

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 ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٣١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

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 ٢٠٢٤، 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 الجوهرية.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، وأداءها 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 لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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 الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لفرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

نطاق التدقيق

كفاية مخصص الخسائر الإنتمائية للذمم المدينة

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 الخسائر الإنتمائية المتوقعة للذمم التجارية وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة.

ولقد قيمنا كفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الخسائر الإنتمائية للذمم التجارية.

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل وشيكات في الصندوق مبلغ ٥,١٠٥,٧٥١ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة بمبلغ ٦٨٠,٨١٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

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 نبدى أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالاعتبار 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 فترة 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، سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تؤثر شكوكاً جوهريّة حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتاجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير المنفق 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 تسبب 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.
 - لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية نحددتها 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 هناك 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 متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى تقرير نظيف

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

عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٥



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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
٢٤,٥٨٩,٢٢٠	٢٥,٢١٣,٥٦٣	٣	ممتلكات ومعدات
١,٣٩٦,٨٦٧	١,٦٢٦,٥٢٤	٤	إستثمارات في شركات زميلة
٤٤٢,٥٦٣	٥٣٨,٧٧٩	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦,٤٢٨,٦٥٠	٢٧,٣٧٨,٨٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٨٢,٠٤٥	٩٦٢,٨٨٩	٦	مخزون
٣,١٧٨,٦٥٠	٢,٨٤٧,٨٦٨	٧	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٥٧٠,٠٠٠	٩٩٧,٢٥٧	٧	شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة
١,٠٠٤,٤٥٣	٩٧٦,٣٨٤	٨	أرصدة مدينة أخرى
٥,١٤٠,٢٧٥	٤,٤٢٤,٩٣٣	٩	ذمم تجارية مدينة
١٧٦,٢٤٨	١٠٢,٠٠٠		حسابات جارية لدى البنوك
١٠,٥٥١,٦٧١	١٠,٣١١,٣٣١		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦,٩٨٠,٣٢١	٣٧,٦٩٠,١٩٧		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٧٣٩,٠١٨	١,٨٦٦,٦٣٠	١٠	إحتياطي اجباري
١,٧٤٤,٣١٥	١,٨٥٤,٢٠٣	١١	إحتياطي اختياري
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٧٨٨	١٠١,٠٠٤		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٢٣,٣٢٦)	(١٤,٣٥٠)		أرباح محتفظ بها
١,٥٥٩,٧١١	١,٤٥٩,٩٩٥	٢٤	المجموع قبل الحقوق غير المسيطرة
٢٣,٥٣١,٥٠٦	٢٣,٧٦٧,٤٨٢		حقوق غير مسيطرة
١,٢٩٩	١,٣٠٢		مجموع حقوق الملكية
٢٣,٥٣٢,٨٠٥	٢٣,٧٦٨,٧٨٤		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٩,٤٤٠	١٩٢,٨٤٧	١٢	إلتزامات عقود إيجار
١,٢٤٨,٧٨١	١,٤٦٦,١٣٩	١٣	قروض - الجزء غير المتداول
١٢,٥٩٤	١٨,٣١٢	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٢٠,٨١٥	١,٦٧٧,٢٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٧٨٩,٠٧٥	٢,١٩٢,٥٩٩		ذمم تجارية دائنة
٢,٥١١,٧٤٣	٢,٠١٣,١٦١	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٥٥٢,٢٠٠	٨١٤,٧٤٤		شيكات مزجلة الدفع
١٧,٥٦٨	٧,٠٠٨	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٦١٩,٣٤٩	٥٥٢,٤٩٥	١٢	إلتزامات عقود إيجار
١,٥٥٧,٣٣٦	١,٥٧٤,٤٠٠	١٣	قروض - الجزء المتداول
٤,٩٧٩,٤٣٠	٥,٠٨٩,٧٠٨	١٦	بنوك دائنة
١٢,٠٢٦,٧٠١	١٢,٢٤٤,١١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٤٤٧,٥١٦	١٣,٩٢١,٤١٣		مجموع المطلوبات
٣٦,٩٨٠,٣٢١	٣٧,٦٩٠,١٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥,٧٤٥,٥٧٤	٣٢,٤٧٠,٣٠٥	١٧ الإيرادات
(٣١,٦١١,٨٧٩)	(٢٩,٧٦١,٧٠٧)	١٨ التكلفة
٢٧,٧٠٥	٣٣,٧٩٨	١٩ محطة الوقود بالصافي
٤,١٦١,٤٠٠	٢,٧٤٢,٣٩٦	مجمول الربح
١٦٦,٧٥٠	٦٣٠,٠٣٨	٢٠ إيرادات أخرى بالصافي
(١,٨٨٣,٨٢٤)	(١,٥٢٠,٣٦٦)	٢١ مصاريف إدارية
(٦٥٣,٦٩٩)	(٦٨٤,٣٨٧)	تكاليف تمويل
١٣٩,٨٥١	١١١,٧٧٩	٤ حصة في نتائج أصول شركات زميلة
١,٩٣٠,٤٧٨	١,٢٧٩,٤٦٠	الربح قبل الضريبة
(٤٥٥,٧٧٨)	(٢٠١,٩١٤)	١٥ مخصص ضريبة الدخل
(٢٢,٧٨٩)	(١٠,٠٩٥)	مساهمة وطنية
-	(٤,٦٦٤)	ضريبة دخل منقوعة عن سنوات سابقة
١,٤٥١,٩١١	١,٠٦٢,٧٨٧	الربح
		دخل شامل آخر
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
١٥٧,٨٣٢	٨٩,٢١٦	مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٣,٧٧٩	٨,٩٧٦	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
١,٦٣٣,٥٢٢	١,١٦٠,٩٧٩	مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - شركات زميلة
		مجموع الدخل الشامل
		الربح ويعزى إلى:
١,٤٥١,٩١٥	١,٠٦٢,٧٨٤	مساهمي الشركة الأم
(٤)	٣	حقوق غير مسيطرة
١,٤٥١,٩١١	١,٠٦٢,٧٨٧	المجموع
		مجموع الدخل الشامل ويعزى إلى:
١,٦٣٣,٥٢٦	١,١٦٠,٩٧٦	مساهمي الشركة الأم
(٤)	٣	حقوق غير مسيطرة
١,٦٣٣,٥٢٢	١,١٦٠,٩٧٩	المجموع
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم خلال السنة
-/٠.٨ دينار أردني	-/٠.٦ دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

