



مسافات
للنقل التخصصي
MASAFAT
Specialized Transport

للاستفسار
السيد

١٢١

التاريخ: 2016/ 01 /28

السادة: هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع: القوائم المالية كما في 2015/12/31

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه القوائم المالية للسنة المنتهية كما هو في 2015-12-31

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

م.ع.م

المهندس / مكرم خليل العلمي

رئيس مجلس الادارة

شركة مسافات النقل المتخصص م.ع.م

شركة مسافات النقل المتخصص م.ع.م
الشارع: ١١٨١٤ عمان - الاردن
٢١ ٢٠١٦
٩٩٦
الرقم: ١١١١٢
الجهة: ١١١١٢

٢:١٥ ساعة
بعد ساعات الروام
الرسمي ٥١٦١١٢٨

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل
٢٠١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٠٥١٨٠٧٢٨

تقرير المدقق المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية الموحدة للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية الموحدة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقرود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبد القادر
(أجازة رقم ٨٦٧)

عنان في ٢٧ كانون الثاني ٢٠١٦



شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ممتلكات ومعدات	٣	٢٢,٠٢٢,٠٥٨	٢١,٦٢٥,٠٠١
إستثمارات في شركات زميلة	٤	١,٥٧٥,٨١٤	١,٥٥٦,٥١٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	١١٢,٠٨٣	٤٤,٣٦٠
شيكات في الصندوق		٤١,٧٢٠	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٣,٧٥١,٦٧٥	٢٣,٢٢٥,٨٧٦
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦	٤٢٩,٠٤٩	٤٢٩,٧٠٢
ذمم تجارية مدينة	٧	٤,٧٩٥,٢٦٤	٤,٠٥٥,٣٣٨
أرصدة مدينة أخرى	٨	٨٤٤,٤٧٦	٧٦٣,٥١٢
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٩	٥٢٢,٩٨٨	١,٠٠٥,٤٣٠
نقد ونقد معادل	١٠	١١,٥٦٦	٣٢٣,٨٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٦٠٣,٣٤٣	٦,٥٧٧,٨٦٨
مجموع الموجودات		٣٠,٣٥٥,٠١٨	٢٩,٨٠٣,٧٤٤

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٧,٨٥٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	١١	إحتياطي إجباري
٧٠٦,١٦٦	٨٥٨,٣٦٧	١٢	إحتياطي اختياري
٨٤٤,٩٤٤	٧٤٤,٠٤٥		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٦,٥٩١)		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٧,٥٦١)	(٥,٦١١)		أرباح محتفظ بها
١,١٨٦,٦٤٥	٩٢٤,٩٠٥	١١	المجموع قبل الحقوق غير المسيطرة
٢٠,٥٨٠,١٩٤	٢١,٠١٥,١١٥		حقوق غير مسيطرة
١,٣٦٧	١,٣٤٤		مجموع حقوق الملكية
٢٠,٥٨١,٥٦١	٢١,٠١٦,٤٥٩		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩٩,٩٩٥	٢٧٦,٣٠١	١٣	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
-	٣٥٦,٤٧٨		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٦٦٢,٤٣٧	-	١٤	قروض - الجزء غير المتداول
١,١٦٢,٤٣٢	٦٣٢,٧٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٠١٩,٧٢٨	٢,٧٧٣,٠٩٦		ذمم تجارية دائنة
٦٧٨,٣٦٩	٩٢١,٣٤٣	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٨,٨٩١	٨٦٩,٦٩٨		شيكات مؤجلة الدفع
٣٧,٧٩٥	٥٠,٥٠٥	٩	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٨١,٢٧٨	٥٨٠,٨٣٦	١٣	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
١,١٦٥,٩٧٩	٧١٦,٣٦٠	١٤	قروض - الجزء المتداول
٢,٣٨٧,٧١١	٢,٧٩٣,٩٤٢	١٦	بنوك دائنة
٨,٠٥٩,٧٥١	٨,٧٠٥,٧٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٢٢٢,١٨٣	٩,٣٣٨,٥٥٩		مجموع المطلوبات
٢٩,٨٠٣,٧٤٤	٣٠,٣٥٥,٠١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
١٩,٢٣٨,٠١٤	١٩,١٧٧,٧٦٢	الإيرادات
(١٦,٦٢٥,٧٢٠)	(١٦,٥٩٦,٥٥٤)	١٧ التكلفة
(١١,٢١٤)	٤٤,٢٠٥	١٨ محطة الوقود بالصافي
٢,٦٠١,٠٨٠	٢,٦٢٥,٤١٣	مجمول الربح
(٧٨٠,٦٥٢)	(٧٩٧,٥٥٧)	١٩ مصاريف إدارية
٢٨٧,٤٥٤	١٠١,١١٦	٢٠ إيرادات أخرى بالصافي
(٤١٠,٩٣٩)	(٤٥٧,١٠١)	تكاليف تمويل
٢٢,٢٨٥	٢٧,٥٤٥	٤ حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
١,٧١٩,٢٢٨	١,٤٩٩,٤١٦	الربح قبل الضريبة
(٢٤٣,٠٩٦)	(٣١٦,٢٢١)	١٥ مخصص ضريبة الدخل
(٤٢,٠٠٠)	(٢٩,٦٥٦)	ضريبة دخل منقوعة عن سنوات سابقة
١,٤٣٤,١٣٢	١,١٥٣,٥٣٩	الربح
		دخل شامل آخر
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
١١٤	١,٩٥٠	٤ مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - شركت زميلة
١,٤٣٤,٢٤٦	١,١٥٥,٤٨٩	مجموع الدخل الشامل
		الربح وتعزى إلى:
١,٤٣٣,٩٣٣	١,١٥٣,٥٦٢	مساهمي الشركة الأم
١٩٩	(٢٣)	حقوق غير مسيطرة
١,٤٣٤,١٣٢	١,١٥٣,٥٣٩	المجموع
		مجموع الدخل الشامل ويعزى إلى:
١,٤٣٤,٠٤٧	١,١٥٥,٥١٢	مساهمي الشركة الأم
١٩٩	(٢٣)	حقوق غير مسيطرة
١,٤٣٤,٢٤٦	١,١٥٥,٤٨٩	المجموع
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم خلال السنة
٠/٠٧٨ دينار أردني	٠/٠٦٢ دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الربح

