

الرقم: 176/MSFT /2018

التاريخ : 2018/03 /29

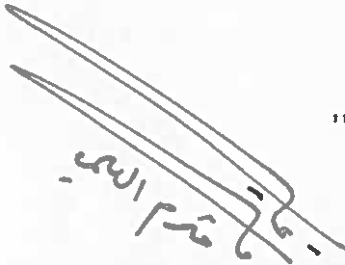
معالي الدكتور جواد الغناني الأكرم
رئيس مجلس ادارة بورصة عمان
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: ميزانية الشركة لعام 2017

تحية واحترام ...

نرفق طيه نسخة عن ميزانية الشركة لعام 2017 مدققة حسب الأصول باللغة العربية والانجليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

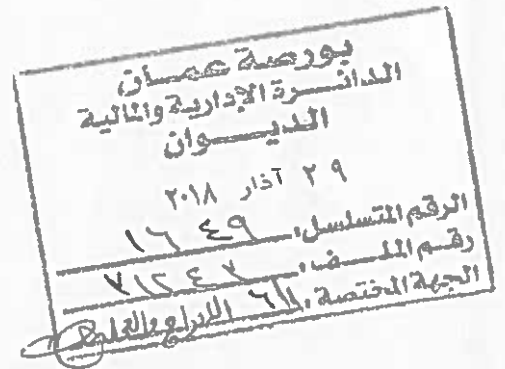


المهندس مكرم خليل العلمي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مسافات للنقل المتخصص م.ع.م

MASAFAT
مسافات للنقل المتخصص



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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٢٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، 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 ٢٠١٧، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس 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 أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانة لتكون أساساً نعتمد عليها 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 نطاق التدقيق تحصيلها

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 قيمنا كفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها.

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل وشيكات في الصندوق مبلغ ٥,١١٤,٤٤١ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٤٠٨,٥٣٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 مستخدمي 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:

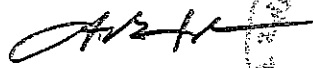
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، 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، وليس 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 نبقي 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 تدقيقنا.
 - 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

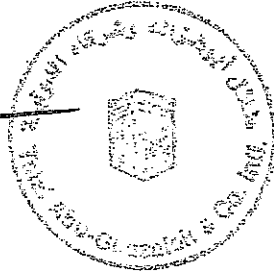
تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٨



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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

2016	2017	ايضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
23,641,227	26,196,991	3	ممتلكات ومعدات
1,597,749	1,571,183	4	إستثمارات في شركات زميلة
164,381	184,759	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	71,750		شيكات في الصندوق
25,403,357	28,024,683		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
674,587	575,682	6	مخزون
3,630,144	4,634,156	7	ذمم تجارية مدينة
762,011	887,116	8	أرصدة مدينة أخرى
1,638,303	509,236	9	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
8,209	16,383	10	نقد ونقد معادل
6,713,254	6,622,573		مجموع الموجودات المتداولة
32,116,611	34,647,256		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

2016	2017	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية
18,500,000	18,500,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
980,401	1,096,772	11	إحتياطي اجباري
861,241	970,856		إحتياطي اختياري
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(62,954)	(69,524)		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(23,041)	(25,896)		أرباح محتفظ بها
1,639,119	1,549,695	22	المجموع قبل الحقوق غير المسيطرة
21,894,766	22,021,903		حقوق غير مسيطرة
1,325	1,311		مجموع حقوق الملكية
21,896,091	22,023,214		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
39,814	94,413	12	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
611,574	264,527		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
401,652	1,233,407	13	قروض - الجزء غير المتداول
-	24,086		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,053,040	1,616,433		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
1,188,251	1,065,781		ذمم تجارية دائنة
877,921	1,159,004	14	أرصدة دائنة أخرى
2,022,796	1,730,143		شيكات مؤجلة الدفع
40,744	34,563	9	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
351,802	301,265	12	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
1,104,000	1,477,848	13	قروض - الجزء المتداول
3,581,966	5,239,005	15	بنوك دائنة
9,167,480	11,007,609		مجموع المطلوبات المتداولة
10,220,520	12,624,042		مجموع المطلوبات
32,116,611	34,647,256		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