الاجملي	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	لصندوق غير	حصة في التغير في القيمة				رأس عمل	
				للملكة المستثمرات في	للملكة لإستثمارات في	موجودات ملكية بقلية للملكة	من خلال العمل المشترك		
بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي	بيتر لرضي
٢٢,٦٢٩,٦٨٣	١,٢٠٢	٢٢,٦٢٧,٩٨٠	١,٢٢٤,٠٣٧	(٤٧,١٠٥)	(١٢١,٠٤٤)	١,٤٠٦,٧٢٢	١,٥٦٠,٣٢٤	١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠٢٣
(٧٤,٠٠٠)	-	(٧٤,٠٠٠)	(٧٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	ربح موزعة
١,٤٥١,٩١١	(٤)	١,٤٥١,٩١٥	١,٥٥١,٩١٥	-	-	-	-	-	الدخل المشترك
١٨١,٦١١	-	١٨١,٦١١	-	٢٢,٧٧٩	١٥٧,٨٢٢	-	-	-	التغير في قيمة الممتلكات
-	-	-	(٥١,٦٢١)	-	-	٢٢٧,٥٥٢	١٧٨,٦٨٦	-	إحتياطات
٢٢,٥٣٦,٨٠٥	١,٢٩٩	٢٢,٥٣٨,٥٠٤	١,٥٥٩,٧٧١	(٢٢,٢٣٧)	١١,٧٨٨	١,٧٤٤,٣١٥	١,٧٣٩,٠١٨	١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠٢٣
(٩٢٥,٠٠٠)	-	(٩٢٥,٠٠٠)	(٩٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	ربح موزعة
١,٠٦٦,٧٨٧	٣	١,٠٦٦,٧٩٠	١,٠٦٦,٧٩٠	-	-	-	-	-	الدخل المشترك
٨٨,١٩٢	-	٨٨,١٩٢	-	٨,٧٦٦	٨٩,٦١٦	-	-	-	التغير في قيمة الممتلكات
-	-	-	(٢٢٧,٥٠٠)	-	-	١٠٩,٨٨٨	١٢٥,٦١٢	-	إحتياطات
٢٢,٧٦٨,٧٨٤	١,٣٠١	٢٢,٧٦٧,٨٨٤	١,٥٥٩,٩٤٥	(١٤,٢٥٠)	١٠,١٠٤	١,٨٥٤,٩٠٢	١,٨٦٦,٦٢٠	١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠٢٤
									ربح ٢١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٣٠,٤٧٨	١,٢٧٩,٤٦٠	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٣,١٨٢,٣٣٨	٣,٣٤٧,٤٦٩	إستهلاكات
(٦٢,٨٩٠)	(٢٩٩,٦٠٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٥٤,٧٢٥	-	تدني استثمار شركة زميلة
(١٣٩,٨٥١)	(١١١,٧٧٩)	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
٢٤,٩٤١	٢٨,٨٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٥,٣٩٠	(٤٨٠,٨٤٤)	مخزون
٥٣٨,١٤٩	٣٣٠,٧٨٢	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٦٣١,٩٣١	(٤٢٧,٢٥٧)	شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة
٣٦٢,٣١٤	٢٨,٠٦٩	أرصدة مدينة أخرى
١١٤,٨٥٥	٧١٥,٣٤٢	ذمم تجارية مدينة
(٢٨,٤١٢)	٢٦٢,٥٤٤	شيكات مؤجلة النفع
(٤١,٩١٦)	(٢٣,١٤٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٨,٨٧٢)	(١٠,٥٦٠)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(٣٦٤,٨٢١)	٤٠٣,٥٢٤	ذمم تجارية دائنة
١٦٥,٤٢٧	(٣١٠,٦١٢)	أرصدة دائنة أخرى
٦,٤٦٣,٧٨٦	٤,٧٣٢,٢٤٧	ضريبة دخل مدفوعة
(٤٢٧,٨٦١)	(٤٠٤,٦٤٣)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٦,٠٣٥,٩٢٥	٤,٣٢٧,٦٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٠,١٧٥)	(٧,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٩٠٤,٦٣٢)	(٤,١٠٢,٩٩٤)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤١٠,٨٥٣	٤٣٠,٧٩١	إستثمارات في شركات زميلة
٤٥,٢٣٥	(١٠٨,٩٠٢)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٤٦٨,٧١٩)	(٣,٧٨٨,١٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٤٠,٠٠٠)	(٩٢٥,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٦,٦٠٣)	(٢٣,٤٤٧)	إلتزامات عقود إيجار
(٤٠٣,٢٤٦)	٢٣٤,٤٢٢	قروض
٧٠٩,٠٧٠	١١٠,٢٧٨	بنوك دائنة
(٤٤٠,٧٧٩)	(٦١٣,٧٤٧)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٢٦,٤٢٧	(٧٤,٢٤٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٩,٨٢١	١٧٦,٢٤٨	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٧٦,٢٤٨	١٠٢,٠٠٠	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

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	غيات الشركة الرئيسية
مسافات النقل المتخصص	مساهمة عامة محدودة	١ آذار ٢٠٠٦	تاريخ التسجيل لدى	٢٩١	ممارسة أعمال النقل المتخصص للمواد الأتشفية والخرسنة الجاهزة والبضائع والنفط الخام ومشتقاته والمواد الكيماوية السائلة والزيوت.
الأردنية للكمالات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	٢٩ تشرين الثاني ١٩٩٥	تاريخ التسجيل لدى	١٩٥٠	تجارة المعدات الإنشائية واستخراج الحصى والرمل بكافة أنواعها والتعدين ولقائمة وإدارة الكمالات لأغلب الشركة بيع وشراء السيارات الجنية والمستعملة وخدمات توصيل الزيت وخدمات تأجير سيارات سياحية
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	١٨ كانون الأول ٢٠١٤	تاريخ التسجيل لدى	٢٩٠٤٤	تجارة الشاحنات والسيارات وتجارة التجزئة في قطع غيار السيارات الجنية والمستعملة وتجارة التجزئة في الإطارات
شركة لتصواريات والآليات والمعدات	ذات مسؤولية محدودة	٢٣ أيلول ٢٠١٩	تاريخ التسجيل لدى	٥٥٢٨٣	تجارة الشاحنات والسيارات وتجارة التجزئة في قطع غيار السيارات الجنية والمستعملة وتجارة التجزئة في الإطارات

— تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٥، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢. أسس إعداد القوائم المالية

— 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.

٢-٢. استخدام 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 استخدام التقديرات هي الخسائر الائتمانية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٣-٢ معايير وتفسيرات أصدرت وأصبحت سارية المفعول

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على لمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - عقود الأيجار.	تعديل يوضح كيف يقوم البائع - المستأجر بالقياس اللاحق لعملية بيع وإعادة الاستئجار.	١ كانون ثاني ٢٠٢٤.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١).	التعديلات على عرض القوائم المالية توضح بأن الالتزامات تم تصنيفها كالالتزامات إما متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. التصنيف لا يتأثر بتوقعات المنشأة أو الأحداث التي تظهر بعد تاريخ التقرير المالي.	١ كانون ثاني ٢٠٢٤ (تأجل من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢).
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧). المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧).	التعديل يتطلب من المنشآت تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.	١ كانون ثاني ٢٠٢٤.

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)	عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية في الوضع الاعتيادي.	١ كانون ثاني ٢٠٢٥.
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) و (٩).	تعديلات متعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠٢٦.
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨).	العرض والإفصاح للقوائم المالية الذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١).	١ كانون ثاني ٢٠٢٧.
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٩).	الإفصاح عن الشركات التابعة التي لا يوجد لها مسائل عامة.	١ كانون ثاني ٢٠٢٧.

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

٤-٢ ملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية

— أسس توحيد القوائم المالية

— تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم (شركة مسافات للنقل المتخصص) والمنشآت التابعة التالية التي تسيطر عليها:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية
الشركة الأردنية للكميرات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	دينار أردني ١٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٠٪
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٪
شركة القصواء للآليات والمعدات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٪

— يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه القدرة 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.

— عندما تفقد المنشأة الأم السيطرة على منشأة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات المنشأة التابعة والحقوق غير المسيطرة ذات الصلة وغيرها من حقوق الملكية، يتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقدان السيطرة في قائمة الدخل الشامل. يتم قياس الحصة المتبقية بعد فقدان السيطرة بالقيمة العادلة.

