

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٠١٥ / ٧ / ٣٠
الرقم : ٦٤٢٠ / ناقل / ٢٠١٥

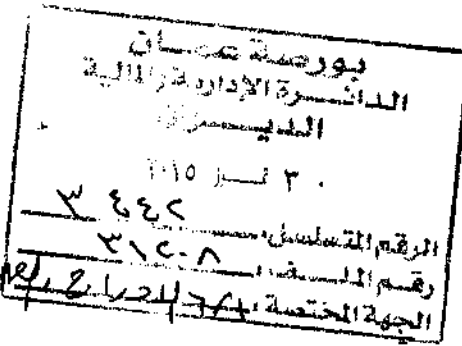
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحترام

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية عن البيانات المالية المرحلية الستة أشهر المنتهية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر



نسخة / مركز ايداع الأوراق المالية
نسخة / بورصة عمان

Naqel

١٨٨



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 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 حزيران 2015 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 العراجعة 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 نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

أساس الاستنتاج

- 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.



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

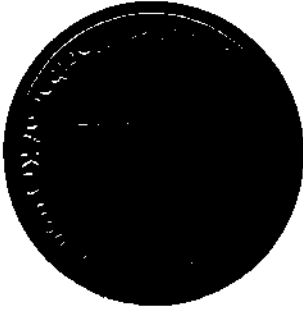
Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء اثر 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 للشركة كما في 30 حزيران 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 28 تموز 2015





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

كما في		إيضاح	الموجودات
31/12/2014	30/06/2015		
436,089	395,507	3	النقد والنقد المعادل
4,134,030	4,709,556	4	صافي الذمم المدينة
1,304,089	1,291,674	5	قطع غيار والمستودعات
408,498	432,816	6	أرصدة مدينة أخرى
6,282,706	6,829,553		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	13,601,807	9	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
14,249,333	13,929,616		مجموع الموجودات غير المتداولة
20,532,039	20,759,169		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,888,062	2,649,422	10	بنوك دائنة
1,261,997	1,402,315		ذمم دائنة
579,138	737,729		شيكات مؤجلة الدفع
63,416	62,457		مخصص ضريبة الدخل
332,682	325,340	11	أرصدة دائنة أخرى
5,125,295	5,177,263		مجموع المطلوبات المتداولة
5,125,295	5,177,263		مجموع المطلوبات
		12	حقوق الملكية
13,915,000	13,915,000		رأس المال
1,028,209	1,050,104		إحتياطي إجباري
1,128,670	1,172,461		إحتياطي إختياري
(665,135)	(555,659)		(خسائر) مدورة
15,406,744	15,581,906		مجموع حقوق الملكية
20,532,039	20,759,169		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	
30/06/2014	30/06/2015		
4,940,090	4,027,143		ايرادات
(3,758,661)	(2,837,923)	13	مصاريف تشغيلية
(494,480)	(527,695)		استهلاكات
686,949	661,525		اجمالي الربح
(318,883)	(314,071)	14	مصاريف ادارية وعمومية
368,066	347,454		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
(127,558)	(132,627)		مصاريف تمويلية
13,401	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
9,650	4,126	15	ايرادات اخرى
263,559	218,953		ربح الفترة قبل الضريبة
(36,898)	(43,791)		مصروف ضريبة الدخل
226,661	175,162		ربح الفترة بعد الضريبة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
226,661	175,162		الدخل الشامل للفترة
13,915,000	13,915,000		المعدل المرجح للأسهم
0.016	0.013		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 (بالدينار الأردني)

	المجموع	مُدَوْرَة (خسائر)	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015
	15,406,744	(665,135)	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
	175,162	175,162	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
	-	(21,895)	-	21,895	-	احتياطي اجباري
	-	(43,791)	43,791	-	-	احتياطي اختياري
	15,581,906	(555,659)	1,172,461	1,050,104	13,915,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2015
	17,022,378	950,499	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014
	(1,615,634)	(1,615,634)	-	-	-	(خسارة) السنة
	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 - 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		التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
30/06/2014	30/06/2015	ربح الفترة
263,559	218,953	تعديلات
		استهلاكات الممتلكات والمعدات
494,480	527,695	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(13,401)	-	التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
		نعم مدينة
(1,134,424)	(575,526)	مستودعات الصيانة
(97,422)	12,415	أرصدة مدينة أخرى
(90,352)	(24,318)	شيكات آجلة
579,012	158,591	الذمم الدائنة
(126,180)	140,318	أرصدة دائنة أخرى
(24,477)	(7,342)	ضريبة الدخل المدفوعة
(31,906)	(44,750)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
(181,111)	406,036	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		شراء استثمارات في شركات تابعة
(8,323)	-	المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
145,350	-	شراء ممتلكات ومعدات
(3,247)	(207,978)	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
133,780	(207,978)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
		بنوك دائنة
(105,146)	(238,640)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(105,146)	(238,640)	صافي (النقص) في النقد
(152,477)	(40,582)	النقد والنقد المعادل بداية السنة
648,478	436,089	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة
496,001	395,507	

