

الرقم : م.م / 138/2015

التاريخ : 2015/7/30

السادة / بورصة عمان المحترمين ...

الموضوع : البيانات المالية

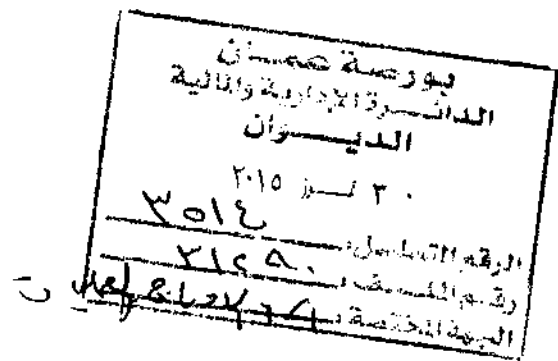
تحية وبعد ...

نرفق لكم البيانات المالية لشركة العبور للشحن والنقل م.ع.م كما هي في 2015/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي

يوسف عيابه





شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية
في 31 آذار 2015
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 31 آذار 2015 وكلا من قائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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 و لذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

اساس الاستنتاج

- لم نحصل على تأييدات ذمم الأطراف ذات العلاقة المدينة علماً بأن هذه الذمم مدورة من سنوات سابقة وقد تم اخذ مخصص لمقابلة هذه الذمم بقيمة (82,723) دينار أردني.
- لم نحصل على تأييدات ذمم الأطراف ذات العلاقة الدائنة كما في 31 آذار 2015 .
- لم نحصل على تأييدات الذمم المدينة والدائنة كما في 31 آذار 2015.
- بلغت قيمة الاستثمار في الشركة الأهلية للمشاريع (91,755) دينار أردني وعدد الاسهم المملوكة (85,276) سهم وقد اوقفت الشركة عن التداول بتاريخ 31 كانون الأول 2010 ولم نستطع التحقق من القيمة العادلة لهذه الاسهم لتعذر قياسها .
- لم تقم الشركة بنقل ملكية السيارات لصالحها والتي تم شراؤها عن طريق عقد التأجير التمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي وحتى تاريخ اصدار هذه البيانات المالية حيث أن عقد التأجير التمويلي انتهى بتاريخ 28 كانون الأول 2013.



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

- اشارة الى بند الممتلكات والمعدات فان الشركة لم تقم بتقييم شاحناتها ولم نستطع التحقق من القيمة العادلة للشاحنات والمقطورات.
- تعاني الشركة من ضعف في السيولة حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بقيمة (235,534) دينار أردني .

الاستنتاج: 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 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج

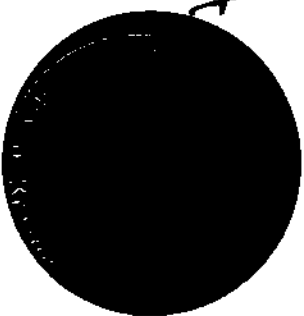
مدقق مجاز رقم

(820)

المكتب الدولي المهني للاستشارات و التدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 29 تموز 2015





شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية (بالدينار الأردني)

كما في			
31/12/2014	31/3/2015	إيضاح	
			الموجودات
8,055	5,807	3	نقد ونقد معادل
20,726	31,822		ذمم مدينة
19,644	19,644	4	مطلوب من أطراف ذات علاقة
8,597	8,597		مستودع قطع الغيار
40,885	31,139	5	أرصدة مدينة أخرى
97,907	97,009		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
242,420	99,301	6	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
1,881,237	1,847,369	7	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
2,123,657	1,946,670		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,221,564	2,043,679		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
27	-	8	بنوك دائنة
232,636	69,163		ذمم دائنة
119,514	147,642		شيكات مؤجلة الدفع
71,194	71,194	9	مطلوب لأطراف ذات علاقة
48,671	44,544	10	أرصدة دائنة أخرى
472,042	332,543		مجموع المطلوبات المتداولة
472,042	332,543		مجموع المطلوبات
		11	حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(50,352)	601		فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
(1,200,126)	(1,289,465)		(خسائر) مدورة
1,749,522	1,711,136		مجموع حقوق الملكية
2,221,564	2,043,679		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)

