

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٠١٤ / ٧ / ٢٣
الرقم : ٥٥٨٥ / ناقل / ٢٠١٤

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحترام

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية عن البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

بورصة عمان
الدارة الادارية والمالية
الديوان

٢٤ - ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٢٤٠٠

رقم الملف: ١١٢٠٨

الجهة المختصة: الدائرة الادارية والمالية

المدبر العام
ناصر محمد خنفر
جمال محمد ابو عمرو

نسخة / مركز ايداع الأوراق المالية
نسخة / بورصة عمان



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

Naqel e



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2014 (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 2014 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 الدراجة 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 الاستنتاج

- لم تقم الشركة بعرض بيانات مالية موحدة مع شركتها التابعة بسبب توقف الأخير عن العمل وتعذر الحصول على أية بيانات مالية بسبب الاوضاع السياسية في الجمهورية العربية السورية ولم تقم الشركة بإجراء اختبار التنبؤ لقيمة هذا الاستثمار لتحديد فيما إذا كانت قيمته قد تعرضت للانخفاض .



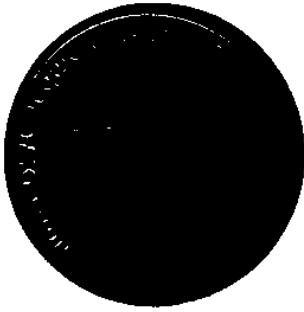
Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

الاستنتاج: استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما ذكر أعلاه، لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهرية نجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 30 حزيران 2014 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 21 تموز 2014



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

كما في		إيضاح	الموجودات
31/12/2013	30/06/2014		
648,478	496,001	3	نقد ونقد معادل
3,496,761	4,631,185	4	صافي الذمم المدينة
1,247,081	1,344,503	5	قطع غيار والمستودعات
302,556	392,908	6	أرصدة مدينة أخرى
5,694,876	6,864,597		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
202,246	202,246	7	استثمارات في شركات تابعة
117,240	125,563	8	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
14,447,076	13,823,894	9	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
14,766,562	14,151,703		مجموع الموجودات غير المتداولة
20,461,438	21,016,300		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,135,884	2,030,738	10	بنوك دائنة
662,845	536,665		ذمم دائنة
286,557	865,569		شيكات مؤجلة الدفع
31,906	36,898		مخصص ضريبة الدخل
321,868	297,391	11	أرصدة دائنة أخرى
3,439,060	3,767,261		مجموع المطلوبات المتداولة
3,439,060	3,767,261		مجموع المطلوبات
		12	حقوق الملكية
13,915,000	13,915,000		رأس المال
1,028,209	1,054,565		إحتياطي إجباري
1,128,670	1,181,382		إحتياطي إختياري
950,499	1,098,092		أرباح مدورة
17,022,378	17,249,039		مجموع حقوق الملكية
20,461,438	21,016,300		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	
30/06/2013	30/06/2014		
4,172,627	4,940,090		ايرادات
(3,322,703)	(3,758,661)	13	مصاريف تشغيلية
(512,673)	(494,480)		استهلاكات
337,251	686,949		اجمالي الربح
(317,944)	(318,883)	14	مصاريف ادارية وعمومية
19,307	368,066		الربح التشغيلي من العمليات المستمرة
(117,678)	(127,558)		مصاريف تمويلية
4,249	13,401		ارباح بيع الممتلكات والمعدات
4,570	9,650	15	ايرادات اخرى
(89,552)	263,559		(خسارة) الفترة
-	(36,898)		مصروف ضريبة الدخل
(89,552)	226,661		(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
-			بنود الدخل الشامل الأخرى
(89,552)	226,661		الدخل الشامل للفترة
12,100,000	13,915,000		المعدل المرجح للأسهم
(0.007)	0.016		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 المرحلية (بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في 2014/06/30	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	أرباح محدرة	المجموع
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2014	13,915,000	1,028,209	1,128,670	950,499	17,022,378
ربح الفترة	-	-	-	226,661	226,661
احتياطي اجباري	-	26,356	-	(26,356)	-
احتياطي اختياري	-	-	52,712	(52,712)	-
الرصيد كما في 30 حزيران 2014	13,915,000	1,054,565	1,181,382	1,098,092	17,249,039
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013	12,100,000	1,028,209	1,128,670	3,012,165	17,269,044
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2013	-	-	-	(246,666)	(246,666)
(خسارة) السنة	1,815,000	-	-	(1,815,000)	-
زيادة رأس المال	13,915,000	1,028,209	1,128,670	950,499	17,022,378
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2013					

