

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: 2013/07/22
الرقم: 5275/ناقل/2013

الساده / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحترام

نرفق لكم طيا نسخة باللغة العربية عن البيانات المالية الموحده والحسابات

الختاميه النصف سنويه كما هي في 2013/06/30

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

نسخة/مركز ايداع الاوراق المالية
نسخة /بورصة عمان

المدير العام
ناصر محمد خنفر



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٤ تموز ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٤٥٩

رقم الملف: ٤١٥.٨

الجهة المختصة: المدير العام



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية

في 30 حزيران 2013 (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
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
8	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

الرقم: 114

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة مساهمين في

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 2013 وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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

أساس الرأي المتحفظ

- لم نقم الشركة بأخذ مخصص خسائر تدني لمقابلة أي خسائر قد تطرأ على الاستثمار في الشركة التابعة بلاد الشام والواقعة في الجمهورية العربية السورية.
- لم نقم الشركة بعرض بيانات مالية موحدة مع شركتها التابعة بسبب توقف الأخير عن العمل وتعدر الحصول على أية بيانات مالية بسبب الاوضاع السياسية في الجمهورية العربية السورية .



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

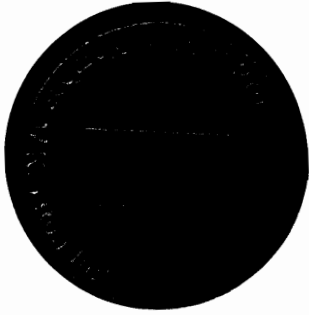
Member of
Kreston
International

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء ما ذكر أعلاه، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 30 حزيران 2013 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. ريم الأعرج

مدقق مجاز رقم

(820)



المكتب الدولي المهني للاستشارات و التدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 17 تموز 2013



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية (بالدينار الأردني)

		كما في	
		30/06/2013	31/12/2012
الموجودات	إيضاح		
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	3	508,912	671,282
الذمم المدينة	4	2,961,894	5,455,515
قطع الغيار والمستودعات	5	1,256,794	1,258,547
الأرصدة المدينة الأخرى	6	335,792	278,415
مجموع الموجودات المتداولة		5,063,392	7,663,759
الموجودات غير المتداولة			
الاستثمار في الشركة التابعة	7	202,246	202,246
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	8	117,240	117,240
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	9	15,020,879	15,499,377
مجموع الموجودات غير المتداولة		15,340,365	15,818,863
مجموع الموجودات		20,403,757	23,482,622

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



		كما في	
		30/06/2013	31/12/2012
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح		
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	1,908,871	3,113,316
الذمم الدائنة		463,109	1,357,681
الشيكات مؤجلة الدفع		458,238	1,117,315
القروض قصيرة الأجل		-	163,915
مخصص ضريبة الدخل		56,820	107,177
الأرصدة الدائنة الأخرى	11	337,227	354,174
مجموع المطلوبات المتداولة		3,224,265	6,213,578
مجموع المطلوبات		3,224,265	6,213,578
حقوق الملكية	12		
رأس المال المكتتب والمصرح به والمدفوع		12,100,000	12,100,000
الإحتياطي الإلزامي		1,028,209	1,028,209
الإحتياطي الإختياري		1,128,670	1,128,670
الأرباح المدورة		2,922,613	3,012,165
مجموع حقوق الملكية		17,179,492	17,269,044
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		20,403,757	23,482,622

المستشار الضريبي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية (بالدينار الأردني)

		للفترة المنتهية في	
	إيضاح	30/06/2013	30/06/2012
الإيرادات		4,172,627	4,994,930
المصاريف التشغيلية	13	(3,322,703)	(3,384,064)
الاستهلاكات التشغيلية		(512,673)	(404,832)
اجمالي الربح		337,251	1,206,034
إيرادات أخرى	14	4,570	29,672
المصاريف الإدارية والعمومية	15	(317,944)	(439,666)
المصاريف التمويلية		(117,678)	(183,788)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		4,249	-
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		(89,552)	612,252
ضريبة الدخل		-	(85,715)
(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة		(89,552)	526,537
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		(89,552)	526,537
المعدل المرجح لعدد الأسهم		12,100,000	12,100,000
حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة		(0.007)	0.043

