

الرقم: 302 / MSFT/2015

التاريخ : 2015/ 07 /29

السادة : بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية للنصف الأول لعام 2015

تحية طيبة وبعد ...

مرفق طيه القوائم المالية للنصف الأول لعام 2015 مراجعه حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...



المهندس/ مكرم خليل العلمي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مسافات للنقل المتخصص د.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نر ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٧٤٣٧
رقم الملف: ٧٤٤٧
الجهة المختصة: ٧٤٤٧

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

فهرس

صفحة

	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٧٢٨

تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ٢٨ تموز ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات غير المتداولة
٢١,٦٢٥,٠٠١	٢٢,٤٤٩,٨٥٤	ممتلكات وألات ومعدات
١,٥٥٦,٥١٥	١,٥٩٦,٨١٨	إستثمارات في شركات زميلة
٤٤,٣٦٠	٦٣,٩٦٠	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر
٢٣,٢٢٥,٨٧٦	٢٤,١١٠,٦٣٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٤٢٩,٧٠٢	٤٧٢,٢٧٣	مخزون
٤,١٢٥,٤٦٧	٤,٣٢٥,٤٩٠	ذمم تجارية مدينة
٨٣٠,٩٦٦	٩٥١,٨٩٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٥,٤٣٠	٧٥٣,٠٥٣	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٣٢٣,٨٨٦	٢٤,٤١٧	نقد ونقد معادل
٦,٧١٥,٤٥١	٦,٥٢٧,١٣٠	مجموع الموجودات المتداولة
٢٩,٩٤١,٣٢٧	٣٠,٦٣٧,٧٦٢	مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	رأس المال المصرح والمكتتب به
١٧,٨٥٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	إحتياطي اجباري
٧٠٦,١٦٦	٧٠٦,١٦٦	إحتياطي اختياري
٨٤٤,٩٤٤	٥٩٤,٩٤٤	حصة في التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٧,٥٦١)	(٧,٨٤١)	أرباح محتفظ بها
١,١٨٦,٦٤٥	٥٤٥,١٤٦	المجموع قبل الحصص غير المسيطرة
٢٠,٥٨٠,١٩٤	٢٠,٣٣٨,٤١٥	حصص غير مسيطرة
١,٣٦٧	١,٣٤٦	مجموع حقوق الملكية
٢٠,٥٨١,٥٦١	٢٠,٣٣٩,٧٦١	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥٧٢,٢٨٨	٣٩٠,٩٥٤	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٦٦٢,٤٣٧	٩٩,٩١٨	قروض - الجزء طويل الاجل
١,٢٣٤,٧٢٥	٤٩٠,٨٧٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٣,٣٤٣,٠٠٧	٣,٢٤٥,٤٧٧	نعم تجارية دائنة
٦٧٦,٤١٩	٢,٥٣٨,١٤٦	أرصدة دائنة أخرى
٣,٤٠٧	٢٣,٤٩٣	نعم اطراف ذات علاقة دائنة
٥٤٨,٥١٨	٤٠٣,٩٦٨	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
١,٦٤٢,١٩٢	١,٣٠٤,٨٦٠	قروض
١,٩١١,٤٩٨	٢,٢٩١,١٨٥	بنوك دائنة
٨,١٢٥,٠٤١	٩,٨٠٧,١٢٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٣٥٩,٧٦٦	١٠,٢٩٨,٠٠١	مجموع المطلوبات
٢٩,٩٤١,٣٢٧	٣٠,٦٣٧,٧٦٢	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	إيرادات النقل
٥,١٨٩,٣١١	٥,٠٤٥,٧٩٣	٩,٥٣٣,٧٦٣	٩,١٠٦,٦٧٧	تكلفة النقل
(٤,٣٧٦,٤٦٧)	(٤,٣٢٥,٠٠٢)	(٨,٠٩١,٢٩٧)	(٧,٩٥٧,٢٤٧)	صافي ربح محطة الوقود
٣٣٠	٧,٥١٢	٣٣٠	١٧,٥٩٩	مجموع الربح
٨١٣,١٧٤	٧٢٨,٣٠٣	١,٤٤٢,٧٩٦	١,١٦٧,٠٢٩	مصاريف إدارية
(١٧٢,٠٧٧)	(٢٠٨,٤٨٩)	(٣٥٩,٧٩٩)	(٣٩٢,٨٧٦)	إيرادات أخرى بالصافي
٢٦٠,٦٠٢	٢٧,٠٦١	٢٥٦,٢٢٤	٤٣,٧٥٥	تكاليف تمويل
(٩١,٩٠٨)	(١١٨,٦٥٩)	(١٦٩,٠٣٨)	(٢٣٢,٧٢٨)	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
٧,٩٤٩	٣,٧٩١	١٠,٦١٠	١٠,٥٤٣	الربح قبل الضريبة
٨١٧,٧٤٠	٤٣٢,٠٠٧	١,١٨٠,٧٩٣	٥٩٥,٧٢٣	ضريبة الدخل
(١٠٦,٦٢٧)	(٩٠,٨٤٦)	(١٦١,٨٢٤)	(١٢٣,٢٤٣)	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	-	(٤٢,٠٠٠)	-	الربح
٧١١,١١٣	٣٤١,١٦١	٩٧٦,٩٥٩	٤٧٢,٤٨٠	دخل شامل آخر
-	-	-	(٢٨٠)	حصة في التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في موجودات
٧١١,١١٣	٣٤١,١٦١	٩٧٦,٩٥٩	٤٧٢,٢٠٠	مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل للشامل الأخر - شركات زميلة
				مجموع الدخل الشامل
				الربح ويعزى إلى:
		٩٧٦,٦٩٢	٤٧٢,٥٠١	مساهمي الشركة الأم
		٢٦٧	(٢١)	حقوق غير مسيطرة
		٩٧٦,٩٥٩	٤٧٢,٤٨٠	المجموع
				مجموع الدخل الشامل ويعزى إلى:
		٩٧٦,٦٩٢	٤٧٢,٢٢١	مساهمي الشركة الأم
		٢٦٧	(٢١)	حقوق غير مسيطرة
		٩٧٦,٩٥٩	٤٧٢,٢٠٠	المجموع
		١٧,٨٥٠,٠٠٠	١٨,٢٢٧,٦١٥	المتوسط المرجح للأسهم خلال السنة
		١٠٥٥ - دينار أردني	١٠٢٦ - دينار أردني	حصة السهم من الربح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموزعة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