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
30/06/2013	30/06/2014	ربح (خسارة) الفترة
(89,552)	263,559	تعديلات
512,673	494,480	استهلاكات الممتلكات والمعدات
(4,249)	(13,401)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
2,493,621	(1,134,424)	التدفق النقدي قبل التغير في رأس المال العامل
1,753	(97,422)	نعم مدينة
(57,377)	(90,352)	مستودعات الصيانة
(659,077)	579,012	أرصدة مدينة أخرى
(894,572)	(126,180)	شيكات اجله
(16,947)	(24,477)	نعم دائنة
(50,357)	(31,906)	أرصدة دائنة أخرى
1,235,916	(181,111)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	(8,323)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
24,498	145,350	التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(54,424)	(3,247)	شراء استثمارات في شركات تابعة
(29,926)	133,780	المتحصل النقدي من بيع ممتلكات ومعدات
(1,204,445)	(105,146)	شراء ممتلكات ومعدات
(163,915)	-	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
(1,368,360)	(105,146)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
(162,370)	(152,477)	بنوك دائنة
671,282	648,478	قروض تجارية
508,912	496,001	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
		صافي (النقص) الزيادة في النقد
		النقد والنقد المعادل بداية السنة
		النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

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 المنقولات ونقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج وخدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج وتقديم الخدمات الفنية والاستثمارية والبيئية.
- ✓ النقل السياحي المتخصص.
- ✓ النقل العام للركاب.
- ✓ التكسي المميز.

■ الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة المقايضة للنقل والاستثمار لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات (الخدمية) حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل المعدل لسنة 2009 والمنشأة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4044827).



2- أسس 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 واية 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

الفترة التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

4- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا ان

الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير

التقارير المالية الدولية النافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2013.

5- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

6- أهم التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات .

✓ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية - التصنيف والقياس- ويطبق هذا المعيار اعتباراً من

1 كانون الثاني 2013 ويحل هذا المعيار محل تلك الأجزاء من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمتعلقة

بالتصنيف والقياس للموجودات المالية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) حول البيانات المالية الموحدة وينص على مبادئ عرض وإعداد

البيانات المالية الموحدة عندما تقوم منشأة بالسيطرة على واحد أو أكثر من المنشآت الأخرى وحل هذا المعيار



✓ محل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة والتفسير رقم (12) توحيد البيانات المالية الموحدة للمنشآت ذات الغرض الخاص ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2103.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (11) الترتيبات المشتركة والذي يحدد مبادئ اعداد التقارير المالية من قبل أطراف الترتيب المشترك ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) الحصص في المشاريع المشتركة ومحل التفسير رقم (13) الوحدات تحت السيطرة المشتركة ويكون نافذ المفعول للفترات بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى وينطبق على المنشآت التي تملك حصة في شركة تابعة أو ترتيب مشترك أو منشأة منظمة غير موحدة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013 .

✓ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (13) قياس القيمة العادلة والذي يعرف القيمة العادلة ويبين في معيار دولي واحد اعداد التقارير المالية في اطار قياس القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن القيمة العادلة ويقتضي الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة وينطبق هذا المعيار على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية التي تتطلب أو تسمح بالقيام بقياسات القيمة العادلة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013.

✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (19) والمتعلق بمنافع الموظفين والذي يحدد الفرق في التعرف بمنافع الموظفين قصيرة وطويلة الأجل لخطط المنافع المحددة ويكون نافذ المفعول على الفترات المالية بعد 1 كانون الثاني 2013.



ب- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يحدث أصلاً مالياً لمشروع أو التزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمشروع آخر والأصل المالي يكون إما نقد أو حقوق ملكية لمنشأة أخرى أو حق تعاقدى لتلقي نقد أو ما يشابهه من منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تستلم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عبارة عن عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق ملكية المنشأة . أما الالتزام المالي هو عبارة عن التزام تعاقدى لتسليم النقد أو بند مشابه لمنشأة أخرى أو تبادل محتمل للوصول والالتزامات المالية مع منشأة أخرى أو عقد من المحتمل تسويته بحقوق ملكية المنشأة وهو عبارة عن عقد غير مشتق تقدم بموجبه المنشأة مبلغاً متغيراً من أدوات حقوق ملكيتها أو عقد مشتق من المرجح تسويته بغير تبادل النقد أو بند مشابه مقابل مبلغ ثابت من حقوق الملكية. ومن أهم الأدوات المالية ما يلي:

- النقد والنقد المعادل

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

- الذمم المدينة والقروض

يتم الاعتراف مبدئياً بالذمم المدينة والقروض بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف مباشرة لها وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة المطفأة مطروحاً أي خسائر تنبئ 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 أيضاً المطلوب من أطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى.



- الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم ويتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفاعلة.

- الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الأدوات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عبارة عن أصل مالي غير مشقوق له إما دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق ثابت وتملك المنشأة القدرة أو النية للاحتفاظ 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 تنتج نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء هذه الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في قائمة الدخل الشامل وفي بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية وفي حال بيعها أو تدني قيمتها يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات إلى قائمة الدخل.



- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية عند تاريخ المتاجرة بالقيمة العادلة اضافة الى اي تكاليف مباشرة لها ويعاد قياسها بالقيمة العادلة وقيد التغيرات في القيمة في الأرباح والخسائر ليتم قيد الأرباح الموزعة او الفوائد المتحققة من هذه الموجودات المالية في قائمة الدخل لتلك الفترة.

ب- الممتلكات و المعدات والمصانع

■ تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني في قيمتها علما بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

■ يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات والمصانع لتقدير فيما اذا كانت قد تعرضت لأي انخفاض في قيمتها وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات والمصانع الى القيمة القابلة للإسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدني إن وجدت في قائمة الدخل الشامل إلا إذا رحل الأصل بمبلغ أعيد تقييمه فتعامل خسارة التدني على أنها إنخفاض في فائض إعادة التقييم الى المبلغ الذي لا تزيد فيه خسارة التدني عن المبلغ المحتفظ به في فائض إعادة التقييم لذلك الأصل.

■ يتم الاعتراف بالنفقات المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الأصل كبند منفصل ويتم رسملته مقابل شطب المبالغ الدفترية للجزء المستبدل وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

■ يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات والمصانع في نهاية كل سنة وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا يتم إستهلاك القيمة المتبقية الدفترية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

■ تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات والمصانع عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الانتاجي وباستخدام النسب المئوية من 2% الى 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 واذا كانت الشركة تتبع نموذج القيمة العادلة فانه يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الأرباح والخسائر لفترة التغير وعند استخدام نموذج التكلفة يتم الاعتراف بها بعد طرح الإستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي) واي تدني في قيمتها.
- عند استخدام نموذج التكلفة وفي حال انخفاض المبلغ الممكن استرداده من الإستثمارات العقارية عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها ويسجل التدني في قائمة الدخل وفي حال ارتفاع القيمة العادلة للإستثمارات والتي تدنت قيمها في فترات سابقة يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة او القيمة العادلة المسجلة أيهما اقل.

