

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

Q.R - NAQEL - 2914/2010

التاريخ : 2010 / 04 / 29
الرقم : 2914 / ناقل / 2010

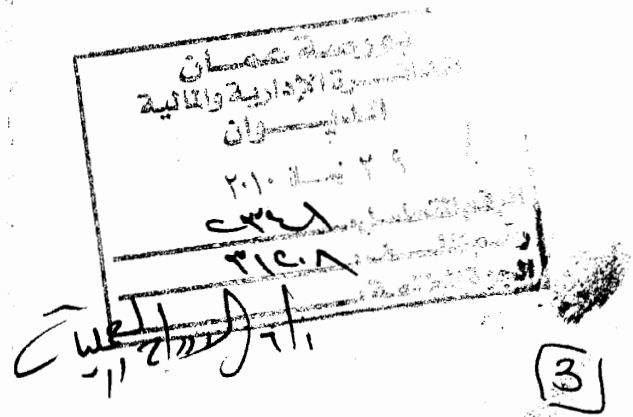
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،،،،

نرفق لكم طياً نسخة باللغة العربية للبيانات المالية والحسابات الختامية للربع الأول كما هي في 2010 / 03 / 31 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر



نسخة / مركز الإيداع
نسخة / بورصة عمان

Naqel e



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

البيانات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 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 31 آذار 2010
3	قائمة الدخل الشامل للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2010
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2010
5	قائمة التدفقات النقدية للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2010
6 - 15	إيضاحات حول البيانات المالية



الرقم: 114

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

إلى السادة المساهمين في:

شركة المقايضة للنقل والإستثمار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة: لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة لشركة المقايضة للنقل والإستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2010 وكلا من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية 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 تمكننا 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.

- تتبع الشركة نظام محاسبي يتم بموجبه إثبات إستهلاك الممتلكات والمعدات بنهاية السنة المالية، وبالتالي لم نقم بقيد مصروف الإستهلاك لهذه الفترة ويقدر مصروف إستهلاك الربع الأول بقيمة 288,000 دينار أردني - **الإستنتاج:** إستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما هو وارد أعلاه لم يصل إلى علمنا أي أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 آذار 2010، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المكتب الدولي المهني للإستشارات والتدقيق

ريم شاهر الأعرج

مدقق مجاز رقم (820)

عمان في 27 نيسان 2010





شركة المقايضة للنقل والإستثمار
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2010
(بالدينار الاردني)

	إيضاح	31/3/2010	31/12/2009
الموجــــــــــــــــودات			
الموجودات المتداولة			
النقد و ما في حكمه	3	631,709	407,173
شيكات برسم التحصيل		146,166	100,448
ذمم مدينة	4	3,100,637	4,513,386
مستودعات الصيانة	5	1,800,876	1,797,636
أرصدة مدينة أخرى	6	38,406	148,789
مصاريف مدفوعة مقدماً	7	290,221	273,580
مجموع الموجودات المتداولة		6,008,015	7,241,012
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات (بالصافي)	8	15,586,144	15,554,450
موجودات مالية متوفرة للبيع	9	134,450	134,950
مجموع الموجودات غير المتداولة		15,720,594	15,689,400
مجموع الموجودات		21,728,609	22,930,412
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	10	2,527,587	2,438,292
قروض قصيرة الأجل	11	626,042	646,922
شيكات مؤجلة الدفع		254,452	633,370
ذمم دائنة	12	905,168	1,884,994
أرصدة دائنة أخرى	13	363,257	472,322
مجموع المطلوبات المتداولة		4,676,506	6,075,900
قروض طويلة الأجل	11	550,729	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		343,573	-
عناصر الدخل الشامل الاخرى		(500)	-
مجموع حقوق الملكية		16,501,374	16,158,301
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		21,728,609	22,930,412

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



شركة المقايضة للنقل والإستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2010

(بالدينار الاردني)

