

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٠١٤/٣/٢٩
الرقم : ٤٨٦٥٤٨٦/٢٠١٤

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

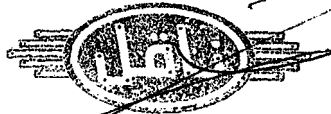
تحية واحترام :-

نرفق لكم طيا نسخة باللغة العربية من البيانات المالية والحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الاول لعام ٢٠١٣ وتقرير مدققي الحسابات المستقل .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلو بقبول فائق الاحترام ،،،،

المدير العام
ناصر محمد خنفر



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ آذار ٢٠١٤

الرقم المتسلسل : ١٤٢٠

رقم الملف : ١٤٢٠

الجهة المختصة : مركز ايداع الاوراق المالية

نسخته / مركز ايداع الاوراق المالية .
نسخة / بورصة عمان .



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية للسنة المنتهية في

31 كانون الأول 2013

مع

تقرير مدقق الحسابات المستقل



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

صفحة	
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل الشامل
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
6	قائمة التدفقات النقدية
7	إيضاحات حول القوائم المالية



الرقم المرجعي : 114

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان -- المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة المساهمة العامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة إنها ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير أن ننقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، حيث تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

أساس الرأي المتحفظ

- لم تقم الشركة بعرض بيانات مالية موحدة لها مع الشركة التابعة بلاد الشام بسبب توقف الأخيرة عن العمل و تعذر الحصول على أي بيانات مالية لها وذلك بسبب الاوضاع السياسية السائدة في الجمهورية العربية السورية.

الرأي

في رأينا، وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة المساهمة العامة) كما في 31 كانون الأول 2013 وأدائهم المالي وتدفقاتهم النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المنشأة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

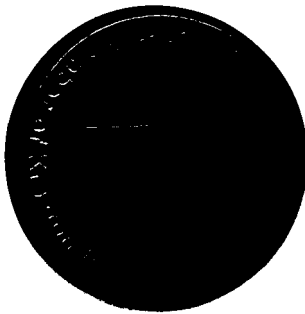
عضو مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

عمان-- المملكة الأردنية الهاشمية

في 27 شباط 2014





شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	
2012	2013		
671,282	648,478	3	الموجودات
5,455,515	3,496,761	4	النقد وما في حكمه
1,258,547	1,247,081	5	صافي الذمم المدينة
278,415	302,556	6	قطع غيار والمستودعات
7,663,759	5,694,876		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
202,246	202,246	7	الموجودات غير المتداولة
117,240	117,240	8	استثمارات في شركات تابعة
15,499,377	14,447,076	9	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
15,818,863	14,766,562		ممتلكات ومعدات (بالصافي)
23,482,622	20,461,438		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
3,113,316	2,135,884	10	المطلوبات المتداولة
1,357,681	662,845		بنوك دائنة
1,117,315	286,557		نم دائنة
163,915	-		شيكات مؤجلة الدفع
107,177	31,906		قروض قصيرة الأجل
354,174	321,868	11	مخصص ضريبة الدخل
6,213,578	3,439,060		أرصدة دائنة أخرى
6,213,578	3,439,060		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
		12	حقوق الملكية
12,100,000	13,915,000		رأس المال
1,028,209	1,028,209		إحتياطي إجباري
1,128,670	1,128,670		إحتياطي إختياري
3,012,165	950,499		أرباح مدورة
17,269,044	17,022,378		مجموع حقوق الملكية
23,482,622	20,461,438		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول			
2012	2013	ايضاح	
10,161,147	8,663,226		الايادات
(7,101,284)	(6,959,142)	13	المصاريف التشغيلية
(840,164)	(1,033,409)		استهلاكات
2,219,699	670,675		اجمالي الربح
(847,608)	(648,930)	14	مصاريف ادارية وعمومية
1,372,091	21,745		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
(352,832)	(272,712)		المصاريف التمويلية
-	4,250		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(12,072)	(10,710)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
41,175	10,761	15	ايرادات اخرى
1,048,362	(246,666)		(خسارة) السنة
(146,771)	-		مصروف ضريبة الدخل
901,591	(246,666)		ربح السنة بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
901,591	(246,666)		الدخل الشامل للسنة
12,100,000	13,915,000		المعدل المرجح للأسهم
0.075	(0.017)		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح محدرة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013
17,269,044	3,012,165	1,128,670	1,028,209	12,100,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
(246,666)	(246,666)	-	-	-	(خسارة) السنة
-	(1,815,000)	-	-	1,815,000	زيادة رأس المال
17,022,378	950,499	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013
16,367,453	2,425,082	918,998	923,373	12,100,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
901,591	901,591	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2012
-	(104,836)	-	104,836	-	ربح السنة بعد الضريبة
-	(209,672)	209,672	-	-	الإحتياطي الإيجابي
17,269,044	3,012,165	1,128,670	1,028,209	12,100,000	الإحتياطي الاختياري
					الرصيد كما في 31 كانون الاول 2012

