



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٩ / ١٠ / ٢٠١٥
الرقم : ٦٥٢٣ / ناقل / ٢٠١٥

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحترام

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية من البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٤٤٩٦
رقم الملف: ٣١٤٨
محرر: [Signature]

نسخة / مركز ايداع الأوراق المالية
نسخة / بورصة عمان

Naqel e



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية
في 30 ايلول 2015 (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 2015 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 استناداً 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 يمكننا من الحصول على تأكيد معقول حول كافة الأمور الهامة التي يتم تحديدها في عملية التدقيق وعليه فإننا لم نَقم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

أساس الاستنتاج

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

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما ذكر أعلاه، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهري تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المقايضة للنقل والاستثمار كما في 30 ايلول 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

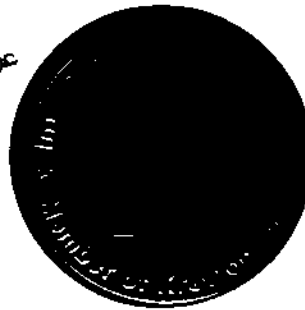
عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

إجازة رقم (820)





عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 21 تشرين الاول 2015



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

كما في		إيضاح	
31/12/2014	30/09/2015		
			الموجودات
436,089	339,714	3	نقد ونقد معادل
4,134,030	5,247,993	4	صافي الذمم المدينة
1,304,089	1,263,834	5	قطع غيار والمستودعات
408,498	403,152	6	أرصدة مدينة أخرى
6,282,706	7,254,693		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
202,246	202,246	7	استثمارات في شركات تابعة
125,563	125,563	8	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
13,921,524	13,379,631	9	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
14,249,333	13,707,440		مجموع الموجودات غير المتداولة
20,532,039	20,962,133		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,888,062	2,361,735	10	بنوك دائنة
1,261,997	1,872,030		ذمم دائنة
579,138	555,532		شيكات مؤجلة الدفع
63,416	84,519		مخصص ضريبة الدخل
332,682	343,498	11	أرصدة دائنة أخرى
5,125,295	5,217,314		مجموع المطلوبات المتداولة
5,125,295	5,217,314		مجموع المطلوبات
		12	حقوق الملكية
13,915,000	13,915,000		رأس المال
1,028,209	1,070,468		إحتياطي إجباري
1,128,670	1,213,188		إحتياطي إختياري
(665,135)	(453,837)		(خسائر) مدورة
15,406,744	15,744,819		مجموع حقوق الملكية
20,532,039	20,962,133		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 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	
30/09/2014	30/09/2015		
7,343,905	6,022,253		ايرادات
(5,610,742)	(4,178,442)	13	مصاريف تشغيلية
(764,608)	(795,013)		استهلاكات
968,555	1,048,798		اجمالي الربح
(459,708)	(467,292)	14	مصاريف ادارية وعمومية
(1,980,190)	-		مصروف مقابل مخصص التزامات محتملة
(1,471,343)	581,506		(الخسارة) التشغيلية من العمليات المستمرة
(185,135)	(162,924)		مصاريف تمويلية
13,401	(114)		(خسائر) ارباح بيع الممتلكات والمعدات
13,170	4,126	15	ايرادات اخرى
(1,629,907)	422,594		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(84,519)		مصروف ضريبة الدخل
(1,629,907)	338,075		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(1,629,907)	338,075		الدخل الشامل للفترة
13,915,000	13,915,000		المعدل المرجح للأسهم
(0.117)	0.024		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 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 المساهمين المرحلية (بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر) مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	الفترة المنتهية في 2015/09/30
15,406,744	(665,135)	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
338,075	338,075	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
-	(42,259)	-	42,259	-	احتياطي اجباري
-	(84,518)	84,518	-	-	احتياطي اختياري
15,744,819	(453,837)	1,213,188	1,070,468	13,915,000	الرصيد كما في 30 ايلول 2015
17,022,378	950,499	1,128,670	1,028,209	13,915,000	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(1,615,634)	(1,615,634)	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
15,406,744	(665,135)	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2014

