



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: ٢٠٠٧/٠٣/٠٤
الرقم : ٨٤٥ / ناقل / ٢٠٠٧

FS- NAQL - 6/3/2007

السادة/هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحترام،،،

نرفق لكم طيا نسخة باللغة العربية من القوائم المالية والبيانات الحسابية الختامية
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ وتقرير مدققي الحسابات.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

نسخة / مركز ايداع الاوراق المالية
نسخة / بورصة عمان

نسخة بورصة عمان
٢٠٠٦

هيئة الأوراق المالية البنك المركزي العماني
٥ آذار ٢٠٠٦
الرقم التسلسلي ٢٠٠٦
رقم الملف
الجهة المختصة



شركة المقايضة للنقل و الاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الحسابية الختامية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006

وتقرير مدقق الحسابات المستقل



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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2006
3	بيان قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006
5	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006
14 - 6	إيضاحات حول البيانات الحسابية

الرقم: 114

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في:

شركة المقايضة للنقل والاستثمار**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2006 وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات 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 والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، كما وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات: إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً 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 احتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد 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، ومعقولة 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 والاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 كانون الأول 2006 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)**



شركة المقايضة للنقل و الاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2006 و 2005 بيان (أ)

	إيضاح	2006	2005
الموجبات		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
نقد و شيكات في الصندوق ولدى البنوك	3	228,959	124,329
مدينون	4	2,091,082	1,294,634
مستودعات الصيانة	5	1,106,756	943,371
أرصدة مدينة أخرى	6	205,673	204,013
مصاريف مدفوعة مقدما		133,205	73,854
مجموع الموجودات المتداولة		3,765,675	2,640,201
استثمارات	7	561,960	337,410
الموجودات الثابتة			
موجودات ثابتة بالتكلفة		10,513,264	8,594,116
الاستهلاك المتراكم		(1,018,093)	(448,979)
صافي القيمة الدفترية	8	9,495,171	8,145,137
مجموع الموجودات		13,822,806	11,122,748
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنك التجاري الاردني	9	1,365,507	200,271
شيكات مؤجلة		196,346	871,022
الذمم الدائنة	10	1,084,295	254,221
أرصدة دائنة أخرى	11	337,684	314,779
مجموع المطلوبات المتداولة		2,983,832	1,640,293
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	1	8,000,000	8,000,000
احتياطي إجباري		395,721	232,355
احتياطي اختياري		378,348	214,982
أرباح مدورة - بيان (ب)		2,064,905	1,035,118
مجموع حقوق الملكية		10,838,974	9,482,455
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		13,822,806	11,122,748

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان"



شركة المقايضة للنقل و الاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006 و 2005 بيان (ب)

	إيضاح	2006	2005
		دينار أردني	دينار أردني
إيرادات	12	7,089,889	5,964,003
تكلفة الإيرادات	13	(5,093,262)	(3,892,273)
مجمّل الربح		1,996,627	2,071,730
المصاريف الإدارية والعمومية	15	(486,701)	(423,087)
فوائد و عمولات بنكية		(91,330)	(9,825)
(خسائر) بيع موجودات ثابتة		(13,098)	(464)
إيرادات أخرى	16	228,160	133,090
صافي ربح السنة قبل الضريبة و المخصصات		1,633,658	1,771,444
ارباح / (خسائر) مدورة من سنوات سابقة		1,035,118	(83,619)
الأرباح القابلة للتوزيع، و يقترح توزيعها كالآتي:		2,668,776	1,687,825
احتياطي اجباري		163,366	177,144
احتياطي اختياري		163,366	177,144
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات		16,336	17,714
مخصص دعم البحث العلمي و التدريب المهني		16,336	17,714
مخصص دعم صندوق التعليم		13,702	14,878
مخصص ضريبة الدخل		230,765	248,113
أرباح مدورة - بيان (أ)		2,064,905	1,035,118
المجموع		2,668,776	1,687,825
حصة السهم من صافي الربح		0,17	0,18
المعدل المرجح لعدد الاسهم		8,000,000	8,000,000

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان"

شركة المقايضة للنقل و الاستثمار

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006 بيان (ج)