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الفترة المنتهية في 2013/06/30	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المدورة	المجموع
رصيد 2013/01/01	12,100,000	1,028,209	1,128,670	3,012,165	17,269,044
خسارة الفترة	-	-	-	(89,552)	(89,552)
رصيد 2013/06/30	12,100,000	1,028,209	1,128,670	2,922,613	17,179,492

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المدورة	المجموع
رصيد 2012/1/1	12,100,000	923,373	918,998	2,425,082	16,367,453
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	901,591	901,591
الاحتياطي الاجباري	-	104,836	-	(104,836)	-
الاحتياطي الاختياري	-	-	209,672	(209,672)	-
رصيد 2012/12/31	12,100,000	1,028,209	1,128,670	3,012,165	17,269,044

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها





شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (بالدينار الأردني)

التدفق النقدي من عمليات التشغيل	للفترة المنتهية في	
	30/06/2013	30/06/2012
(خسارة) الفترة	(89,552)	612,252
تعديلات		
استهلاكات	512,673	404,832
(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات	(4,249)	-
التغير في رأس المال العامل		
النقص في الذمم المدينة	2,493,621	26,780
النقص في المستودعات	1,753	205,733
(الزيادة) في الارصدة المدينة الأخرى	(57,377)	(104,400)
(النقص) في الشيكات مؤجلة الدفع	(659,077)	(57,570)
(النقص) في الذمم الدائنة	(894,572)	(821,372)
(النقص) الزيادة في الارصدة الدائنة الأخرى	(16,947)	49,714
ضريبة الدخل المدفوعة	(50,357)	(18,198)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	1,235,916	297,771
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
المتحصل النقدي من بيع الممتلكات و المعدات	24,498	-
شراء ممتلكات ومعدات	(54,424)	(29,872)
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(29,926)	(29,872)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(1,204,445)	351,753
قروض تجارية	(163,915)	(579,902)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(1,368,360)	(228,149)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	(162,370)	39,750
رصيد النقد والنقد المعادل أول الفترة	671,282	480,362
النقد و النقد المعادل نهاية الفترة	508,912	520,112

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

1- 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.
- غايات الشركة:

- ✓ النقل البري والبحري والجوي.
- ✓ الإستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية.
- ✓ نقل البضائع العامة على الطرق وأعمال نقل المثقلات ونقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج وخدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج وتقديم الخدمات الفنية والاستثمارية والبيئية.
- ✓ النقل السياحي المتخصص.
- ✓ النقل العام للركاب.
- ✓ التوكسي المميز.

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 للمتاجرة والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع وأية بنود أخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.
- 3- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس الاستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الاعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو 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 2011.
- 5- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

6- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات المطبقة منذ تاريخ 1 كانون الثاني 2011:

- ✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (24) / الإفصاحات عن الأطراف ذات علاقة (المعدل):
تتمثل الأطراف ذات العلاقة والمعرفة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (24) في الأشخاص أو الشركات التي لها علاقة بالشركة مثل المساهمين، الشركات ذات الصلة بالمساهمين، أعضاء هيئة المديرين، كبار موظفي الشركة، والشركات التي يعتبرون مساهمون رئيسيون فيها.
- ✓ تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (32) / تصنيف أدوات حقوق الملكية بحيث تم تصنيف حقوق الإصدار وبعض عقود الخيارات ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كلا حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

- ✓ تعديلات على التفسير رقم (14) / الحد الأدنى لمتطلبات التمويل.
- ✓ تعديلات على التفسير رقم (19) / إطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية

7- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية والتفسيرات غير النافذة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس - ويطبق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2013 مع السماح بالتطبيق المبكر ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- 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

تتمثل الذمم المدينة في المبالغ المستحقة على العملاء والناجمة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع أو تقديم خدمات. 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.

- الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في قيمتها علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والتقدير فيما إذا 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 إلى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم إلى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.
- يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل، وترسل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات يعترف بها في قائمة الدخل عند تكبدها.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وباستخدام النسب المئوية من 2% إلى 20%.

- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والنم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من النعم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

- قياس القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة اسعارالإغلاق في الأسواق المالية النشطة بتاريخ اعداد القوائم المالية، وفي حال عدم توفر اسعار معلنة أوعدم 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 الإعتبار العوامل السوقية وإية مخاطر ومنافع متوقعة عند تقدير قيمتها. وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

- 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 في 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 وفرفي خسائر التدني من خلال قائمة الدخل بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي يتم استرداد خسارة التدني لها من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة إنخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل، وبالنسبة للإستثمار في أوراق مالية مصنفة على أنها متاحة للبيع يعتبر الإنخفاض الهام أوالمستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها على أنه دليل موضوعي على إنخفاض قيمتها ورد خسائر الإنخفاض في قيمة الأوراق المالية الإستثمارية المصنفة على أنها متاحة للبيع يتم معاملتها على أنها زيادة في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ويتم القيام برد خسائر الإنخفاض في قيمة أدوات الدين عبر قائمة الدخل عندما يمكن أن تتعلق الزيادة في القيمة العادلة بصورة موضوعية بحدث وقع بعد الإعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة في 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 بالنسبة الموجودات غير المالية تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ التقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشراً على إنخفاض قيمتها وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الموجود.

- إستخدام 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 تتطلب التقديرات 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.

- 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.



- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية للمتاجرة أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافا 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 و الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقا في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات الى قائمة الدخل. و يمكن استرجاع خسارة التدني إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لخسارة التدني.

- 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.

- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للإستلام.
- يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.
- يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية، و يحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 وتعديلاته السارية المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وتختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي تشتمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في نفس السنة المالية أو غير مقبولة ضريبيا كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها كأصول أو التزامات ضريبية مؤجلة.

- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي التزامات قانونية أو التزامات متوقعة ناجمة عن أحداث سابقة، وإن هذه الالتزامات المحتملة يمكن قياس قيمتها بصورة موثوقة.

- التقاوص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاوص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

- العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض بيانات عائد السهم الأساسي والمخفض لأسهمها العادية ويتم احتساب العائد الأساسي بنسبة الربح المنسوب لحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ومن أجل احتساب حصة السهم من الأرباح المخفضة يجب على المنشأة تعديل الربح أو الخسارة لحمة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.

- القروض

يتم الإعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف اليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- الذمم الدائنة والمستحقات:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

- إدارة المخاطر ورأس المال:

إدارة المخاطر المالية هي عملية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر المالية التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات وسياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق الأهداف بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية وفي إطار نشاط أعمالها الإعتيادية تقوم الشركة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار الصرف في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات اسعار 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: المخاطر السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف، أسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.

- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تتجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر. و تتمثل 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 المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية.
- 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.
- 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- النقد والنقد المعادل

البيان	30/06/2013 دينار اردني	31/12/2012 دينار اردني
نقد في الصندوق	230,329	331,415
صندوق الشيكات	278,583	321,733
بنك المال الاردني - جاري	-	18,134
المجموع	508,912	671,282

- إشارة الى صندوق الشيكات الوارد اعلاه فإننا نود الإشارة الى ان هذه الشيكات عبارة عن :
 - 76,000 دينار أردني محررة من السيد حسن معروف ابو سمرة وهو شقيق السيد معروف ابو سمرة رئيس مجلس الادارة وذلك بدل ثمن بيع شاحنات وتقوم الشركة بإيداع الشيكات عند تواريخ استحقاقها.
 - 202,583 دينار أردني محررة من قبل عملاء مدينين للشركة مقابل اجور نقل وتقوم الشركة بإيداع الشيكات عند تواريخ استحقاقها .

