



Q.R - NAQL - 30/4/2009

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009

وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

3



شركة المقايضة للنقل والإستثمار  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

|        |                                                                   |
|--------|-------------------------------------------------------------------|
| 1      | تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية                            |
| 2      | الميزانية العامة كما في 31 آذار 2009                              |
| 3      | بيان قائمة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009            |
| 4      | بيان التغير في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009 |
| 5      | بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009       |
| 6 - 16 | إيضاحات حول البيانات المالية                                      |

## تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

إلى السادة المساهمين في:

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**مقدمة:** لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2009 وكلا من بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 للمعايير الدولية للتقارير المالية 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. 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 نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً حولها.

- تتبع الشركة نظام محاسبي يتم بموجبه إثبات إستهلاك الممتلكات والمعدات بنهاية السنة المالية، وبالتالي لم نقوم بقيد مصروف الإستهلاك لهذه الفترة ويقدر مصروف إستهلاك الربع الأول بقيمة 286,000 دينار أردني.

**الإستنتاج:** إستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما هو وارد أعلاه لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 آذار 2009، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

ريم شاهر الأعرج

مدقق مجاز رقم (820)



عمان في 27 نيسان 2009



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 31 آذار 2008 بيان (أ)

|                                      | إيضاح | 2009/03/31        | 2008/12/31        |
|--------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| الموجــــــــــــــــودات            |       | دينار أردني       | دينار أردني       |
| <b>الموجودات المتداولة</b>           |       |                   |                   |
| النقد و ما في حكمه                   | 4     | 662,632           | 1,625,976         |
| شيكات برسم التحصيل                   |       | -                 | 66,717            |
| ذمم مدينة                            | 5     | 3,355,219         | 4,230,229         |
| مستودعات الصيانة                     | 6     | 1,794,280         | 1,869,166         |
| أرصدة مدينة أخرى                     | 7     | 189,337           | 399,319           |
| مصاريف مدفوعة مقدماً                 | 8     | 314,263           | 318,034           |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>     |       | <b>6,315,731</b>  | <b>8,509,441</b>  |
| موجودات مالية متوفرة للبيع           | 9     | 278,332           | 283,603           |
| <b>الممتلكات والمعدات</b>            |       |                   |                   |
| الممتلكات والمعدات بالتكلفة          |       | 18,822,464        | 18,265,247        |
| الإستهلاك المتراكم                   |       | (2,446,705)       | (2,450,356)       |
| <b>صافي القيمة الدفترية</b>          | 10    | <b>16,375,759</b> | <b>15,814,891</b> |
| <b>مجموع الموجودات</b>               |       | <b>22,969,822</b> | <b>24,607,935</b> |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>       |       |                   |                   |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>           |       |                   |                   |
| بنوك دائنة                           | 11    | 1,756,559         | 2,394,041         |
| قروض قصيرة الأجل                     | 12    | 519,778           | 698,740           |
| شيكات مؤجلة الدفع                    |       | 1,156,947         | 1,426,686         |
| ذمم دائنة                            | 13    | 1,247,509         | 2,072,754         |
| أرصدة دائنة أخرى                     | 14    | 391,818           | 661,069           |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>     |       | <b>5,072,611</b>  | <b>7,253,290</b>  |
| قروض طويلة الأجل                     | 12    | 1,343,133         | 1,343,853         |
| <b>حقوق الملكية</b>                  |       |                   |                   |
| رأس المال المدفوع                    | 1     | 12,100,000        | 12,100,000        |
| إحتياطي إجباري                       |       | 778,295           | 778,295           |
| إحتياطي إختياري                      |       | 760,922           | 760,922           |
| أرباح مدورة                          |       | 2,371,575         | 2,371,575         |
| صافي ربح الفترة - بيان (ب)           |       | 543,286           | -                 |
| <b>مجموع حقوق الملكية</b>            |       | <b>16,554,078</b> | <b>16,010,792</b> |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b> |       | <b>22,969,822</b> | <b>24,607,935</b> |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان قائمة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009 بيان (ب)