— 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 تريدها الإدارة.

— بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدلي متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.

— يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المناقع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

النسبة الإستهلاك	الفئة
%	
١٥-٥	سيارات وخلاطات
١٠-٧	مباني جاهزة وهناجر
٢٥-٥	محطة الوقود
١٥	أجهزة كهربائية وأجهزة وبرامج كمبيوتر
١٢	عدد وأتوات
١٠	أثاث
٢٠	نظام الطاقة الشمسية

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير 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 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.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.
- تدني قيمة الموجودات الغير المالية
 - في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الاستثمارية) 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 أياً كان 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.
 - لأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنفد). وتتم مراجعة انخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.
 - 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.
- الاستثمار في المنشآت الزميلة
 - المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. ويعرف التأثير الهام بأنه القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات ويتوفر التأثير الهام عندما تكون مساهمة المنشأة بنسبة أكبر من ٢٠% من حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها.
 - يتم احتساب استثمارات المنشأة في منشآت الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف أولاً بالاستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للاعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الاعتراف 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 للاستثمار.
 - يتم عرض حصة المنشأة في أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك المنشآت المستثمر بها كجزء من قائمة الدخل الشامل الآخر للمنشأة.
- 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 ووضعها الحالي.
 - يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
 - تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للاستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية الاستخدام.

– الأطراف ذات العلاقة

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

– الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة وإلتزام 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 لاستلام 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 سيتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.
- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاث فئات وهي على النحو التالي:
 - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
 - 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 (بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- عند الاعتراف المبدئي بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة وقررت المنشأة منذ الإقتناء معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وإن إختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

الموجودات المالية	القياس اللاحق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. صافي الأرباح أو الخسائر متضمناً ذلك أي فوائد دائنة أو توزيعات أرباح، فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمبلغ خسائر التدني. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر فروقات العملة وخسائر التدني في الربح أو الخسارة. وكذلك أي أرباح أو خسائر تنشأ عن عملية الاستبعاد فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بكافة التغيرات التي تطرأ على هذه الموجودات في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة، باستثناء توزيعات الأرباح فيتم الاعتراف بها ضمن الربح والخسارة.
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بفروقات التقييم في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بالفوائد (بطريقة الفائدة الفعالة)، فروقات الترجمة، خسائر التدني وأرباح وخسائر بيع تلك الموجودات، أرباح وخسائر إعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة. عند الاستبعاد، فيتم تصنيف الأرباح والخسائر المترتبة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

إستبعاد الموجودات المالية

- يتم إستبعاد الموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:
- إنتهاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
 - قيام المنشأة بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو إلزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - إلتزام تعاقدي 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 سيتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.

- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة 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 قوائم بها أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والإلتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

النقد والتفد المعادل

هو النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المثقفة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

تدني قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تدنت إئتمانياً. يعتبر الأصل المالي قد تدنى إئتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.

- تعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة لـ:

- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

- الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- موجودات العقود.

- تقيس المنشأة مخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.

- يتم قياس مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.

- عند تحديد فيما إذا كان خطر الإئتمان لأصل مالي قد زاد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الإئتمانية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الاعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستشرافية.

- تعتبر المنشأة الأصل المالي متغيراً عندما:

- من غير المرجح أن يسدد العميل التزاماته الإئتمانية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى إتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو

- يتجاوز إستحقاق الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوم.

- يتم طرح مخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.

- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. وتقوم المنشأة بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفية المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

— 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 التفتتات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا اتعدمت 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 الأردن.

— الاعتراف بالإيرادات

- تعترف المنشأة بالإيراد من بيع السلع أو تقديم الخدمة عند نقل السيطرة إلى المشتري.
- تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوقع إستلامه وتستبعد المبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية وكافة الخصومات المتوقعة التي تسمح بها المنشأة.

توزيعات الأرباح

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

عقود الإيجار

تقوم المنشأة في بداية عقد الإيجار بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إتفاقية تأجير. وإذا كان العقد كلياً أو جزئياً ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد من طرف لأخر لمدة زمنية محددة مقابل عوض أو بدل محدد، فتعترف المنشأة بحق استخدام موجودات والالتزامات الإيجار بإستثناء (عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة) والتي تعترف المنشأة بمدفوعات الإيجار كمصروف تشغيل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، ما لم يكن أساس منتظم آخر يعرض بشكل أكبر الفترة الزمنية التي يتم فيها إستهلاك الفوائد الاقتصادية من الموجودات المستأجرة.

المنشأة كمستأجر

- يتم الاعتراف بقياس التزامات عقود الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم تسديدها في تاريخ بدء عقد الإيجار، ويتم خصم تلك الدفعات بإستخدام معدل الفائدة الضمني والوارد في العقد، وإذا لم يكن معروفاً فتقوم المنشأة بإستخدام معدل فائدة الإقتراض الإضافي.
- تشمل دفعات عقد الإيجار غير المسددة ما يلي:
 - دفعات الإيجار الثابتة مطروحاً منها حوافز الإيجار المدينة.
 - دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس في البداية بإستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بدء عقد الإيجار.
 - المبلغ المتوقع أن يدفعه المستأجر للمؤجر عند وجود قيمة متبقية مضمونة في عقد الإيجار.
 - سعر ممارسة خيارات الشراء، إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة الخيارات.
 - غرامات إنهاء العقد، إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.
- يتم عرض إلتزام عقد الإيجار كعنصر منفصل في قائمة المركز المالي للمنشأة.
- يتم قياس إلتزام عقد الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على إلتزامات عقد الإيجار وبخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات الإيجار المدفوعة.
- تقوم المنشأة بإعادة قياس إلتزام الإيجار (وأجراء تعديل مماثل لموجودات حق الإستخدم ذي الصلة) كلما:
 - تم تغيير مدة الإيجار أو أن هناك حدث أو تغيير هام في الظروف التي تؤدي إلى تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة بإستخدام معدل الخصم المعدل.

- تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغييرات في مؤشر أو معدل أو تغيير في المدفوعات المتوقعة بموجب قيمة متبقية مضمونة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم غير متغير (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغيير في سعر الفائدة العام، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل).
- يتم تعديل عقد الإيجار ولا يتم احتساب تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار بناءً على مدة عقد الإيجار المعدل عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل في تاريخ التعديل.
- تتضمن موجودات حق استخدام الأصل على القياس المبني لمطلوبات الإيجار المقابلة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في يوم البدء أو قبله، مطروحاً منه أي حوافز إيجار مستلمة وأي تكاليف مباشرة أولية يتم قياسها لاحقاً ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسارة تدني القيمة.
- عندما تكبد المنشأة التزاماً بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مستأجر، أو استعادة الموقع الذي توجد عليه أو استعادة الأصل إلى الحالة المطلوبة بموجب شروط عقد الإيجار، يتم الاعتراف بالمخصص وقياسه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) وبقدر ما تتعلق التكاليف بموجودات حق الاستخدام، يتم إدراج التكاليف في موجودات حق الاستخدام ذات الصلة، ما لم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج مخزونات.
- يتم استهلاك الموجودات حق الاستخدام على مدى الفترة الأقصر بين كل من مدة العقد والعمر الإنتاجي للأصل المحدد.
- إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكلفة حق الاستخدام تعكس أن المنشأة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فإنه يتم استهلاك قيمة الاستخدام ذات الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.
- تم عرض موجودات حق استخدام الأصل كعنصر منفصل في قائمة المركز المالي.
- تقوم المنشأة بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) لتحديد ما إذا كانت قيمة حق الاستخدام قد تدنت وتحسب أي خسارة تدني في القيمة محددة كما هو موضح في سياسة "الممتلكات والمعدات".
- كوسيلة عملية، يسمح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) للمستأجر بعدم فصل المكونات غير المؤجرة، وبدلاً من ذلك يتم حساب أي عقد إيجار ومكونات غير إيجار مرتبطة به كترتيب واحد. لم تستخدم المنشأة هذه الطريقة العملية. بالنسبة للعقود التي تحتوي على عنصر التأجير ومكون واحد أو أكثر من مكونات التأجير أو غير التأجير، تخصص المنشأة الاعتبار في العقد لكل عنصر تأجير على أساس السعر المستقل النسبي لمكون التأجير والمجموع الكلي للسعر المفرد للمكونات الغير تأجيرية.