	إيضاح	31/3/2010	31/3/2009
إيرادات		2,081,879	2,594,538
تكلفة الإيرادات	15	(1,437,409)	(1,734,492)
مجمّل الربح		644,470	860,046
المصاريف الإدارية والعمومية	16	(172,738)	(197,067)
المصاريف التمويلية		(63,445)	(63,212)
(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات		-	(3,670)
إيرادات أخرى	17	-	19,804
(خسارة) تدني موجودات مالية متوفرة للبيع		-	(5,271)
رسوم ومخصصات أخرى	18	(4,083)	(12,318)
ربح الفترة قبل الضريبة		404,204	598,312
مخصص ضريبة الدخل		(60,631)	(49,485)
مخصص دعم صندوق التعليم		-	(5,541)
ربح الفترة بعد الضريبة		343,573	543,286
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-
خسائر إعادة تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع		(500)	-
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى		(500)	-
الدخل الشامل للفترة		343,073	543,286
المعدل المرجح لعدد الأسهم		12,100,000	12,100,000
حصة السهم من ربح الفترة		0.028	0,045

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"



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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2010

البيان	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	الأرباح المدورة	ربح الفترة	عناصر الدخل الشامل الأخرى
	رصيد 2009/01/01	12,100,000	898,916	881,543	2,277,842	-
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	343,573	-
عناصر الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	(500)
رصيد 2010/3/31	12,100,000	898,916	881,543	2,277,842	343,573	(500)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2009

البيان	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	الأرباح المدورة	الأرباح المدورة
	رصيد 2009/01/01	12,100,000	778,295	760,922	2,371,575
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	994,509	994,509
إحتياطي إجباري	-	120,621	-	(120,621)	(120,621)
إحتياطي اختياري	-	-	120,621	(120,621)	(120,621)
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	(847,000)	(847,000)
رصيد 2009/12/31	12,100,000	898,916	881,543	2,277,842	2,277,842

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان "



شركة المقايضة للنقل والإستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2010

(بالدينار الاردني)

	<u>31/3/2010</u>	<u>31/3/2009</u>
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>		
صافي ربح الفترة	404,204	598,312
<u>تعديلات</u>		
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	-	3,670
إستهلاكات ممتلكات ومعدات	-	1,095
رسوم ومخصصات اخرى	4,083	12,318
(خسارة) تدني موجودات مالية متوفرة للبيع	-	5,271
<u>التغير في راس المال العامل</u>		
شيكات برسم التحصيل	(45,719)	66,717
ذمم مدينة	1,412,749	875,010
مستودعات الصيانة	(3,240)	74,886
أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً	93,742	213,753
شيكات مؤجلة الدفع	(378,917)	(269,739)
ذمم دائنة	(979,826)	(825,245)
أرصدة دائنة أخرى	3,129	53,811
ضريبة دخل مدفوعه	(176,908)	(390,406)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	333,297	419,453
<u>التدفق النقدي من عمليات الإستثمار</u>		
المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات	-	88,324
شراء الممتلكات والمعدات	(31,694)	(653,957)
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	(31,694)	(565,633)
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
بنوك دائنة	89,295	(637,482)
قروض تجارية	(166,362)	(179,682)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	(77,067)	(817,164)
رصيد النقد وما في حكمه أول السدة	407,173	1,625,976
(النقص) في النقد و ما في حكمه	224,536	(963,344)
رصيد النقد وما في حكمه آخر السدة	631,709	662,632

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 اردنية 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 المتقلات ونقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج وخدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات 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 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 الإعتبار أن هذه التقديرات قد تختلف عن النتائج الفعلية في المستقبل وفيما يلي أهم التقديرات التي تم إستخدامها في إعداد البيانات المالية:
- تقوم الشركة بأخذ مخصص إستهلاك الممتلكات والمعدات بعد تقدير العمر الإنتاجي لها هذا ويتم إعادة تقدير العمر الإنتاجي سنويا.

- 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 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 اي 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

- 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%
الألات 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 التزام قانوني أو التزام متوقع ناتج عن حدث سابق وأن تسديد الالتزامات 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	31/3/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق	216,453	82,766
صندوق الشيكات	342,951	288,681
البنك التجاري الأردني - جاري مدين	52,303	35,724
بنك سوسيته جنرال	20,000	-
بنك الإسكان للتجارة والتمويل	2	2
المجموع	631,709	407,173

4- ذمم مدينة

البيان	31/3/2010	31/12/2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
ذمم نقل	2,914,414	4,338,628
ذمم موظفين	138,185	121,481
ذمم أخرى	17,086	12,087
دفعات مقدماً بالحساب	30,952	41,190
المجموع	3,100,637	4,513,386