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
صمان - المملوكة ائزانية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق غير مسيطرة	الأحقوق غير المسيطرة	المجموع قبل	أرباح محتفظ بها	حصة في التغير في القيمة		إجمالي إحتياطي	إجمالي إحتياطي	رأس المال	
					من خلال الدخل الشامل	من خلال الدخل الشامل				
بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	بيتل أرضي	
٢٠,٠٣٩,٨١٥	١,١٦٨	٢٠,٠٣٨,٦٤٧	٩٤٢,٨٥٤	(٧,٦٧٥)	-	٦٩٦,١٧٣	٥٥٧,٣٤٥	١٧,٨٥٠,٠٠٠	٢٠١٤	رصيد ١ كانون الثاني
(٨٩٢,٥٠٠)	-	(٨٩٢,٥٠٠)	(٨٩٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,٤٣٤,٣٤٦	١٩٩	١,٤٣٤,٥٤٧	١,٤٣٣,٩٣٣	١١٤	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	(٣٩٧,١٤٢)	-	-	١٤٨,٨٢١	١٤٨,٨٢١	-	-	إحتياطيات
٢٠,٥٨١,٥٦١	١,٣٦٧	٢٠,٥٨٠,١٩٤	١,١٨٦,١٤٥	(٧,٥١١)	-	٨٤٤,٩٤٤	٧٠٢,١٦٦	١٧,٨٥٠,٠٠٠	٢٠١٤	رصيد ٣١ كانون الأول
-	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)	-	٦٥٠,٠٠٠	-	المحول إلى زيادة رأس المال - أسهم مخفية
(٧١٤,٠٠٠)	-	(٧١٤,٠٠٠)	(٧١٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,١٥٢,٥٣٩	(٢٣)	١,١٥٢,٥٦٢	١,١٥٢,٥١٢	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
(٤,٦٤١)	-	(٤,٦٤١)	-	١,٩٥٠	(٦,٥٩١)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
-	-	-	(٣٠١,٣٠٦)	-	-	١٤٩,١٠١	١٥٢,٣٠١	-	-	إحتياطيات
٢١,٠٦٦,٤٥٩	١,٣٤٤	٢١,٠٦٥,١١٥	٩٤٤,٩٠٥	(٥,٦١١)	(٦,٥٩١)	٧٤٤,٠٤٥	٨٥٨,٣٦٧	١٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	رصيد ٣١ كانون الأول

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧١٩,٢٢٨	١,٤٩٩,٤١٦	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٢,٣٩٧,٦٦٨	٢,٦٥٦,٠١٦	إستهلاكات
١٠٤,٤٨٤	(٦٨,٨٢٥)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٨٥,٩٦٩	-	ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢,٢٨٥)	(٢٧,٥٤٥)	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٤١,٧٢٠)	شيكات في الصندوق
(١٤٥,٣٦٠)	٦٥٣	مخزون
(١٢٣,٣٧٣)	(٧٣٩,٩٢٦)	ذمم تجارية مدينة
(٢٠٨,٥٧١)	(٨٠,٩٦٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٥٤,١٤٦)	٤٨٢,٤٤٢	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
-	٩٣٧,٢٨٥	شيكات موزلة الدفع
(١٢٧,٩٥٣)	١٢,٧١٠	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(٩٢٣,٧٦٣)	(٢٤٦,٦٣٢)	ذمم تجارية دائنة
٢٢٩,٣٨٠	١٨٧,٦١٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٣١,٢٧٨	٤,٥٧٠,٥٢٤	
(٢٤٢,٢٢٥)	(٢٩٠,٥١٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٥٨٩,٠٥٣	٤,٢٨٠,٠٠٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٤,٣١٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٢٣٢,٤٢٨)	(٣,٣٩٧,٩٠٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٧٧,٨١٠	٤١٣,٦٥٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧,٦٤٧	١٠,١٩٦	إستثمارات في شركات زميلة
(٢,٨٤٦,٩٧١)	(٣,٠٤٨,٣٦٦)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٩٢,٥٠٠)	(٧١٤,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٥٦٨,٩٥٣	(١٢٤,١٣٦)	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٤٩٠,٥٠٩	(١,١١٢,٠٥٦)	قروض
٣٨٧,١٧٢	٤٠٦,٢٣١	بنوك دائنة
٥٥٤,١٣٤	(١,٥٤٣,٩٦١)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢٩٦,٢١٦	(٣١٢,٣٢٠)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٧,٦٧٠	٣٢٣,٨٨٦	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣٢٣,٨٨٦	١١,٥٦٦	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

**شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

إيضاحات حول القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

– فيما يلي بيان الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركات التابعة:

اسم الشركة	الصفة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غايات الشركة الرئيسية
مسافات للنقل المتخصص	مساهمة عامة محدودة	٦ آذار ٢٠٠٦	٢٩١	ممارسة أعمال النقل للمخصص للمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة والبضائع والنفط الخام ومشتقاته والمواد الكيميائية السائلة والزيوت.
الأردنية للكمالات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	٢٩ تشرين الثاني ١٩٩٥	٤١٩٥	تجارة المعدات الإنشائية وإستخراج الحصى والرمل بكافة أنواعها والتعدين وإقامة وإدارة الكمالات لغايات الشركة.
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	١٨ كانون الأول ٢٠١٤	٣٩٠٤٤	بيع وشراء السيارات الجديدة والمستعملة وخدمات توصيل الزبائن وخدمات تأجير سيارات سياحية

– تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠١٦، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

– الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

– أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

– العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

– استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

- أسس توحيد القوائم المالية

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الاستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشآت التابعة) بالكامل.
- تمثل الحقوق غير المسيطرة حقوق ملكية في منشأة تابعة غير منسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المنشأة الأم.

- الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبني، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	نسبة الإستهلاك
سيارات وخطوط	١٥.٥%
مباني جاهزة وهناجر	١٠.٧%
محطة الوقود	٢٥.٥%
أجهزة كهربائية وأجهزة وبرامج كمبيوتر	١٥%
عدد وأدوات	١٢%
أثاث	١٠%

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- عقد تأجير تمويلي

- يتم الاعتراف مبدئياً بالموجودات المحتفظ بها بموجب عقود تأجير تمويلية كموجودات ومطلوبات للمنشأة بالقيمة العادلة للموجودات أو القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات العقد التأجيري بعد خصم نسبة الزيادة في المنشأة أيهما أقل. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية على المستأجر إلى القيمة المعترف بها كأصل. تدخل قيمة الالتزام المقابل للموجر في قائمة المركز المالي للمنشأة كالتزام لعقد التأجير التمويلي. تجزأ دفعات العقد التأجيري ما بين تكاليف تمويل من ناحية وتقليل التزامات عقد التأجير لإنتاج نسبة ثابتة من الفائدة على الرصيد المتبقي من الالتزام. وتقيد تكاليف تمويل عقود التأجير التمويلية مباشرة كمصاريف. وتستهلك الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود تأجير تمويلي خلال مدة أعمارها الإنتاجية المتوقعة استناداً إلى نفس الأسس التي تعتمد على الموجودات المملوكة، أو وفقاً لمدة عقد التأجير ذو العلاقة أيهما أقل. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة المتعلقة بنشاطات التأجير التي تقوم بها المنشأة إلى قيمة الموجودات المعترف بها.

- الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. وتعرف السيطرة الهامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم احتساب إستثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإقرار أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للإقرار بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإقرار بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والنتيجة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإقرار بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.
- تحذف الأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات الداخلية بين المنشأة والمنشآت الزميلة بقيمة حصة المنشأة في المنشآت الزميلة ذات العلاقة.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضع الحال.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لاتمام عملية الإستخدام.

- الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجود مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الإقرار المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الاعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم الشركة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستراتيجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركة ذات المسؤولية المحدودة (الشركة التابعة)

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

- الإحتياطي الاختياري

يتم تكوين الإحتياطي الاختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

- الإعتراف بالإيرادات

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية التي تسمح بها المنشأة.

تقديم الخدمات

- يتم الإعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- عندما لا تستوفي المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الإعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من استرداد المصاريف المعترف بها.

توزيعات الأرباح

- يتم الإعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في استلام دفعات.

- تكاليف الإقتراض

- تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة عند إقتراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقتراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

