



الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي  
" شركة مساهمة عامة "  
عمان – الأردن

المحتويات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة

ب

قائمة الدخل الشامل الموحدة

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

إيضاح

٢١ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٣٠٤/١٠٩/١/٣٣٠

### تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي :

الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي

" شركة مساهمة عامة "

عمان - الأردن

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي (شركة مساهمة عامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغير في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من (١-٢١) .

#### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

#### مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم الموحدة استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة الحالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض للعادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

### الرأي :

في رأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، وانا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

### فقرة توكيدية:

- أ- يراعى وجود خسائر تشغيلية من الأنشطة بقيمة (٩٣١ ٢٦١) دينار .
- ب- يراعى ما ورد بالإيضاح (١٠) بشأن تصنيف موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر و اثر ذلك على نسبة رأس المال العامل وشروط تسديد قيمة تلك الموجودات .

### تقرير حول المتطلبات القانونية :

تحتفظ الشركة بقبود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة متفقة معها .

  
دويك وشركاه  
أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانيس الدولية  
د٠ رفيع توفيق الدويك  
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦

٣٣/شباط/٢٠١٦  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي  
" شركة مساهمة عامة "

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<b>موجودات متداولة</b>
٨٦٢ ٤١٩	٤٥٣ ٠٧٠	٣	نقد ونقد معادل
٠٠٠	٤٤ ٢٩٢		شيكات برسم التحصيل
٧٠٣ ٦١٩	١ ٣٦٨ ٠٤٧	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٤٥ ١٨٥	٣٦ ٠٥٢	٥	أرصدة مدينة أخرى
١٨٤ ١٠٤	١١٨ ٥٩٨	٦	ذمم مدينة
٢٢ ١٩٢	٤ ٠٠٤	٧	المخزون
<b>١ ٨١٧ ٥١٩</b>	<b>٢ ٠٢٤ ٠٦٣</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥٠٤ ٢٦٩	١٣ ٥٩٢	٨	ممتلكات ومعدات
٥٠ ٦٢١	٥٠ ٦٢١	٩	استثمارات عقارية
٦٢٠ ٠٠٠	٦ ٠١٠ ٦٠٠	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
<b>١ ١٧٤ ٨٩٠</b>	<b>٦ ٠٧٤ ٨١٣</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٢ ٩٩٢ ٤٠٩</b>	<b>٨ ٠٩٨ ٨٧٦</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٢٠٣ ٨٩٥	٢٠٣ ٥٥٢	١١	رديات مساهمين
٦٣ ٩٤٠	١٥ ٣٠٠	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٤١٣ ٧٣٨	٦ ٠٣٣ ٩٩٤		ذمم دائنة
<b>٦٨١ ٥٧٣</b>	<b>٦ ٢٥٢ ٨٤٦</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣	رأس المال
٣٩ ٨٦٢	٣٩ ٨٦٢	١٣	احتياطي اجباري
( ٤٣٣ ٥٧٠ )	( ١٠ ٤٧٢ )		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
( ٢٩٥ ٤٥٦ )	( ١ ١٨٣ ٣٦٠ )		( خسائر ) مدورة
<b>٢ ٣١٠ ٨٣٦</b>	<b>١ ٨٤٦ ٠٣٠</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>٢ ٩٩٢ ٤٠٩</b>	<b>٨ ٠٩٨ ٨٧٦</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي  
" شركة مساهمة عامة "  
عمان - الأردن  
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنتين المنتهيتين  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<b>بنود الدخل الشامل :</b>
٣٦٩ ٢٣٥	١٧٣ ٦٥١		ايرادات النقل/العمليات المتوقفة
٧ ٧٧٦	٦ ١٣٦		ايرادات الفوائد
١٩٦ ٥٥٤	( ٢٤٧ ٤٤٠)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٧١ ٩٥٠	١٢٢ ٤٠٩		ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
<u>٦٤٥ ٥١٥</u>	<u>٥٤ ٧٥٦</u>		<b>مجموع الإيرادات</b>
( ٢٠ ٢٠٨)	( ٨١ ٩١٠)		عمولات شراء وبيع موجودات مالية
( ٥٢٤ ١١٣)	( ٢٣٤ ٧٧٧)	١٤	مصاريف التشغيل/العمليات المتوقفة
١٠١ ١٩٤	( ٢٦١ ٩٣١)		<b>مجموع (خسارة) ربح الأنشطة</b>
٧٦ ٩٧١	٨١ ٥٥٨		صافي ارباح استبعاد وبيع ممتلكات ومعدات
١١ ٢٧٠	١٨ ٦٧٠		ايرادات اخرى وفوائد
( ٢١٤ ٧٣٦)	( ٢١٣ ٦٤٢)	١٥	<b>المصاريف الإدارية والأعباء الأخرى</b>
( ٥٩٤)	( ١٠٣٧)		المصاريف الإدارية
( ٢٥ ٨٩٥)	( ٣٧٦ ٣٨٢)		مصاريف بنكية
			<b>(خسارة) السنة /الدخل الشامل</b>
			<b>بنود الدخل الشامل الأخر</b>
( ٨٠ ٠٠٠)	٤٢٣ ٠٩٨		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
٠٠٠	( ٥١١ ٥٢٢)		(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
( ٨٠ ٠٠٠)	( ٨٨ ٤٢٤)		<b>مجموع بنود الدخل الشامل الأخر</b>
( ١٠٥ ٨٩٥)	( ٤٦٤ ٨٠٦)		<b>مجموع الدخل الشامل للسنة</b>
٠٠٠	٠٠٠		<b>العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة</b>
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠		<b>المتوسط المرجح لعدد الأسهم</b>
=====	=====		