د- المخزون والمستودعات

- يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق 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 اجل 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 للاسترداد لتلك الموجودات.

و- المخصصات

المخصصات هي التزامات ذو توقيت ومبلغ غير مؤكدين ويجب الاعتراف بالمخصص عندما يكون على المشروع التزام حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أنه سيتطلب تدفق صادر للموارد لتسديد الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام.

ز- الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تنجم عن أحداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لأنه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

تتحمل الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

كفالات بنكية (بالصافي)	1,884,363
------------------------	-----------



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 المترتبة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم المذكورة اعلاه الى الحصول على قيمة عادلة للأدوات المالية تعكس توقعات السوق وتأخذ بعين الاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمتها وفي حال تعذر قياس القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية فإنه يتم اظهارها بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تدني في قيمتها.

ط- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات التي تعتمد على الظروف المستقبلية والتي قد تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أنها قد تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والمتغير المتراكم في القيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها مع الأخذ بعين الاعتبار بأن التقديرات والاجتهادات التي قامت بها الإدارة والتي تعتمد على الظروف المستقبلية مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التأكد وبالتالي فإن النتائج الفعلية المستقبلية قد تختلف عن النتائج الفعلية وذلك نتيجة التغيرات في الظروف المستقبلية وبناءً على ماسبق فإننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- تقوم الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وإحتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على تلك التقديرات ويتم تسجيل اي خسائر في تدني تلك الأصول في قائمة الدخل.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها بعد دراسة قابلية هذه الديون للتحصيل.
- تقوم الشركة بتحميل السنة المالية بما يخصها من مصروف ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين سارية المفعول.
- تقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء القضايا المقامة ضدها وذلك اعتماداً على تقديرات محامي الشركة المعقولة.



■ يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل الى قائمة الدخل.

■ تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

■ يتم الاعتراف بالربح والخسارة للبيود غير النقدية في الدخل الشامل الاخر.

ك - الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

■ يجب ان يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او القابل للإستلام.

■ يتم تحقق الإيراد عندما يصبح من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية للمنشأة والتي يمكن قياسها بصورة موثوقة.

■ يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

■ يتم الاعتراف بتوزيعات ارباح اسهم الشركات عند اقرارها من الهيئة العامة.

■ يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ل - ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لسنة 2009 ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتتزيل في نفس السنة المالية او غير مقبولة ضريبياً. كما تسجل الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها كأصول او التزامات ضريبية مؤجلة.



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

■ يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن - الموجودات غير الملموسة

■ يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تعزى لها إلى المنشأة وكان من الممكن قياس تكلفتها بصورة موثوقة.

■ تظهر الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني فيتم مراجعة التكني في قيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تكني في قيمتها في بيان الدخل.

س - الإستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي تملك المنشأة تأثيراً هاماً عليها وليست سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية وتتضمن البيانات المالية حصة المنشأة من إجمالي المكاسب والخسائر المعترف بها من الشركات الزميلة على أساس حقوق الملكية من تاريخ بداية التأثير الهام وإلى تاريخ توقف التأثير الهام.

ع - الاستثمار في شركات تابعة

الشركات التابعة هي عبارة عن الشركات التي تملك المنشأة سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية من خلال اتفاقيات مع المستثمرين أو تمتلك سلطة تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الادارة أو سلطة اعادة غالبية الأصوات في مجلس ادارة المنشأة التابعة ويجب أن تشمل المنشأة الأم الشركة التابعة في بياناتها المالية الموحدة ولا يشترط على الشركة الأم اعداد بيانات مالية موحدة في حال كانت مملوكة لشركة أخرى ولا يتم تداول أدوات الدين أو حقوق الملكية في سوق عام وليست بصدد ايداع بياناتها المالية لدى هيئة الأوراق المالية .



