

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: ٢٠١٥/٣/٣٠
الرقم: ٥٦٤٦/نقل/٢٠١٥

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحترام،،،

نرفق لكم نسخة باللغة العربية من البيانات المالية والحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الاول لعام ٢٠١٤ وتقرير مدققي الحسابات المستقل.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

ناصر محمد خنفر



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ آذار ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ١٤٧٤

رقم الملف: ٧١٤٨

الحبة المختصة: المراجعة الخارجية

نسخة/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 2014

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 مساهمة عامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 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 نتقيد 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 نت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة لية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

(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 ولم تقم بأخذ مخصص تدني لمقابلة هذا الاستثمار.

- لم تقم الشركة باعادة تقييم شاحنتها خارج الاردن كما في 31 كانون الأول 2014.

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 مساهمة عامة) كما في 31 كانون الأول 2014 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 26 شباط 2015

عن المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)





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

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	الموجودات
2013	2014		
648,478	436,089	3	النقد وما في حكمه
3,296,130	4,134,030	4	صافي الذمم المدينة
1,247,081	1,304,089	5	قطع غيار والمستودعات
503,187	408,498	6	أرصدة مدينة أخرى
5,694,876	6,282,706		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	13,921,524	9	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
14,766,562	14,249,333		مجموع الموجودات غير المتداولة
20,461,438	20,532,039		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,135,884	2,888,062	10	بنوك دائنة
662,845	1,261,997		ذمم دائنة
286,557	579,138		شيكات مؤجلة الدفع
31,906	63,416		مخصص ضريبة الدخل
321,868	332,682	11	أرصدة دائنة أخرى
3,439,060	5,125,295		مجموع المطلوبات المتداولة
3,439,060	5,125,295		مجموع المطلوبات
		12	حقوق الملكية
13,915,000	13,915,000		أس المال
1,028,209	1,028,209		باطني إجباري
1,128,670	1,128,670		باطني اختياري
950,499	(665,135)		(أرباح مدورة
17,022,378	15,406,744		حقوق الملكية
20,461,438	20,532,039		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 (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	
2013	2014		
8,663,226	9,763,074		الإيرادات
(6,959,142)	(7,369,122)	13	المصاريف التشغيلية
(1,033,409)	(1,020,722)		استهلاكات
670,675	1,373,230		إجمالي الربح
(648,930)	(680,168)	14	مصاريف إدارية وعمومية
21,745	693,062		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
(272,712)	(288,392)		المصاريف التمويلية
4,250	10,132		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(1,980,190)	15	مخصص التزامات محتملة مقابل كفالة بنكية
(10,710)	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
10,761	13,170	16	إيرادات أخرى
(246,666)	(1,552,218)		(خسارة) السنة قبل الضريبة
-	(63,416)		مصروف ضريبة الدخل
(246,666)	(1,615,634)		(خسارة) السنة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(246,666)	(1,615,634)		الدخل الشامل للسنة
13,915,000	13,915,000		المعدل المرجح للأسهم
(0.017)	(0.116)		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 الملكية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	(خسائر) أرباح مدورة	المجموع
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014 (خسارة) السنة بعد الضريبة	13,915,000	1,028,209	1,128,670	950,499	17,022,378
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2014	13,915,000	1,028,209	1,128,670	(1,615,634)	(1,615,634)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013	12,100,000	1,028,209	1,128,670	(665,135)	15,406,744
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013 (خسارة) السنة	-	-	-	3,012,165	17,269,044
زيادة رأس المال	1,815,000	-	-	(246,666)	(246,666)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013	13,915,000	1,028,209	1,128,670	(1,815,000)	17,022,378

أن الإيضاحات المرفقة من 1 - 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها





شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2013	2014	
(246,666)	(1,552,218)	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		(خسارة) السنة قبل الضريبة
		تعديلات
1,033,409	1,020,722	استهلاكات الممتلكات والمعدات
(4,250)	(10,132)	أرباح بيع ممتلكات و معدات
	50,000	مخصص ديون مشكوك فيها
10,710	-	خسائر بيع ممتلكات و معدات
		التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
1,958,754	(858,149)	الذمم المدينة
11,466	(57,008)	قطع الغيار والمستودعات
(24,141)	94,689	الارصدة المدينة الأخرى
(830,758)	292,581	الشيكات الاجلة
(694,836)	599,152	الذمم الدائنة
(32,306)	10,814	الارصدة الدائنة الأخرى
(75,271)	(61,657)	ضريبة الدخل المدفوعة
1,106,111	(471,206)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
-	(8,323)	شراء استثمارات في شركات تابعة
70,901	169,148	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(58,469)	(654,186)	شراء ممتلكات ومعدات
12,432	(493,361)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(977,432)	752,178	بنوك دائنة
(163,915)	-	قروض
(1,141,347)	752,178	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(22,804)	(212,389)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
671,282	648,478	النقد والنقد المعادل بداية السنة
648,478	436,089	النقد والنقد المعادل نهاية السنة

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

عام

- تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار بتاريخ 1995/06/22، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بذلك التاريخ تحت رقم (285) كشركة مساهمة عامة ورأس 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 المتقلات 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.

