



SEMI ANNUAL- MSFT- 2007/2-8

الرقم: ٣٢٣/ MSFT/2008

التاريخ: 2008/7/28

السادة: هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: الميزانية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم بطيه الميزانية النصف سنوية المدققة حسب الأصول من السادة شركة طلال
أبو غزاله لشركة مسافات للنقل المتخصص .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،


المدير العام

المهندس: هشام عبيدات

شركة مسافات للنقل المتخصص م.ع.م

هيئة الأوراق المالية
المدايرة الإدارية
السديسوان
٢٨ تموز ٢٠٠٨
الرقم التسلسل ١٤٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

للبينات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

١٠٥١٨٠٧٢٨

تقرير المدقق حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة مسافات للنقل المتخصص - شركة مساهمة عامة محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي إيداع استنتاج حول البيانات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة البيانات 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 بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يستترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

طلال أبوغزالة وشركاه الدولية

ستيف شوقي كرلشه
(إجلة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٨ تموز ٢٠٠٨

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

بيان

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

		٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	
		٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات	ايضاحات		
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٤,٩٤٥,٦١٥	١٢,١١٥,٣٥٠
نفقات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات		١,٩٦٠,٧٩٧	-
استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	٤	١,٧٧٦,٨٦٠	٣٦٧,٨٦٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٨,٦٨٣,٢٧٢	١٢,٤٨٣,٢١٠
الموجودات المتداولة			
مستودع	٥	٢٤١,٢٩٨	٦٠,١٢٧
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٦	٦٨١,٥٦٦	٥٠٧,٥٢٨
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٧	٥١٧,١١٣	١,٦٩٦,٩١٤
نقد ونقد معادل	٨	١٧,٣٤٧	١٦,٨٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		١,٤٥٧,٣٢٤	٢,٢٨١,٤٥٥
مجموع الموجودات		٢٠,١٤٠,٥٩٦	١٤,٧٦٤,٦٦٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

		٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	
		٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٢٠٠٧
حقوق الملكية والمطلوبات		إيضاحات	
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به		٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به		٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٠	١٤٠,٠٢٣
احتياطي اختياري		١١	١٤٠,٠٢٣
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع			٣٧,١٢١
أرباح محتفظ بها			١,٢٣٢,٠١٨
مجموع حقوق الملكية			١٣,٥٤٩,١٨٥
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		١٢	١,٨٧٢,٣٥٢
شيكات مؤجلة		١٣	٢,٩٨٤,٢٠٠
مخصصات أخرى		١٤	٨,٨٧٠
مخصص ضريبة الدخل		١٥	٧٣,٦٤٥
قرض قصير الأجل		١٦	١,٠٠٠,٠٠٠
بنك دائن		١٧	٦٥٢,٣٤٤
مجموع المطلوبات المتداولة			٦,٥٩١,٤١١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			٢٠,١٤٠,٥٩٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ب

بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

		<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٨</u>	<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٧</u>
	<u>إيضاحات</u>	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات النقل	٧/ب	٣,٦٩٣,٦٩٢	٢,٠٩٠,١٦٦
تكلفة النقل	١٨	(٣,٠٣٩,٧١٦)	(١,٧٠٨,٢٨٧)
مجموع الربح		٦٥٣,٩٧٦	٣٨١,٨٧٩
إيرادات أخرى	١٩	٥,٢٣٠	٢٠٥,٣٧٩
مصاريف إدارية	٢٠	(١٦٢,٨٨٩)	(١٤٤,٧٦٣)
مصاريف تمويل		(٨,٠١١)	-
الربح قبل الضريبة		٤٨٨,٣٠٦	٤٤٢,٤٩٥
مخصص ضريبة الدخل		(٧٣,٦٤٥)	(٦٦,٢٧٤)
الربح		<u>٤١٤,٦٦١</u>	<u>٣٧٦,٢٢١</u>
الحصة الأساسية للسهم من الأرباح	٢١	<u>-/٠.٣٤ دينار أردني</u>	<u>-/٠.٣١ دينار أردني</u>
الحصة المخفضة للسهم من الأرباح	٢١	<u>-/٠.٢٩ دينار أردني</u>	<u>-/٠.٣١ دينار أردني</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
صن - المملكة الأردنية الهاشمية

بيانات

بيان النفقات في حقوق الملكية للمدة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

