



مسافات  
للنقل المتخصص  
MASAFAT  
Specialized Transport

الأستاذ

١- السيد محمد  
٢- السيد عبد الله  
٣- السيد سوزن

الرقم: 64 / MSFT / 2017

التاريخ: 2017/01/26

السادة : هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الاردن

٢٠١٧ / ١ / ٢٦  
٢٤

الموضوع: ميزانية الشركة لعام 2016

تحية طيبة وبعد ,,,

نرفق طيه نسخة عن ميزانية الشركة مدققة حسب الأصول عن عام 2016.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ,,,

رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ مكرم خليل العلمي  
شركة مسافات للنقل المتخصص م.ع.م

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / الديوان
٢٦ كانون الثاني ٢٠١٧
الرقم المتسلسل ١٦٤٦٤
الجهة المختصة ٢٠١٧

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

القوائم المالية الموحدة  
وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٠٥١٨٠٧٢٨

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين  
شركة مسافات للنقل المتخصص  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

#### الرأي

لقد نقننا القوائم المالية الموحدة لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

#### اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في إعتقادنا ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

#### أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الإعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

#### كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها نطاق التدقيق

شملت إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عملية تحصيل الذمم التجارية ومراجعتنا لأعمار الذمم والتحصيلات في الفترة اللاحقة والضمانات المتعلقة بتلك الذمم ودراسة كفاية مخصص التدني للذمم التجارية المشكوك في تحصيلها وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة. ولقد قبيمنا كفاية إفضاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها.

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل مبلغ ٣,٩٩٨,٦٧٩ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٣٦٨,٥٣٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

## معلومات أخرى

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

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار 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 جوهريّة. وفي حال إستنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

## مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة 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 الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

## مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمين هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، و ليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهريّة حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتاجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير المدقق إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

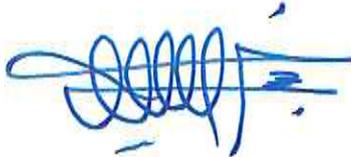
- الحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقتنا.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق  
(إجازة رقم ١٠٠٠)



عمان في ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٧

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٢٢,٠٢٢,٠٥٨	٢٣,٦٤١,٢٢٧	٣	إستثمارات في شركات زميلة
١,٥٧٥,٨١٤	١,٥٩٧,٧٤٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١١٢,٠٨٣	١٦٤,٣٨١	٥	شيكات في الصندوق
٤١,٧٢٠	-		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣,٧٥١,٦٧٥	٢٥,٤٠٣,٣٥٧		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٤٢٩,٠٤٩	٦٧٤,٥٨٧	٦	ذمم تجارية مدينة
٤,٧٩٥,٢٦٤	٣,٦٣٠,١٤٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٤٤,٤٧٦	٧٦٢,٠١١	٨	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٥٢٢,٩٨٨	١,٦٣٨,٣٠٣	٩	نقد ونقد معادل
١١,٥٦٦	٨,٢٠٩	١٠	مجموع الموجودات المتداولة
٦,٦٠٣,٣٤٣	٦,٧١٣,٢٥٤		مجموع الموجودات
٣٠,٣٥٥,٠١٨	٣٢,١١٦,٦١١		

