



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: 2018/3/21

الرقم: 6160/ناقل/2018

للمرسل
بمدرسة عمان
% السيد صالح
السيد عمر
السيدة وائل
السيد عبد الله

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحترام ،،،

نرفق لسيادتكم طيا نسختين من البيانات المالية والحسابات الختامية وتقرير مدقق الحسابات

المستقل للسنة المنتهية كما في 2017/12/31 باللغتين العربية والانجليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

ناصر محمد خنفر



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٠١٨ ذى الحجة

الرقم التسلسلي ٢٠١٨
الجهة المختصة ٢٠١٨

نسخة/بورصة عمان

نسخة/مركز ايداع الاوراق المالي

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2017
ب	3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017
د	5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017
-	25-6	إيضاحات حول القوائم المالية 1 - 23

تقرير مدقق الحسابات المستقل

حضرات السادة المحترمين
أعضاء الهيئة العامة
لشركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى .

باستثناء اثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ, في رأينا , إن القوائم المالية تظهر بعدالة , من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2017 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي المتحفظ

- بلغ رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (200000) دينار كما في 31 كانون الأول 2017, وفي رأينا أن المخصص غير كافي لمقابلة الذمم المدينة المدورة.
- يوجد 5 شاحنات في الكويت, قام مجلس الإدارة باتخاذ قرارا ببيعها, و حسب ما تم إفادتنا من قبل إدارة الشركة قامت ببيع شاحنة واحدة و قبض كامل الثمن و قبض عربون لشاحنتين, إلى أننا لم نتمكن من التحقق من ملكية تلك الشاحنات و عمليات بيعها من واقع مستندات وأوراق ثبوتية.
- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (أ.6) المرفق ضمن القوائم المالية, في رأينا أن المخصص المأخوذ بقيمة (66327) دينار غير كافي لمقابلة رصيد قطع الغيار بطيئة الحركة, علما بأن رصيد قطع الغيار بطيئة الحركة حسب كشف الجرد المعتمد لتلك القطع بلغ (132654) دينار .

- قام مجلس إدارة الشركة في العام 2015 باتخاذ قرار شراء قطعة أرض في منطقة قصر الحلابات حوض رقم (15) قطعة رقم (239) من أراضي محافظة الزرقاء البالغ مساحتها (44498) متر مربع، و التي تعود ملكيتها القانونية بموجب سند التسجيل لرئيس مجلس الإدارة السابق، لم يتم التنازل عنها لغاية تاريخ التقرير و ذلك بسبب وجود عقبات تتعلق بالموافقات و التراخيص اللازمة من الجهات الحكومية المعنية حالت دون عملية التنازل، علما بأن قطعة الأرض مرهونة باسم الشركة، ثم قام مجلس إدارة الشركة بموجب قرار مجلس رقم 2018/4 بأخذ قرارا بإلغاء عملية شراء قطعة الأرض المذكورة أعلاه وإعادتها لرئيس مجلس الإدارة الأسبق بنفس المبلغ الذي تم الشراء منه سابقا، على أن يتم إبقاء الرهن قائم على قطعة الأرض لصالح الشركة لحين قبض الثمن كاملا، لم يتم عملية الإلغاء لغاية تاريخ التقرير.

- بلغ رصيد شيكات برسم التحصيل بشقيه طويلة وقصيرة الأجل مبلغ (3087869) دينار، تحتوي من ضمنها شيكات بقيمة (1278720) دينار صادرة من شركة المدار للتجارة مسحوبة على بنك الخليج، يبدأ تاريخ استحقاق الشيكات من 2017/2/2 و لغاية 2019/9/1، لم يتم تحصيل أي شيك من تلك الشيكات، كما لم يتم اتخاذ أي إجراء قانوني بخصوصها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقا لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا . نحن مستقلون عن الشركة وفقا

لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في الأردن ، حيث تم الالتزام بهذه المتطلبات للسلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر أساسا لرأينا الذي أبديناه.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية لسنة 2016 من قبل مدقق آخر، و قد أصدر تقريراً متحفظاً حول تلك القوائم بتاريخ 29 آذار 2017.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقا لحكمنا المهني لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية، إن هذه الأمور تم أخذها بعين الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، و لتكوين رأينا حولها، و ليس لغرض إبداء رأيا منفصلا حول هذه الأمور، أن أمور التدقيق الهامة موضع أدناه:

1- شيكات برسم التحصيل

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إمكانية إدارة الشركة من تحصيل قيمة تلك الشيكات و بالأخص قيمة الشيكات الصادرة من شركة المدار للتجارة و المسحوبة على بنك الخليج، لم يتم تحصيل أي شيك من تلك الشيكات، كما لم يتم اتخاذ أي إجراء قانوني بخصوصها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير.	بلغ رصيد شيكات برسم التحصيل كما في 31 كانون الأول 2017 مبلغ (3087869) دينار، وبلغ من ضمن هذا الرصيد مبلغ (1278720) صادرة من شركة المدار للتجارة مسحوبة على بنك الخليج، يبدأ تاريخ استحقاق الشيكات من 2017/2/2 و لغاية 2019/9/1.

2- الذمم المدينة التجارية :-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عمليات التحصيل بما في ذلك قبول عملاء جدد ودراسة تسهيلات الائتمان الممنوحة لهم، والنقد المتحصل في الفترات اللاحقة وكفاية المخصصات المرصودة لتلك الذمم من خلال تقييم تقديرات الإدارة، ولقد قمنا بتقييم تقديرات الإدارة من خلال كفاية إفصاحاتها حول تلك التقديرات للوصول لمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، توصلنا لقناعة عدم كفاية تلك المخصصات المرصودة	بلغ رصيد الذمم التجارية و ذمم القضايا كما في 31 كانون الأول 2017 مبلغ (3006209) دينار، وقامت الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ (200000) وان كفاية المخصصات المرصودة لهذه الذمم تعتمد على تقديرات الإدارة.

3- المستودعات و قطع الغيار :-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عمليات إدارة المستودعات بما في ذلك القدرة على استغلال البضاعة المحتفظ بها، وكفاية المخصصات المرصودة لتلك البضاعة من خلال تقييم تقديرات الإدارة، ولقد قمنا بتقييم تقديرات الإدارة من خلال كفاية إحصائياتها حول تلك التقديرات للوصول لمخصص قطع غيار بطيئة الحركة، توصلنا لقناعة عدم كفاية تلك المخصصات المرصودة.	بلغ رصيد المستودعات وقطع الغيار كما في 31 كانون الأول 2017 مبلغ (1116313) دينار، وقامت الشركة بتقدير قيمة مخصص قطع غيار بطيئة الحركة بمبلغ (66327) وان كفاية المخصصات المرصودة لهذه الذمم تعتمد على تقديرات الإدارة.

4- الممتلكات و الآلات و المعدات :-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عمليات الاحتفاظ في تلك الممتلكات و استغلالها في الإنتاج، و ذلك من خلال التحقق من عمليات الشراء و ملكية تلك المعدات و احتساب مصروف الاستهلاك الخاص بها (باستثناء بند الأرضي)، وقد قمنا بتقييم تقديرات الإدارة في وضع نسبة الاستهلاك و احتساب مصروف الاستهلاك، وقد قمنا بدراسة إمكانية الإدارة من إعداد سجلات إحصائية لبند الممتلكات و الآلات والمعدات، ومن خلال دراستنا لذلك البند وصلنا لتأكيد معقول حول عدالة الرصيد الظاهر باستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المحتفظ.	بلغ رصيد الكلفة التاريخية لبند الممتلكات والآلات و المعدات (18677431) دينار كما في 31 كانون الأول 2017، و بلغ الاستهلاك المتراكم مبلغ (8913306) دينار ليصبح الرصيد الدفترى (9734125) دينار ان هذه الممتلكات تحتفظ بها المنشأة لاستخدامها في الإنتاج أو في نقل البضائع أو في تقديم الخدمات أو لاستخدامها في الأغراض الإدارية أو لتأجيرها. ويكون الغرض من اقتنائها للاستخدام وليس لغرض بيعه أو الاتجار فيه ومن المتوقع استخدامه لأكثر من فتره محاسبية.