- حصة السهم الأساسية من الأرباح

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

- العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

- الالتزامات الطارئة

- الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. ممتلكات ومعدات

٢٠١٥	أراضي (٢)	مباني ومخازن (٣)	مباني	مخازن الوقود	أجهزة كهربائية وأجهزة ورياح كيبوتر	عدد وأثاث	مخازن	مخازن	ممتلكات والآلات ومعدات	نصفت على شراء	المجموع
الزبد في بداية السنة	٢٠١٢,٠٨٦	٢٥,٤٣,٨٩٣	٩٣٤,٣٦٢	٤٢٨,٠٧٠	٢١٥,٦٩٦	٤١٠,٤٧٨	١٢٦,٨٠١	٢٨٣,٦١٨	٥١٥,٠١٢	٢٨٣,٦١٨	٢٨٣,٦١٨
إضافات	-	١,٦٥٨,١٧٠	٨,٨٤٤	٧٤,٣٦٠	٢٤,٦٥٢	٢٣,٨٢٤	١٥,١٠١	١٦٦,٣٧٤	١,٤١٦,٥٨٢	١٦٦,٣٧٤	١,٤١٦,٥٨٢
إستبعادات	(١,٢٨٠,٠٨٥)	-	-	-	(٥,٥٠٠)	(١٤)	(٢,٧٩٥)	-	-	-	(١,٢٨٠,٣٩٤)
تحويلات	١,٨٨٥,٧٠٥	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨٨٥,٧٠٥)	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢,٦٢٠,٠٨٦	٢٧,٣٠٧,٦٨٣	٩٤٣,٢٠٦	٥٠٢,٤٣٠	٢٤٤,٨٤٨	٤٣٤,٢٨٨	١٣٤,٩٠٧	٤٤٩,٩٩٢	٤٥,٨٨٩	٤٤٩,٩٩٢	٢٣,٦٨٢,٥٢٩
الإستحقاق للمعاشرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	-	٩,٢٠٦,٧١٧	٢,٥٠٨,٢٠	٢,٥١٧	١٥٣,٨٨٠	١١٧,٥٩٣	٦٠,٤٣٨	-	-	-	٩,٩٤٨,٠١٥
إستحقاقات	-	٢,٥٠٢,٣٨٦	٢٥,٤٥٨	٨,٦٨٥	٢١,٦٧٠	٤٥,٢٤٠	١٢,٥٧٢	-	-	-	٢,٥٥٦,٠١٦
إستبعادات	-	(٩٤٣,٥٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٤٣,٥٦٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	١٠,٨٦٥,٥٤٣	٣٧١,٢٧٨	١٢,٢٥٢	١٧٥,٥٥٠	١٢٢,٨٣٣	٧٣,٠١٥	-	-	-	١١,٦٦٠,٤٧١
الصافي	-	٢,٦٢٠,٠٨٦	١٦,٤٤٢,١٤٠	٤٩٠,١٧٨	٢٩,٢٩٨	٣١١,٤٥٥	٨٦,٠٩٢	٤٤٩,٩٩٢	٤٥,٨٨٩	٤٤٩,٩٩٢	٢٢,٠٢٢,٠٥٨

(*) من ضمن بند الأراضي المذكورة أعلاه أراضي بمبلغ ٦٦٢,٩٨١ دينار أردني موهبة لصالح البنك العربي مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي وأراضي بمبلغ ١٠,٢٥١,٩١٧ دينار أردني موهبة لصالح بنك الأردن دبي الإسلامي مقابل القروض الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٦) وأرض بمبلغ ٢٣٩,٨٠٠ دينار أردني موهبة لصالح بنك القاهرة صمان التسهيلات الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٤).

(**) تم شراء (١٠) خلاطات خلال عام ٢٠١٤ بقيمة مليون دينار أردني من خلال عقد إيجار تمويلي كما هو مبين في إيضاح (١٣) وتم شراء (١) روكس قاطرة من خلال شركة تملك للتأجير التمويلي خلال عام ٢٠١٥ بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال عقد إيجار تمويلي كما هو مبين في إيضاح (١٣).

(***) فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٥	دينار أردني	٢٠١٤	دينار أردني
تكلفة النقل	٢,٥٧٧,٣٧٣	٢,٣٤٩,٠٢٧	٢,٣٤٩,٠٢٧
مصاريف إدارية	٤١,٥٠٠	٣٤,١٩٣	٣٤,١٩٣
تكاليف محطة الوقود	٣٧,١٤٣	١٤,٤٤٨	١٤,٤٤٨
المجموع	٢,٦٥٦,٠١٦	٢,٣٩٧,٦٦٨	٢,٣٩٧,٦٦٨