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

## الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي

" شركة مساهمة عامة "

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥ و ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
( ١٠٥ ٨٩٥ )	( ٤٦٤ ٨٠٦ )	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
		مجموع الدخل الشامل للسنة
		<u>تعديلات :</u>
١٠١ ٧٥٣	٤٩ ٠٧٥	استهلاكات
( ٧٦ ٩٧١ )	( ٨١ ٥٥٨ )	صافي ارباح استبعاد وبيع ممتلكات ومعدات
( ١١٦ ٥٥٤ )	( ١٧٥ ٦٥٨ )	صافي فروقات تقييم موجودات مالية
٤ ١٨٥	٠٠٠	تعديل الرصيد الافتتاحي للخسائر المدورة
( ١٩٣ ٤٨٢ )	( ٦٧٢ ٩٤٧ )	(خسائر) التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٤٤٢ ٣٢٨	٣٠ ٣٤٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
( ١٥٢ ٨٥٩ )	( ٩١١ ٨٦٨ )	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
( ١٨ ٩٧٠ )	١٨ ١٨٨	بنود الدخل الشامل
٢٠ ٣٨٣	٥ ٥٧١ ٦١٦	المخزون
		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٧ ٤٠٠	٤ ٠٣٥ ٣٣٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠٩ ٦٩٣	٥٢٣ ١٦٠	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
٠٠٠	( ٤ ٩٦٧ ٥٠٢ )	ممتلكات ومعدات
٥٠٩ ٦٩٣	( ٤ ٤٤٤ ٣٤٢ )	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
( ٣ ٣٤٤ )	( ٣٤٣ )	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
( ٣ ٣٤٤ )	( ٣٤٣ )	رديّات مساهمين
٦٠٣ ٧٤٩	( ٤٠٩ ٣٤٩ )	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٥٨ ٦٧٠	٨٦٢ ٤١٩	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٨٦٢ ٤١٩	٤٥٣ ٠٧٠	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها "

الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي  
" شركة مساهمة عامة "  
عمان – الأردن  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
لعام ٢٠١٥

-١ تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :  
أ- تأسيس الشركة :

تأسست الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي كشركة مساهمة عامة  
وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مراقبة الشركات تحت الرقم ٤٤٦  
بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٥ حيث كانت مسجلة تحت اسم شركة الفاتحون العرب للاستثمار  
وقد تم بناء على قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ  
٢٠١٥/١٠/٣ تغيير اسم الشركة من شركة الفاتحون العرب للاستثمار إلى الشركة  
العربية للاستثمار في النقل الجوي .