2016	2017	ايضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
19,104,047	21,485,353		الإيرادات
(16,740,343)	(18,964,533)	16	التكلفة
110,792	115,515	17	محطة الوقود بالصافي
2,474,496	2,636,335		مجمّل الربح
100,810	140,996	18	إيرادات أخرى بالصافي
(974,187)	(977,023)	19	مصاريف إدارية
(455,954)	(662,257)		تكاليف تمويل
56,106	11,702	4	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
1,201,271	1,149,753		الربح قبل الضريبة
(247,846)	(258,352)	14	مخصص ضريبة الدخل
-	(14,853)		ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
953,425	876,548		الربح
			دخل شامل آخر
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
(56,363)	(6,570)		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
(17,430)	(2,855)		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - شركات زميلة
879,632	867,123		مجموع الدخل الشامل
			الربح وتعزى إلى:
953,444	876,562		مساهمي الشركة الأم
(19)	(14)		حقوق غير مسيطرة
953,425	876,548		المجموع
			مجموع الدخل الشامل ويعزى إلى:
879,651	867,137		مساهمي الشركة الأم
(19)	(14)		حقوق غير مسيطرة
879,632	867,123		المجموع
18,500,000	18,500,000		المتوسط المرجح للأسهم خلال السنة
-/052 دينار أردني	-/047 دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

الإجمالي	حقوق غير مسيطرة	المجموع قبل	أرباح محفوظة بها	حصة في التغير في القيمة				إحتياطي إداري	رأس المال	
				الأخر - شركات زمنية	الأخر - شركات زمنية	حصة في التغير في القيمة	حصة في التغير في القيمة			
				من خلال الدخل الشامل	من خلال الدخل الشامل	الغائبة لاستثمارات في	الغائبة لاستثمارات في	دينار أردني	دينار أردني	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
21,016,459	1,344	21,015,115	924,905	(5,611)	(6,591)	(6,591)	744,045	858,367	18,500,000	رصيد 1 كانون الثاني 2016
879,632	(19)	879,651	953,444	(17,430)	(56,363)	(56,363)	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	(239,230)	-	-	-	117,196	122,034	-	إحتياطيات
21,896,091	1,325	21,894,766	1,639,119	(23,041)	(62,954)	(62,954)	861,241	980,401	18,500,000	رصيد 31 كانون الأول 2016
(740,000)	-	(740,000)	(740,000)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
867,123	(14)	867,137	876,562	(2,855)	(6,570)	(6,570)	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	(225,986)	-	-	-	109,615	116,371	-	إحتياطيات
22,023,214	1,311	22,021,903	1,549,695	(25,896)	(69,524)	(69,524)	970,856	1,096,772	18,500,000	رصيد 31 كانون الأول 2017

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,201,271	1,149,753	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
2,875,745	3,466,583	إستهلاكات
(1,153)	899	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
750,000	40,000	ديون مشكوك في تحصيلها
(56,106)	(11,702)	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
41,720	(71,750)	شيكات في الصندوق
(245,538)	98,905	مخزون
415,120	(1,044,012)	ذمم تجارية مدينة
82,465	(125,105)	أرصدة مدينة أخرى
(1,115,315)	1,129,067	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
1,408,194	(639,700)	شيكات مؤجلة الدفع
-	24,086	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(9,761)	(6,181)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(1,584,845)	(122,470)	ذمم تجارية دائنة
6,887	318,360	أرصدة دائنة أخرى
3,768,684	4,206,733	
(298,155)	(310,482)	ضريبة دخل مدفوعة
3,470,529	3,896,251	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(108,661)	(26,948)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(4,548,048)	(6,203,843)	شراء ممتلكات ومعدات
54,287	143,192	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
16,741	35,413	إستثمارات في شركات زميلة
(4,585,681)	(6,052,186)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(740,000)	أرباح موزعة على المساهمين
(465,521)	41,467	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
789,292	1,205,603	قروض
788,024	1,657,039	بنوك دائنة
1,111,795	2,164,109	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(3,357)	8,174	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
11,566	8,209	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
8,209	16,383	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة مسافات للنقل المتخصص
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	وزارة الصناعة والتجارة	تاريخ التسجيل لدى	رقم السجل	غايات الشركة الرئيسية
مسافات للنقل المتخصص	مساهمة عامة محدودة	6 آذار 2006	تاريخ التسجيل لدى	391	ممارسة أعمال النقل المتخصص للمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة والبضائع والنفط الخام ومشتقاته والمواد الكيماوية السائلة والزيوت.
الأردنية للكمسارات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	29 تشرين الثاني 1995	تاريخ التسجيل لدى	4195	تجارة المعدات الإنشائية وإستخراج الحصى والرمل بكافة أنواعها والتعدين وإقامة وإدارة الكمسارات لغايات الشركة.
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	18 كانون الأول 2014	تاريخ التسجيل لدى	39044	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 ٢٤ كانون الثاني ٢٠١٨، 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.

إستخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات 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 إستخدام 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 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:

نسبة الإستهلاك	الفئة
%	
١٥-٥	سيارات وخطوط
١٠-٧	مباني جاهزة وهناجر
٢٥-٥	محطة الوقود
١٥	أجهزة كهربائية وأجهزة وبرامج كمبيوتر
١٢	عدد وأدوات
١٠	أثاث

- 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 للمؤجر 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، 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 والناجمة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعتراف 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 اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدّر للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام 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 ستتم 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 الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

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 المثبتة 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. التزام 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 سيتم 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 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 و لازمة 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.

- تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب تعويض نهاية الخدمة وفقاً للقوانين والتشريعات المعمول بها في الاردن.

- الإحتياطي الإلجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

يتم تكوين الإحتياطي الإلجباري 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 الإلجباري 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 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 تستوفى المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الإعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد 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

2017	أراضي (*)	سيارات	مباني	محطة الوقود	أجهزة كهربائية	عدد وأدوات	أثاث	مشروع قيد التنفيذ	نفقات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الكتلة										
الرصيد في بداية السنة	3,620,086	30,515,427	1,355,008	502,430	282,549	466,247	137,532	-	1,179,148	38,058,427
إضافات	97,355	306,878	2,750	-	13,221	50,102	6,794	133,017	5,593,726	6,203,843
إستبعادات	-	(256,399)	-	-	(10,610)	-	-	-	-	(267,009)
تحويلات	-	6,765,698	-	-	-	-	-	-	(6,765,698)	-
الرصيد في نهاية السنة	3,717,441	37,331,604	1,357,758	502,430	285,160	516,349	144,326	133,017	7,176	43,995,261
الإستهلاك المتراكم										
الرصيد في بداية السنة	-	13,462,820	438,314	22,301	198,620	208,959	86,186	-	-	14,417,200
إستهلاكات (***)	-	3,306,877	75,377	10,049	22,089	39,040	13,151	-	-	3,466,583
إستبعادات	-	(74,923)	-	-	(10,590)	-	-	-	-	(85,513)
الرصيد في نهاية السنة	-	16,694,774	513,691	32,350	210,119	247,999	99,337	-	-	17,798,270
الصالفي	3,717,441	20,636,830	844,067	470,080	75,041	268,350	44,989	133,017	7,176	26,196,991

(*) 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).

(**) خلال عام ٢٠١٧ تم شراء (٤) خلاطات بقيمة ٣٨٥,٨٤٠ دينار أردني وتم شراء سيارات عدد (٥) بقيمة ١٠٥,٩٢٥ دينار أردني وتم شراء سيارات عدد (٥) بقيمة ٥٥,٠٣٠ دينار أردني كما هو مبين في إيضاح (١٢).