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٨٥٨,٣٦٧	٩٨٠,٤٠١	١١	إحتياطي اجباري
٧٤٤,٠٤٥	٨٦١,٢٤١		إحتياطي اختياري
(٦,٥٩١)	(٦٢,٩٥٤)		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥,٦١١)	(٢٣,٠٤١)		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة
٩٢٤,٩٠٥	١,٦٣٩,١١٩		أرباح محتفظ بها
٢١,٠١٥,١١٥	٢١,٨٩٤,٧٦٦		المجموع قبل الحقوق غير المسيطرة
١,٣٤٤	١,٣٢٥		حقوق غير مسيطرة
٢١,٠١٦,٤٥٩	٢١,٨٩٦,٠٩١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧٦,٣٠١	٣٩,٨١٤	١٢	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٣٥٦,٤٧٨	٦١١,٥٧٤		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
-	٤٠١,٦٥٢	١٣	قروض - الجزء غير المتداول
٦٣٢,٧٧٩	١,٠٥٣,٠٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٧٧٣,٠٩٦	١,١٨٨,٢٥١		ذمم تجارية دائنة
٩٢١,٣٤٣	٨٧٧,٩٢١	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٨٦٩,٦٩٨	٢,٠٢٢,٧٩٦		شيكات مؤجلة الدفع
٥٠,٥٠٥	٤٠,٧٤٤	٩	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٥٨٠,٨٣٦	٣٥١,٨٠٢	١٢	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٧١٦,٣٦٠	١,١٠٤,٠٠٠	١٣	قروض - الجزء المتداول
٢,٧٩٣,٩٤٢	٣,٥٨١,٩٦٦	١٥	بنوك دائنة
٨,٧٠٥,٧٨٠	٩,١٦٧,٤٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٣٣٨,٥٥٩	١٠,٢٢٠,٥٢٠		مجموع المطلوبات
٣٠,٣٥٥,٠١٨	٣٢,١١٦,٦١١		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 ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
١٩,١٧٧,٧٦٢	١٩,١٠٤,٠٤٧	الإيرادات
(١٦,٥٩٦,٥٥٤)	(١٦,٧٤٠,٣٤٣)	١٦ التكلفة
٤٤,٢٠٥	١١٠,٧٩٢	١٧ محطة الوقود بالصافي
٢,٦٢٥,٤١٣	٢,٤٧٤,٤٩٦	مجمول الربح
١٠١,١١٦	١٠٠,٨١٠	١٨ إيرادات أخرى بالصافي
(٧٩٧,٥٥٧)	(٩٧٤,١٨٧)	١٩ مصاريف إدارية
(٤٥٧,١٠١)	(٤٥٥,٩٥٤)	تكاليف تمويل
٢٧,٥٤٥	٥٦,١٠٦	٤ حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
١,٤٩٩,٤١٦	١,٢٠١,٢٧١	الربح قبل الضريبة
(٣١٦,٢٢١)	(٢٤٧,٨٤٦)	١٤ مخصص ضريبة الدخل
(٢٩,٦٥٦)	-	ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
١,١٥٣,٥٣٩	٩٥٣,٤٢٥	الربح
		دخل شامل آخر
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٦,٥٩١)	(٥٦,٣٦٣)	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - شركات زميلة
١,٩٥٠	(١٧,٤٣٠)	مجموع الدخل الشامل
١,١٤٨,٨٩٨	٨٧٩,٦٣٢	
		الربح وتعزى إلى:
١,١٥٣,٥٦٢	٩٥٣,٤٤٤	مساهمي الشركة الأم
(٢٣)	(١٩)	حقوق غير مسيطرة
١,١٥٣,٥٣٩	٩٥٣,٤٢٥	المجموع
		مجموع الدخل الشامل ويعزى إلى:
١,١٤٨,٩٢١	٨٧٩,٦٥١	مساهمي الشركة الأم
(٢٣)	(١٩)	حقوق غير مسيطرة
١,١٤٨,٨٩٨	٨٧٩,٦٣٢	المجموع
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم خلال السنة
-/٠.٦٢ دينار أردني	-/٠.٥٢ دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الربح



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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٩٩,٤١٦	١,٢٠١,٢٧١	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٢,٦٥٦,٠١٦	٢,٨٧٥,٧٤٥	إستهلاكات
(٦٨,٨٢٥)	(١,١٥٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧,٥٤٥)	(٥٦,١٠٦)	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤١,٧٢٠)	٤١,٧٢٠	شيكات في الصندوق
٦٥٣	(٢٤٥,٥٣٨)	مخزون
(٧٣٩,٩٢٦)	١,١٦٥,١٢٠	ذمم تجارية مدينة
(٨٠,٩٦٤)	٨٢,٤٦٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٨٢,٤٤٢	(١,١١٥,٣١٥)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٩٣٧,٢٨٥	١,٤٠٨,١٩٤	شيكات مؤجلة الدفع
١٢,٧١٠	(٩,٧٦١)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(٢٤٦,٦٣٢)	(١,٥٨٤,٨٤٥)	ذمم تجارية دائنة
١٨٧,٦١٤	٦,٨٨٧	أرصدة دائنة أخرى
٤,٥٧٠,٥٢٤	٣,٧٦٨,٦٨٤	
(٢٩٠,٥١٧)	(٢٩٨,١٥٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٤,٢٨٠,٠٠٧	٣,٤٧٠,٥٢٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٧٤,٣١٤)	(١٠٨,٦٦١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣,٣٩٧,٩٠٧)	(٤,٥٤٨,٠٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٤١٣,٦٥٩	٥٤,٢٨٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٠,١٩٦	١٦,٧٤١	إستثمارات في شركات زميلة
(٣,٠٤٨,٣٦٦)	(٤,٥٨٥,٦٨١)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧١٤,٠٠٠)	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١٢٤,١٣٦)	(٤٦٥,٥٢١)	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
(١,١١٢,٠٥٦)	٧٨٩,٢٩٢	قروض
٤٠٦,٢٣١	٧٨٨,٠٢٤	بنوك دائنة
(١,٥٤٣,٩٦١)	١,١١١,٧٩٥	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣١٢,٣٢٠)	(٣,٣٥٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٢٣,٨٨٦	١١,٥٦٦	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١١,٥٦٦	٨,٢٠٩	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

**شركة مسافات للنقل المتخصص  
وشركاتها التابعة  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمّان – 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	وزارة الصناعة والتجارة	تاريخ التسجيل لدى	رقم المجلد	غايات الشركة الرئيسية
مسافات للنقل المتخصص	مساهمة عامة محدودة	٦ آذار ٢٠٠٦	تاريخ التسجيل لدى	٣٩١	ممارسة أعمال النقل المتخصص للمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة والبضائع والنفط الخام ومشتقاته والمواد الكيماوية السائلة والزيت.
الأردنية للكمسارات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	٢٩ تشرين الثاني ١٩٩٥	تاريخ التسجيل لدى	٤١٩٥	تجارة المعدات الإنشائية واستخراج الحصمة والرمل بكافة أنواعها والتعدين واقامة وإدارة الكمسارات لغايات الشركة.
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	١٨ كانون الأول ٢٠١٤	تاريخ التسجيل لدى	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 ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

