

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

للمصاح
- الجور
- السيد
- السيد
٢١/٢٨

التاريخ : 2013/03/28
الرقم : 5146/ناقل/2013
السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين .

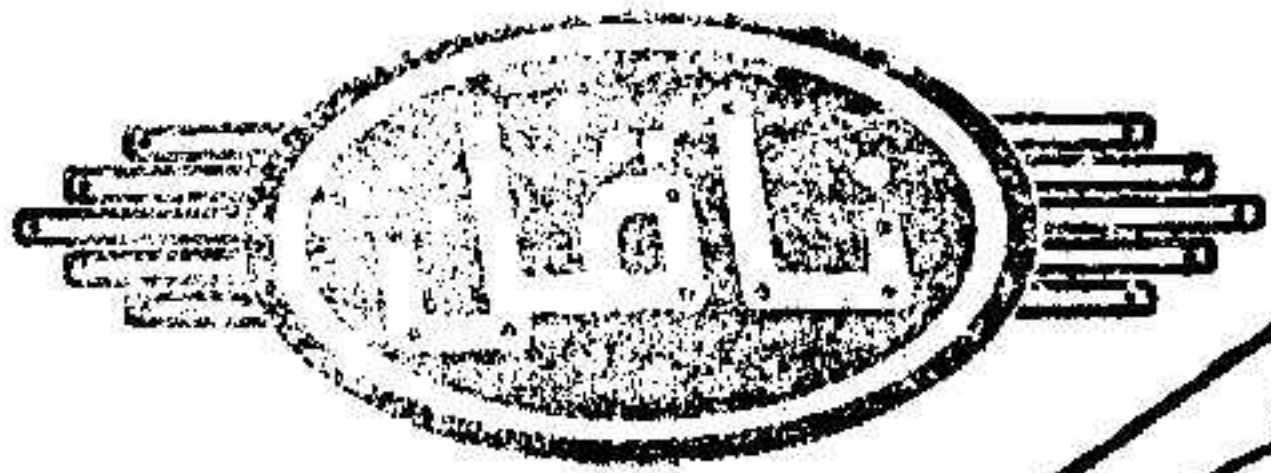
تحية واحترام،،،،،

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية من البيانات المالية والحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في 31 كانون الاول لعام 2012 وتقرير مدققي الحسابات المستقل .

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام
ناصر محمد خنفر



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

هيئة الاوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٨ آذار ٢٠١٣

3256

١/١٢ المصاح



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

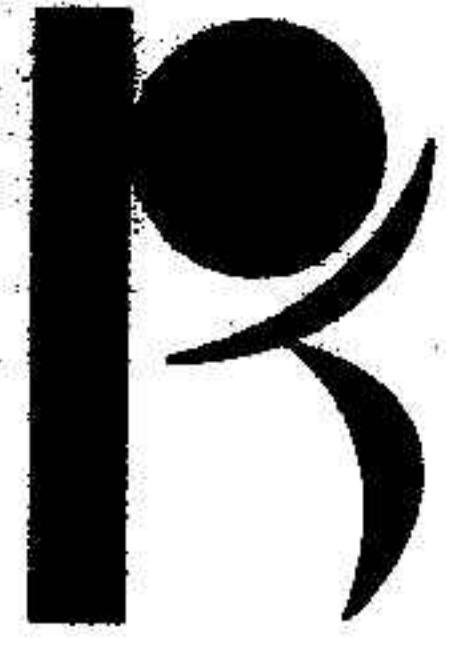
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

مع

تقرير مدقق الحسابات المستقل



شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

صفحة	
1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
5	قائمة الدخل الشامل
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	قائمة التدفقات النقدية
8	إيضاحات حول القوائم المالية



الرقم: 114

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

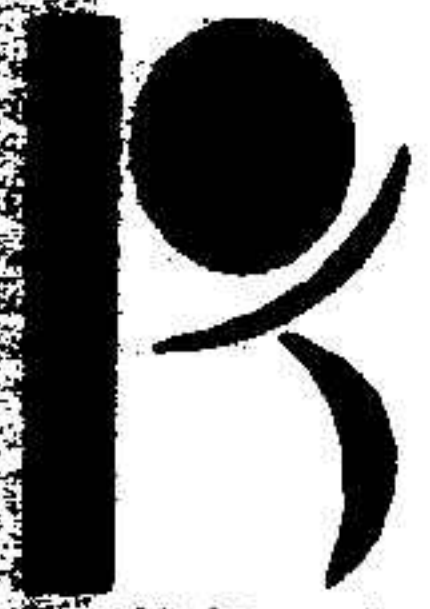
مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة إنها ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير أن ننتقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات 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 احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.