(**) من ضمن بند السيارات والخلاطات هناك ٣٥ مركبة غير مرخصة ويبلغ صافي قيمتها الدفترية ١٠٢,٠٢٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
2,788,008	3,379,220
49,231	48,831
38,506	38,532
2,875,745	3,466,583

المجموع	نفقات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	مشروع قيد التنفيذ	أثاث	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية وأجهزة وبرامج كمبيوتر	محطة الوقود	مباني جدران وطلاء	سيارات وخلاطات	أراضي	2016
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
33,682,529	45,889	449,992	134,107	434,288	244,848	502,430	943,206	27,307,683	3,620,086	الكلية
4,548,048	4,284,141	1,386	-	23,259	10,252	-	-	229,010	-	الرصيد في بداية السنة
(172,150)	-	-	-	-	-	-	-	(172,150)	-	إضافات
-	(3,150,882)	(451,378)	3,425	8,700	27,449	-	411,802	3,150,884	-	إستبعادات
38,058,427	1,179,148	-	137,532	466,247	282,549	502,430	1,355,008	30,515,427	3,620,086	تحويلات
11,660,471	-	-	73,015	162,833	175,550	12,252	371,278	10,865,543	-	الرصيد في نهاية السنة
2,875,745	-	-	13,171	46,126	23,070	10,049	67,036	2,716,293	-	الإستهلاك المتراكم
(119,016)	-	-	-	-	-	-	-	(119,016)	-	الرصيد في بداية السنة
14,417,200	-	-	86,186	208,959	198,620	22,301	438,314	13,462,820	-	إستهلاك (***)
23,641,227	1,179,148	-	51,346	257,288	83,929	480,129	916,694	17,052,607	3,620,086	إستبعادات
										الرصيد في نهاية السنة
										الصافي

٤. إستثمارات في شركات زميلة

إسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	عدد الحصص	نسبة الاستثمار	2017	2016
				%	دينار أردني	دينار أردني
القدس للصناعات الخرسانية	الأردن	مساهمة عامة محدودة	532,965	7.14	785,802	785,635
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	الأردن	مساهمة عامة محدودة	127,450	0.56	345,444	348,438
البطاقات العالمية	الأردن	مساهمة عامة محدودة	163,798	1.02	232,628	243,427
شركة أسس للصناعات الخرسانية	الأردن	مساهمة عامة محدودة	250,000	2.08	207,309	220,249
المجموع					<u>1,571,183</u>	<u>1,597,749</u>

(*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

2017	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
1,597,749	1,575,814	الرصيد في بداية السنة
-	14,773	مشتریات خلال السنة
(35,413)	(31,514)	توزيعات أرباح
11,702	56,106	الحصة في نتائج أعمال الشركات
(2,855)	(17,430)	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
<u>1,571,183</u>	<u>1,597,749</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

إسم الشركة	سعر السهم السوقي كما في 31 كانون الأول 2017	كما في 31 كانون الأول 2017	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
القدس للصناعات الخرسانية	-/47	11,704,092	3,796,334	6,521,164	319,151	
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	1/05	65,415,888	29,679,579	44,117,707	2,394,781	
شركة أسس للصناعات الخرسانية	-/24	16,099,674	6,803,039	8,795,945	(548,089)	
البطاقات العالمية (*)	-/19	29,791,538	13,377,612	507,401	(77,934)	

(*) تتمثل المعلومات الملخصة المتوفرة معلومات ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2017	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
164,381	112,083	الرصيد في بداية السنة
26,948	108,661	شراء خلال السنة
(6,570)	(56,363)	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>184,759</u>	<u>164,381</u>	المجموع

٦. مخزون

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
502,930	424,095	قطع غيار
171,657	96,878	محروقات
-	54,709	بضاعة بالطريق
674,587	575,682	المجموع

٧. ذمم تجارية مدينة

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
2,174,442	2,235,481	ذمم تجارية (*)
1,824,237	2,606,671	شيكات برسم التحصيل
-	200,539	شيكات في الصندوق
(368,535)	(408,535)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (**)
3,630,144	4,634,156	النصافي

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

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
1,270,600	1,288,339	1-60 يوم
280,566	209,628	61-120 يوم
88,745	44,046	121-180 يوم
534,531	693,468	181 فما فوق
2,174,442	2,235,481	المجموع

