

شركة المقايضة النقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : 2010/10/30

الرقم : 3132 / ناقل / 2010

Q.R - NA QL. 3132/2010

③

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحترام ،،،،

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية للبيانات المالية والحسابات الختامية للربع الثالث

كما هي في 2010/09/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،،،،،،

المدير العام

ناصر محمد خنفر



بورصة عمان
الدارة الادارية والفنية
الديوان
٣١ شهر اذار ٢٠١٠
الرقم التسلسلي ٤٦٩٩
رقم الملف ٣١٤٠٨
لجنة التدقيق
الدكتور احمد محمد عبد الحميد

نسخة / مركز الايداع

نسخة / بورصة عمان



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

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

البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2010
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية



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

فهرس المحتويات

<u>صفحة</u>	
1	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي كما في 30 ايلول 2010
3	قائمة الدخل الشامل للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2010
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2010
5	قائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2010
6 - 16	إيضاحات حول البيانات المالية



الرقم: 114

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

إلى السادة المساهمين في:

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 ايلول 2010 وكلا من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

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

الإستنتاج: إستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 30 ايلول 2010، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

ريم شاهر الأعرج

مدقق مجاز رقم (820)

عمان في 25 تشرين الاول 2010





شركة المقايضة للنقل والإستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المماعة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المائي كما في 30 ايلول 2010

(بالدينار الاردني)

	إيضاح	30/9/2010	31/12/2009
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد و ما في حكمه	3	679,527	407,173
شيكات برسم التحصيل		40,000	100,448
ذمم مدينة	4	3,149,863	4,513,386
مستودعات الصيانة	5	1,688,056	1,797,636
أرصدة مدينة أخرى	6	38,998	148,789
مصاريف مدفوعة مقدماً	7	277,718	273,580
مجموع الموجودات المتداولة		5,874,162	7,241,012
الموجودات غير المتداولة			
موجودات مالية متوفرة للبيع	8	124,950	134,950
استثمارات طويلة الأجل	9	55,228	-
ممتلكات ومعدات (بالصافي)	10	15,278,925	15,554,450
مجموع الموجودات غير المتداولة		15,459,103	15,689,400
مجموع الموجودات		21,333,265	22,930,412
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	11	2,123,131	2,438,292
قروض قصيرة الأجل	12	205,070	646,922
شيكات مؤجلة الدفع		466,745	633,370
ذمم دائنة	13	1,208,083	1,884,994
أرصدة دائنة أخرى	14	347,211	472,322
مجموع المطلوبات المتداولة		4,350,240	6,075,900
قروض طويلة الأجل	12	695,491	696,211
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		12,100,000	12,100,000
إحتياطي إجباري		898,916	898,916
إحتياطي إختياري		881,543	881,543
أرباح مدورة		2,277,842	2,277,842
ربح الفترة		129,233	-
مجموع حقوق الملكية		16,287,534	16,158,301
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		21,333,265	22,930,412

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للتدعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2010

(بالدينار الاردني)

	ايضاح	30/9/2010	30/9/2009
ايرادات		6,386,133	8,106,659
تكلفة الإيرادات	16	(4,947,224)	(5,466,086)
مجمل الربح		1,438,909	2,640,573
مصاريف إدارية وعمومية	17	(558,165)	(542,577)
مصاريف تمويلية		(206,888)	(173,842)
استهلاكات		(531,332)	(920,750)
ربح بيع ممتلكات ومعدات		-	35,414
إيرادات أخرى	18	9,149	90,567
رسوم ومخصصات اخرى	19	(1,517)	(22,588)
ربح الفترة قبل الضريبة		150,156	1,106,797
مخصص ضريبة الدخل		(20,923)	(167,224)
مخصص دعم صندوق التعليم		-	(9,395)
ربح الفترة بعد الضريبة		129,233	930,178
بنود الدخل الشامل الاخرى		-	-
مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى		-	-
الدخل الشامل للفترة		129,233	930,178
المعدل المرجح لعدد الأسهم		12,100,000	12,100,000
حصة السهم من ربح الفترة		.011	.076

"إن الإيضاعات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"

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

(بالدينار الأردني)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2010

البيان	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	الأرباح المدورة	ربح الفترة
ربح الفترة بعد الضريبة	12,100,000	898,916	881,543	2,277,842	-
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	129,233
رصيد 2010/9/30	12,100,000	898,916	881,543	2,277,842	129,233
(بالدينار الأردني)					
البيان	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	الأرباح المدورة	
رصيد 2009/01/01	12,100,000	778,295	760,922	2,371,575	
ربح الفترة 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	

