

شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية
وتقدير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019

شركة العبور للشحن و النقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المحتويات

الصفحة	البيان
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	قائمة المركز المالي.....
5	قائمة الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر.....
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية.....
7	قائمة التدفقات النقدية.....
8	إيضاحات حول القوائم المالية.....

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة العبور للشحن والنقل
شركة مساهمة عامة

الرأي المتحقق

لقد دققنا القوائم المالية المعرفة لشركة العبور للشحن والنقل، المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 وقائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات، النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

في رأينا، وباستثناء اثر ماتم الاشاره اليه في اساس الرأي المتحقق ، فإن القوائم المالية تُظهر بعدلة ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2019 وأدتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحقق

- ✓ لم تتحقق الشركة اي ايرادات تشغيلية خلال السنة المالية.
- ✓ اشارة الى الذمم المدينة والذمم المدينة طوية الاجل نود الاشارة الى أن هناك مؤشرات تدني في قيمة هذه الذمم وفي رأينا أن مخصوص تدني الذمم المدينة غير كافي.
- لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، ان مسؤوليتنا وفقا لهذه المعايير مفصلة اكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا.

نحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في الأردن، حيث تم الالتزام بهذه المتطلبات للسلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني، نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

امور أخرى

تجاوزت الخسائر نصف رأس مال الشركة وبالتالي فإنه يجب تصفيتها الا اذا فررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأس المالها لمعالجة وضع الخسائر أو اطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقیق الدولي المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية عن نصف رأس المال وفقا لقانون الشركات الأردني وعليه فررت الهيئة العامة لشركة العبور غير العادي المنعقد بتاريخ 18 ايلول 2019 اطفاء جزء من خسائرها المتراكمة في رأس المال وقد استكملت اجراءات تخفيض رأس المال لدى عطوفة مراقب الشركات بتاريخ 29 كانون الثاني 2020.

امور التدقيق المهمة

ان امور التدقيق المهمة هي تلك الامور التي وفقا لاجتهادنا المهني كانت الاكثر اهمية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية .

لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأينا منفصلاً حول هذه الامور ولم نجد اي امور تدقيق هامة للاشارة اليها في تقريرنا .

CORRESPONDENT OF MAZARS

المعلومات الأخرى

الادارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى والتي تتكون من المعلومات غير المحتواه في البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات.

فيما يخص تدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا فراءة المعلومات الأخرى وعملنا هذا يأخذ بعين الاعتبار فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متقدمة من ناحية جوهرية مع القوائم المالية او عرّفتنا التي حصلنا عليها خلال تدقيقنا او التي من ناحية أخرى تم بيانها جوهريا بشكل خاطئ.

اعتمادا على الاجراءات التي قمنا بها، اذا توصلنا الى ان هناك خطأ جوهري في المعلومات الأخرى، فسيكون المطلوب من التقرير عن هذه الحقيقة. لا يوجد شيء يمكن الكتابة عنه في تقريرنا هذا فيما يخص الامور الأخرى.

مسؤولية الادارة والمسؤلين عن الحوكمة عن القوائم المالية

ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية شالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ. خلال اعدادها للقوائم المالية ، فإن الادارة مسؤولة عن تقييم الشركة لاستخدام مبدأ الاستمرارية والافصاح :كما ذرنا ملائماً ، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، إلا إذا ثوّرت الادارة تصريحية الشركة أو ايقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر عدا عن القيام بذلك.

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

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

ان أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية بكل حالية من الأخطاء الجوهرية سواء ناتجة عن احتيال أو عن خطأ واصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا حول البيانات المالية.

التأكد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضماناً إن التدقيق الذي جرى وفقاً للمعايير التدقيق الدولية ميغعل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهري ان وجد. إن الأخطاء قد تنتج عن احتيال أو خطأ ويتم اعتبارها جوهريه إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، من الممكن التوقع ويشكل معقول أن تؤثر في القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير التدقيق الدولية، تقوم بممارسة الاجتهد المهنوي والمحافظة على الشك المهنوي خلال التدقيق، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال او خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق

تسجيبي لهذه المخاطر والحصول على ادلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون اساساً لرأينا. ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال هي اكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواؤ او تزوير او حذف متعمد او تمثيلات غير صحيحة او تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة باعمال التدقيق لغايات تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض البناء رأي حول نظام الرقابة الداخلية.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