٢٠١٤											
اللائحة	أراضي	مخاضات	جائرة وخيل	مطلة الوفود	وأجهزة زير لبح كبير	عدد وأليات	أثاث	فيا التفتيش	ممتلكات والآلات ومعدات	المجموع	تحويلات
الرصيد في بداية السنة	٢,٢٢٠,٢٨٥	٢٢٩,٨٠١	٢٢,٦٩٠,٠٧٠	-	٢٠٠,٦٦٠	١٧٤,٤٤١	١٠٥,٨١٤	٧٩١,١٨٦	١٤١,٠٩٠	٢٩,١٨٨,٠١٢	٢٢٩,٨٠١
إضافات	-	٢٢٩,٨٠١	١٥,٩٥١	-	١٤,٦٣٦	٣٠,٧٠٠	١٥,٩٨٧	٢٤٠,١٣٤	٢,٣٥٦,٦٣٦	٣,٢٢٢,٤٢٨	٢٢٩,٨٠١
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠)	(٨٤٧,٤٢٤)	-
تحويلات	١٦٠,٠٠٠	١,٩٢٢,٧١٤	٥٣,٨٩٥	٤٧٨,٠٧٠	٤٠٠	٢٠٥,٣٣٧	-	(٨٤٧,٧٠٧)	(١,٩٢٢,٧١٤)	-	١٦٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣,٦٢٠,٠٨٦	٢٢٩,٨٠١	٢٢,٦٩٠,٠٧٠	٤٧٨,٠٧٠	٢١٥,٦٩٦	٤١٠,٤٧٨	١٢١,٨٠١	٧٨٣,٦١٨	٥١٥,٠١٢	٣١,٥٧٣,٠١٦	٣,٦٢٠,٠٨٦
الإستهلاك المقر اكتم	-	-	٢٤٣,٥٤٦	-	١٣٤,٩١٨	٨٧,٦٤٦	٤٩,٧٢٥	-	-	٧,٩١٥,٤٧٧	-
الرصيد في بداية السنة	-	-	٢٦,٢٧٤	٣,٥١٧	١٨,٩٦٢	٢٩,٩٤٧	١٠,٧١٣	-	-	٢,٣٩٧,٦٦٨	-
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٦٥,١٣٠)	-
إستبعادات	-	-	٩,٣٠٦,٧١٧	٣,٥١٧	١٥٣,٨٨٠	١١٧,٥٩٣	٦٠,٤٣٨	-	-	٩,٩٤٨,٠١٥	-
الرصيد في نهاية السنة	٣,٦٢٠,٠٨٦	٢٢٩,٨٠١	٢٢,٦٩٠,٠٧٠	٤٧٨,٠٧٠	٢١٥,٦٩٦	٢٩٢,٨٨٥	٦١,٣٦٣	٢٨٣,٦١٨	٥١٥,٠١٢	٣١,٦٢٥,٠٠١	٣,٦٢٠,٠٨٦

4

(*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

(**) فيما يلي بيان المعلومات الملخصة حول الشركات الزميلة:

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

١٤

٦. مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	قطع غيار
٣٨٧,٨٨٠	٣٧٢,٢٧٠	محروقات
٤٠,٢٥٨	٥٦,٤٥٦	زيوت وشحوم
١,٥٦٤	٣٢٣	المجموع
٤٢٩,٧٠٢	٤٢٩,٠٤٩	

٧. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية (*)
٣,٦٤٩,٦٣٥	٣,٩٥٥,٦٤٠	شيكات برسم التحصيل
٦٩٩,٢٣٨	١,١٣٣,١٥٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (**)
(٢٩٣,٥٣٥)	(٢٩٣,٥٣٥)	الصافي
٤,٠٥٥,٣٣٨	٤,٧٩٥,٢٦٤	

(*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب الفواتير المصدرة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	١ - ٦٠ يوم
٢,١٣٦,٩٣٢	٢,٢١٣,٧٢٠	٦١ - ١٢٠ يوم
١,٠٠٧,١٨٧	١,١٢١,٣٠٠	١٢١ - ١٨٠ يوم
٢١١,٥٠٦	٢١٤,٨٧٠	١٨١ فما فوق
٢٩٤,٠١٠	٣٠٥,٧٥٠	المجموع
٣,٦٤٩,٦٣٥	٣,٩٥٥,٦٤٠	

(**) فيما يلي بيان حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٢٠٧,٥٦٦	٢٩٣,٥٣٥	المكون خلال السنة
٨٥,٩٦٩	-	رصيد نهاية السنة
٢٩٣,٥٣٥	٢٩٣,٥٣٥	

٨. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٢٤,٣٦٠	٤٣٩,٢٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	١٤٨,٢٠٠	أمانات ضريبة مبيعات
٥٦,٦٨٨	٨٤,٦٠٦	تأمين كفالات
٧٠,١٢٩	٧٠,١٢٩	دفعات مقدمة لموردين
٢٩,٤٣٨	٥٣,١٤٦	ذمم موظفين مدينة
-	١٦,٩٣١	تأمينات بنكية
١٣,٨٩٧	١٣,٨٩٧	تأمينات مستردة
٧,٥٤٧	١٠,٩٦٠	سلفة عمل
١٥٩,٥٠٣	٤,٦٢٧	ذمم أخرى
١,٩٥٠	٢,٧٠٠	أمانات ضريبة دخل
<u>٧٦٣,٥١٢</u>	<u>٨٤٤,٤٧٦</u>	المجموع

٩. ذمم أطراف ذات علاقة

(*) تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين و الشركات التي تقع تحت سيطرة مشتركة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تجارية.

(**) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٥٧,١٧٧	١٧٩,٦٢١	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٦٠,٨٤٠	١٥٨,٠٢٥	شركة أساس للصناعات الخرسانية
١٢٣,٧٨٧	٧٥,٦٩٥	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٧٠,٩٥٣	٦٠,٧٨١	شركة كسارات ومقالع القدس
٥٤,٩٧٨	٢٧,٦٥١	الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
٣٣,٨٨٢	١٧,١١٥	شركة تكنولوجيا الباطون
٣,٨١٣	٤,١٠٠	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
<u>١,٠٠٥,٤٣٠</u>	<u>٥٢٢,٩٨٨</u>	المجموع