ب- تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/شباط/٢٠١٦ وهي خاضعة لموافقة الهيئة  
العامة للمساهمين .

ج- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

الاستثمار في شركات النقل والشحن وأعمال التجارة بمختلف أنواعها والمساهمة في الشركات وتملك  
الحصص والأسهم في كافة أنواع الشركات .

-٢ السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة  
الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية  
المتبعة:

أ- معايير التقارير المالية الجديدة والمعدلة :

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة حديثاً والتعديلات على متطلبات المعايير الصادرة سابقاً عن  
مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية  
الدولية بتاريخ نفاذها والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة الحالية وهي:

- التعديلات على المعيار الدولي (١٩) .
- التعديلات على تطوير وتحسينات المعايير للسنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ .
- التعديلات على تطوير وتحسينات المعايير للسنوات ٢٠١١-٢٠١٣ .

## ب- أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- ◆ تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- ◆ تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

◆ ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

## ج- أسس توحيد القوائم المالية:

- ١- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والشركات الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة في حال كان للشركة الأم السلطة على الشركة المستثمر فيها، وتعرضها (حق التصرف) للعوائد المختلفة الناتجة عن استثمارها في الشركة المستثمر فيها، ولها حقوق في تلك العوائد، وكذلك لديها القدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائد الشركة المستثمر بها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة .
- ٢- يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم . إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة للتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم .
- ٣- يتم توحيد نتائج اعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة . يتم توحيد نتائج اعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .
- ٤- تمتلك الشركة ما نسبة ١٠٠% من رأس مال الشركة التابعة ( شركة اثمار للنقل ) " شركة مساهمة خاصة " والبالغ ( ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ) دينار ، علماً بان القوائم المالية المنفصلة للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها تبلغ (٦٢٣ ٦٤٥ ١) دينار . وبلغت خسارة السنة/ الدخل الشامل للشركة التابعة (٤١ ٠٩٥ ) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية (١ ٥٨٠ ٥٤٤) دينار ولأغراض اعداد القوائم المالية المنفصلة يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة حسب طريقة التكلفة مع الاعتراف بأي تدني في قيمة الاستثمار - ان وجدت - ، ويتم إثبات الأرباح من الاستثمار في الشركة التابعة عند إقرار الهيئة العامة للشركة التابعة توزيع الأرباح .

٥- تمتلك الشركة التابعة (شركة اثمار للنقل) " شركة مساهمة خاصة " ما نسبته (١٠٠%) من رأس مال الشركة التابعة ( شركة الأعظمية للاستثمارات العقارية) " شركة ذات مسؤولية محدودة " والبالغ ( ١٠٠ ٠٠٠ ) دينار ، علماً بان القوائم المالية المنفصلة للشركة كما بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ تظهر بان مجموع موجوداتها تبلغ ( ٩٠ ٨٢٩ ) دينار وبلغت (خسارة) السنة / الدخل الشامل للشركة التابعة ( ٨ ٠٠٨ ) دينار وبلغ صافي حقوق الملكية ( ٨٣ ٥٨٥ ) دينار ولأغراض اعداد القوائم المالية المنفصلة يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة حسب طريقة التكلفة مع الاعتراف بأي تدني في قيمة الاستثمار - ان وجدت - ، ويتم إثبات الأرباح من الاستثمار في الشركة التابعة عند إقرار الهيئة العامة للشركة التابعة توزيع الأرباح .

#### الممتلكات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم واي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

البيانات	نسبة الاستهلاك
الإثاث	١٥%
أجهزة ومعدات مكتبية	٢٠% - ٢٥%
أجهزة ومعدات الكمبيوتر	٢٠% - ٢٥%
شاحنات ومقطورات	٧%
كرفانات	٢٠%
تحسينات على المأجور	٢٠%
سيارات	٢٠%

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل الشامل . يتم رسمة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

#### استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية الموحدة عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة باجراء تقديرات مستقبلية لأمر غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية الموحدة خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

و-

#### تحقق الإيرادات :

- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- يتم تحقق إيرادات النقل عند تأدية الخدمة وإصدار الفاتورة .
- يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

ز-

#### المخزون :

يتم تقييم البضاعة في المستودعات على أساس التكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل ، وتبنى التكلفة المحددة والمعرفة لكل بند من بنود المخزون على حده .

