



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

F.S - NAQL - 24/3/2010

عمان في : 22 / 03 / 2010

الرقم : 2823 / ناقل / 2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،،،

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية من القوائم المالية
والبيانات الحسابية الختامية كما هي في 31 / كانون الأول / 2009
وتقرير مدققي الحسابات .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
ناصر محمد خنفر

هيئة الأوراق المالية السائدة البنك الرقم التسلسلي رقم الملف الجهة المختصة
٢٤ ٥٨٩ ٢٠١٠ ٢٠١٠ ٢٠١٠

نسخة / مركز ايداع الاوراق المالية .
نسخة / بورصة عمان

البورصة
٢/٢٤

Naqel e



شركة المقايضة للنقل و الإستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

وتقرير مدقق الحسابات المستقل



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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2009
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2009
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2009
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2009
16 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member
Kreston
International

الرقم: 114

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في:

شركة المقايضة للنقل و الإستثمار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة المقايضة للنقل و الإستثمار (مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، والابيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية: إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، كما وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات: إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، حيث تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة، كما ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي: في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة المقايضة للنقل و الإستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 كانون الأول 2009 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق

ريم شاهر الاعرج

مدقق مجاز رقم (820)

عمان في 15 شباط 2010





شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2009

(بالدينار الاردني)

	إيضاح	2009	2008
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد و ما في حكمه	3	407,173	1,254,703
شيكات برسم التحصيل		100,448	437,990
ذمم مدينة	4	4,513,386	4,230,229
مستودعات الصيانة	5	1,797,636	1,869,166
أرصدة مدينة أخرى	6	148,789	399,319
مصاريف مدفوعة مقدما	7	273,580	318,034
مجموع الموجودات المتداولة		7,241,012	8,509,441
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	8	15,554,450	15,814,891
موجودات مالية متوفرة للبيع	9	134,950	283,603
مجموع الموجودات غير المتداولة		15,689,400	16,098,494
مجموع الموجودات		22,930,412	24,607,935
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	10	2,438,292	2,394,041
فروض قصيرة الاجل	11	646,922	698,740
شيكات مؤجلة		633,370	1,426,686
ذمم دائنة	12	1,884,994	2,072,754
أرصدة دائنة أخرى	13	472,322	661,069
مجموع المطلوبات المتداولة		6,075,900	7,253,290
المطلوبات غير المتداولة			
فروض طويلة الاجل	11	696,211	1,343,853
مجموع المطلوبات		6,772,111	8,597,143
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	14	12,100,000	12,100,000
احتياطي إجباري		898,916	778,295
احتياطي اختياري		881,543	760,922
أرباح مدورة		2,277,842	2,371,575
مجموع حقوق الملكية		16,158,301	16,010,792
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		22,930,412	24,607,935

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان"



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2009

(بالدينار الاردني)

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
إيرادات		10,680,899	14,187,508
تكلفة الإيرادات	15	(7,462,311)	(9,578,026)
الاستهلاكات / تشغيلي		(1,146,215)	(932,973)
المصاريف الإدارية والعمومية	16	(751,700)	(896,308)
الاستهلاكات		(11,060)	(9,740)
المصاريف التمويلية		(255,081)	(239,703)
أرباح بيع موجودات ثابتة		35,414	101,177
إيرادات أخرى	17	116,264	45,709
(خسائر) تدني موجودات مالية متوفرة للبيع		-	(34,552)
رسوم ومخصصات أخرى	18	(24,124)	(52,862)
ربح السنة قبل الضريبة		1,182,086	2,590,230
مصروف ضريبة الدخل		(178,750)	(396,464)
رسوم دعم صندوق التعليم		(8,827)	(16,651)
ربح السنة بعد الضريبة		994,509	2,177,115
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
الدخل الشامل للسنة		994,509	2,177,115
المعدل المرجح لعدد الاسهم		12,100,000	12,100,000
حصة السهم من ربح السنة		0.082	0.18

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



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

قائمة لتغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009 (بالدينار الأردني)

