

شركة المقايضة للنقل والإستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٥

شركة المقايضة للنقل والإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المرحلية |
| ٤ | - قائمة الدخل المرحلية |
| ٥ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية |
| ٦ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية |
| ٧ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية |
| ٨ - ٩ | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر نتيجة غير متحفظة حولها بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٤.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢١ تشرين الأول ٢٠٢٥

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٤,٣٣٦,٤٣١	٣,٩٧١,٤٧٦	ممتلكات ومعدات
١	١	إستثمار في شركة تابعة
٢٥,٥٦٣	٧,٥١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٣٦١,٩٩٥	٣,٩٧٨,٩٩٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٦٠٦,٠٧٦	٥٠٣,٦٠١	قطع غيار ولوازم
١٠٧,٨٣٤	١٨٤,٠٤٦	أرصدة مدينة أخرى
-	١٣٤,٥٢٢	٣ موجودات ضريبية مؤجلة
١,٣١٦,٣٨٢	١,٣١١,٤٤٥	ذمم مدينة
٥١٧,٤٢٠	٤٦٦,٦٣٢	شيكات برسم التحصيل
١,٢٠١,٥٥١	١,٦٠٢,٧٩٦	النقد وما في حكمه
٣,٧٤٩,٢٦٣	٤,٢٠٣,٠٤٢	مجموع الموجودات المتداولة
٨,١١١,٢٥٨	٨,١٨٢,٠٣٢	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٣,٩١٥,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٤ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٠٦٣,٢١٨	٣٠,٧٠٤	٤ احتياطي إجباري
١٢,٨٤٣	-	٤ احتياطي اختياري
-	(١٨,٠٥٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٧,٩٦٠,٣٥٧)	٣٨٩,٤٣٤	أرباح (خسائر) مرحلة
٧,٠٣٠,٧٠٤	٧,٤٠٢,٠٨٨	صافي حقوق الملكية
المطلوبات		
٦٧٦,٣٩٨	٣٢٩,١٨٧	ذمم دائنة
٢٦٤,٤١١	٢٢٠,٠٠٠	شيكات آجلة الدفع
١٣٩,٧٤٥	٢٣٠,٧٥٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٠,٥٥٤	٧٧٩,٩٤٤	مجموع المطلوبات
٨,١١١,٢٥٨	٨,١٨٢,٠٣٢	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٨٤٤,٤٠٠	٣,٧٧٨,٦٠٦	١,١٥٩,١٤٨	١,٣٣٧,٣٩٩	إيرادات النقل
(٢,٨٧٩,٨٧٨)	(٣,١٥٦,١٩٥)	(١,٠٧٦,٣٧١)	(١,٠٨٧,٦٩٧)	تكاليف النقل
(٣٥,٤٧٨)	٦٢٢,٤١١	٨٢,٧٧٧	٢٤٩,٧٠٢	إجمالي الربح (الخسارة)
(٢٦١,٦٠٨)	(٢٩٤,٩١٦)	(٨٧,١٠٥)	(٨٨,٠١٠)	مصاريف إدارية
-	(٢٦٠,٠٠٠)	-	-	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
-	(٩٥,٠٠٠)	-	(٦٥,٠٠٠)	مخصص التزامات محتملة
٤٠,٠١١	٢٤٨,٧٦١	٤٠,٠١١	١٨٩,٧١٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧,٦٦٦	٣٣,٦٥٦	٧,٦٦٦	١٥,٥١٨	إيرادات أخرى
(٢٤٩,٤٠٩)	٢٥٤,٩١٢	٤٣,٣٤٩	٣٠١,٩٢٥	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	١٣٤,٥٢٢	-	(٧٧,٠٥٥)	٣ (مصروف) وفر ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
(٢٤٩,٤٠٩)	٣٨٩,٤٣٤	٤٣,٣٤٩	٢٢٤,٨٧٠	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٣٦)	٠,٠٥٦	٠,٠٠٦	٠,٠٣٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
				ربح (خسارة) السنة
(٢٤٩,٤٠٩)	٣٨٩,٤٣٤	٤٣,٣٤٩	٢٢٤,٨٧٠	
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	(١٨,٠٥٠)	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢٤٩,٤٠٩)	٣٧١,٣٨٤	٤٣,٣٤٩	٢٢٤,٨٧٠	إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح (خسائر) مرحلة	صافي حقوق الملكية
١٣,٩١٥,٠٠٠	١,٠٦٣,٢١٨	١٢,٨٤٣	-	(٧,٩٦٠,٣٥٧)	٧,٠٣٠,٧٠٤
(٦,٩١٥,٠٠٠)	(١,٠٣٢,٥١٤)	(١٢,٨٤٣)	-	٧,٩٦٠,٣٥٧	-
-	-	-	(١٨,٠٥٠)	٣٨٩,٤٣٤	٣٧١,٣٨٤
٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٧٠٤	-	(١٨,٠٥٠)	٣٨٩,٤٣٤	٧,٤٠٢,٠٨٨
١٣,٩١٥,٠٠٠	١,٠٦٣,٢١٨	١٢,٨٤٣	-	(٧,٧٦٠,٤٢٤)	٧,٢٣٠,٦٣٧
-	-	-	-	(٢٤٩,٤٠٩)	(٢٤٩,٤٠٩)
١٣,٩١٥,٠٠٠	١,٠٦٣,٢١٨	١٢,٨٤٣	-	(٨,٠٠٩,٨٣٣)	٦,٩٨١,٢٢٨

الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١

إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة (إيضاح ٤)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠٢٥/٩/٣٠

الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠٢٤/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٤٩,٤٠٩)	٢٥٤,٩١٢	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٤٤٩,٠٩٦	٢٣٩,٣٣٣	استهلاكات
-	٢٦٠,٠٠٠	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
-	٩٥,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
(٤٠,٠١١)	(٢٤٨,٧٦١)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
١٤,٢٢٦	١٠٢,٤٧٥	قطع غيار ولوازم
(٧١٠,٩٥٦)	(١٦٦,٣١٣)	ذمم مدينة
(١٧٨,٩٥٩)	(٣٧,٩٦٢)	شيكات برسم التحصيل
٨٩,٨٠٢	(٤٤,٤١١)	شيكات آجلة الدفع
٧١٠,٤٩٤	(٣٤٧,٢١١)	ذمم دائنة
٢٢,١٢٠	(٧٦,٢١٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٢٢٤)	(٣,٩٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٠٥,١٧٩	٢٦,٨٦٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٦٠,٠٠٠	٦٤٤,٨٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧٩,١٠٠)	(٢٧٠,٤١٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣١٩,١٠٠)	٣٧٤,٣٨٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٢١٣,٩٢١)	٤٠١,٢٤٥	التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٥٤,٥٤٠	١,٢٠١,٥٥١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٤٠,٦١٩	١,٦٠٢,٧٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست **شركة المقايضة للنقل والاستثمار** بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٢٨٥) بتاريخ ٢٢ حزيران ١٩٩٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة النقل العام والنقل السياحي المتخصص.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٥.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء التعديلات على المعايير التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص قطع الغيار واللوازم بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار المواد في المخازن.

٣ . الوضع الضريبي

أ - وفر ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
-	٢٦٢,٦٠٤
-	(١٢٨,٠٨٢)
-	١٣٤,٥٢٢

يمثل وفر ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية الظاهر في قائمة الدخل ما يلي:

إضافات من الموجودات الضريبية المؤجلة
مصروف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة

ب - موجودات ضريبية مؤجلة

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
-	-
-	٢٦٢,٦٠٤
-	(١٢٨,٠٨٢)
-	١٣٤,٥٢٢

الرصيد كما في بداية السنة

المضاف

المحزر

الرصيد كما في نهاية الفترة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٠ .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢١، ٢٠٢٢، ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.
- في رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي أنه سيتم تحصيل هذه الموجودات الضريبية المؤجلة مستقبلاً.

٤ . إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ أيار ٢٠٢٥ إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ والبالغة (٧,٩٦٠,٣٥٧) دينار وذلك عن طريق تخفيض رأسمال الشركة بقيمة (٦,٩١٥,٠٠٠) دينار / سهم ليصبح (٧) مليون دينار/ سهم وتخفيض الاحتياطي الإجمالي بقيمة (١,٠٣٢,٥١٤) دينار والاحتياطي الاختياري بقيمة (١٢,٨٤٣) دينار، وهذا قد إستكمال إجراءات تخفيض رأس المال لدى الجهات الرسمية.

٥ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٤ لتتناسب مع التصنيف للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على الدخل الشامل وحقوق الملكية للشركة لعام ٢٠٢٤.

Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
30 September 2025

Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company

	<u>Pages</u>
- Report on review of condensed interim financial statements	2
- Interim statement of financial position	3
- Interim statement of profit or loss	4
- Interim statement of comprehensive income	5
- Interim statement of changes in equity	6
- Interim statement of cash flows	7
- Notes to the condensed interim financial statements	8 - 9



Report on Review of Condensed Interim Financial Statements

To The Board of Directors
Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of **Transport & Investment Barter Company PLC**, comprising the interim statement of financial position as at 30 September 2025 and related interim statement of profit or loss, interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the nine months period then ended and the notes about condensed interim financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of this condensed interim financial statements in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements number (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of condensed interim financial statements consist of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

Other Matters

The condensed interim financial statements as at 30 September 2024 in which its figures are being presented for comparative purposes were reviewed by another Certified Public Accountant who issued an unqualified conclusion on those statements at 27 October 2024.