|                                              | إيضاح | 2009/03/31        | 2008/03/31        |
|----------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
|                                              |       | دينار أردني       | دينار أردني       |
| إيرادات                                      | 15    | 2,594,538         | 2,972,318         |
| تكلفة الإيرادات                              | 16    | (1,734,492)       | (1,886,269)       |
| <b>مجمّل الربح</b>                           |       | <b>860,046</b>    | <b>1,086,049</b>  |
| المصاريف الإدارية والعمومية                  | 18    | (197,067)         | (176,808)         |
| فوائد وعمولات بنكية                          |       | (63,212)          | (48,711)          |
| (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات                   |       | (3,670)           | (7,906)           |
| إيرادات أخرى                                 | 19    | 19,804            | 3,063             |
| (خسارة) تدني موجودات مالية متوفرة للبيع      |       | (5,271)           | -                 |
| <b>صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات</b> |       | <b>610,630</b>    | <b>855,687</b>    |
| مخصص الرسوم الإضافية للجامعات                |       | (6,159)           | (8,557)           |
| مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني        |       | (6,159)           | (8,557)           |
| مخصص دعم صندوق التعليم                       |       | (5,541)           | (7,102)           |
| مخصص ضريبة الدخل                             |       | (49,485)          | (128,353)         |
| <b>صافي ربح الفترة - بيان (أ)</b>            |       | <b>543,286</b>    | <b>703,118</b>    |
| حصة السهم من صافي الربح                      |       | 0,045             | 0.064             |
| <b>المعدل المرجح لعدد الأسهم</b>             |       | <b>12,100,000</b> | <b>11,000,000</b> |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"

**شركة المقايضة للنقل والاستثمار**  
**" شركة مساهمة عامة محدودة "**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009**

| بيان (ج)        | الرصيد كما في<br>2008/12/31 | أرباح الفترة     | مخصص الجامعات    | مخصص البحث العلمي | مخصص دعم<br>التعليم | صندوق التعلّم    | مخصص<br>ضريبة الدخل | الرصيد كما في<br>2009/03/31 |
|-----------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|
| رأس المال       | دينار أردني<br>12,100,000   | دينار أردني<br>- | دينار أردني<br>- | دينار أردني<br>-  | دينار أردني<br>-    | دينار أردني<br>- | دينار أردني<br>-    | دينار أردني<br>12,100,000   |
| إحتياطي إجباري  | 778,295                     | -                | -                | -                 | -                   | -                | -                   | 778,295                     |
| إحتياطي إختياري | 760,922                     | -                | -                | -                 | -                   | -                | -                   | 760,922                     |
| أرباح مدوّرة    | 2,371,575                   | -                | -                | -                 | -                   | -                | -                   | 2,371,575                   |
| أرباح الفترة    | -                           | 610,630          | (12,318)         | (12,318)          | (5,541)             | (49,485)         | (49,485)            | 543,286                     |
| <b>المجموع</b>  | <b>16,010,792</b>           | <b>610,630</b>   | <b>(12,318)</b>  | <b>(12,318)</b>   | <b>(5,541)</b>      | <b>(49,485)</b>  | <b>(49,485)</b>     | <b>16,554,078</b>           |

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان "



# شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2009 بيان (د)

|                                                       | 2009/03/31       | 2008/03/31         |
|-------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>                | دينار أردني      | دينار أردني        |
| صافي ربح الفترة                                       | 610,630          | 855,687            |
| <u>تضاف البنود غير النقدية</u>                        |                  |                    |
| خسائر بيع ممتلكات ومعدات                              | 3,670            | 7,906              |
| إستهلاكات ممتلكات ومعدات                              | 1,095            | 374                |
| (خسارة) تدني موجودات مالية متوفرة للبيع               | 5,271            | -                  |
| <b>صافي الربح قبل التغير في بنود رأس المال العامل</b> | <b>620,666</b>   | <b>863,967</b>     |
| <u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>       |                  |                    |
| <u>(زيادة) نقص في الموجودات المتداولة</u>             |                  |                    |
| شيكات برسم التحصيل                                    | 66,717           | 79,888             |
| ذمم مدينة                                             | 875,010          | (2,723,523)        |
| مستودعات الصيانة                                      | 74,886           | (247,907)          |
| أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً                | 213,753          | 135,975            |
| <u>(نقص) زيادة في المطلوبات المتداولة</u>             |                  |                    |
| شيكات مؤجلة الدفع                                     | (269,739)        | (82,597)           |
| ذمم دائنة                                             | (825,245)        | 1,375,192          |
| أرصدة دائنة أخرى                                      | 53,811           | (23,407)           |
| مدفوعات ضريبة دخل                                     | (390,406)        | -                  |
| <b>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>       | <b>(201,213)</b> | <b>(1,486,379)</b> |
| <b>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>           | <b>419,453</b>   | <b>(622,412)</b>   |
| <u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>              |                  |                    |
| المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات                     | 88,324           | 17,000             |
| شراء الممتلكات والمعدات                               | (653,957)        | (2,050,105)        |
| <b>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>         | <b>(565,633)</b> | <b>(2,033,105)</b> |
| <u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>                |                  |                    |
| بنوك دائنة                                            | (637,482)        | 2,159,241          |
| قروض تجارية                                           | (179,682)        | -                  |
| <b>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>           | <b>(817,164)</b> | <b>2,159,241</b>   |
| رصيد النقد وما في حكمه أول المدة                      | 1,625,976        | 1,432,343          |
| (النقص) في النقد وما في حكمه                          | (963,344)        | (496,276)          |
| <b>رصيد النقد وما في حكمه آخر المدة</b>               | <b>662,632</b>   | <b>936,067</b>     |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

1- عام

أ - التأسيس

إستناداً إلى الوثائق المحفوظة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة فإن شركة المقايضة للنقل والاستثمار مسجلة لدى سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (285) بتاريخ 1995/6/22، وبرأس مال وقدره (8,000,000) دينار أردني / سهم.

وقد قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2006/11/5 زيادة رأس مال الشركة من (8,000,000) دينار/ سهم ليصبح (10,000,000) دينار/ سهم وتم استكمال الإجراءات خلال عام 2007. وإشارة لقرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2007/5/20، بخصوص زيادة رأس مال الشركة من (10,000,000) دينار / سهم الى (11,000,000) دينار / سهم. فقد وافق معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ 2007/8/22 على زيادة رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع من (10,000,000) دينار/ سهم. ليصبح (11,000,000) دينار/سهم عن طريق رسملة (1,000,000) دينار بواقع (1,000,000) سهم من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته برأس مال الشركة، وإن إجراءات الزيادة قد إستكملت بتاريخ 2007/8/23، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم 8 لسنة 2008 المنعقدة بتاريخ 2008/03/9 زيادة رأس مال الشركة بواقع (4,000,000) مليون دينار/ سهم ليصبح رأس المال المصرح به (15,000,000) مليون دينار/ سهم ورأس مال مكتتب به و مدفوع بقيمة (12,100,000) دينار/سهم وذلك عن طريق رسملة (1,100,000) دينار بواقع (1,100,000) سهم من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كل حسب نسبة مساهمته برأس مال الشركة وقد إستكملت الإجراءات خلال عام 2008، و(2,900,000) دينار/ سهم عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة ولم تستكمل الإجراءات لغاية تاريخ الإنتهاء من العمل الميداني لتدقيق البيانات المالية للشركة.

ب - غايات الشركة

إن أهم الغايات التي تأسست من أجلها الشركة هي:

- 1- النقل البري والبحري والجوي.
- 2- الإستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية.
- 3- 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.
- 4- النقل السياحي المتخصص.
- 5- النقل العام للركاب.
- 6- التوكسي المميز.