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 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		
30/09/2014	30/09/2015	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(1,629,907)	422,594	ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات
764,608	795,013	استهلاكات الممتلكات والمعدات
	114	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(13,401)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
(1,487,234)	(1,113,963)	ذمم مدينة
(88,506)	40,255	مستودعات الصيانة
(41,786)	5,346	أرصدة مدينة أخرى
238,630	(23,606)	شيكات آجلة
(6,145)	610,033	ذمم دائنة
1,969,691	10,816	أرصدة دائنة أخرى
(31,906)	(63,416)	ضريبة الدخل المدفوعة
(325,956)	683,186	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(8,323)	-	شراء استثمارات في شركات تابعة
147,571	-	المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
(27,765)	(249,203)	شراء ممتلكات ومعدات
111,483	(249,203)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(62,130)	(526,327)	بنوك دائنة
(62,130)	(526,327)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(276,603)	(96,375)	صافي (النقص) في النقد
648,478	436,089	النقد والنقد المعادل بداية السنة
371,875	339,714	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 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 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.
- ✓ التوكسي المميز.

■ **الوضع الضريبي للشركة**

تصنف شركة المقايضة للنقل والاستثمار 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 اعداد 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 وأية 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 الاعتراف 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- المعايير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

- ✓ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة المعدلة والصادرة سارية المفعول التالية:
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (32) عرض الأدوات المالية- التفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية: توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالتفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للتفاضل، التحقق والتسوية في نفس الوقت.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (36) التدني في الموجودات -الإقصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المتداولة : تلغي هذه التعديلات متطلبات الإقصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي زعرت الشهرة او الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءاً عليها في حالة عدم وجود تدني او عدم استعادة قيمة التدني لوحدة النقد المتعلقة بها ، كما قدمت هذه التعديلات متطلبات إفصاح اضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل او لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحاً منه تكاليف الاستبعاد.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (39) الأدوات المالية الاعتراف والقياس-تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط: جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغيير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.
- ✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) و(12)-القوائم المالية الموحدة والإقصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيير المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بالمنشآت الاستثمارية: تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) بتعريف المنشآت الاستثمارية وتتطلب تلك التعديلات من المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد أعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة ونتيجة لذلك تم اضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (27) للتعريف بمتطلبات الإفصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.
- ✓ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة المعدلة والصادرة غير سارية المفعول التالية:
- ✓ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15):الإيرادات من العقود مع العملاء اعتباراً من أول كانون الثاني 2017.
- ✓ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9):الأدوات المالية (2014) : صدرت النسخة النهائية لهذا المعيار في شهر تموز 2014 وطرحت مايلى:

- 1- تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع امكانية البيع، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.
- 2- تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة مراحل تبدأ بتحديد خسارة التدني المتوقعة خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ الاعتراف المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات الائتمانية بشكل جوهري وقبل ان تصبح هذه التسهيلات غير عاملة والمرحلة الاخيرة عندما تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل فعلي اعتباراً من أول كانون الثاني 2018.

- ✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) :محاسبة شراء الحصة في العمليات المشتركة اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) :توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والاطفاء اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) :الزراعة - النباتات المنتجة اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) :الارباح او الخسائر الناجمة عن بيع الاصول او المساهمة بها بين المستثمر وشركاته التابعة او استثماراته المشتركة اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) :السماح للمنشات بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة،المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) :الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) :المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند اعداد التقارير المالية الخاصة بهم اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.
- ✓ تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام 2012-2014 اعتبارا من اول كانون الثاني 2016.

ب- اهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الادوات المالية

الاداة المالية هي اي عقد يحدث اصلا ماليا لمشروع او التزام مالي او اداة حقوق ملكية لمشروع اخر والاصل المالي يكون اما نقد او حقوق ملكية لمنشأة اخرى او حق تعاقدى لتلقي نقد او ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تستلم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة . اما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدى لتسليم النقد او بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للاصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغا متغيرا من ادوات حقوق ملكيتها او عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد او بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن اهم الادوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسليم الى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئيا بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف مباشرة لها ويعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحا اي خسائر تدني 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 ايضا المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.

- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة للدفع 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 لاحقاً 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.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم الاعتراف 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 تدني في قيمتها علماً 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 إمكانية استرداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع إلى 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 إلى 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 الاقتصادية 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 اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتباراً 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 وباستخدام النسب المئوية من 2% إلى 15% علماً 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 فإنه 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 أيهما 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 أجل 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.

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 بالعملة الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.
- تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبنود غير النقدية في الدخل الشامل الآخر.