للفترة المنتهية في		ايضاح	
31/03/2014	31/03/2015		
71,000	56,760		ايرادات
(69,783)	(84,092)	12	مصاريف تشغيلية
1,217	(27,332)		اجمالي الربح
(22,843)	(17,185)	13	مصاريف ادارية وعمومية
(21,626)	(44,517)		(الخسارة) التشغيلية من العمليات المستمرة
-	(2,471)		مصاريف تمويلية
18,562	(1,582)		عمولات بيع اسهم
-	(40,147)		(خسائر) بيع موجودات مالية
(3,064)	(88,717)		(خسارة) الفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(17,080)	601		ارباح (خسائر) غير متحققة لتقييم موجودات مالية
(20,144)	(88,116)		الدخل الشامل للفترة
3,000,000	3,000,000		المعدل المرجح للأسهم
(0.001)	(0.029)		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 (بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر) مدورة	بنود الدخل الشامل الاخرى	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الفترة المنتهية في 31 آذار 2015
1,749,522	(1,200,126)	(50,352)	3,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
(88,717)	(88,717)	-	-	(خسارة) الفترة
50,352	-	50,352	-	تحقق الخسائر من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
601	-	601	-	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
(622)	(622)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
1,711,136	(1,289,465)	601	3,000,000	الرصيد كما في 31 آذار 2015
1,945,632	(1,028,339)	(26,029)	3,000,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(166,843)	(166,843)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
(24,323)	-	(24,323)	-	(خسارة) السنة
(4,944)	(4,944)	-	-	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
1,749,522	(1,200,126)	(50,352)	3,000,000	تعديلات سنوات سابقة
				الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014

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		
31/03/2014	31/03/2015	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(3,064)	(88,717)	(خسارة) الفترة
		تعديلات
-	(622)	مصاريف سنوات سابقة
-	50,352	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
31,518	34,068	إستهلاكات
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
754	(11,096)	ذمم مدينة
(24,450)	-	مستودعات
(8,002)	9,746	أرصدة مدينة أخرى
18,319	28,128	شيكات آجلة
(6,305)	(163,473)	ذمم دائنة
5,908	(4,127)	أرصدة دائنة أخرى
14,678	(145,741)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(810)	(200)	شراء ممتلكات ومعدات
-	143,720	بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
(810)	143,520	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(443)	(27)	بنوك دائنة
(7,470)	-	التزام عقد تأجير تمويلي
(7,913)	(27)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
5,955	(2,248)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
7,176	8,055	النقد والنقد المعادل بداية السنة
13,131	5,807	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.

■ 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 بالاضافة الى الغايات الاخرى 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 بتدقيق البيانات المالية للشركة منذ 2009 وحتى 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 للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع وأية 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- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا أن 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- المعايير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

- ✓ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة المعدلة والصادرة سارية المفعول التالية:
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (32) عرض الأدوات المالية- النقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية: توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالنقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للنقص، التحقق والتسوية في نفس الوقت.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (36) التدني في الموجودات -الافصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المتداولة : تلغي هذه التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي زرعت الشهرة او الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءا عليها في حالة عدم وجود تدني او عدم استعادة قيمة التدني لوحدة النقد المتعلقة بها ، كما قدمت هذه التعديلات متطلبات افصاح اضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للاصل او لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحا منه تكاليف الاستبعاد.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (39) الأدوات المالية الاعتراف والقياس-تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط: جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) و(12)-القوائم المالية الموحدة والافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بالمنشآت الاستثمارية: تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) بتعريف المنشآت الاستثمارية وتتطلب تلك التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد اعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقا للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة ونتيجة لذلك تم اضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (27) للتعريف بمتطلبات الإفصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.

✓ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة المعدلة والصادرة غير سارية المفعول التالية:

✓ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء اعتباراً من أول كانون الثاني 2017.