CORRESPONDENT OF MAZARS

- التوصل الى نتيجة بناء على ادلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث او ظروف حول قدرة الشركة للاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية.
- فعلىنا الاشارة في تقرير التدقيق الى الايصالات ذات العلاقة في القوائم المالية او تعديل رأينا ان كانت هذه الايصالات غير كافية ان استنتاجاتنا مبنية على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحفوظ القوائم المالية بما فيها الايصالات وفيما اذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والالحداث بشكل يحقق الاظهار العادل.
- تواصل مع المسؤولين عن الحكومة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ولاحظات التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق.
- تزويذ المسؤولين عن الحكومة بما يفيد التزامنا للمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين عن الحكومة حول كل العلاقات والامور الاخرى التي من المعقول ان تؤخذ بالحسبان كمظاهر توثر على استقلالتنا وكذلك الاجراءات الوقائية ذات العلاقة حيث امكن.
- تحديد الامور الاكثر اهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. حيث نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الانفصال العام من ذلك الامر، او في الحالات النادرة جدا والتي تقرر بها عدم الانفصال عن ذلك الامر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع ان العواقب السلبية لانفصال قد تفوق المنفعة العامة لهذا الانفصال.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متقدمة معها ونوصي بالصادقة عليها بعد اخذ اثر التحفظات الواردة في هذا التقرير بعين الاعتبار.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

10 شباط 2020

عن IPB

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

Ram

CORRESPONDENT OF MAZARS

Tel: +(962) 6 5823441 - Fax: +(962) 6 5823442 - P.O. Box: 3035 Amman 11821 Jordan

شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
قائمة المركز المالي

كما في 31 كانون الأول

2018	2019	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
5,015	9,452	5	الموجودات الموجودات المتداولة
245,170	258,038	6	نقد ونقد معادل ذمم مدينة (بالصافي)
-	12,243		دفعتات مقدمة أرصدة مدينة أخرى
11,440	10,190	7	
261,625	289,923		
124,784	69,293	8	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات (بالصافي)
256,000	80,000		ذمم مدينة – طويلة الأجل
25,982	16,243	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
406,766	165,536		
668,391	455,459		مجموع الموجودات
88,782	75,393		المطلوبات وحقوق الملكية
8,000	5,000		المطلوبات المتداولة
21,937	3,622	10	ذمم دائنة شيكات مؤجلة الدفع أرصدة دائنة أخرى
118,719	84,015		
65,908	-	11	المطلوبات غير المتداولة مطلوب لاطراف ذات علاقة
65,908	-		
184,627	84,015		مجموع المطلوبات
1,157,156	1,157,156		حقوق الملكية
(70,330)	(80,069)		رأس المال
(603,062)	(705,643)		حقوق الملكية الأخرى (خسائر) مدورة
483,764	371,444		
668,391	455,459		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من صفحة 8 الى صفحة 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول

2018	2019	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
-	-	
(232,371)	(55,236)	
(232,371)	(55,236)	مجمل (الخسارة)
1,382	8,045	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(11,788)	(44,305)	مصاريف ادارية وعمومية
1,800	-	ايرادات اخرى
-	9,915	مخصصات انتفت الحاجة اليها
(240,977)	(81,581)	(خسارة) السنة
13,339	(9,739)	الدخل الشامل الآخر
(227,638)	(91,320)	التغير في القيمة لاصول مالية من خلال الدخل الشامل
1,157,156	1,157,156	الدخل الشامل للسنة
(0.208)	(0.070)	المعدل المرجح للأسهم

9

عائد السهم

الدخل الشامل للسنة

المعدل المرجح للأسهم

التغير في القيمة لاصول مالية من خلال الدخل الشامل

ان الايضاحات المرفقة من صفحة 8 الى صفحة 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها

شركة العبور للشحن والتغليف
(شركة مساهمة عامة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (الدينار الأردني)

		المجموع		كما في 31 كانون الأول 2019	
		(خسائر) مدوره	حقوق الملكية	رأس المال	إيجار
483,764	(603,062)	(70,330)	-	1,157,156	-
(21,000)	(21,000)	-	-	-	-
462,764	(624,062)	(70,330)	-	1,157,156	-
(81,581)	(81,581)	-	-	-	-
(9,739)	-	(9,739)	-	9	-
(91,320)	(81,581)	(9,739)	-	-	-
371,444	(705,643)	(80,069)	1,157,156	-	-
المجموع	المجموع	حقوق الملكية	رأس المال	إيجار	-
627,538	(445,949)	(83,669)	1,157,156	-	-
83,864	83,864	-	-	-	-
711,402	(362,085)	(83,669)	1,157,156	-	-
(240,977)	(240,977)	-	-	-	-
13,339	-	13,339	-	9	-
(227,638)	(240,977)	13,339	-	-	-
483,764	(603,062)	(70,330)	1,157,156	-	-
مجموع الدخل الشامل		تعدلات سقوط ساقية		في 1 كانون الثاني 2019	
في 31 كانون الأول 2018		مجموع حقوق الملكية المعدل		تعديلات سقوط ساقية	
التغير في القيمة العادلة لأصول مالية خلال الدخل الشامل الآخر		في 31 كانون الأول 2019		في 31 كانون الأول 2018	
ان الإيداعات المرتفعة من صفحة 8 إلى صفحة 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرا معها		كماء في 31 كانون الأول 2019		كماء في 31 كانون الأول 2018	

شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الاردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول

2018	2019	
دينار اردني	دينار اردني	النشاط التشغيلي
(240,977)	(81,581)	(خسارة) السنة
83,864	(21,000)	تعديلات
(1,382)	(8,045)	تعديلات سنوات سابقة
232,371	55,236	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(81,669)	163,132	استهلاكات
-	(12,243)	تعديلات رأس المال العامل
(1,250)	1,250	ذمم مدينة
(40,000)	(3,000)	دفعات مقدمة
10,819	(5,089)	ارصدة مدينة اخرى
(4,700)	(65,908)	شيكات اجلة
18,438	(18,315)	ذمم دائنة
(24,486)	4,437	مطلوب لاطراف ذات علاقة
20,000	-	ارصدة دائنة أخرى
20,000	-	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(4,486)	4,437	النشاط الاستثماري
9,501	5,015	المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
5,015	9,452	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني
		النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول

ان الايضاحات المرفقة من صفحة 8 الى صفحة 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٤- معلومات عن الشركة

تأسست شركة العبور للشحن والنقل بتاريخ 17/08/2009 وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (462) برأس المال مكتتب به ومدفوع (3,000,000) دينار أردني ، وقامت الشركة بتاريخ 1 اب 2017 بتخفيض رأس مالها ليصبح (1,157,156) دينار أردني.

من اهم غaiات الشركة التي تأسست من اجلها النقل العام ونقل البضائع والمواد الغذائية والنقل البري بالإضافة الى الغaiات الأخرى الواردة في السجل التجاري.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٢.١- أسس اعداد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتنام مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية كما هي صادرة من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية (IASB).

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (ماعدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة وابنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية).

لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها إلى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة إلى غير ذلك.

تم عرض البيانات المالية بشكل مقارن مع البيانات المالية للفترة السابقة

٣- السياسات المحاسبية الأساسية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت لجميع الفترات التي تم عرضها في هذه القوائم المالية:

أ- تصنیف الأصول المتداولة وغير المتداولة

تعرض المنشأة اصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي اعتماداً على تصنیف الأصول والالتزامات إلى متداولة وغير متداولة.

يكون الأصل متداولاً عندما:

من المتوقع ان يتم تحققه او متوقع بيعه او استهلاكه خلال الدورة التشغيلية الاعتيادية.

يتم الاحتفاظ به بشكل رئيسي لاغراض المتاجرة.

من المتوقع تتحققه خلال 12 شهر بعد فترة اعداد التقرير عندما يكون الأصل نقداً او معادل للنقد الا اذا كان هناك قيود على استبداله او استعماله لتسوية التزام معين لمدة اثنى عشر شهراً على الاقل بعد فترة اعداد التقارير.

جميع الأصول الأخرى يتم تصنیفها على أنها اصول غير متداولة.

يكون الالتزام متداولاً عندما:

من المتوقع تسويته خلال الدورة التشغيلية للمنشأه.

يتم الاحتفاظ بالالتزام بشكل اساسي لغرض المتاجرة.

من المتوقع تسويته خلال اثنى عشر شهراً بعد فترة اعداد التقرير.

لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثنى عشر شهر على الاقل بعد فترة اعداد التقرير.

جميع الالتزامات الأخرى يتم تصنيفها على أنها التزامات غير متداولة.

بـ- قياس القيمة العادلة

- القيمة العادلة تمثل السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يتم قياس القيمة العادلة بافتراض أن معامل بيع الأصل ونقل الالتزام يتم في السوق الأصلي للأصول والالتزام، أو في غياب السوق الأصلي في السوق الأكثر ربحاً أو التزاماً.
- جميع الأصول والالتزامات التي تقادس أو يتم الافصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية تصنف من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضع ادناه ، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات الازمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول- اسعار معلنه (غير معدله) في السوق النشط للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى الثاني- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الأدنى من مدخلات قياس القيمة العادلة ملحوظة.
- المستوى الثالث- طرق التقييم والتي يكون فيها الحد الأدنى من مدخلات قياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

جـ- الامدادات من العقود مع العملاء

- يتم الاعتراف بالإمدادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع والخدمات إلى العميل بقيمة تعكس العوض النقدي للمنشأة المرتبط بتبادل تلك البضائع أو الخدمات.
- تقوم المنشأة بالمحاسبة عن العقود المبرمة مع العملاء عند استيفاء جميع المعايير التالية:

- ان يوافق اطراف العقد على العقد (خطياً او شفوياً او وفقاً للممارسات التجارية الاعتيادية الأخرى) وان يتلزم بأداء الالتزامات الخاصة بكل منهم.
- ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
- ان يكون بإمكان المنشأة ان تحدد شروط الدفع للسلع او الخدمات التي سيتم نقلها
- ان يكون العقد ذو جواه تجاري (اي يتوقع بأن تتغير مخاطر او توقيت او مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة العقد).
- ان يكون من المرجح ان تحصل المنشأة على العوض النقدي الذي يحق لها قبضه مقابل السلع او الخدمات التي سيتم نقلها إلى العميل. وعند تقييم ما إذا كانت قابلية تحصيل مبلغ العوض النقدي هو أمر ممكن، يجب على المنشأة ان تأخذ بعين الاعتبار فقط قدرة العميل ونفيه لدفع ذلك المبلغ عند استحقاقه. يمكن ان يكون مبلغ العوض النقدي الذي يحق للمنشأة الحصول عليه اقل من السعر المذكور في العقد اذا كان العوض النقدي متغيراً لأن المنشأة قد تقدم للعميل تخفيضاً على السعر المتفق عليه.

- عندما يتم استيفاء التزام الاداء، ينبغي ان تعرف المنشأة بمبلغ سعر المعاملة كامدادات يتم تخصيصها لذلك الالتزام.

دـ- الضرائب

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الارباح عن الارباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشتمل على ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبة.
- يتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

هـ- العملات الأجنبية

▪ المعاملات والارصدة بالعملات الأجنبية

- ✓ المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات.
- ✓ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية.
- ✓ يتم الاعتراف بالفروقات الناجمة عن ترجمة البنود النقدية في قائمة الارباح والخسائر فيما عدا تلك البنود التي تم استخدامها كجزء من التحوط والتي سيتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الاخر.
- ✓ البنود غير النقدية المقاومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية يتم تحويلها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات. البنود غير النقدية المقاومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية يتم تحويلها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. الارباح او الخسائر الناجمة عن ترجمة البنود غير النقدية المقاومة بالقيمة العادلة تعامل جنبا الى جنب مع الاعتراف بالمكاسب او الخسائر في التغير في القيمة العادلة للبند.

و- العمليات المتوقفة

- يتم فصل العمليات المتوقفة عن نتائج العمليات المستمرة ويتم عرضها بمبلغ منفرد كأرباح او خسائر بعد الضريبة من العمليات المتوقفة في قائمة الارباح او الخسائر.
- تمثل جزء من اعمال الشركة والذي يمكن تمييز العمليات التشغيلية والتدفقات النقدية الخاصة بها بشكل واضح عن باقي اعمال الشركة.

ز- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالإضافة الى تكاليف استبدال اي جزء من الاصل وتكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المترافق واي خسائر تدنى في القيمة.
- ✓ اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فإنه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.
- ✓ يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناجمة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الارباح او الخسائر.
- ✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة وجميع مصاريف الاصلاح والصيانة الاخرى يتم الاعتراف في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.
- ✓ يتم احتساب الاستهلاك لتخفيف تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الانتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الانتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الارباح او الخسائر.
- ✓ تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الانتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم بإجراء التعديلات اذا لزم الامر.

ح- الادوات المالية - الاعتراف المبدئي والقياس اللاحق

الاداة المالية هي اي عقد ينتج عنه اصول مالية لمنشأه مقابل التزام مالي او اداة حقوق ملكية لمنشأه اخرى

1. الموجودات المالية

✓ يتم تصنیف الموجودات المالية مبدئيا وبالقياس اللاحق الى موجودات مالية بالتكلفة المطفأه، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر و بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. ان تصنیف الموجودات المالية المبدئي يعتمد على خصائص التدفق النقدي للأصل المالي و نموذج اعمال المنشأه لأدارة الأصول المالية.