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 للتزويل 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- التقاوص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاوص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاوص 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 التدني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

س- 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 الإدارة أو سلطة إعادة غالبية الأصوات في مجلس إدارة 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 إدارة رئيسي أو يسيطر على المنشأة أو المشاريع المشتركة أو الإدارة 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 أو 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 الأجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الأجل 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 ومياسات 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 ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:

30/09/2015	
دينار أردني	
5,247,993	نم مدينة
339,714	نقد ونقد معادل
403,512	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 بتنوع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة أجلها والاحتفاظ 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	1,872,030		1,872,030
الأرصدة الدائنة الأخرى	343,498		343,498

- 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	30/09/2015	31/12/2014
دينار اردني	دينار اردني	
نقد في الصندوق	221,362	233,379
صندوق الشيكات	115,123	202,710
البنك المال الاردني -جاري	3,229	-
المجموع	339,714	436,089

4- صافي الذمم المدينة

البيان	30/09/2015	31/12/2014
دينار اردني	دينار اردني	
ذمم مدينة تجارية	5,152,626	4,105,922
ذمم مدينة أخرى	170,367	103,108
مخصص ديون مشكوك فيها	(75,000)	(75,000)
المجموع	5,247,993	4,134,030

5 - قطع غيار والمستودعات

البيان	30/09/2015	31/12/2014
دينار اردني	دينار اردني	
مستودع الاطارات	44,227	28,679
مستودع الزيوت	33,794	17,096
مستودع قطع الغيار	1,075,658	1,130,016
مستودع رؤوس التقطيع	64,278	64,278
سولار	45,877	64,020
المجموع	1,263,834	1,304,089

6- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30/09/2015	31/12/2014
دينار اردني	دينار اردني	
ضريبة دخل مدفوعة نصف سنوية	5,873	29,751
تأمينات كفالات	66,647	45,716
تأمينات قابلة للاسترداد	22,625	6,625
ذمم الموظفين	104,481	115,380
مصاريف مدفوعة مقدماً	203,526	211,026
المجموع	403,152	408,498



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 وإن مركز نشاط الشركة هو الجمهورية العربية السورية ومن أهم غايتها نقل البضائع بكافة أنواعها المبردة والعادية والحوايا والسوائل ونقل وجر السيارات داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها و الاستيراد والتصدير والبالغ قيمتها الدفترية (2,380,780) دينار أردني هي عبارة عن شاحنات تم اخراجها لتشغيلها في دولة الكويت حسب الاتفاقية الموقعة بين الشركة وشركة ارياد للتجارة العامة و المقاولات خلال عام 2011 وتم إيقاف العمل بهذه الاتفاقية و لم يتم تشغيل هذه الشاحنات وهي معروضة للبيع.

8- الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر

البيان	عدد الأسهم 30/09/2015	عدد الأسهم 31/12/2014	دينار اردني 30/09/2015	دينار اردني 31/12/2014
الشركة الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	25,563	25,563	25,563	25,563
محفظة العقود المستقبلية مضمونة	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	125,563	125,563	125,563	125,563

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

9 - الممتلكات والمعدات

المجموع	اراضي	اصول تحت التجهيز	مباني	الات وحدايات	اجهزة مكتبية وثائق	سيارات	وسائط النقل	2015/09/30
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
التكلفة								
21,437,729	1,069,430	755,798	908,857	145,369	204,728	495,028	17,858,519	رصيد بداية السنة
471,720	-	-	3,200	3,075	14,592	-	450,853	إضافات
(227,017)		(222,517)				(4,500)	-	(استبعادات)
21,682,432	1,069,430	533,281	912,057	148,444	219,320	490,528	18,309,372	رصيد نهاية الفترة
الإستهلاك المقر اكم								
7,516,205	-	-	155,231	89,929	129,954	239,530	6,901,561	رصيد بداية السنة
795,013	-	-	13,681	8,970	12,503	25,918	733,941	إضافات
(8,417)						(8,417)	-	(استبعادات)
8,302,801	-	-	168,912	98,899	142,457	257,031	7,635,502	رصيد نهاية الفترة
13,379,631	1,069,430	533,281	743,145	49,545	76,863	233,497	10,673,870	صافي القيمة الدفترية