✓ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية (2014) : صدرت النسخة النهائية لهذا المعيار في شهر

تموز 2014 وطُرحت مائلي:

1- تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية البيع، حيث يتم

تصنيفها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

2- تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة مراحل تبدأ بتحديد

خسارة التدني المتوقعة خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ الاعتراف المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم

تحديد خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات الائتمانية بشكل جوهري وقبل أن تصبح هذه التسهيلات

غير عاملة والمرحلة الأخيرة عندما تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل فعلي اعتباراً من أول كانون

الثاني 2018.

✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) : محاسبة شراء الحصص في العمليات المشتركة اعتباراً

من أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) : توضيح للطرق المحاسبية

المقبولة للاستهلاك والاطفاء اعتباراً من أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) : الزراعة - النباتات المنتجة

اعتباراً من أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) : الأرباح أو الخسائر

الناجمة عن بيع الأصول أو المساهمة بها بين المستثمر وشركاته التابعة أو استثماراته المشتركة اعتباراً من أول

كانون الثاني 2016.



✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): السماح للمنشآت بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند اعداد التقارير المالية الخاصة بهم اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.

✓ تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام 2012-2014 اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.

ب- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يحدث أصلاً مالياً لمشروع أو التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمشروع آخر ، والأصل المالي يكون إما نقد أو حقوق ملكية لمنشأة أخرى أو حق تعاقدى لتلقي نقد أو ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تستلم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة . أما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدى لتسليم النقد أو بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للأصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن أهم الأدوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

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

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئياً بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحة أي خسائر تندي لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رصده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل وتشمل الذمم المدينة أيضاً 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.

- الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشقوق له إما دفعات ثابتة أو قابلية للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة أو النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها بمبدئياً 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 تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو 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 المقيدة 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 إضافة إلى أي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.

ب- الممتلكات و المعدات و المصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تنني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التنني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التنني على أنها انخفاض في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التنني 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 الإنتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% إلى 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 المبدئي 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 فانه 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 فانه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من اجل 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 تنجم 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:

قضايا مقامة ضد الشركة	92,400
-----------------------	--------

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 وإية 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- الاعتراف 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 الاعتراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الاعتراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الاعتراف 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 للتتزيل 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 واطهار 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 الإخفاض في القيمة أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

س- الإستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياساتها 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 إلا إذا 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	31/03/2015	31/12/2014
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	(61,194)	(61,194)
شركة اموال انفس	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.

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 وتعرض 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 تذبذب 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 تنجم 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	31/03/2015 دينار اردني
ذمم مدينة	31,822
المطلوب من اطراف ذات علاقة	19,644
نقد ونقد معادل	5,807
أرصدة مدينة أخرى	31,139



- 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 بتتويع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	69,163	-	69,163
الأرصدة الدائنة الأخرى	44,544	-	44,544

- 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	31/03/2015	31/12/2014
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	5,354	7,907
بنك المال	103	103
البنك الإسلامي الأردني	11	45
البنك الاهلي الاردني	339	-
المجموع	5,807	8,055

4 - مطلوب من اطراف ذات علاقة

البيان	31/03/2015	31/12/2014
	دينار اردني	دينار اردني
حكم النابلسي/ مدير الشركة سابقا	21,698	21,698
شركة الفاعوري التجارية	80,669	80,669
مخصص ديون مشكوك فيها	(82,723)	(82,723)
المجموع	19,644	19,644



5- أرصدة مدينة أخرى

البيان	31/03/2015	31/12/2014
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم موظفين	152	453
تأمينات مستردة	190	1,750
مصاريف مدفوعة مقدماً	20,797	28,682
كفالات بنكية	10,000	10,000
المجموع	31,139	40,885

6- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

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

البيان	عدد الأسهم 31/03/2015	عدد الأسهم 31/12/2014	31/03/2015 دينار أردني	31/12/2014 دينار أردني
الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة	85,276	85,276	91,755	91,755
شركة الفاتحون العرب المساهمة العامة	2,734	59,358	7,546	150,665
المجموع			99,301	242,420

* 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) ولا تزال الشركة موقوفة عن التداول حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية.