**٢. أسس اعداد 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 الإعراف 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 والنتيجة 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 المبدئي، 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 وخلاطات	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 للموَجِر في قائمة المركز المالي للمنشأة كالالتزام لعقد التأجير التمويلي. تجزأ دفعات العقد التأجيري ما بين تكاليف تمويل من ناحية وتقليل إلتزامات عقد التأجير لإنتاج نسبة ثابتة من الفائدة على الرصيد المتبقي من الإلتزام. وتفيد 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، الإعتراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإعتراف 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 والناجئة عن التغير في الدخل الشامل الأخرى. يتم الإعتراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الأخرى.
- 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 ستم 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 الإعتراف 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 الإستثمار ضمن الدخل الشامل الاخر.

#### النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات 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 للتحويل 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:
  - إلتزام تعاقدية 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
  - عقد من الممكن أو ستمت 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 مالية 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 إلتزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإلتفاق 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 في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

## الإحتياطي الإيجباري

### الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

- يتم تكوين الإحتياطي الإيجباري 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 الإيجباري 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 الإختياري

- يتم تكوين الإحتياطي الإختياري 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 الاعتراف 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.
- إحتمالية 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 تستوفى المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد المصاريف المعترف بها.

## توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف 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.

#### - الإلتزامات الطارئة

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

ممتلكات ومعدات

المجموع	نفقت على شراء	ممتلكات وآلات ومعدات	مضروع قيد التنفيذ	أثاث	عدد سيارات	أجهزة كهربائية وأجهزة ومراجع كبيوتر	مخزن الأوراق	مبنى جاهز وتأجير	سيارات وخطوط (٣٣)	أراضي (٣١)	٢٠١٦
دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	الكلية
٣٣,٦٨٢,٥٢٩	٤٥,٨٨٩	٤٤٩,٩٩٢	١٣٤,١٠٧	٤٣٤,٢٨٨	٢٣,٢٥٩	٢٤٤,٤٤٨	٥٠٢,٤٣٠	٩٤٣,٢٠٦	٢٧,٣٠٧,٦٨٣	٣,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في بداية السنة
٤,٥٤٨,٠٤٨	٤,٢٨٤,١٤١	١,٣٨٦	-	-	-	١٠,٢٥٢	-	-	٢٢٩,٠١٠	-	إجماليات
(١٧٢,١٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٧٢,١٥٠)	-	إلتصقات
-	(٣,١٥٠,٨٨٢)	(٤٥١,٣٧٨)	٣,٤٢٥	٨,٧٠٠	-	٢٧,٤٤٩	-	٤١١,٨٠٢	٣,١٥٠,٨٨٤	-	تحويلات
٣٨,٠٥٨,٤٢٧	١,١٧٩,١٤٨	-	١٣٧,٥٣٢	٤٦٦,٢٤٧	٢٨٢,٥٤٩	٥٠٢,٤٣٠	١,٣٥٥,٠٠٨	٣,٥١٥,٤٢٧	٣,٦٢٠,٠٨٦	-	الرصيد في نهاية السنة
١١,٦٦٠,٤٧١	-	-	٧٢,١٠٥	١٦٢,٨٣٣	١٧٥,٥٥٠	١٢,٢٥٢	٣٧١,٢٧٨	١٠,٨٦٥,٥٤٣	-	-	الإستهلاك المتراكم
٢,٨٧٥,٧٤٥	-	-	١٣,١٧١	٤٦,١٢٦	٢٣,٠٧٠	١٠,٠٤٩	٦٧,٠٣٦	٢,٧١٦,٢٩٣	-	-	الرصيد في بداية السنة
(١١٩,٠١٦)	-	-	-	-	-	-	-	(١١٩,٠١٦)	-	-	إلتصقات
١٤,٤١٧,٣٠٠	-	-	٨٦,١٨٦	٢٠٨,٩٥٩	١٩٨,٦٢٠	٢٢,٣٠١	٤٣٨,٣١٤	١٣,٤١٢,٨٢٠	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٢٣,٦٤٦,٢٢٧	١,١٧٩,١٤٨	-	٥١,٣٤٦	٢٥٧,٢٨٨	٨٣,٢٢٩	٤٨,١٢٩	٩١٦,٦٩٤	١٧,٠٥٢,٦٠٧	٣,٦٢٠,٠٨٦	-	الصافي

(٣) من ضمن بند الأراضي المذكورة أعلاه أرض بمبلغ ٦٦٢,٩٨١ دينار أردني مرهونة لصالح البنك العربي مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي - كما هو وارد في إيضاح (١٥) وأرض بمبلغ ١,٣٦٥,٣٨٦ دينار أردني مرهونة لصالح بنك سيتي بنك مقابل القروض الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٣) وأرض بمبلغ ٢٣٩,٨٠٠ دينار أردني مرهونة لصالح بنك القاهرة عمان مقابل التسهيلات للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٥).