✓ حتى يتم تصنیف وقياس الاصل المالي بالتكلفة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر فيجب ان يعطى الحق في التدفقات النقدية المرتبطة حصریا بالدفعات المتعلقة بالمبلغ الاساسي والفائدة على رصيد المبلغ الاساسي غير المسدد. هذا التقييم يسمی (SPPI) ويتم تطبيقه على مستوى الاداة المالية

✓ لغرض القياس اللاحق فان الموجودات المالية تصنیف كالتالي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قیاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقا باستخدام سعر الفائدة الفعال ويتم اجراء اختبار التدفيه لهذه الموجودات. ويتم الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم استبعاد الاصل او تعديله او تدني قيمته. الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة تشمل الذمم المدينة التجارية، القروض الممنوحة للغير الخ.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يتم قیاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر مبدئيا بالتكلفة بالإضافة الى كلفة العملية ولاحقا يتم قیاسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الدخل الشامل الاخر. يتم الاعتراف بالتوزيعات الناجمة عنها كدخل اخر في قائمة الارباح والخسائر عندما يصبح هناك حقا لشركة باستلامها. ادوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لا يتم اخضاعها لاختبار تدني القيمة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر تشمل الموجودات المالية المحفظ بها للمتاجرة، والموجودات المالية المعترف بها مبدئيا من خلال الارباح او الخسائر او الموجودات المالية التي تلتزم الشركة بقياسها بالقيمة العادلة. الموجودات المالية تصنیف على انها محفظ بها للمتاجرة اذا تم الحصول عليها بهدف بيعها او اعادة شرائها في المستقبل القريب. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر تسجل في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في قائمة الارباح او الخسائر. توزيعات الارباح على الاستثمار في ادوات الملكية يتم الاعتراف بها كدخل اخر في قائمة الارباح او الخسائر عندما يثبت حق الشركة في استلامها.

تدني الموجودات المالية

✓ الاصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر، يتم تقييمها بتاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد فيما اذا كان هناك اي ادله موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول اعلن الافلاس من قبل طرف مدين او اختفاء السوق النشط للاصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

2. المطلوبات المالية

- ✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية مبدئياً إلى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والقروض والالتزامات المالية الأخرى.
- ✓ جميع الالتزامات المالية يتم الاعتراف بها مبدأياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والالتزامات المالية الأخرى تسجل بقيمتها الصافية بعد خصم تكاليف العمليات المباشرة.
- ✓ تشمل الالتزامات المالية للشركة الذمم الدائنة التجارية وذمم اطراف ذات علاقة والذمم الأخرى.
- ✓ القياس الحق للألتزامات المالية يعتمد على تصنيفها. القروض يتم الاعتراف بها لاحقاً بتكلفتها المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالارباح والخسائر في قائمة الارباح او الخسائر في قائمة الارباح والخسائر عندما يتم استبعاد الالتزام المالي وباستخدام سعر الفائدة الفعال المستخدم في الاطفاء.
- ✓ يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد اخذ الخصم او العلاوة او العمولات او الكلف التي تعتبر جزءاً من الفائدة الفعالة بعين الاعتبار. سعر الفائدة الفعال المستخدم في الاطفاء يتم دمجه الى كلف التمويل في قائمة الارباح او الخسائر.

ط- خسائر التدني للأصول غير المالية

- تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة لاصولها الغير متداولة لتحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات حول تدني قيمتها. اذا وجدت مؤشرات حول تدني القيمة خلال الاختبار السنوي فيجب ان تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. القيمة القابلة للاسترداد هي كلفة الأصل او الوحدة المولدة للنقد ناقص تكاليف الاستبعاد وقيمة استخدام الأصل ايهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للتحقق بشكل منفصل لكل اصل الا اذا كانت قدرة الأصل على توليد النقد تعتمد بشكل كبير على اصول اخرى او مجموعات من الاصول الاخرى. اذا زادت القيمة المرحلة للأصل او الوحدة المولدة للنقد عن القيمة القابلة للتحقق فيجب الاعتراف بخسائر تدني وتخفيض قيمة الأصل الى القابلة للتحقق.
- خسائر التدني المعترف بها مسبقاً يمكن استردادها اذا كان هناك تغيرات في الفرضيات التي استخدمت لتحديد القيمة القابلة للتحقق منذ الفترة التي تم بها الاعتراف بخسائر التدني. يجب ان لا يزيد المبلغ المرحل بسبب عكس خسارة القيمة عن المبلغ المرحل الذي كان سيحدد مطروحاً منه الاطفاء او الاستهلاك لو انه لم يتم الاعتراف بأية خسارة في انخفاض قيمة الأصل في السنوات السابقة. واي عكس في قيمة التدني يجب الاعتراف به في قائمة الارباح او الخسائر الا اذا كان تسجيل هذا الأصل بمبلغ معاد تقديره وفي هذه الحالة يتم التعامل مع عكس قيمة الانخفاض باعتبارها زيادة في اعادة التقييم.

ي- النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل في قائمة المركز المالي من النقد لدى البنوك وفي الصناديق وبنود النقد المعادل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر او أقل ولا تكون معرضة لخسائر مهمة في القيمة.