ح-

#### استثمارات عقارية :

يتم اتباع طريقة التكلفة في قياس الاستثمارات العقارية ، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم - عدا الأراضي - ، ويتم استهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل ، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإفصاحات حول القوائم المالية ، وذلك وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية .

ط-

#### الذمم المدينة:

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقرّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحويلها .

ي-

#### الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

ك-

#### النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة ، فان بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

ل-

#### الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة .

**الأدوات المالية :**

◆ تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والأوراق المالية .

تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

◆ قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) في اعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة .

◆ أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) " الأدوات المالية " ( صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠ ) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية على النحو التالي :

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) " الاعتراف والقياس " بالتكلفة المطفأة او القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من اصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة . كما يتم قياس جميع الاستثمارات الأخرى ( أدوات الملكية والدين ) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

**نقد ونقد معادل :**

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	نقد في الصناديق
١ ٣٧٧	٣٦ ٣٠٦	نقد لدى البنوك
٨٦١ ٠٤٢	٤١٦ ٧٦٤	
<u>٨٦٢ ٤١٩</u>	<u>٤٥٣ ٠٧٠</u>	المجموع
=====	=====	

-٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل:

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	كلفة أدوات حقوق الملكية
٥٠٩ ٠٤٦	١ ٤٢١ ٢١٠	تسوية القيمة العادلة
١٩٤ ٥٧٣	( ٥٣ ١٦٣)	
<u>٧٠٣ ٦١٩</u>	<u>١ ٣٦٨ ٠٤٧</u>	المجموع
=====	=====	

-٥- أرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	تأمينات كفالات
١ ٠٠٠	١٨ ٢٠٠	أمانات ضريبة المبيعات
١١ ٦٦٧	١٣ ٦٢٧	أمانات ضريبة الدخل
٣ ٢٦٢	٣ ٨٩٤	فوائد مستحقة
٠٠٠	٣٣١	سلف رحلات
١٦ ١٤٥	٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً ومؤجلة
٩ ٧٧٩	٠٠٠	سلفة المشتريات
١ ٧٥٧	٠٠٠	ذمم موظفين
١ ٥٧٥	٠٠٠	
<u>٤٥ ١٨٥</u>	<u>٣٦ ٠٥٢</u>	المجموع
=====	=====	

-٦- الذمم المدينة :

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٩٧ ٦٦٥	١٤١ ٥٣٨	ذمم تجارية وعملاء
٠٠٠	١١٤ ٠٦٠	شيكات برسم التحصيل / ذمة محمد الزعبي
١٢٣ ٤٣٩	٠٠٠	ذمم شيكات معادة
<hr/>	<hr/>	
٣٢١ ١٠٤	٢٥٥ ٥٩٨	<b>المجموع</b>
( ١٣٧ ٠٠٠ )	( ١٣٧ ٠٠٠ )	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<hr/>	<hr/>	
١٨٤ ١٠٤	١١٨ ٥٩٨	<b>المجموع</b>
=====	=====	

-٧- المخزون :

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٨ ٧٣٩	٤ ٠٠٤	قطع غيار وزيوت
٣ ٤٥٣	٠٠٠	عدد وأدوات مستهلكة
<hr/>	<hr/>	
٢٢ ١٩٢	٤ ٠٠٤	<b>المجموع</b>
=====	=====	