21 October 2025
Amman – Jordan



Arab Professionals
Ibrahim Hammoudeh
License No. (606)



Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Interim statement of financial position as at 30 September 2025
(In Jordanian Dinar)

		30 September 2025	31 December 2024
	Note	(Unaudited)	(Audited)
Assets			
Non - Current Assets			
Property and equipment		3,971,476	4,336,431
Investment in subsidiary		1	1
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income		7,513	25,563
Total Non - Current Assets		<u>3,978,990</u>	<u>4,361,995</u>
Current Assets			
Spare parts and supplies		503,601	606,076
Other current assets		184,046	107,834
Deferred tax assets	3	134,522	-
Accounts receivable		1,311,445	1,316,382
Checks under collection		466,632	517,420
Cash and cash equivalents		1,602,796	1,201,551
Total Current Assets		<u>4,203,042</u>	<u>3,749,263</u>
Total Assets		<u><u>8,182,032</u></u>	<u><u>8,111,258</u></u>
Equity and Liabilities			
Equity			
Paid - in capital	4	7,000,000	13,915,000
Statutory reserve	4	30,704	1,063,218
Voluntary reserve	4	-	12,843
Cumulative changes in fair value of financial assets		(18,050)	-
Retained earnings (losses)		389,434	(7,960,357)
Net Equity		<u>7,402,088</u>	<u>7,030,704</u>
Liabilities			
Accounts payable		329,187	676,398
Deferred checks		220,000	264,411
Other current liabilities		230,757	139,745
Total Liabilities		<u>779,944</u>	<u>1,080,554</u>
Total Equity and Liabilities		<u><u>8,182,032</u></u>	<u><u>8,111,258</u></u>

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these interim financial statements and read with review report”

Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Interim statement of profit or loss for the nine months ended at 30 September 2025

(In Jordanian Dinar)

		For the three months ended		For the nine months ended	
		30 September 2025	30 September 2024	30 September 2025	30 September 2024
	Note	(Unaudited)	(Unaudited)	(Unaudited)	(Unaudited)
Transportation revenues		1,337,399	1,159,148	3,778,606	2,844,400
Transportation cost		(1,087,697)	(1,076,371)	(3,156,195)	(2,879,878)
Gross profit (loss)		249,702	82,777	622,411	(35,478)
Administrative expenses		(88,010)	(87,105)	(294,916)	(261,608)
Provision for expected credit losses		-	-	(260,000)	-
Provision for contingent liabilities		(65,000)	-	(95,000)	-
Gain from sale of property and equipment		189,715	40,011	248,761	40,011
Other revenues		15,518	7,666	33,656	7,666
Profit (loss) for the period before income tax		301,925	43,349	254,912	(249,409)
Income and National Contribution (expense) surplus for the period	3	(77,055)	-	134,522	-
Total comprehensive income (loss) for the period		224,870	43,349	389,434	(249,409)
Basic and diluted earnings (losses) per share for the period		0.032	0.006	0.056	(0.036)

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these interim financial statements and read with review report”

Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Interim statement of comprehensive income for the nine months ended at 30 September 2025
(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the nine months ended	
	30 September 2025	30 September 2024	30 September 2025	30 September 2024
	(Unaudited)	(Unaudited)	(Unaudited)	(Unaudited)
Profit (loss) for the period	224,870	43,349	389,434	(249,409)
Other comprehensive income:				
Changes in fair value for financial assets at fair value through comprehensive income	-	-	(18,050)	-
Total comprehensive income (loss) for the period	224,870	43,349	371,384	(249,409)

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these interim financial statements and read with review report”

Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Interim statement of changes in equity for the nine months ended at 30 September 2025 (Unaudited)
(In Jordanian Dinar)

	<u>Paid In Capital</u>	<u>Statutory Reserve</u>	<u>Voluntary Reserve</u>	<u>Cumulative changes in fair value</u>	<u>Retained earnings (losses)</u>	<u>Net Equity</u>
Balance at 1 January 2025	13,915,000	1,063,218	12,843	-	(7,960,357)	7,030,704
Extinguishment of accumulated losses (Note 4)	(6,915,000)	(1,032,514)	(12,843)	-	7,960,357	-
Total comprehensive income for the period	-	-	-	(18,050)	389,434	371,384
Balance at 30 September 2025	7,000,000	30,704	-	(18,050)	389,434	7,402,088
 Balance at 1 January 2024	 13,915,000	 1,063,218	 12,843	 -	 (7,760,424)	 7,230,637
Total comprehensive loss for the period	-	-	-	-	(249,409)	(249,409)
Balance at 30 September 2024	13,915,000	1,063,218	12,843	-	(8,009,833)	6,981,228