ف- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

يكون الطرف ذو علاقة اذا كان شركة زميلة أو خضع الطرف لسيطرة مشتركة أو غير مشتركة مع المنشأة أو فرد مقرب من موظف ادارة رئيسي أو يسيطر على المنشأة أو المشاريع المشتركة أو الادارة الرئيسية ويعتمد تحديد الطرف ذو العلاقة على جوهر العلاقة وليس على الجوهر القانوني فقط ويقتضي معيار المحاسبة الدولي الإفصاح عن الطرف ذو العلاقة ومعاملاته وأرصده غير المسددة والتزاماته تجاه المنشأة.

ص- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع اشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون او مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع ان يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة اعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الاجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الاجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

ق- العائد على السهم

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



ر - إدارة المخاطر ورأس المال

إدارة المخاطر تتمثل في كيفية التعامل مع ظروف عدم التأكد وتحتوي على تقديرات المخاطر التي تواجه المنشأة وتطوير استراتيجيات ومياسات داخلية للتعامل مع هذه المخاطر مما يتيح للمنشأة قدرة أعلى على المنافسة وتحقيق أهدافها بالإضافة إلى التعامل مع المخاطر الأساسية في إطار نشاط أعمالها الإعتيادية حيث تقوم المنشأة بجني إيراداتها بصفة أساسية لقيام أنشطتها التشغيلية وتعرض أعمالها بصفة أساسية إلى المخاطر التالية:

- مخاطر أسعار الفائدة: تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة من الأدوات المالية وتقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر.
- مخاطر أسعار الصرف: تتمثل مخاطر أسعار الصرف في الخطر الناتج من تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. إن العمليات الرئيسية في الشركة هي بالدينار الأردني وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الصرف تكمن في التعامل بعملات أجنبية عدا الدولار الأمريكي كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي وبالتالي لا تمثل أي مخاطر هامة.
- مخاطر السوق: المخاطرة السوقية عبارة عن مخاطر تغيرات القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية الناجمة عن احتمال التغيرات المستقبلية في الأسعار السوقية كالتغير في أسعار الصرف وأسعار الفوائد وأسعار أدوات الملكية.
- المخاطر الائتمانية: وهي المخاطر التي قد تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر وتتمثل المخاطر الائتمانية بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة ووضع حدود ائتمانية لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة ويتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ البيانات المالية وهي مفصلة كالتالي:



30/06/2014	
دينار اردني	
4,631,185	ذمم مدينة
496,001	نقد ونقد معادل
392,908	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 بتنويع مصادر تمويلها وإدارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ برصيد كافي من النقد والنقد المعادل ويبين الجدول التالي مطلوبات الشركة على اساس الفترة الزمنية:

البيان	اقل من سنة	اكثر من سنة	المجموع
الذمم الدائنة	536,665		536,665
الأرصدة الدائنة الأخرى	297,391		297,391

- ادارة مخاطر رأس المال: تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بالطريقة التي تحافظ على حقوق الشركاء لضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك بالمحافظة على نسب رأس المال لتعظيم حقوق الملكية ودعم نشاط الشركة وتتبع الشركة سياسة الحفاظ على معدل معقول للدين بالنسبة الى حقوق الملكية واستثمار موجوداتها بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء..



3- نقد ونقد معادل

البيان	30/06/2014 دينار اردني	2013/12/31 دينار اردني
نقد في الصندوق	225,697	103,897
صندوق الشيكات	270,304	544,581
المجموع	496,001	648,478

• اشارة الى صندوق الشيكات الوارد اعلاه فإننا نود الاشارة الى ان هذه الشيكات عبارة عن :

- 30,400 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.
- 239,904 دينار أردني محررة من قبل عملاء مدينين للشركة مقابل اجور نقل وتقوم الشركة بإيداع الشيكات عند تواريخ استحقاقها .

