

شركة المقايضة للتقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٠١٤ / ١٠ / ٣٠
الرقم : ٥٥٧٢ / ناقل / ٢٠١٤

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية من البيانات الماليه المرحليه للتسعة أشهر المنتهيه كما
في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤٤١٥
رقم الملف: ١٤٥٨
الجهة المختصة: المراجعة العامة

نسخة / مركز إيداع الأوراق الماليه
نسخة / بورصة عمان

Naqel



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية
في 30 ايلول 2014 (غير مدققة)
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المحتويات

صفحة	
1	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
3	قائمة المركز المالي المرحلية
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

الرقم المرجعي : 114

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة) كما في 30 ايلول 2014 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق عملية المراجعة: لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي المستخدم في عمليات مراجعة البيانات المالية المرحلية (2410) و تتضمن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الإستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية الهامة في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. إن نطاق إجراءات المراجعة أقل بكثير وبشكل جوهري من إجراءات التدقيق المطبقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية ولذلك فإننا لا نندي رأياً تدقيقياً حولها.

أساس الاستنتاج

- لم نقم الشركة بعرض بيانات مالية موحدة مع شركتها التابعة بسبب توقف الأخير عن العمل وتغذر الحصول على أية بيانات مالية بسبب الأوضاع السياسية في الجمهورية العربية السورية ولم نقم الشركة بأخذ أي مخصص لمقابلة أي تدني في قيمة هذا الاستثمار.



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

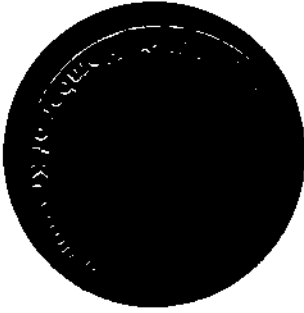
Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء ما ذكر أعلاه، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المقايضة للنقل والاستثمار كما في 30 ايلول 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج
مدقق مجاز رقم
(820)

المكتب الدولي المهني للإستشارات و التدقيق
عضو مجموعة كريستون الدولية
عمان في 21 تشرين الاول 2014





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

كما في		إيضاح	
31/12/2013	30/09/2014		
			الموجودات
648,478	371,875	3	نقد ونقد معادل
3,496,761	4,983,995	4	صافي الذمم المدينة
1,247,081	1,335,587	5	قطع غيار والمستودعات
302,556	344,342	6	أرصدة مدينة أخرى
5,694,876	7,035,799		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
202,246	202,246	7	استثمارات في شركات تابعة
117,240	125,563	8	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
14,447,076	13,576,063	9	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
14,766,562	13,903,872		مجموع الموجودات غير المتداولة
20,461,438	20,939,671		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,135,884	2,073,754	10	بنوك دائنة
662,845	656,700		ذمم دائنة
286,557	525,187		شيكات موجلة الدفع
353,774	2,291,559	11	أرصدة دائنة أخرى
3,439,060	5,547,200		مجموع المطلوبات المتداولة
3,439,060	5,547,200		مجموع المطلوبات
		12	حقوق الملكية
13,915,000	13,915,000		رأس المال
1,028,209	1,028,209		إحتياطي إجباري
1,128,670	1,128,670		إحتياطي إختياري
950,499	(679,408)		أرباح مدورة
17,022,378	15,392,471		مجموع حقوق الملكية
20,461,438	20,939,671		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



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

للفترة المنتهية في		ايضاح	
30/09/2013	30/09/2014		
6,326,757	7,343,905		ايرادات
(5,107,242)	(5,610,742)	13	مصاريف تشغيلية
(772,411)	(764,608)		استهلاكات
447,104	968,555		اجمالي الربح
(490,104)	(459,708)	14	مصاريف ادارية وعمومية
-	(1,980,190)		مصرف مقابل مخصص التزامات محتملة
(43,000)	(1,471,343)		الخسارة التشغيلية من العمليات المستمرة
(161,322)	(185,135)		مصاريف تمويلية
1,818	13,401		ارباح بيع الممتلكات والمعدات
10,761	13,170	15	ايرادات اخرى
(191,743)	(1,629,907)		(خسارة) الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(191,743)	(1,629,907)		الدخل الشامل للفترة
13,915,000	13,915,000		المعدل المرجح للأسهم
(0.014)	(0.117)		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للفترة المنتهية في 2014/09/30
17,022,378	950,499	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
(1,629,907)	(1,629,907)	-	-	-	(خسارة) الفترة
15,392,471	(679,408)	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 30 ايلول 2014
17,269,044	3,012,165	1,128,670	1,028,209	12,100,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013
(246,666)	(246,666)	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013
-	(1,815,000)	-	-	1,815,000	(خسارة) السنة زيادة رأس المال
17,022,378	950,499	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في		
30/09/2013	30/09/2014	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(191,743)	(1,629,907)	(خسارة) الفترة
		تعديلات
772,411	764,608	استهلاكات الممتلكات والمعدات
(1,818)	(13,401)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
2,258,141	(1,487,234)	ذمم مدينة
58,546	(88,506)	مستودعات الصيانة
(36,053)	(41,786)	أرصدة مدينة أخرى
(565,084)	238,630	شيكات اجله
(967,615)	(6,145)	ذمم دائنة
(46,137)	1,969,691	أرصدة دائنة أخرى
(62,749)	(31,906)	ضريبة الدخل المدفوعة
1,217,899	(325,956)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
-	(8,323)	شراء استثمارات في شركات تابعة
30,899	147,571	المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
(104,169)	(27,765)	شراء ممتلكات ومعدات
(73,270)	111,483	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(1,193,392)	(62,130)	بنوك دائنة
(163,915)	-	قروض تجارية
(1,357,307)	(62,130)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(212,678)	(276,603)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
671,282	648,478	النقد والنقد المعادل بداية السنة
458,604	371,875	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 15 تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