	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	الأرباح المدورة
رصيد 2009/1/1	12,100,000	778,295	760,922	2,371,575
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	994,509
إحتياطي إجباري	-	120,621	-	(120,621)
إحتياطي اختياري	-	-	120,621	(120,621)
أرباح موزعه على المساهمين	-	-	-	(847,000)
رصيد 2009/12/31	12,100,000	898,916	881,543	2,277,842

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2008 (بالدينار الأردني)

	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	اسهم مجانية مقترح توزيعها على المساهمين	الأرباح المدورة
رصيد 2008/1/1	11,000,000	513,986	496,613	1,100,000	723,078
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	2,177,115
زيادة رأس المال	1,100,000	-	-	(1,100,000)	-
إحتياطي إجباري	-	264,309	-	-	(264,309)
إحتياطي اختياري	-	-	264,309	-	(264,309)
رصيد 2008/12/31	12,100,000	778,295	760,922	-	2,371,575

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان "



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول 2009
(بالدينار الاردني)

	2009	2008
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح السنة قبل الضريبة	1,182,086	2,590,230
تعديلات		
إستهلاكات الممتلكات والمعدات	1,157,275	942,713
أرباح بيع الممتلكات والمعدات	(35,414)	(101,177)
رسوم ومخصصات أخرى	24,124	52,862
(أرباح) خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع	(24,939)	34,552
التغير في رأس المال العامل		
النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	337,542	(358,102)
(الزيادة) في الذمم المدينة	(283,157)	(1,536,496)
النقص (الزيادة) في مستودعات الصيانة	71,530	(620,981)
النقص في الأرصدة المدينة الأخرى والمصاريف المدفوعة مقدما	294,984	282,849
النقص (الزيادة) في الشيكات الأجلة	(793,316)	631,019
النقص (الزيادة) في الذمم الدائنة	(187,760)	1,464,372
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	15,652	30,918
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل قبل الضريبة	1,758,607	3,412,759
ضريبة الدخل المدفوعة	(391,792)	(201,538)
رسوم دعم التعليم المدفوعة	(24,309)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	1,342,506	3,211,221
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
المتحصل من بيع موجودات مالية معده للبيع	173,592	(200,000)
المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات	596,880	732,049
شراء الممتلكات والمعدات	(1,458,299)	(6,674,241)
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(687,827)	(6,142,192)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	44,251	710,738
قروض تجارية	(699,460)	2,042,593
أرباح موزعة على الساهمين	(847,000)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(1,502,209)	2,753,331
صافي (النقص) في النقد وما في حكمة	(847,530)	(177,640)
رصيد النقد وما في حكمه أول المدة	1,254,703	1,432,343
رصيد النقد وما في حكمه آخر المدة	407,173	1,254,703

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1- عام

تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 1995/6/22 وسجلت كشركة مساهمة عامة أردنية تحت الرقم (285) وان مركز تسجيل الشركة هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

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 المتقالات 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- التنكسي المميز.

2- أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة 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. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة وباستخدام 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).

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة بإستثناء التعديلات التي طرأت على بعض المعايير الدولية ومن أهمها المعيار الدولي رقم (1) والخاص بعرض البيانات المالية حيث يتطلب هذا المعيار عرض بنود الدخل والمصاريف التي يتم إحتسابها مباشرة في حقوق الملكية والعمليات والأحداث غير التغييرات الناجمة عن العمليات مع مالكي المنشأة في قائمة الدخل الشامل هذا ولم ينتج عن تلك التعديلات أي أثر على المركز المالي للشركة بإستثناء بعض الإفصاحات الإضافية.

ب- إستخدام التقديرات

إن 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 الاعتبار أن هذه التقديرات قد تختلف عن النتائج الفعلية في المستقبل و فيما يلي أهم التقديرات التي تم إستخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الشركة بأخذ مخصص إستهلاك الممتلكات والمعدات بعد تقدير العمر الإنتاجي لها وهذا ويتم إعادة تقدير العمر الإنتاجي سنوياً.

- تقوم الشركة بتقييم موجوداتها المالية التي تظهر بالتكلفة لتقدير وجود أي خسائر تدني في قيمتها.