## أ - ممتلكات ومعدات الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي :

التكلفة	أثاث	أجهزة ومعدات كمبيوتر	أجهزة ومعدات مكتبية	تحسينات على المأجور	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٩ ٢٨٥	٥ ٠٢٩	٤ ٣٣٠	١٢ ٥٨٩	٣١ ٢٣٣
إضافات	٠٠٠	١ ٠٨٠	٠٠٠	٠٠٠	١ ٠٨٠
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٩ ٢٨٥	٦ ١٠٩	٤ ٣٣٠	١٢ ٥٨٩	٣٢ ٣١٣
الاستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٦ ٥٥٥	٤ ٢٨٦	٤ ٣٣٠	٢ ٧٤٨	١٧ ٩١٩
الاستهلاك السنوي	١ ٣٩٣	١ ٥٢٧	٠٠٠	٢ ٥١٨	٥ ٤٣٨
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٧ ٩٤٨	٥ ٨١٣	٤ ٣٣٠	٥ ٢٦٦	٢٣ ٣٥٧
صافي القيمة					
الدفترية / ٢٠١٥	١ ٣٣٧	٢٩٦	٠٠٠	٧ ٣٢٣	٨ ٩٥٦
صافي القيمة					
الدفترية / ٢٠١٤	٢ ٧٣٠	٧٤٣	٠٠٠	٩ ٨٤١	١٣ ٣١٤

-٩-

استثمارات عقارية :

شركة الأعظمية للاستثمارات العقارية:

يمثل هذا البند كلفة قطعة الأرض رقم (٣٤٧) حوض (٥٩) الزوايد الوسطاني /الرمثا والتي تم تملكها بموافقة شركة إثمار للنقل " المساهمة الخاصة" والتي تم الحصول عليها بشكل مبدئي لتسديد جزء من رصيد الشيكات المرتجعة والخاصة بأحد عملاء شركة إثمار للنقل " شركة مساهمة خاصة " مقابل قيد قيمة التملك ذمة لحساب شركة إثمار للنقل ، ويبلغ متوسط القيمة العادلة لقطعة الأرض وفق تقييم ثلاثة خبراء مبلغ (٥٠ ٨٢٣ ) دينار، علماً بأن كلفة التملك الدفترية تبلغ (٥٠ ٠٠٠) دينا راردي.

-١٠-

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال بنود الدخل الشامل الأخر:

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	كلفة أدوات حقوق الملكية
١ ٠٥٣ ٥٧٠	٦ ٠٢١ ٠٧٢	تسوية القيمة العادلة
( ٤٣٣ ٥٧٠)	( ١٠ ٤٧٢)	
<u>٦٢٠ ٠٠٠</u>	<u>٦ ٠١٠ ٦٠٠</u>	المجموع
=====	=====	

\*يتضمن الاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر، الاستثمار في أسهم شركة رم للاستثمار في النقل الجوي بقيمة (٦ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار بموجب اتفاقية شراء تلك الأسهم من مالكيها ( شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ) علماً بأنه لم يتم تصنيف تلك الموجودات كاستثمار في شركة زميلة كون عملية الشراء مشروطة بموافقة الهيئة العامة للشركتين ، كما ان هنالك قيد على حصة الشركة من الأرباح المستحقة في الشركة المستثمر بها في حال عدم نفاذ اتفاقية الشراء، علماً بأنه وحسب نصوص اتفاقية شراء الأسهم سيتم تسديد قيمتها خلال مدة أقصاها (٦) شهور وفي حال عدم قدرة الشركة على التسديد خلال المدة المذكورة سيتم منح البائع أسهم في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي عن طريق رفع رأس مالها بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة .

- ١١- رديّات مساهمين :  
يمثل رصيد حساب رديّات المساهمين رصيد حصة المساهمين من تخفيض عدد الأسهم والناجئة عن تخفيض رأس مال الشركة ، بالإضافة إلى رديّات الاكتتاب .

