

الرقم : ر.م.ا / 198 / 2015

التاريخ : 2015/10/28

السادة / بورصة عمان المحترمين ...

الموضوع : البيانات المالية

تحية وبعد ...

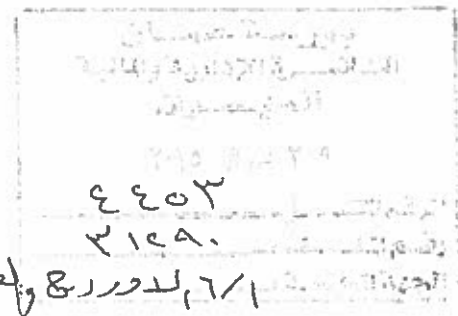
نرفق لكم البيانات المالية لشركة العبور للشحن والنقل كما هي في 2015/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

حازم ذيابات

Handwritten signature





شركة العبور للشحن والنقل
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية
في 30 ايلول 2015 (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
7	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 ايلول 2015 وكلا من قائمة الدخل الشامل والتغيرات، في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 2410 وتتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحيطة بهامة 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 كفاءة الأمر. الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية و لذلك فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً حولها.

إسناد الاستنتاج

- لم نحصل على تأييدات ذمم الأطراف ذات العلاقة المدينة علماً بأن هذه الذمم مدورة من سنوات سابقة وقد تم أخذ مخصص لمقابلة هذه الذمم بقيمة (82,723) دينار أردني.
- لم نحصل على تأييدات ذمم الأطراف ذات العلاقة الدائنة كما في 30 ايلول 2015 .
- لم نحصل على تأييدات الذمم المدينة والدائنة كما في 30 ايلول 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 .



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

- 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.
- اشارة الى بند الممتلكات والمعدات فان الشركة لم تقم بتقييم شاحنتها ولم نستطع التحقق من القيمة العادلة للشاحنات والمقطورات.
- تعاني الشركة من ضعف في السيولة حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بقيمة (259,739) 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 30 ايلول 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 27 تشرين الاول 2015



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

كما في		إيضاح	
31/12/2014	30/9/2015		
			الموجودات
8,055	20,467	3	نقد ونقد معادل
20,726	37,881		ذمم مدينة
19,644	19,644	4	مطلوب من أطراف ذات علاقة
8,597	22,407		مستودع قطع الغيار
40,885	28,946	5	أرصدة مدينة أخرى
97,907	129,345		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
242,420	97,962	6	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
1,881,237	1,806,487	7	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
2,123,657	1,904,449		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,221,564	2,033,794		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
27	-	8	بنوك دائنة
232,636	106,445		ذمم دائنة
119,514	109,454		شيكات مؤجلة الدفع
71,194	132,491	9	مطلوب لأطراف ذات علاقة
48,671	40,694	10	أرصدة دائنة أخرى
472,042	389,084		مجموع المطلوبات المتداولة
472,042	389,084		مجموع المطلوبات
		11	حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(50,352)	(738)		فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,200,126)	(1,354,552)		(خسائر) مدورة
1,749,522	1,644,710		مجموع حقوق الملكية
2,221,564	2,033,794		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	
30/9/2014	30/9/2015		
210,700	183,698		ايرادات
(256,455)	(236,999)	12	مصاريف تشغيلية
(45,755)	(53,301)		اجمالي (الخسارة) الربح
(68,038)	(45,049)	13	مصاريف ادارية وعمومية
(113,793)	(98,350)		الخسارة التشغيلية من العمليات المستمرة
(9,325)	(1,582)		عمولات بيع اسهم
29,830	(40,147)		(خسائر) بيع موجودات مالية
(345)	(7,152)		مصاريف تمويلية
-	(6,254)		(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(93,633)	(153,485)		(خسارة) الفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(24,323)	(1,339)		(خسائر) أرباح غير متحققة لتقييم موجودات مالية
(117,956)	(154,824)		الدخل الشامل للفترة
3,000,000	3,000,000		المعدل المرجح للأسهم
(0.031)	(0.051)		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	خسائر مدورة	بنود الدخل الشامل الآخرى	رأس المال المكتتب به والمدفع	للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015 (خسارة) الفترة
1,749,522	(1,200,126)	(50,352)	3,000,000	الرصيد كما في 30 ايلول 2015 الرصيد كما في 30 ايلول 2015 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(153,485)	(153,485)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
50,352	-	50,352	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(738)	-	(738)	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(941)	(941)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
1,644,710	(1,354,552)	(738)	3,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
1,945,632	(1,028,339)	(26,029)	3,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(166,843)	(166,843)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(24,323)	-	(24,323)	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(4,944)	(4,944)	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
1,749,522	(1,200,126)	(50,352)	3,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 للسنة المنتهية 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		
30/9/2014	30/9/2015	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(93,633)	(153,485)	(خسارة) الفترة
		تعديلات
(3,779)	(941)	مصاريف سنوات سابقة
-	50,352	فرق تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
	6,254	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
102,007	105,014	إستهلاكات
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
(5,357)	(17,155)	ذمم مدينة
3,330	-	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(7,000)	(13,810)	مستودعات
(19,834)	11,939	أرصدة مدينة أخرى
86,364	(10,060)	شيكات آجلة
(11,433)	(126,191)	ذمم دائنة
25,331	(7,977)	أرصدة دائنة أخرى
-	61,297	مطلوب لأطراف ذات علاقة
75,996	(94,763)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
-	143,720	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(54,253)	(36,715)	شراء ممتلكات ومعدات
-	197	المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
(54,253)	107,202	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
13,830	12,412	صافي الزيادة في النقد
7,176	8,055	النقد والنقد المعادل بداية السنة
21,006	20,467	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 13 تشكل جزءاً 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 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 بمراجعة البيانات المالية للشركة 2009 و 2010 و 2011 و 2012 و 2013 حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