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these interim financial statements and read with review report”

Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Interim statement of cash flows for the nine months ended at 30 September 2025
(In Jordanian Dinar)

	30 September 2025 (Unaudited)	30 September 2024 (Unaudited)
Operating Activities		
Profit (loss) for the period before income tax	254,912	(249,409)
Depreciation	239,333	449,096
Provision for expected credit losses	260,000	-
Provision for contingent liabilities	95,000	-
Gain on sale of property and equipment	(248,761)	(40,011)
Changes in working capital		
Spare parts and supplies	102,475	14,226
Accounts receivable	(166,313)	(710,956)
Checks under collection	(37,962)	(178,959)
Deferred checks	(44,411)	89,802
Accounts payable	(347,211)	710,494
Other current assets	(76,212)	22,120
Other current liabilities	(3,988)	(1,224)
Net cash flows from operating activities	<u>26,862</u>	<u>105,179</u>
Investing Activities		
Proceeds from sale of property and equipment	644,800	60,000
Purchase of property and equipment	(270,417)	(379,100)
Net cash flows from (used in) investing activities	<u>374,383</u>	<u>(319,100)</u>
Changes in cash and cash equivalents	401,245	(213,921)
Cash and cash equivalents, beginning of year	1,201,551	1,054,540
Cash and cash equivalents, end of period	<u><u>1,602,796</u></u>	<u><u>840,619</u></u>

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these interim financial statements and read with review report”

Transport & Investment Barter Company
Public Shareholding Company
Notes to the condensed interim financial statements (Unaudited)
30 September 2025

(In Jordanian Dinar)

1. General

Transport & Investment Barter Company was established on 22 June 1995 as a Public Shareholding Company and registered at the Ministry of Trade and Industry under number (285). The Company's main objective is public transportation and specialized tourist transport.

Company's shares are listed in Amman Stock Exchange – Jordan.

The condensed interim financial statements have been approved for issue by the Company's Board of Directors on 19 October 2025.

2. Summary of Significant Accounting Policies

Basis of Preparation

The condensed interim financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". They do not include all of the information required in annual financial statements in accordance with IFRSs, and should be read in conjunction with the financial statements of the Company for the year ended 31 December 2024.

The condensed interim financial statements have been prepared on a historical cost basis except for investment securities, which have been measured at fair value.

The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinar which is the functional currency of the Company.

The accounting policies are consistent with those used in the previous period, except for the amended standards effective as at the beginning of the period.

Use of estimates

The preparation of the condensed interim financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

Management believes that the estimates are reasonable and are as follows:

- Management reviews periodically the tangible assets in order to assess the depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits. Any impairment is taken to the interim statement of profit or loss.
- The measurement of impairment losses under IFRS 9 requires judgment, in particular, the estimation of the amount and timing of future cash flows and collateral values when determining impairment losses and the assessment of a significant increase in credit risk. These estimates are driven by a number of factors, changes in which can result in different levels of allowances. Elements of the expected credit loss model that are considered accounting judgments and estimates include Probability of default (PD), Loss given default (LGD) and Exposure at default (EAD).
- Spare parts and supplies are held at the lower of cost or net realizable value. When Spare parts and supplies become old or obsolete, an estimate is made of their net realizable value.

3 . Income Tax

A - Income and National Contribution Tax Surplus:

	30 September 2025	30 September 2024
Additions of deferred tax assets	262,604	-
Income and National Contribution tax expense for the period	(128,082)	-
	134,522	-

B - Deferred Tax Assets

- Movement on deferred tax assets is as follows:

	30 September 2025	31 December 2024
Beginning balance of the year	-	-
Additions	262,604	-
Released	(128,082)	-
Ending balance for the period	134,522	-

- The Company has settled its tax liability with Income Tax Department up to the year 2020.
- The income tax returns for the years 2021, 2022, 2023 and 2024 have been filed with the Income Tax Department, and the Department hasn't reviewed the Company's records yet.
- The Income and National Contribution tax provision for the nine months ended at 30 September 2025 was calculated in accordance with the Income Tax Law.
- According to the Company's management and its tax advisor; the deferred tax assets will be collectable in the future.

4 . Extinguishment of Accumulated Losses

The General Assembly of the Company decided in its extraordinary meeting held on 8 May 2025, to extinguish the balance of accumulated losses as at 31 December 2024 amounting to JOD (7,960,357) by reducing the Company's capital by JOD (6,915,000) / share to become JOD (7,000,000) /share, and reducing the statutory and voluntary reserves by JOD (1,032,514) and JOD (12,843) respectively. The procedures have been completed with the legal authorities.

5 . Comparative Figures

Some comparative figures for the year 2024 have been reclassified to match the classification figures for the nine months ended at 30 September 2025. The reclassification had no effect on comprehensive income nor equity for the year 2024.