(٣٣) تم شراء (١٠) خلاطات خلال عام ٢٠١٤ بقيمة مليون دينار أردني من خلال عقد إيجار تمويلي كما هو مبين في إيضاح (١٧)، خلال عام ٢٠١٦ تم شراء (٤) سيارات وبالص بقبعة ١١٠,٢٤٥ دينار أردني وتم شراء بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال عقد إيجار تمويلي كما هو مبين في إيضاح (١٧)، خلال عام ٢٠١٦ تم شراء (٤) سيارات وبالص بقبعة ١١٠,٢٤٥ دينار أردني وتم شراء بالص عدد (٧) من خلال شركة تملك للتأجير التمويلي بقيمة ٥٠,٤٣١ دينار أردني كما هو مبين في إيضاح (١٢). (٣٣٣)

فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠١٦	٢٠١٥
دينر أردني	دينر أردني
٢,٧٨٨,٠٠٨	٢,٥٧٧,٣٧٣
٤٩,١٧٣	٤١,٥٠٠
٣٨,٥٦٤	٣٧,١٤٣
٢,٨٧٥,٧٤٥	٢,٦٥٦,٠١٦
المجموع	المجموع

	نفقات على شراء		موضوع		أجهزة كمبيوترية		سيارات		أراضي		
المجموع	نفقات على شراء	ممتلكات وآلات ومعدات	موضوع	قد التفتيش	أثاث	عدد وألوان	وأجهزة وبرامج كمبيوتر	مباني	ممتلكات	أراضي	٢٠١٥
بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	بنيل أرشي	اللكفة
٣١,٥٧٣,١٦	٥١٥,٠١٢	٧٨٣,٦١٨	١٢١,٨٠١	٤١٠,٤٧٨	٢١٥,٦٩٦	٤٢٨,٠٧٠	٩٣٤,٣٦٢	٢٥,٠٤٣,٨٩٣	٢,٦٢٠,٠٨٦	٢,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٩٧,٩٠٧	١,٤١٦,٥٨٢	١٦٦,٣٧٤	١٥,١٠١	٢٣,٨٢٤	٣٤,٦٥٢	٧٤,٣٦٠	٨,٨٤٤	١,٦٥٨,١٧٠	-	-	إضافات
(١,٢٨٨,٣٤٤)	-	-	(٢,٧٩٥)	(١٤)	(٥,٥٠٠)	-	-	(١,٢٨٠,٠٨٥)	-	-	إستثمارات
-	(١,٨٨٥,٧٠٥)	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٥,٧٠٥	-	-	تحويلات
٣٣,٦٨٧,٥٢٩	٤٥,٨٨٩	٤٤٩,٩٩٢	١٣٤,١٠٧	٤٣٤,٢٨٨	٢٤٤,٨٤٨	٥٠٢,٤٣٠	٩٤٣,٢٠٦	٢٧,٣٠٧,٦٨٣	٣,٦٢٠,٠٨٦	٣,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في نهاية السنة
٩,٩٤٨,٠١٥	-	-	٦,٤٣٨	١١٧,٥٩٣	١٥٣,٨٨٠	٣,٥١٧	٣,٥٨٢,٠	٩,٣٠٦,٧١٧	-	-	الإستهلاك المتراكم
٢,٦٥٦,٠١٢	-	-	١٢,٥٧٧	٤٥,٢٤٥	٢١,٦٧٠	٨,٦٨٥	٦٥,٤٥٨	٢,٥٠٢,٣٨٦	-	-	الرصيد في بداية السنة
(٩٤٣,٥١٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٤٣,٥١٠)	-	-	إستثمارات
١١,٦٦٠,٤٧١	-	-	٧٣,١٠٥	١٦٢,٨٣٣	١٧٥,٥٥٠	١٢,٢٥٢	٣٧١,٢٧٨	١٠,٨٦٥,٥٤٣	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٢٢,٠٢٢,٠٥٨	٤٥,٨٨٩	٤٤٩,٩٩٢	٦١,٠٩٢	٢٧١,٤٥٥	٦٩,٢٩٨	٤٩,١٧٨	٥٧١,٩٢٨	١٦,٤٤٢,١٤٠	٣,٦٢٠,٠٨٦	٣,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في نهاية السنة

٤. إستثمارات في شركات زميلة

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الاستثمار	عدد الحصص	الكيان القانوني	بلد التأسيس	إسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
٧٨٣,٤٠٩	٧٨٥,٦٣٥	٧,١٤	٥٣٢,٩٦٥	مساهمة علة مطردة	الأردن	التس للصناعات الخرسانية
٣٢٢,٣١١	٣٤٨,٤٣٨	٠,٥٦	١٢٧,٤٥٠	مساهمة علة مطردة	الأردن	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢٥٢,٨٧٢	٢٤٣,٤٢٧	١,٠٢	١٦٣,٧٩٨	مساهمة علة مطردة	الأردن	البطاقات العالمية
٢١٧,٢٢٢	٢٢٠,٢٤٩	٢,٠٨	٢٥٠,٠٠٠	مساهمة علة مطردة	الأردن	شركة أسس للصناعات الخرسانية
١,٥٧٥,٨١٤	١,٥٩٧,٧٤٩	المجموع				

