

الرقم : ر.م. / 104/2014

التاريخ : 2014/7/27

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية

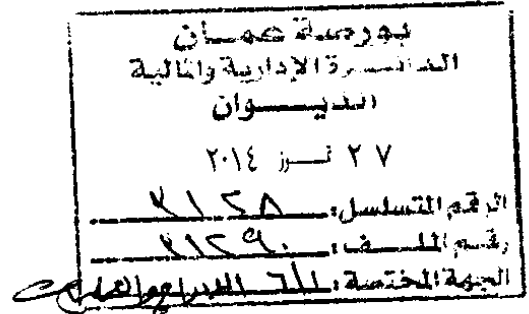
تحية وبعد ...

نرفق لكم البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل لشركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة كما هي في 2014/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

سعيد مخامرة





شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2014 (غير مدققة)
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية



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

صفحة	
1	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



الرقم المرجعي : 228

تقرير مراجعة البيانات المرحلية

السادة المساهمين في

شركة العبور للشحن والنقل

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة كما في 30 حزيران 2014 وكلا من قائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للمدة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية 2014 وتتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير وبشكل جوهري من إجراءات التدقيق المطبقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية وذلك فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً حولها.

إسناد الاستنتاج

- إشارة إلى بند الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر - اسهم الشركة الاهلية بقيمة (91,755) دينار والبالغة (85,276) سهم فقد اوقفت الشركة عن التداول بتاريخ 31 كانون الأول 2010 ولم نستطع التحقق من القيمة العادلة للاسهم بتاريخ اعداد هذه البيانات المالية المرحلية .
- تعاني الشركة من ضعف السيولة النقدية حيث تزيد مطلوباتها المتداولة على موجوداتها المتداولة بقيمة (307,503) دينار اردني.

الإستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، باستثناء اثر ما ذكر اعلاه ، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة كما في 31 آذار 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير الدولية للتقارير المالية.



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

فقرة توكيدية

دون التحفظ على استنتاجنا فاننا نود الاشارة الى انه قد تم بتاريخ 26 حزيران 2014 تثبيت راس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع على مبلغ (3,000,000) دينار اردني مقابل (3,000,000) سهم حيث انه لم يتم تغطية راس المال المصرح به سابقا بالكامل والذي بلغ (6,500,000) دينار اردني بسبب انقضاء المدة القانونية على تغطيته وفقا لاحكام المادة (95/ب) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته.

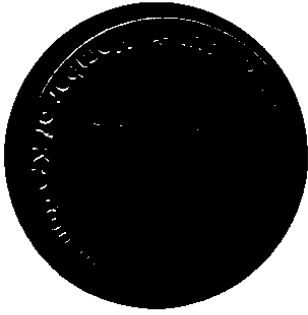
د. ريم الأعرج

مدقق مجاز رقم (820)

المكتب الدولي المهني للاستشارات و التدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 24 تموز 2014





شركة العبور للشحن والنقل

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية (بالدينار الأردني)

كما في		إيضاح	
31/12/2013	30/6/2014		
7,176	3,477	3	الموجودات
15,506	24,109		نقد ونقد معادل
23,366	20,036	4	ذمم مدينة
2,297	12,497		مطلوب من أطراف ذات علاقة
24,590	36,901	5	مستودع قطع الغيار
72,935	97,020		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
266,743	243,822	6	الموجودات غير المتداولة
1,953,441	1,930,298	7	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
2,220,184	2,174,120		ممتلكات ومعدات وأصول مستأجرة تمويلياً (بالصافي)
2,293,119	2,271,140		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
443	1,632	8	المطلوبات المتداولة
203,386	194,016		بنوك دائنة
102,115	148,638		ذمم دائنة
7,470	-		شيكات مؤجلة الدفع
10,000	10,000	9	التزام عقد تأجير تمويلي قصير الاجل
24,073	50,237	10	مطلوب لأطراف ذات علاقة
347,487	404,523		أرصدة دائنة أخرى
347,487	404,523		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
3,000,000	3,000,000	11	حقوق الملكية
(26,029)	(48,950)		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(1,028,339)	(1,084,433)		فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
1,945,632	1,866,617		(خسائر) مدورة
2,293,119	2,271,140		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 13 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة العبور للشحن والنقل

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية (بالدينار الأردني)