المنشأة كمؤجر

- تصنف عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما تحول بنود العقد جميع المخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. أما الأنواع الأخرى من العقود التأجيرية فتصنف على أنها عقود تشغيلية. ويتم تصنيف العقود عند بدء العمل بالعقد التأجيري.
- يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من عقد التأجير التشغيلي بشكل ثابت ومتساوي خلال مدة العقد ذو العلاقة. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدتها المنشأة عند التفاوض وإعداد العقد إلى القيمة التي يظهر بها. الموجود المؤجر في قائمة المركز المالي ويتم الاعتراف بها كمصاريف خلال مدة العقد بنفس الطريقة التي تعتمد للدخل التأجيري. ويتم استهلاك الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلية استناداً إلى نفس سياسات الاستهلاك التي تتبعها المنشأة للموجودات المشابهة.
- تسجل المبالغ مستحقة السداد من المستأجرين بموجب عقد تأجير تمويلي كذمم مدينة بقيمة صافي استثمار المنشأة في عقد التأجير التمويلي. ويتم الاعتراف بدخل عقد التأجير التمويلي بالاستناد إلى نمط يعكس معدلات دورية ثابتة للعائد من صافي استثمار المنشأة القائمة ذات العلاقة بالتأجير.
- وتدخل التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدتها المنشأة والمتعلقة بمفاوضات وإعداد العقد في احتساب المبالغ المستحقة القبض من عقود التأجير التمويلي وتقل من مبلغ الدخل المعترف به بشكل ثابت ومحدد خلال مدة العقد.

تكاليف الإقراض

- تكاليف الإقراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة عند إقراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقراض 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 بعملة 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 بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة 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.

شركة مساهمة للنقل المتخصصين
شركة مساهمة عامة محدودة
عائل - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

3. استحداث ومعدات

[illegible]

(٣) من ضمن بند الأراضي المذكورة أعلاه أراضي بهيلج ١,٥٣٧,١٢٠ دينار أردني مرفوعة لصالح البنك العربي مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي كما هو وارد في إيضاح (١٣) وأراضي بهيلج ٢,١٦٨,٢٥٥ دينار أردني مرفوعة لصالح بنك القاهرة عمان مقابل التسهيلات للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٣).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

(**) من ضمن بند السيارات أعلاه يوجد سيارات بقيمة ٦,٣٢٧,٣٢٨ دينار أردني مرهونة لصالح الموردين ولصالح شركات التأجير التمويلي؛ وهناك حق استخدام للأصول ناتجة من عقود ايجار تمويلي بصافي قيمة دفترية ٥,٠٤١,٠٨٧ دينار أردني.
(**) فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٩٦٣,١٧٣	٣,١١٨,٧٨٥	تكلفة النقل
١٨١,٧٤٢	٢٠٠,٥٣٥	مصاريف ادارية
٣٧,٤٢٣	٢٨,١٤٩	تكاليف محطة الوقود
٣,١٨٢,٣٣٨	٣,٣٤٧,٤٦٩	المجموع

٤. إستثمارات في شركات زميلة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	نسبة الاستثمار	عدد الحصص	البيان القانوني	بلد التسجيل	إسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
٨٦١,٤٠	٩١٢,٧٧٧	٧,١١	٥٢٢,٩١٥	مساهمة على محدودة	الأردن	فحص لصناعات الفرنسية
٢٤٨,٩٢٧	٢٨١,٣٠٩	٠,٥٦	١١٠,٩٥٠	مساهمة على محدودة	الأردن	شركة البترول الباف وقرينيك الإنتاجية
١٨١,٩٠٠	١٨٨,٤٢٨	٢,٠٨	٢٥٠,٠٠٠	مساهمة على محدودة	الأردن	شركة أسس لصناعات الفرنسية
-	١١٠,٠٠٠	٢٢,٢	١١٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	شركة لحيوز لايسنت
-	-	١,٠٢	١٦٢,٧٩٨	مساهمة على محدودة	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٢٩٦,٨٢٧	١,٦٢٦,٥٢٤					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٤٣٣,١٩٧	١,٣٩٦,٨٦٧	الرصيد في بداية السنة
-	١٤٠,٠٠٠	شراء خلال السنة
(٤١,٥٢٧)	-	استبعاد شركة زميلة
(٣,٧٠٨)	(٣١,٠٩٨)	أرباح موزعة
١٣٩,٨٥١	١١١,٧٧٩	الحصة في نتائج أعمال الشركات
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٢٣,٧٧٩	٨,٩٧٦	
(١٥٤,٧٢٥)	-	تدلي استثمار شركة زميلة - شركة البطاقات العالمية (*)
١,٣٩٦,٨٦٧	١,٦٢٦,٥٢٤	الرصيد في نهاية السنة

(*) بناء على قرار مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٢ فقد تقرر تكوين مخصص تدلي لكامل قيمة الإستثمار في شركة البطاقات العالمية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

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

اسم الشركة	سعر السهم في كانون الأول ٢٠٢٤	كانون الأول ٢٠٢٤		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
		مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)
شركة مسافات للنقل المتخصص	١,١٩	١٧,٨٠٤,٠٩١	٨,١٣٥,٣٦٥	١٢,٦٦٨,٤٣٦	٩٩٧,٥٦٢
شركة فلسطين الحافلات والتوزيعات	١,٠٨	١٤,٣١٢,٣٣٢	٢٦,٩٨٦,٨٤١	٥٧,٧٣٧,٦٦٤	٢,٩٦١,٠٤٢
شركة لاسي للصناعات الخرسانية	٠,٧٩	١٠,٧٣٩,٧٧٢	٢,٧١١,٧٣٤	٧,٩٧٦,٩٨٨	٥١٥,٠٢٤
شركة لاسي العالمية (٣٣)	٠,٧٨	-	-	-	-
شركة الحجاز للإسفلت	غير مخرجة	-	-	-	-

(**/*) لم يتم الإفصاح عن المعلومات الملخصة لشركة البطاقات العالمية لعدم توفر قوائم مالية مصدرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(**/*) بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ أيلول ٢٠٢٤، فقد تقرر بالإجماع الموافقة على الإستثمار في شركة الحجاز للإسفلت - ذ.م.م بنسبة ٢٣% من رأسمال الشركة والبالغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٤	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
٤٤٢,٥٦٣	٢٦٤,٥٥٦	شراء خلال السنة
٧,٠٠٠	٢٠,١٧٥	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
٨٩,٢١٦	١٥٧,٨٣٢	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣٨,٧٧٩	٤٤٢,٥٦٣	الرصيد في نهاية السنة

٦. مخزون

٢٠٢٤	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	قطع غيار (*)
٧٦٧,٠٠٦	٣٣٣,٢٨٩	محروقات وزيوت
١٣٣,٥٠٢	٩٢,٩٩٦	بضاعة بالطريق
٦٢,٣٨١	٥٥,٧٦٠	المجموع
٩٦٢,٨٨٩	٤٨٢,٠٤٥	

(*) يمثل هذا البند مخزون قطع غيار بالصافي بعد تنزيل مخصص بضاعة راكدة بمبلغ ١٤٩,٠٠٠ دينار أردني.