7 - ممتلكات ومعدات

31/03/2015	أجهزة ومعدات	أجهزة حاسوب	اثاث ومفروشات	سيارات وشاحنات	برمجيات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	4,538	4,679	7,273	2,517,697	4,274	2,538,461
إضافات	-	-	-	200	-	200
رصيد نهاية الفترة	4,538	4,679	7,273	2,517,897	4,274	2,538,661
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	1,886	2,721	3,841	644,553	4,223	657,224
إضافات	124	250	273	33,395	26	34,068
رصيد نهاية الفترة	2,010	2,971	4,114	677,948	4,249	691,292
صافي القيمة الدفترية	2,528	1,708	3,159	1,839,949	25	1,847,369

2014	أجهزة ومعدات	أجهزة حاسوب	اثاث ومفروشات	سيارات وشاحنات	برمجيات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة						
رصيد بداية السنة	4,538	4,679	7,273	2,453,894	4,274	2,474,658
إضافات	-	-	-	63,803	-	63,803
رصيد نهاية السنة	4,538	4,679	7,273	2,517,697	4,274	2,538,461
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	1,395	1,719	2,751	511,491	3,861	521,217
إضافات	491	1,002	1,090	133,062	362	136,007
رصيد نهاية السنة	1,886	2,721	3,841	644,553	4,223	657,224
صافي القيمة الدفترية	2,652	1,958	3,432	1,873,144	51	1,881,237



8 - بنوك دائنة

31/12/2014	31/03/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
4	-	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
23	-	البنك الاهلي الاردني
27	-	المجموع

9 - مطلوب لاطراف ذات علاقة

31/12/2014	31/03/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
10,000	10,000	شركة أموال إنفست
61,194	61,194	شركة اثمار للنقل
71,194	71,194	المجموع



10 - أرصدة دائنة أخرى

31/12/2014	31/03/2015	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
164	164	أمانات مساهمين
7,750	13,831	مصاريف مستحقة الدفع
2,282	2,282	أمانات ضريبة دخل
13,594	17,853	أمانات ضمان اجتماعي
10,000	-	تأمينات للغير
1,217	1,217	ضريبة دخل 5%
13,664	9,197	ذمم موظفين
48,671	44,544	المجموع

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.

▪ احتياطي إجباري

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 31 اذار 2015 و(الخسائر) المدورة من السنوات السابقة.



12- مصاريف تشغيلية

البيان	31/03/2015 دينار اردني	31/03/2014 دينار اردني
رواتب سائقين	17,528	13,985
ضمان اجتماعي	1,404	-
محروقات وتشحيم وزيوت	1,384	-
صيانة الشاحنات	14,115	15,954
اجار ارض كراج الشاحنات	2,210	-
مبيت وتحميل وتنزيل الشاحنات ومناولة	3,110	4,930
ترخيص شاحنات ومخالفات	3,035	3,324
تأمين	7,481	-
مواصلات	229	-
مياه وكهرباء	28	-
متفرقة	64	906
بريد وهاتف وانترنت	70	-
عدد وادوات مستهلكة	126	-
صيانة مأجور	116	-
استهلاكات	33,192	30,684
المجموع	84,092	69,783



13 - مصاريف إدارية وعمومية

31/03/2014	31/03/2015	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
15,158	7,800	رواتب وأجور
2,582	1,034	ضمان اجتماعي
-	873	إيجارات
-	870	اتعاب مهنية
168	100	هاتف وبريد و إنترنت
705	-	سفر
1,870	4,865	رسوم ورخص واشتراكات
372	86	متفرقة
-	151	قرطاسية ومطبوعات
619	-	مواصلات
103	361	مياه و كهرباء
432	169	ضيافة ونظافة
834	876	استهلاكات
22,843	17,185	المجموع