4- الذمم المدينة

البيان	30/06/2013 دينار اردني	31/12/2012 دينار اردني
ذمم مدينة تجارية	2,777,529	5,277,716
ذمم مدينة أخرى	26,921	33,789
ذمم موظفين	182,444	169,010
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(25,000)	(25,000)
المجموع	2,961,894	5,455,515



5 - قطع الغيار والمستودعات

البيان	30/06/2013 دينار اردني	31/12/2012 دينار اردني
مستودع الاطارات	28,515	40,711
مستودع الزيوت	14,485	30,194
مستودع قطع الغيار	1,078,719	1,070,232
مستودع رؤوس التقطيع	64,277	64,278
سولار	70,798	53,132
المجموع	1,256,794	1,258,547

6 - الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30/06/2013 دينار اردني	31/12/2012 دينار اردني
تأمينات كفالات	100,474	104,224
تأمينات مستردة	1,625	1,625
مصاريف مدفوعة مقدماً	233,693	172,566
المجموع	335,792	278,415

7- الاستثمار في شركات تابعة

يمثل هذا الاستثمار قيمة الاستثمار في شركة بلاد الشام للنقل (ذ.م.م) ومقرها الجمهورية العربية السورية وبحصة بلغت 100% من راس مال الشركة وفق السجل التجاري السوري .

8 - الموجودات المالية المتوفرة للبيع

البيان	31/12/2012 عدد الأسهم	30/06/2013 عدد الأسهم	30/06/2013 دينار اردني	31/12/2012 دينار اردني
الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	16,133	16,133	17,240	17,240
محفظة العقود المستقبلية المضمونة	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	116,133	116,133	117,240	117,240

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

9 - الممتلكات والمعدات

المجموع	شاحنات في المنطقة الحرة	أراضي	أصول تحت التنفيذ	مباني	آلات وحافلات	أجهزة مكتبية واثاث	سيارات	وسائط النقل	30/06/2013
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	175,596	494,697	15,444,764	رصيد بداية الفترة
54,424	-	-	52,820	-	-	1,604	-	-	إضافات
(22,000)	-	-	-	-	-	-	-	(22,000)	إستبعادات
21,158,905	2,768,350	1,069,430	222,898	874,607	128,959	177,200	494,697	15,422,764	رصيد نهاية الفترة
الإستهلاك المتراكم									
5,627,104	-	-	-	117,605	60,572	100,220	183,694	5,165,013	رصيد بداية الفترة
512,673	96,892	-	-	8,746	5,045	7,906	16,342	377,742	إضافات
(1,751)						-	-	(1,751)	إستبعادات
6,138,026	96,892	-	-	126,351	65,617	108,126	200,036	5,541,004	رصيد نهاية الفترة
15,020,879	2,671,458	1,069,430	222,898	748,256	63,342	69,074	294,661	9,881,760	صافي القيمة الدفترية



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

تابع الممتلكات والمعدات

المجموع	شاحنات في المنطقة الحرة	اراضي	اصول تحت التنفيذ	مباني	الات وحاوليات	اجهزة مكتبية وثالث	سيارات	وسائط النقل	31/12/2012
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
التكلفة									
18,356,555	-	1,069,430	147,548	874,607	126,237	167,784	478,365	15,492,584	رصيد بداية السنة
2,845,976	2,768,350	-	22,530	-	2,722	7,812	16,332	28,230	إضافات
(76,050)	-	-	-	-	-	-	-	(76,050)	إستبعادات
21,126,481	2,768,350	1,069,430	170,078	874,607	128,959	175,596	494,697	15,444,764	رصيد نهاية السنة
الإستهلاك المتراكم									
4,819,280	-	-	-	100,113	53,006	82,046	156,608	4,427,507	رصيد بداية السنة
840,164	-	-	-	17,492	7,566	18,174	27,086	769,846	إضافات
(32,340)	-	-	-	-	-	-	-	(32,340)	إستبعادات
5,627,104	-	-	-	117,605	60,572	100,220	183,694	5,165,013	رصيد نهاية السنة
15,499,377	2,768,350	1,069,430	170,078	757,002	68,387	75,376	311,003	10,279,751	صافي القيمة الدفترية