النفير في القيمة المضافة							البيان	
الإجمالي	أرباح محتفظ بها	النفير في القيمة المضافة	احتياطي التقدير	احتياطي إيجاري	رأس المال			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني			
١٣,١٨٢,٤٠٣	٨١٧,٣٥٧	٨٥,٠٠٠	١٤٠,٠٢٣	١٤٠,٠٢٣	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨		
(٤٧,٨٧٩)	-	(٤٧,٨٧٩)	-	-	-	النفير في القيمة المضافة لاستثمارات في أصول مالية		
٤١٤,٦٦١	٤١٤,٦٦١	-	-	-	-	متوفرة للبيع		
١٣,٥٤٩,١٨٥	١,٢٣٢,٠١٨	٣٧,١٢١	١٤٠,٠٢٣	١٤٠,٠٢٣	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		
١٢,٣١٨,٧٧٨	-	٢٤١,٣٧٦	٣٨,٧٠١	٣٨,٧٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧		
٣٧٦,٢٢١	٣٧٦,٢٢١	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧		
١٢,٦٩٤,٩٩٩	٣٧٦,٢٢١	٢٤١,٣٧٦	٣٨,٧٠١	٣٨,٧٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	ربح الفترة		
						رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيانات

بيان التدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
الربح قبل الضريبة	٤٨٨,٣٠٦	٤٤٢,٤٩٥
تعديلات لـ :		
استهلاكات	٤٨٢,٤٩٣	٤٤٥,٩٧٩
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	(١٦٦,٣٢٧)
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مستودع	(١٨١,١٧١)	(١٨,٦١٧)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(١٧٤,٠٣٨)	(٧٠٧,٧٢٦)
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	١,١٧٩,٨٠١	(٣٠٩,٤١٢)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١,٢٩٤,٨٨٦	(٤١,٠١٦)
شيكات مؤجلة	٢,٥٨٣,١٥٨	-
مخصصات أخرى	(٥٧,٢١٢)	(٧,٧٢٥)
	٥,٦١٦,٢٢٣	(٣٦٢,٣٤٩)
ضريبة دخل مدفوعة	(١٦٠,٧٤٨)	(٦٦,٢٧٤)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٥,٤٥٥,٤٧٥	(٤٢٨,٦٢٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣,٣١٢,٧٥٨)	(١,٠٧١,٨٥٧)
المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	١,٢٣٠,٧٤٨
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٩٦٠,٧٩٧)	-
استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	(١,٤٥٦,٨٧٩)	(٢٥١,٠٠٠)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(٦,٧٣٠,٤٣٤)	(٩٢,١٠٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بذك دائن	٦٢٥,٤٢٠	-
قرض	٦٥٠,٠٠٠	-
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	١,٢٧٥,٤٢٠	-
صافي للتغير في النقد والنقد المعادل	٤٩١	(٥٢٠,٧٣٢)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٦,٨٨٦	١,٢٧٧,٨٨٦
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	١٧,٣٤٧	٧٥٧,١٥٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

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 المسودات والمنتجات والأجسام ذات الطبيعة الخاصة كالسوائل والغازات والمواد الكيماوية والزيوت وغيرها.
- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٨.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب- الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

سيارات وخلاطات ومركبات	٥-٩%
مباني جاهزة وهنجر	١٠%
أجهزة وبرامج كمبيوتر وأجهزة كهربائية وتجهيزات مكتبية	١٥%
عدد وأدوات	١٢%
أثاث	١٠%

- تتدنى قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للاسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والآلات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ج- استثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع مبدئياً بسعر التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل.
- يتم قياس الاستثمار في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر معلن في السوق النشط والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بموثوقية بسعر التكلفة.

د- المخزون في المستودع

- يقيم للمخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووصفه في حالته ومكانه الحاليين.

- يتم تحديد تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح.
- يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدر للاستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية الاستخدام.

هـ- الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفولتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.
- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

و- النقد والنقد المعادل

- يمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والودائع والحسابات الجارية لدى البنوك.
- أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رسيداً موجباً إلى رصيد "سحب على المكشوف" يدخل كبند من ضمن النقد والنقد المعادل.

ز- الذمم الدائنة

- يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواءً صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ح- المخصصات

- يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يكون على الشركة التزام مالي نتيجة لحدث سابق بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق.