(***) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤,٣٨٨	٢٧,٠٥٨	الشركة الأردنية لتتبع المركبات
-	٢٠,٠٤٠	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٣,٤٠٧	٣,٤٠٧	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
<u>٣٧,٧٩٥</u>	<u>٥٠,٥٠٥</u>	المجموع

- إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة هي كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	الايرادات
١,٦٤٢,٠٠٠	١,٥٠٠,٥٤٠	

١٠. نقد ونقد معادل

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
٣١٨,٧٥٦	٩,٧٤١	
٥,١٣٠	١,٨٢٥	نقد في الصندوق
٣٢٣,٨٨٦	١١,٥٦٦	المجموع

١١. أرباح محتفظ بها

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٤% من رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ما يعادل ٧١٤,٠٠٠ دينار أردني وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ٣,٦٤١% من رأس مل الشركة ما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني توزع كما يلي:

- مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني من الأرباح المحتفظ بها.
- مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني من الإحتياطي الإختياري.

١٢. إحتياطي إجباري

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	شركات مسافات للنقل المتخصص
٦٠٦,١٦٦	٧٥٥,٢٦٧	الشركة الأردنية للكسارات وتوريد المعدات والآليات الثقيلة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية
-	٣,١٠٠	المجموع
٧٠٦,١٦٦	٨٥٨,٣٦٧	

١٣. التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

٢٠١٤	٢٠١٥	الجزء غير المشكوك	الجزء المشكوك	القيمة الإعتبارية	مبلغ التمويل	الجهة الدفعا
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	فروض بنك الأردن
٨٥٢,٢٢٩	١٩٩,٩٩٥	١٢٧,٠٥١	٢٥٢,١٤٤	شراء خلاطات عدد ١٠ قسده على (٢٩) قسط شهري بواقع ٢٢,٦٦٤ دينار أردنيا وسحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٨ آب ٢٠١٤ وسحق القسط الأخير بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	
.	٢٥٧,١٤٢	١٢١,٢٥٠	٢٢٧,٨٩١	شراء رؤوس فائرة عدد ٦ قسده على (٢١) قسط شهري بواقع ٢٠,٨٢٩ دينار أردنيا وسحق القسط الأول الأول بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ وسحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٧	٤٠٠,٠٠٠	شركة نيك فتاير التمويل
١٢٨,٦٢١	.	.	.	شراء خلاطات عدد ٥ قسده على (٢٤) قسط شهري بواقع ٢٠,٦٥٠ دينار أردنيا بصفة أولى بواقع ٥٠,٠٠٠ دينار أردني وسحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ آب ٢٠١٣ وسحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥	٤١٠,٠٠٠	الشركة المتخصصة لتأجير التمويل
٩٨١,٢٧٤	٨٥٧,١٢٧	٢٧١,٣٠١	٤٨٠,٨٣٦			المجموع

١٤. قروض

٢٠١٤	٢٠١٥			محل القفلة السنوية	الضمان	البنك
المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	%	رهن جزء من أرضي الشركة كما هو مبين في إيضاح (٢).	قروض بنك الأردن دبي الإسلامي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني			
١,٨٢٨,٤١٦	٧١٦,٢٦٠	-	٧١٦,٢٦٠	٦,٢٥		

١٥. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١١,٥٦٤	٢٦٦,٩٢٤	مخصص ضريبة الدخل (*)
١٥٧,٢٣٨	٢٢٩,١١٩	أمانات المساهمين
١٧٦,٩٢٠	٢١٣,٧٦٩	مصاريف مستحقة
٤٨,٨٧٣	١٠٤,١٣٨	أمانات صندوق الإيداع
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١,١٥٦	٢٨,٤٨٤	أمانات أخرى
٢٣,٤٠٢	٢٤,٩١٧	أمانات الضمان الاجتماعي
-	٥,٤٧٢	إيرادات مؤجلة
١,٨٥٦	٢,٢٢٩	ذمم موظفين دائنة
٤٩١	١,٢٩١	أمانات ضريبة دخل
١,٨٦٩	-	أمانات ضريبة المبيعات
٦٧٨,٣٦٩	٩٢١,٣٤٣	المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٨,٦٩٣	٢١١,٥٦٤	الرصيد في بداية السنة
٢٤٣,٠٩٦	٣١٦,٢٢١	المكون خلال السنة
(١٣٧,٥٨٧)	(٢١١,٥٦٤)	المدفوع خلال السنة
(٦٢,٦٣٨)	(٤٩,٢٩٧)	مدفوع مقدما على حساب ضريبة الدخل
٢١١,٥٦٤	٢٦٦,٩٢٤	الرصيد في نهاية السنة

١٦. بنوك دائنة

البنك	نسبة الفائدة	العملة	٢٠١٥	٢٠١٤
	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	٨,٦٢٥	دينار أردني	١,٦٣٤,٥٤٤	٢,٠٦٧,١٠٢
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	٨,٥	دينار أردني	٤٦٧,٥٣٦	٢٢٠,٦٠٩
بنك الأردن	٨	دينار أردني	٢٤٠,٣٥٥	-
بنك القاهرة عمان	٨	دينار أردني	٢٥١,٢٣٢	-
بنك ميبي بنك	٧,٨	دينار أردني	١٠٠,٢٧٥	-
المجموع			٢,٧٩٣,٩٤٢	٢,٣٨٧,٧١١

