

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية كما في 30 أيلول 2021
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	1	تقرير المراجعة
أ	2	قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2021
ب	3	قائمة الدخل و الدخل الشامل الاخرى للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021
د	5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021
-	23-6	إيضاحات حول القوائم المالية 1 - 21

تقرير المراجعة

حضرات السادة المحترمين
رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المقايضة للنقل والاستثمار
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2021 وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا لهذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للقوائم المالية المرحلية رقم (2410)، ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى حول ما إذا كانت القوائم المالية المرحلية المختصرة خالية من الأخطاء الجوهرية، إن عملية المراجعة تقتصر بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للقوائم المالية والاستفسار من الإدارة عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق، لم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية ولذلك فإننا لا نعطي رأياً حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى انتباهنا أية أمور تؤدي إلى اعتقادنا بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة ومن كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية المرحلية (IAS34).

محاسب القانوني



محمد أحمد البشير

إجازة رقم 355



عمان - الأردن

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2021

2020	30 أيلول 2021	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
14,247	117,004	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
960,495	883,406	4	شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
1,712,595	1,708,885	5	الذمم المدينة - بالصافي
757,866	752,444	6	المستودعات وقطع الغيار
109,818	95,655	7	أرصدة مدينة أخرى
3,555,021	3,557,394		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
660,000	545,000	4	شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
0	0	8	استثمارات في شركات تابعة
25,563	25,563	9	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
17,564,154	17,361,499	10	الممتلكات والألات والمعدات
(11,021,939)	(11,471,745)		الاستهلاك المتراكم
6,542,215	5,889,754		صافي الممتلكات والألات والمعدات
7,227,778	6,460,317		مجموع الموجودات غير المتداولة
10,782,799	10,017,711		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
295,651	180,000	11	بنوك دائنة
387,896	206,875		ذمم دائنة
410,541	421,733		شيكات آجلة
154,443	33,339	12	أرصدة دائنة أخرى
1,248,531	841,947		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
159,051	145,556		أمانات مساهمين
159,051	145,556		مجموع المطلوبات غير متداولة
			حقوق المساهمين
13,915,000	13,915,000	1	رأس المال
1,063,218	1,063,218	13	احتياطي اجباري
12,844	12,844	14	احتياطي اختياري
(5,615,845)	(5,960,854)		(خسائر) مدورة - قائمة ب
9,375,217	9,030,208		صافي حقوق المساهمين
10,782,799	10,017,711		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة ب

قائمة الدخل و الدخل الشامل الاخرى للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	إيضاحات	
دينار أردني 2,965,798	دينار أردني 2,490,173		الإيرادات
			ينزل:-
(2,480,068)	(2,014,404)	15	تكلفة الإيرادات
(616,160)	(592,807)		مصروف الاستهلاك
(130,430)	(117,038)		مجم (خسارة) ربح
(388,113)	(225,866)	16	مصاريف إدارية وعمومية
(74,419)	(18,717)		مصاريف تمويل
67,832	16,612		أرباح رأسمالية
800,000	0	17	إيراد رد مخصصات
274,870	(345,009)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
0	0		مصروف ضريبة الدخل
274,870	(345,009)		ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(5,535,915)	(5,615,845)		(خسائر) مدورة من سنوات سابقة
(5,261,045)	(5,960,854)		
274,870	(345,009)		الدخل الشامل للفترة
			ربح / (خسارة) الفترة
0	0		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:
			أرباح / (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
			الدخل الشامل الآخر
274,870	(345,009)		الدخل الشامل للسنة
0.020	(0.025)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للسنة (دينار/سهم)

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

قائمة جـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
9,455,147	(5,535,915)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2019
274,870	274,870	0	0	0	أرباح (خسائر) الفترة
9,730,017	(5,261,045)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 30 أيلول 2020 - قائمة أ
9,375,217	(5,615,845)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2020
(345,009)	(345,009)	0	0	0	أرباح (خسائر) الفترة
9,030,208	(5,960,854)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 30 أيلول 2021 - قائمة أ

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

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(525,130)	(345,009)	ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية :
616,160	592,807	استهلاكات
74,419	18,717	مصاريف التمويل
67,832	16,612	أرباح رأسمالية
800,000	0	رد مخصصات
		التغير في بنود رأس المال العامل :
70,424	192,089	شيكات برسم التحصيل
(37,491)	3,710	ذمم مدينة
30,145	5,422	المستودعات وقطع الغيار
172,099	14,163	أرصدة مدينة أخرى
(76,594)	(181,021)	ذمم دائنة
(120,182)	11,192	شيكات آجلة
(44,940)	(121,104)	أرصدة دائنة أخرى
(74,419)	(18,717)	مصاريف التمويل
952,323	188,861	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(2,278)	(26,085)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
23,734	69,127	المتحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
21,456	43,042	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(342,484)	(115,651)	البنوك الدائنة
(1,011)	(13,495)	إمانات مساهمين
(343,495)	(129,146)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
630,284	102,757	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
38,367	14,247	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
668,651	117,004	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

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.