٧. ذمم أطراف ذات علاقة

- تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين والشركات 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 مدنية مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٣٠,٦١٥	٢,١٧١,٤٦١	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٧٤٩,١١٤	٥٥٦,٣٧٤	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٣٧,٥٧١	٧٤,٢٤٦	شركة أساس للصناعات الخرسانية
-	٢٦,٩٠٤	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
٢١,٢١٢	١٨,٨٨١	شركة تكنولوجيا الباطون
٢	٢	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
١٥٨,٣٠٦	-	شركة كمارات ومقاع القدس
١٨١,٨٣٠	-	شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص
٣,١٧٨,٦٥٠	٢,٨٤٧,٨٦٨	المجموع

- يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧,١١٩	٦,٥٥٩	شركة المطورة لخدمات الاتصالات والبرمجة الحاسوبية
٤٤٩	٤٤٩	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
١٧,٥٦٨	٧,٠٠٨	المجموع

- يتألف بند شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٩٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٠٥,٠٠٠	٣٣٧,٢٥٧	شركة أساس للصناعات الخرسانية
-	٢٣٠,٠٠٠	شركة القدس للصناعات الخرسانية
-	٣٠,٠٠٠	شركة تكنولوجيا الباطون
٧٥,٠٠٠	-	شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص
٥٧٠,٠٠٠	٩٩٧,٢٥٧	المجموع

— إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كانت على النحو التالي:

إيرادات	تلفة	بيع ممتلكات ومعدات	شراء ممتلكات ومعدات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥٨٥,٤١٦	-	-	١٥,٩٦٦
٤١٧,٢٧٨	١٧١,١٠٢	-	-
١١١,٩٢٠	-	-	-
١١,٨٨٢	٢٦,١١٢	٢٦,٠٠٠	-
١,٥٢٥	١٦,٥٠٥	-	-
٢٧٠	١٦٦,١١٨	-	-

شركة أساس للمصانع الخرسانية

شركة الباطون الجاهز و توريد لمعدات الإنشائية

شركة تكنولوجيا الباطون

الشركة العربية الصينية

شركة المطورة لخدمات الاتصالات و البرمجية الحاسوبية

شركة النس للمصانع الخرسانية

٨. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
٣٩٢,٥٢٤	٥١٠,٨١٣
٢٠٧,٦٢٩	١٢٧,٤٨٨
١١١,٢٧٧	١٣٨,٢٠٦
٩٢,٠٨٥	٨٨,١٧٩
٨٩,١٠٦	٦٥,٠٣١
٣١,٠٤١	١٥,١٨٢
٢٧,٤٨٠	٣٨,٢٢٧
٢٤,٢٤٢	٢١,٣٢٧
٩٧٦,٣٨٤	١,٠٠٤,٤٥٣

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم موظفين مدينة

أسماءات ضريبة مبيعات

تأمين كفالات وإعتمادات

تأمينات مستردة

أسماءات صندوق الإحتياط

دفعات مقدمة لموردين

سلف عمل

المجموع

٩. ذمم تجارية مدينة

٢٠٢٤	٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
٣,١٩١,٩٦٢	٣,٥٤٨,٣٦٤
١,٧١٦,٧٠١	١,٦٨٧,٢٥٩
١٩٧,٠٨٨	٥٨٥,٤٧٠
(٦٨٠,٨١٨)	(٦٨٠,٨١٨)
٤,٤٢٤,٩٣٣	٥,١٤٠,٢٧٥

شيكات برسم التحصيل

ذمم تجارية (*)

شيكات في الصندوق

مخصص خصائر إلتزامية متوقعة (**)

الصافي

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

٢٠٢٤	٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
٩٧٩,٨٩٠	١,٠٨٦,٤١٩
١٣٦,١٠٨	١٣٩,٩٩٠
٣٨,١٤٦	١٣,٩٤٠
١٨٤,٧٨٢	٢٥,١٠٤
٣٨١,٧٧٥	٤٢١,٨٠٦
١,٧١٦,٧٠١	١,٦٨٧,٢٥٩

٦٠-١ يوم

١٢٠-٦١ يوم

١٨٠-١٢١ يوم

١٨١ - ٣٦٠ يوم

٣٦١ فما فوق

المجموع

(**) فيما يلي بيان الحركة التي تمت على بند مخصص خسائر انتمائية متوقعة خلال السنة:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٦٩١,٩٥٧	٦٨٠,٨١٨	ديون معنومة
(١١,١٣٩)	-	رصيد نهاية السنة
٦٨٠,٨١٨	٦٨٠,٨١٨	

١٠. الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستيفاء الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير علاني إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بنائه وفقاً لأحكام القانون.

الشركة ذات المسؤولية المحدودة (الشركة التابعة)

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستيفاء الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير علاني إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بنائه وفقاً لأحكام القانون.

١١. الإحتياطي الاختياري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

١٢. التزامات عقود إيجار.

