

UNAUDITED F.S - NAQAL - 2-2 - 2006

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

البيانات الحسابية الختامية كما في 31 كانون الاول 2005
وتقرير مدققي الحسابات

مسودة البحث فقط

(1)

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مدققي الحسابات
2	الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2005
3	بيان قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2005
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2005
5	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2005
14-6	إيضاحات حول البيانات الحسابية

مسودة للبحث فقط

تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة المساهمين في:
شركة المقايضة للنقل و الاستثمار
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة المقايضة للنقل و الاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2005 وبيان قائمة الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. ويشمل التدقيق الفحص وعلى أساس اختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ و الإفصاحات الواردة في البيانات المالية، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة، والتفكيرات الهامة التي أثمرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا فإن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.
- تم تدقيق الأرصدة الافتتاحية من قبل زميل آخر.

برأينا، أن البيانات المالية تعطي بصورة عادلة من جميع النواحي المادية، المركز المالى للشركة كما في 31 كانون الأول 2005 ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير الدولية للتقارير المالية، ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق
عبد الرحيم شبيحة

مسودة للبحث فقط

مدقق مجاز رقم 569 ، فئة (أ)
عمان في 31 كانون الثاني 2006

شركة المقايضة للنقل و الاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

		2005	2004
الموجودات	إيضاح	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3	124,329	17,540
مدينون	4	1,294,634	2,000
مستودعات الصيانة	5	943,371	-
أرصدة مدينة أخرى	6	277,867	605,555
مجموع الموجودات المتداولة		2,640,201	625,095
استثمارات	7	337,410	-
الموجودات الثابتة			
موجودات ثابتة بالتكلفة		8,594,116	300,000
الاستهلاك المتراكم		(448,979)	-
صافي القيمة الدفترية	8	8,145,137	300,000
مجموع الموجودات		11,122,748	925,095
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	9	200,271	-
شيكات مؤجلة		871,022	-
الذمم الدائنة	10	254,221	-
أرصدة دائنة أخرى	11	314,779	15,665
مجموع المطلوبات المتداولة		1,640,293	15,665
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به و المدفوع		8,000,000	900,000
احتياطي إجباري		232,355	55,211
احتياطي اختياري		214,982	37,838
أرباح (خسائر) مدورة - بيان (ب)		1,035,118	(83,619)
مجموع حقوق المساهمين		9,482,455	909,430
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		11,122,748	925,095

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

مسودة للبحث فقط

شركة المقايضة للنقل و الاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

	إيضاح	2005	2004
		دينار أردني	دينار أردني
إيرادات	12	5,964,003	-
تكلفة الإيرادات	13	(3,892,273)	-
مجمّل الربح		2,071,730	-
المصاريف الإدارية والعمومية	15	(423,087)	(56,009)
فوائد و عمولات بنكية		(9,825)	-
(خسائر) بيع موجودات ثابتة		(464)	-
إيرادات أخرى	16	133,090	382,402
صافي ربح السنة قبل الضريبة و المخصصات		1,771,444	326,393
(خسائر) مدورة من سنوات سابقة		(83,619)	(400,612)
الأرباح القابلة للتوزيع يقترح توزيعها كالآتي:		1,687,825	(74,219)
احتياطي اجباري		177,144	-
احتياطي اختياري		177,144	-
مخصص الرسوم الإضافية للجامعات		17,714	3,264
مخصص دعم البحث العلمي و التدريب المهني		17,714	3,264
رسوم صندوق دعم التعليم		14,878	2,872
مخصص ضريبة الدخل		248,113	-
أرباح (خسائر) مدورة - بيان (أ)		1,035,118	(83,619)
المجموع		1,687,825	(74,219)
حصة السهم من صافي الربح		0,18	0,35
المعدل المرجح لعدد الاسهم		8,000,000	900,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

مسودة البحث فقط

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2005 بيان (ج)

البيان	الرصيد كما في 2004/12/31	أرباح السنة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	زيادة رأس المال	مخصص الجامعات والبحث العلمي والتعليم	مخصص ضريبة الدخل	الرصيد كما في 2005/12/31
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رأس المال	900,000	-	-	-	7,100,000	-	-	8,000,000
احتياطي إجباري	55,211	-	177,144	-	-	-	-	232,355
احتياطي اختياري	37,838	-	-	177,144	-	-	-	214,982
أرباح (خسائر) مدورة	(83,619)	1,771,444	(177,144)	(177,144)	-	(50,306)	(248,113)	1,035,118
المجموع	909,430	1,771,444	-	-	7,100,000	(50,306)	(248,113)	9,482,455

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان "

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2005 بيان (ج)