2- أسس اعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

أ- أسس اعداد 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 ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل والدخل الشامل الآخر وإية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية.
- 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف 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 اعتبارا 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- وينطبق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

✓ المعيار الدولي لاعداد 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 لاعداد 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 لاعداد 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 لاعداد 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 لاعداد 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- 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 للوصول 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 للتسليم إلى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف بمدينا بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافا إليها أي تكاليف مباشرة لها ويعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحا أي 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 للتحصيل وتشمل الذمم المدينة أيضا 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 بمدينا بالتكلفة مضافا أي تكاليف أخرى ولاحقا 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 مضافا 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 سابقا 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 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 والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني 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 التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني 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 المرفوع 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 وبإستخدام النسب المئوية من 2% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

■ يتم الإعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.

■ بعد الإعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة وإذا 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 أحداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لأنه 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
-----------------------	--------

لم تقم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة القضايا المرفوعة ضدها من الغير

ح- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة أسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر أسعار معلنة أو 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 أداة 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 أو 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.

ط- استخدام التقديرات

- 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 لأصول الملموسة وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي 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 بالعملات الأجنبية

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

ك- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للاستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام 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 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- التقاص

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

ن- الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية 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 الإنخفاض 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- 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 الاقصاد عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصده غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

أسم الطرف	نوع المعاملة	30/9/2015	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)
ذمم اعضاء مجلس الادارة	دفعات اعضاء مجلس ادارة	(61,297)	-

ف- 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.

ص- 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.

ق- 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 اهدافها 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 تتجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل اساسي 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	30/9/2015 دينار اردني
ذمم مدينة	37,881
المطلوب من اطراف ذات علاقة	19,644
نقد ونقد معادل	20,467
أرصدة مدينة أخرى	28,946

- 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 بتتبع 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	106,445	-	106,445
الأرصدة الدائنة الأخرى	40,694	-	40,694

- 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	30/9/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
الصندوق العام	350	7,907
صندوق النثرية	13,164	-
البنك الاهلي الاردني	6,589	103
بنك المال الاردني	103	45
البنك الإسلامي الأردني	11	-
بنك الاسكان - توفير	250	-
المجموع	20,467	8,055



شركة العبور للشحن والنقل (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
4 - مطلوب من اطراف ذات علاقة

31/12/2014	30/9/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
21,698	21,698	حكم النابلسي/ مدير الشركة سابقا
80,669	80,669	شركة الفاعوري التجارية
(82,723)	(82,723)	مخصص ديون مشكوك فيها
19,644	19,644	المجموع

5- ارصدة مدينة أخرى

31/12/2014	30/9/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
453	100	نعم موظفين
1,750	190	تأمينات مستردة
28,682	18,656	مصاريف مدفوعة مقدماً
10,000	10,000	كفالات بنكية
40,885	28,946	المجموع

6- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

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

البيان	عدد الأسهم 30/9/2015	عدد الأسهم 2014	30/9/2015 دينار اردني	2014 دينار اردني
الشركة الأهلية للمشاريع المساهمة العامة المحدودة	85,276	85,276	91,755	91,755
شركة الفاتحون العرب المساهمة العامة	2,734	59,358	6,207	150,665
المجموع			97,962	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.