البيان	رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	الشامل الاخر- شركات زبينة	أرباح محتفظ بها	الحصص غير المسيطرة	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	
للسنة المنتهية في ٢٠١٥ حزيران	١٧,٨٥٠,٠٠٠	٧٠٦,١٦٦	٨٤٤,٩٤٤	(٧,٥٦١)	١,١٨٦,٦٤٥	٢٠,٥٨٠,١٩٤	١,٣٦٧	٢٠,٥٨١,٥٦١	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
المحول إلى زيادة رأس المال - أسهم مجانية	٦٥٠,٠٠٠	-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠١٥
أرباح موزعة	-	-	-	-	(٧١٤,٠٠٠)	(٧١٤,٠٠٠)	-	(٧١٤,٠٠٠)	٢٠١٤
الدخل الشامل	-	-	-	(٧٨٠)	٤٧٢,٥٠١	٤٧٢,٢٢١	(٢١)	٤٧٢,٢٠٠	٢٠١٤
رصيد ٢٠ حزيران ٢٠١٥	١٨,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٦,١٦٦	٥٩٤,٩٤٤	(٧,٨٤١)	٥٤٥,١٤٦	٢٠,٣٣٨,٤١٥	١,٣٤٦	٢٠,٣٣٩,٧٦١	٢٠١٤
للسنة المنتهية في ٢٠١٤ حزيران	١٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٥٧,٣٤٥	٦٩٦,١٢٣	(٧,٦٧٥)	٩٤٢,٨٥٤	٢٠,٠٣٨,٦٤٧	١,١٦٨	٢٠,٠٣٩,٨١٥	٢٠١٤
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤	-	-	-	-	(٨٩٢,٥٠٠)	(٨٩٢,٥٠٠)	-	(٨٩٢,٥٠٠)	٢٠١٤
أرباح موزعة	-	-	-	-	٩٧٦,٦٩٢	٩٧٦,٦٩٢	٢٦٧	٩٧٦,٩٥٩	٢٠١٤
الدخل الشامل	-	-	-	-	(٧,٦٧٥)	٢٠,١٢٧,٨٣٩	١,٤٣٥	٢٠,١٢٤,٧٧٤	٢٠١٤
رصيد ٢٠ حزيران ٢٠١٤	١٧,٨٥٠,٠٠٠	٥٥٧,٣٤٥	٦٩٦,١٢٣	(٧,٦٧٥)	٩٤٢,٨٥٤	٢٠,١٢٧,٨٣٩	١,٤٣٥	٢٠,١٢٤,٧٧٤	٢٠١٤