Int'l Professional Bureau
Consulting & Auditing

Professional Thoughts For Professional Business

Member of
Kreston
International

أساس الرأي المتحفظ

- اشارة الى بند الاستثمار في شركات تابعة نود الاشارة الى ان الشركة قد استثمرت في شركة بلاد الشام للنقل البري والخدمات اللوجستية ذات المسؤولية المحدودة في الجمهورية العربية السورية بنسبة ملكية 100% وقد بلغت قيمة الاستثمار (2,970,106) دينار اردني كما في 2011/12/31 وبسبب الظروف السياسية السائدة في الجمهورية العربية السورية فقد توقفت الشركة التابعة عن العمل وقامت بنقل كافة الشاحنات الى المنطقة الحرة - الزرقاء والتنازل عنها باسم شركة المقايضة للنقل والاستثمار وتم تقدير القيمة العادلة لهذه الشاحنات من قبل الادارة بمبلغ (2,768,350) دينار اردني ولم نستطع التحقق من القيمة العادلة لهذه الشاحنات، علما بأن الشركة قد ابقت على حساب الاستثمار بقيمة (202,246) دينار اردني بعد التنازل عن هذه الشاحنات باسمها ولم تقم الشركة بأخذ أي مخصص خسائر تدني لمقابلة هذا الاستثمار ، كما أن الشركة لم تقم باستهلاك هذه الشاحنات لهذه السنة المالية.

- لم تقم الشركة بعرض بيانات مالية موحدة لها مع الشركة التابعة بلاد الشام بسبب توقف الأخيرة عن العمل و تعذر الحصول على أي بيانات مالية لها وذلك بسبب الاوضاع السياسية السائدة في الجمهورية العربية السورية.

الرأي

في رأينا، وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2012 وأدائهم المالي وتدفقاتهم النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المنشأة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