(\*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥٥٦,٥١٥	١,٥٧٥,٨١٤	الرصيد في بداية السنة
-	١٤,٧٧٣	مشتريات خلال السنة
(١٠,١٩٦)	(٣١,٥١٤)	توزيعات أرباح
٢٧,٥٤٥	٥٦,١٠٦	الحصة في نتائج أعمال الشركات
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
		الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٩٥٠	(١٧,٤٣٠)	الرصيد في نهاية السنة
١,٥٧٥,٨١٤	١,٥٩٧,٧٤٩	

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

إسم الشركة	سعر السهم السوقى كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
		مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح
التس للصناعات الخرسانية	٥٠	١١,٤٣٤,٧١٤	٣,٥٢٩,٤٨٤	٦,٢٥٨,٨٣٢	٣٣٩,٤٣١
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	١/١١	٦١,٧٨٩,٠١٢	٢٥,٧٩٠,٢٦٢	٤٢,٣٠٨,٣٩٩	٤,٣٤٣,٦٤٢
شركة أسس للصناعات الخرسانية	٢/٢٦	١٥,٦٥٦,٢٧١	٥,٧٣١,٤٩٦	٧,٩٠٨,٣٢٢	١٩١,١٥٩
البطاقات العالمية (*)	٢/٢٢	٣١,٠٢٣,٧٤٥	١٣,٥٥١,٠٤٩	١,٦٦٤,٠٦٨	٥٣٦,٨٦٤

(\*) تمثل المعلومات الملخصة المتوفرة معلومات ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٤,٣٦٠	١١٢,٠٨٣	الرصيد في بداية السنة
٧٦,٨١٤	١٠٨,٦٦١	شراء خلال السنة
(٢,٥٠٠)	-	إستبعادات
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
		الشامل الآخر
(٦,٥٩١)	(٥٦,٣٦٣)	المجموع
١١٢,٠٨٣	١٦٤,٣٨١	

٦. مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٧٢,٢٧٠	٥٠٢,٩٣٠	قطع غيار
٥٦,٧٧٩	١٧١,٦٥٧	محروقات
٤٢٩,٠٤٩	٦٧٤,٥٨٧	المجموع

٧. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٩٥٥,٦٤٠	٢,١٧٤,٤٤٢	ذمم تجارية (*)
١,١٣٣,١٥٩	١,٨٢٤,٢٣٧	شيكات برسم التحصيل
(٢٩٣,٥٣٥)	(٣٦٨,٥٣٥)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (**)
٤,٧٩٥,٢٦٤	٣,٦٣٠,١٤٤	الصافي

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٢١٣,٧٢٠	١,٢٧٠,٦٠٠	١ - ٦٠ يوم
١,١٢١,٣٠٠	٢٨٠,٥٦٦	٦١ - ١٢٠ يوم
٢١٤,٨٧٠	٨٨,٧٤٥	١٢١ - ١٨٠ يوم
٤٠٥,٧٥٠	٥٣٤,٥٣١	١٨١ فما فوق
٣,٩٥٥,٦٤٠	٢,١٧٤,٤٤٢	المجموع

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٣,٥٣٥	٢٩٣,٥٣٥	رصيد بداية السنة
-	٧٥,٠٠٠	المكون خلال السنة
٢٩٣,٥٣٥	٣٦٨,٥٣٥	رصيد نهاية السنة

٨. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣٩,٢٨٠	٤١٤,٤٢٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٤٨,٢٠٠	١٢٩,٦٨٠	أمانات ضريبية مبيعات
٨٤,٦٠٦	٩٦,٢١٢	تأمين كفالات
٥٣,١٤٦	٦٨,٢١٩	ذمم موظفين مدينة
١٣,٨٩٧	٢٩,٤٣١	تأمينات مستردة
١٠,٩٦٠	١٥,٩٤٣	سلفة عمل
١٦,٩٣١	٥,٤٠١	تأمينات بنكية
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	أمانات ضريبية دخل
٧٠,١٢٩	-	دفعات مقدمة لموردين
٤,٦٢٧	-	ذمم أخرى
٨٤٤,٤٧٦	٧٦٢,٠١١	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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٩,٦٢١	١,٣٥٣,٢٧٩	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٧٥,٦٩٥	١٤٣,١٧٦	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٦٠,٧٨١	٦٠,٧٨١	شركة كسارات ومقالع القدس
١٥٨,٠٢٥	٣٣,٥٥١	شركة أساس للصناعات الخرسانية
٢٧,٦٥١	٢٩,٨٧٦	الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
١٧,١١٥	١٣,٧٩٤	شركة تكنولوجيا الباطون
٤,١٠٠	٢,٦٦٦	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
-	١,١٨٠	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٥٢٢,٩٨٨	١,٦٣٨,٣٠٣	المجموع

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧,٠٥٨	٣٦,٦٧٥	الشركة الأردنية لتتبع المركبات
٣,٤٠٧	٣,٤٠٧	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
٢٠,٠٤٠	٦٦٢	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٥٠,٥٠٥	٤٠,٧٤٤	المجموع