ك- المخصصات

- ✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني او استنتاجي) على الشركة نتيجة احداث سابقة ومن المحتمل ان تقوم المنشأة بتحمل هذا الالتزام والذي يتطلب تدفق صادر للموارد ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

- ✓ القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص تمثل أفضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.
- ✓ المصارييف المتعلقة بالمخصصات يتم الاعتراف بها بقائمة الارباح او الخسائر.
- ✓ اذا هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقد يجب ان يتم تسجيل المخصصات بالقيمة المخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس وحيثما يكون ملائماً للمخاطر المرتبطة بالالتزام.

4-المعلومات الأخرى

4.1 معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

1- المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (16) عقود الاجار

صدر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 في كانون الثاني 2016، وهو يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 ومحل تفسير لجنة معايير التقارير رقم 40.

وضع المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والأفصاح لعقود الاجار وهي تتطلب من المستأجرين المحاسبة عن عقود ايجارهم باستخدام النموذج الفردي في الميزانية والذي يتتشابه في المعاملة المحاسبية مع المحاسبة عن عقود الاجار التمويلي في المعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع وجود باستثناء الحالات التي تكون فيها الاصول منخفضة القيمة او يكون الاجار قصير الاجل وعند بداية الاجار يعترف المستأجر بالالتزام مقابل دفعات الاجار وبأصل يمثل حق استخدام الاصل المستأجر خلال فترة الاجار كما يطلب من المستأجرين الاعتراف بتكلفة الفائدة على التزام الاجار والاعتراف بمصروف الاستهلاك الناجم عن حق استخدام الاصل.

لا تختلف محاسبة المؤجر بموجب المعيار المحاسبة الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 16 بشكل جوهري عن المعالجة المحاسبية في ظل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 حيث يستمر المؤجر بالتمييز بين الاجار التشغيلي والاجار التمويلي.
يتطلب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية المؤجر والمستأجر بعمل افصاحات مكثفة حول عقود الاجار وتكون سارية المفعول بتاريخ 1 كانون الثاني 2019.

لا يوجد اثر متوقع لتطبيق المعيار على البيانات المالية للشركة.

2- المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 (عقود التأمين)

صدر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 في شهر ايار 2017 وهو يحل محل المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 4.

يطبق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 على جميع عقود التأمين بغض النظر عن الجهات المصدرة لها وبغض النظر عن الضمانات والأدوات المالية التي يتتوفر بها صفات المشاركة يهدف المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 17 إلى تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين والتي يعتبر مفيداً بما يتفق مع متطلبات التأمين ويكون ساري المفعول اعتباراً من 2019/1/1

3-تفسير لجنة معايير التقارير الدولية رقم 23 (عدم التأكيد من معالجة ضريبة الدخل)

يتعلق التفسير رقم 23 للجنة معايير التقارير الدولية بمحاسبة ضريبة الدخل عند عدم التأكيد من المعالجة الضريبية والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ولا يتم تطبيق هذا التفسير على الضرائب خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 12 وعلى المنشأة ان تقرر فيما اذا كانت ستتعامل مع المعالجة الضريبية غير الموثوقة بشكل منفصل او مجتمعة مع المعالجات الضريبية الاخرى غير الموثوقة ويصبح هذا التفسير ساري المفعول من 2019/1/1.

4- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 (خصائص العوض المسبق للتعويضات السالبة)

توضح تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 بأن الأصل المالي يحتوي على دفعات مفردة على المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ رصيد المبلغ الأساسي المتبقى بعض النظر عن الاسباب والظروف التي ادت الى الاستبعاد المبكر للعقد وبغض النظر عن الجهة المستلمة او الدافعة لتعويضات الاستبعاد المبكر للعقد وتكون هذه التعديلات سارية المفعول وبأثر رجعي اعتبارا من 1/1/2019.

5- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 (تعديلات خطط التقليص او التسوية)

تعالج تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 19 المعالجات المحاسبية لتعديلات خطط التسوية التي تحدث خلال فترة التقرير. هذه التعديلات تحدد بأنه على المنشأة تحديد كلفة الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد خطة التعديل او التسوية وتحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية وما هو معامل الخصم المستخدم وتكون هذه التعديلات سارية المفعول من 1/1/2019.

6- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 (الفوائد طويلة الأجل في الشركات الحليفه والمشاريع المشتركة)

توضح هذه التعديلات بأنه على المنشأة التي تطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 على الفوائد طويلة الاجل في الشركات الحليفه والمشاريع المشتركة والتي لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن تعتبر بالجوهر جزء من صافي الاستثمار في الشركة الحليفه او المشروع المشتركة. تعتبر هذه التفسيرات ذات صلة لأنها تدل على ان نموذج خسائر الائتمان المتوقعة وفقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 قابل للتطبيق على الفوائد طويلة الاجل ويتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي اعتبارا من 1/1/2019.