د. ريم الأعرج

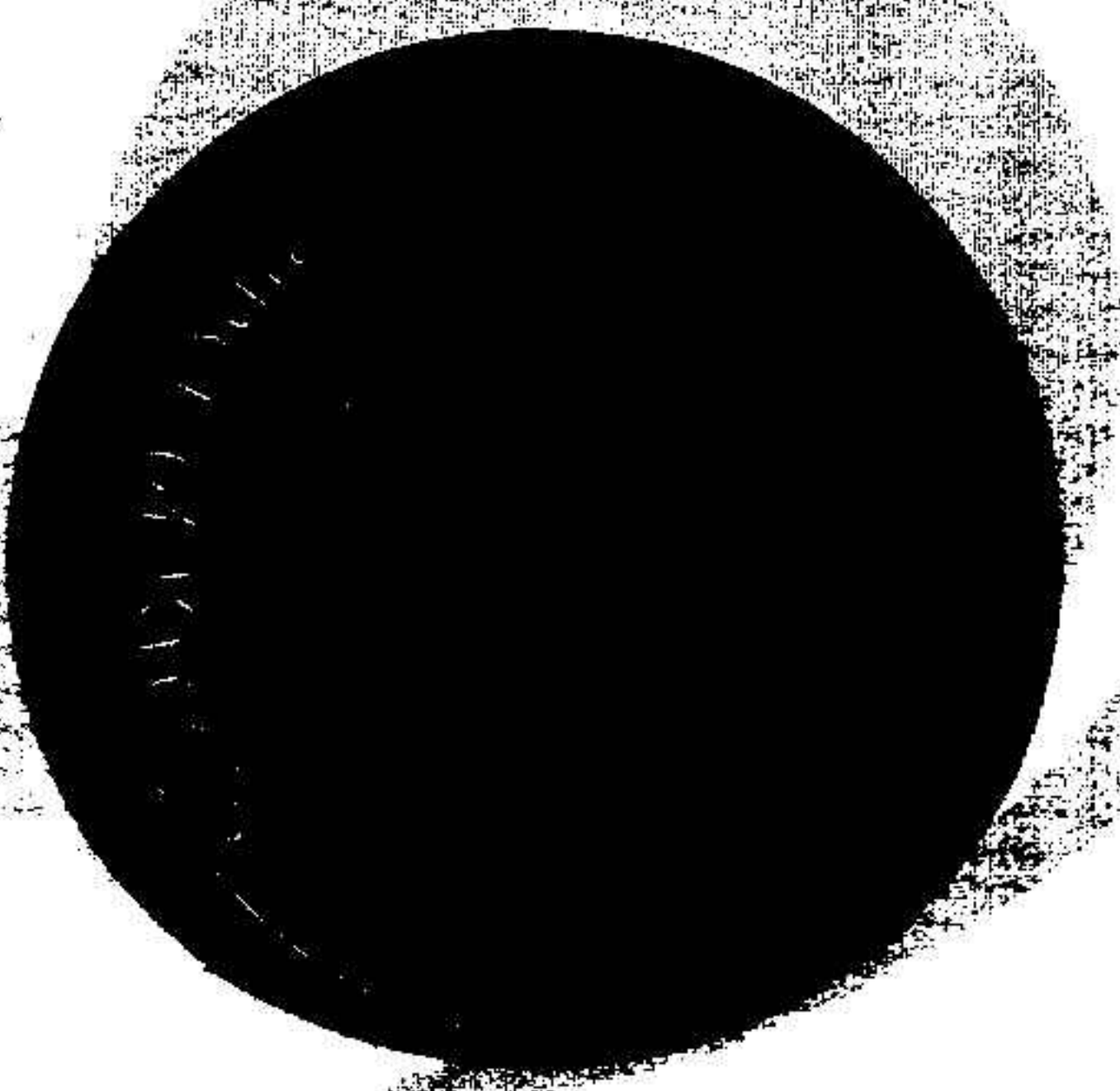
مدقق مجاز رقم

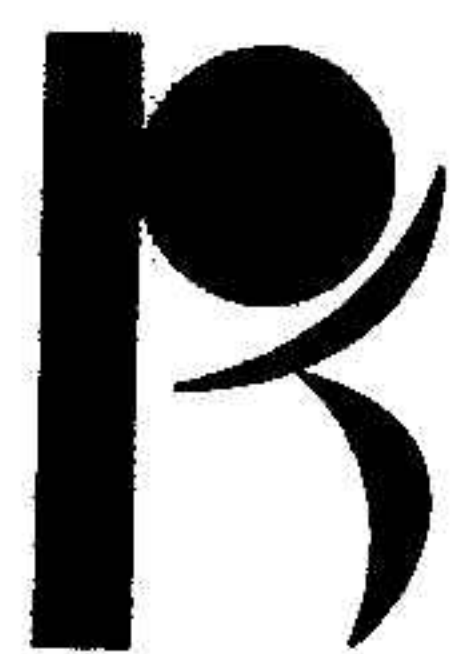
(820)

المكتب الدولي المهني للاستشارات و التدقيق

عضو مجموعة كريستون الدولية

عمان في 11 اذار 2013





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

		كما في 31 كانون الأول	
الموجودات	إيضاح	2012	2011
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	3	671,282	480,362
صافي النعم المدينة	4	5,455,515	4,155,521
قطع غيار والمستودعات	5	1,258,547	1,557,322
أرصدة مدينة أخرى	6	278,415	321,255
مجموع الموجودات المتداولة		7,663,759	6,514,460
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في شركات تابعة	7	202,246	-
موجودات مالية متوفرة للبيع	8	117,240	117,240
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	9	15,499,377	16,448,875
مجموع الموجودات غير المتداولة		15,818,863	16,566,115
مجموع الموجودات		23,482,622	23,080,575

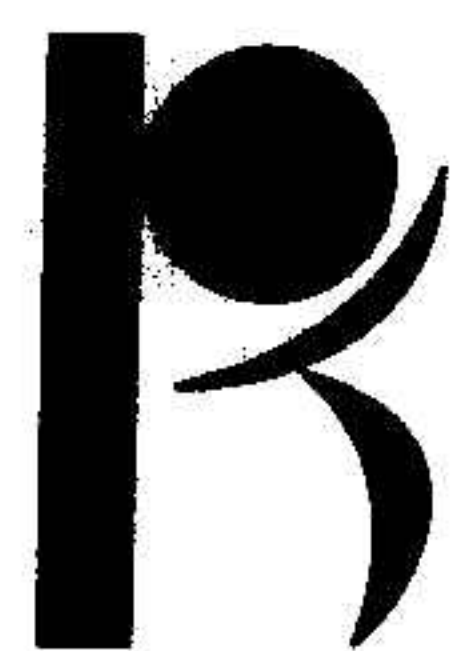
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

		كما في 31 كانون الأول	
		2012	2011
المطلوبات وحقوق الملكية	إيضاح		
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	10	3,113,316	2,497,383
نعم دائنة		1,357,681	1,677,003
شيكات مؤجلة الدفع		1,117,315	1,113,944
قروض قصيرة الأجل	11	163,915	832,333
مخصص ضريبة الدخل		107,177	18,198
أرصدة دائنة أخرى	12	354,174	318,722
مجموع المطلوبات المتداولة		6,213,578	6,457,583
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	11	-	300,000
مجموع المطلوبات غير المتداولة		-	300,000
مجموع المطلوبات		6,213,578	6,757,583
حقوق الملكية	13		
رأس المال		12,100,000	12,100,000
إحتياطي إجباري		1,028,209	923,373
إحتياطي إختياري		1,128,670	918,998
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	(7,396)
أرباح مدورة		3,012,165	2,388,017
مجموع حقوق الملكية		17,269,044	16,322,992
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		23,482,622	23,080,575

المستشار الضريبي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

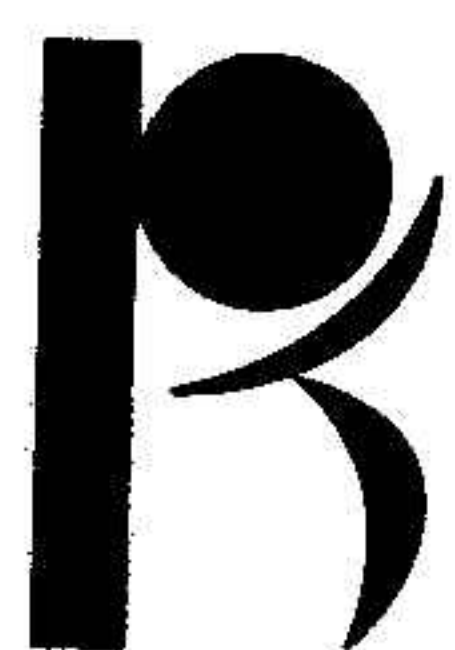


شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل (بالدينار الأردني)

		للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
	إيضاح	2012	2011
الإيرادات		10,161,147	8,995,988
المصاريف التشغيلية	14	(7,101,284)	(6,923,799)
إجمالي الربح		3,059,863	2,072,189
إيرادات أخرى	15	41,175	25,338
المصاريف الإدارية والعمومية	16	(847,608)	(772,816)
استهلاكات		(840,164)	(838,531)
المصاريف التمويلية		(352,832)	(352,776)
خسائر بيع ممتلكات ومعدات		(12,072)	(40,483)
مصاريف أخرى		-	-
ربح السنة قبل الضريبة		1,048,362	92,921
ضريبة الدخل للسنة		(146,771)	(18,198)
ربح السنة بعد الضريبة		901,591	74,723
بنود الدخل الشامل الأخرى			
فروقات سعر الصرف الناتجة عن ترجمة البيانات المالية		-	(7,396)
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى		-	(7,396)
الدخل الشامل للسنة		901,591	67,327
المعدل المرجح لعدد الاسهم		12,100,000	12,100,000
حصة السهم من ربح السنة (أساسي ومخفض)		0.075	0.006

المجموع	أرباح مدورة	عناصر الدخل الشامل	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
16,367,453	2,425,082	-	918,998	923,373	12,100,000	رصيد 2012/1/1
901,591	901,591	-	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
-	(104,836)	-	-	104,836	-	احتياطي اجباري
-	(209,672)	-	209,672	-	-	احتياطي اختياري
17,269,044	3,012,165	-	1,128,670	1,028,209	12,100,000	رصيد 2012/12/31

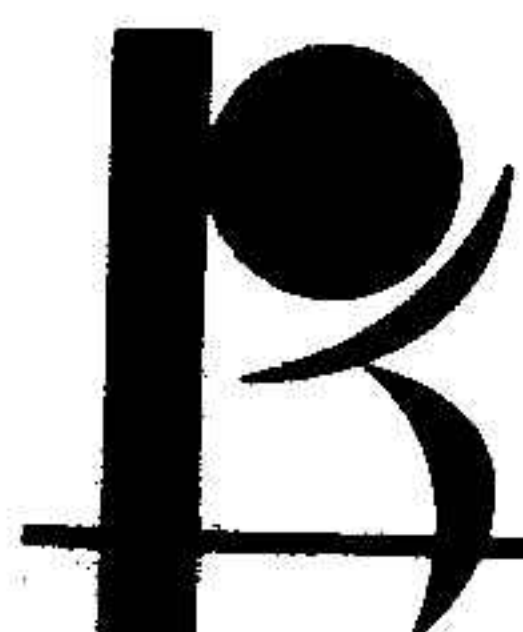
المجموع	أرباح مدورة	عناصر الدخل الشامل الاخرى	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
16,255,665	2,352,288	-	893,002	910,375	12,100,000	رصيد 2011/1/1
74,723	74,723	-	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
-	(12,998)	-	-	12,998	-	احتياطي اجباري
-	(25,996)	-	25,996	-	-	احتياطي اختياري
(7,396)	-	(7,396)	-	-	-	فروقات سعر الصرف/ ترجمة
16,322,992	2,388,017	(7,396)	918,998	923,373	12,100,000	رصيد 2011/12/31



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

التدفق النقدي من عمليات التشغيل	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
	2012	2011
ربح السنة قبل الضريبة	1,048,362	92,921
تعديلات		
استهلاكات الممتلكات والمعدات	840,164	838,531
رسوم ومخصصات أخرى	12,072	-
خسائر بيع ممتلكات و معدات	25,000	40,483
التغير في راس المال العامل		
النقص في الشيكات برسم التحصيل	-	2,500
(الزيادة) في الذمم المدينة	(1,333,767)	(140,625)
النقص في مستودعات الصيانة	297,425	33,480
(الزيادة) النقص في الارصدة المدينة الأخرى	(114)	56,472
الزيادة في الشيكات الاجلة	3,373	592,799
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة	(319,310)	293,279
الزيادة في الارصدة الدائنة الأخرى	36,166	58,488
ضريبة الدخل المدفوعة	(18,198)	(20,229)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	591,173	1,848,099
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
المتحصل من بيع موجودات مالية معدة للبيع	31,637	7,710
استثمارات في شركات تابعة	(490)	293,103
استبعاد و شراء ممتلكات ومعدات	(77,626)	(2,284,208)
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(46,479)	(1,983,395)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	615,933	327,161
قروض	(968,418)	(215,289)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(352,485)	111,872
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	192,209	(23,424)
رصيد النقد وما في حكمه أول السنة	479,073	503,786
النقد وما في حكمه نهاية السنة	671,282	480,362

ان الإيضاحات المرفقة من 1 - 18 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