-إشارة الى بند الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر فان هناك اسهم من ضمن المحفظة المملوكة للشركة تم الحجز عليها بالتفاصيل التالية:

الجهة التي قامت بالحجز	عدد الاسهم المحجوزة	تاريخ الحجز
محكمة صلح جزاء عمان	53,224	29/4/2015
هيئة الاوراق المالية	940	20/4/2015
محكمة صلح جزاء عمان	1,794	29/4/2015



7 - ممتلكات ومعدات

30/9/2015	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	-	550	1,500	34,665	-	36,715
استبعادات	-	-	-	(29,060)	-	(29,060)
رصيد نهاية الفترة	4,538	5,229	8,773	2,523,302	4,274	2,546,116
الإستهلاك المتراكم						
رصيد بداية السنة	1,886	2,721	3,841	644,553	4,223	657,224
إضافات	372	759	875	102,981	27	105,014
استبعادات	-	-	-	(22,609)	-	(22,609)
رصيد نهاية الفترة	2,258	3,480	4,716	724,925	4,250	739,629
صافي القيمة الدفترية	2,280	1,749	4,057	1,798,377	24	1,806,487

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

البيان	30/9/2015	31/12/2014
دينار أردني	دينار أردني	
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	-	4
البنك الاهلي الاردني	-	23
المجموع	-	27

9 - مطلوب لاطراف ذات علاقة

البيان	30/9/2015	31/12/2014
دينار أردني	دينار أردني	
شركة أموال إنفست	10,000	10,000
شركة اثمار للنقل	61,194	61,194
9-1 ذمم اعضاء مجلس الادارة	61,297	-
المجموع	132,491	71,194

9-1- ذمم اعضاء مجلس الادارة

البيان	30/9/2015	31/12/2014
دينار أردني	دينار أردني	
السيد حازم فلاح ذيابات	30,697	-
السيد نضال غازي عازر	15,600	-
السيد سعيد محمد الزعبي	10,000	-
السيد جمال محمود عليان	5,000	-
المجموع	61,297	-

10 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/9/2015	31/12/2014
دينار أردني	دينار أردني	
أمانات مساهمين	164	164
مصاريف مستحقة الدفع	8,470	7,750
امانات ضريبة دخل موظفين	2,282	2,282
أمانات ضمان اجتماعي	21,928	13,594
تامينات للغير	-	10,000
ضريبة دخل 5%	1,217	1,217
ذمم موظفين	6,633	13,664
المجموع	40,694	48,671



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 ايلول 2015 و(الخسائر) المدورة من السنوات السابقة.

12 - مصاريف تشغيلية

30/9/2014	30/9/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
55,269	57,589	رواتب سائقين
5,239	2,955	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
7,970	4,251	محروقات وتشحيم وزيت
39,494	35,092	صيانة وترخيص الشاحنات
14,314	10,083	مبيت وتحميل وتنزيل الشاحنات ومناولة
6,667	5,250	إيجار أرض كراج الشاحنات
237	-	لوازم سائقين
72	70	بريد و برق وهاتف
387	114	ضيافة ونظافة
1,371	83	مياه وكهرباء
1,100	-	غرامات
2,001	366	عدد وادوات مستهلكة
5,873	-	اعطال سيارات
4,131	3,916	صيانة ماجور
2,127	649	تنقلات ومواصلات
9,319	9,727	تأمين
700	439	متفرقة
917	3,959	تأشيرات وتخليص
99,267	102,456	استهلاكات
256,455	236,999	المجموع



13 - مصاريف إدارية وعمومية

البيان	30/9/2015 دينار أردني	30/9/2014 دينار أردني
رواتب وأجور	23,942	19,807
ضمان اجتماعي	2,265	1,717
إيجارات	3,861	1,750
محروقات و صيانة	256	1,976
هاتف وبريد و انترنت	190	693
اتعاب مهنية	2,610	6,525
استشارات قانونية	-	1,750
سفر	-	1,705
رسوم ورخص واشتراكات	5,060	5,620
متفرقة	47	-
دعاية وإعلان	129	581
مياه و كهرباء	522	498
ضيافة ونظافة	565	640
قرطاسية	472	500
اجتماعات الهيئة العامة	2,390	4,551
ضريبة دخل 5%	-	350
مواصلات وتنقلات	182	13,545
قوائد وغرامات	-	3,090
استهلاكات	2,558	2,740
المجموع	45,049	68,038