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

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
293,535	368,535	رصيد بداية السنة
75,000	40,000	المكون خلال السنة
368,535	408,535	رصيد نهاية السنة

٨. أرصدة مدينة أخرى

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
414,425	569,248	مصاريف مدفوعة مقدما
96,212	148,323	تأمين كفالات
68,219	60,553	ذمم موظفين مدينة
129,680	39,164	أمانات ضريبة مبيعات
29,431	29,431	تأمينات مستردة
5,401	28,774	تأمينات بنكية
15,943	11,623	سلفة عمل
2,700	-	أمانات ضريبة دخل
762,011	887,116	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:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
1,353,279	106,798	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
143,176	121,126	شركة القدس للصناعات الخرسانية
60,781	82,372	شركة كسارات ومقالع القدس
33,551	124,254	شركة أساس للصناعات الخرسانية
29,876	46,099	الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
13,794	19,794	شركة تكنولوجيا الباطون
2,666	5,817	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
1,180	2,976	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
1,638,303	509,236	المجموع

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

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
36,675	30,696	الشركة الأردنية لتتبع المركبات
3,407	3,407	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
662	460	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
40,744	34,563	المجموع

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

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
1,556,589	2,462,995	الايادات
		١٠. نقد ونقد معادل

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
4,532	14,344	حسابات جارية لدى البنوك
3,677	2,039	نقد في الصندوق
8,209	16,383	المجموع
		١١. احتياطي إجباري

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
872,463	982,078	شركة مسافات للنقل المتخصص
100,000	100,000	الشركة الأردنية للكسارات وتوريد المعدات والآليات الثقيلة
7,938	14,694	شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية
980,401	1,096,772	المجموع

١٢. التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

2016	2017			غاية الالتزام	مبلغ التمويل	الجهة المانحة
	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	
				شراء خلاطات عدد 4 تسدد على (24) قسط شهري بواقع 14.743 ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ 10 نيسان 2017 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 10 آذار 2019.	385,840	شركة تملك للتأجير التمويلي
-	240,132	48,026	192,106	شراء سيارات عدد (5) تسدد على (24) قسط شهري بواقع 3.459 ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ 30 أيلول 2016 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 30 آب 2019.	105,925	شركة تملك للتأجير التمويلي
-	87,793	34,830	52,963	شراء سيارات عدد (5) تسدد على (24) قسط شهري بواقع 2.283 ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ 5 أيار 2017 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 5 نيسان 2019.	50,431	شركة تملك للتأجير التمويلي
-	36,686	9,171	27,515	شراء سيارات عدد (4) وبالص تسدد على (36) قسط شهري بواقع 3.457 ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ 28 شباط 2016 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 28 كانون الثاني 2019.	110,245	فروض بنك الأردن
76,563	31,067	2,386	28,681	شراء خلاطات عدد 10 تسدد على (36) قسط شهري بواقع 33.664 ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ 18 آب 2014 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 28 أيار 2017.	1,000,000	دائرة التأجير التمويلي - بنك الأردن
147,052	-	-	-	شراء رؤوس قاطرة عدد 6 تسدد على (21) قسط شهري بواقع 20.829 ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ 20 تشرين الثاني 2015 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 20 تموز 2017.	400,000	شركة تملك للتأجير التمويلي
131,578	-	-	-	شراء باص عدد (2) تسدد على (18) قسط شهري بواقع 3.459 ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ 30 تموز 2016 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 30 كانون الأول 2017.	50,431	شركة تملك للتأجير التمويلي
36,423	-	-	-			
391,616	395,678	94,413	301,265			المجموع

١٣. قروض

2016	2017			معدل الفائدة السنوية	الضمان	البتلك
المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	%		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني			قروض البتلك العربي
1,046,300	2,575,407	1,233,407	1,342,000	8.5	-	
					رهن جزء من أراضي الشركة كما هو مبين في إيضاح (3).	قروض سبتي بنك
459,352	135,848	-	135,848	7		
1,505,652	2,711,255	1,233,407	1,477,848			المجموع