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان "





شركة المتايضة للنقل والإستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2010

(بالدينار الاردني)

	<u>30/9/2010</u>	<u>30/9/2009</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	151,673	1,129,385
<u>تعديلات</u>		
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(35,414)
إستهلاكات ممتلكات ومعدات	531,332	920,750
<u>التغير في رأس المال العامل</u>		
شيكات برسم التحصيل	60,448	65,717
ذمم مدينة	1,363,523	(1,120,901)
مستودعات الصيانة	109,580	38,534
أرصدة مدينة أخرى	109,791	246,113
مصاريف مدفوعة مقدما	(4,138)	68,697
شيكات مؤجلة الدفع	(166,625)	(735,948)
ذمم دائنة	(676,911)	905
أرصدة دائنة أخرى	50,315	(328,905)
امانات مساهمين	(20,958)	-
ارباح موزعة على المساهمين	-	(847,000)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل قبل الضريبة	1,508,030	(598,067)
ضريبة دخل مدفوعه	(176,908)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	1,331,122	(598,067)
<u>التدفق النقدي من عمليات الإستثمار</u>		
موجودات مالية متوفرة للبيع	10,000	148,653
استثمارات طويلة الأجل	(55,228)	-
المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات	-	593,879
شراء الممتلكات والمعدات	(255,807)	(1,062,930)
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(301,035)	(320,398)
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
بنوك دائنة	(315,161)	329,252
قروض تجارية	(442,572)	(529,292)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(757,733)	(200,040)
رصيد النقد وما في حكمه أول السمة	407,173	1,625,976
(النقص) في النقد وما في حكمه	272,354	(1,118,505)
رصيد النقد وما في حكمه آخر السمة	679,527	507,471

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



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

1- عام

تأسست شركة المنايضة 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.
ومن 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 المتعلقات ونقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج وخدمات نقل الحاويات ونقل المشنقات النفطية بالصهاريج وتقديم الخدمات الفنية والإستثمارية والبيئية.
- 4- النقل السياحي المتخصص.
- 5- النقل العام للركاب.
- 6- التوكسي 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 الأستحقاق 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).

- 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 التغيرات 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- استخدام 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 الإعتبار 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 المتعلقات والمعدات بعد تقدير العمر الإنتاجي لها هذا ويتم إعادة تقدير العمر الإنتاجي سنوياً.

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



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 ويعاد 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 والخسائر 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 لمتعلقة بها وإذا تعذر قياس القيمة العادلة فإنه يتم إظهار هذه الموجودات المالية بالتكلفة بعد طرح اي خسائر تنني 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 يتسوف مؤشر على عدم قابليتها للتحويل.

و- الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لإنخفاض القيمة علما بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.

- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في إستهلاك الممتلكات والمعدات 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 والهناجر	2%
الآلات والمعدات	7%

- يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات فيما إذا كانت قد تعرضت لأي إنخفاض في قيمتها، وعندما يكون هناك أية أحداث تشير إلى عدم 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 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 إلتزام قانوني أو إلتزام 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 ادخل.

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	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق	235,196	82,766
صندوق الشيكات	444,329	288,681
الدينك التجاري الأردني - جاري مدين	-	35,724
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	2	2
المجموع	679,527	407,173

4- ذمم مدينة

البيان	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
ذمم نقل	2,539,841	4,338,628
ذمم موظفين	146,283	121,481
ذمم أخرى	28,098	12,087
دفعات مقدماً بالحساب	435,641	41,190
المجموع	3,149,863	4,513,386



5 - مستودعات الصيانة

البيان	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	
مستودع الإطارات	152,493	262,744
مستودع الزيوت	79,708	130,557
مستودع قطع الغيار	1,325,652	1,287,367
مستودع رؤوس التقطيع	64,278	64,278
سولار	65,925	52,690
المجموع	1,688,056	1,797,636

6 - أرصدة مدينة أخرى

البيان	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	
أمانات ضريبة الدخل	673	21,908
تأمينات كفالات	31,489	125,256
تأمينات قابلة للإسترداد	1,625	1,625
امانات تأمين	5,211	-
الجموع	38,998	148,789

7 - مصاريف مدفوعة مقدماً

البيان	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	
أنساط تأمين مدفوعة مقدماً	248,242	251,281
مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً	-	16,441
مصاريف محروقات مدفوعة مقدماً	11,538	5,858
عمولات قروض مدفوعة مقدماً	5,742	-
طوابع عطاءات	2,397	-
أتعاب حمامة	3,000	-
إيجارات	6,799	-
المجموع	277,718	273,580