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق العام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة خطط الإدارة في دعم الاستمرارية والحفاظ على قوة رأس المال العامل ولقد قمنا بتقييم رأس المال العامل من خلال كفاية افصاحات الإدارة حولها لتمكين الشركة من الاستمرار بأعمالها.	بلغت المطلوبات المتداولة كما في 31 كانون الأول 2017 مبلغ (2401578) وان هذا المبلغ أقل من الموجودات المتداولة بمبلغ (3947690)، الأمر الذي يدعم استمرارية الشركة وان هذه الاستمرارية تعتمد على تصورات مجلس الإدارة وخطتها في مواجهة تلك المطلوبات وبالتالي الحفاظ على الشركة كوحدة مستمرة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى و تتضمن المعلومات الأخرى, المعلومات الواردة في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها. وفيما يخص تدقيق القوائم المالية, فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى, بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهرية.

وفي حال استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فانه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة, ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية , بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ .

خلال إعدادها للقوائم المالية , فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم الشركة لاستخدام مبدأ الاستمرارية والإفصاح كما تراه ملائما عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة, إلا إذا نوبت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر غير ذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الرقابة على عملية إعداد التقارير والقوائم المالية للشركة .

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف خطأ جوهري عند حدوثه. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة عن احتيال أو خطأ ويتم اعتبارها جوهرية , إذا كانت منفردة أو مجمعة , من الممكن التوقع وبشكل معقول أن تؤثر في القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين لهذه القوائم المالية . كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية, نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني خلال التدقيق, بالإضافة إلى:

. تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية , الناتجة عن احتيال أو خطأ , تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا . إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال هي أكبر من تلك الناتجة عن خطأ , لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي .

. الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة .

. تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة.

. التوصل إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , وبناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها , فيما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف والتي قد تبعث بشك على قدر هام حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية .

إذا استنتجنا أن هناك شك جوهري, فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إن كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق , ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة .

. تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إن كانت القوائم المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق الإظهار العادل.
نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق المهمة والتي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة لنظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية
تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المحاسب القانوني

محمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2018/03/03

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
331,652	224,982	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
2,436,544	1,809,149	4	شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
2,738,102	2,806,209	5	الذمم المدينة - بالصافي
1,098,020	1,049,986	6	المستودعات وقطع الغيار
405,098	458,942	7	أرصدة مدينة أخرى
7,009,416	6,349,268		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,317,022	1,278,720	4	شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
162,246	122,246	8	استثمارات في شركات تابعة
125,563	25,563	9	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
18,695,371	18,647,431	10	الممتلكات والآلات والمعدات
(8,223,710)	(8,913,306)		الاستهلاك المتراكم
10,471,661	9,734,125		صافي الممتلكات والآلات والمعدات
12,076,492	11,160,654		مجموع الموجودات غير المتداولة
19,085,908	17,509,922		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
1,914,950	1,350,554	11	بنوك دائنة
683,744	653,542		ذمم دائنة
472,519	218,737		شيكات آجلة
42,061	0		مخصص ضريبة الدخل
209,751	178,745	12	أرصدة دائنة أخرى
3,323,025	2,401,578		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
76,071	347,240		أمانات مساهمين
76,071	347,240		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			حقوق المساهمين
13,915,000	13,915,000	1	رأس المال
1,063,218	1,063,218	13	احتياطي اجباري
1,198,688	12,844	14	احتياطي اختياري
(490,094)	(229,958)		(خسائر) مدورة - قائمة ب
15,686,812	14,761,104		صافي حقوق المساهمين
19,085,908	17,509,922		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
7,977,592	6,669,539		الإيرادات
(5,731,403)	(5,261,361)	15	ينزل:-
(904,977)	(872,833)		تكلفة الإيرادات
1,341,212	535,345		مصرف الاستهلاك
			مجموع ربح
(808,838)	(623,188)	16	مصاريف إدارية وعمومية
(215,422)	(169,409)		مصاريف تمويل
(40,000)	(40,000)	8	خسائر تدني
(18,275)	33,621		أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(48,368)	33,673	17	إيرادات أخرى
210,309	(229,958)		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
(42,061)	0		مصرف ضريبة الدخل
168,248	(229,958)		ربح / (خسارة) السنة بعد الضريبة
			ينزل:-
(21,031)	0		الاحتياطي الإجمالي
(42,062)	0		الاحتياطي الاختياري
(595,249)	(490,094)		(خسائر) مدورة من سنوات سابقة
0	490,094		إطفاء خسائر
(490,094)	(229,958)		
168,248	(229,958)		الدخل الشامل للسنة
			ربح / (خسارة) السنة
0	0		بضائف: بنود الدخل الشامل الآخر:
			أرباح/(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
168,248	(229,958)		الدخل الشامل الآخر
			الدخل الشامل للسنة
0.012	(0.017)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من
			الربح/(الخسارة) للسنة (دينار/سهم)