ط- ضريبة الدخل

- تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

ي- الاعتراف بالإيرادات

إيراد النقل

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل المواد للعملاء وإصدار الفاتورة مع الوفاء بكافة الشروط التالية:

١. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثقة.
٢. احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
٣. إمكانية قياس مرحلة انجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية.
٤. إمكانية قياس التكاليف التي تكبدها أو سيتم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به.

الفائدة وأرباح الأسهم

- يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

١. احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
 ٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثقة.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام أساس الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بأرباح الأسهم عندما يثبت الحق باستلام العوائد.

ك- العملات الأجنبية

- تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات.
- وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية، وتتخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في بيان الدخل في الفترة التي تنشأ فيها.

ل- الأدوات المالية

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والبنوك والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات المالية والقروض.
- تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣. مستلزمات والآلات ومعدات

١- أظهرت المستلزمات والآلات والمعدات في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

التكلفة	أجهزة					
	أراضي	سيارات ومخلفات ومركبات	مباني جاهزة ومخازن	وإبرامج كمبيوتر وأجهزة كهربائية وتجهيزات مكتبية	عدد وأدوات	الثابت
يؤثر أرضي	يؤثر أرضي	يؤثر أرضي	يؤثر أرضي	يؤثر أرضي	يؤثر أرضي	المجموع
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	٢,٠١٤,٧٧٩	١٠,٧٨٨,٦٢٤	٥٧,٥٩١	٧٣,٨٦٤	٤٣,٧١٧	٦,٧٥٣
إجماليات خلال الفترة	١,٨٠٩	٣,٢٢٢,٥٠٨	٣,٧٠٩	٥,٩٣٥	١٤,٩٥٥	٦٣,٨٤٢
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٢,٠١٦,٥٨٨	١٤,٠١١,١٣٢	٦١,٣٠٠	٧٩,٧٩٩	٥٨,٦٧٢	٧٠,٥٩٥
						١٢,٩٨٥,٣٧٨
						٣,٣١٢,٧٥٨
						١٦,٢٩٨,٠٨٦

الاستهلاك للمقر الم

كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	-	٨٤٦,٣٢٩	٤,٩٣٥	١٣,١٠١	٤,٩٠٧	٨٠٦
استهلاك الفترة	-	٤٧٠,٧٠٨	٢,٩٣٢	٥,٦١١	٢,٨٩٢	٣٥٠
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	-	١,٣٦٦,٩٣٧	٧,٨٦٧	١٨,٧١٢	٧,٧٩٩	١,١٥٦
						١,٣٥٢,٤٧١

مستلزمات القيمة المضافة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٢,٠١٦,٥٨٨	١٢,٦٩٤,١٩٥	٥٣,٤٣٣	٦١,٠٨٧	٥٠,٨٧٣	٦٩,٤٣٩
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٢,٠١٤,٧٧٩	٩,٩٤٢,٣٩٥	٥٢,٦٥٩	٦٠,٧٦٣	٣٨,٨١٠	٥,٩٤٧
						١٢,١١٥,٣٥٠

ب- فيما يلي توزيع الاستهلاك على بيان الدخل:

٢٠٠٨ حزيران	٢٠٠٧ حزيران	يؤثر أرضي	يؤثر أرضي
تكلفة النقل	٤٧٣,٤٢٣	٤٣٣,٢٩٨	١٢,٦٨١
مصاريف الادارية	٩,٠٧٠		
المجموع	٤٨٢,٤٩٣	٤٤٥,٩٧٩	

٤. استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع

فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٣٦٧,٨٦٠	٣١,٨٦٠
إضافات خلال الفترة/السنة	١,٤٥٦,٨٧٩	٢٥١,٠٠٠
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	(٤٧,٨٧٩)	٨٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	١,٧٧٦,٨٦٠	٣٦٧,٨٦٠

٥. مستودع

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
قطع الغيار	١٩٥,٠٠٤	٤٢,٧٨١
محروقات	٣٨,٧٤٢	٩,٧٨٠
زيوت وشحوم	٧,٥٥٢	٧,٥٦٦
المجموع	٢٤١,٢٩٨	٦٠,١٢٧