4- الذمم المدينة

البيان	30/06/2014 دينار اردني	2013/12/31 دينار اردني
نعم مدينة تجارية	4,435,920	3,290,755
نعم مدينة أخرى	22,178	30,375
نعم موظفين	198,087	200,631
مخصص ديون مشكوك فيها	(25,000)	(25,000)
المجموع	4,631,185	3,496,761



5 - قطع غيار والمستودعات

البيان		30/06/2014	2013/12/31
دينار اردني		دينار اردني	
مستودع الاطارات	42,075	25,750	
مستودع الزيوت	16,616	17,977	
مستودع قطع الغيار	1,118,882	1,054,706	
مستودع رؤوس التقطيع	64,278	64,278	
سولار	102,652	84,370	
المجموع	1,344,503	1,247,081	

6- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان		30/06/2014	2013/12/31
دينار اردني		دينار اردني	
تأمينات كفالات	129,879	101,582	
تأمينات قابلة للاسترداد	16,625	6,625	
أمانات ضريبة الدخل	9,807	-	
مصاريف مدفوعة مقدماً	236,597	194,349	
المجموع	392,908	302,556	

7- الاستثمارات في شركات تابعة

تمتلك الشركة 100% من شركة بلاد الشام للنقل البري والخدمات اللوجستية والمسجلة في سجل الشركات محدودة المسؤولية في السجل التجاري السوري تحت الرقم (13240) بتاريخ 2010/06/22 وإن مركز نشاط الشركة هو الجمهورية العربية السورية ومن أهم غايتها نقل البضائع بكافة أنواعها المبردة والعادية والحوايا والسوائل ونقل وجر السيارات داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها والاستيراد والتصدير .



شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

8- الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	عدد الأسهم 30/06/2014	عدد الأسهم 2013/12/31	دينار أردني 30/06/2014	دينار أردني 31/12/2013
الشركة الأولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	24,456	16,133	25,563	17,240
محفظة العقود المستقبلية مضمونة	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	124,456	116,133	125,563	117,240

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

9 - الممتلكات والمعدات

المجموع	شاحنات	أراضي	أصول تحت التنفيذ	مباني	آلات وحافلات	أجهزة مكتبية واثاث	سيارات	وسائط النقل	30/06/2014
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	495,339	15,362,121	رصيد بداية السنة
3,247	-	-	2,652	-	-	595	-	-	إضافات
(282,032)	-	-	-	-	-	-	-	(282,032)	(استبعادات)
20,801,867	2,768,350	1,069,430	175,812	898,107	135,547	179,193	495,339	15,080,089	رصيد نهاية الفترة
									الإستهلاك المتراكم
6,633,576	193,785	-	-	137,054	73,315	113,640	206,530	5,909,252	رصيد بداية السنة
494,480	96,892	-	-	4,491	2,737	3,843	16,365	370,152	إضافات
(150,083)								(150,083)	(استبعادات)
6,977,973	290,677	-	-	141,545	76,052	117,483	222,895	6,129,321	رصيد نهاية الفترة
13,823,894	2,477,673	1,069,430	175,812	756,562	59,495	61,710	272,444	8,950,768	صافي القيمة الدفترية



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

2013	وسائط النقل	سيارات	أجهزة مكتبية وثائق	آلات وحافلات	مباني	أصول تحت التنفيد	أراضي	مبانيات بالمنطقة الحرة	المجموع
التكلفة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	15,444,744	494,697	175,616	128,959	874,607	170,078	1,069,430	2,768,350	21,126,481
إضافات	2,607	19,710	2,982	6,588	23,500	3,082	-	-	58,469
إستبعادات	(85,230)	(19,068)	-	-	-	-	-	-	(104,298)
رصيد نهاية السنة	15,362,121	495,339	178,598	135,547	898,107	173,160	1,069,430	2,768,350	21,080,652
الإستهلاك المتراكم									
رصيد بداية السنة	5,165,013	183,694	100,220	60,572	117,605	-	-	-	5,627,104
إضافات	760,938	33,074	13,420	12,743	19,449	-	-	193,785	1,033,409
إستبعادات	(16,699)	(10,238)	-	-	-	-	-	-	(26,937)
رصيد نهاية السنة	5,909,252	206,530	113,640	73,315	137,054	-	-	193,785	6,633,576
صافي القيمة الدفترية	9,452,869	288,809	64,958	62,232	761,053	173,160	1,069,430	2,574,565	14,447,076