8- موجودات مالية متوفرة للبيع

البيان	عدد الاسهم	عدد الاسهم	30/9/2010	31/12/2009
	2010/9/30	31/12/2009	دينار أردني	دينار أردني
شركة اوتاد للاستثمارات الماليه (ش.م.ع)	-	10000	-	10,000
الشركة الاولى للاستثمارات الماليه (ذ.م.م) حصة /25000	-	حصة /25000	24,950	24,950
محفظه العقود المستقبلية مضمونه	-	-	100,000	100,000
المجموع			<u>124,950</u>	<u>134,950</u>

9- استثمارات طويلة الأجل

قامت الشركة خلال هذه السنة بالاستثمار في شركة بلاد الشام للنقل (ذ.م.م) بحصة بلغت 98% من راس مال الشركة وفق السجل التجاري السوري علماً بأن المبلغ الدسدد والوارد في البيانات المالية يشكل فقط ما نسبته 0.073% من حصتها.

1- الممتلكات و المعدات

البيان	التكلفة كما في 31/12/2009	إضافات خلال الفترة	(حذفات) خلال الفترة	التكلفة كما في 30/9/2010	الإستهلاك المترام كما في 31/12/2009	استهلاك خلال الفترة	الإستهلاك المترام كما في 30/9/2010	دينار أردني 30/9/2010	القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية 31/12/2009
وسائل النقل (شاحنات)	15,943,101	32,358	-	15,975,459	3,140,779	474,813	3,615,592	12,359,867	12,802,322	
سيارات	465,661	27,697	-	493,358	89,415	25,357	114,772	378,586	376,246	
أصول تحت التجهيز	537,287	144,331	18,228	663,390	-	-	-	663,390	537,287	
أثاث وديكور	59,548	610	-	60,158	17,164	4,061	21,225	38,933	42,384	
أجهزة ومعدات مكتبية	53,442	4,188	-	57,630	20,234	4,322	24,556	33,074	33,208	
برامج الكمبيوتر	3,951	100	-	4,051	1,559	273	1,832	2,219	2,392	
المباني و الهياكل	874,607	-	-	874,607	65,129	13,119	78,248	796,359	809,478	
نظام المراقبة والحماية	8,000	-	-	8,000	2,800	420	3,220	4,780	5,200	
محطة توليد الكهرباء	10,500	-	-	10,500	3,675	551	4,226	6,274	6,825	
آلات ومعدات	77,001	3,465	-	80,466	27,344	6,035	33,379	47,087	49,657	
نظام إطفاء الحريق	3,000	-	-	3,000	945	158	1,103	1,897	2,055	
تمددات شبكة الكهرباء	22,124	-	-	22,124	6,207	1,162	7,369	14,755	15,917	
محطة المحروقات	8,257	-	-	8,257	825	124	949	7,308	7,432	
المخرطة	11,828	-	-	11,828	4,140	621	4,761	7,067	7,688	
حاويات تخزين	21,064	-	-	21,064	1,258	316	1,574	19,490	19,806	
أراضي	836,553	61,286	-	897,839	-	-	-	897,839	836,553	
المجموع	18,935,924	274,035	18,228	19,191,731	3,381,474	531,332	3,912,806	15,278,925	15,554,455	





11- بنوك دائنة

البيان	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني - قرض متجدد	825,000	1,000,000
البنك التجاري الأردني - جاري مدين	498,305	-
بنك سوسيته جنرال - جاري مدين	303,644	239,472
بنك امال الأردني - جاري مدين	258,392	109,820
بنك المال الأردني - قرض دوار	237,790	1,089,000
المجموع	<u>2,123,131</u>	<u>2,438,292</u>

12- القروض

القرض	تاريخ القرض	مبلغ القرض	قسط السداد	رصيد 30/9/2010	قصير الأجل	طويل الأجل
بنك سوسيته جنرال رقم 4926	2008/01/01	1,000,000	20,833	351,395	80,562	270,833
بنك سوسيته جنرال رقم 5284	2008/04/01	1,240,000	25,833	494,719	107,219	387,500
فوائد قروض مستحقة الدفع				54,447	17,289	37,158
المجموع		<u>2,240,000</u>	<u>46,666</u>	<u>900,561</u>	<u>205,070</u>	<u>695,491</u>

أن التسهيلات البنكية الممنوحة والقروض الممنوحة للشركة هي بكفالة:

1- السيد معروف عثمان أبو سمرة.