البيان	الرصيد كما في 2005/12/31	أرباح السنة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	مخصص الجامعات والبحث العلمي والتعليم	مخصص الدخل	الرصيد كما في 2006/12/31
رأس المال	دينار أردني 8,000,000	-	-	-	دينار أردني -	دينار أردني -	دينار أردني 8,000,000
احتياطي إجباري	232,355	-	163,366	-	-	-	395,721
احتياطي اختياري	214,982	-	-	163,366	-	-	378,348
أرباح مدورة	1,035,118	1,633,658	(163,366)	(163,366)	(46,374)	(230,765)	2,064,905
المجموع	9,482,455	1,633,658	-	-	(46,374)	(230,765)	10,838,974

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان "

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006 و 2005 بيان (د)

	2006	2005
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح السنة	1,633,658	1,771,444
<u>تضاف البنود غير النقدية</u>		
خسائر بيع موجودات ثابتة	13,098	464
استهلاكات موجودات ثابتة	585,765	449,315
صافي الربح قبل التغير في بنود رأس المال العامل	2,232,521	2,221,223
<u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>		
<u>(زيادة) نقص في الموجودات المتداولة</u>		
مدينون	(796,448)	(1,292,634)
مستودعات الصيانة	(163,385)	(943,371)
أرصدة مدينة أخرى	(61,011)	327,688
<u>(نقص) زيادة في المطلوبات المتداولة</u>		
شيكات آجلة	(674,676)	871,022
الذمم الدائنة	830,074	254,221
أرصدة دائنة أخرى	(20,436)	695
مدفوعات ضريبة دخل عام 2005	(233,797)	-
التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة	(1,119,679)	(782,379)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	1,112,842	1,438,844
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>		
إستثمارات	(224,550)	(337,410)
المتحصل من بيع الموجودات الثابتة	138,250	4,000
شراء موجودات ثابتة	(2,087,148)	(8,298,916)
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(2,173,448)	(8,632,326)
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	1,165,236	200,271
زيادة رأس المال	-	7,100,000
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	1,165,236	7,300,271
الرصيد النقدي أول المدة	124,329	17,540
الزيادة في النقدية	104,630	106,789
الرصيد النقدي آخر المدة	228,959	124,329

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان



شركة المقايضة للنقل و الاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1- عام

أ- التأسيس

استنادا للوثائق المحفوظة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة و التجارة فان شركة المقايضة للنقل و الاستثمار مسجلة لدينا في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (285) بتاريخ 1995/6/22، وبرأسمال و قدره (8,000,000) دينار أردني / سهم.

و قد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2006/11/5 زيادة رأسمال الشركة من (8,000,000) دينار/سهم ليصبح (10,000,000) دينار/ سهم. و قد وافق معالي وزير الصناعة و التجارة على هذه التعديلات بتاريخ 2006 /11/14 ولم تستكمل الاجراءات الخاصة بهيئة الاوراق المالية لتسجيل هذه الزيادة حتى تاريخ صدور هذه البيانات المالية.

ب- غايات الشركة

إن أهم الغايات التي تأسست من أجلها الشركة هي:

- 1- النقل البري و البحري و الجوي.
- 2- الاستيراد و التصدير و الحصول على الوكالات التجارية.
- 3- نقل البضائع العامة على الطرق و أعمال نقل المتقلات و نقل السيارات و نقل الزيوت النباتية بالصهاريج و خدمات نقل الحاويات و نقل المشتقات النفطية بالصهاريج و تقديم الخدمات الفنية و الاستثمارية و البيئية.

ج- متوسط عدد الموظفين

بلغ متوسط عدد الموظفين لسنة 2006 عدد 225 موظف.



2- ملخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- العرف المحاسبي

يتم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لقواعد المحاسبة الدولية .

ب- تحقق الإيراد

تتبع الشركة مبدأ الاستحقاق في قيد مصروفاتها وإيراداتها .

ج- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة، ويتم احتساب الاستهلاك حسب العمر الإنتاجي المقدر لكل من هذه الموجودات بطريقة القسط الثابت حسب النسب السنوية التالية:

- وسائل النقل (الشاحنات) والسيارات 7%
- أثاث وديكور ومفروشات وبرامج كمبيوتر 9%
- أجهزة ومعدات مكتبية 10%
- المباني والهاجر 2%
- الآلات و المعدات 7%

3- نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
الصندوق و صندوق الشيكات	228,174	121,289
بنك الاسكان للتجارة و التمويل	785	3,040
المجموع	<u>228,959</u>	<u>124,329</u>