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,١٨٠,٧٩٣	٥٩٥,٧٢٣	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
١,١٣٤,١٩٩	١,٢٥٦,٩١٣	استهلاكات
٨١,٨٢٧	(٢٠,٠٣٦)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٦١٠)	(١٠,٥٤٣)	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧٥,٠٥٠)	(٤٢,٥٧١)	مخزون
(٥٢٤,٧٥٨)	(٢٠٠,٠٢٣)	ذمم تجارية مدينة
(٨٢٦,٨٤١)	(١٢٠,٩٣١)	أرصدة مدينة أخرى
٤١٥,٠٥١	٢٥٢,٣٧٧	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٣٥٦,٤٢٧	(٩٧,٥٣٠)	ذمم تجارية دائنة
(٥٧٢,٧٦٠)	١,٩٤٥,٨٩٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٠,٤٥٩	٢٠,٠٨٦	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٣٤٨,٧٣٧	٣,٥٧٩,٣٦٤	
(٦٨,٠٣١)	(٢٥٧,٠٥٥)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٢٨٠,٧٠٦	٣,٣٢٢,٣٠٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٣٦,٩٩٣)	(٢,٢٢٣,٣٣٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨٥,٠٠٠	١٦١,٦٠٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٢٥١,٩٩٣)	(٢,٠٦١,٧٣٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٤٥,٩٨٣	(٣٢٥,٨٨٤)	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٨٥٥,٠٧٦	(٨٩٩,٨٥١)	قروض
١٧٥,٦٥٣	٣٧٩,٦٨٧	بنوك دائنة
(٨٩٢,٥٠٠)	(٧١٤,٠٠٠)	أرباح موزعة
٩٨٤,٢١٢	(١,٥٦٠,٠٤٨)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٢,٩٢٥	(٢٩٩,٤٦٩)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٧,٦٧٠	٣٢٣,٨٨٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٠,٥٩٥	٢٤,٤١٧	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١. الوضع القانوني والنشاط

اسم الشركة	الصفة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غايات الشركة الرئيسية
مسافات للنقل المتخصص	مساهمة عامة محدودة	٦ آذار ٢٠٠٦	٣٩١	ممارسة أعمال النقل المتخصص للمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة والبضائع والنفط الخام ومشتقاته والمواد الكيميائية المسكولة والزيوت.
الأردنية للكمالات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	٢٩ تشرين الثاني ١٩٩٥	٤١٩٥	تجارة المعدات الإنشائية وإستخراج الحصى والرمل بكافة أنواعها والتعدين وإقامة وإدارة الكمالات لغايات الشركة.
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	١٨ كانون الأول ٢٠١٤	٣٩٠٤٤	بيع وشراء السيارات الجديدة والمستعملة وخدمات توصيل الزيتان وخدمات تأجير سيارات سياحية

- تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٥.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٣. الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٤% من رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ما يعادل ٧١٤,٠٠٠ دينار أردني وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ٣,٦٤١% من رأس مال الشركة ما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني توزع كما يلي:
- مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني من الأرباح المحتفظ بها.
- مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني من الإحتياطي الإختياري.

٤. الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها
الشركة الأردنية للكمالات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠	٩٩,٩%	٥٢٨,٨٢٠	٢٧,٨١٧	٦٢,٢٢٥
شركة مسافات لتأجير السيارات	ذات مسؤولية محدودة	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٣١٩,٩٧١	١,٠٩٠,٥٨٧	(٢٠,٦١٦)

٥. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٥.