2- رهن أرض ومباني الشركة.

3- رهن 70 رأس قاطرة.

13- ذمم دائنة

البيان	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة عامة	801,967	373,705
ذمم نقل دائنة	397,326	1,505,617
ذمم موظفين	8,790	5,672
المجموع	<u>1,208,083</u>	<u>1,884,994</u>



14- أرصدة دائنة أخرى

البيان	30/9/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	55,219	3,360
مخصص ضريبة دخل	20,923	12,661
مخصص ضريبة دخل 2009	14,503	178,750
أمانات مساهمين	81,890	102,848
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات	89,515	87,998
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	62,628	62,628
مخصص دعم التعليم والتدريب	8,827	8,827
امانات التامين	-	15,250
امانات عطاء الفوسفات	13,706	-
المجموع	347,211	472,322

15 - حقوق الملكية

- رأس المال:

تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة بتاريخ 1995/6/22 وبرأس 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 الاحتياطي الاجباري 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 الاحتياطي الاختياري 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 الاخرى.



16- تكلفة الإيرادات

البند	30/9/2010	30/9/2009
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	597,111	701,395
مساهمة الضمان الاجتماعي	51,948	54,162
محركات وغسيل وزيوت	2,897,470	3,053,271
إطارات	109,505	141,474
صيانة وإصلاح وقطع غيار	330,048	382,980
مياه	9,497	10,166
أجور ونشات	36,816	19,790
عمولات وتجاوز حمولات محورية	620	13,865
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة	51,311	163,895
لوازم وعدد مستهلكة	18,265	46,556
رسوم تخليص وميناء ونوعية ومفرقة	8,390	21,083
تأمين وترخيص	272,705	152,574
مصاريف وسائط النقل الصغيرة	67,300	57,453
مصاريف مقطورات	278,104	335,440
موصلات	12,157	16,278
مصاريف الزيوت والشحوم	48,076	67,606
قبايات ومببب شاحنات وتصاريح مفوضية	157,836	226,106
مشتريات حديد	-	220
إكراميات	65	1,772
المجموع	4,947,224	5,466,086

17- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	30/9/2010	30/9/2009
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	309,236	243,837
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	16,527	14,115
ضيافة	18,250	36,533
مصاريف أعطال بواخر وزيت	3,028	9,308
إكراميات	125	2,265
مصاريف ترخيص	2,952	4,673
أمن وحماية	26,685	30,633
متفرقا:	5,180	7,488
مصاريف طوابع مالية وأخرى	13,869	26,998
مصاريف سيارات	1,725	985
إيجرات	10,601	10,204
مصاريف كفالات وطوابع	4,141	4,157
تأمين	4,647	2,426
بريد وهاتف وانترنت	40,972	35,170
أتعاب مهنية	10,100	8,178
رسوم ورخص	14,154	15,693
سفر وإقامة	808	6,592
صيانة وإصلاح	2,870	4,284
مياه وكهرباء وتدفئة	22,906	22,957
تبريد	23,753	21,920
قرطاسية ومطبوعات	6,714	11,085
دعاية وإعلان	8,385	4,377
تصدير عمل	2,850	2,690
المعالجات الطبية	2,281	3,369
مصاريف رفع رأس المال	-	7,500
نظافة و حاوية القمامة	5,406	5,140
المجموع	558,165	542,577

18- الإيرادات الأخرى

البيان	30/6/2010	30/9/2009
	دينار أردني	دينار أردني
تعويض حوادث سيارات	8,209	49,930
إيراد بيع سكراب	-	15,698
إيراد بيع أسهم	940	24,939
المجموع	9,149	90,567



19- رسوم ومخصصات اخرى

البيان	30/9/2010	30/9/2009
دينار أردني	دينار أردني	
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات	1,517	11,294
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	-	11,294
المجموع	<u>1,517</u>	<u>22,588</u>

20 - ضريبة الدخل

تصنف شركة المقايضة للنقل والاستثمار لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الخدمية حيث ان نشاطها الرئيسي ينحصر في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 14% (حسب القانون المؤقت لضريبة الدخل رقم 28 لسنة 2009) 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 .

المكتب التدريبي المهني للاستشارات والتدقيق

عضو مجموعة كرسطن الدولية - UK

الصويفية - مجمع البركة التجاري - ط 3

تلفون: 5823441 (6 00962) فاكس: 5823442 (6 00962)

ص.ب. 3035 عمان 11821 الأردن

ipb@nets.com.jo

www.kreston.com