إن الإيضاحات للمرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة جـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
15,518,564	(595,249)	1,156,626	1,042,187	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2015
0	(21,031)	0	21,031	0	المحول للاحتياطي الاجباري
0	(42,062)	42,062	0	0	المحول للاحتياطي الاختياري
168,248	168,248	0	0	0	ربح السنة
<u>15,686,812</u>	<u>(490,094)</u>	<u>1,198,688</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	كما في 31 كانون اول 2016 - قائمة ا
15,686,812	(490,094)	1,198,688	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2016
(229,958)	(229,958)	0	0	0	(خسارة) السنة
0	490,094	(490,094)	0	0	اطفاء خسائر
(695,750)	0	(695,750)	0	0	توزيع من الاحتياطي الاختياري
<u>14,761,104</u>	<u>(229,958)</u>	<u>12,844</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	كما في 31 كانون اول 2017 - قائمة ا

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
210,309	(229,958)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية :
904,977	872,833	استهلاكات
18,275	(33,621)	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
40,000	40,000	خسائر تدني
125,000	0	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
100,000	0	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
215,422	169,409	مصاريف التمويل
		التغير في بنود رأس المال العامل :
(2,026,623)	665,697	شيكات برسم التحصيل
694,311	(70,107)	ذمم مدينة
(18,498)	48,034	المستودعات وقطع الغيار
6,529	(53,844)	أرصدة مدينة أخرى
(824,787)	(30,202)	ذمم دائنة
3,752	(253,782)	شيكات آجلة
(12,843)	(31,006)	أرصدة دائنة أخرى
(564,176)	1,093,453	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(215,422)	(169,409)	مصاريف تمويل مدفوعة
(37,961)	(42,061)	ضريبة دخل مدفوعة
(817,559)	881,983	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
1,866,377	118,399	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
0	100,000	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
264,038	0	دفعات مقدمة لشراء أراضي
(998,698)	(220,075)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
1,131,717	(1,676)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(330,387)	(564,396)	البنوك الدائنة
0	(422,581)	توزيعات أرباح
(330,387)	(986,977)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(16,229)	(106,670)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
347,881	331,652	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
331,652	224,982	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

1. الكيان القانوني والنشاط

سجلت شركة المقايضة للنقل والاستثمار لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (285) بتاريخ 1995/6/22 وبرأسمال قدره 12100000 دينار أردني، وبموجب الاجتماع المنعقد بتاريخ 2013/4/23 قرر المساهمين رفع رأس المال بقيمة 1815000 دينار أردني ليصبح رأس المال 13915000 دينار أردني.

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2018/03/06 بقرار رقم 2018/8 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

وغاياتها هي :

- النقل البري والبحري والجوي.
- الاستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية.
- نقل البضائع العامة على الطرق و أعمال نقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج.
- خدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج.
- تقديم الخدمات الفنية و الاستثمارية والبيئية و النقل السياحي المتخصص و النقل العام للركاب.
- أي غايات أخرى واردة في عقد التأسيس.

2. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ب . استخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باحتجادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يحصل فيها هذه التغيرات والفترات اللاحقة التي تتأثر بتلك التغيرات.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لإعمارها الإنتاجية في المستقبل.
 - تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية. 6

د. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات

الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها

ويطرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

هـ. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه

المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف

السائدة كما في نهاية السنة.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين القيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالدينار الأردني

في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالعملة

الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار

الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في قائمة الدخل.