## 2- الفرضيات الأساسية لإعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة على أساس الفرضيات المحاسبية التالية:

### - فرض الإستحقاق المحاسبي

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة فيما عدا قائمة التدفقات النقدية على أساس الإستحقاق المحاسبي وبموجبه يتم الاعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها.

## 3- أهم السياسات المحاسبية

### أ - أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخيه بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية المتوفرة للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وقد تم إعداد القوائم المالية، المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة، وأن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

### ب - إستخدام التقديرات

نتيجة لطبيعة أنشطة الأعمال فإن بعض البنود المالية لا يمكن قياسها بدقة وبالتالي فإن إعداد القوائم المالية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر على بعض بنود القوائم المالية مع الأخذ بعين الإعتبار أن هذه التقديرات قد تختلف عن النتائج الحقيقية.

### ج - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وشيكات برسم التحصيل و التي يستحق تحصيلها خلال فترة ثلاثة أشهر.

### د - الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير مطروحا منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.
- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

### هـ - الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لإنخفاض القيمة علما بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي بإستخدام النسب السنوية التالية :

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| وسائط النقل (الشاحنات) والسيارات    | 7%  |
| أثاث وديكور ومفروشات وبرامج كمبيوتر | 9%  |
| أجهزة ومعدات مكتبية                 | 10% |
| المباني والهناجر                    | 2%  |
| الآلات والمعدات                     | 7%  |



- يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات فيما إذا كانت قد تعرضت لأي إنخفاض في قيمتها، وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الإعتراف بخسارة التدني إن وجدت في بيان الدخل ، إلا إذا رحل الأصل بمقدار مبلغ 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 الإعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل ، وترسل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل، أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات يعترف بها في بيان الدخل عند تكبدها.

#### و - الذمم الدائنة

يتم الإعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الإلتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير أم لم تصدر.

#### ز - الإعتراف بالإيرادات

يتم الإعتراف بالإيراد من الخدمات عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية :

- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به.

#### ح - الموجودات المالية المتوفرة للبيع

وهي تلك الأصول المالية التي تصنف على أنها متاحة للبيع وتسجل بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة ببند مستقل ضمن حقوق الملكية وفي حال بيعها أو تدني قيمتها يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناشئة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المسجلة مسبقاً في حقوق الملكية ولا يتم إسترجاع خسارة التدني المسجلة مسبقاً في قائمة الدخل في فترة لاحقة لأسهم الشركات.

#### ط - الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة

وهي الأصول والإلتزامات المالية التي تم شرائها أو تكبدها لغرض بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب أو إذا كانت جزء من محفظة أدوات مالية يوجد بشأنها دليل على جني أرباح قصيرة الأجل. ويتم الإعتراف بهذه الموجودات المالية بقيمتها العادلة بتاريخ المتاجرة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة إستناداً إلى قيمتها السوقية كما في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تغيرات القيمة العادلة في بيان الدخل .

#### ي - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام قانوني أو إلتزام متوقع ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل موثوق.

#### ك - العملات 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 الميزانية وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل



#### ل- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والتي تتكون من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة الأخرى، ومن المطلوبات المالية والتي تتكون من الذمم الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى، أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### 4- النقد وما في حكمه

| البيان                                                     | 2009/03/31  | 2008/12/31  |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                            | دينار أردني | دينار أردني |
| نقد في الصندوق                                             | 179,932     | 246,813     |
| صندوق الشيكات                                              | 456,879     | 454,349     |
| البنك التجاري الأردني - جاري مدين                          | -           | 101,471     |
| بنك سوسيته جنرال                                           | 25,006      | 6           |
| بنك المال الأردني                                          | -           | 451,249     |
| بنك الإسكان للتجارة والتمويل                               | 815         | 815         |
| شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاث أشهر / بنك سوسيته جنرال | -           | 371,273     |
| المجموع                                                    | 662,632     | 1,625,976   |