١٤. أرصدة دائنة أخرى

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
195,237	264,849	أمانات المساهمين
166,231	180,000	مخصص مكافآت
216,615	179,338	مخصص ضريبة الدخل (*)
72,655	126,214	أمانات صندوق الإيداع
91,121	111,969	مصاريف مستحقة
22,320	75,834	مخصص قضايا
-	55,692	مخصص ديون فاقدة
5,472	54,976	إيرادات مؤجلة
45,000	45,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
28,483	30,765	أمانات الضمان الاجتماعي
30,199	29,771	أمانات أخرى
3,178	3,506	ذمم موظفين دائنة
1,410	1,090	أمانات ضريبة دخل
877,921	1,159,004	المجموع

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

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
266,924	216,615	الرصيد في بداية السنة
247,846	258,352	المكون خلال السنة
(218,583)	(215,179)	المدفوع خلال السنة
(79,572)	(80,450)	مدفوع مقدما على حساب ضريبة الدخل
216,615	179,338	الرصيد في نهاية السنة

(**) لم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة الأم لعام ٢٠١٥ والشركات التابعة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ الأمر الذي قد ينتج عنه التزامات ضريبية.

١٥. بنوك دائنة

البنك	نسبة الفائدة	العملة	2017	2016
	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	8.5	دينار أردني	2,836,263	1,612,513
بنك القاهرة عمان	8.5	دينار أردني	953,302	742,611
بنك سيتي بنك	7.75	دينار أردني	604,040	564,817
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	8.5	دينار أردني	491,871	475,039
بنك الأردن	9.25	دينار أردني	353,529	186,986
المجموع			5,239,005	3,581,966

١٦. التكلفة

	2017	2016
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
إستئجار اليات	5,008,973	5,105,450
محروقات	4,294,314	2,957,832
إستهلاكات	3,379,220	2,788,008
رواتب وأجور وملحقاتها	1,630,654	1,422,402
إكراميات نقل	1,088,880	995,447
قطع غيار وأدوات مستهلكة	964,268	904,313
ترخيص وتأمين مركبات	620,791	611,922
إطارات	365,067	412,268
عمل إضافي	271,558	219,254
الضمان الاجتماعي	238,440	200,878
أجور إصلاح آليات	193,205	319,989
زيوت وشحوم	168,695	137,097
تأمين صحي وحياة	144,341	140,187
مكافآت وإكراميات	142,187	148,212
امن وحماية	90,603	90,787
كهرباء ومياه	85,514	78,368
رسوم حكومية	49,028	37,870
ملابس عمل وأدوات سلامة عامة	39,553	29,096
صندوق الإنذار	33,462	29,135
مراقبة وتتبع مركبات	29,301	41,191
تحميل وتنزيل	28,467	17,628
مكافأة نهاية الخدمة	24,086	-
سفر وتنقلات	20,493	17,139
تدريب	14,975	7,145
إيجار	12,000	12,000
لوازم	9,838	5,873
إتصالات	4,487	4,951
تجهيز طرق	4,300	-
حوادث ومخالفات مركبات	4,058	2,519
دعاية وإعلان	1,944	1,943
متفرقة	1,703	656
مواد تنظيف ومطبخ	128	783
المجموع	18,964,533	16,740,343

١٧. محطة الوقود بالصافي

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
2,857,507	3,993,954
(2,746,715)	(3,878,439)
110,792	115,515

إيرادات محطة الوقود
تكاليف محطة الوقود
الصافي

١٨. إيرادات أخرى بالصافي

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
101,314	141,895
1,153	(899)
(1,657)	-
100,810	140,996

إيراد إيجار وأخرى بالصافي
(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
فرق عملة
الصافي