١٧. التكلفة

	٢٠١٥	٢٠١٤
إستئجار البنايات	٥,٧٩٠,٢٦٤	٤,٩٧٨,١١١
محروقات	٣,٠١٥,١٤٩	٤,٤٥٤,٣٩٧
إستهلاكات	٢,٥٧٧,٣٧٣	٢,٣٤٩,٠٢٧
رواتب وأجور وملحقاتها	١,٤٩٢,٢٠٢	١,٣٧٤,٧٠٧
إكراميات نقل	٩٥٠,٨١٠	٨٥٩,٨٩١
قطع غيار وأدوات مستهلكة	٧٦٦,٠٨٣	٧٦٣,٨٤٨
ترخيص وتأمين مركبات	٥٦٩,١٠٠	٣٨٦,٢٤٢
إطارات	٣٨٦,٥٨٨	٤٠٢,٨٣٩
الضمان الإجتماعي	١٧٧,٧٢٦	١٥٢,٩٣١
أجور إصلاح آليات	١٦٨,٤٣١	٢٢٣,٤٩٦
زيوت وشحوم	١٤٣,٨١١	١٦٠,٠١٧
مكالمات وإكراميات	١٢١,٦٨٧	١٤٣,٩٤٧
تأمين صحي وحياة	١١٦,٣٨٢	١٢٢,٠٦٤
كهرباء ومياه	٥٩,٤٤٨	٤٤,٦٤٣
امن وحماية	٥٠,٠٠٣	-
رسوم حكومية	٤٩,٥٧٥	٣٥,٣٨٩
مراقبة وتتبع مركبات	٤٩,٤٨٠	٣٦,٢٧٤
ملابس عمل وأدوات ملاممة عامة	٢٧,٨٧٨	١٤,٥٦٩
صندوق الإندخار	٢٦,٧٠٠	٢٤,٣٤٤
سفر وتنقلات	١٨,٠٦٩	١٦,٢٦٠
إيجار	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
تحميل وتنزيل	١١,٨٣٧	٤١,٣٨٥
تدريب	٥,١٠٠	٦٦٥
لوازم	٤,٥٣٧	٤,٤٦٣
حوادث ومخالفات مركبات	٣,١٨٤	١,٤١٤
متفرقة	١,٨١٣	٦,٧٩٠
دعاية وإعلان	١,١٢٥	٤,٣٧٣
مواد تنظيف ومطبخ	١٩٩	٢,٦٣٤
تجهيز طرق	-	٩,٠٠٠
المجموع	١٦,٥٩٦,٥٥٤	١٦,٦٢٥,٧٢٠

١٨. محطة الوقود بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	إيرادات محطة الوقود
١,١٤٧,١٤٦	٢,٢٦٠,٥٤١	تكاليف محطة الوقود
(١,١٥٨,٣٦٠)	(٢,٢١٦,٣٣٦)	الصافي
(١١,٢١٤)	٤٤,٢٠٥	

١٩. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١٥,٩٥٧	٢٣٦,٨٧٤	مكافآت
٨١,٢٧٣	١٢٠,٢٥٩	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٢٦٠	٧٣,٩٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	إشتراكات وطوابع ورسوم حكومية
٣٦,٦٥٦	٤٣,٨٥٦	إستهلاكات
٣٤,١٩٣	٤١,٥٠٠	أتعاب مهنية
٤٧,٥٨٧	٣٧,٠٩٩	الضمان الاجتماعي
٢٧,٠٠٥	٢٥,٥٨٥	مصاريف وعمولات بنكية
١٧,١٧٣	٢٠,٩٤٥	إيجار
١٤,٢٨٠	١٩,٣٠٥	تبرعات وكراميات وهدايا
١٧,٤٦٤	١٧,٥٣٩	مياه وكهرباء
١٢,٨٨٥	١٥,٧٢٢	مصاريف سيارات ومحروقات
٢٣,٣٩٦	١٥,٣٠٩	دعاية وإعلان
٣,٤٤٦	١٣,٤٩٥	عمل إضافي
١٠,٧١٩	١١,١٩٦	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٥٨٥	١٠,٨٩٥	تأمين صحي وحياة
٩,٦٤٦	١٠,١٥٤	صيانة
٧,٣٠٨	٩,٧١٢	إتصالات
١٢,٠٠٢	٨,٥٦٨	سفر وتنقلات
١٩٠	٤,٢٥١	صندوق الادخار
٤,٠٠٩	٤,١٨١	لوازم مستهلكة
٣,٩٠٤	٢,٧٩٢	متفرقة
٢,٩٨٢	٢,٤٠٥	تدريب
-	٢,٣٦٠	تأمين
٢,٥٣١	٢,١٢٤	لوازم كمبيوتر
٢,٤٤٧	١,٤٨٤	إجتماعات
١٩,٧٨٥	٩٩٧	ديون مشكوك في تحصيلها
٨٥,٩٦٩	-	المجموع
٧٨٠,٦٥٢	٧٩٧,٥٥٧	

(*) من ضمن المصاريف أعلاه مبلغ ١٠٤,٦٧٠ دينار أردني يمثل رواتب ومكافآت للإدارة العليا في الشركة.