عام

- تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار بتاريخ 1995/06/22 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (285) كشركة مساهمة عامة ويرأس مال مقداره (12,100,000) دينار أردني وقد تم رفع راس مال الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ 2013/04/23 بقيمة (1,815,000) دينار أردني ليصبح راس 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 الثقافات ونقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج وخدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج وتقديم الخدمات الفنية والإستثمارية والبيئية.
- ✓ النقل السياحي المتمخصص.
- ✓ النقل العام للركاب.
- ✓ التوكسي المميز.

■ 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 باستثناء 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 الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو استلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
 - 4- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا أن 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 وإعداد 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 للفتترات 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 للفتترات 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 مطروحة أي خسائر تدني لها وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة وتظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي يتم رسده لمقابلة الذمم التي يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل 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.

- الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الادوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشنق له أما دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة أو النية للاحتفاظ 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 الإستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء وبعاد 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 الى قائمة الدخل.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المناجزة بالقيمة العادلة اضافة الى اي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة او 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 تدني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما اذا 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 الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الاعتراف 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% الى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية

- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء واية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة واذا 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 بالنكلفة المطفأة فان خسارة الانخفاض 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 انخفاض 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)	808,704
------------------------	---------

ونود الاشارة هنا الى أن وزارة الصناعة والتجارة قامت بتسييل الكفالة البنكية والبالغ قيمتها (1,700,000) دينار أردني المحررة مقابل عطاء النقل الخارجي والذي يحمل الرقم 36425/37/2011/50 بتاريخ 2012 /01/07 والذي تم الانتهاء من تنفيذه بدعوى وجود نواقص حمولات وقد قامت الشركة بتوجيه اخطار عدلي بواسطة كاتب العدل والذي يحمل الرقم 5-23-37440-2014 بتاريخ 2014/08/07 الى وزارة الصناعة والتجارة.

ح- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية وفي حال عدم توفر اسعار مغلقة 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 والاجتهادات 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 واحتساب 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.



- 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 للبنود 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 وحسب 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 للتتزليل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبيا. 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.



■ 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 واظهار 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 الإنخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

م - الاستثمار 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 لعند 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 وتعرض 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 والذمم 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 ويمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:



30/09/2014	
دينار اردني	
4,983,995	ذمم مدينة
371,875	نقد ونقد معادل
344,342	أرصدة مدينة أخرى

- 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	656,700	-	656,700
الأرصدة الدائنة الأخرى	2,291,559	-	2,291,559

- 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 عائد مقبول للشركاء.



3- نقد ونقد معادل

البيان	30/09/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق	188,124	103,897
صندوق الشيكات	183,751	544,581
المجموع	371,875	648,478

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

- 19,000 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.

- 172,351 دينار أردني محررة من قبل عملاء مدينين للشركة مقابل اجور نقل وتقوم الشركة بإيداع الشيكات عند

تواريخ استحقاقها .

4- الذمم المدينة

البيان	30/09/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة تجارية	4,795,688	3,290,755
ذمم مدينة أخرى	22,178	30,375
ذمم موظفين	191,129	200,631
مخصص ديون مشكوك فيها	(25,000)	(25,000)
المجموع	4,983,995	3,496,761

5 - قطع غيار والمستودعات

البيان	30/09/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
مستودع الاطارات	30,422	25,750
مستودع الزيوت	16,804	17,977
مستودع قطع الغيار	1,095,975	1,054,706
مستودع رؤوس التقطيع	104,558	64,278
سولار	87,828	84,370
المجموع	1,335,587	1,247,081

6- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30/09/2014	31/12/2013
	دينار اردني	دينار اردني
تأمينات كفالات	129,879	101,582
تأمينات قابلة للاسترداد	6,625	6,625
أمانات ضريبة الدخل	23,642	-
مصاريف مدفوعة مقدماً	184,196	194,349
المجموع	344,342	302,556

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 30/09/2014	عدد الأسهم 31/12/2013	دينار اردني 30/09/2014	دينار اردني 31/12/2013
الشركة الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	24,456	16,133	25,563	17,240
محفظة العقود المستقبلية مضمونة	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	124,456	116,133	125,563	117,240