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2012	2013	
1,048,362	(246,666)	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		(خسارة) ربح السنة
840,164	1,033,409	تعديلات
25,000	-	استهلاكات الممتلكات والمعدات
-	(4,250)	رسوم ومخصصات أخرى
12,072	10,710	أرباح بيع ممتلكات و معدات
		خسائر بيع ممتلكات و معدات
(1,333,767)	1,958,754	التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
297,425	11,466	الذمم المدينة
(114)	(24,141)	مستودعات الصيانة
3,373	(830,758)	الأرصدة المدينة الأخرى
(319,310)	(694,836)	الشيكات الاجلة
36,166	(32,306)	الذمم الدائنة
(18,198)	(75,271)	الأرصدة الدائنة الأخرى
591,173	1,106,111	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
31,637	70,901	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(490)	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(77,626)	(58,469)	استثمارات في شركات تابعة
(46,479)	12,432	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
615,933	(977,432)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
(968,418)	(163,915)	بنوك دائنة
(352,485)	(1,141,347)	قروض
192,209	(22,804)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
479,073	671,282	صافي (النقص) الزيادة في النقد
671,282	648,478	النقد والنقد المعادل بداية السنة
		النقد والنقد المعادل نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

عام

- تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار بتاريخ 1995/06/22، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (285) كشركة مساهمة عامة وبرأس مال مقداره (12,100,000) دينار أردني وقد تم رفع رأس مال الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ 2013/04/23 بقيمة (1,815,000) دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة (13,915,000) دينار أردني .
- غايات الشركة:

- ✓ النقل البري والبحري والجوي.
- ✓ الإستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية.
- ✓ نقل البضائع العامة على الطرق وأعمال نقل المثقلات ونقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج وخدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج وتقديم الخدمات الفنية والاستثمارية والبيئية.
- ✓ النقل السياحي المتخصص.
- ✓ النقل العام للركاب.
- ✓ التكسي المميز.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 03/03/2014.

■ الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة المقايضة للنقل و الاستثمار 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، والمنشأة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4044827).

2- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد 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 ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الآخر وإية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
 - 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف 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 اعتباراً 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- ويطبق 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 لإعداد 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 للأصول 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 للتسييل إلى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئياً بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحاً أي خسائر تنفي لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رصده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل وتشمل الذمم المدينة أيضاً 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.

- الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشتق له إما دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة أو النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة مضافاً أي تكاليف أخرى ولاحقاً 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 مضافاً 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 بيعها أو تدني قيمتها يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات إلى قائمة الدخل ويمكن استرجاع خسارة التدني إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لها.



- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم الإعراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة إضافة إلى 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 تنني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما إذا 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 إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعراف بخسارة التنني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التنني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التنني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الإعراف 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 المتوقع 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 الإنتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% إلى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.



ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء وإية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف 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.
- عند 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 والتي 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 اجل تحديد خسارة التدني ويتم قيد خسائر التدني في قائمة الدخل عن الفترة ويتم استرداد أي وفر في خسائر التدني من خلال قائمة الدخل.



■ 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 ذو 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 تنجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه 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:

كفالات بنكية (بالصافي)	1,884,363
------------------------	-----------



ح- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة او 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 اداة 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 او 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 للأصول الملموسة وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل.
- 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 للبند غير النقدية في الدخل الشامل الاخر.

ك - الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بإستخدام 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 للتنازل 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 الاقتصادية 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 الانخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التذني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تذني في قيمتها في بيان الدخل.

س - الإستثمار في شركات زميلة

- الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياساتها 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 - الاستثمار في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي عبارة عن الشركات التي تملك المنشأة سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية من خلال اتفاقيات مع المستثمرين أو تمتلك سلطة تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الادارة أو سلطة اعادة غالبية الأصوات في مجلس ادارة المنشأة التابعة ويجب أن تشمل المنشأة الأم الشركة التابعة في بياناتها المالية الموحدة ولا يشترط على الشركة الأم اعداد بيانات مالية موحدة في حال كانت مملوكة لشركة أخرى ولا يتم تداول أدوات الدين أو حقوق الملكية في سوق عام وليست بصدد ايداع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية .



ف- 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 الافصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصده غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

ص- 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.

ق- 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.



ر - 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 أهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في إطار نشاط أعمالها الإعتيادية حيث تقوم المنشأة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتتعرض 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 الصرف في الخطر الناتج 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 تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والنعم 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:



2013 دينار اردني	
3,496,761	نعم مدينة
648,478	نقد ونقد معادل
302,556	أرصدة مدينة أخرى

وتعتمد المخاطر الائتمانية على خصوصية كل عميل وكل عنصر من عنصر الموجودات المالية مع العلم أن الذمم المدينة في الشركة تقل أعمارها عن سنة واحدة.