#### 5- ذمم مدينة

| البيان               | 2009/03/31  | 2008/12/31  |
|----------------------|-------------|-------------|
|                      | دينار أردني | دينار أردني |
| ذمم نقل              | 3,160,298   | 4,098,486   |
| ذمم موظفين           | 108,306     | 91,926      |
| ذمم أخرى             | 2,350       | 2,350       |
| دفعات مقدماً بالحساب | 84,265      | 37,467      |
| المجموع              | 3,355,219   | 4,230,229   |

#### 6- مستودعات الصيانة

| البيان            | 2009/03/31  | 2008/12/31  |
|-------------------|-------------|-------------|
|                   | دينار أردني | دينار أردني |
| مستودع إطارات     | 277,633     | 350,932     |
| مستودع الزيوت     | 165,414     | 187,800     |
| مستودع قطع غيار   | 1,221,075   | 1,208,979   |
| مستودع رؤوس تقطيع | 64,838      | 64,838      |
| سولار             | 65,320      | 56,617      |
| المجموع           | 1,794,280   | 1,869,166   |



#### 7- أرصدة مدينة أخرى

| البيان                  | 2009/03/31  | 2008/12/31 |
|-------------------------|-------------|------------|
| دينار أردني             | دينار أردني |            |
| أمانات ضريبة الدخل      | 9,192       | 110,404    |
| تأمينات كفالات          | 178,520     | 287,790    |
| تأمينات قابلة للإسترداد | 1,625       | 1,125      |
| المجموع                 | 189,337     | 399,319    |

#### 8- مصاريف مدفوعة مقدماً

| البيان                                 | 2009/03/31  | 2008/12/31 |
|----------------------------------------|-------------|------------|
| دينار أردني                            | دينار أردني |            |
| أقساط تأمين مدفوعة مقدماً              | 240,530     | 211,423    |
| مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً              | 20,751      | 21,106     |
| رسوم وطوابع عطاءات تموين مدفوعة مقدماً | 52,982      | 85,505     |
| المجموع                                | 314,263     | 318,034    |

#### 9- موجودات مالية متوفرة للبيع

يتمثل هذا البند من:

- المساهمة في تأسيس شركة أوتاد للاستثمارات المالية و العقارية (شركة مساهمة عامة) تعمل في مجال الإستثمارات المالية و العقارية و برأس مال يبلغ مليون دينار أردني، حيث قامت الشركة بالمساهمة بعدد أسهم يبلغ 90 ألف سهم و بالقيمة الإسمية دينار واحد للسهم وفي عام 2007 قامت الشركة ببيع 45000 سهم بقيمة 105,300 دينار أردني وحققت صافي ربح 60,300 دينار أردني وبلغ رصيد الأسهم كما في 2009/03/31 (45) ألف سهم . وتشمل 10 الاف سهم محجوز بدل عضوية مجلس إدارة .

- تكلفة شراء 150 ألف حصة في شركة الأولى للإستثمارات المالية- شركة ذات مسؤولية محدودة بقيمة 224,550 دينار أردني و خلال عام 2007 تم توزيع 75 ألف حصة مجانية وتم بيع 200 ألف حصة بقيمة 324 ألف دينار أردني و الرصيد المتبقي للشركة 25 ألف حصة كما في 2009/03/31.

- تكلفة شراء 49,306 سهم في شركة موانئ دبي بقيمة 48,205 دينار أردني رصيد من عام 2007. وبلغت القيمة السوقية للسهم 0.2769 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2008 وحققت خسائر بقيمة 34,552 دينار أردني. وقد بلغت القيمة السوقية للسهم 0.17 دينار أردني كما في 2009/3/31 وحققت خسائر تدني بقيمة 5,271 دينار أردني.

- محفظة العقود المستقبلية المدارة مضمونة بقيمة 200,000 دينار أردني تم شرائها خلال عام 2008.