١٩. مصاريف إدارية

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
207,686	214,787	رواتب وأجور وملحقاتها
145,000	151,534	مكافآت
78,000	78,000	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
60,000	60,000	إلتزامات قانونية محتملة
33,453	56,399	إشتراكات وطوابع ورسوم حكومية
49,231	48,831	إستهلاكات
45,000	45,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
75,000	40,000	ديون مشكوك في تحصيلها
49,173	32,698	أتعاب مهنية
29,824	31,928	مصاريف وعمولات بنكية
24,322	27,925	تبرعات وكراميات وهدايا
21,780	22,843	الضمان الإجتماعي
18,000	21,000	عمولة تحصيل
20,274	20,942	إيجار
12,004	16,638	إتصالات
17,101	15,470	مياه وكهرباء
10,879	14,638	عمل إضافي
12,114	14,617	مصاريف سيارات ومحروقات
10,903	12,488	قرطاسية ومطبوعات
8,386	11,576	صيانة
5,440	9,042	متفرقة
8,881	6,527	تأمين صحي وحياة
4,033	4,911	لوازم مستهلكة
5,513	4,757	صندوق الادخار
4,998	4,084	سفر وتنقلات
4,684	2,944	دعاية وإعلان
972	2,773	لوازم كمبيوتر
1,826	2,715	إجتماعات
2,142	1,684	تأمين
7,568	272	تدريب
974,187	977,023	المجموع

(*) من ضمن المصاريف أعلاه مبلغ ١١٠,٠٠٠ 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 ٣٢٥,٢٩٤ ديناراً أردنياً وقضايا عدد (٨) غير محددة القيمة كما بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير ٢٦٨,١٨٨ 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.

٢١. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الالتزامات الطارئة التالية:

2017	
دينار أردني	
1,395,731	كفالات
1,252,328	كمبيالات
(148,323)	يطرح : تأمينات
2,499,736	الصافي

٢٢. أرباح محتفظ بها

بلغت نسبة الأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين للعام الحالي (٥%) أو ما يعادل (٩٢٥,٠٠٠) دينار أردني وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣. 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:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	التغير في الفائدة	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
	%	دينار أردني
التسهيلات البنكية (شاملة القروض)	٠,٥	٤١,٧٣٠ ±

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:

2016		2017		الوصف
سنة فائت	أقل من سنة	سنة فائت	أقل من سنة	
الموجودات المالية:				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	إستثمارات في شركات زميلة
1,597,749	-	1,571,183	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة
164,381	-	184,759	-	من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	71,750	-	شيكات في الصندوق
-	3,630,144	-	4,634,156	ذمم تجارية مدينة
-	347,586	-	317,868	أرصدة مدينة أخرى
-	1,638,303	-	509,236	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
-	8,209	-	16,383	نقد ونقد معادل
1,762,130	5,624,242	1,827,692	5,477,643	المجموع
المطلوبات المالية:				
39,814	351,802	94,413	301,265	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
611,574	2,022,796	264,527	1,730,143	شيكات مؤجلة الدفع
401,652	1,104,000	1,233,407	1,477,848	قروض
-	1,188,251	-	1,065,781	ذمم تجارية دائنة
-	467,283	-	613,164	أرصدة دائنة أخرى
-	40,744	-	34,563	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
-	3,581,966	-	5,239,005	بنوك دائنة
1,053,040	8,756,842	1,592,347	10,461,769	المجموع

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 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.

٣١ كانون الأول ٢٠١٧				المستويات
				المجموع
				دينار أردني
				دينار أردني
				دينار أردني
				دينار أردني
الموجودات المالية				١٨٤,٧٥٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من				١٨٤,٧٥٩
خلال الدخل الشامل الآخر				-

٢٥. القوائم المالية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها
		دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الأردنية للكمات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	100,000	99.9	419,548	30,950	18,306
شركة مسافات لتأجير السيارات	ذات مسؤولية محدودة	500,000	100	2,135,766	1,518,217	102,855

٢٦. 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
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧)	عقود التأمين	١ كانون ثاني ٢٠٢١ أو بعد
تفسير رقم ٢٢	المعاملات بالعملة الأجنبية	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
تفسير رقم ٢٣	عدم التيقن من المعالجات حول ضريبة الدخل	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد

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