

5622609



شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة

التاريخ: 2011/08/14

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح**الموضوع: البيانات المالية المرحلية كما في 2011/06/30**

بالإشارة للموضوع اعلاه، يسرنا أن نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 2011/06/30 مع تقرير مدقق الحسابات السادة / إرنست و يونغ ، و يرجى التكرم بالعمل على نشرها وفقا لتعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئتك الموقرة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ,,,

المدير المالي

فراس بركات

هيئة الأوراق المالية الدائرة العامة السادة
١٤ آب ٢٠١١
الرقم المتسلسل ٩٥٤٩
رقم الملف
الجهة المختصة

السيد صالح

السيد احمد

٥١٢٥

5622609

إرنست ويونغ الأردن
مجلس إداري
مستوفي بعد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المنطقة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٠ ٠٧٧٧
فاكس: ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٨٢٠٠
www.ey.com/me

إرنست ويونغ

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة العبور للشحن والنقل عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (للتقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فأننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

مجلس إداري
مستوفي بعد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المنطقة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٠ ٠٧٧٧
فاكس: ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٨٢٠٠
www.ey.com/me

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ آب ٢٠١١

5622609

شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ دينار (منقصة)	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار (غير منقصة)	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
ممتلكات ومعدات		
موجودات غير ملموسة		
٢,٣٢٨,٩٢٧	٢,٣١٠,٦٤٩	٤
٢,٠٤٤	١,٥٤٤	
٢,٣٣٠,٩٧١	٢,٣١٢,١٩٣	
الموجودات المتداولة -		
موجودات مالية للمتاجرة		
موجودات مالية بالتقويم العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
أرصدة مدينة أخرى		
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		
نقد وأرصدة ولدى البنوك		
٩٢,٨٩٥	-	
-	٩٢,٧٧٥	
٣,٤٤٣	٤٩,٧٤٨	٧
٢٩,٦٢٢	٢١,٠٠٩	
٤,١٦٤	٤,٢٠٤	
١٣٠,١٢٤	١٦٧,٧٣٦	
٢,٤٦١,٠٩٥	٢,٤٧٩,٩٢٩	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق المساهمين -		
رأس المال المدفوع		
خسائر متراكمة		
صافي حقوق الملكية		
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١
(٦١٢,٨٤٧)	(٨٠٩,٠٤٨)	
٢,٣٨٧,١٥٣	٢,١٩٠,٩٥٢	
المطلوبات غير المتداولة -		
التزام عقد تأجير تمويلي		
-	١٣٤,٠٧٩	٥
المطلوبات المتداولة -		
ذمم دائنة		
شيكات مزجلة للدفع		
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		
التزام عقد تأجير تمويلي يستحق خلال عام		
أرصدة دائنة أخرى		
٩,٠٢٤	٢٦,٣٦٣	٧
١٧,٧٠٠	٥,٩٠٠	٥
٢٧,٨٣١	٢٣,٧٦٧	
-	٨٣,٣٨٨	
١٩,٣٨٧	١٥,٤٨٠	
٧٣,٩٤٢	١٥٤,٨٩٨	
٧٣,٩٤٢	٢٨٨,٩٧٧	
٢,٤٦١,٠٩٥	٢,٤٧٩,٩٢٩	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

5622609

شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح
دينار	دينار	
-	٩١,٧٣٠	إيرادات
-	(٧٦,٠٩٠)	مصاريف تشغيلية
-	١٥,٦٤٠	مجموع الربح
(١٠٥,٦٤٥)	(١٠٩,٩٥٨)	مصاريف إدارية
-	(٨٨,٦٣٨)	استهلاكات وإطفاءات
-	(١٣,١٢٥)	مصاريف تمويل
(١٠٥,٦٤٥)	(١٩٦,٠٨١)	الخسارة التشغيلية
(١٠٠,٥١٦)	-	٣ خسائر الموجودات المالية للمتاجرة
-	(١٢٠)	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨,٥٨٩)	-	عمولات بيع وشراء أسهم
٩,٥٩٨	-	إيرادات فوائد
(٢٠٥,١٥٢)	(١٩٦,٢٠١)	خسارة الفترة
-	-	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٠٥,١٥٢)	(١٩٦,٢٠١)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,٦٨)	(٠/٠,٦٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

5622609

شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع	خصائر متراكمة	مساهمات المكتتبين في رأس المال	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣٨٧١٥٣	(٦١٢٨٤٧)	-	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١١ -
(١٩٦٢٠١)	(١٩٦٢٠١)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٢١٩٠٩٥٢	(٨٠٩٠٤٨)	-	٣٠٠٠٠٠٠	مجموع للخسارة والدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٣٠٧٦٩١٦	(١٠٩٧٠٨)	٢٤٣٦٦٢٤	٧٥٠٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٠ -
-	-	(٢٢٥٠٠٠٠)	٢٢٥٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(١٨٦٦٢٤)	-	(١٨٦٦٢٤)	-	زيادة رأس المال
(٢٠٥١٥٢)	(٢٠٥١٥٢)	-	-	رديات المكتتبين في رأس المال
٢٦٨٥١٤٠	(٣١٤١٦٠)	-	٣٠٠٠٠٠٠	مجموع للخسارة والدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