- تقوم الشركة بتقييم الممتلكات والمعدات والممتلكات الإستثمارية المسجلة بسعر التكلفة والإستثمارات في الشركات التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة وموجوداتها غير الملموسة بما فيها الشهرة إن وجدت لتقييم وجود أي خسائر تدني بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (36) خسائر التدني.

ج- النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك والإستثمارات قصيرة الأجل والقابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وغير خاضعة لمخاطر هامة للتغير في قيمتها.

د- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافا إليها مصاريف الإقتناء وبعاد تقييمها في تاريخ إعداد البيانات المالية بالقيمة العادلة كأرباح أو خسائر غير متحققة في بيان الدخل الشامل وفي حال بيعها أو تدني قيمتها يتم تسجيل الأرباح و الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل وتمثل القيمة العادلة اسعار الإغلاق في الأسواق المالية وفي حال عدم توفر اسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط فانه يتم تقدير قيمتها من خلال مقارنتها مع أداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها وإذا تعذر قياس القيمة العادلة فإنه يتم إظهار هذه الموجودات المالية بالتكلفة بعد طرح أي خسائر تدني في قيمتها.

هـ- الذمم المدينة التجارية

وتمثل المبالغ المستحقة على العملاء و الناتجة عن العمليات التي تحدث ضمن النشاط الإعتيادي للمنشأة من بيع سلع أو تقديم خدمات كما انه يجب ان يتم رصد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة هذه الذمم عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحويل.

و- الممتلكات والمعدات والمصانع

- تظهر الممتلكات والمعدات والمصانع 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 عندما تكون جاهزة للإستخدام على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع و بإستخدام النسب السنوية التالية:

وسائط النقل (الشاحنات) والسيارات	7%
أثاث وديكور ومفروشات وبرامج كمبيوتر	9%
أجهزة ومعدات مكتبية	10%
المباني والهاجر	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 امكانية إسترداد القيمة الدفترية فيجب أن تخفض قيمة الممتلكات والمعدات الى 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 الى 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 ، وترسمل أية نفقات أخرى فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصل، أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات والمصانع يعترف بها في بيان الدخل عند تكبدها.

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام 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

ز - الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم إصدار الفاتورة وقبولها من العميل مع إمكانية إثبات مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

ح - المخصصات

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

ط - 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 الى قائمة الدخل.

ي - 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، إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

3- النقد وما في حكمه

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق	82,766	246,813
صندوق الشيكات	288,681	454,349
البنك التجاري الأردني - جاري مدين	35,724	101,471
بنك سوسيته جنرال	-	6
بنك المال الاردني	-	451,249
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	2	815
المجموع	407,173	1,254,703

4- الذمم المدينة

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم نقل	4,338,628	4,098,486
ذمم موظفين	121,481	91,926
ذمم أخرى	12,087	2,350
دفعات مقدما بالحساب	41,190	37,467
المجموع	4,513,386	4,230,229

5- مستودعات الصيانة

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
مستودع الإطارات	262,744	350,932
مستودع الزيوت	130,557	187,800
مستودع قطع الغيار	1,287,367	1,208,979
مستودع رؤوس التقطيع	64,278	64,838
سولار	52,690	56,617
المجموع	<u>1,797,636</u>	<u>1,869,166</u>

6- الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات ضريبة الدخل	21,908	110,404
تأمينات كفالات	125,256	287,790
تأمينات قابلة للاسترداد	1,625	1,125
المجموع	<u>148,789</u>	<u>399,319</u>

7- المصاريف المدفوعة مقدما

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
أقساط تأمين مدفوعة مقدما	251,281	211,423
مصاريف أخرى مدفوعة مقدما	16,441	21,106
رسوم وطوابع عطاءات تموين مدفوعة مقدما	-	85,505
مصاريف محروقات مدفوعة مقدما	5,858	-
المجموع	<u>273,580</u>	<u>318,034</u>