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

■ 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 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 للفترات بعد 1 كانون الثاني 2103.
- ✓ 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) الافصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى 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 الافصاح عن القيمة العادلة ويقتضي الافصاح 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.

- 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 الإستحقاق.
- 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 المقيمة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى 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 الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة إضافة الى أي تكاليف مباشرة لها وبعاد 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 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 الانتاجي 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 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 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 فإن 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 للاسترداد 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 أنه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تجنبها عن أحداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لأنه 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	853,582
تأمينات	(45,716)
صافي الكفالات بنكية	807,866



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 أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار الموامل السوقية وإية 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 والإقصاد 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 بتحصيل 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 الاقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيرادات القوائد باستخدام 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.



■ لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقااص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

■ يتم اجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقااص 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.

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 تملك 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 وأرصنته 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 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:



2014	
دينار اردني	
4,134,030	ذمم مدينة
436,089	نقد ونقد معادل
408,498	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 اجلها 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	1,261,997	-	1,261,997
الأرصدة الدائنة الأخرى	332,682	-	332,682

- ادارة 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	2014	2013
دينار اردني	دينار اردني	
نقد في الصندوق	233,379	103,897
صندوق الشيكات	202,710	544,581
المجموع	436,089	648,478

4- الذمم المدينة

البيان	2014	2013
دينار اردني	دينار اردني	
ذمم مدينة تجارية	4,105,922	3,290,755
ذمم مدينة أخرى	103,108	30,375
مخصص ديون مشكوك فيها	(75,000)	(25,000)
المجموع	4,134,030	3,296,130



5 - قطع غيار والمستودعات

البيان	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني
مستودع الاطارات	28,679	25,750
مستودع الزيوت	17,096	17,977
مستودع قطع الغيار	1,130,016	1,054,706
مستودع رؤوس القطيع	64,278	64,278
سولار	64,020	84,370
المجموع	1,304,089	1,247,081

6- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني
ضريبة دخل مدفوعة نصف سنوية	29,751	-
تأمينات كفالات	45,716	101,582
تأمينات قابلة للاسترداد	6,625	6,625
نعم الموظفين	115,380	200,631
مصاريف مدفوعة مقدماً	211,026	194,349
المجموع	408,498	503,187

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 وجير السيارات داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها والاستيراد 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 والمقاولات خلال عام 2011 وتم ايقاف العمل بهذه الاتفاقية و لم يتم تشغيل هذه الشاحنات وهي معروضة للبيع.



8- الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر

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

9 - الممتلكات والمعدات

المجموع	شاحنات في دولة الكويت	أراضي	أصول تحت التجهيز	مباني	الات وحافلات	أجهزة مكتبية وأثاث	سيارات	وسائط النقل	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	471,438	15,386,022	رصيد بداية السنة
654,186			582,638	10,750	9,822	26,130	23,590	1,256	إضافات
(297,109)			-	-	-	-	-	(297,109)	إستبعادات
21,437,729	2,768,350	1,069,430	755,798	908,857	145,369	204,728	495,028	15,090,169	رصيد نهاية السنة
الإستهلاك المتراكم									
6,633,576	193,785	-	-	137,054	73,315	113,640	206,530	5,909,252	رصيد بداية السنة
1,020,722	193,785	-	-	18,177	16,614	16,314	33,000	742,832	إضافات
(138,093)	-	-	-	-	-	-	-	(138,093)	إستبعادات
7,516,205	387,570	-	-	155,231	89,929	129,954	239,530	6,513,991	رصيد نهاية السنة
13,921,524	2,380,780	1,069,430	755,798	753,626	55,440	74,774	255,498	8,576,178	صافي القيمة الدفترية