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 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 المتعلقات 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 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- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا إن 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 الادوات المالية- النقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية: توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالنقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للنقص، التحقق والتسوية في نفس الوقت.



✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (36) التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المتداولة : تلغي هذه التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي زرعت الشهرة او الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءا عليها في حالة عدم وجود تكني او عدم استعادة قيمة التكني لوحدة النقد المتعلقة بها ، كما قدمت هذه التعديلات متطلبات افصاح اضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للاصل او لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحا منه تكاليف الاستبعاد.

✓ المعيار الدولي لاعداد 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 تغير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (10) و(12) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار 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 اعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقا 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 اعتبارا من أول كانون الثاني 2017.

✓ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية (2014) : صدرت النسخة النهائية لهذا المعيار في شهر تموز 2014 وطرحت مايلي:

1- تصنيف جديد لأبواب الدين المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية البيع، حيث يتم

تصنيفها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

2- تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة مراحل تبدأ بتحديد

خسارة التدني المتوقعة خلال الاثني عشر شهرا 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 اعتبارا من أول كانون الثاني 2018.

✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) :محاسبة شراء الحصص في العمليات المشتركة اعتبارا من

أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38) :توضيح للطرق المحاسبية

المقبولة للاستهلاك والإطفاء اعتبارا من أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) :الزراعة - النباتات المنتجة

اعتبارا من أول كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) :الارياح او الخسائر

الناجمة عن بيع الاصول او المساهمة بها بين المستثمر وشركاته التابعة او استثمارات المشتركة اعتبارا من أول

كانون الثاني 2016.

✓ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) :السماح للمنشآت 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 أول 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 أول 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 او 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 للتسييل 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 وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المتطفأة 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 للتحصيل 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 الدفع للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم ويتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة.

- الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشتق له إما دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة أو النية للاحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة مضافاً أي تكاليف أخرى ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريق الفائدة الفاعلة.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء 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 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 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 تندي في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما إذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التندي إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التندي على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التندي 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% إلى 15% علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

ج- الإستثمارات العقارية



- يتم الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند شرائها بتكلفة الشراء وإية مصاريف مباشرة يمكن نسبتها الى الأصل.
- بعد الاعتراف المبدئي تظهر الإستثمارات بالتكلفة او القيمة العادلة حسب السياسة المتبعة وإذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة 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 التكلفة 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 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 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 أحداث 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 تندي 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 أي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة المعقولة.

ي - المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتتخذ 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 الآخر.



- 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 الإعراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم الإعراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الإعراف 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- النقص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي نقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء نقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس النقص 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 الإخفاض في القيمة أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التكني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل أي تكدي 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 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 الإفصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصنته غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.



ص - منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع أشكال 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 أن 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 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 للادوات 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 الى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل اساسي 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 المبرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:

30/06/2015	
دينار اردني	
4,709,556	ذمم مدينة
395,507	نقد ونقد معادل
432,816	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 بتتبع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها 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	1,402,315	-	1,402,315
الأرصدة الدائنة الأخرى	325,340	-	325,340

■ ادارة مخاطر رأس المال: تقوم الشركة بادارة 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

31/12/2014	30/06/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
233,379	213,690	نقد في الصندوق
202,710	181,239	صندوق الشيكات
-	578	البنك المال الاردني - جاري
436,089	395,507	المجموع

4- صافي الذمم المدينة

31/12/2014	30/06/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
4,105,922	4,521,630	ذمم مدينة تجارية
103,108	262,926	ذمم مدينة أخرى
(75,000)	(75,000)	مخصص ديون مشكوك فيها
4,134,030	4,709,556	المجموع

5 - قطع غيار والمستودعات

31/12/2014	30/06/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
28,679	42,750	مستودع الاطارات
17,096	28,837	مستودع الزيوت
1,130,016	1,095,162	مستودع قطع الغيار
64,278	64,278	مستودع رؤوس التقطيع
64,020	60,647	سولار
1,304,089	1,291,674	المجموع