يتألف هذا البند مما يلي:

| البيان                  | التكلفة كما في<br>31/12/2008 | إضافات<br>خلال الفترة | (حذوفات)<br>خلال الفترة | التكلفة كما في<br>31/03/2009 | الإستهلاك المتراكم<br>كما في<br>31/12/2008 | إضافات خلال<br>الفترة | دينار أردني<br>(حذوفات)<br>خلال الفترة | دينار أردني<br>31/03/2009 | صافي القيمة الدفترية<br>31/12/2008 | دينار أردني |
|-------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------|
| وسائل النقل (شاحنات)    | 15,674,020                   | -                     | (96,740)                | 15,577,280                   | 2,277,875                                  | 1,095                 | (4,746)                                | 13,303,056                | 13,396,145                         | دينار أردني |
| سيارات                  | 461,560                      | -                     | -                       | 461,560                      | 60,554                                     | -                     | -                                      | 401,006                   | 401,006                            | 401,006     |
| أصول تحت التجهيز        | 488,296                      | 640,924               | -                       | 1,129,220                    | -                                          | -                     | -                                      | 1,129,220                 | 488,296                            | 488,296     |
| أثاث وديكور             | 52,998                       | 479                   | -                       | 53,477                       | 11,805                                     | -                     | -                                      | 41,672                    | 41,193                             | 41,193      |
| أجهزة ومعدات مكتبية     | 46,148                       | 2,240                 | -                       | 48,388                       | 14,890                                     | -                     | -                                      | 33,498                    | 31,258                             | 31,258      |
| برامج الكمبيوتر         | 3,951                        | -                     | -                       | 3,951                        | 1,203                                      | -                     | -                                      | 2,748                     | 2,748                              | 2,748       |
| المباني و الهياكل       | 806,302                      | -                     | -                       | 806,302                      | 49,003                                     | -                     | -                                      | 757,299                   | 757,299                            | 757,299     |
| نظام المراقبة و الحماية | 8,000                        | -                     | -                       | 8,000                        | 2,240                                      | -                     | -                                      | 5,760                     | 5,760                              | 5,760       |
| محطة توليد الكهرباء     | 10,500                       | -                     | -                       | 10,500                       | 2,940                                      | -                     | -                                      | 7,560                     | 7,560                              | 7,560       |
| آلات ومعدات             | 59,983                       | 5,835                 | -                       | 65,818                       | 19,644                                     | -                     | -                                      | 46,174                    | 40,339                             | 40,339      |
| نظام إطفاء الحريق       | 3,000                        | -                     | -                       | 3,000                        | 735                                        | -                     | -                                      | 2,265                     | 2,265                              | 2,265       |
| تمديدات شبكة الكهرباء   | 22,124                       | -                     | -                       | 22,124                       | 4,658                                      | -                     | -                                      | 17,466                    | 17,466                             | 17,466      |
| محطة المحروقات          | 8,257                        | -                     | -                       | 8,257                        | 660                                        | -                     | -                                      | 7,597                     | 7,597                              | 7,597       |
| المخرطة                 | 11,828                       | -                     | -                       | 11,828                       | 3,312                                      | -                     | -                                      | 8,516                     | 8,516                              | 8,516       |
| حاويات تخزين            | 16,585                       | 4,479                 | -                       | 21,064                       | 837                                        | -                     | -                                      | 20,227                    | 15,748                             | 15,748      |
| أراضي                   | 591,695                      | -                     | -                       | 591,695                      | -                                          | -                     | -                                      | 591,695                   | 591,695                            | 591,695     |
|                         | <b>18,265,247</b>            | <b>653,957</b>        | <b>(96,740)</b>         | <b>18,822,464</b>            | <b>2,450,356</b>                           | <b>1,095</b>          | <b>(4,746)</b>                         | <b>16,375,759</b>         | <b>15,814,891</b>                  |             |