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
١,٥٠٠,٥٤٠	١,٥٥٦,٥٨٩	١٠. نقد وتقد معادل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
٩,٧٤١	٤,٥٣٢	نقد في الصندوق
١,٨٢٥	٣,٦٧٧	المجموع
١١,٥٦٦	٨,٢٠٩	١١. إحتياطي إجباري

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	شركات مسافات للنقل المتخصص
٧٥٥,٢٦٧	٨٧٢,٤٦٣	الشركة الأردنية للكسارات وتوريد المعدات والآليات الثقيلة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية
٣,١٠٠	٧,٩٣٨	المجموع
٨٥٨,٣٦٧	٩٨٠,٤٠١	

١٢. التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

٢٠١٥	٢٠١٦		غاية الإلتزام	مبلغ التمويل	لجها المنحة
المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول		دينار أردني	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
				١,٠٠٠,٠٠٠	بنك الأردن
			شراء خلاط عدد ١٠ تمتد على (٣٦) قسط شهري بواقع ٣٣,٦٦٤ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ١٨ آب ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٧		
٤٩٩,٩١٥	١١٧,٥٢	-	١٤٧,٥٢		
			شراء رويس فاطرة عدد ١ تمتد على (٢١) قسط شهري بواقع ٢٠,٨٢٩ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٧.	٤٠٠,٠٠٠	شركة تمك للتأجير التمويلي
٣٥٧,١٢٢	١٣١,٥٧٨	-	١٣١,٥٧٨		
			شراء مبرلات عدد (٤) وبماض تمتد على (٣٦) قسط شهري بواقع ٣,٤٥٧ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩.	١١٠,٢٤٥	فروض بنك الأردن
-	٧٦,٥٢٣	٣٩,٨١٤	٣٦,٧٤٩		
			شراء بماض عدد (٢) تمتد على (١٨) قسط شهري بواقع ٣,٤٥٩ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٧.	٥٠,٤٣١	شركة تمك للتأجير التمويلي
-	٣١,١٢٣	-	٣٦,٤٢٣		
٨٥٧,١٣٧	٣٩١,٢١٦	٣٩,٨١٤	٣٥١,٨٠٢		المجموع

١٣. قروض

٢٠١٥	٢٠١٦		معدل الفائدة السنوية %	الضمان	البنك
	المجموع	الجزء غير المتداول			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٧	-	قرض البنك العربي
-	١,٠٤٦,٢٠٠	٢١٦,٢٠٠	٧	رهن جزء من أراضي الشركة كما هو مبين في إيضاح (٣).	قرض سيتي بنك
-	٤٥٩,٢٥٢	١٠٥,٢٥٢	٧	-	قرض بنك الأردن دبي الإسلامي
٧١٦,٢٦٠	-	-	٦,٢٥	-	المجموع
٧١٦,٢٦٠	١,٥٠٥,١٥٢	٤٠١,٦٥٢			

١٤. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مستحقة
٢١٣,٧٦٩	٢٥٧,٣٥٢	مخصص ضريبة الدخل (*)
٢٦٦,٩٢٤	٢١٦,٦١٥	أمانات المساهمين
٢٢٩,١١٩	١٩٥,٢٣٧	أمانات صندوق الإيداع
١٠٤,١٣٨	٧٢,٦٥٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	أمانات أخرى
٢٨,٤٨٤	٣٠,١٩٩	أمانات الضمان الإجتماعي
٢٤,٩١٧	٢٨,٤٨٣	مخصص قضايا
-	٢٢,٣٢٠	إيرادات مؤجلة
٥,٤٧٢	٥,٤٧٢	ذمم موظفين دائنة
٢,٢٢٩	٣,١٧٨	أمانات ضريبة دخل
١,٢٩١	١,٤١٠	المجموع
٩٢١,٣٤٣	٨٧٧,٩٢١	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
٢١١,٥٦٤	٢٦٦,٩٢٤	المكون خلال السنة
٣١٦,٢٢١	٢٤٧,٨٤٦	المدفوع خلال السنة
(٢١١,٥٦٤)	(٢١٨,٥٨٣)	مدفوع مقدما على حساب ضريبة الدخل
(٤٩,٢٩٧)	(٧٩,٥٧٢)	الرصيد في نهاية السنة
٢٦٦,٩٢٤	٢١٦,٦١٥	

(\*\*) لم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة والشركات التابعة لعام ٢٠١٥ الأمر الذي قد ينتج عنه التزامات ضريبية.