١٢- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٢ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨ ٠٧٩	٤ ٤٧١	مصاريف مستحقة الدفع
٠٠٠	٢ ٦٩٦	أمانات للغير
١ ٥٢٣	٢ ٣٧٨	أمانات ضريبة الدخل
١ ١٨٤	٥٨٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٧٩٧	١٢٠	مخصص الاجازات
٤٨	٤٨	كسور الأسهم
٥٠ ٣٠٩	٠٠٠	شيكات مؤجلة وغير مصروفة
<u>٦٣ ٩٤٠</u>	<u>١٥ ٣٠٠</u>	<b>المجموع</b>

١٣- رأس المال والاحتياطيات :

- أ- رأس المال :  
تم اجراء تعديلات على رأس مال الشركة ليصبح (٣ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى (٣ ٠٠٠ ٠٠٠) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

ب- الاحتياطي الاجباري :

- يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٤ - مصاريف التشغيل :

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٠٠٠	٤٧ ٢٠٢	مقطوعية رحلات السعودية
٧٤ ٥٦٤	٤٦ ٤٦٥	رواتب واجور
٩٦ ٤٩٥	٤٢ ٩١٢	مصاريف استهلاك
٤٥ ١١٣	٢١ ١٠٩	مصاريف صيانة
٣٦ ٥٢٢	١٦ ٧٦٦	مصاريف ترخيص وتأمين
٠٠٠	١٥ ٥٠٣	مستهلكات وخسائر بيع قطع غيار ومستلزمات
٠٠٠	١٠ ٠٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٩ ٧٠٣	٩ ١٨٠	مصاريف مشروع سومتومو
٩ ٣١١	٦ ٧٣٧	ضمان اجتماعي
٠٠٠	٥ ٤٠٠	خصم رحلات
٣٦ ٧١٦	٤ ٧٥١	تأشيرات للسائقين
٩ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	ايجارات
٥ ٥٩٨	٢ ٩٨٧	مصاريف متفرقة
٤٨ ٢٢٤	١ ١٠٥	مصاريف محروقات
١ ٠٠٠	٥٩٨	مصروف تأمين موقع الشركة
٥١ ٠٢٠	٠٠٠	اكراميات السائقين
٤٨ ٤٥١	٠٠٠	مصاريف على الطريق الخارجي
٤٢ ٣٩٦	٠٠٠	مصاريف تخليص
<b>٥٢٤ ١١٣</b>	<b>٢٣٤ ٧٧٧</b>	<b>المجموع</b>

٢٠١٤	٢٠١٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٨٩ ١٣٩	٧٢ ٥٩٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٦ ٠٩٣	٢٨ ٠٧٨	اتعاب مهنية واستشارات
٣٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٠٠	بدل تنقلات مجلس الإدارة
٠٠٠	٢٢ ٥٠٠	دراسة جدوى اقتصادية
٩ ٣٠١	١٢ ٢٨٩	رسوم حكومية
٨ ٠٠٠	٨ ٠٠٠	ايجارات
١ ٠٠٠	٧ ٨٣٧	مكافأة نهاية الخدمة
٠٠٠	٦ ٦٢٠	اجازات مدفوعة
٥ ٢٥٨	٦ ١٦٣	استهلاكات
٦ ٨٦٤	٤ ١٧٩	أخرى
٥ ٧١٥	٣ ٦٦٢	ضمان اجتماعي
٥ ٨٧١	٣ ٦٤٥	تنقلات
٢ ٣٢٢	٣ ١٨٠	تأمين صحي
٣ ٧٧٣	٣ ٠٧٠	هاتف وبريد وانترنت
٣ ١٩٣	٢ ٨٣٥	ضيافة ونظافة
٦٠٠	١ ٨٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
١ ٤٤١	١ ٣٣٩	قرطاسية
١ ٦٧٢	١ ٢٣٤	كهرباء ومياه
١ ٧٣٨	١ ٠٠٥	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
١ ١٢٥	٧٦٨	مصاريف كمبيوتر
١ ٦٣١	٣٤٤	صيانة
<b>٢١٤ ٧٣٦</b>	<b>٢١٣ ٦٤٢</b>	<b>المجموع</b>

١٦- القطاعات التشغيلية :

◆ تقوم الشركة الأم والشركات التابعة بممارسة أعمالهما من خلال الأنشطة الرئيسية التالية :

١- نشاط استثماري :

يشمل الاستثمار في شركات النقل والشحن والمساهمة في الشركات وتملك الحصص والأسهم في كافة أنواع الشركات والاستثمار في الأراضي والأبنية والشقق .