	2005	2004
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	دينار أردني	دينار أردني
صافي ربح السنة	1,771,444	326,393
<u>تضاف البنود غير النقدية</u>		
خسائر بيع موجودات ثابتة	464	-
استهلاكات موجودات ثابتة	449,315	-
صافي الربح قبل التغير في بنود رأس المال العامل	2,221,223	326,393
<u>التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>		
<u>(زيادة) نقص في الموجودات المتداولة</u>		
مدينون	(1,292,634)	-
بضاعة في المستودعات	(943,371)	-
أرصدة مدينة أخرى	327,688	(601,766)
<u>(نقص) زيادة في المطلوبات المتداولة</u>		
شيكات آجلة وأوراق دفع	871,022	-
الذمم الدائنة	254,221	-
أرصدة دائنة أخرى	695	(1,634)
التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة	(782,379)	(603,400)
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	1,438,844	(277,007)
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>		
إستثمارات	(337,410)	280,584
المتحصل من بيع الموجودات الثابتة	4,000	-
شراء موجودات ثابتة	(8,298,916)	(300,000)
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(8,632,326)	(19,416)
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
البنك التجاري الاردني - جاري مدين	200,271	-
زيادة رأس المال	7,100,000	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	7,300,271	-
الرصيد النقدي أول السنة	17,540	313,963
الزيادة (النقص) في النقدية	106,789	(296,423)
الرصيد النقدي آخر السنة	124,329	17,540

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

٢٤

مسودة للبحث فقط

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 السلام للاستثمار - قابضة مسجلة لدينا في سجل الشركات المساهمة العامة قابضة تحت الرقم (285) بتاريخ 1995/6/22، و برأسمال و قدره (8,000,000) دينار أردني / سهم.

و قد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2004/11/24 ما يلي:

- 1- تعديل اسم الشركة ليصبح شركة المقايضة للنقل و الاستثمار المساهمة العامة المحدودة بدلا من شركة السلام للاستثمار.
- 2- تعديل عدد أعضاء مجلس الإدارة ليصبح خمسة أعضاء بدلا من سبعة أعضاء.
- 3- زيادة رأسمال الشركة من (900,000) دينار ليصبح (8,000,000) دينار.
- و قد وافق معالي وزير الصناعة و التجارة على هذه التعديلات بتاريخ 2004/11/27.

و قد قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير عادي انتخاب مجلس إدارة مكون من:

- 1- السيد ايمن شفيق أبو جميعان
- 2- شركة النسر لتأجير السيارات السياحية و يمثلها السيد حسن معروف أبو سمرة.
- 3- شركة الاتحاد لخدمات الإطعام و الخدمات المساندة و يمثلها السيد ناصر خنفر.
- 4- شركة الصناعات البلاستيكية الفنية الأردنية و يمثلها السيد عبد الناصر صادق العاصي.
- 5- السيد معروف عثمان أبو سمرة.

ب- غايات الشركة

مسودة للبحث فقط

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 المتعلقات 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.

2- ملخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ- العرف المحاسبي

يتم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ووفقا 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 والهيكل 2%
- الآلات و المعدات 7%

مسودة للبحث فقط

نقد / لمخاض

3- نقد في الصندوق ولدى البنوك

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
الصندوق	121,289	17,540
بنك الاسكان للتجارة و التمويل	3,040	-
المجموع	124,329	17,540

4- الذمم المدينة

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
ذمم نقل	1,253,748	-
ذمم موظفين	5,061	-
ذمم اخرى	2,600	2,000
ذمم مدينة في بند ذمم دائنة	33,225	-
المجموع	1,294,634	2,000

5- مستودعات الصيانة

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
مستودع اطارات	259,770	-
مستودع زيوت عمان	39,503	-
مستودع قطع غيار	526,040	-
مستودع رؤوس تقطيع	114,388	-
سولار	3,670	-
المجموع	943,371	-

مسودة البحث فقط

6- أرصدة مدينة أخرى

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
أمانات ضريبة الدخل	24,679	-
تأمينات كفالات	168,809	605,555
مصاريف مدفوعة مقدما	73,854	-
تأمينات قابلة للاسترداد	10,525	-
المجموع	277,867	605,555

7- استثمارات

يمثل هذا البند:

- المساهمة في تأسيس شركة أوتاد للاستثمارات المالية و العقارية مساهمة عامة تعمل في مجال الاستثمارات المالية و العقارية و برأسمال يبلغ مليون دينار أردني، حيث قامت الشركة بالمساهمة بعدد اسهم يبلغ 90 الف 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.