و. القيمة العادلة:-

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط

التعامل مع الغير.

ز. الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل.

ح. المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، والتي تشمل كافة

النفقات المتكبدة على المخزون بما فيها نفقات الانتاج و/أو كلف التحويل و/أو الكلف الاخرى التي يتم تحميلها على

المخزون استنادا الى معيار المحاسبة الدولي رقم 2 (المخزون) حتى احضار المخزون الى المستودعات وبحالتها المتفق

عليها.

ط. ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقانون المؤقت لضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 ، و تخضع لنسبة 20% من الدخل الخاضع للضريبة.

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببندود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بندود الدخل الشامل الأخر ضمن قائمة الدخل الشامل.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ القوائم المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف في الضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة قائمة المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ القوائم المالية.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو ان موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

ي. الأدوات المالية

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي أو إلزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.
- تشمل الأدوات المالية المدينون والذمم المدينة الأخرى والنقد وما في حكمه والقروض والبنوك الدائنة والدائنون والذمم الدائنة الأخرى.
 - يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها أو نشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:
 - النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وودائع الطلب.
 - تظهر الأدوات المالية الأخرى كالمدينون والذمم المدينة الأخرى والقروض والبنوك الدائنة والدائنون والذمم الدائنة الأخرى بالقيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

ك. الممتلكات والآلات والمعدات

1. الاعتراف والقياس:

تظهر بنود الممتلكات والمباني والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة باستثناء الأراضي فتظهر بالكلفة.

تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمباني والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لمكونات بنود الممتلكات والمباني والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمباني والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجيل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند "إيرادات أخرى" في قائمة الدخل الشامل.

2. التكاليف اللاحقة:

تسجيل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات ضمن القيمة المدرجة لتلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمباني والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

3. الاستهلاك:

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الشهري الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمباني والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

نسب الاستهلاك

7%

15%

2%

7%

الممتلكات والمباني والمعدات

شاحنات و مقطورات

أثاث ومفروشات واجهزة مكتبية وآلات و حاويات

مباني

سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمباني والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادهما وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل.

ل. الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق الإيراد عند إمكانية تحول المنافع الاقتصادية المتعلقة بها للشركة ويمكن قياسها بشكل موثوق .

يتم الاعتراف بالإيراد لحين تقديم الخدمة.

يتم تحقيق الإيراد من عمليات البيع والتي تكون غالباً بموجب اتفاقيات بيع منفذة للعميل وانتقال مخاطر الحيازة والملكية

من الشركة إلى العميل.

يتم الاعتراف بإيراد الخدمات بما يتناسب مع مرحلة الانجاز بتاريخ التقرير ويتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع إلى دراسات للعمل المنجز.

م. التقاص:

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن. المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة عند الاستلام الفعلي للبضائع و/ أو الخدمات سواء تم المطالبة بها من قبل المورد أو لم يتم.

ع. عقود التأجير:

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية عندما يحتفظ المؤجر بجميع المخاطر والمنافع الرئيسية لملكية الأصل، ويتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

ع. حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح و(الخسارة)

يتم احتساب الربح / (الخسارة) للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم العادية، وتحتسب حصة السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة، ويحتسب الربح المخفض للسهم بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية والمتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عائدها.

ف. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر المنفصل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة في ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية و يتم تحويل احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح و الخسائر المدورة.

ص. فرض الاستمرارية

تم اعداد هذه البيانات من قبل ادارة الشركة باستخدام فرض الاستمرارية.
ان اعداد القوائم المالية باستخدام فرض الاستمرارية يعتبر مناسباً من وجهة نظر مجلس الادارة كون الشركة مستمرة في أعمالها لفترة تزيد عن اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية المرفقة.

ع. الاستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر الشركة المالكة على سياستها المالية والتشغيلية. وتعتبر الشركة تابعة اذا كانت الشركة المالكة تمتلك نسبة تتجاوز 50% من رأسمالها.

يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية بموجب طريقة حقوق الملكية.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ الشراء ويتم استبعاد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ البيع ويتم تسوية الحسابات الجارية للشركة الام والشركات التابعة والمعاملات فيما بينهما ضمن القوائم المالية الموحدة.

ف. استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة المالكة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية. وتعتبر الشركة حليفة إذا كانت الشركة المالكة تمتلك نسبة تتراوح بين 20% إلى 50% من رأسمالها.

يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
64,423	180,686
221,086	4,458
743	722
45,400	39,116
331,652	224,982

نقد وشيكات في الصندوق
بنك المال الاردني
بنك الكويت الوطني
البنك التجاري الاردني
المجموع

4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
2,436,544	1,809,149
1,317,022	1,278,720
3,753,566	3,087,869

شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
المجموع

5. الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
2,681,236	2,918,393
256,866	87,816
(200,000)	(200,000)
2,738,102	2,806,209

ذمم مدينة تجارية
ذمم مدينة أخرى
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
المجموع

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
13,128	12,638	مستودع الاطارات
1,184	3,368	مستودع الزيوت
1,073,041	1,004,062	مستودع قطع الغيار
64,278	64,278	مستودع رؤوس التقطيع الغيار
46,389	31,967	سولار
(100,000)	(66,327)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
<u>1,098,020</u>	<u>1,049,986</u>	المجموع

1.6. مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
100,000	100,000	الرصيد في بداية الفترة
0	(33,673)	المشطوب خلال الفترة
<u>100,000</u>	<u>66,327</u>	المجموع

1.6. المشطوب خلال الفترة

قام مجلس ادارة الشركة بأخذ قرار بتخفيض مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة بمقدار 33673 دينار، وذلك بحسب تقديراته بأن المخصص المأخوذ سابقا هو يفوق ما يمكن استرداده من قطع الغيار بطيئة الحركة في حال البيع بمقدار المبلغ المذكور.

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
253,280	231,409	مصاريف مدفوعة مقدما
84,132	76,734	ذمم موظفين
37,233	31,825	تأمينات كفالات
29,553	110,824	أمانات ضريبة الدخل
900	8,150	تأمينات قابلة للإسترداد
<u>405,098</u>	<u>458,942</u>	المجموع

8. استثمارات في شركات تابعة

تمتلك الشركة ما نسبته 100% من شركة بلاد الشام للنقل البري و الخدمات اللوجستية و المسجلة في سجل الشركات محدودة المسؤولية في السجل السوري تحت الرقم (13240) بتاريخ 2010/6/22 و قد توقف العمل في هذه الشركة بسبب الظروف السياسية في الجمهورية العربية السورية .
يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017		
دينار أردني	دينار أردني		الاستثمار
202,246	202,246		مخصص تدني الاستثمار
(40,000)	(80,000)	1.8	المجموع
<u>162,246</u>	<u>122,246</u>		

8.أ. مخصص تدني الاستثمار

قرر مجلس ادارة الشركة اطفاء الاستثمار على مدار 5 سنوات بواقع 40000 دينار لأول أربع سنوات و 42246 دينار للسنة الخامسة.

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني		الشركة الأولى للاستثمارات المالية
25,563	25,563	24,456	محفظة العقود المستقبلية
100,000	0	100,000	المجموع
<u>125,563</u>	<u>25,563</u>		

10. الممتلكات والآلات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	دينار اردني	سيارات	دينار اردني	اراضي	دينار اردني	أصول تحت التنفيذ	دينار اردني	مباني	دينار اردني	آلات و حاويات واجهزة مكتبية	اثاث ومفروشات	شاحنات و مقطورات	دينار اردني
18,695,371		503,722		1,425,414		153,193		912,057		340,623		15,360,362	
220,075		3,800		3,564		29,528		0		825		182,358	
(268,015)		(67,714)		0		0		0		0		(200,301)	
18,647,431		439,808		1,428,978		182,721		912,057		341,448		15,342,419	
التكلفة													
كما في 31 كانون اول 2016													
الاضافات													
استبعادات													
كما في 31 كانون اول 2017													
الاستهلاك المتراكم													
كما في 31 كانون اول 2016													
الاضافات													
استبعادات													
كما في 31 كانون اول 2017													
صافي القيمة الدفترية													
كما في 31 كانون اول 2016 - قائمة ا													
10,471,661		213,325		1,425,414		153,193		720,344		65,022		7,894,363	
9,734,125		170,991		1,428,978		182,721		702,103		32,073		7,217,259	

