مسافات
للنقل المتخصص
MASAFAT

Q.R - MSFT - 29/10/2009

الرقم : MSFT/2009 / ٣٦٨

التاريخ : 28/ 10 /2009

السادة : هيئة الاوراق المالية المحترمين

الموضوع : الميزانية

تحية طيبه وبعد ،،،

ارفق بطية ميزانية شركة مسافات للنقل المتخصص م.ع.م للربع الثالث لعـــام 2009 مدققة حسب الاصول من السادة طلال ابو غزالة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العـــــام

المهندس : هشـــام عبيـــدات

شركة مسافات للنقل المتخصص م.ع.م

شركة مسافات للنقل المتخصص
MASAFAT
FOR SPECIALIZED
TRANSPORTATION

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
المستلم
التوقيع
التاريخ
٢٠٠٩/١١/٢

تلفـون:4711591 6 962 + فـاكس: 4711592 6 962+ صنـدوق بـريد:295 الجيزة 16010 عمـان ـالاردن
Tel: +962 6 4711591 Fax: + 962 6 4711592 P.O.Box:295 AL-Jeezah 16010 Amman-Jordan

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

	صفحـــة
تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية	
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	١-٢
قائمة الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٤
قائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٦-٨

١٠٥١٨٠٧٢٨

تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

السادة مساهمي شركة مسافات للنقل المتخصص المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة مسافات للنقل المتخصص – شركة مساهمة عامة محدودة - كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية "، وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى استنتاج حول القوائم المالية 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 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 أحطنا علماً بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية ".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

ستيف كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٩

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

١ كانون الثاني ٢٠٠٨ (بعد التعديل)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (بعد التعديل)	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	**الموجودات غير المتداولة**
١٢,١١٥,٣٥٠	١٨,٤٦٣,١٥٣	١٩,٦٠٤,٩٥١	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥٣١,٧٩٦	٦٤,٨٥٤	دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٠,٠٠٠	١,٨١٠,٩٤٢	١,٧٨٥,٧٦٠	استثمارات في شركات زميلة
٣٢,٨٦٠	٦٦,٨٦٠	٤٤,٣٦٠	استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع
١٢,٣٩٨,٢١٠	**٢٠,٨٧٢,٧٥١**	**٢١,٤٩٩,٩٢٥**	**مجموع الموجودات غير المتداولة**
			الموجودات المتداولة
٦٠,١٢٧	١٥٥,٩٦٩	٢٠٩,٢١٧	مستودع
٥٠٧,٥٢٨	٦٣٨,٦٠٧	٦٤٦,٠٠٢	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٩٦,٩١٤	٦١٠,٢٦٥	١,٠٠٨,٤١٥	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
١٦,٨٨٦	١,٥٦٢,٥٠٤	٣٦,١١٤	نقد ونقد معادل
٢,٢٨١,٤٥٥	**٢,٩٦٧,٣٤٥**	**١,٨٩٩,٧٤٨**	**مجموع الموجودات المتداولة**
١٤,٦٧٩,٦٦٥	**٢٣,٨٤٠,٠٩٦**	**٢٣,٣٩٩,٦٧٣**	**مجموع الموجودات**

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

١ كانون الثاني ٢٠٠٨ (بعد التعديل)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (بعد التعديل)	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	**حقوق الملكية والمطلوبات**
			حقوق الملكية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به
١٤٠,٠٢٣	٢٢٤,٣٥٧	٢٢٤,٣٥٧	احتياطي اجباري
١٤٠,٠٢٣	٢٢٤,٣٥٧	٢٢٤,٣٥٧	احتياطي اختياري
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
–	–	٨,٨١٣	في أصول مالية متوفرة للبيع – شركات زميلة
٨١٧,٣٥٧	٥١٩,٩٨٨	١,١٥١,٩٤٣	أرباح محتفظ بها
١٣,٠٩٧,٤٠٣	**١٧,٩٦٨,٧٠٢**	**١٨,٦٠٩,٤٧٠**	**مجموع حقوق الملكية**
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
–	٦٨٧,٥٠٠	–	قروض
			المطلوبات المتداولة
٦٦,٠٨٢	٦٧,٦٨٨	٢,٥٢٦	مخصصات أخرى
١٦٠,٧٤٨	١٣٥,٥٩٤	١١٧,٥٢١	مخصص ضريبة الدخل
٣٥٠,٠٠٠	١,٨١٢,٨٩٥	١,٤٩٧,٦٥٠	قروض – الجزء الجاري
٤٠١,٠٤٢	–	٤١٠,٥٣٣	شيكات مؤجلة
٥٧٧,٤٦٦	٢,٤٣٦,٧٥٨	٩٣٣,٤٢٦	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦,٩٢٤	٧٣٠,٩٥٩	١,٨٢٨,٥٤٧	بنوك دائنة
١,٥٨٢,٢٦٢	**٥,١٨٣,٨٩٤**	**٤,٧٩٠,٢٠٣**	**مجموع المطلوبات المتداولة**
١,٥٨٢,٢٦٢	**٥,٨٧١,٣٩٤**	**٤,٧٩٠,٢٠٣**	**مجموع المطلوبات**
١٤,٦٧٩,٦٦٥	**٢٣,٨٤٠,٠٩٦**	**٢٣,٣٩٩,٦٧٣**	**مجموع حقوق الملكية والمطلوبات**