- 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 بتنويع مصادر تمويلها وإدارة 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	662,845	-	662,845
الأرصدة الدائنة الأخرى	321,868	-	321,868

- إدارة مخاطر رأس المال: تقوم الشركة بإدارة 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 عائداً مقبولاً للشركاء.



3- نقد ونقد معادل

البيان	2013 دينار أردني	2012 دينار أردني
نقد في الصندوق	103,897	331,415
صندوق الشيكات	544,581	321,733
البنك التجاري - تأمينات	-	18,134
المجموع	648,478	671,282

• اشارة الى صندوق الشيكات الوارد اعلاه فإننا نود الاشارة الى ان هذه الشيكات عبارة عن :

- 53,200 دينار أردني محررة من السيد حسن معروف ابو سمرة وهو شقيق السيد معروف ابو سمرة رئيس مجلس

الادارة وذلك بدل ثمن بيع شاحنات وتقوم الشركة بإيداع الشيكات عند تواريخ استحقاقها.

- 491,381 دينار أردني محررة من قبل عملاء مدينين للشركة مقابل اجور نقل وتقوم الشركة بإيداع الشيكات عند

تواريخ استحقاقها .

4- الذمم المدينة

البيان	2013 دينار أردني	2012 دينار أردني
نم مدينة تجارية	3,290,755	5,277,716
نم مدينة أخرى	30,375	33,789
نم موظفين	200,631	169,010
مخصص ديون مشكوك فيها	(25,000)	(25,000)
المجموع	3,496,761	5,455,515



5 - قطع غيار والمستودعات
البيان

2012	2013
دينار اردني	دينار اردني
40,711	25,750
30,194	17,977
1,070,232	1,054,706
64,278	64,278
53,132	84,370
1,258,547	1,247,081

مستودع الاطارات

مستودع الزيوت

مستودع قطع الغيار

مستودع رؤوس التقطيع

سولار

المجموع

6- الأرصدة المدينة الأخرى

2012	2013
دينار اردني	دينار اردني
104,224	-
-	101,582
1,625	6,625
172,566	194,349
278,415	302,556

البيان

ضريبة دخل مدفوعة نصف سنوية

تأمينات كفالات

تأمينات قابلة للاسترداد

مصاريف مدفوعة مقدماً

المجموع

7- الاستثمارات في شركات تابعة

تمتلك الشركة 100% من شركة بلاد الشام للنقل البري والخدمات اللوجستية والمسجلة في سجل الشركات محدودة المسؤولية في السجل التجاري السوري تحت الرقم (13240) بتاريخ 2010/06/22 وان مركز نشاط الشركة هو الجمهورية العربية السورية ومن اهم غايتها نقل البضائع بكافة انواعها المبردة والعادية والحوايا والسوائل ونقل وجر السيارات داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها و الاستيراد والتصدير .



8- الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	عدد الأسهم 2013	عدد الأسهم 2012	دينار اردني 2013	دينار اردني 2012
الشركة الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	16,133	16,133	17,240	17,240
محفظة العقود المستقبلية مضمونة	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	116,133	116,133	117,240	117,240

شركة المقايضة لتتقل والاستثمار (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية

9 - الممتلكات والمعدات

2013	وسائط النقل	سيارات	أجهزة مكتبية وإثاث	آلات وحافلات	مباني	أصول تحت التفويض	أراضي	شاحنات بالمناطق الحرة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة									
رصيد بداية السنة	15,444,744	494,697	175,616	128,959	874,607	170,078	1,069,430	2,768,350	21,126,481
إضافات	2,607	19,710	2,982	6,588	23,500	3,082	-	-	58,469
إستبعادات	(85,230)	(19,068)	-	-	-	-	-	-	(104,298)
رصيد نهاية السنة	15,362,121	495,339	178,598	135,547	898,107	173,160	1,069,430	2,768,350	21,080,652
الإستهلاك المتراكم									
رصيد بداية السنة	5,165,013	183,694	100,220	60,572	117,605	-	-	-	5,627,104
إضافات	760,938	33,074	13,420	12,743	19,449	-	-	193,785	1,033,409
إستبعادات	(16,699)	(10,238)	-	-	-	-	-	-	(26,937)
رصيد نهاية السنة	5,909,252	206,530	113,640	73,315	137,054	-	-	193,785	6,633,576
صافي القيمة الدفترية	9,452,869	288,809	64,958	62,232	761,053	173,160	1,069,430	2,574,565	14,447,076



شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية

2012	وسائط النقل	سيارات	أجهزة مكتبية وإثاث	آلات وحاوليات	مباني	أصول تحت التنفيد	أراضي	شاحنات بالمناطق الحرة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة									
رصيد بداية السنة	18,260,914	498,382	277,506	139,768	874,607	147,548	1,069,430	-	21,268,155
إضافات	28,230	16,332	7,812	2,722	-	22,530	-	2,768,350	2,845,976
إستبعادات	(2,844,400)	(20,017)	(109,702)	(13,531)	-	-	-	-	(2,987,650)
رصيد نهاية السنة	15,444,744	494,697	175,616	128,959	874,607	170,078	1,069,430	2,768,350	21,126,481
الإستهلاك المتراكم									
رصيد بداية السنة	4,427,507	156,608	82,046	53,006	100,113	-	-	-	4,819,280
إضافات	769,846	27,086	18,174	7,566	17,492	-	-	-	840,164
إستبعادات	(32,340)	-	-	-	-	-	-	-	(32,340)
رصيد نهاية السنة	5,165,013	183,694	100,220	60,572	117,605	-	-	-	5,627,104
صافي القيمة الدفترية	10,279,731	311,003	75,396	68,387	757,002	170,078	1,069,430	2,768,350	15,499,377





10 - بنوك دائنة

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
البنك التجاري الاردني - قرض متجدد	-	175,000
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	497,985	542,122
بنك سوسيته جنرال - جاري مدين	99,431	303,792
بنك سوسيته جنرال - قرض متناقص	200,090	-
بنك المال الاردني - جاري مدين	251,618	253,101
بنك المال الاردني - قرض تجاري	180,811	343,750
البنك التجاري الاردني - قرض دوار 1	492,204	497,551
البنك التجاري الاردني - قرض دوار 2	413,745	998,000
المجموع	2,135,884	3,113,316



11 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	2013 دينار أردني	2012 دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	158,299	208,105
نعم موظفين	16,253	14,404
أمانات تأمين	69,756	53,831
أمانات مساهمين	77,560	77,834
المجموع	321,868	354,174

12 - حقوق الملكية

■ رأس المال

تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ 1995/06/22 برأس مال مقداره 12,100,000 دينار أردني وقد قرر المساهمين بموجب اجتماعهم المنعقد بتاريخ 2013/4/23 رفع رأس المال بقيمة (1,815,000) دينار أردني ليصبح رأس المال (13,915,000) دينار أردني .

■ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنة والسنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

■ احتياطي اختياري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه السنة والسنوات السابقة .

■ ارباح مدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة المالية 2013 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.



13- مصاريف تشغيلية

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
رواتب وأجور	841,525	792,696
ضمان اجتماعي	81,411	77,369
محروقات وغسيل وزيوت	4,454,451	3,973,303
إطارات	158,711	297,055
صيانة وإصلاح وقطع غيار	472,069	455,583
مياه	10,528	10,554
أجور ونشات	70,913	70,160
لوازم وعدد مستهلكة	10,576	23,659
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة	74,929	114,720
رسوم تخليص وميناء ونووية ومتفرقة	3,243	4,042
تأمين وترخيص	234,783	303,312
مصاريف وسائط النقل الصغيرة	87,877	94,996
مصاريف مقطورات	331,833	384,134
مواصلات للموظفين	9,032	12,885
تصاريح سلطة منطقة العقبة وقيانات ومبيت شاحنات	117,261	486,816
استهلاكات	1,033,409	840,164
المجموع	6,959,142	7,101,284

14- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
رواتب وأجور	359,561	396,523
ضمان اجتماعي	26,767	27,189
ضياقة وعدد مستهلكة	9,477	12,735
مصاريف أعطال بواخر وزيوت	2,792	4,423
مصاريف ترخيص	4,277	2,700
متفرقة	3,942	3,497
مصاريف طوابع مالية وأخرى	13,637	40,708
مصاريف سيارات	11,469	8,577
إيجارات	15,573	16,678
مصاريف كفالات وطوابع	27,646	36,022
تأمين	1,776	2,916
بريد وهاتف وانترنت	34,574	49,686
أتعاب مهنية	17,615	80,488
رسوم ورخص	17,625	25,923
سفر وإقامة	5,780	9,241
صيانة وإصلاح	3,708	2,559
مياه وكهرباء وتدفئة	35,445	41,904
تبرعات	10,775	30,805
قرطاسية ومطبوعات	6,231	12,416
دعاية وإعلان	6,196	488
تصاريح عمل	2,461	-
المعالجات الطبية	10,555	12,146
مصاريف رفع رأس المال	15,398	-
نظافة و حاوية القمامة	5,650	4,984
ديون مشكوك في تحصيلها	-	25,000
المجموع	648,930	847,608



15- إيرادات أخرى

البيان	2013	2012
دينار أردني	دينار أردني	
تعويض حوادث سيارات	10,761	41,175
المجموع	10,761	41,175