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

9 - الممتلكات والمعدات

المجموع	شاحنات بالمنطقة الحرة	أراضي	أصول تحت التنفيذ	مباني	آلات وحافلات	أجهزة مكتبية وثائق	سيارات	وسائط النقل	30/09/2014
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
21,080,652	2,768,350	1,069,430	173,160	898,107	135,547	178,598	495,339	15,362,121	رصيد بداية السنة
27,765	-	-	2,652	10,750	3,687	10,676	-	-	إضافات
(282,032)	-	-	-	-	-	-	-	(282,032)	(استبعادات)
20,826,385	2,768,350	1,069,430	175,812	908,857	139,234	189,274	495,339	15,080,089	رصيد نهاية الفترة
									الإستهلاك المتراكم
6,633,576	193,785	-	-	137,054	73,315	113,640	206,530	5,909,252	رصيد بداية السنة
764,608	145,338	-	-	13,633	8,355	12,205	24,683	560,394	إضافات
(147,862)							-	(147,862)	(استبعادات)
7,250,322	339,123	-	-	150,387	81,670	125,845	231,213	6,321,784	رصيد نهاية الفترة
13,576,063	2,429,227	1,069,430	175,812	758,170	57,564	63,429	264,126	8,758,305	صافي القيمة الدفترية

شركة المقايضة للتقل والاستثمار (ع.م)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

2013	وسائط النقل	سيارات	أجهزة مكتبية وإثاث	آلات وحاوليات	مباني	أصول تحت التفويض	أراضي	شاحنات	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	بالمنطقة الحرة	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 الموزك									
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





10 - بنوك دائنة

31/12/2013	30/09/2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
-	511,753	البنك التجاري الاردني - قرض متجدد
497,985	523,809	البنك التجاري الاردني - جاري مدين
99,431	103,765	بنك سوسيته جنرال - جاري مدين
200,090	123,385	بنك سوسيته جنرال - قرض متناقص
251,618	267,815	بنك المال الاردني - جاري مدين
180,811	43,613	بنك المال الاردني - قرض تجاري
492,204	499,614	البنك التجاري الاردني - قرض دوار 1
413,745	-	البنك التجاري الاردني - قرض دوار 2
2,135,884	2,073,754	المجموع



11 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/09/2014	31/12/2013
دينار أردني	دينار أردني	
مصاريف مستحقة الدفع	158,969	158,299
ذمم موظفين	10,187	16,253
أمانات تأمين	64,779	69,756
أمانات مساهمين	77,434	77,560
مخصص ضريبة الدخل	-	31,906
مخصص لمقابلة التزامات محتملة	1,980,190	-
المجموع	2,291,559	353,774

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 ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه السنة والسنوات السابقة .

■ ارباح مدورة

يمثل هذا البند (الخسائر) المرحلية للفترة كما في 30 ايلول 2014 و الأرباح المدورة من سنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.



13- مصاريف تشغيلية

البيان	30/09/2014	30/09/2013
دينار اردني	دينار اردني	
رواتب وأجور	628,296	635,503
ضمان اجتماعي	69,002	61,006
محروقات وغسيل وزيوت	3,704,757	3,191,740
إطارات	154,866	112,105
صيانة وإصلاح وقطع غيار	371,926	326,454
مياه	7,364	8,353
أجور ونشات	54,219	51,688
لوازم وعدد مستهلكة	15,965	9,377
رسوم تخليص وميناء ونووية ومتفرقة	3,961	2,321
تأمين وترخيص	176,462	174,210
مصاريف سيارات	78,970	67,377
مصاريف مقطورات	222,852	249,229
مواصلات للموظفين	6,284	7,163
أجور نقل مع الغير	32,942	56,100
قبنات ومبيت شاحنات وتصاريح العقبة	82,876	91,258
المجموع	5,610,742	5,107,242

14- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	30/09/2014 دينار أردني	30/09/2013 دينار أردني
رواتب وأجور	260,828	276,469
ضمان اجتماعي	17,322	20,661
ضياقة وعدد مستهلكة	6,514	8,090
مصاريف أعطال بواخر وزيوت	2,667	1,940
مصاريف ترخيص	3,370	2,657
منفرقة	1,050	3,757
مصاريف طوابع مالية وأخرى	12,728	4,801
مصاريف سيارات	7,464	7,845
إيجارات	8,656	12,945
مصاريف كفالات وطوابع	26,449	18,985
تأمين	-	1,776
بريد وهاتف وانترنت	21,818	29,159
أتعاب مهنية	9,041	6,158
رسوم ورخص	16,601	16,908
سفر وإقامة	2,025	4,910
صيانة وإصلاح	3,105	2,908
مياه وكهرباء وتدفئة	26,044	19,593
تبرعات	10,135	9,105
قرطاسية ومطبوعات	5,098	5,086
دعاية وإعلان	3,487	5,932
تصاريح عمل	2,241	2,050
المعالجات الطبية	9,521	8,718
نظافة	3,544	4,253
مصاريف رفع راس المال	-	15,398
المجموع	459,708	490,104
15- إيرادات أخرى		

البيان	30/09/2014 دينار أردني	30/09/2013 دينار أردني
تعويض حوادث سيارات	13,170	10,761
المجموع	13,170	10,761