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٦٦,٣٦٦	٥,٩٠٤,٧٢٤	ايرادات النقل
(١,٦٨٣,٥٤١)	(٤,٦٩٤,٤٧٨)	تكلفة النقل
٣٨٢,٨٢٥	**١,٢١٠,٢٤٦**	**مجمل الربح**
١,٥٣٣	٣٨,٤٤٧	ايرادات اخرى
(٩٣,٧٥٣)	(٣٠٧,٧١٩)	مصاريف إدارية
(٧١,٣٨٥)	(١٥٥,٠٤٧)	مصاريف تمويل
-	(٢,٤٥٦)	خسارة استبعاد ممتلكات والات ومعدات
(٤,٥٠٩)	(٣٣,٩٩٥)	حصة في نتائج اعمال شركات زميلة
٢١٤,٧١١	**٧٤٩,٤٧٦**	**الربح قبل الضريبة**
(٣٢,٨٨٢)	(١١٧,٥٢١)	ضريبة الدخل
١٨١,٨٢٩	**٦٣١,٩٥٥**	**الربح**
		دخل شامل آخر
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أصول
(٣,٢٣٣)	٨,٨١٣	مالية متوفرة للبيع – شركات زميلة
١٧٨,٥٩٦	**٦٤٠,٧٦٨**	**الدخل الشامل**
	٠٣٧/- دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الربح

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

البيـــــــــان	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع – شركات زميلة	أرباح محتفظ بها	الإجمالي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩						
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٨٠١	٢٣٧,٨٠١	–	٦٢٥,٠١١	١٨,١٠٠,٦١٣
تعديل سنوات سابقة	–	(١٣,٤٤٤)	(١٣,٤٤٤)	–	(١٠٥,٠٢٣)	(١٣١,٩١١)
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ المعدل	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٣٥٧	٢٢٤,٣٥٧	–	٥١٩,٩٨٨	١٧,٩٦٨,٧٠٢
الدخل الشامل	–	–	–	٨,٨١٣	٦٣١,٩٥٥	٦٤٠,٧٦٨
رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٣٥٧	٢٢٤,٣٥٧	٨,٨١٣	١,١٥١,٩٤٣	١٨,٦٠٩,٤٧٠

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار أردني	**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**
٧٤٩,٤٧٦	الربح قبل الضريبة
	تعديلات لـــ :
١,٠٦٨,٤٠١	استهلاكات
٢,٤٥٦	خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٩٩٥	حصة في نتائج اعمال شركات زميلة
	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٣,٢٤٨)	مستودع
(٧,٣٩٥)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩٨,١٥٠)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(١,٥٠٣,٣٣٢)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٥,١٦٢)	مخصصات أخرى
٤١٠,٥٣٣	شيكات مؤجلة
٢٣٧,٥٧٤	
(١٣٥,٥٩٤)	ضريبة دخل مدفوعة
١٠١,٩٨٠	**صافي النقد من الأنشطة التشغيلية**
	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٩٩٣,٧٦٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٨,٠٥١	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢,٥٠٠	استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع
(١,٧٢٣,٢١٣)	**صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية**
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٠٠٢,٧٤٥)	قروض
١,٠٩٧,٥٨٨	بنوك دائنة
٩٤,٨٤٣	**صافي النقد من الأنشطة التمويلية**
(١,٥٢٦,٣٩٠)	**صافي التغير في النقد والنقد المعادل**
١,٥٦٢,٥٠٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣٦,١١٤	**النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة**
	بند غير نقدي
٤٦٦,٩٤٢	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات من دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