٢٠. إيرادات أخرى بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(١٠٤,٤٨٤)	٦٨,٨٢٥	أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٨,٥٢٨	٤٧,٤١٣	إيراد إيجار وأخرى بالصافي
٢٨٩,٨٥٩	-	تعويض نقل من شركة إسمنت القطرانة
٤٣,٥٥١	(١٥,١٢٢)	فرق عملة
٢٨٧,٤٥٤	١٠١,١١٦	الصافي

٢١. كتاب المستشار القانوني

كما جاء في كتاب المستشار القانوني للشركة، بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الغير على الشركة ١١٦,٩١٨ ديناراً أردنياً وقضايا عدد (٣) غير محددة القيمة كما بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير ٢٧٢,٠٣٨ ديناراً أردنياً وقضايا عدد (٢) غير محددة القيمة وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة، ويرأي إدارة الشركة بأن المخصصات التي تم أخذها كافية لمواجهة أي التزامات طارئة.

٢٢. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الالتزامات الطارئة التالية:

٢٠١٥	
دينار أردني	
١,٨٠٨,٧٦٠	كفالات
(٨٤,٦٠٦)	يطرح : تأمينات
١,٧٢٤,١٥٤	الصافي

٢٣. إدارة المخاطر

أ. مخاطرة رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.

ج. مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الاقتراض والإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير على أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على أقتراضها من البنوك:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	التغير في الفائدة	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
	%	دينار أردني
التسهيلات البنكية (شاملة القروض)	٠,٥	± ٢١,٨٣٧

د. مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة مالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

– يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

الوصف	٢٠١٥		٢٠١٤	
	أقل من سنة	سنة فأكثر	أقل من سنة	سنة فأكثر
الموجودات المالية:				
إستثمارات في شركات زميلة	-	١,٥٧٥,٨١٤	-	١,٥٥٦,٥١٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١١٢,٠٨٣	-	٤٤,٣٦٠
شيكات في الصندوق	-	٤١,٧٢٠	-	-
نعم تجارية مدينة	٤,٧٩٥,٢٦٤	-	٤,٠٥٥,٣٣٨	-
أرصدة مدينة أخرى	٤٠٥,١٩٦	-	٣٣٩,١٥٢	-
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	٥٢٢,٩٨٨	-	١,٠٠٥,٤٢٠	-
نقد ونقد معادل	١١,٥٦٦	-	٣٢٣,٨٨٦	-
المجموع	٥,٧٣٥,٠١٤	١,٧٢٩,٦١٧	٥,٧٢٣,٨٠٦	١,٦٠٠,٨٧٥
المطلوبات المالية:				
شيكات مؤجلة للدفع	٨٦٩,٦٩٨	٣٥٦,٤٧٨	٢٨٨,٨٩١	-
اللتزام مقابل عقد تأجير نمولي	٥٨٠,٨٣٦	٢٧٦,٣٠١	٤٨١,٢٧٨	٤٩٩,٩٩٥
فروض	٧١٦,٣٦٠	-	١,١٦٥,٩٧٩	٦٦٢,٤٣٧
نعم دائنة	٢,٧٧٣,٠٩٦	-	٣,٠١٩,٧٢٨	-
أرصدة دائنة أخرى	٦٠٣,٩٤٧	-	٤٢١,٨٠٥	-
نعم أطراف ذات علاقة دائنة	٥٠,٥٠٥	-	٣٧,٧٩٥	-
بنوك دائنة	٢,٧٩٣,٩٤٢	-	٢,٣٨٧,٧١١	-
المجموع	٨,٣٨٨,٢٨٤	٦٣٢,٧٧٩	٧,٨٠٣,١٨٧	١,١٦٢,٤٢٢

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:
- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معلنة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
 - المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥				الموجودات المالية
المستويات				
١	٢	٣	المجموع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	-	١٠٩,٧٤٦	١٠٩,٧٤٦	
-	-	١٠٩,٧٤٦	١٠٩,٧٤٦	

٢٥. القوائم المالية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتقة بها
	دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الأرنبة للكهرباء وتوريد المعدات والأبواب	١٠٠,٠٠٠	٩٩,٩%	٥١٥,٢٠٤	٢٦,٢٦٨	٥١,٢٢٩
شركة مساهمة لتأجير السيارات	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٤٦٩,٠٤٠	٩٤٤,٢٣٨	٢١,٧٠٢

١. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٣٨،١٦) - تعديلات	توضيح الطريقة المقبولة للإستهلاك والإطفاء	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٤١،١٦) - تعديلات	الزراعة - النباتات المثمرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٢٧) - تعديلات	المحاسبة بطريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) - تعديلات	المحاسبة عن إمتلاك (استحواذ) حصة في عملية مشتركة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٤) - جديد	الحسابات المؤجلة التنظيمية - تنطبق على المنشآت التي تتبنى المعايير الدولية لأول مرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) و(١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	شركات الإستثمار: تطبيق إستثناء تجميع البيانات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر جوهري على القوائم المالية.

٢٦. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٤ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٥.