الفترة المنتهية في		ايضاح	
30/6/2013	30/6/2014		
189,150	151,950		
(176,998)	(180,868)	12	ايرادات
12,152	(28,918)		مصاريف تشغيلية
(60,625)	(46,322)	13	اجمالي الربح
(48,473)	(75,240)		مصاريف ادارية وعمومية
-	(8,116)		الخسارة التشغيلية من العمليات المستمرة
44,322	29,865		عمولات بيع اسهم
(3,879)	(466)		ارباح بيع موجودات مالية
10,107	-		مصاريف تمويلية
2,077	(53,957)		ايرادات اخرى
			(خسارة) الفترة
(36,181)	(22,921)		بنود الدخل الشامل الأخرى
(34,104)	(76,878)		(خسائر) أرباح غير متحققة لتقييم موجودات مالية
3,000,000	3,000,000		الدخل الشامل للفترة
0.0006	(0.018)		المعدل المرجح للأسهم
			عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 13 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة) (بالدينار الأردني)

المجموع	مُدَوْرَة (خسائر)	بَنُوْد الدخْل الشامل الآخرى	رَأْس المَال المَكْتَب به والمُدْفُوع	
1,945,632	(1,028,339)	(26,029)	3,000,000	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014
(53,957)	(53,957)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
(22,921)	-	(22,921)	-	(خسارة) الفترة
(2,137)	(2,137)	-	-	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخْل الشامل الآخر
1,866,617	(1,084,433)	(48,950)	3,000,000	تعديلات سنوات سابقة
				الرصيد كما في 30 حزيران 2014
2,052,265	(964,181)	16,446	3,000,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013
(72,108)	(72,108)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
(42,475)	-	(42,475)	-	(خسارة) السنة
7,950	7,950	-	-	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخْل الشامل الآخر
				تعديلات سنوات سابقة
1,945,632	(1,028,339)	(26,029)	3,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 13 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





شركة العبور للشحن والنقل

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في		
30/6/2013	30/6/2014	
2,077	(53,957)	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		(خسارة) الفترة
		تعديلات
(8,655)	(2,137)	مصاريف سنوات سابقة
62,266	68,006	إستهلاكات
38,262	-	تعديلات عقد التأجير التمويلي
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
28,239	(8,603)	نعم مدينة
-	3,330	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(842)	(10,200)	مستودعات
(20,265)	(12,311)	أرصدة مدينة أخرى
(13,671)	46,523	شيكات آجلة
(78,516)	(9,370)	نعم دائنة
2,854	26,164	أرصدة دائنة أخرى
61,586	-	مطلوب لأطراف ذات علاقة
73,335	47,445	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
25,392	-	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(14,916)	(44,863)	شراء ممتلكات ومعدات
10,476	(44,863)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
-	1,189	بنوك دائنة
(83,788)	(7,470)	التزام عقد تأجير تمويلي
(83,788)	(6,281)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
23	(3,699)	صافي الزيادة في النقد
676	7,176	النقد والنقد المعادل بداية السنة
699	3,477	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 13 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



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

1- عام

تأسست شركة العبور للشحن والنقل بتاريخ 6 أيار 2009 وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات كشركة مساهمة عامة تحت رقم 462 بتاريخ 17 آب 2009 برأسمال مصرح به (6,500,000) دينار أردني. بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع (3,000,000) دينار أردني و قد تم بتاريخ 26 حزيران 2014 تثبيت رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به و المدفوع على مبلغ (3,000,000) دينار أردني حيث انه لم يتم تغطية رأس المال المصرح به بالكامل خلال المدة القانونية على تغطيته وفقا لاحكام المادة (95 ب) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته.

■ غايات الشركة:

- ✓ النقل العام من بضائع ومواد غذائية بواسطة الشركات والشاحنات.
- ✓ تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة.
- ✓ النقل البري ونقل السيارات وخدمات نقل الحاويات والنقل المبرد ونقل النفط الخام بالصهاريج.
- ✓ رهن اموال الشركة لتنفيذ غاياتها واقتراض الاموال اللازمة لها.
- ✓ المساهمة بالشركات الأخرى وتملك الاراضي لغايات الشركة بالإضافة الى الغايات الأخرى الواردة في سجل الشركة.

■ الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة العبور للشحن والنقل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات (الخدمية) حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل المعدل لسنة 2009 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة البيانات المالية للشركة 2009 و 2010 و 2011 و 2012 حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.



2- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية

- 1- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- 2- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل الآخر وإية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
- 4- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2013.
- 5- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

6- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات

- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس - يطبق هذا المعيار إعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) حول البيانات المالية الموحدة وينص على مبادئ عرض واعداد البيانات المالية الموحدة عندما تقوم منشأة بالسيطرة على واحد أو أكثر من المنشآت الأخرى وحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة والتفسير رقم (12) توحيد البيانات المالية الموحدة للمنشآت ذات الغرض الخاص ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (11) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادئ اعداد التقارير المالية من قبل أطراف الترتيب المشترك ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) الحصص في المشاريع المشتركة ومحل التفسير رقم (13) الوحدات تحت السيطرة المشتركة ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى وينطبق على المنشآت التي تملك حصة في شركة تابعة أو ترتيب مشترك أو منشأة منظمة غير موحدة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013 .
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (13) قياس القيمة العادلة والذي يعرف القيمة العادلة ويبين في معيار دولي واحد اعداد التقارير المالية في اطار قياس القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة وينطبق هذا المعيار على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بالقيام بقياسات القيمة العادلة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013.
- ✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (19) والمتعلق بمنافع الموظفين والذي يحدد الفرق في التعرف بمنافع الموظفين قصيرة وطويلة الأجل لخطط المنافع المحددة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013.

ب- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الادوات المالية

الاداة المالية هي اي عقد يحدث اصلا ماليا لمشروع او التزام مالي او اداة حقوق ملكية لمشروع اخر ، والاصل المالي يكون اما نقد او حقوق ملكية لمنشأة اخرى او حق تعاقدى لتلقي نقد او ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تستلم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة . اما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدى لتسليم النقد او بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للاصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى او عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد او بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن اهم

الادوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئيا بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحا اي خسائر تدني لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل وتشمل الذمم المدينة ايضا المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.



- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم ويتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة.

- الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشتق له اما دفعات ثابتة او قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة او النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة مضافاً أي تكاليف أخرى ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريق الفائدة الفاعلة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي الموجودات المالية التي لا تنتج نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر او الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في قائمة الدخل الشامل وفي بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وفي حال و يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيمة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة اضافة الى اي تكاليف مباشرة لها وبعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة او الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.

ب- الممتلكات و المعدات والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تندي في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التندي إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رُحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التندي على أنها انخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التندي عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وإستخدام النسب المتوية من 2% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبني تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة واذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فانه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تدني في قيمتها.
- استخدام نموذج التكلفة وفي حال انخفاض المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويسجل التدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات و التي تدنت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة او القيمة العادلة المسجلة أيهما اقل.

د- المخزون والمستودعات

- يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين.

هـ- إنخفاض القيمة

- تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني قيمتها وعند وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة فان خسارة الإنخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي للموجود المالي.
- الموجودات غير المالية تتم مراجعة قيمها الدفترية في تاريخ انتهاء الفترة المالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتلك الموجودات.



و- المخصصات

المخصصات هي التزامات ذات توقيت ومبلغ غير مؤكدين ويجب الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المشروع التزام حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل انه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تتجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. تتحمل الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

ح- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة الى حد كبير.
- احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.



إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والإجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية وبناءً على ماسبق فإننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل أي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة المعقولة.

ي- المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.
- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الآخر.

ك- الإعراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الإعراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ل- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً. كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.

م- النقص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي نقص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء نقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.
- تظهر الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

س- الإستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياستها المالية والتشغيلية وتتضمن البيانات المالية حصة المنشأة من إجمالي المكاسب والخسائر المعترف بها من الشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية التأثير الهام وإلى تاريخ توقف التأثير الهام.

ع- الاستثمار في شركات تابعة

الشركات التابعة هي عبارة عن منشآت يكون فيها للشركة الأم أكثر من نصف صلاحية التصويت في المنشأة الا اذا لم تكن الملكية تشكل سيطرة أو صلاحية تصويت غير مباشرة على أكثر من نصف حقوق التصويت في المنشأة من خلال اتفاقيات مع المستثمرين أو السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية في المنشأة التابعة أو سلطة تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الإدارة أو سلطة إعادة غالبية الأصوات في مجلس إدارة المنشأة التابعة ويجب أن تشمل المنشأة الأم الشركة التابعة في بياناتها المالية الموحدة ولا يشترط على الشركة الأم اعداد بيانات مالية موحدة في حال كانت مملوكة لشركة أخرى ولا يتم تداول أدوات الدين أو حقوق الملكية في سوق عام وليست بصدد ايداع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية .

ف- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

يكون الطرف ذو علاقة اذا كان شركة زميلة أو خضع الطرف لسيطرة مشتركة أو غير مشتركة مع المنشأة أو فرد مقرب من موظف ادارة رئيسي أو يسيطر على المنشأة أو المشاريع المشتركة أو الادارة الرئيسية ويعتمد تحديد الطرف ذو العلاقة على جوهر العلاقة وليس على الجوهر القانوني فقط ويقتضي معيار المحاسبة الدولي الافصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصده غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

أسم الطرف	نوع المعاملة	30/6/2014	2013/12/31
حكم النابلسي/ مدير الشركة سابقا	مدير الشركة سابقا	21,698	21,698
شركة الفاعوري التجارية	معاملة تجارية	80,669	80,669
شركة اثمار للنقل	معاملة تجارية	392	3,722
شركة اموال انفسست	معاملة تجارية	(10,000)	(10,000)

ص- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

ق- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة ويجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحملة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.



ر- إدارة المخاطر ورأس المال

إدارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق أهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في إطار نشاط أعمالها الإعتيادية حيث تقوم المنشأة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار في الخطر من تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطرة السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تتجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة، ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:

البيان	30/6/2014 دينار اردني
ذمم مدينة	24,109
المطلوب من اطراف ذات علاقة	20,036
نقد ونقد معادل	3,477
أرصدة مدينة أخرى	36,901



- مخاطر السيولة: وهي المخاطر المرتبطة باحتمال ان تواجه المنشأة صعوبة في توفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية عند تاريخ استحقاقها ولتجنب مثل هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل وبيين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	194,016	-	194,016
الأرصدة الدائنة الأخرى	50,237	-	50,237

- ادارة مخاطر رأس المال تقوم الشركة لادارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الشركاء لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية، واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للمساهمين.



3- نقد ونقد معادل

البيان	30/6/2014 دينار اردني	31/12/2013 دينار اردني
الصندوق العام	-	7,028
بنك المال	103	103
البنك الإسلامي الأردني	45	45
سلفة نثرية	3,329	-
المجموع	3,477	7,176

4 - مطلوب من اطراف ذات علاقة

البيان	30/6/2014 دينار اردني	31/12/2013 دينار اردني
حكم النابلسي/ مدير الشركة سابقا	21,698	21,698
شركة الفاعوري التجارية	80,669	80,669
شركة اثمار للنقل	392	3,722
مخصص ديون مشكوك فيها	(82,723)	(82,723)
المجموع	20,036	23,366



5- ارصدة مدينة أخرى

البيان	30/6/2014 دينار اردني	31/12/2013 دينار اردني
نمم موظفين	840	840
تأمينات مستردة	1,750	1,750
مصاريف مدفوعة مقدماً	24,311	12,000
كفالات بنكية	10,000	10,000
المجموع	36,901	24,590

6- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

يشمل هذا البند مساهمة الشركة في شركات مدرجة في السوق المالي:

البيان	عدد الأسهم 30/6/2014	عدد الأسهم 2013	30/6/2014 دينار اردني	2013 دينار اردني
الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة	85,276	85,276	91,755	91,755
شركة الفاتحون العرب المساهمة العامة	59,643	60,734	152,067	157,908
البنك الاهلي الاردني (م.ع)	-	14,000	-	17,080
المجموع			243,822	266,743

* نود الإشارة إلى أن عدد أسهم الشركة الأهلية للمشاريع (م.ع.م) بلغ (85,276) سهم وأن الشركة قد أوقفت عن التداول بتاريخ 31 كانون الأول 2010 وتم اعتماد سعر السهم وفقاً للقيمة السوقية بتاريخ الإيقاف لتقييم أسهم الشركة وبلغت قيمة السهم بتاريخ الإيقاف (1.075) ولاتزال الشركة موقوفة عن التداول حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية.