---

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة مسافات للنقل المتخصص كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٦ آذار ٢٠٠٦ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٩١).
- من أهم غايات الشركة ممارسة أعمال النقل المتخصص لنقل المواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة والبضائع وكافة المواد والمنتجات والأجسام ذات الطبيعة الخاصة كالسوائل والغازات والمواد الكيماوية والزيوت وغيرها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية ".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

٣. تعديل سنوات سابقة

تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة بسبب وجود تأثير هام للشركة على هذه الشركات من قبل الشركة والشركات الزميلة لها منذ بداية ملكيتها لها، وبسبب هدف الإدارة الرئيسي من وراء تأسيس أو الاستثمار في هذه الشركات.

وقد تم تعديل القوائم المالية للفترات السابقة لتتماشى مع المعيار الحاسبي الدولي رقم (٨) والذي يتيح تعديل القوائم المالية في حال اكتشاف اخطاء من الفترات السابقة نتيجة استخدام خاطئ للمعلومات المتاحة بعدم صحة تصنيف هذه الاستثمارات.

وفيما يلي التعديلات على بعض بنود القوائم المالية:

البيـــــــــان	استثمار في أصول مالية متوفرة للبيع	استثمار في شركات زميلة	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متوفرة للبيع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ – قبل التعديل	٣٦٧,٨٦٠	–	(٨٥,٠٠٠)	٢٨٢,٨٦٠
تعديلات				
تعديل تصنيف الاستثمارات	(٣٣٥,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	–
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ – بعد التعديل	**٣٢,٨٦٠**	**٢٥٠,٠٠٠**	–	**٢٨٢,٨٦٠**

كما تم تعديل أرصدة حسابات سنة المقارنة ٢٠٠٨ حيث كان صافي أثر هذه التعديلات على ربح سنة ٢٠٠٨ بمبلغ ١٣٤,٤٣٧ دينار أردني لتصبح ٦٨٠,١١٧ بدلاً من ٨١٤,٥٥٤ دينار أردني تفاصيلها على النحو التالي:

البيـــــــان	استثمار في أصول مالية متوفرة للبيع	استثمار في شركات زميلة	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متوفرة للبيع	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	مخصص دعم البحث العلمي	مخصص رسوم الجامعات الأردنية	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ - قبل التعديل	١,٢٣٦,٨٦٠	-	(٧٧٥,٣٧٩)	(٢٣٧,٨٠١)	(٢٣٧,٨٠١)	(١٣,٦٤٨)	(٩,٧٧٨)	(٦,٧٨٧)	(٤٤,٣٣٤)
تعديلات									
قيد الحصة في نتائج أعمال شركات زميلة	-	(١٣٤,٤٣٧)	-	-	-	-	-	-	(١٣٤,٤٣٧)
تعديل الاقتطاعات	-	-	-	١٣,٤٤٤	١٣,٤٤٤	١,٣٤٤	١,٣٤٤	(١٦٢)	٢٩,٤١٤
مجموع التعديلات على الأرباح	-	(١٣٤,٤٣٧)	-	١٣,٤٤٤	١٣,٤٤٤	١,٣٤٤	١,٣٤٤	(١٦٢)	(١٠٥,٠٢٣)
تعديل تصنيف الاستثمارات	(١,١٧٠,٠٠٠)	١,٩٤٥,٣٧٩	٧٧٥,٣٧٩	-	-	-	-	-	١,٥٥٠,٧٥٨
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ - بعد التعديل	٦٦,٨٦٠	١,٨١٠,٩٤٢	-	(٢٢٤,٣٥٧)	(٢٢٤,٣٥٧)	(١٢,٣٠٤)	(٨,٤٣٤)	(٦,٩٤٩)	١,٤٠١,٤٠١

٤. عام

هذه أول قوائم مالية لفترة منتهية في ٣٠ أيلول، وبالتالي لا يوجد للشركة قوائم مالية مقارنة لنفس الفترة من السنة السابقة.