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

2014	وسائط النقل	سيارات	أجهزة مكتبية وثائق	الات وحاصلات	مباني	أصول تحت التجهيز	أراضي	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة								
رصيد بداية السنة	18,154,372	471,438	178,598	135,547	898,107	173,160	1,069,430	21,080,652
إضافات	1,256	23,590	26,130	9,822	10,750	582,638	-	654,186
إستبعادات	(297,109)	-	-	-	-	-	-	(297,109)
رصيد نهاية السنة	17,858,519	495,028	204,728	145,369	908,857	755,798	1,069,430	21,437,729
الإستهلاك المتراكم								
رصيد بداية السنة	6,103,037	206,530	113,640	73,315	137,054	-	-	6,633,576
إضافات	936,617	33,000	16,314	16,614	18,177	-	-	1,020,722
إستبعادات	(138,093)	-	-	-	-	-	-	(138,093)
رصيد نهاية السنة	6,901,561	239,530	129,954	89,929	155,231	-	-	7,516,205
صافي القيمة الدفترية	10,959,958	255,498	74,774	55,440	753,626	755,798	1,069,430	13,921,524



10 - بنوك دائنة

31/12/2014	30/09/2015	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
505,796	492,096	البنك التجاري الاردني - جاري مدين
207,745	166,506	بنك سوسيته جنرال - قرض متناقص
254,277	40	بنك المال الاردني - جاري مدين
46,875	253,400	بنك المال الاردني - قرض تجاري
499,425	367,386	البنك التجاري الاردني - قرض دوار 1
469,842	313,159	البنك التجاري الاردني - 1306
904,102	769,148	البنك التجاري الاردني - 1/1306
2,888,062	2,361,735	المجموع

11 - أرصدة دائنة أخرى

31/12/2014	30/09/2015	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
167,907	158,731	مصاريف مستحقة الدفع
8,424	35,405	ذمم موظفين
78,917	72,877	أمانات تأمين
77,434	76,485	أمانات مساهمين
332,682	343,498	المجموع

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 إجباري

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

▪ (خسائر) مدورة

يمثل هذا البند أرباح المرحلية للفترة كما في 30 ايلول 2015 و (الخسائر) المدورة من سنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.



13- مصاريف تشغيلية

30/09/2014	30/09/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
628,296	733,781	رواتب وأجور
69,002	80,010	ضمان اجتماعي
3,704,757	2,235,705	محروقات وغسيل وزيوت
154,866	96,225	إطارات
371,926	398,793	صيانة وإصلاح وقطع غيار
7,364	7,293	مياه
54,219	49,216	أجور ونشات
15,965	20,962	لوازم وعدد مستهلكة
3,961	3,270	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة
176,462	166,079	تأمين وترخيص
78,970	57,106	مصاريف سيارات
222,852	195,669	مصاريف مقطورات
6,284	6,845	مواصلات للموظفين
32,942	47,612	أجور نقل مع الغير
82,876	79,876	قبايات ومبيت شاحنات وتصاريح العقبة
5,610,742	4,178,442	المجموع

14- مصاريف إدارية وعمومية

30/09/2014	30/09/2015	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
260,828	260,997	رواتب وأجور
17,322	18,580	ضمان اجتماعي
6,514	7,921	ضيافة وعدد مستهلكة
2,667	4,215	مصاريف أعطال بواخر وزيوت
3,370	3,622	مصاريف ترخيص
1,050	2,344	متفرقة
12,728	10,138	مصاريف طوابع مالية وأخرى
7,464	9,160	مصاريف سيارات
8,656	15,439	إيجارات
26,449	13,720	مصاريف كفالات وطوابع
21,818	23,149	بريد وهاتف وانترنت
9,041	12,883	أتعاب مهنية
16,601	15,834	رسوم ورخص
2,025	1,878	سفر وإقامة
3,105	1,436	صيانة وإصلاح
26,044	37,947	مياه وكهرباء وتدفئة
10,135	6,105	تبرعات
5,098	5,807	قرطاسية ومطبوعات
3,487	1,063	دعاية وإعلان
2,241	1,937	تصاريح عمل
9,521	9,006	المعالجات الطبية
3,544	4,111	نظافة
459,708	467,292	المجموع

15- إيرادات أخرى

30/09/2014	30/09/2015	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
13,170	4,126	تعويض حوادث سيارات
13,170	4,126	المجموع

16- أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة السابقة وتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع البيانات المالية للسنة

الحالية.