10 - بنوك دائنة

البيان	30/06/2014	31/12/2013
دينار اردني	دينار اردني	
البنك التجاري الاردني - قرض متجدد	560,640	-
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	415,678	497,985
بنك سوسيتيه جنرال - جاري مدين	100,848	99,431
بنك سوسيتيه جنرال - قرض متناقص	159,184	200,090
بنك المال الاردني - جاري مدين	251,962	251,618
بنك المال الاردني - قرض تجاري	93,750	180,811
البنك التجاري الاردني - قرض دوار 1	448,676	492,204
البنك التجاري الاردني - قرض دوار 2	-	413,745
المجموع	2,030,738	2,135,884



11 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/06/2014	31/12/2013
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	153,381	158,299
ذمم موظفين	12,318	16,253
أمانات تأمين	54,259	69,756
أمانات مساهمين	77,433	77,560
المجموع	297,391	321,868

12 - حقوق الملكية

▪ رأس المال

تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ 1995/06/22 برأس مال مقداره 12,100,000 دينار أردني وقد قرر المساهمين بموجب اجتماعهم المنعقد بتاريخ 2013/4/23 رفع رأس المال بقيمة (1,815,000) دينار أردني ليصبح رأس المال (13,915,000) دينار أردني .

▪ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال 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 .

▪ ارباح مدورة

يمثل هذا البند الأرباح المرحلية للفترة كما في 30 حزيران 2014 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.



13- مصاريف تشغيلية

البيان	30/06/2014	30/06/2013
دينار اردني	دينار اردني	
رواتب وأجور	415,160	423,779
ضمان اجتماعي	47,943	40,692
محروقات وغسيل وزيوت	2,433,024	2,096,761
إطارات	91,953	55,797
صيانة وإصلاح وقطع غيار	304,445	207,481
مياه	4,838	5,903
أجور ونشات	38,389	35,578
لوازم وعدد مستهلكة	8,657	6,345
رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة	2,709	1,866
تأمين وترخيص	124,123	122,293
مصاريف وسائط النقل الصغيرة	52,007	44,882
مصاريف مقطورات	157,086	170,951
مواصلات للموظفين	3,988	4,848
أجور نقل مع الغير	20,249	40,140
قبايات ومبيت شاحنات وتصاريح العقبة	54,090	65,387
المجموع	3,758,661	3,322,703

14- مصاريف إدارية وعمومية

30/06/2013	30/06/2014	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
180,012	168,400	رواتب وأجور
13,872	11,857	ضمان اجتماعي
4,367	3,837	ضريبة ورسوم مستهلكة
1,170	1,007	مصاريف أعطال بواخر وزيوت
1,845	2,491	مصاريف ترخيص
3,498	2,990	متفرقة
3,428	13,659	مصاريف طوابع مالية وأخرى
4,954	4,807	مصاريف سيارات
9,067	6,334	إيجارات
7,239	23,648	مصاريف كفالات وطوابع
5,894	7,029	تأمين
19,784	14,713	بريد وهاتف وإنترنت
2,867	6,075	أتعاب مهنية
16,649	16,339	رسوم ورخص
3,789	1,288	سفر وإقامة
2,282	2,349	صيانة وإصلاح
11,013	20,368	مياه وكهرباء وتدفئة
4,430	3,495	تبرعات
4,002	4,219	قرطاسية ومطبوعات
5,260	1,361	دعاية وإعلان
3,022	2,617	نظافة
9,500	-	مصاريف رفع رأس المال
317,944	318,883	المجموع

15- إيرادات أخرى

30/06/2013	30/06/2014	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
4,570	9,650	تعويض حوادث سيارات
4,570	9,650	المجموع