٢٠٢٣	٢٠٢٤			طبيعة الالتزام	مبلغ التمويل	الجهة الدفعة
	المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول			
ديتير لربني	ديتير لربني	ديتير لربني	ديتير لربني	ديتير لربني		
-	١٢٩,٢٠٠	٤٧,٦٠٠	٨١,٦٠٠	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) قسط شهري يواقع ٧,٤٥٨ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ آب ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٢٤	١٦٣,٢٠٠	شركة تمك للتأجير التمويلي
-	١٢٧,١١٨	٤٣,٣٧٣	٨٤,٧٤٥	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) قسط شهري يواقع ٧,٧٤٨ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١٠ تموز ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٠ حزيران ٢٠٢٤	١٦٩,٤٩٠	شركة تمك للتأجير التمويلي
-	٨٠,٥٣٣	١٦,١٠٧	٦٤,٤٢٦	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) قسط شهري يواقع ٨,٠٠٩ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٥ شباط ٢٠٢٤	١٢٤,١٠٠	شركة الصل الأردني للتأجير التمويلي
-	٧٨,٥٧١	٢٣,١٠٩	٥٥,٤٦٢	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) قسط شهري يواقع ٥,٧٠٠ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١ حزيران ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيار ٢٠٢٤	١١٠,٩٢٥	شركة تمك للتأجير التمويلي
-	٧٦,١٤٣	٣٦,١٢٣	٤٢,٥١٠	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) قسط شهري يواقع ٣,٨٨٠ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٢٤	٨١,٦٠٠	شركة الصل الأردني للتأجير التمويلي
١٥٢,٤٣٤	٣٨,١١٠	-	٣٨,١١٠	شراء سيرات عدد (١٠) تمتد على (٢٤) بقسط شهري يواقع ١٠,٤٥٠ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٥ وبطاقة أولى بتاريخ ٤٠,٣٥٠ دينار أردني.	٢٥٠,٨٠٠	شركة تمك للتأجير التمويلي
٨٧,٧٧٤	٣٢,٣٣٨	-	٣٢,٣٣٨	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) بقسط شهري يواقع ٥,٨٧٧ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ آب ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٢٣ وبطاقة أولى مبلغ ٢٢,١٩٦ دينار أردني.	١٤١,٠٣٧	شركة تمك للتأجير التمويلي
-	٢٥,٣٢٦	١٠,٨٥٤	١٤,٤٧٢	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) قسط شهري يواقع ١,٥٣٥ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيلول ٢٠٢٦	٣٩,٥٠٠	شركة تمك للتأجير التمويلي
-	٢٣,٧٥٣	١٠,١٨٠	١٣,٥٧٣	شراء سيرة عدد (٢٤) تمتد على (٢٤) قسط شهري يواقع ١,٣٢٤ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٦.	٢٦,٧٧٥	شركة الصل الأردني للتأجير التمويلي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	المجموع	المجموع	٢٠٢٤		طبيعة الالتزام	مبلغ التمويل	الجهة الدافعة
			الجزء غير المتداول	الجزء المتداول			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	
٩٢,٩٣٦	٢٣,٢٤٠	-	٢٣,٢٤٠		شراء سيرات عدد (٥) تمتد على (٢٤) بقسط شهري بواقع ٦,٣٩٠ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٥ وبطبعة أولى بمبلغ ٢٤,٩٠٠ دينار أردني.	١٥٢,٠٠٠	شركة منك للتأجير التمويلي
-	٢٢,٩١٧	١,٧٦٣	٢١,١٥٤		شراء سيرة عدد (١) تمتد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١,٩٢٣ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ٥ شباط ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠٢٦.	٤٢,٣٠٩	شركة لصل الأردن للتأجير التمويلي
-	٢٢,٣٣٤	٨,٦٣٨	١٤,٦٩٦		شراء سيرة عدد (٢) تمتد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١,٤٩٥ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ آب ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٢٦.	٣٦,٧٦٥	شركة منك للتأجير التمويلي
٥٢,٤١٧	٢٠,٩٦٧	-	٢٠,٩٦٧		شراء سيرات عدد ٢ تمتد على (٢٤) قسط شهري بواقع ٢,٨٧٤ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ آب ٢٠٢٥.	٦٢,٩٠٠	شركة لصل الأردن للتأجير التمويلي
٣٥,٠٩٠	١٥,٠٣٨	-	١٥,٠٣٨		شراء ملك أب عدد ٣ تمتد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١,٥٦٠ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٥.	٣٨,٢٥٠	شركة لصل الأردن للتأجير التمويلي
٦٦,١٨٠	٩,٥٢٤	-	٩,٥٢٤		شراء سيرات عدد (٤) تمتد على (٢٤) بقسط شهري بواقع ٦,١٠٠ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٥ وبطبعة أولى بمبلغ ٢٣,٤٠٠ دينار أردني.	١٤٥,٤٣٦	شركة لصل الأردن للتأجير التمويلي
٢١,٣٢٨	٨,٥٣١	-	٨,٥٣١		شراء ملك أب عدد ١ تمتد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١,١٥٤ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ آب ٢٠٢٥.	٢٤,٢٢٥	شركة لصل الأردن للتأجير التمويلي
٢٠,٩١٠	٦,٩٧٠	-	٦,٩٧٠		شراء سيرة عدد (١) تمتد على (٢٤) بقسط شهري بواقع ١,٧٧٤ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ١٠ تموز ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٠ حزيران ٢٠٢٥ وبطبعة أولى بمبلغ ٤,٩٢٠ دينار أردني.	٣٠,٥٧٦	شركة منك للتأجير التمويلي
١٨,٩١٥	٤,٧٢٩	-	٤,٧٢٩		شراء سيرات عدد (٢) تمتد على (٢٤) بقسط شهري بواقع ١,٥٠٦ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٢٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٥ وبطبعة أولى بمبلغ ٥,٠٠٧ دينار أردني.	٢٦,١٣٦	شركة منك للتأجير التمويلي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤			الجهة المتبعة	مبلغ التحويل	مبلغ الرأشي	غاية الالتزام
	المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول				
مبداً رأشي	مبداً رأشي	مبداً رأشي	مبداً رأشي	شركة مسافات للنقل المتخصص شركة مساهمة عامة محدودة عنان - المسألة الأردنية الهاشمية	١٨٤,٥٠٠	١٨٤,٥٠٠	شراء سيارة عدد (٧) تمتد حتى (٢٤) قسم شهري، بواقع ٨,٤٢٨ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٢٤.
٨٤,٥٤٥	-	-	-				
٤٧,٨٠٨	-	-	-	شركة مسافات للنقل المتخصص شركة مساهمة عامة محدودة عنان - المسألة الأردنية الهاشمية	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	شراء سيارة عدد (٩) تمتد حتى (٢٤) قسم شهري، بواقع ٤,٩٩٠ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٢٤.
٢٧,٠٠٤	-	-	-				
٢٥,٩٦٤	-	-	-	شركة مسافات للنقل المتخصص شركة مساهمة عامة محدودة عنان - المسألة الأردنية الهاشمية	٧٦,٨٠٠	٧٦,٨٠٠	شراء سيارة عدد (٣) تمتد حتى (٢٤) قسم شهري، بواقع ٣,٥١٠ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٤.
٦٥,٢٤٤	-	-	-				
١٠,٨٤٤	-	-	-	شركة مسافات للنقل المتخصص شركة مساهمة عامة محدودة عنان - المسألة الأردنية الهاشمية	٣٨,٠٣٧	٣٨,٠٣٧	شراء سيارات عدد ٢ تمتد حتى (٢٤) قسم شهري، بواقع ١,٩٢٥ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٤.
٩,٦٦٦	-	-	-				
٥,١٧١	-	-	-	شركة مسافات للنقل المتخصص شركة مساهمة عامة محدودة عنان - المسألة الأردنية الهاشمية	٢٣,٩٢٠	٢٣,٩٢٠	شراء سيارة تمتد حتى (٢٤) قسم شهري، بواقع ١,٠٩١ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٢٤.
٤,٠٥٩	-	-	-				
٧٧٨,٧٨٩	٧٤٥,٣٤٢	١٢٦,٨٤٧	٥٥٢,٩٩٥	شركة مسافات للنقل المتخصص شركة مساهمة عامة محدودة عنان - المسألة الأردنية الهاشمية	١٨,٣١٠	١٨,٣١٠	شراء سيارة تمتد حتى (٢٤) قسم شهري، بواقع ٨٧٧ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠٢٤.
٧٧٨,٧٨٩	٧٤٥,٣٤٢	١٢٦,٨٤٧	٥٥٢,٩٩٥				

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

١٣. قروض

٢٠٢٢	٢٠٢١			معدل الفائدة المتوقعة %	الضمان	هيك
	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني			
٤,٢٢٤,١٣٧	٩,٧٥٩,٩٨٧	١,٢٨٥,٥٩٥	١,١٧٦,٣١٦	١	رهن جزء من أراضي ومبانيات الشركة كما هو مبين في إيضاح (٣)	قروض بنك القاهرة مصر
٩,٩,٢٨٠	٢٨,٠٥٢	١٨,٠٥٢	١٠,٠٠٠	١	رهن جزء من ممتلكات الشركة كما هو مبين في إيضاح (٣)	قروض بنك الأردن
٢٢١,٤٠٠	-	-	-	١٠,٥٤	رهن جزء من أراضي الشركة كما هو مبين في إيضاح (٣)	قروض بنك العربي
٢,٤٠٦,١١٧	٢,٠٤٠,٥٢٩	١,٤٦٦,١٣٩	١,٥٧١,٤٠٠			المجموع