١٥. بنوك دانة

٢٠١٥	٢٠١٦	العلة	نسبة الفائدة	البنك
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%	البنك العربي
١,٦٣٤,٥٤٤	١,٦١٢,٥١٣	دينار أردني	٧,٥	بنك القاهرة عمان
٢٥١,٢٣٢	٧٤٢,٦١١	دينار أردني	٧,٢٥	بنك سيئي بنك
١٠٠,٢٧٥	٥٦٤,٨١٧	دينار أردني	٧,٨	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٤٦٧,٥٣٦	٤٧٥,٠٣٩	دينار أردني	٨	بنك الأردن
٣٤٠,٣٥٥	١٨٦,٩٨٦	دينار أردني	٨	المجموع
٢,٧٩٣,٩٤٢	٣,٥٨١,٩٦٦			

١٦. التكلفة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	إستنجار الياات
٥,٧٩٠,٢٦٤	٥,١٠٥,٤٥٠	محروقات
٣,٠١٥,١٤٩	٢,٩٥٧,٨٣٢	إستهلاكات
٢,٥٧٧,٣٧٣	٢,٧٨٨,٠٠٨	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٣٣٩,٠٤٤	١,٤٢٢,٤٠٢	إكراميات نقل
٩٥٠,٨١٠	٩٩٥,٤٤٧	قطع غيار وأدوات مستهلكة
٧٦٦,٠٨٣	٩٠٤,٣١٣	ترخيص وتأمين مركبات
٥٦٩,١٠٠	٦١١,٩٢٢	إطارات
٣٨٦,٥٨٨	٤١٢,٢٦٨	أجور إصلاح الياات
١٦٨,٤٣١	٣١٩,٩٨٩	عمل إضافي
١٥٣,١٥٨	٢١٩,٢٥٤	الضمان الإجتماعي
١٧٧,٧٢٦	٢٠٠,٨٧٨	مكافآت وإكراميات
١٢١,٦٨٧	١٤٨,٢١٢	تأمين صحي وحياة
١١٦,٣٨٢	١٤٠,١٨٧	زيوت وشحوم
١٤٣,٨١١	١٣٧,٠٩٧	امن وحماية
٥٠,٠٠٣	٩٠,٧٨٧	كهرباء ومياه
٥٩,٤٤٨	٧٨,٣٦٨	مراقبة وتتبع مركبات
٤١,٢٩٤	٤١,١٩١	رسوم حكومية
٤٩,٥٧٥	٣٧,٨٧٠	صندوق الإنخار
٢٦,٧٠٠	٢٩,١٣٥	ملابس عمل وأدوات سلامة عامة
٢٧,٨٧٨	٢٩,٠٩٦	تحميل وتنزيل
١١,٨٣٧	١٧,٦٢٨	سفر وتنقلات
١٨,٠٦٩	١٧,١٣٩	إيجار
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تدريب
٥,١٠٠	٧,١٤٥	لوازم
٤,٥٣٧	٥,٨٧٣	إتصالات
٨,١٨٦	٤,٩٥١	حوادث ومخالفات مركبات
٣,١٨٤	٢,٥١٩	دعاية وإعلان
١,١٢٥	١,٩٤٣	مواد تنظيف ومطبخ
١٩٩	٧٨٣	متفرقة
١,٨١٣	٦٥٦	المجموع
١٦,٥٩٦,٥٥٤	١٦,٧٤٠,٣٤٣	

١٧. محطة الوقود بالصافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٢٦٠,٥٤١	٢,٨٥٧,٥٠٧	إيرادات محطة الوقود
(٢,٢١٦,٣٣٦)	(٢,٧٤٦,٧١٥)	تكاليف محطة الوقود
٤٤,٢٠٥	١١٠,٧٩٢	الصافي

١٨. إيرادات أخرى بالصافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٧,٤١٣	١٠١,٣١٤	إيراد إيجار وأخرى بالصافي
٦٨,٨٢٥	١,١٥٣	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٥,١٢٢)	(١,٦٥٧)	فرق عملة
١٠١,١١٦	١٠٠,٨١٠	الصافي

١٩. مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٣٦,٨٧٤	٢٠٧,٦٨٦	مكافآت
١٢٠,٢٥٩	١٤٥,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٣,٩٥٠	٧٨,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
-	٧٥,٠٠٠	إلتزامات قانونية محتملة
-	٦٠,٠٠٠	إستهلاكات
٤١,٥٠٠	٤٩,٢٣١	أتعاب مهنية
٣٧,٠٩٩	٤٩,١٧٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	إشتراكات وطوابع ورسوم حكومية
٤٣,٨٥٦	٣٣,٤٥٣	مصاريف وعمولات بنكية
٢٠,٩٤٥	٢٩,٨٢٤	تبرعات وكراميات وهدايا
١٧,٥٣٩	٢٤,٣٢٢	الضمان الإجتماعي
٢٥,٥٨٥	٢١,٧٨٠	إيجار
١٩,٣٠٥	٢٠,٢٧٤	عمولة تحصيل
-	١٨,٠٠٠	مياه وكهرباء
١٥,٧٢٢	١٧,١٠١	مصاريف سيارات ومحروقات
١٥,٣٠٩	١٢,١١٤	إتصالات
٨,٥٦٨	١٢,٠٠٤	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٨٩٥	١٠,٩٠٣	عمل إضافي
١١,١٩٦	١٠,٨٧٩	تأمين صحي وحياة
١٠,١٥٤	٨,٨٨١	صيانة
٩,٧١٢	٨,٣٨٦	تدريب
٢,٣٦٠	٧,٥٦٨	صندوق الادخار
٤,١٨١	٥,٥١٣	متفرقة
٢,٤٠٥	٥,٤٤٠	سفر وتنقلات
٤,٢٥١	٤,٩٩٨	دعاية وإعلان
١٣,٤٩٥	٤,٦٨٤	لوازم مستهلكة
٢,٧٩٢	٤,٠٣٣	تأمين
٢,١٢٤	٢,١٤٢	إجتماعات
٩٩٧	١,٨٢٦	لوازم كمبيوتر
١,٤٨٤	٩٧٢	المجموع
٧٩٧,٥٥٧	٩٧٤,١٨٧	

(\*) من ضمن المصاريف أعلاه مبلغ ٩٨,٠٠٠ دينار أردني يمثل رواتب ومكافآت للإدارة العليا في الشركة.