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 والاستثمارية 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 باجتهدات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراسات 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.

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 للتحصيل.

ح. المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما 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 لضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 وتعديلاته ، وتخضع 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 ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بند الدخل الشامل الآخر 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 التزام 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 التدني 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 لذلك 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 وتفصيلها كما يلي:

<u>نسب الاستهلاك</u>	<u>الممتلكات والمباني والمعدات</u>
7%	شاحنات و مقطورات
15%	أثاث ومفروشات واجهزة مكتبية وآلات و حاويات
2%	مباني
7%	سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمباني والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها 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 والخسارة)

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 عائداتها.

ف. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم اثبات 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 بالعملات 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 الى 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. استثمارات 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:

2020	30 أيلول 2021
دينار أردني	دينار أردني
12,571	37,698
954	954
722	722
0	77,630
14,247	117,004

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

4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021
دينار أردني	دينار أردني
2,239,215	2,162,126
660,000	545,000
(1,278,720)	(1,278,720)
1,620,495	1,428,406

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

5. الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021
دينار أردني	دينار أردني
2,024,247	2,021,474
358,464	357,527
(670,116)	(670,116)
1,712,595	1,708,885

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

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
1,415	3,139	مستودع الاطارات
828	1,808	مستودع الزيوت
784,717	772,719	مستودع قطع الغيار
63,168	63,168	مستودع رؤوس التقطيع الغيار
7,738	11,610	سولار
(100,000)	(100,000)	أ.6 مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
757,866	752,444	المجموع

6.أ. مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
100,000	100,000	الرصيد في بداية الفترة
0	0	الاضافات
100,000	100,000	المجموع

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
24,700	7,505	مصاريف مدفوعة مقدما
51,444	54,730	ذمم موظفين
27,553	16,970	تأمينات كفالات
0	480	أمانات ضريبة الدخل
5,256	15,259	تأمينات قابلة للإسترداد
865	711	اصابات عمل ضمان اجتماعي
109,818	95,655	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:

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	الاستثمار
202,246	202,246	مخصص تدني الاستثمار
(202,246)	(202,246)	المجموع
0	0	

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني		الشركة الأولى للاستثمارات المالية
25,563	25,563	24,456	المجموع
25,563	25,563		

10. الممتلكات والآلات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	نظام توليد طاقة شمسية	سيارات	أراضي	ونشات ورافعات	مباني	دينامردني	أثاث ومفروشات واجهزة مكتبية وآلات وحاويات	دينامردني	شاحنات ومقطورات	دينامردني
دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني	دينامردني
17,564,154	28,620	294,440	1,089,684	227,641	911,557	382,206	14,630,006	2020	كما في 31 كانون اول 2020	الإضافات
26,085	0	1,100	0	0	0	3,000	21,985	استبعادات	كما في 30 ايلول 2021	الإضافات
(228,740)	0	(23,590)	0	0	0	0	(205,150)	استبعادات	كما في 30 ايلول 2021	الإضافات
17,361,499	28,620	271,950	1,089,684	227,641	911,557	385,206	14,446,841	استبعادات	كما في 30 ايلول 2021	الإضافات
11,021,939	3,583	261,423	0	65,181	263,192	339,746	10,088,814	استبعادات	كما في 31 كانون اول 2020	الإضافات
592,807	2,141	10,363	0	11,918	13,636	10,054	544,695	استبعادات	كما في 30 ايلول 2021	الإضافات
(143,001)	0	(10,333)	0	0	0	0	(132,668)	استبعادات	كما في 30 ايلول 2021	الإضافات
11,471,745	5,724	261,453	0	77,099	276,828	349,800	10,500,841	استبعادات	كما في 30 ايلول 2021	الإضافات
6,542,215	25,037	33,017	1,089,684	162,460	648,365	42,460	4,541,192	صافي القيمة الدفترية	كما في 31 كانون اول 2020 - قائمة أ	صافي القيمة الدفترية
5,889,754	22,896	10,497	1,089,684	150,542	634,729	35,406	3,946,000	صافي القيمة الدفترية	كما في 30 ايلول 2021 - قائمة أ	صافي القيمة الدفترية