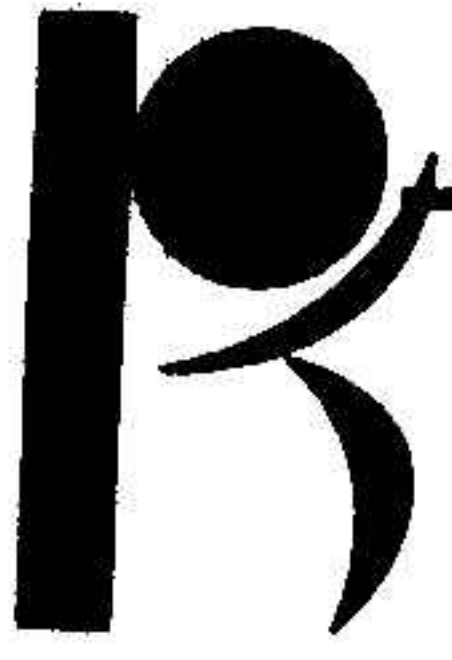
1- عام

■ 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 والإستثمارية والبيئية.
- ✓ النقل السياحي المتخصص.
- ✓ النقل العام للركاب.
- ✓ التكسي المميز.

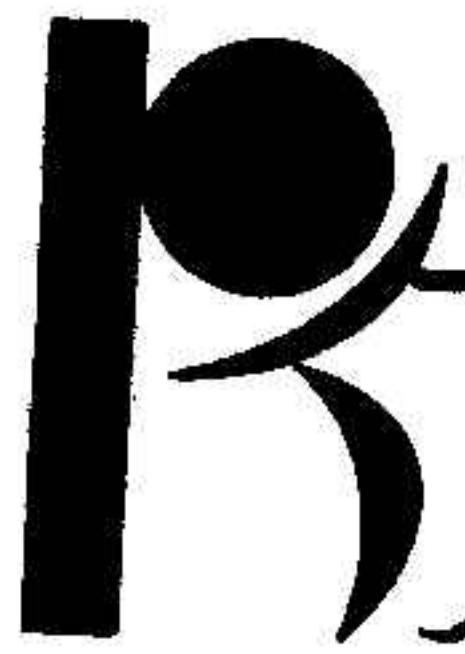
■ تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 2013/03/27



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 وإية 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 الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).
- 4- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية للسنة المالية السابقة فيما عدا أن 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.

ب أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد والنقد المعادل

يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، الحسابات الجارية، الودائع تحت الطلب، الودائع لأجل لدى البنوك القابلة للتسليم 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 رسده 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 الإقرار 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 الإعراف 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 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 الإنتاجي وبإستخدام النسب المئوية من 2% إلى 20%.

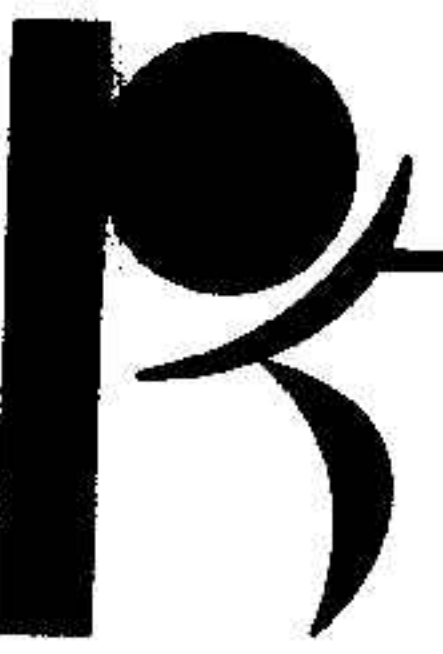
- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية للمتاجرة والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى. كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم 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 اوعدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال:
- مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة 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 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.