٢- نشاط النقل :

يشمل نقل البضائع والشحن بكافة أنواعه والتجارة العامة .  
◆ يبين الجدول التالي عرض لنتائج القطاعات التشغيلية للشركتين :

نشاط النقل			
٢٠١٥	(العمليات المتوقعة)	نشاط استثماري	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	أ- <u>معلومات الدخل الشامل:</u>
٥٤ ٧٥٦	١٧٣ ٦٥١	( ١١٨ ٨٩٥)	اجمالي الإيرادات
( ٣١٦ ٦٨٧)	( ٢٣٤ ٧٧٧)	( ٨١ ٩١٠)	مصاريف تشغيل
<u>( ٢٦١ ٩٣١)</u>	<u>( ٦١ ١٢٦)</u>	<u>( ٢٠٠ ٨٠٥)</u>	مجمل (الخسارة)
١٠٠ ٢٢٨	١٠٠ ٢٢٨	٠٠٠	إيرادات موزعة
( ٢١٤ ٦٧٩)	٠٠٠	٠٠٠	مصاريف غير موزعة
<u>( ٣٧٦ ٣٨٢)</u>	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة /الدخل الشامل
( ٨٨ ٤٢٤)			بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>( ٤٦٤ ٨٠٦)</u>			مجموع الدخل الشامل للسنة
=====			
			ب - <u>معلومات أخرى</u>
٧ ٦٤٥ ٨٠٦	٢١٦ ٥٣٨	٧ ٤٢٩ ٢٦٨	موجودات القطاع باستثناء النقدية
٤٥٣ ٠٧٠	٠٠٠	٠٠٠	موجودات غير موزعة
<u>٨ ٠٩٨ ٨٧٦</u>			مجموع الموجودات
=====			

١٧- الالتزامات المحتملة :

- أ- يوجد على الشركة التابعة شركة اثمار للنقل " المساهمة الخاصة" بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ( ٨ ٨٠٠ ) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .
- ب- هناك قضايا عمالية مقامة على الشركة التابعة شركة اثمار للنقل " المساهمة الخاصة " بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ( ٣٥ ٢٢٣ ) دينار اردني .
- ج- هناك قضايا عمالية مقامة على الشركة الأم بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ( ١٠ ٤٣٦ ) دينار أردني .
- د- هناك قضايا عمالية مقامة على شركة الاعظمية للاستثمارات العقارية ( الشركة التابعة لشركة اثمار) بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ بمبلغ ( ٦ ٢٦٩ ) دينار .

١٨- ضريبة الدخل :

أ- الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي:

- تم مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠ بالإضافة إلى عام ٢٠١٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام من (٢٠١١-٢٠١٣) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الأعوام وحتى تاريخه .

ب- شركة اثمار للنقل ( الشركة التابعة ) :

- تم مناقشة وتسوية نتائج أعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩ بالإضافة إلى عام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٤) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الأعوام حتى تاريخه .

ج- شركة الاعظمية للاستثمارات العقارية :

- تم مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

**حيثيات التعامل مع الاطراف ذات العلاقة :**

- قامت الشركة التابعة ( شركة إثمار للنقل ) بالدخول في معاملات مع مؤسسة مملوكة لأحد أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ضمن النشاطات الإستثمارية والتشغيلية الإعتيادية للشركة .
- يتم إعتقاد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة .
- وفيما يلي ملخص لأهم أرصدة المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في نهاية العام:

٢٠١٥

دينار أردني

البيان

الأطراف ذات العلاقة

بنود المركز المالي:

الشركة المتحدة للاستثمارات المالية

(عضو مجلس الإدارة)

ذمم دائنة

٣٣ ٨٥٥

٢٠- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة

وتبين الإيضاحات حول هذه القوائم المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات

المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات .

ب- مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

ج- مخاطر السعر:

• مخاطر سعر السوق:

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن

الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق .

## • مخاطر تقلبات العملة :

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات • إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملات الأخرى فيتم معالجتها في القوائم المالية •

## • مخاطرة سعر الفائدة :

ان الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة •

## - ٢١ - عام :

- أ- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتماليات والمخصصات على الأرباح المتحققة فقط ووجود حظر على التصرف بالأرباح غير المتحققة •
- ب- قرر مجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٤ بيع كامل ممتلكات الشركة التابعة (شركة إثمار للنقل) من الشاحنات والمقطورات والتوقف عن نشاط نقل البضائع والشحن حيث تم خلال العام ٢٠١٥ بيع كامل ممتلكات الشركة من الشاحنات والمقطورات •
- ج- تم خلال العام ٢٠١٥ وبموجب قرار الهيئة العامة غير العادية لشركة الاعظمية للاستثمارات العقارية ( شركة تابعة لشركة اثمار) والمنعقدة بتاريخ ٣٠/٣/٢٠١٥ زيادة رأس مال الشركة من (٥ ٠٠٠) دينار إلى (١٠٠ ٠٠٠) دينار مقسم الى (١٠٠ ٠٠٠) حصة قيمة كل حصة دينار أردني واحد •
- د- قررت الهيئة العامة للشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩/٤/٢٠١٥ زيادة رأسمالها من (٣ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار إلى (٣ ٧٥٠ ٠٠٠) دينار عن طريق طرح (٧٥٠ ٠٠٠) سهم للاكتتاب وبقية اسمية دينار لكل سهم ولكن الشركة لم تستكمل إجراءات الزيادة لدى الجهات الحكومية المعنية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية •
- هـ- تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتلائم وأرقام السنة الحالية •



ب - ممتلكات ومعدات شركة إثمار للنقل ( الشركة التابعة ):

البيانات	شاحنات دينار أردني	مقطورات دينار أردني	سيارات دينار أردني	تحسينات على المأجور دينار أردني	كرفانات دينار أردني	برامج وأجهزة كمبيوتر دينار أردني	أثاث ومفروشات دينار أردني	الاجمالي دينار أردني
رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١	٤١٧ ٤٠٧	٢٧٢ ٨٩٦	٢١ ٩٧٢	٢٩ ٥٧٩	٩ ٦١٠	٥ ٥٩٩	١ ٢٢٠	٧٥٨ ٢٨٣
استبعاات	( ٤١٧ ٤٠٧ )	( ٢٧٢ ٨٩٦ )	٠٠٠	( ٢٩ ٥٧٩ )	٠٠٠	( ٣ ٦٤٧ )	٠٠٠	( ٧٢٣ ٥٢٩ )
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	٠٠٠	٠٠٠	٢١ ٩٧٢	٠٠٠	٩ ٦١٠	١ ٩٥٢	١ ٢٢٠	٣٤ ٧٥٤
الاستهلاك المتراكم								
رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١	١٣٤ ٥٦٦	٨١ ٠٥٦	٢١ ٤٥٩	٢١ ٠٤٥	٣ ٨٩٠	٤ ٦٨٥	٦٢٧	٢٦٧ ٣٢٨
الاستهلاك السنوي	٢١ ٩٠٩	١٤ ٣٢٧	٤٥٠	٤ ٢٩٧	١ ٨٥٠	٥٦٧	٢٣٧	٤٣ ٦٣٧
استبعاات	( ١٥٦ ٤٧٥ )	( ٩٥ ٣٨٣ )	٠٠٠	( ٢٥ ٣٤٢ )	٠٠٠	( ٣ ٦٤٧ )	٠٠٠	( ٢٨٠ ٨٤٧ )
رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١	٠٠٠	٠٠٠	٢١ ٩٠٩	٠٠٠	٥ ٧٤٠	١ ٦٠٥	٨٦٤	٣٠ ١١٨
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٥	٠٠٠	٠٠٠	٦٣	٠٠٠	٣ ٨٧٠	٣٤٧	٣٥٦	٤ ٦٣٦
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٤	٢٨٢ ٨٤١	١٩١ ٨٤٠	٥١٣	٨ ٥٣٤	٥ ٧٢٠	٩١٤	٥٩٣	٤٩٠ ٩٥٥
صافي القيمة الدفترية ( أ + ب )								
								١٣ ٥٩٢
								٥٠٤ ٢٦٩