7 - ممتلكات ومعدات وأصول مستأجرة تمويلياً

30/6/2014	أجهزة ومعدات	أجهزة حاسوب	اثاث ومفروشات	سيارات وشاحنات	شاحنات مستأجرة تمويلياً	برمجيات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة							
رصيد بداية السنة	4,538	4,679	7,273	1,804,698	649,196	4,274	2,474,658
إضافات	-	-	-	44,863	-	-	44,863
رصيد نهاية الفترة	4,538	4,679	7,273	1,849,561	649,196	4,274	2,519,521
الإستهلاك المتراكم							
رصيد بداية السنة	1,395	1,719	2,751	371,569	139,922	3,861	521,217
إضافات	242	501	545	46,982	19,552	184	68,006
رصيد نهاية الفترة	1,637	2,220	3,296	418,551	159,474	4,045	589,223
صافي القيمة الدفترية	2,901	2,459	3,977	1,431,010	489,722	229	1,930,298

2013	أجهزة ومعدات	أجهزة حاسوب	اثاث ومفروشات	سيارات وشاحنات	شاحنات مستأجرة تمويلياً	برمجيات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة							
رصيد بداية السنة	4,538	3,679	7,123	1,808,286	649,196	4,274	2,477,096
إضافات	-	1,000	150	41,627	-	-	42,777
استبعادات	-	-	-	(45,215)	-	-	(45,215)
رصيد نهاية السنة	4,538	4,679	7,273	1,804,698	649,196	4,274	2,474,658
الإستهلاك المتراكم							
رصيد بداية السنة	899	1,042	1,671	280,087	101,850	3,280	388,829
إضافات	496	677	1,080	91,482	38,072	581	132,388
رصيد نهاية السنة	1,395	1,719	2,751	371,569	139,922	3,861	521,217
صافي القيمة الدفترية	3,143	2,960	4,522	1,433,129	509,274	413	1,953,441



8 - بنوك دائنة

البيان	30/6/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	1,632	443
المجموع	1,632	443

9 - مطلوب لاطراف ذات علاقة

البيان	30/6/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
شركة أموال إنفست	10,000	10,000
المجموع	10,000	10,000

10 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/6/2014 دينار أردني	31/12/2013 دينار أردني
أمانات مساهمين	164	164
مصاريف مستحقة الدفع	29,132	10,080
أمانات ضريبة دخل	2,282	2,282
أمانات ضمان اجتماعي	7,266	1,322
تأمينات للغير	10,000	10,000
ضريبة دخل 5%	1,393	225
المجموع	50,237	24,073

11 - حقوق الملكية

▪ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به 6,500,000 سهم والمكتتب به والمدفوع 3,000,000 سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد و قد تم بتاريخ 26 حزيران 2014 تثبيت رأس مال الشركة المصرح به على مبلغ (3,000,000) دينار أردني ورأس مال مكتتب به مقداره (3,000,000) سهم حيث انه لم يتم تغطية رأس المال المصرح به بالكامل خلال المدة القانونية لتغطيته وفقا لاحكام المادة (95 ب) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته.

▪ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من أرباح الفترة قبل الضريبة بنسبة 10% بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

▪ (خسائر) مدورة

يمثل هذا البند (الخسائر) المرحلة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2014 و(الخسائر) المدورة من السنوات السابقة.



12- مصاريف تشغيلية

البيان	30/6/2014 دينار اردني	30/6/2013 دينار اردني
رواتب سائقين	38,116	59,721
ضمان اجتماعي	3,945	1,054
محروقات وتشحيم وزيوت	3,926	4,406
صيانة الشاحنات	32,804	13,422
مبيت وتحميل وتنزيل الشاحنات ومناولة	10,528	10,568
إيجار أرض كراج الشاحنات	6,667	2,000
ترخيص سيارات	4,185	-
تأمين	9,319	7,096
اجور تخليص	-	5,559
متفرقة	5,384	4,897
فيزا	-	7,405
استهلاكات	65,994	60,870
المجموع	180,868	176,998



13 - مصاريف إدارية وعمومية		البيان
30/6/2013	30/6/2014	
دينار أردني	دينار أردني	
27,525	12,829	رواتب وأجور
4,318	856	ضمان اجتماعي
1,750	1,750	إيجارات
672	732	صيانة وإصلاح
4,036	693	هاتف وبريد و إنترنت
4,350	4,350	اتعاب مهنية
1,500	-	استشارات قانونية
401	705	سفر
4,546	5,565	رسوم ورخص واشتراكات
323	349	متفرقة
3,093	25	مواصلات
2,125	581	دعاية وإعلان
931	499	مياه و كهرباء
122	471	ضيافة ونظافة
1,445	496	قرطاسية
-	858	محروقات
2,092	4,551	اجتماعات الهيئة العامة
-	9,000	تنقلات مجلس الادارة
1,396	2,012	استهلاكات
60,625	46,322	المجموع

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كرسطن الدولية - UK

الصوفية - مجمع البركة التجاري - ط 3

تلفون: 5823441 (00962 6) فاكس: 5823442 (00962 6)

ص.ب. 3035 عمان 11821 الأردن

ipb@nets.com.jo

www.kreston.com