7- التحسينات السنوية 2015-2017

تتضمن التحسينات مايلي:

أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 (اندماج الأعمال)

توضح هذه التعديلات بأن على المنشأة التي تمتلك السيطرة على الاعمال في مشروع مشترك تطبيق متطلبات دمج الاعمال المستحوذ عليها على مراحل. وللقيام بذلك يقوم المستحوذ باعادة قياس الفائدة المتواخة من الاعمال المشتركة وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 1/1/2019.

ب) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 (الترتيبيات المشتركة)

توضح التعديلات على هذا المعيار بأن المصالح التي تم الحصول عليها مسبقا من خلال عمليات مشتركة غير خاضعة لاعادة القياس وعلى المنشأة تطبيق هذه التعديلات على المعاملات التي تحتوي على سيطرة مشتركة اعتبارا من 1/1/2019.

ج) معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (ضرائب الدخل)

توضح هذه التعديلات بأن آثار ضريبة الدخل المتعلقة بتوزيعات الارباح ترتبط بشكل مباشر مع عمليات او احداث سابقة ادت الى توليد ارباح قبلة للتوزيع اكثر من ارتباطها مع التوزيعات على المالكين. وعليه فان على المنشأة الاعتراف بأثر ضريبة الدخل على توزيعات الارباح من خلال قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر، او حقوق الملكية اعتمادا على الاعتراف الاولي لهذه العمليات او الاصداث وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 1/1/2019.

د) معيار المحاسبة الدولي رقم 23 (تكاليف الاقراض)

توضح هذه التعديلات بأنه على المنشأة معاملة، كجزء من الاقراض، اي مبالغ مقترضة تم استخدامها لتطوير اصل مؤهل عندما يتم استكمال جميع النشاطات الاساسية لجعل الاصل جاهز للاستخدام بشكل جوهري و تصبح هذه

التعديلات سارية المفعول اعتبارا من 2019/1/1

4.2- الاحداث بعد فترة اعداد التقارير

الاحداث بعد فترة اعداد التقرير هي تلك الاحداث المرغوبة او غير المرغوبة التي تقع بين فترة اعداد التقرير وتاريخ المصادقة على اصدار بيانات المالية وهناك نوعين من احداث بعد فترة اعداد التقارير :

✓ تلك الاحداث التي توفر دليلا في الظروف التي سادت بفترة اعداد تقرير وتعتبر احداث معدلة وعليه يجب ان تقوم المنشأة بالاعتراف باثر هذه الاحداث بتاريخ اعداد القوائم المالية.

✓ تلك الاحداث التي تشير الى ظروف نشأت بعد فترة اعداد التقرير وتعتبر احداث غير معدلة وعليه لا تقوم المنشأة بالاعتراف باثر هذه الاحداث في تاريخ اعداد القوائم المالية مع وجوب الاصحاح عنها.

لا يوجد اي احداث لاحقة معدلة او غير معدلة يمكن الاشارة اليها والتي من الممكن أن تؤثر على البيانات المالية.

4.3- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤك وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر المنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثقة.

هناك التزامات محتملة على الشركة تتمثل في قضايا مقامة ضدها بقيمة (2,930) دينار اردني

4.4-استخدام الأحكام والتقديرات

✓ ان اعداد البيانات المالية يتطلب القيام بإجراء بعض التقديرات المحاسبية والتي نادرا ما تتطابق مع النتائج الحقيقية، كما ان الادارة تحتاج الى القيام ببعض الاحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية.

✓ يتم اعادة تقييم التقديرات والاحكام بشكل مستمر وتعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الاخرى بما فيها التوقعات المستقبلية التي قد يكون لها اثر مالي على المنشأة والتي يمكن تقديرها بشكل معقول في ظل الظروف المحيطة.

✓ اهم التقديرات والاحكام التي قامت بها الادارة:

1- تقدير العمر الانتاجي للاصول والاستهلاكات ومخصص التدنى (ايصال 8)

2- تقدير مخصص تدنى ذمم مدينة (ايصال 6).

4.5-ادارة المخاطر المالية

قد تتعرض الشركة لأنواع مختلفة من المخاطر المالية ويقوم مجلس الادارة وادارة الشركة بمراقبة هذه المخاطر وتحمل كامل المسؤولية حول تصميم ومراقبة اطار ادارة مخاطر الشركة. يتم وضع سياسات ادارة المخاطر لتحديد وتحليل المخاطر التي قد تواجهها الشركة وتحديد حدودها وطرق السيطرة عليها ومراقبة هذه المخاطر لكي لا يتم تجاوز الحدود المسموح بها. يتم مراجعة سياسات ونظام ادارة المخاطر بشكل منتظم ليتم عكس التغيرات في ظروف السوق ونشاطات المنشأة بشكل صحيح.