5622609

شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

(٢٠٥١٥٢) (١٩٦٢٠١)

خسارة للفترة

التعديلات -

٥٨٢٣٥	-	خسائر غير متحققة للموجودات المالية للمناجزة
-	١٢٠	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٨٨٦٣٨	استهلاكات و اطفاءات
-	١٣٢٢٥	مصاريف تمويل
(٩٥٩٨)	-	إيراد فوائد
(٤٧٦٨٩٧)	-	التغير في الموجودات والمطلوبات-
(٥٠٨٣٤)	١٣٢٤٣٢	موجودات مالية للمناجزة
(٥٣١٧)	(٤٦٣٠٥)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	٤٥٤٩	أرصدة مدينة أخرى
٥٣١٠٠	(١١٨٠٠)	أرصدة مع جهات ذات علاقة
		شيكات مؤجلة الدفع

(٦٣٦٤٦٣) (١٣٤٤٤٢)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

٩٥٩٨	-	إيراد فوائد مقبوضة
(٢٣٦٣٧٥٣)	(٦٩٨٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣٥٤١٥٥)	(٦٩٨٦٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

-	٢١٧٤٦٧	التزام عقد تأجير تمويلي
-	(١٣٢٢٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٧٨٧١٥)	-	رديات المكتتبين في رأس المال
(١٧٨٧١٥)	٢٠٤٣٤٢	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(٣١٦٩٣٣٣) ٤٠

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

٣١٨٧٣٨٦ ٤١٦٤

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

١٨٠٥٣ ٤٢٠٤

النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

5622609

شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عصام

تأسست شركة العبور للشحن والنقل بتاريخ ٦ أيار ٢٠٠٩ وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات كشركة مساهمة عامة تحت رقم ٤٦٢ بتاريخ ١٧ آب ٢٠٠٩ برأسمال مصرح به ٦٠٠.٠٠٠ دينار أردني. بلغ رأس المال المدفوع ٣٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

من أهم غايات الشركة القيام بأعمال النقل العام من بضائع ومواد غذائية وسيارات وحافلات بواسطة المقطورات والشاحنات، وتتضمن غايات الشركة أيضاً المساهمة في شركات أخرى.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الادارة في جلسته رقم (٤) المنعقدة بتاريخ ٣ آب ٢٠١١.

(٢) اسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية للمختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الاعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

النتجرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة للشركة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من الارباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بفرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الارباح قصيرة الاجل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الافصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

5622609

شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأموال المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً
تمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات
حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) خسائر موجودات مالية للتجارة

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٤٢,٢٨١	-
٥٨,٢٣٥	-
<u>١٠٠,٥١٦</u>	<u>-</u>

خسائر متحققة
التغير في القيمة العادلة

(٤) ممتلكات ومعدات

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات ست شاحنات مستأجرة بموجب عقد تأجير تمويلي (إيضاح ٥). بلغت القيمة
الدفترية لهذه الشاحنات ٤٦٣,٤٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

(٥) التزام عقد تأجير تمويلي

حصلت للشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١١ على تمويل من إحدى شركات التأجير التمويلي بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠
دينار. يسدد التمويل على ٣٦ قسط شهري بمبلغ ٩,١٣٢ دينار للقسط الواحد (شاملاً كافة الرسوم والاجور
والضرائب وهامش المربحة) يستحق أولها بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١١. تم منح هذا التمويل برهن ١٠
شاحنات بلغت قيمتها الدفترية ٥١٣,٠٠٠ دينار وقيمة الرهن عليها ٣٣٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران
٢٠١١.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصاريف عن
الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم
المالية المرحلية.

5622609

شركة العبور للشحن والنقل المساهمة العامة المحدودة
(إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة))

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة للمعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتبعة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

في ما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢٩,٦٢٢	-
-	٢١,٠٠٩
٢٩,٦٢٢	٢١,٠٠٩
٢٧,٨٣١	-
-	١٠,٠٠٠
-	١٣,٧٦٧
٢٧,٨٣١	٢٣,٧٦٧

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة *
شركة أموال انفتت
شركة الفاعوري التجارية

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
شركة الفاعوري التجارية
شركة أموال انفتت
السيد حكم النابلسي (المدير العام)

* لم يتم الشركة بتسجيل أي مخصصات مقابل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠.

الممتلكات والمعدات-

تتضمن الممتلكات والمعدات ٣٠ شاحنة تم شراؤها من شركة الفاعوري التجارية بمبلغ ١٩٣١ ر ٢٠ دينار.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:

مصرف اتعاب دراسات جدوى واتعاب استشارية		مصرف عمولات بيع وشراء اسهم	
للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨,٠٠٠	-	١٠,٢٧٨	-

شركة أموال انفتت

في ما يلي ملخص لرواتب ومكافآت الإدارة للتنفيذ العليا للشركة:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٤٠,٠٠٠	٥٧,٩٠٠

رواتب ومكافآت

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم يتم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.