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
516,169	0	البنك التجاري الأردني / جاري مدين
0	1,203,890	البنك التجاري الأردني / قرض متناقص
47,265	(86)	بنك سوسيتيه جنرال / قرض متناقص
194,150	146,750	بنك المال الأردني / قرض متناقص
497,056	0	البنك التجاري الأردني / قرض دوار
660,310	0	البنك التجاري الأردني / سلف وقروض
1,914,950	1,350,554	المجموع

11. تظهر البنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة و يتم تحميل فوائد البنوك الدائنة على بيان الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد.

12. أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
7,784	594	ذمم موظفين دائنة
54,154	76,704	أمانات تأمين
147,813	101,447	مصاريف مستحقة
209,751	178,745	المجموع

13. احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (186) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على إلزام الشركات المساهمة العامة أن تقتطع ما نسبته (10%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجباري، و أن تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي 25% من رأس مال الشركة المصرح به.

14. احتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (187) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على حق الهيئة العامة للشركة المساهمة العامة المحدودة وبناء على تسيب مجلس إدارتها أن تقتطع نسبة لا تزيد عن (20%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاختياري، و للهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الاحتياطي لأغراض الشركة أو توزيعه على المساهمين كأرباح إذا لم يستخدم في تلك الأغراض.

15. تكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
1,017,643	976,781	رواتب وأجور وملحقاتها
112,180	114,875	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,986,604	2,921,294	محروقات وغسيل وزيوت
255,262	199,761	مصاريف مقطورات
140,524	98,887	اطارات
100,000	0	مصرف قطع غيار بطينة الحركة
68,695	64,865	أجور ونشات
106,819	84,797	قنانات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
570,688	457,364	الصيانة والتصليلات وقطع الغيار
41,235	28,546	لوازم وعدد مستهلكة
219,356	206,149	تأمين وترخيص
83,476	86,346	مصاريف وسائل النقل الصغيرة
9,547	8,620	مياه
7,842	3,859	مواصلات الموظفين
3,055	830	أعطال بواخر وزيوت
8,477	8,387	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومخالفات ومتفرقة
5,731,403	5,261,361	المجموع

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
394,443	355,742	رواتب وأجور وملحقاتها
27,207	26,514	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
16,486	22,325	طوابع مالية
7,890	6,560	الإيجارات
16,383	9,327	كفالات
11,157	3,024	مصاريف السيارات
9,743	9,430	الضيافة
4,601	5,488	ترخيص
5,857	5,715	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
41,758	37,506	مياه وكهرباء ومحروقات
29,369	28,168	اتصالات
24,923	22,037	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
0	18,273	تعويض حوادث وشاحنات
17,345	16,580	التأمين الصحي والعلاجات
125,000	0	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
8,264	3,305	تبرعات
0	3,265	دورات تدريبية
2,768	3,389	الصيانة والتصلّيات
4,094	2,615	سفر و اقامة
48,992	32,466	اتعاب مهنية ورسوم قضايا ومحكمة
4,768	5,675	النظافة
3,076	0	تأمين الشركة
739	1,067	دعاية و اعلان
3,975	4,717	متفرقة واخرى
808,838	623,188	المجموع

17. إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
0	33,673	المبلغ المخفض من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(50,568)	0	مصروف تعويض حوادث سيارات
2,200	0	تعويض حوادث سيارات
(48,368)	33,673	المجموع

18. حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة للفترة (دينار/سهم)

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
168,248	(229,958)	الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)
13,915,000	13,915,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
0.012	(0.017)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة

19. الوضع الضريبي و مخصص ضريبة الدخل

خضعت الشركة للتدقيق الضريبي وتسوية الوضع الضريبي للعام 2015، أما العام 2016 لم يتم عليها أي إجراء، مع العلم أن الشركة تقوم بإثبات ما هو مقدر عليها كإلتزام لصالح ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (34) لسنة 2014.