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
93,007	0	البنك التجاري الأردني / جاري مدين
202,644	180,000	البنك التجاري الأردني / متناقص
295,651	180,000	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 اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
133,471	0	أمانات تأمين
16,500	30,985	مصاريف مستحقة
3,180	1,250	تنقلات مجلس الادارة
1,292	1,104	امانات ضريبة دخل
154,443	33,339	المجموع

13. احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي ارباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (ا) من المادة (186) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على الزام الشركات المساهمة العامة أن تقتطع ما نسبته (10%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الأجنبي، 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 ارباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (ا) من المادة (187) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على حق الهيئة العامة للشركة المساهمة العامة المحدودة وبناءا على تنسيب مجلس ادارتها أن تقتطع نسبة لا تزيد عن (20%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاختياري، و للهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الاحتياطي لاغراض الشركة أو توزيعه على المساهمين كأرباح اذا لم يستخدم في تلك الاغراض.

15. تكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
486,052	310,658	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
42,369	51,439	محروقات وغسيل زيوت
1,430,738	1,280,792	مصاريف مقطورات
111,929	80,453	اطارات
41,017	28,115	مصاريف ونشات ورافعات
7,917	6,860	قبايات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
39,286	31,327	الصيانة والتصليلات وقطع الغيار
149,164	110,399	لوازم وعدد مستهلكة
7,558	759	تأمين وترخيص
122,228	77,743	مصاريف وسائل النقل الصغيرة
31,471	29,308	مياه
2,819	2,610	مواصلات الموظفين
3,510	874	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة
4,010	3,067	المجموع
2,480,068	2,014,404	

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
192,114	124,318	رواتب وأجور وملحقاتها
14,609	18,392	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,680	7,940	تنقلات مجلس الإدارة
11,435	12,274	طوابع وكفالات وعطاءات
273	0	مصاريف السيارات
929	383	الضيافة
4,599	2,513	ترخيص
1,314	887	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
7,716	1,812	مياة وكهرباء ومحروقات
5,671	4,497	اتصالات
15,764	15,890	رسوم ورخص واشتراكات
1,429	12,688	تعويض حوادث وشاحنات
2,492	3,491	التأمين الصحي
210	125	تبرعات
120	0	أعطال بواخر وزيوت
460	2,057	الصيانة والتصليلات
300	471	سفر و إقامة
12,100	12,957	اتعاب مهنية ورسوم قضايا ومحكمة
1,415	2,070	النظافة
100	620	دعاية و اعلان
2,560	2,481	متفرقة واخرى
110,823	0	مصاريف سنوات سابقة
388,113	225,866	المجموع

17. ايراد رد مخصصات

يمثل مبلغ (800,000) دينار مبلغ (720,000) دينار من مخصص الشيكات التي تم تحصيلها و مبلغ (80,000) دينار من قيمة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

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

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)
274,870	(345,009)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
13,915,000	13,915,000	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة
0.020	(0.025)	

19 - 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 الموضوع.

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 بأداة 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:-

2021	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
14,247	117,004	نقد لدى البنوك
1,620,495	1,428,406	شيكات برسم التحصيل
1,712,595	1,708,885	ذمم مدينة
109,818	95,655	أرصدة مدينة أخرى
3,457,155	3,349,950	

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.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من السيولة لتغطية تكاليف إنشاء المشروع والمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:-

الفترة المنتهية في 30 أيلول 2021				
البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	180,000	(180,000)	(180,000)	0
ذمم دائنة	206,875	(206,875)	(206,875)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	421,733	(421,733)	(421,733)	0
أرصدة دائنة أخرى	33,339	(33,339)	(33,339)	0
أمانات مساهمين	145,556	(145,556)	0	(145,556)
المجموع	987,503	(987,503)	(841,947)	(145,556)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020				
البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	295,651	(295,651)	(295,651)	0
ذمم دائنة	387,896	(387,896)	(387,896)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	410,541	(410,541)	(410,541)	0
أرصدة دائنة أخرى	154,443	(154,443)	(154,443)	0
أمانات مساهمين	159,051	(159,051)	0	(159,051)
المجموع	1,407,582	(1,407,582)	(1,248,531)	(159,051)

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 بعملات 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:-

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	
706,192	601,733	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت

20. إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على حقوق الشركاء والدائنون 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 الى رأس المال المعدل

2020	30 أيلول 2021	
دينار أردني	دينار أردني	مجموع المديونية
706,192	601,733	ينزل: النقد وما في حكمه
(14,247)	(117,004)	صافي المديونية
691,945	484,729	صافي حقوق المساهمين
9,375,217	9,030,208	رأس المال المعدل
9,375,217	9,030,208	نسبة المديونية الى رأس المال المعدل
7%	5%	

21 . ارقام المقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية الاغراض المقارنة .