يمكن ان تتعرض الشركة للمخاطر التالية

أ- المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية تتمثل في عدم تسديد الاطراف المقابلة لالتزاماتها المتعلقة بالادوات المالية وعقود العملاء مما قد يؤدي إلى تعرض الشركة إلى الخسائر المالية.

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الواردة في قائمة المركز المالي الحد الأقصى للتعرض إلى مخاطر الائتمان.

ب- مخاطر السيولة

هي المخاطر الناجمة عن احتمالية عدم تمكن الشركة من تحصيل اموالها للوفاء بالالتزاماتها عند تواريخ استحقاقها. كما قد تنتج عن عدم القدرة عن بيع اصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. وتتمثل الالتزامات المالية في نهاية فترة التقرير في الذمم الدائنة والمستحقات الأخرى الواردة في قائمة المركز المالي.

5- نقد ونقد معادل

2018	2019	
دينار اردني	دينار اردني	
2,508	703	صندوق التنمية
2,507	8,749	البنك الأهلي الاردني-جاري
5,015	9,452	المجموع

6- ذمم مدينة (بالصافي)

2018	2019	
دينار اردني	دينار اردني	
285,475	277,687	ذمم مدينة - قصيرة الاجل
(40,305)	(19,649)	مخصص تدني ذمم مدينة
245,170	258,038	المجموع

7- أرصدة مدينة أخرى

2018	2019	
دينار اردني	دينار اردني	
190	190	تأمينات مستردة
1,250	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
10,000	10,000	كافالات بنكية
11,440	10,190	المجموع

8- الممتلكات والمعدات (بالصافي)

المجموع	سيارات وشاحنات	التكلفة
2,067,271	2,067,271	في 1 كانون الثاني 2018
(135,706)	(135,706)	استبعادات
1,931,565	1,931,565	في 31 كانون الاول 2018
(11,751)	(11,751)	استبعادات
1,919,814	1,919,814	في 31 كانون الاول 2019
1,260,603	1,260,603	استهلاكات
232,153	232,153	في 1 كانون الثاني 2018
(117,097)	(117,097)	اضافات
1,375,659	1,375,659	في 31 كانون الاول 2018
55,236	55,236	استبعادات
(8,757)	(8,757)	اضافات
1,422,138	1,422,138	في 31 كانون الاول 2019
11,791	11,791	مخصص تدني قيمة الشاحنات
419,331	419,331	في 1 كانون الثاني 2018
431,122	431,122	اضافات
(2,739)	(2,739)	في 31 كانون الاول 2018
428,383	428,383	استبعادات
124,784	124,784	في 31 كانون الاول 2019
69,293	69,293	صافي القيمة الدفترية
		في 31 كانون الاول 2018
		في 31 كانون الاول 2019

9- اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

البيان	31/12/2019	31/12/2018	عدد الأسهم	31/12/2019	31/12/2018	دinar اردني	دinar اردني
الشركة الأهلية للمشاريع		19,613	85,276	85,276	85,276	31/12/2018	31/12/2019
المساهمة العامة		6,369	1,794	1,794	1,794	31/12/2018	31/12/2019
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع)		25,982	16,243			25,982	16,243
المجموع							

10- أرصدة دائنة أخرى

2018	2019
دينار اردني	دينار اردني
2,282	2,282
18,315	-
1,217	1,217
123	123
21,937	3,622

أمانات ضريبة دخل مستخدمين
مخصص قضائيا مقامة ضد الشركة
ضريبة دخل 5%
آخرى
المجموع
11- مطلوب لاطراف ذات علاقة

2018	2019
دينار اردني	دينار اردني
33,908	-
17,000	-
10,000	-
5,000	-
65,908	-

السيد حازم فلاح ذيابات/ رئيس مجلس ادارة سابقا
السيد نضال غازي عازر/ نائب رئيس مجلس
ادارة
السيد سعيد محمد الزعبي/ عضو مجلس ادارة سابقا
السيد جمال محمود عليان/عضو مجلس ادارة سابقا
المجموع
12- مصاريف ادارية وعمومية

2018	2019
دينار اردني	دينار اردني
4,190	18,480
5,224	3,947
300	600
-	359
10	100
63	115
-	114
837	820
-	18,275
-	431
204	159
810	765
150	140
11,788	44,305

أتعاب مهنية
رسوم ورخص واشتراكات
إيجار
مصاريف سيارات
متفرقة
بريد و هاتف
ضيافة
صيانة
مصاريف قضائية
عمولات بنكية
قرطاسية ومطبوعات
اجتماعات هيئة عامة
دعاية واعلان
المجموع