8- الممتلكات و المعدات

البيان	التكلفة كما في 2008/12/31	إضافات خلال العام	(حذفات) خلال العام	التكلفة كما في 2009/12/31	إضافات خلال العام	(حذفات) خلال العام	الاستهلاك المتراكم كما في 2008/12/31	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	2009	2008
وسائل النقل (شاحنات)	15,674,020	1,045,853	(776,772)	15,943,101	59,548	-	2,277,875	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	12,802,322	13,396,145
سيارات	461,560	14,951	(10,850)	465,661	537,287	-	60,554	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	376,246	401,006
أصول تحت التجهيز	488,296	1,091,194	(1,042,203)	537,287	-	-	-	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	537,287	488,296
أثاث وديكور	52,998	6,550	-	59,548	11,805	-	11,805	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	42,384	41,193
أجهزة ومعدات مكتبية	46,148	7,294	-	53,442	14,890	-	14,890	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	33,208	31,258
برامج الكمبيوتر	3,951	-	-	3,951	1,203	-	1,203	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	2,392	2,748
المباني و الهياكل	806,302	68,305	-	874,607	49,003	-	49,003	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	809,478	757,299
نظام المراقبة و الحماية	8,000	-	-	8,000	2,240	-	2,240	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	5,200	5,760
محطة توليد الكهرباء	10,500	-	-	10,500	2,940	-	2,940	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	6,825	7,560
آلات ومعدات	59,983	17,018	-	77,001	19,644	-	19,644	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	49,657	40,339
نظام إطفاء الحريق	3,000	-	-	3,000	735	-	735	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	2,055	2,265
تمديدات شبكة الكهرباء	22,124	-	-	22,124	4,658	-	4,658	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	15,917	17,466
محطة المحولات	8,257	-	-	8,257	660	-	660	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	7,432	7,597
المخرطة	11,828	-	-	11,828	3,312	-	3,312	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	7,688	8,516
حاويات تخزين	16,585	4,479	-	21,064	837	-	837	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	19,806	15,748
أراضي	591,695	244,858	-	836,553	-	-	-	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	836,553	591,695
	18,265,247	2,500,502	(1,829,825)	18,935,924	1,157,275	(226,157)	2,450,356	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	15,554,450	15,814,891

9- موجودات مالية متوفرة للبيع

البيان	عدد الاسهم 2009	عدد السهم 2008	2009 دينار أردني	2008 دينار أردني
شركة اوتاد للاستثمارات المالية (ش.م.ع)	10000	45000	10,000	45,000
الشركة الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	25000 / حصة	25000	24,950	24,950
شركة موانئ دبي (ش.م.ع)	-	49306	-	13,653
محفظه العقود المستقبلية مضمونه	-	-	100,000	200,000
المجموع			134,950	283,603

10- بنوك دائنة

البيان	2009 دينار أردني	2008 دينار أردني
البنك التجاري الاردني - قرض متجدد	1,000,000	1,000,000
بنك سوسيته جنرال - جاري مدين	239,472	394,041
بنك المال الاردني - قرض دوار	1,089,000	1,000,000
بنك المال الاردني - جاري مدين	109,820	-
المجموع	2,438,292	2,394,041

11- القروض

القرض	تاريخ القرض	مبلغ القرض	قسط السداد	رصيد 2009/12/31	قصير الأجل	طويل الأجل
بنك سوسيته جنرال رقم 4926	2008/01/01	1,000,000	20,833	520,833	250,000	270,833
بنك سوسيته جنرال رقم 5284	2008/04/01	1,240,000	25,833	697,500	310,000	387,500
فوائد قروض مستحقة الدفع				124,800	86,922	37,878
المجموع		2,240,000	46,666	1,343,133	646,922	696,211

ان 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 ادنى.

12- الذمم الدائنة

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة تجارية	373,705	546,317
ذمم نقل دائنة	1,505,617	1,521,549
ذمم موظفين	5,672	4,888
المجموع	1,884,994	2,072,754

13- أرصدة دائنة أخرى

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	3,360	75,000
مخصص ضريبة دخل	12,661	404,453
مخصص ضريبة دخل 2009	178,750	-
أمانات مساهمين	102,848	30,805
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات	87,998	75,936
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	62,628	50,566
مخصص دعم التعليم والتدريب	8,827	24,309
امانات التامين	15,250	-
المجموع	472,322	661,069

14 - حقوق الملكية

- رأس المال:

تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة بتاريخ 1995/6/22 ورأس مال وقدره (8,000,000) دينار أردني / سهم.