## 11 - بنوك دائنة

| البيان                            | 2009/03/31  | 2008/12/31 |
|-----------------------------------|-------------|------------|
| دينار أردني                       | دينار أردني |            |
| البنك التجاري الأردني - قرض دوار  | 1,000,000   | 1,000,000  |
| البنك التجاري الأردني - جاري مدين | 251,466     | -          |
| بنك سوسيته جنرال - جاري مدين      | 361,325     | 394,041    |
| بنك المال الأردني - جاري مدين     | 143,768     | -          |
| بنك المال الأردني - قرض دوار      | -           | 1,000,000  |
| المجموع                           | 1,756,559   | 2,394,041  |

## 12 - القروض

| القرض                     | تاريخ القرض | مبلغ القرض | قسط السداد | رصيد<br>2009/03/31 | قصير الأجل | طويل الأجل |
|---------------------------|-------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|
| بنك سوسيته جنرال رقم 4926 | 2008/01/01  | 1,000,000  | 20,833     | 708,333            | 187,500    | 520,833    |
| بنك سوسيته جنرال رقم 5284 | 2008/04/01  | 1,240,000  | 25,833     | 930,000            | 232,500    | 697,500    |
| فوائد قروض مستحقة الدفع   |             |            |            | 224,578            | 99,778     | 124,800    |
| المجموع                   |             | 2,240,000  | 46,666     | 1,862,911          | 519,778    | 1,343,133  |

أن التسهيلات البنكية الممنوحة والقروض الممنوحة للشركة هي بكفالة:

- 1- السيد معروف عثمان أبو سمرة.
- 2- رهن أرض ومباني الشركة.
- 3- رهن 70 رأس قاطرة.
- 4- تعهد بتحويل مستخلصات عطاء وزارة الصناعة والتجارة والخاص بتقديم سيارات شحن لنقل المواد الغذائية بمبلغ لا يقل عن 10 مليون دينار أردني كحد أدنى.

## 13 - ذمم دائنة

| البيان         | 2009/03/31  | 2008/12/31 |
|----------------|-------------|------------|
| دينار أردني    | دينار أردني |            |
| ذمم دائنة عامة | 480,623     | 546,317    |
| ذمم نقل دائنة  | 758,956     | 1,521,549  |
| ذمم موظفين     | 7,930       | 4,888      |
| المجموع        | 1,247,509   | 2,072,754  |

#### 14- أرصدة دائنة أخرى

| البيان                                | 2009/03/31     | 2008/12/31     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | دينار أردني    | دينار أردني    |
| مصاريف مستحقة الدفع                   | 128,811        | 75,000         |
| مخصص ضريبة دخل                        | 49,485         | 7,989          |
| مخصص ضريبة دخل 2008                   | 14,047         | 396,464        |
| أمانات مساهمين                        | 30,805         | 30,805         |
| مخصص الرسوم الإضافية للجامعات         | 82,095         | 75,936         |
| مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني | 56,725         | 50,566         |
| مخصص دعم التعليم والتدريب             | 29,850         | 24,309         |
| <b>المجموع</b>                        | <b>391,818</b> | <b>661,069</b> |

#### 15- الإيرادات

| البيان                        | 2009/03/31       | 2008/03/31       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | دينار أردني      | دينار أردني      |
| إيرادات نقل الشاحنات المملوكة | 2,290,654        | 2,616,717        |
| إيرادات نقل شاحنات مستأجرة    | 303,884          | 355,601          |
| <b>المجموع</b>                | <b>2,594,538</b> | <b>2,972,318</b> |

#### 16- تكلفة الإيرادات

| البيان                    | إيضاح | 2009/03/31       | 2008/03/31       |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
|                           |       | دينار أردني      | دينار أردني      |
| مصاريف نقل شاحنات مستأجرة |       | 70,981           | 38,983           |
| مصاريف الشاحنات والكراج   | 17    | 1,663,511        | 1,847,286        |
| <b>المجموع</b>            |       | <b>1,734,492</b> | <b>1,886,269</b> |