6- أرصدة مدينة الأخرى

البيان	30/06/2015 دينار اردني	31/12/2014 دينار اردني
ضريبة دخل مدفوعة نصف سنوية	-	29,751
تأمينات كفالات	66,646	45,716
تأمينات قابلة للاسترداد	2,125	6,625
نعم الموظفين	112,607	115,380
مصاريف مدفوعة مقدماً	251,438	211,026
المجموع	432,816	408,498

7- استثمارات 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 وجير 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 ايقاف العمل بهذه الاتفاقية و لم يتم تشغيل هذه الشاحنات وهي معروضة للبيع.

8- موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

البيان	عدد الأسهم 30/06/2015	عدد الأسهم 2014	دينار اردني 30/06/2015	دينار اردني 2014
الشركة الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	25,563	25,563	25,563	25,563
محفظة العقود المستقبلية مضمونة راس المال	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	125,563	125,563	125,563	125,563

المجموع	شاحنات في دولة الكويت	اراضي	اصول تحت التجهيز	مباني	الات وحافيات	اجهزة مكتبية واثاث	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



10 - بنوك دائنة

البيان	30/06/2015	2014/12/31
دينار اردني	دينار اردني	
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	506,803	505,796
بنك موسيته جنرال - قرض متناقص	187,883	207,745
بنك المال الاردني - جاري مدين	111	254,277
بنك المال الاردني - قرض تجاري	265,250	46,875
البنك التجاري الاردني - قرض دوار 1	499,856	499,425
البنك التجاري الاردني - 1306	371,238	469,842
البنك التجاري الاردني - 1/1306	818,281	904,102
المجموع	2,649,422	2,888,062



11 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/06/2015 دينار أردني	2014/12/31 دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	160,144	167,907
نعم موظفين	15,834	8,424
أمانات تأمين	72,877	78,917
أمانات مساهمين	76,485	77,434
المجموع	325,340	332,682

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 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 .

▪ (خسائر) مدورة

يمثل هذا البند الأرباح المرحلية للفترة كما في 30 حزيران 2015 و(الخسائر) المدورة من السنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.



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

13- مصاريف تشغيلية

30/06/2014	30/06/2015	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
415,160	496,936	رواتب وأجور
47,943	56,072	ضمان اجتماعي
2,433,024	1,526,030	محروقات وغسيل وزيت
91,953	57,933	إطارات
304,445	240,640	صيانة وإصلاح وقطع غيار
4,838	4,273	مياه
38,389	38,506	أجور ونشات
8,657	16,134	لوازم وعدد مستهلكة
2,709	1,610	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة
124,123	123,017	تأمين وترخيص
52,007	37,993	مصاريف وسائل النقل الصغيرة
157,086	138,047	مصاريف مقطورات
3,988	4,631	مواصلات للموظفين
20,249	47,612	أجور نقل مع الغير
54,090	48,489	قيانات ومبيت شاحنات وتصاريح العقبة
3,758,661	2,837,923	المجموع

14- مصاريف ادارية وعمومية

البيان

30/06/2014	30/06/2015	
دينار اردني	دينار اردني	
168,400	173,528	رواتب وأجور
11,857	12,400	ضمان اجتماعي
3,837	5,126	ضيافة وعدد مستهلكة
1,007	3,350	مصاريف أعطال بواخر وزيت
2,491	2,615	مصاريف ترخيص
2,990	3,169	متفرقة
13,659	6,798	مصاريف طوابع مالية وأخرى
4,807	6,242	مصاريف سيارات
6,334	7,824	إيجارات
23,648	10,396	مصاريف كفالات وطوابع
7,029	5,390	تأمين
14,713	15,621	بريد وهاتف وانترنت
6,075	7,891	أنتعاب مهنية
16,339	15,672	رسوم ورخص
1,288	1,197	سفر وإقامة
2,349	1,269	صيانة وإصلاح
20,368	23,935	مياه وكهرباء وتدفئة
3,495	4,010	تبرعات
4,219	4,723	قرطاسية ومطبوعات
1,361	97	دعاية وإعلان
2,617	2,818	نظافة
318,883	314,071	المجموع

15- إيرادات أخرى

البيان

30/06/2014	30/06/2015	
دينار اردني	دينار اردني	
9,650	4,126	تعويض حوادث سيارات
9,650	4,126	المجموع