2017
دينار أردني
42,061
(42,061)
0
0

19،أ

الرصيد في بداية السنة
ضريبة دخل مدفوعة
مخصص ضريبة الدخل السنة
المجموع

2017
دينار أردني
(229,958)
0
(229,958)
20%
0

19،أ. مخصص ضريبة الدخل

ربح/ (خسارة) السنة المحاسبية
يضاف للدخل
الدخل الخاضع للضريبة
نسبة الضريبة
مخصص ضريبة الدخل

* لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات، و تحقيق خسارة للعام 2017.

20. الالتزامات الطارئة

أ. الدعاوى :-

بناءً على ما جاء في كتاب محامي الشركة، هنالك دعاوى مرفوعة من الشركة على الغير وعلى الشركة على النحو التالي:

1. الدعاوى المقامة من الشركة ضد آخرين (مدعية) :-

قضية رقم 2460/2016 مقامة من قبل شركة المقايضة بصفتها مدعية، وهي كما ما يلي :- بتاريخ 23/6/2016 تم تسجيل دعوى لشركة المقايضة لدى محكمة بداية حقوق عمان ضد المحامي العام المدني بصفته ممثلاً لوزارة الصناعة والتجارة بموضوع المطالبة بمبلغ 1980119 اضافة الى مطالبة بالتعويض عن العطل والضرر والدعوى لا زالت قيد النظر لدى المحكمة، علماً بأنه تم أخذ مخصص بكامل المبلغ في العام 2014 و تنزيلها من صافي دخل الشركة.

دعوى بدائية حقوقية رقم 2658/2016 موضوعها مطالبة مالية بقيمة (63475.200 دينار) مقامة من قبل شركة المقايضة بصفتها مدعية والمدعى عليه عبد الرحيم يوسف محمد عرمان ، ولا زالت الدعوى قيد النظر لدى محكمة بداية حقوق عمان .

2. الدعاوى المقامة على الشركة (مدعى عليها) :-

دعوى حقوقية رقم 711/2005 موضوعها المطالبة بحقوق عمالية بقيمة (6440 دينار) من قبل المدعي حسين سائم العكر ، تم رد الدعوى بتاريخ 8/10/2009 وتم تمييز القضية ولا زالت قيد النظر لدى محكمة التمييز .

ب. تعهدات الكفالات :-

يوجد على الشركة كما في 31 كانون الأول 2017 التزامات قد تطرأ تتمثل بتعهدات كفالات مقدمة لصالح البنك التجاري الأردني بقيمة 735519 دينار أردني.

21- إدارة المخاطر المالية:

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان.

- مخاطر السيولة.

- مخاطر السوق.

- مخاطر العملات.

- مخاطر نسبة الفائدة.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه القوائم المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة. إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والسياسات والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والذمم الأخرى. يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل والطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل.

فيما يلي القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان:-

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
331,652	224,982	نقد لدى البنوك
3,753,566	3,087,869	شيكات برسم التحصيل
2,738,102	2,806,209	ذمم مدينة
405,098	458,942	أرصدة مدينة أخرى
7,228,418	6,578,002	

مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي مخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

مخاطر السوق:
إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر العملات:
تتمثل مخاطر العملات بالمعاملات التي تتم بعملة غير الدينار الأردني وحيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن مدى تعرضها لهذه المخاطر محدود.

مخاطر نسبة الفائدة:
تقوم الشركة بمراقبة وتقليل تعرضها لمخاطر التغير في معدلات الفائدة من خلال التركيز على الاقتراض بمعدل فائدة ثابت.

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
2,387,469	1,569,291

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت

22. إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على حقوق الشركاء والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
2,387,469	1,569,291
(331,652)	(224,982)
2,055,817	1,344,309
15,686,812	14,761,104
15,686,812	14,761,104
13%	9%

مجموع المديونية
ينزل: النقد وما في حكمه
صافي المديونية
صافي حقوق المساهمين
رأس المال المعدل
نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

23 . ارقام المقارنة

- تم اعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية الاغراض المقارنة .