٢٠. كتاب المستشار القانوني

كما جاء في كتاب المستشار القانوني للشركة، بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الغير على الشركة ١٢٣,٠٧٢ ديناراً أردنياً وقضايا واحدة غير محددة القيمة كما بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير ٢٧٠,١٨٨ ديناراً أردنياً وقضايا عدد (٢) غير محددة القيمة وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة، وبرأي إدارة الشركة بأن المخصصات التي تم أخذها كافية لمواجهة أي التزامات طارئة.

٢١. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الالتزامات الطارئة التالية:

٢٠١٦

دينار أردني	
٩٦٨,١٢٦	كفالات
٦٥١,٧٣٢	إعتمادات
١,٣٩٤,٩٣٨	كمبيالات
(٩٦,٢١٢)	يطرح : تأمينات
<u>٢,٩١٨,٥٨٤</u>	الصافي

٢٢. إدارة المخاطر

أ. مخاطر 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. مخاطر سعر الصرف

– هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.  
– تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة 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. مخاطر سعر الفائدة

– هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.  
– تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض 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 اقتراضها من البنوك:

الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية	التغير في الفائدة	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار أردني	%	
٢٧,٣٩٦ ±	٠,٥	التسهيلات البنكية (شاملة القروض)

#### د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر 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 المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- 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 مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر 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:

٢٠١٥		٢٠١٦		الوصف
سنة فائت	أقل من سنة	سنة فائت	أقل من سنة	
				الموجودات المالية:
دينار أرمني	دينار أرمني	دينار أرمني	دينار أرمني	إستثمارات في شركات زميلة
١,٥٧٥,٨١٤	-	١,٥٩٧,٧٤٩	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الأخر
١١٢,٠٨٣	-	١٦٤,٣٨١	-	شيكات في الصندوق
٤١,٧٢٠	-	-	-	نعم تجارية مدينة
-	٤,٧٩٥,٢٦٤	-	٣,٦٣٠,١٤٤	أرصدة مدينة أخرى
-	٤٠٥,١٩٦	-	٣٤٧,٥٨٦	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
-	٥٢٢,٩٨٨	-	١,٦٣٨,٣٠٣	نقد ونقد معادل
-	١١,٥٦٦	-	٨,٢٠٩	المجموع
١,٧٢٩,٦١٧	٥,٧٣٥,٠١٤	١,٧٦٢,١٣٠	٥,٦٢٤,٢٤٢	
				المطلوبات المالية:
٢٧٦,٣٠١	٥٨٠,٨٣٦	٣٩,٨١٤	٣٥١,٨٠٢	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٣٥٦,٤٧٨	٨٦٩,٦٩٨	٦١١,٥٧٤	٢,٠٢٢,٧٩٦	شيكات مؤجلة الدفع
-	٧١٦,٣٦٠	٤٠١,٦٥٢	١,١٠٤,٠٠٠	قروض
-	٢,٧٧٣,٠٩٦	-	١,١٨٨,٢٥١	نعم تجارية دائنة
-	٦٤٨,٩٤٧	-	٦٣٣,٥١٤	أرصدة دائنة أخرى
-	٥٠,٥٠٥	-	٤٠,٧٤٤	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
-	٢,٧٩٣,٩٤٢	-	٣,٥٨١,٩٦٦	بنوك دائنة
٦٣٢,٧٧٩	٨,٤٣٣,٣٨٤	١,٠٥٣,٠٤٠	٨,٩٢٣,٠٧٣	المجموع

### ٢٣. 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 معدلة) 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.

المستويات				٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
المجموع	٣	٢	١	الموجودات المالية	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١٦٤,٣٨١	١٦٤,٣٨١	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
١٦٣,٣٨١	١٦٤,٣٨١	-	-		

### ٢٤. القوائم المالية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصلة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها
		دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الأردنية للكسارات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠	%٩٩,٩	٤١٥,٥١٠	١,٧٨١	٢٢,٢٢٢
شركة سفلات لتأجير السيارات	ذات مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	١,٧٩٠,٢٧٦	١,٢٢٦,٨٧٤	٥٥,٥٦٤

### ٢٥. 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
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - جديد "عقود الإيجار"	الإعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٧) "التدفقات النقدية" - تعديلات	إفصاحات إضافية تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة عن العمليات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (١٢) - تعديلات	الإعتراف بأصل ضريبي مؤجل عن الخسائر غير المتحققة	١ كانون ثاني ٢٠١٧ 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 ٢٠١٥ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٦.