١٤. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩,٥٦٩	١٢,٥٩٤	الرصيد في بداية السنة
٢٤,٩٤١	٢٨,٨٦٢	المكون خلال السنة
(٤١,٩١٦)	(٢٣,١٤٤)	المنفوع خلال السنة
١٢,٥٩٤	١٨,٣١٢	الرصيد في نهاية السنة

١٥. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٢٠,٨٤٤	٤٩٨,٦٤٨	مخصص قضايا
٤٣٦,٠٣٧	٤٧٩,٢٣٤	أمانات المساهمين
٣٩٠,١٤٣	٣٠٥,٨٥٥	مخصص مكافآت
٣٤٢,٥٩٠	٢٣١,٤٧٠	دفعة مقدماً (*)
٣٤٩,٨٨٢	١٤٧,١٥٣	مخصص ضريبة الدخل (**)
١٥٣,٤١٩	١٤٧,١٣٩	مصاريف مستحقة
٥١,٣٠٨	٧٦,٤٢٦	أمانات أخرى
٤٤,٢٧٨	٤٥,٥٠٢	أمانات لضمان الاجتماعي
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٥٩٠	٢٠,٥٣٧	أمانات صندوق الإندثار
٢٠,٠٠٨	٩,١٢٢	أمانات مساهمة ومثنية
٣,٢٦٢	٣,٧٧٨	أمانات ضريبة دخل الموظفين
٩٥٩	٣,٢٩٧	ذمم موظفين دائنة
٢٩,٤٢٣	-	إيرادات موزلة
٢,٥١١,٧٤٣	٢,٠١٣,١٦١	المجموع

(*) يمثل هذا البند دفعة مقدمة من شركة توتال مقابل خدمات النقل لمدة (٢٥) شهر.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

(**) فيما يلي بيان الحركة التي تمت على بند مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٢١,٠٢٣	٣٤٩,٨٨٢	الرصيد في بداية السنة
٩٤٢	-	مخصص محول من شركة زميلة تم تملكها
٤٥٥,٧٧٨	٢٠١,٩١٤	المكون خلال السنة
(٣٢٧,٠٢٢)	(٣٤٩,٨٨٢)	المنفوع خلال السنة
(١٠٠,٨٣٩)	(٥٤,٧٦١)	منفوع مقدما على حساب ضريبة الدخل
٣٤٩,٨٨٢	١٤٧,١٥٣	الرصيد في نهاية السنة

- لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة الأم لعام ٢٠٢٣ والشركات التابعة للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ، الأمر الذي قد ينتج عنه التزامات ضريبية.

١٦. بنوك دائنة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	النسبة	نسبة لفائدة	البنك
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%	
٣,٠٧٠,٩١١	٢,٩٢٤,٤٧٠	دينار أردني	٩,٧٥	البنك العربي
٩٦١,٧٦٩	١,٣٢٧,٢٦٨	دينار أردني	١١	البنك التجاري المصري
٥٥١,٤٧٠	٤٧٧,١٥٩	دينار أردني	٩,٥٤	بنك القاهرة عمان
٣٩٥,٢٥٠	٣٥٠,٨١١	دينار أردني	١١	بنك الاسكان لتجارة والتطوير
٤,٩٧٩,٤٣٠	٥,٠٨٩,٧٠٨			المجموع

١٧. الإيرادات

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤,٢٢١,٠٢٤	٣٠,٧٧٥,٥٩٩	إيرادات النقل
١,٥١٣,٠٤٠	١,٥٥٨,٦٨٤	إيرادات تأجير السيارات السياحية
١١,٥١٠	١٣٦,٠٢٢	إيراد بيع قطع غيار
٣٥,٧٤٥,٥٧٤	٣٢,٤٧٠,٣٠٥	المجموع

١٨. التكلفة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١١,٨٦٤,٠٥٢	١٠,٠١١,٩٩٥	إستئجار اليات
٨,٥٤٦,٩٩٨	٧,٨١٦,٢١٥	محروقات
٢,٩٦٣,١٧٣	٣,١١٨,٧٨٥	إستهلاكات
١,٩٤٨,٤٢٤	٢,٢١٢,٧١٩	رواتب واجور وملحقاتها
١,٤٧٣,٨٤٥	١,٣٤٥,٥٧١	حوافز سائقين
١,٥٨٩,٨٧٧	١,٨١٥,٢٨٧	قطع غيار وادوات مستهلكة
٥٨٩,٤٣٦	٨٣١,٠١٤	ترخيص وتأمين مركبات
٧٢٥,١٩٧	٥٨٠,٧٠٧	إطارات
٣٧٦,٢٥٤	٣٩٨,٦١٥	عمل إضافي
٢٨٨,٤٨٦	٣٣١,٩٨٢	الضمان الإجتماعي
٢٢١,٥٣٦	٢٢٤,٤٦٧	اجور إصلاح اليات
١٧٣,٠٠٥	١٩٠,٥٢٤	زيوت وشحوم
١٥٤,٩٤٣	٢٠٦,١١٩	تأمين صحي وحياة
١٦٣,٨١٠	١١٠,١٨٠	مكافآت موظفين
١٣٥,٠٠١	١٣٣,٧٨٩	تحميل وتنزيل
٧١,٨١٥	٧١,٩٧٧	امن وحماية
١١٤,٣٨٩	١٠٤,٨٠٤	رسوم حكومية
٤٣,١٤٢	٤٩,٠٠١	اكراميات وهدايا
٥٣,٢١٥	٥٣,٠٩٨	كهرباء ومياه
٣٢,٦٤٥	٣٧,٢٨٠	مراقبة وتبليغ مركبات
٢٤,٨٨٨	٣٠,٦٨٣	صندوق الإنطار
٢٠,٩٦٧	٢٠,٣٦٥	ملابس عمل وانوات سلامة عامة
٢٧,٤٥٢	٢٠,٤٠٥	سفر وتلفلات
١٨,٨٧٥	١٦,٤٤١	إيجار
١٦,٢٢٣	١٢,٠٠٦	لوازم
١٠,٤٠٠	٢,٦٦٠	تدريب
٢,٧٨١	٢,٢٧٢	إتصالات
١,٣٨٧	١,٦٧٠	حوانات ومخالفات مركبات
٤,٧١٩	٦,٢٣٦	منفرقة
٣,٦٤٠	٤,١٧٠	مكافاة نهلية الخدمة
١,٤٠٤	٦٧٠	دعاية وإعلان
٣١,٦١١,٨٧٩	٢٩,٧٦١,٧٠٧	المجموع

١٩. محطة الوقود بالصفافي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٧٠٨,٣٥٨	١,٩٨١,٩٦٥	إيرادات محطة الوقود
(٢,٦٨٠,٦٥٣)	(١,٩٤٨,١٦٧)	تكاليف محطة الوقود
٢٧,٧٠٥	٣٣,٧٩٨	الصفافي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠ إيرادات أخرى بالصافي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٣,٨٦٠	٣٣٠,٤٢٩	إيراد إيجار وأخرى بالصافي
٦٢,٨٩٠	٢٩٩,٦٠٩	أرباح بيع مستلكت ومعدات
١٦٦,٧٥٠	٦٣٠,٠٣٨	الصافي