10 - البنوك الدائنة

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
البنك التجاري الاردني - قرض متجدد	22,000	175,000
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	513,956	542,122
بنك سوسيته جنرال - جاري مدين	303,416	303,792
بنك المال الاردني - جاري مدين	131,468	253,101
بنك المال الاردني - قرض تجاري	250,000	343,750
البنك التجاري الاردني - قرض دوار	209,299	497,551
البنك التجاري الاردني - قرض دوار الصناعة	478,732	998,000
المجموع	1,908,871	3,113,316

11 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/06/2013 دينار أردني	31/12/2012 دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	180,127	208,105
نعم موظفين	16,706	14,404
أمانات تأمين	62,756	53,831
أمانات مساهمين	77,638	77,834
المجموع	337,227	354,174

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.

▪ الاحتياطي الاجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح قبل الضريبة بنسبة 10% خلال الفترة والسنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

▪ الاحتياطي الاختياري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري ماتم تحويله من الأرباح قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه الفترة والسنوات السابقة

▪ الأرباح المدورة:

يمثل هذا البند الخسائر المرحلة للفترة المنتهية في 2013/06/30 وأرباح السنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.

البيان	30/06/2013	30/06/2012
توزيع حوائج سيارات	4,570	29,672
المجموع	4,570	29,672

14 - إيرادات أخرى

البيان	30/06/2013	30/06/2012
رواتب وأجور	423,779	398,511
جسار اجتماعي	40,692	37,776
محروقات وغسل وزيوت	2,053,918	1,785,825
إطارات	55,797	163,376
صيانة وأصلاح وقطع غيار	207,481	224,854
مياه	5,903	4,346
أجور وبنات	35,578	33,070
لوازم وعدد مستهلكة	6,345	11,102
عمولات وتجاوز محوالات	240	90
رسوم تخلص ومياه وبنوية ومقرفة	1,626	3,579
تأمين وقرجين ومخالفات	122,293	129,394
مصاريف وسائل النقل الصغيرة	44,882	42,166
مصاريف مقطورات	170,951	207,884
مواصلات للموظفين	4,848	8,692
مصاريف زيوت وتقوم	42,843	37,671
أجور نقل مع زيوت	40,140	71,686
قنات وميت قنات وتصاريف العقبة	65,387	224,042
المجموع	3,322,703	3,384,064

13- مصاريف تشغيلية



פתיחת חתונה - 71

المقبولة حسب قانون حرية الوصول لسنة 2009، والمبتدأة مسجلة في دائرة حرية الدخل والبيانات تحت رقم حرية الرئيسي يخصص في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع للحرية دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف. تصنف شركة المواصلات العامة للنقل و الاستثمار لدى دائرة حرية الدخل والبيانات ضمن الشركات (الخدمية) حيث ان نشاطها

۱۶ - جزئیہ

المبلغ	317,944	439,666
مصاريف ربح المال	9,500	-
مصاريف حياوية	3,022	2,279
المصاريف الطبية	5,894	6,183
مصاريف وأعمال	5,260	131
مصاريف مطبوعات	4,002	6,626
مصاريف	4,430	5,944
مصاريف وكالات	11,013	18,966
مصاريف وسائل	2,282	1,452
مصاريف إقامة	3,789	5,533
مصاريف رسوم	16,649	22,305
مصاريف مهن	2,867	58,583
مصاريف وإتلاف	19,784	28,310
مصاريف	-	2,626
مصاريف كالات	7,239	52,821
مصاريف	9,067	8,002
مصاريف سيارات	4,954	4,273
مصاريف طابع مالية وأخرى	3,428	3,240
مصاريف	3,498	3,082
مصاريف تجزئة	1,845	1,270
مصاريف أعمال بواخر وزيت	1,170	2,643
مصاريف وعدد مستأجرة	4,367	5,074
مصاريف اجتماعي	13,872	12,835
مصاريف وأخرى	180,012	187,488
المبلغ	30/06/2013	30/06/2012

15 - 15

(ع-۲) المصطفیٰ والنبی
المؤمنین