5 - مستودعات الصيانة

البيان	31/3/2010	31/12/2009
	دينار أردني	دينار أردني
مستودع الإطارات	232,741	262,744
مستودع الزيوت	113,656	130,557
مستودع قطع الغيار	1,325,255	1,287,367
مستودع رؤوس التقطيع	64,278	64,278
سولار	64,946	52,690
المجموع	1,800,876	1,797,636

6- أرصدة مدينة أخرى

البيان	31/3/2010	31/12/2009
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات ضريبة الدخل	275	21,908
تأمينات كفالات	26,506	125,256
تأمينات قابلة للإسترداد	11,625	1,625
المجموع	38,406	148,789

7- مصاريف مدفوعة مقدماً

البيان	31/3/2010	31/12/2009
	دينار أردني	دينار أردني
أقساط تأمين مدفوعة مقدماً	280,444	251,281
مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً	-	16,441
مصاريف محروقات مدفوعة مقدماً	1,488	5,858
عمولات قروض مدفوعة مقدماً	2,437	-
طوابع عطاءات	947	-
أتعاب محاماة	2,000	-
إيجارات	2,905	-
المجموع	290,221	273,580



البيان	التكلفة كما في	إضافات	(حذوفات)	التكلفة كما في	الإستهلاك	الإستهلاك	القيمة الدفترية	صافي
	31/12/2009	خلال الفترة	خلال الفترة	31/3/2010	31/12/2009	31/3/2010	31/3/2010	31/12/2009
وسائل النقل (شاحنات)	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
سيارات	15,943,101	20,500	-	15,963,601	3,140,779	3,140,779	12,822,822	12,802,322
أصول تحت التجهيز	465,661	27,697	-	493,358	89,415	89,415	403,943	376,246
أثاث وديكور	537,287	-	(18,257)	519,030	-	-	519,030	537,287
أجهزة ومعدات مكتبية	59,548	-	-	59,548	17,164	17,164	42,384	42,384
برامج الكمبيوتر	53,442	1,754	-	55,196	20,234	20,234	34,962	33,208
المباني و الهياكل	3,951	-	-	3,951	1,559	1,559	2,392	2,392
نظام المراقبة و الحماية	874,607	-	-	874,607	65,129	65,129	809,478	809,478
محطة توليد الكهرباء	8,000	-	-	8,000	2,800	2,800	5,200	5,200
آلات ومعدات	10,500	-	-	10,500	3,675	3,675	6,825	6,825
نظام إطفاء الحريق	77,001	-	-	77,001	27,344	27,344	49,657	49,657
تمديدات شبكة الكهرباء	3,000	-	-	3,000	945	945	2,055	2,055
محطة المحروقات	22,124	-	-	22,124	6,207	6,207	15,917	15,917
المخرطة	8,257	-	-	8,257	825	825	7,432	7,432
حاويات تخزين	11,828	-	-	11,828	4,140	4,140	7,688	7,688
أراضي	21,064	-	-	21,064	1,258	1,258	19,806	19,806
	836,553	-	-	836,553	-	-	836,553	836,553
	18,935,924	49,951	(18,257)	18,967,618	3,381,474	3,381,474	15,586,144	15,554,450



9- موجودات مالية متوفرة للبيع

البيان	عدد الاسهم	عدد الاسهم	31/3/2010	31/12/2009
	31/3/2010	31/12/2009	دينار أردني	دينار أردني
شركة اوتاد للاستثمارات الماليه (ش.م.ع)	10000	10000	9,500	10,000
الشركة الاولى للاستثمارات الماليه (ذ.م.م)	25000 / حصة	25000 / حصة	24,950	24,950
محفظه العقود المستقبلية مضمونه	-	-	100,000	100,000
المجموع			134,450	134,950

10- بنوك دائنة

البيان	31/3/2010	31/12/2009
	دينار أردني	دينار أردني
البنك التجاري الأردني - قرض دوار	950,000	1,000,000
بنك سوسيته جنرال - جاري مدين	254,574	239,472
بنك المال الأردني - جاري مدين	250,013	109,820
بنك المال الأردني - قرض دوار	1,073,000	1,089,000
المجموع	2,527,587	2,438,292

11- القروض

القرض	تاريخ القرض	مبلغ القرض	قسط السداد	رصيد	قصير الأجل	طويل الأجل
				31/3/2010		
بنك سوسيته جنرال رقم 4926	2008/01/01	1,000,000	20,833	458,333	250,000	208,333
بنك سوسيته جنرال رقم 5284	2008/04/01	1,240,000	25,833	620,000	310,000	310,000
فوائد قروض مستحقة الدفع				98,438	66,042	32,396
المجموع		2,240,000	46,666	1,176,771	626,042	550,729

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.
- 4- تعهد بتحويل مستخلصات عطاء وزارة الصناعة والتجارة والخاص بتقديم سيارات شحن لنقل المواد الغذائية بمبلغ لا يقل عن 10 مليون دينار أردني كحد أدنى.