٦. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية	٢٥٥,٢٩٩	٢٠٣,٦٨٦
تأمين كفالات	٢٣٣,٢٩٥	١٥٣,٢٩٥
مصاريف مدفوعة مقدما	١٢١,٤٤٣	١٢١,٨٣٩
شيكات برسم التحصيل	٦٥,٢٧٨	٢٠,٧٦١
ذمم موظفين مدينة	٦,٢٥١	٧,٧٣١
مطالبات الضمان الاجتماعي	-	٢١٦
المجموع	٦٨١,٥٦٦	٥٠٧,٥٢٨

٧. ذمم أطراف ذات علاقة بمدينة

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية - شركة زميلة	٥٠٥,٦٢٠	١,٦٩٦,٩١٤
شركة الباطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل	١١,٤٩٣	-
المجموع	٥١٧,١١٣	١,٦٩٦,٩١٤

ب- ان معظم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ناتجة عن أنشطة ذات طبيعة تجارية. يتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة، وأن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة/الفترة والظاهرة في بيان الدخل هي كالآتي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات نقل	٢,٨٧١,١٢٦	٤,٤٦٨,٤٢٥

٨. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق	٣,٥١٨	١,٠٣٣
ودائع لدى البنوك - دينار أردني	٧,٦٨٣	٨,٧٦٥
حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني	٦,١٤٦	٧,٠٨٨
المجموع	١٧,٣٤٧	١٦,٨٨٦

٩. رأس المال

بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادية لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٨ فقد تقرر زيادة رأسمال الشركة المصرح به ليصبح ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية على المساهمين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار/سهم أي ما نسبته ٦,٢٥%، على أن يتم تغطية الزيادة من صافي الأرباح المتحققة للشركة وحسب الشروط التي تقررها هيئة الأوراق المالية وتغطية مبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار/سهم باكتتاب خاص على المساهمين وبواقع دينار للسهم الواحد ودون علاوة إصدار وحسب الشروط التي تقررها هيئة الأوراق المالية أيضاً.

١٠. احتياطي إجباري

يتم تكوين الاحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة، ويتم وقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

١١. احتياطي اختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

١٢. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	٣٩٧,٨٦٤	١,٧١٤,٩٢٧
ذمم تجارية	٨٨,٥٨٢	٨٢,٢٧٦
أمانات رديت الاكتتاب	٨٩,٠٣٧	٤٦,٢٠٩
مصاريف مستحقة	١,٩٦٥	١٢,٣٧٥
أمانات أخرى	-	١٠,١٢٠
أمانات ضمان اجتماعي	-	٦,٣٥٩
أمانات ضريبة الدخل	١٨	٨٦
ذمم موظفين دائنة	٥٧٧,٤٦٦	١,٨٧٢,٣٥٢
المجموع		

١٣. شبكات مؤجلة

يمثل هذا البند الشبكات الصادرة عن الشركة والمسحوبة على البنك العربي وتستحق السداد خلال عام ٢٠٠٨ لتسديد مستحقات عن شراء ممتلكات وآلات ومعدات.

١٤. مخصصات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	١٠,١٣٢	٣,٨٧٠
مخصص دعم البحث العلمي	٤٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٠,١٣٢	-
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٥,٨١٨	-
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	٦٦,٠٨٢	٨,٨٧٠
المجموع		

١٥. مخصص ضريبة الدخل

فيما يلي بيان حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة/السنة:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة/السنة	١٦٠,٧٤٨	٢٠,٩٦٩
المكون خلال الفترة/السنة	٧٣,٦٤٥	١٦٨,٥١١
المنفوع خلال الفترة/السنة	(١٦٠,٧٤٨)	(٢٠,٩٦٩)
يطرح: دفعات مقدمة على حساب ضريبة الدخل	-	(٧,٧٦٣)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٧٣,٦٤٥	١٦٠,٧٤٨

١٦. قرض قصير الأجل

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح من البنك العربي بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٠٨ بمبلغ (١) مليون دينار أردني على أن يسدد القرض دفعة واحدة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.