# 17- مصاريف الشاحنات والكراج

| البيان                             | 2009/03/31  | 2008/03/31 |
|------------------------------------|-------------|------------|
| دينار أردني                        | دينار أردني |            |
| رواتب وأجور                        | 238,744     | 187,575    |
| مساهمة الضمان الاجتماعي            | 19,151      | 14,086     |
| محروقات وغسيل وزيوت                | 928,676     | 1,140,445  |
| إطارات                             | 49,302      | 27,739     |
| صيانة وإصلاح وقطع غيار             | 143,818     | 186,629    |
| مياه                               | 3,746       | 1,987      |
| أجور ونشات                         | 770         | 233        |
| عمولات وتجاوز حمولات محورية        | 6,280       | 2,259      |
| لوازم وعدد مستهلكة                 | 20,185      | 22,586     |
| رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة   | 7,010       | 1,740      |
| تأمين وترخيص                       | 51,447      | 65,372     |
| مصاريف وسائط النقل الصغيرة         | 17,166      | 18,884     |
| مصاريف مقطورات                     | 91,603      | 106,403    |
| مواصلات للموظفين                   | 5,021       | 1,671      |
| إستهلاكات                          | 1,095       | 374        |
| مصاريف الزيوت والشحوم              | 21,221      | 17,920     |
| قبايات ومبيت شاحنات وتصاريح مفوضية | 57,956      | 50,878     |
| إكراميات                           | 320         | 505        |
| المجموع                            | 1,663,511   | 1,847,286  |

| البيان                            | 2009/03/31  | 2008/03/31  |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
|                                   | دينار أردني | دينار أردني |
| رواتب وأجور                       | 80,181      | 63,596      |
| مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي | 4,225       | 3,098       |
| ضيافة وعدد مستهلكة                | 3,928       | 4,992       |
| مصاريف أعطال بواخر وزيوت          | 3,920       | 3,702       |
| إكراميات                          | 160         | 1,200       |
| مصاريف ترخيص                      | 1,818       | 2,675       |
| أمن وحماية                        | 10,203      | 8,415       |
| متفرقة                            | 3,704       | 709         |
| مصاريف طوابع مالية وأخرى          | 16,136      | 10,902      |
| مصاريف سيارات                     | 587         | 752         |
| إيجارات                           | 3,278       | 8,255       |
| مصاريف كفالات وطوابع              | 2,253       | 5,442       |
| تأمين                             | 698         | -           |
| بريد وهاتف وانترنت                | 11,770      | 12,979      |
| أتعاب مهنية                       | 1,450       | 1,450       |
| رسوم ورخص                         | 12,258      | 11,433      |
| سفر وإقامة                        | 1,316       | 13,665      |
| صيانة وإصلاح                      | 1,440       | 2,569       |
| مياه وكهرباء وتدفئة               | 5,896       | 6,415       |
| تبرعات                            | 15,510      | 4,009       |
| عمولات نقل مدفوعة                 | -           | 540         |
| قرطاسية ومطبوعات                  | 5,452       | 7,035       |
| دعاية وإعلان                      | 440         | 273         |
| تصاريح عمل                        | 716         | 741         |
| المعالجات الطبية                  | 700         | 1,961       |
| مصاريف رفع راس المال              | 7,500       | -           |
| نظافة و حاوية القمامة             | 1,528       | -           |
| المجموع                           | 197,067     | 176,808     |



## 19 - الإيرادات الأخرى

| البيان             | 2009/03/31  | 2008/03/31  |
|--------------------|-------------|-------------|
|                    | دينار أردني | دينار أردني |
| تعويض حوادث سيارات | 12,612      | -           |
| إيراد بيع سكراب    | 7,192       | 2,742       |
| فوائد دائنة        | -           | 321         |
| المجموع            | 19,804      | 3,063       |

## 20 - أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة للتتناسب وعرض بيانات السنة الحالية.