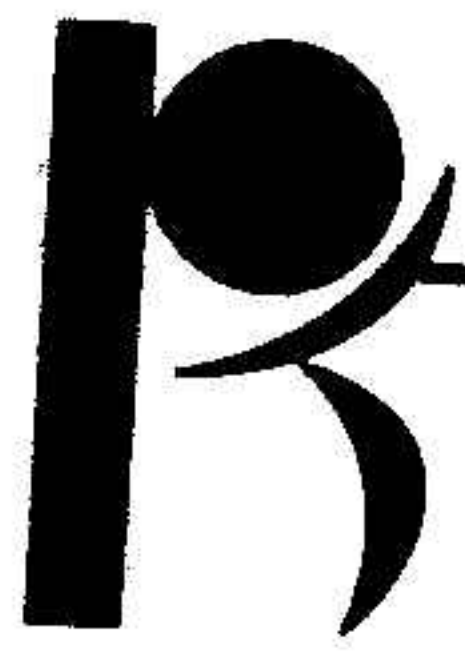
- إنخفاض القيمة

- 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

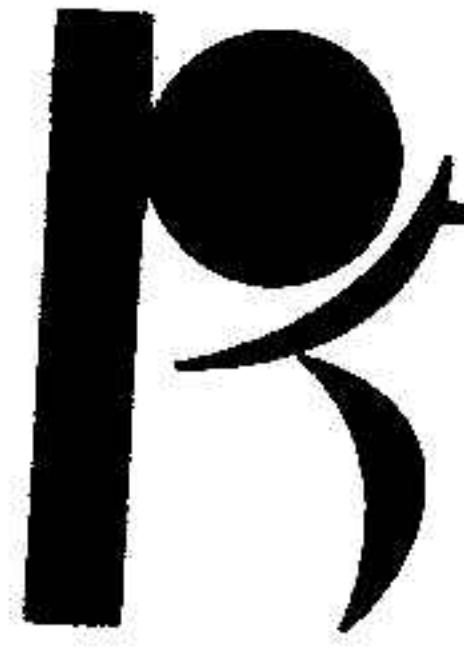
- الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية للمتاجرة أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند تاريخ المتاجرة.
- يتم إثبات تلك الموجودات بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها 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 و الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل كما تحول المبالغ المقيمة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات إلى 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 إلى قائمة الدخل.

- الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

- يجب أن 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 أرباح 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 2010 وتعديلاته سارية المفعول وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) وتختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في نفس السنة المالية أو غير مقبولة ضريبياً 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.

- التقاص

- لا يجوز أن تقوم المنشأة بإجراء أي تقاص بين الأصول والالتزامات أو الدخل والمصاريف إلا إذا كان مسموحاً به من قبل المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.
- يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة بذلك وعندما يتم تسويتها على أساس التقاص 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 لحملة الأسهم العادية والمعدل الموزون لمعدل الأسهم العادية المتداولة لجميع تأثيرات التخفيض المحتملة على الأسهم.

- القروض

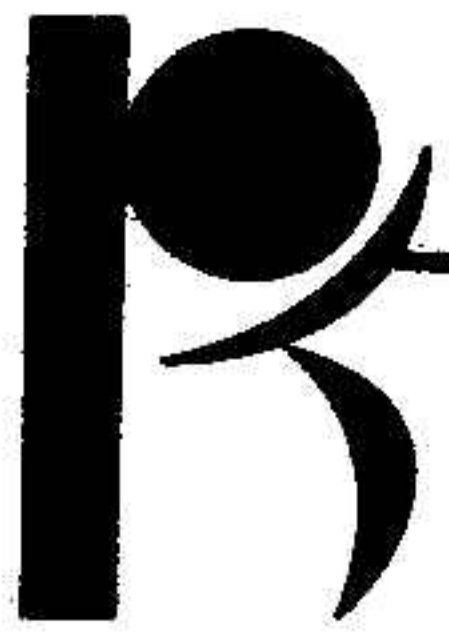
يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- 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 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: 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 تنجم عن عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. و تتمثل 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 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 بتنويع مصادر تمويلها وادارة الموجودات وموائمة اجالها والإحتفاظ 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	2012 دينار اردني	2011 دينار اردني
نقد في الصندوق	331,415	97,872
صندوق الشيكات	321,733	382,490
البنك التجاري - تأمينات	18,134	-
المجموع	671,282	480,362

- اشارة الى بند صندوق الشيكات أعلاه فإننا نود الاشارة الى ان تفاصيل هذه الشيكات كما يلي :
 - 91,200 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.
 - 230,533 دينار أردني محررة من قبل عملاء مدينين للشركة مقابل اجور نقل بيع شاحنات وتقوم الشركة بإيداع الشيكات عند تواريخ استحقاقها .



4- الذمم المدينة

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
نم مدينة تجارية	5,277,716	3,989,274
نم مدينة أخرى	33,789	27,180
نم موظفين	169,010	139,067
مخصص ديون مشكوك فيها	(25,000)	-
المجموع	5,455,515	4,155,521

5 - قطع غيار والمستودعات

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
مستودع الاطارات	40,711	173,010
مستودع الزيوت	30,194	37,970
مستودع قطع الغيار	1,070,232	1,224,256
مستودع رؤوس التقطيع	64,278	64,278
سولار	53,132	57,808
المجموع	1,258,547	1,557,322



6 - الأرصدة المدينة الأخرى

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
ضريبة دخل مدفوعة نصف سنوية	104,224	-
تأمينات كفالات	-	44,358
تأمينات قابلة للاسترداد	1,625	1,625
مصاريف مدفوعة مقدماً	172,566	275,272
المجموع	278,415	321,255

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 وان مركز نشاط الشركة هو الجمهورية العربية السورية ومن اهم غايتها نقل البضائع بكافة انواعها المبردة والعادية والحوايا والسوائل ونقل وجر السيارات داخل الجمهورية العربية السورية وخارجها و الاستيراد والتصدير .

8- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

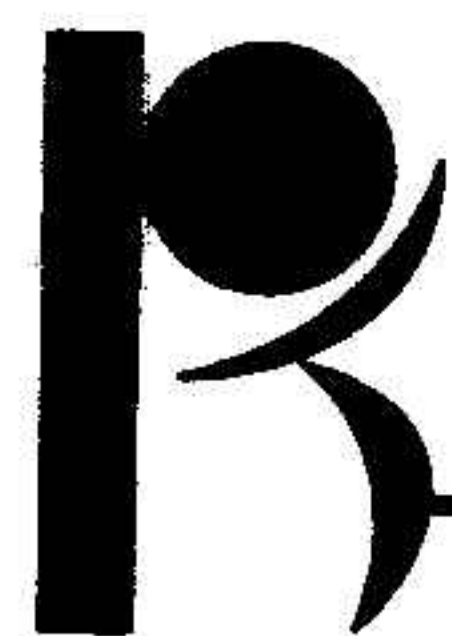
البيان	عدد الأسهم 2012	عدد الأسهم 2011	2012 دينار اردني	2011 دينار اردني
الشركة الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	16,133	16,133	17,240	17,240
محفظة العقود المستقبلية مضمونة	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	116,133	116,133	117,240	117,240



9 - الممتلكات والمعدات

2012	وسائط النقل	سيارات	أجهزة مكتبية وأثاث	الات وحاويات	مباني	أصول تحت التنفيذ	أراضي	شاحنات بالمنطقة الحرة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة									
رصيد بداية السنة	18,260,914	498,382	277,506	139,768	874,607	147,548	1,069,430	-	21,268,155
إضافات	28,230	16,332	7,812	2,722	-	22,530	-	2,768,350	2,845,976
إستبعادات	(2,844,400)	(20,017)	(109,702)	(13,531)	-	-	-	-	(2,987,650)
رصيد نهاية المدة	15,444,744	494,697	175,616	128,959	874,607	170,078	1,069,430	2,768,350	21,126,481
الإستهلاك المتراكم									
رصيد بداية السنة	4,427,507	156,608	82,046	53,006	100,113	-	-	-	4,819,280
إضافات	769,846	27,086	18,174	7,566	17,492	-	-	-	840,164
إستبعادات	(32,340)	-	-	-	-	-	-	-	(32,340)
رصيد نهاية المدة	5,165,013	183,694	100,220	60,572	117,605	-	-	-	5,627,104
صافي القيمة الدفترية	10,279,731	311,003	75,396	68,387	757,002	170,078	1,069,430	2,768,350	15,499,377

2011	وسائط النقل	سيارات	أجهزة مكتبية وأثاث	الات وحاويات	مباني	أصول تحت التنفيذ	أراضي	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة								
رصيد بداية السنة	15,975,459	493,358	165,953	122,154	874,607	724,179	897,840	19,253,550
إضافات	2,768,330	20,017	111,553	17,614	-	-	171,590	3,089,104
إستبعادات	(482,875)	(14,993)	-	-	-	(576,631)	-	(1,074,499)
رصيد نهاية المدة	18,260,914	498,382	277,506	139,768	874,607	147,548	1,069,430	21,268,155
الإستهلاك المتراكم								
رصيد بداية السنة	3,893,461	123,477	67,229	43,081	82,621	-	-	4,209,869
إضافات	534,046	33,131	14,817	9,925	17,492	-	-	609,411
رصيد نهاية المدة	4,427,507	156,608	82,046	53,006	100,113	-	-	4,819,280
صافي القيمة الدفترية	13,833,407	341,774	195,460	86,762	774,494	147,548	1,069,430	16,448,875



10 - بنوك دائنة

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
البنك التجاري الاردني - قرض متجدد	175,000	-
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	542,122	512,960
بنك سوسيته جنرال - جاري مدين	303,792	300,873
بنك المال الاردني - قرض دوار	-	381,800
بنك المال الاردني - جاري مدين	253,101	270,500
بنك المال الاردني - قرض تجاري	343,750	531,250
البنك التجاري الاردني - قرض دوار	497,551	500,000
البنك التجاري الاردني - قرض دوار الصناعة	998,000	-
المجموع	3,113,316	2,497,383

11 - القروض

القرض	تاريخ القرض	مبلغ القرض	قسط السداد	رصيد 2012/12/31	قصير الأجل
بنك سوسيته جنرال رقم 4926	2008/01/01	1,000,000	20,833	35,973	35,973
بنك سوسيته جنرال رقم 5284	2008/04/01	1,240,000	25,833	55,820	55,820
فوائد مستحقة الدفع				72,122	72,122
المجموع		2,240,000		163,915	163,915

أن التسهيلات البنكية الممنوحة والقروض الممنوحة للشركة هي بكفالة:

1- السيد معروف عثمان أبو سمرة.

2- رهن أرض ومباني الشركة.

3- رهن 89 رأس قاطرة.