4- الذمم المدينة

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم نقل	2,005,144	1,253,748
ذمم موظفين	13,769	5,061
ذمم اخرى	2,000	2,600
دفعات مقدما بالحساب	70,169	33,225
المجموع	<u>2,091,082</u>	<u>1,294,634</u>

5- مستودعات الصيانة

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
مستودع اطارات	199,015	259,770
مستودع زيوت عمان	77,150	39,503
مستودع قطع غيار	721,429	526,040
مستودع رؤوس تقطيع	87,831	114,388
سولار	21,331	3,670
المجموع	<u>1,106,756</u>	<u>943,371</u>

6- أرصدة مدينة أخرى

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
أمانات ضريبة الدخل	57,543	24,679
تأمينات كفالات	148,005	168,809
تأمينات قابلة للاسترداد	125	10,525
المجموع	205,673	204,013

7- استثمارات

يمثل هذا البند من:

- المساهمة في تأسيس شركة أوتاد للاستثمارات المالية و العقارية مساهمة عامة محدودة تعمل في مجال الاستثمارات المالية و العقارية و برأسمال يبلغ مليون دينار أردني، حيث قامت الشركة بالمساهمة بعدد اسهم يبلغ 90 ألف سهم و بالقيمة الاسمية دينار واحد للسهم.
- تكلفة شراء قطعة ارض من اراضي الزرقاء قرية مزرعة قصر الحلابات، حيث تبلغ مساحتها 82.470 دونم قطعة رقم 202 حوض 15 لوحة رقم 8.
- تكلفة شراء 150 ألف حصة في شركة الاولى للاستثمارات المالية - شركة ذات مسؤولية محدودة بقيمة 224,550 دينار اردني.

8- الموجودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	التكلفة كما في 31/12/2005	إضافات خلال العام	(حقوقات) خلال العام	التكلفة كما في 31/12/2006	الاستهلاك المتراكم كما في 31/12/2005	استهلاك السنة	(حقوقات) خلال العام	الاستهلاك المتراكم كما في 31/12/2006	دينار أردني 2006	صافي القيمة الدفترية	دينار أردني 2005
وسائط النقل (شاحنات)	7,183,063	1,438,850	131,000	8,490,913	دينار أردني 416,373	546,312	دينار أردني 11,918	950,767	7,540,146	6,766,690	
سيارات	199,852	99,804	37,000	262,656	11,042	15,962	4,733	22,271	240,385	188,810	
أصول تحت التجهيز	215,449	214,546	-	429,995	-	-	-	-	429,995	215,449	
أثاث وديكور	15,462	9,593	-	25,055	1,391	1,823	-	3,214	21,841	14,071	
أجهزة ومعدات مكتبية	30,626	4,894	-	35,520	3,063	3,242	-	6,305	29,215	27,563	
برامج الكمبيوتر	2,600	696	-	3,296	234	257	-	491	2,805	2,366	
المباني و الهياكل	482,300	81,698	-	563,998	9,646	10,463	-	20,109	543,889	472,654	
نظام المراقبة و الحماية	8,000	-	-	8,000	560	560	-	1,120	6,880	7,440	
محطة توليد الكهرباء	10,500	-	-	10,500	735	735	-	1,470	9,030	9,765	
آلات ومعدات	39,424	6,267	-	45,691	3,943	4,216	-	8,159	37,532	35,481	
نظام إطفاء الحريق	2,000	1,000	-	3,000	140	175	-	315	2,685	1,860	
تعميدات شبكة الكهرباء	9,950	4,800	-	14,750	696	865	-	1,561	13,189	9,254	
محطة المحروقات	8,257	-	-	8,257	165	165	-	330	7,927	8,092	
المخزنة	11,828	-	-	11,828	828	827	-	1,655	10,173	11,000	
حاويات تخزين	8,110	-	-	8,110	163	163	-	326	7,784	7,947	
أراضي	366,695	225,000	-	591,695	-	-	-	-	591,695	366,695	
	8,594,116	2,087,148	168,000	10,513,264	448,979	585,765	16,651	1,018,093	9,495,171	8,145,137	

9- البنك التجاري الاردني

ان التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة هي بكفالة:

- 1- السيد معروف عثمان ابو سمرة.
- 2- رهن ارض ومباني الشركة.
- 3- رهن 30 راس قاطرة.