١٧. بنك دائن

يتألف هذا البند مما يلي:

البنك	الحساب	السقف	الفاصلة
		دينار أردني	
العربي	جاري مدين - دينار أردني	٥٠٠,٠٠٠	٩%

١٨. تكلفة النقل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ديتار أردني	ديتار أردني	
رواتب وأجور وملحقاتها	٣٣٠,٤٩٣	٢٣٤,٠٩٤
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٣٥,٠٤٨	٢٥,١١٠
محروقات	١,٤٠٨,٠٠٥	٥٧٤,٥٣٦
استهلاكات	٤٧٣,٤٢٣	٤٣٣,٢٩٨
عمل إضافي	٢٥٩,٨٣٠	١٦٢,٨٧٤
صيانة وقطع غيار	٢٢١,٣٣٦	١٨٨,١٠٦
اطارات	١١٩,٧٣٨	٣٣,٤٧٦
تأمين مركبات	٥٢,١٤٥	-
زيوت وشحوم	٤٢,٢٣٤	١١,٠٩٠
ترخيص مركبات	٢٧,٧٧٤	-
مراقبة وتتبع المركبات	١٥,٧٥١	١٦,٦٢٢
تأمين صحي	١٢,٩٧٠	٩,٥٠١
ملابس عمل	١٢,٠٠٢	-
سفر وتنقلات	٥,٩٢٣	٣,٠٨٦
صندوق الادخار	٤,٤٣٠	-
دعاية وإعلان	٢,٢٧٨	-
تحميل وتنزيل	١,٩٢٢	-
هاتف	٢٠١	١٢٠
متفرقة	١٤,٢١٣	١٦,٣٧٩
المجموع	٣,٠٣٩,٧١٦	١,٧٠٨,٢٨٧

١٩. إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	١٦٦,٣٢٧
إيراد فوائد بنكية	٧٥٦	٢٠,٠٨٤
متفرقة	٤,٤٧٤	١٨,٩٦٨
المجموع	٥,٢٣٠	٢٠٥,٣٧٩

٢٠. مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور وملحقاتها	٧٥,٨١٥	٥٨,٣٧٢
مساهمة للشركة في الضمان الاجتماعي	٧,١٦٤	٥,٦٩٩
مصاريف كفالات بنكية	١٦,٥٤٨	١,٢٦٣
اشتراكات ورسوم وطوابع	١٢,٢٤٧	٧,٢٣١
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٩,٦٠٠	١٠,٨٠٠
استهلاكات	٩,٠٧٠	١٢,٦٨١
أتعاب مهنية	٥,٥٥٩	٣,٢٥٠
دعاية وإعلان	٥,٠١٨	٢٢,٤٣١
مصاريف سيارات	٤,٢٢٦	٤,٣٧٤
قرطاسية ومطبوعات	٤,١٤٨	٢,٧٥٧
سفر وتنقلات	٣,٠٣٩	٦,١٨٢
بريد وهاتف وفاكس	٢,٧٣٠	٢,٨٥٤
تبرعات وكراميات وهدايا	١,٦٦٠	٩٧٩
تأمين صحي وحياة	١,٢٧٣	١,٤٨٦
صندوق الانذار	٩٢١	-
مياه	٦١٤	٣٦٥
متفرقة	٣,٢٥٧	٤,٠٣٩
المجموع	١٦٢,٨٨٩	١٤٤,٧٦٣

٢١. حصة السهم الواحد من الأرباح

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح		
ربح الفترة	٤١٤,٦٦١	٣٧٦,٢٢١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح	<u>-/٠.٣٤ دينار أردني</u>	<u>-/٠.٣١ دينار أردني</u>
الحصة المخفضة للسهم من صافي الربح		
ربح الفترة	٤١٤,٦٦١	٣٧٦,٢٢١
المتوسط المرجح المعدل للأسهم خلال الفترة	١٤,١٦٦,٦٦٧	١٢,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح	<u>-/٠.٢٩ دينار أردني</u>	<u>-/٠.٣١ دينار أردني</u>

٢٢. الأدوات المالية

أ- القيمة العادلة

- باستثناء بعض الأصول المالية المتوفرة للبيع والتي تم تقييمها بالتكلفة، فإن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تماوي تقريبا قيمتها العادلة.
- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب- مخاطر السوق

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطر العملة

- تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

- مخاطر سعر الفائدة

- تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطر سعر الفائدة باستثناء الودائع لدى البنوك والبنك الدائن والقروض التي تخضع لمعدلات الفائدة الدارجة في السوق.

- مخاطر السعر الأخرى

- تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق - غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات المالية.

-ج- مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.

-د- مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن للشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.

٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.