12 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	208,105	203,885
نعم موظفين	14,404	-
مخصص ضريبة دخل 2009	-	3,242
أمانات تأمين	53,831	33,430
أمانات مساهمين	77,834	78,165
المجموع	354,174	318,722

13 - حقوق الملكية

■ رأس المال

تأسست شركة المقايضة للنقل و الاستثمار وسجلت كشركة مساهمة عامة بتاريخ 1995/06/22 برأس مال مقداره 12,100,000 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:

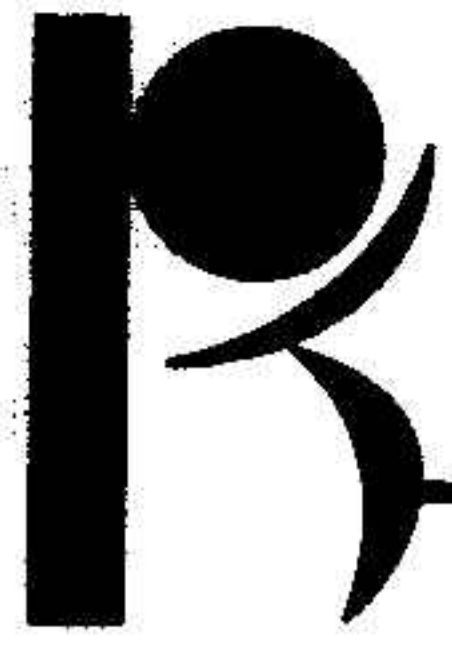
يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال هذه السنة والسنوات السابقة .

■ ارباح مدورة:

يمثل هذا البند الأرباح المرحلة للسنة المالية 2012 والسنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.

■ عناصر الدخل الشامل الاخرى:

يمثل هذا البند الارباح و(الخسائر) غير المتحققة من تغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية .



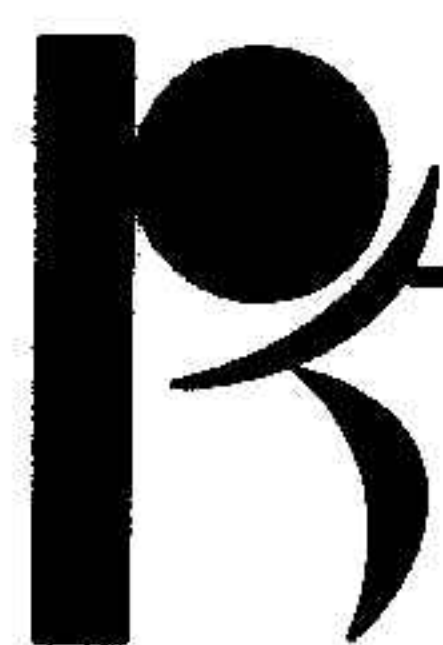
14- مصاريف تشغيلية

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
رواتب وأجور	792,696	844,900
ضمان اجتماعي	77,369	67,639
محروقات وغسيل وزيوت	3,973,303	4,351,032
إطارات	297,055	183,089
صيانة وإصلاح وقطع غيار	455,583	474,393
مياه	10,554	10,806
أجور ونشات	70,160	66,495
عمولات وتجاوز حمولات محورية	400	587
لوازم وعدد مستهلكة	23,659	20,878
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة	114,720	-
رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة	3,642	12,864
إكراميات	-	390
تأمين وترخيص	303,312	264,084
مصاريف وسائل النقل الصغيرة	94,996	98,268
مصاريف مقطورات	384,134	302,562
مواصلات للموظفين	12,885	18,273
مصاريف الزيوت والشحوم	-	36,501
تصاريح سلطة منطقة العقبة وقبانات ومبيت شاحنات	486,816	171,038
المجموع	7,101,284	6,923,799



15 - إيرادات أخرى

البيان	<u>2012</u> دينار أردني	<u>2011</u> دينار أردني
تعويض حوادث سيارات	41,175	24,928
إيراد بيع سكراب	-	410
المجموع	41,175	25,338



16- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2012 دينار أردني	2011 دينار أردني
رواتب وأجور	396,523	456,952
ضمان اجتماعي	27,189	24,229
ضيافة وعدد مستهلكة	12,735	17,931
مصاريف أعطال بواخر وزيوت	4,423	5,206
إكراميات	-	1,584
مصاريف ترخيص	2,700	2,956
أمن وحماية	-	40
متفرقة	3,497	10,182
مصاريف طوابع مالية وأخرى	40,708	10,103
مصاريف سيارات	8,577	6,631
إيجارات	16,678	23,775
مصاريف كفالات وطوابع	36,022	7,420
تأمين	2,916	2,323
بريد وهاتف وانترنت	49,686	58,188
أتعاب مهنية	80,488	36,826
رسوم ورخص	25,923	18,559
سفر وإقامة	9,241	10,336
صيانة وإصلاح	2,559	3,343
مياه وكهرباء وتدفئة	41,904	35,034
تبرعات	30,805	20,727
قرطاسية ومطبوعات	12,416	8,506
دعاية وإعلان	488	3,243
تصاريح عمل	-	-
المعالجات الطبية	12,146	5,022
مصاريف رفع راس المال	-	-
نظافة و حاوية القمامة	4,984	3,700
ديون مشكوك في تحصيلها	25,000	-
المجموع	847,608	772,816



17 - ضريبة الدخل

تصنف شركة المقايضة للنقل و الاستثمار لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات (الخدمية) حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل المعدل لسنة 2010، والمنشأة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4044827).

18 - الإلتزامات المحتملة

يوجد على المنشأة كما بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة متمثلة:

- كفالات بنكية بالصافي حسب تأييد البنك التجاري بقيمة 1,937,248 دينار أردني .