المجموع	شاحنات في دولة الكويت	أراضي	أصول تحت التجهيز	مباني	الات وحاوليات	أجهزة مكتبية واثاث	سيارات	وسائط النقل	2013
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
التكلفة									
21,126,481	2,768,350	1,069,430	170,078	874,607	128,959	175,616	494,697	15,444,744	رصيد بداية السنة
58,469	-	-	3,082	23,500	6,588	2,982	-	22,317	إضافات
(104,298)	-	-	-	-	-	-	(23,259)	(81,039)	إستبعادات
21,080,652	2,768,350	1,069,430	173,160	898,107	135,547	178,598	471,438	15,386,022	رصيد نهاية السنة
الإستهلاك المتراكم									
5,627,104	-	-	-	117,605	60,572	100,220	183,694	5,165,013	رصيد بداية السنة
1,033,409	193,785	-	-	19,449	12,743	13,420	33,074	760,938	إضافات
(26,937)	-	-	-	-	-	-	(10,238)	(16,699)	استبعادات
6,633,576	193,785	-	-	137,054	73,315	113,640	206,530	5,909,252	رصيد نهاية السنة
14,447,076	2,574,565	1,069,430	173,160	761,053	62,232	64,958	264,908	9,476,770	صافي القيمة الدفترية



10 - بنوك دائنة

2013	2014	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
497,985	505,796	البنك التجاري الاردني - جاري مدين
99,431	-	بنك سوسيتيه جنرال - جاري مدين
200,090	207,745	بنك سوسيتيه جنرال - قرض متناقص
251,618	254,277	بنك المال الاردني - جاري مدين
180,811	46,875	بنك المال الاردني - قرض تجاري
492,204	499,425	البنك التجاري الاردني - قرض دوار 1
413,745	-	البنك التجاري الاردني - قرض دوار 2
-	469,842	البنك التجاري الاردني - 1306
-	904,102	البنك التجاري الاردني - 1/1306
2,135,884	2,888,062	المجموع



11 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	167,907	158,299
نعم موظفين	8,424	16,253
أمانات تأمين	78,917	69,756
أمانات مساهمين	77,434	77,560
المجموع	332,682	321,868

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 السنوات 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 السنوات السابقة

■ (خسائر) ارباح مدورة:

يمثل هذا البند (خسارة) السنة المالية 2014 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.



13- مصاريف تشغيلية

البيان	2014	2013
دينار اردني	دينار اردني	
رواتب وأجور	873,924	841,525
ضمان اجتماعي	94,018	81,411
محروقات وغسيل وزيوت	4,775,703	4,454,451
إطارات	190,288	158,711
صيانة وإصلاح وقطع غيار	490,934	472,069
مياه	9,455	10,528
أجور ونشات	76,214	70,913
لوازم وعدد مستهلكة	20,814	10,576
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة	87,454	74,929
رسوم تخليص وميناء ونووية ومتفرقة	4,746	3,243
تأمين وترخيص	241,233	234,783
مصاريف وسائل النقل الصغيرة	98,824	87,877
مصاريف مقطورات	286,811	331,833
مواصلات للموظفين	8,359	9,032
تصاريح سلطة منطقة العقبة وقبانات ومبيت شاحنات	110,345	117,261
المجموع	7,369,122	6,959,142



14- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني
رواتب وأجور	355,166	359,561
ضمان اجتماعي	23,290	26,767
ضيافة وعدد مستهلكة	8,099	9,477
مصاريف أعطال بواخر وزيوت	3,083	2,792
مصاريف ترخيص	4,690	4,277
متفرقة	3,743	3,942
مصاريف طوابع مالية وأخرى	17,002	13,637
مصاريف سيارات	11,072	11,469
إيجارات	14,240	15,573
مصاريف كفالات وطوابع	29,319	27,646
تأمين	-	1,776
بريد وهاتف وانترنت	28,508	34,574
أتعاب مهنية	20,158	17,615
رسوم ورخص	17,155	17,625
سفر وإقامة	2,132	5,780
صيانة وإصلاح	3,460	3,708
مياه وكهرباء وتدفئة	44,475	35,445
تبرعات	11,700	10,775
قرطاسية ومطبوعات	8,451	6,231
دعاية وإعلان	3,501	6,196
تصاريح عمل	2,241	2,461
تأمين صحي ومعالجات طبية	13,763	10,555
مصرف ديون مشكوك فيها	50,000	-
مصاريف رفع راس المال	-	15,398
نظافة و حاوية القمامة	4,920	5,650
المجموع	680,168	648,930



15- مخصص التزامات محتملة مقابل كفالة بنكية

يمثل هذا البند قيمة كفالة بنكية مقدمة من قبل الشركة لصالح وزارة الصناعة و التجارة لضمان حسن تنفيذ الاتفاقية الموقعة بتاريخ 2012/1/7 لعطاء نقل خارجي لعام 2012 والذي يحمل الرقم 36425/2011/50 بقيمة (1,700,000) دينار أردني وقد قامت وزارة الصناعة والتجارة بتسييل هذه الكفالة البنكية بدعوى وجود نواقص حمولات.

16- إيرادات أخرى

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