مسودة للبحث فقط

البيان	التكلفة كما في 2005/1/1	إضافات (حذفات) خلال العام	التكلفة كما في 2005/12/31	إستهلاك السنة	في القيمة الدفترية 2005/12/31
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
وسائل النقل (شاحنات)	300,000	6,883,063	7,183,063	416,373	6,766,690
سيارات	-	199,852	199,852	11,042	188,810
أصول تحت التجهيز	-	215,449	215,449	-	215,449
أثاث وديكور	-	15,462	15,462	1,391	14,071
أجهزة ومعدات مكتبية	-	30,626	30,626	3,063	27,563
برامج الكمبيوتر	-	2,600	2,600	234	2,366
المباني و الهياكل	-	482,300	482,300	9,646	472,654
نظام المراقبة و الحماية	-	8,000	8,000	560	7,440
محطة توليد الكهرباء	-	10,500	10,500	735	9,765
آلات ومعدات	-	39,424	39,424	3,943	35,481
نظام إطفاء الحريق	-	2,000	2,000	140	1,860
تمديدات شبكة الكهرباء	-	9,950	9,950	696	9,254
محطة المحروقات	-	8,257	8,257	165	8,092
المخرفة	-	11,828	11,828	828	11,000
حاويات تخزين	-	8,110	8,110	163	7,947
أراضى	-	366,695	366,695	-	366,695
المجموع	300,000	8,294,116	8,594,116	448,979	8,145,137

9- البنك التجاري الاردني - جاري مدين

ان التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة هي بكفالة السيد معروف عثمان ابو سمرة الشخصية.

10- الذمم الدائنة

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
ذمم دائنة	178,153	-
ذمم نقل دائنة	74,837	-
ذمم موظفين	1,231	-
المجموع	254,221	-

11- أرصدة دائنة أخرى

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مستحقة الدفع	2,461	1,766
مخصص ضريبة دخل	248,113	-
أمانات مساهمين	4,134	4,134
مخصص الرسوم الاضافية للجامعات	21,343	3,629
مخصص دعم البحث العلمي و التدريب المهني	20,978	3,264
مخصص دعم التعليم و التدريب	17,750	2,872
المجموع	314,779	15,665

12- الإيرادات

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
ايرادات نقل الشاحنات المملوكة	5,404,600	-
ايرادات نقل شاحنات مستأجرة	559,403	-
المجموع	5,964,003	-

		2005	2004
البيان	إيضاح	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة		302,377	-
مصاريف الشاحنات و الكراج	14	3,589,896	-
المجموع		3,892,273	-

14- مصاريف الشاحنات و الكراج

		2005	2004
البيان		دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور		709,598	-
مساهمة الضمان الاجتماعي		34,118	-
محروقات وغسيل وزيوت		1,280,480	-
إطارات		127,215	-
صيانة وإصلاح وقطع غيار		411,291	-
مياه		3,541	-
أجور ونشات		2,870	-
مخالفات وعمولات و غرامات حمولات		7,344	-
لوازم وعدد مستهلكة		39,223	-
رسوم تخليص وميناء و نووية و متفرقة		43,512	-
مشتريات حديد		14,690	-
تأمين وترخيص		88,793	-
مصاريف وسائط النقل الصغيرة		33,220	-
مصاريف مقطورات		291,448	-
موصلات للموظفين		690	-
إستهلاكات موجودات ثابتة		444,626	-
مصاريف الزيوت والشحوم		52,975	-
قبانات و مبني شاحنات		4,262	-
المجموع		3,589,896	-

مسودة البحث فقط

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور	157,326	4,822
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,137	-
ضيافة و نظافة وعدد مستهلكة	10,607	-
مصاريف أعطال و بواخر زيوت	12,394	-
إكراميات	2,700	-
مصاريف ترخيص	12,316	-
أمن و حماية	13,860	-
متفرقة	3,850	2,588
مصاريف طوابع مالية و أخرى	27,760	-
مصاريف سيارات	3,515	-
إيجارات	3,885	-
مصاريف كفالات و طوابع	6,817	-
تأمين حمولات	1,094	-
بريد و هاتف	24,859	-
اتعاب مهنية	4,800	3,033
رسوم و رخص	36,461	45,566
سفر و اقامة	9,648	-
صيانة و إصلاح	2,857	-
مياه و كهرباء و تدفئة	14,390	-
تبرعات	30,946	-
عمولات نقل مدفوعة	6,452	-
قرطاسية و مطبوعات	13,013	-
مصاريف مكتب العقبة	1,380	-
دعاية و إعلان	4,119	-
تصاريح عمل	1,808	-
استهلاك موجودات ثابتة	4,689	-
المعالجات الطبية	1,404	-
المجموع	423,087	56,009

16- الإيرادات الأخرى

	2005	2004
البيان	دينار أردني	دينار أردني
تعويض حوادث سيارات	1,936	-
إيراد بيع سكراب	5,580	-
فوائد دائنة	2,800	7,656
إيرادات متفرقة	8,219	-
أرباح بيع أوراق مالية	109,249	374,746
توزيع أرباح اسهم	5,306	-
المجموع	133,090	382,402

17- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية كفالات بنكية حسن تنفيذ عطاءات و جمرك شاحنات بقيمة 1,391,462 دينار أردني لا غير.