10- الذمم الدائنة

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة	296,420	178,153
ذمم نقل دائنة	782,649	74,837
ذمم موظفين	5,226	1,231
المجموع	1,084,295	254,221

11- أرصدة دائنة أخرى

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	-	2,461
مخصص ضريبة دخل 2005	14,315	248,113
مخصص ضريبة دخل 2006	230,765	-
أمانات مساهمين	3,909	4,134
مخصص الرسوم الاضافية للجامعات	37,679	21,343
مخصص دعم البحث العلمي و التدريب المهني	37,314	20,978
مخصص دعم التعليم و التدريب	13,702	17,750
المجموع	337,684	314,779

12- الإيرادات

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
ايرادات نقل الشاحنات المملوكة	6,371,253	5,404,600
ايرادات نقل شاحنات مستأجرة	718,636	559,403
المجموع	7,089,889	5,964,003

13- تكلفة الإيرادات

البيان	إيضاح	2006	2005
		دينار أردني	دينار أردني
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة		119,806	302,377
مصاريف الشاحنات و الكراج	14	4,973,456	3,589,896
المجموع		<u>5,093,262</u>	<u>3,892,273</u>

14- مصاريف الشاحنات و الكراج

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	842,361	709,598
مساهمة الضمان الاجتماعي	48,118	34,118
محروقات وغسيل وزيوت	2,309,511	1,280,480
إطارات	102,701	127,215
صيانة وإصلاح وقطع غيار	399,622	411,291
مياه	4,273	3,541
أجور ونشات	4,419	2,870
مخالفات وعمولات و غرامات حمولات	15,113	7,344
لوازم وعدد مستهلكة	54,259	39,223
رسوم تخليص وميناء و نووية و متفرقة	22,460	43,512
مشتريات حديد	1,000	14,690
تأمين وترخيص	145,498	88,793
مصاريف وسائط النقل الصغيرة	55,063	33,220
مصاريف مقطورات	265,263	291,448
مواصلات للموظفين	3,265	690
إستهلاكات موجودات ثابتة	580,443	444,626
مصاريف الزيوت والشحوم	63,358	52,975
قبنات و مبيت شاحنات وتصاريح مفوضية	56,729	4,262
المجموع	<u>4,973,456</u>	<u>3,589,896</u>

15- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	2006	2005
دينار أردني	دينار أردني	
رواتب وأجور	193,470	157,326
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,971	10,137
ضيافة و نظافة وعدد مستهلكة	11,711	10,607
مصاريف أعطال بواخر و زيوت	10,816	12,394
إكراميات	468	2,700
مصاريف ترخيص	9,260	12,316
أمن و حماية	26,825	13,860
متفرقة	16,145	3,850
مصاريف طوابع مالية و أخرى	36,694	27,760
مصاريف سيارات	5,329	3,515
إيجارات	8,377	3,885
مصاريف كفالات و طوابع	9,200	6,817
تأمين	1,728	1,094
بريد وهاتف	36,266	24,859
اتعاب مهنية	13,076	4,800
رسوم ورخص	12,823	36,461
سفر وإقامة	2,919	9,648
صيانة وإصلاح	2,449	2,857
مياه وكهرباء وتدفئة	18,303	14,390
تبرعات	26,085	30,946
عمولات نقل مدفوعة	5,415	6,452
قرطاسية ومطبوعات	8,234	13,013
مصاريف مكتب العقبة	1,328	1,380
دعاية و إعلان	6,444	4,119
تصاريح عمل	4,415	1,808
استهلاك موجودات ثابتة	5,322	4,689
المعالجات الطبية	2,628	1,404
المجموع	486,701	423,087

16- الإيرادات الأخرى

البيان	2006	2005
	دينار أردني	دينار أردني
تعويض حوادث سيارات	44,391	1,936
إيراد بيع سكراب	20,432	5,580
فوائد دائنة	-	2,800
إيرادات متفرقة	86	8,219
أرباح متاجرة أوراق مالية	163,251	109,249
توزيع أرباح أسهم	-	5,306
المجموع	228,160	133,090

17- ضريبة الدخل

تمت مناقشة ضريبة دخل الشركة لعام 2005 ولم يصدر قرار بمقدار ضريبة الدخل لتاريخ صدور هذه البيانات المالية.

18- الالتزامات المحتملة

توجد على الشركة كما بتاريخ الميزانية العمومية كفالات بنكية / حسن تنفيذ عطاءات و جمرك شاحنات بقيمة 901,180 دينار أردني.

19 - أرقام سنة المقارنة

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