12- ذمم دائنة

البيان	31/3/2010	31/12/2009
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة عامة	293,835	373,705
ذمم نقل دائنة	599,604	1,505,617
ذمم موظفين	11,729	5,672
المجموع	905,168	1,884,994



13- أرصدة دائنة أخرى

البيان	31/3/2010	31/12/2009
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	3,360	3,360
مخصص ضريبة دخل	60,631	12,661
مخصص ضريبة دخل 2009	14,503	178,750
أمانات مساهمين	102,241	102,848
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات	92,081	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	18,986	-
المجموع	363,257	472,322

14 - 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 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.



15- تكلفة الإيرادات

البيان	31/3/2010	31/3/2009
رواتب وأجور	191,584	238,744
مساهمة الضمان الاجتماعي	17,660	19,151
محروقات وغسيل وزيوت	846,962	928,676
إطارات	34,647	49,302
صيانة وإصلاح وقطع غيار	96,464	143,818
مياه	2,600	3,746
أجور ونشات	16,155	770
عمولات وتجاوز حمولات محورية	4,032	6,280
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة	10,150	70,981
لوازم وعدد مستهلكة	3,027	20,185
رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة	2,400	7,010
تأمين وترخيص	66,197	51,447
مصاريف وسائل النقل الصغيرة	18,365	17,166
مصاريف مقطورات	71,824	91,603
مواصلات للموظفين	4,434	5,021
إستهلاكات	-	1,095
مصاريف الزيوت والشحوم	-	21,221
قبانات ومبيت شاحنات وتصاريح مفوضية	50,878	57,956
إكراميات	30	320
المجموع	1,437,409	1,734,492



16- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	31/3/2010	31/3/2009
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	94,696	80,181
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	5,557	4,225
ضيافة وعدد مستهلكة	3,421	3,928
مصاريف أعطال بواخر وزيوت	838	3,920
إكراميات	55	160
مصاريف ترخيص	673	1,818
أمن وحماية	9,135	10,203
متفرقة	764	3,704
مصاريف طوابع مالية وأخرى	5,330	16,136
مصاريف سيارات	197	587
إيجارات	3,584	3,278
مصاريف كفالات وطوابع	2,780	2,253
تأمين	-	698
بريد وهاتف وانترنت	14,560	11,770
أتعاب مهنية	2,200	1,450
رسوم ورخص	12,840	12,258
سفر وإقامة	377	1,316
صيانة وإصلاح	840	1,440
مياه وكهرباء وتدفئة	4,158	5,896
تبرعات	1,845	15,510
قرطاسية ومطبوعات	1,753	5,452
دعاية وإعلان	4,242	440
تصاريح عمل	-	716
المعالجات الطبية	550	700
مصاريف رفع راس المال	-	7,500
نظافة و حاوية القمامة	2,343	1,528
المجموع	172,738	197,067



17- الإيرادات الأخرى

البيان	31/3/2010	31/3/2009
	دينار أردني	دينار أردني
تعويض حوادث سيارات	-	12,612
إيراد بيع سكراب	-	7,192
المجموع	-	19,804

18- رسوم ومخصصات أخرى

البيان	31/3/2010	31/3/2009
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات	4,083	6,159
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	-	6,159
المجموع	4,083	12,318

19 - 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 15% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل، والشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4044827) علماً بأنة تمت مناقشة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2008 حيث تم قبول الكشف الضريبي المقدم من قبل الشركة لعام 2008.

الكلب الدولي المهني للاستشارات والتدريب
مجموعة كرسطن الدولية - UK
الطريقه 3 - مجمع التجاري - ط 3
الإردن 3035 ص.ب. ص.
ipb@nets.com.jo
www.kreston.com