٢١. مصاريف إدارية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٦٤,٨٩٧	٦٢٧,٣٣٤	رواتب واجور وملحقاتها
١٨١,٧٤٢	٢٠٠,٥٣٥	إستهلاكات
١٤٠,٢٠٨	١٥١,٠٨٧	مكافآت موظفين
٧٨,٠٠٠	٩٨,٢٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٨,٠٤٣	٤٧,٨٢٧	إشتراكات ومطابع ورسوم حكومية
٧٠,٩١٧	٤٨,٥٤١	مصاريف وعمولات بنكية
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٥,٠٨٨	٤٠,٥٢٥	الضمان الاجتماعي
٣٠,٤٠٤	٣٠,٤٠٩	إيجار
٢٢,١٦٥	٢٧,٨٣٣	اتصالات
٢٤,٣٦٧	٢٥,٥٨٣	أتعاب مهنية
٣٧,٣٩٥	٢٤,٣١٣	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٨٦٥	١٨,٤٢٦	مصاريف سيارات ومحروقات
١٤,١٠٨	١٦,٩٢٩	عمل إحصائي
١٩,٣١٨	١٦,٤١٨	تبرعات وكراميات وهدايا
١٣,٨٨٨	١٥,٩٨٧	صيانة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	عمولة تحصيل
٩,٩٥١	١٠,٩٠٢	قرطاسية ومطبوعات
١٢,٤١٧	١٠,٥٤١	تأمين صحي وحياة
٧,٨٩٥	٩,٢٩٢	صندوق الانذار
١٠,٢٤٧	٨,٦٤٦	لوازم مستهلكة
٣١٤,٢٧٢	٨,٦٢٢	إلتزامات قانونية محتملة
٥,٨٦١	٧,٦٣٦	مياه وكهرباء
٤,٣٣٧	٤,٥٨٧	منغرفة
٣,٧٤١	٢,٩١٦	لوازم كمبيوتر
٤,٧٨٤	٢,٤٦٣	دعاية وإعلان
١,٥٨٢	٢,٤٢٤	إجتماعات
٣٩٨	١,٠٥١	مصرية غير قابلة للتخصم
١٥	٨٠٠	تدريب
٥,٨٥٧	٢٦١	سفر وتنقلات
٣٣٧	٢٢٨	تأمين
١٥٤,٧٢٥	-	تدني استثمار شركة زميلة
١,٨٨٣,٨٢٤	١,٥٢٠,٣٦٦	المجموع

(*) من ضمن المصاريف أعلاه مبلغ ٣١٨,٠٠٠ دينار أردني يمثل رواتب ومكافآت للإدارة العليا في الشركة.

٢٢. كتاب المستشار القانوني

كما جاء في كتاب المستشار القانوني للشركة، بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الغير على الشركة ٨٧,٤٩٦ ديناراً أردنياً وقضية واحدة غير محددة القيمة، كما بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير ٩٤,٣٩٩ ديناراً أردنياً، وبراى إدارة الشركة أن المخصصات التي تم أخذها كافية لمواجهة أي التزامات طارئة.

٢٣. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الالتزامات الطارئة التالية:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	كفالات
٤٥١,٠٤٦	٥٤٢,٦٠٣	
(٧١,١٥٥)	(٩٥,٠٤٥)	يطرح : تأمينات
٣٧٩,٨٩١	٤٤٧,٥٥٨	الصافي

٢٤. أرباح محتفظ بها

بلغت نسبة الأرباح المقترحة توزيعها على المساهمين للعام الحالي ٤ % أو ما يعادل ٧٤٠,٠٠٠ دينار أردني وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥. 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 الاقتراض والإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير على أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على اقتراضها من البنوك:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	التغير في الفائدة	الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
	%	دينار أردني
التسهيلات البنكية	٠,٥	± ٤٠,٦٥١

د. مخاطر السعر الأخرى

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

و. مخاطر السيولة

- هي 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:

الوصف	٢٠٢٤		٢٠٢٣	
	أقل من سنة	سنة فلتير	أقل من سنة	سنة فلتير
الموجودات المالية:				
إستثمارات في شركات زميلة	-	١,٦٢٦,٥٢٤	-	١,٢٩٦,٨٦٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة	-	٥٣٨,٧٧٩	-	٤٤٢,٥٦٢
من خلال النخل القسمل الأخر	-	-	-	-
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	٢,٨١٧,٨٦٨	-	٣,٧١٦,٦٥٠	-
شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة	٩٩٧,٢٥٧	-	٥٧٠,٠٠٠	-
أرصدة مدينة أخرى	٥٥٥,٣٨٠	-	٤٩٣,٦٤٠	-
نعم تجارية مدينة	٤,٤٢٤,٩٣٣	-	٥,٦٤٠,٢٧٥	-
حسابات جارية لدى البنوك	١٠٢,٠٠٠	-	١٧٦,٢٤٨	-
المجموع	٨,٩٢٧,٤٣٨	٢,١٦٥,٣٠٣	١٠,٠٩٦,٨١٣	١,٨٣٩,٤٣٠
المطلوبات المالية:				
إلتزامات عقود إيجار	-	١٩٢,٨١٧	-	١٥٩,٤٤٠
قروض	١,٥٧٤,٤٠٠	١,٤٦٦,١٣٩	١,٥٥٧,٣٣٦	١,٢٤٨,٧٨١
شيكات موزلة للدفع	٨١٤,٧٤٤	-	٥٥٢,٢٠٠	-
نعم تجارية دائنة	٢,١٩٢,٥٩٩	-	١,٧٨٩,٠٧٥	-
أرصدة دائنة أخرى	٧٨٠,٧٥٥	-	٧١٣,٢٧٦	-
نعم أطراف ذات علاقة دائنة	٧,٠٠٨	-	١٧,٥٦٨	-
بنوك دائنة	٥,٠٨٩,٧٠٨	-	٤,٩٧٩,٤٣٠	-
المجموع	١٠,٤٥٩,٢١٤	١,٦٥٨,٩٨٦	٩,٦٣٨,٨٨٥	١,٤٠٨,٢٢١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٦. 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 ٢٠٢٤				المستويات
١	٢	٣	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المالية
٤٧٧,٣١٨	-	٦١,٤٦١	٥٣٨,٧٧٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٧. القوائم المالية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المنوع	نسبة ملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتققة بها
الشركة الأردنية للكمبيوتر وتوريد المعدات والأثاث المكتبية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠ دينار أردني	٩٩,٩%	٥٦٠,٤٤٠ دينار أردني	١,٠٥٠ دينار أردني	٨,٠٧١ دينار أردني
شركة سفك لتأجير السيارات	ذات مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني	١٠٠%	٣,٢٨٩,٢٨٥ دينار أردني	٢,٤٦٩,٩٢٤ دينار أردني	٢٥٨,١٠٨ دينار أردني
شركة لقواء للأثاث والمعدات	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠ دينار أردني	١٠٠%	٢٨٦,٦٠٩ دينار أردني	١٨١,٤٥٢ دينار أردني	٨٨,٢٤٥ دينار أردني

٢٨. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الانتهازية المتوقعة.

٢٩. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠٢٣ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠٢٤.