بتاريخ 2006/11/5 تم زيادة رأس مال ليصبح (10,000,000) دينار/ سهم وتم استكمال الاجراءات خلال عام 2007.

بتاريخ 2007/8/22 تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح (11,000,000) دينار / سهم. وبتاريخ 2008/03/9 تم 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 استكملت 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.

- الاحتياطي الاجباري:

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

- الاحتياطي الاختياري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنة و السنوات السابقة .

- الأرباح المدورة :

يمثل هذا المبلغ الأرباح المرحلة للسنة المالية 2009 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.

البيان	2009	2008
دينار أردني	دينار أردني	
رواتب وأجور	928,305	1,282,899
مساهمة الضمان الاجتماعي	72,109	61,957
محروقات وغسيل وزيوت	4,130,929	5,814,326
إطارات	211,062	133,494
صيانة وإصلاح وقطع غيار	542,220	739,815
مياه	12,745	13,689
أجور ونشات	37,409	3,151
عمولات وتجاوز حملات محورية	16,909	12,306
لوازم وعدد مستهلكة	63,738	98,639
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة	250,410	106,884
رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة	29,699	31,214
إكراميات	1,793	3,130
تأمين وترخيص	217,701	318,977
مصاريف وسائل النقل الصغيرة	80,552	74,325
مصاريف مقطورات	450,352	444,137
مواصلات للموظفين	21,575	21,015
مصاريف الزيوت والشحوم	89,451	80,116
تصاريح سلطة منطقة العقبة وقبانات ومبيت شاحنات	305,352	337,952
المجموع	<u>7,462,311</u>	<u>9,578,026</u>

البيان	2009	2008
دينار أردني	دينار أردني	
رواتب وأجور	335,681	316,296
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	19,202	13,362
ضيافة وعدد مستهلكة	17,758	38,952
مصاريف أعطال بواخر وزيوت	13,171	11,718
إكراميات	2,765	3,160
مصاريف ترخيص	5,901	8,970
أمن وحماية	42,648	33,660
متفرقة	11,850	12,976
مصاريف طوابع مالية وأخرى	50,094	86,697
مصاريف سيارات	1,337	2,976
إيجارات	13,992	37,217
مصاريف كفالات وطوابع	9,047	20,627
تأمين	2,426	1,728
بريد وهاتف وإنترنت	46,171	56,248
أتعاب مهنية	18,128	41,314
رسوم ورخص	16,131	12,305
سفر وإقامة	8,647	24,296
صيانة وإصلاح	6,136	6,285
مياه وكهرباء وتدفئة	35,350	36,315
تبرعات	51,263	22,780
عمولات نقل مدفوعة	-	2,935
قرطاسية ومطبوعات	16,204	17,182
مصاريف مكتب العقبة	-	4,504
دعاية وإعلان	4,377	49,686
تصاريح عمل	3,393	3,151
المعالجات الطبية	5,657	6,408
مصاريف رفع رأس المال	7,500	21,200
نظافة و حاوية القمامة	6,871	3,360
المجموع	751,700	896,308

17- الإيرادات الأخرى

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
تعويض حوادث سيارات	69,923	20,507
إيراد بيع سكراب	21,402	21,498
فوائد دائنة	-	321
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	24,939	3,383
المجموع	116,264	45,709

18- رسوم ومخصصات أخرى

البيان	2009	2008
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات	12,062	26,431
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	12,062	26,431
المجموع	24,124	52,862

19 - ضريبة الدخل

تصنف شركة المقايضة للنقل والاستثمار لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الخدمية حيث إن نشاطها الرئيسي ينحصر في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 15% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل، والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4044827) علماً بأنه تمت مناقشة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2008 حيث تم قبول الكشف الضريبي المقدم من قبل الشركة لعام 2008.

20 - أرقام سنة المقارنة

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

21 - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ الميزانية العمومية، كفالات بنكية بقيمة 1,452,123 دينار أردني (وقد بلغ التامين النقدي المحتجز لدى البنوك لهذه الكفالات مبلغ 125,256 دينار أردني) .