



الرقم: م.ع. 244/1/7
التاريخ: 28/07/2010

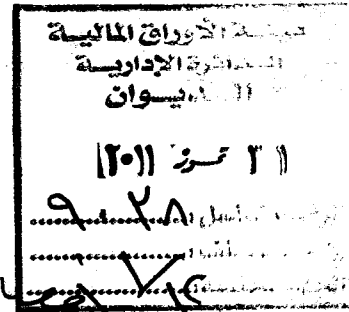
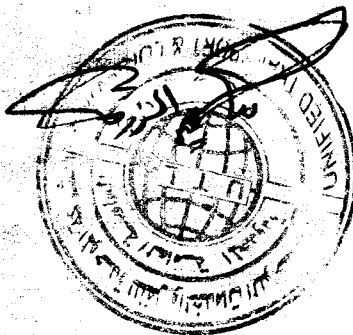
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية وبعد،

الموضوع: النتائج النصف سنوية لعام 2011.

نرفق لحضرتكم البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) لستة أشهر كما في 30 حزيران 2011.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المدير المالي
سامح الزرقا



الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة ٢ - ٣
- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٤
- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٥
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٦
- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ٧
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة ٨ - ١٣



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نتمكن من التحقق من صحة أرصدة التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك الأردني الكويتي البالغ رصيدها الدفترتي ٤,٧٤٤,٨٣٢ دينار بسبب وجود أرصدة مستحقة غير مسددة تجاه البنك المذكور، كما لم نتمكن من التحقق من صحة الأرصدة المستحقة لشركة مصفاة البترول الأردنية والبالغ رصيدها الدفترتي ٢٦٨,١٣٤ دينار كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠١١.

النتيجة المتحفظة

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

- كما هو مبين في بيان المركز المالي المرفق، تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (٧,٥) مليون دينار أردني كما تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٥٠% من رأسمالها، علماً بأنه تم الحجز على كافة ممتلكات الشركة المنقولة وغير المنقولة من قبل احد البنوك الأردنية لعدم قيام الشركة بسداد الالتزامات المستحقة عليها في مواعيد استحقاقها حيث تقوم إدارة الشركة حالياً بإجراء مباحثات لإعادة جدولة التزاماتها. إن البيانات المالية المرفقة لا تشمل أية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة.
- استلمت الشركة بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١١ إنذار عدلي من محكمة بداية حقوق عمان صادر عن شركة مصفاة البترول الأردنية يتضمن مطالبة الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية بمبلغ ٨٠٢,٦٠٨ دينار أردني تمثل أجور النقل المستحقة للشركات الناقلة والتي تم دفعها من قبل المصفاة.
- استلمت الشركة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠١١ مطالبة من وزارة المالية بقيمة ١,٠٧٣,٤٥٦ دينار أردني لحساب مؤسسة المناطق الحرة تتعلق بزيادة أجرة الأرض المستأجرة من قبل الشركة في منطقة الزرقاء بأثر رجعي. هذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني لها أن هذه المطالبة غير قانونية كون الأرض تقع خارج حدود المنطقة الحرة وبالتالي لا يحق للمؤسسة زيادة الإيجار إلا بالاتفاق المتبادل مع الشركة.
- استلمت الشركة بتاريخ ١١ تموز ٢٠١١ إنذار عدلي من محكمة بداية حقوق عمان صادر عن الشركة العربية الوطنية للتأجير يتضمن مطالبة الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية بمبلغ ١,٠٨٦,٥٩٢ دينار أردني كما يتضمن إلقاء الحجز التحفظي على أموالها المنقولة وغير المنقولة .



إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون



عمان في ٢١ تموز ٢٠١١

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		استثمارات عقارية
		ممتلكات ومعدات
٩,٦٧٥,٥٦٦	٩,٦٣٤,٩٢٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٨٣٢,٤٦٢	١,٦٧٦,٨٢٣	
١٣,٥٠٨,٠٢٨	١١,٣١١,٧٥٢	
		الموجودات المتداولة
		أرصدة مدينة أخرى
		المخزون
		ذمم مدينة
١٧٧,١٩٠	١٥٧,٢٢٦	أرصدة نقدية محجوزة لدى المحاكم
٥٨,٥٤٦	٣٤,٥١٥	مجموع الموجودات المتداولة
٥٥٦,٦١٣	٩٨,٩٧٢	مجموع الموجودات
٦٢٧,٩٥٢	٦١٧,٨٨٠	
١,٤٢٠,٣٠١	٩٠٨,٥٩٣	
١٤,٩٢٨,٣٢٩	١٢,٢٢٠,٣٤٥	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار)
		رأس المال المكتتب به والمدفوع
		احتياطي إجباري
		خسائر متراكمة
٦,٥٣١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧	مجموع حقوق الملكية
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠	
(٢,٢٣٠,٠٤٨)	(٣,٥٩١,٩٧٣)	
٥,١٩٢,٥٥٩	٣,٨٣٠,٦٣٤	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		أقساط قرض تأجير تمويلي طويلة الأجل
		شيكات مؤجلة طويلة الأجل
١,٦٢٤,٧١٣	—	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦١,٣٣٤	—	
١,٦٨٦,٠٤٧	—	
		المطلوبات المتداولة
		ذمم دائنة
		تسهيلات بنكية
		أقساط قرض تأجير تمويلي قصيرة الأجل
		شيكات مؤجلة تستحق خلال عام
		ذمم جهات ذات علاقة
		أرصدة دائنة أخرى
١,٨٣٤,٥٣٤	١,٥٤٤,٧٨٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٧٤٤,٨٣٢	٤,٧٤٤,٨٣٢	مجموع المطلوبات
٤٩٧,٢١٩	٧٦٦,٢٨١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٥٧,٩٦٢	١٧٦,٩٤٦	
١٧٧,٣١٧	٢٢٣,٣١٧	
٦٣٧,٨٥٩	٩٣٣,٥٤٦	
٨,٠٤٩,٧٢٣	٨,٣٨٩,٧١١	
٩,٧٣٥,٧٧٠	٨,٣٨٩,٧١١	
١٤,٩٢٨,٣٢٩	١٢,٢٢٠,٣٤٥	

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١		
١,٤٦٣,٠٩٨	٢٧٥,٧٩٣	٧٩٠,١٧٦	١٢٧,٧٤٦	٣	إيرادات تشغيلية
(١,٣٩٢,٤٣٧)	(٢٦٣,٧١٨)	(٧٤٥,٥٣٢)	(١٠٤,١٧٢)	٤	مصاريف تشغيلية
٧٠,٦٦١	١٢,٠٧٥	٤٤,٦٤٤	٢٣,٥٧٤		مجمّل الربح
(٢٩٦,٢٩٩)	(٢٧٤,٦٩٣)	(١٤٧,٦٥٢)	(١٨١,٧٠١)		مصاريف إدارية
٤١,٧٨٠	(٦٠٦,٥٥٢)	٥,١٩١	—		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
—	(٧,٠١٣)	—	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٧٧,٦٩٥)	(٤٨٧,٣٩٣)	(١٧٨,٣٧٦)	(٣١٧,٥٥٥)		مصاريف تمويل
١٢,٤٤٢	١,٦٥١	٣,٥٣٤	٧٣٠	٦	صافي إيرادات أخرى
(٥٤٩,١١١)	(١,٣٦١,٩٢٥)	(٢٧٢,٦٥٩)	(٤٧٤,٩٥٢)		الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٨٤)	(٠,٢١)	(٠,٠٤٢)	(٠,٠٧٣)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	
٦,٥٣١,٠٥٧	٨٩١,٥٥٠	(٢,٢٣٠,٠٤٨)	٥,١٩٢,٥٥٩	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
—	—	(١,٣٦١,٩٢٥)	(١,٣٦١,٩٢٥)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٥٣١,٠٥٧	٨٩١,٥٥٠	(٣,٥٩١,٩٧٣)	٣,٨٣٠,٦٣٤	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠
٦,٥٣١,٠٥٧	٨٩١,٥٥٠	(٦٩٣,٦٨٥)	٦,٧٢٨,٩٢٢	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
—	—	(٥٤٩,١١١)	(٥٤٩,١١١)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٥٣١,٠٥٧	٨٩١,٥٥٠	(١,٢٤٢,٧٩٦)	٦,١٧٩,٨١١	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٤٩,١١١)	(١,٣٦١,٩٢٥)	خسارة الفترة
٣٢٢,٦٩٠	٢٣٤,٠٧٢	استهلاكات
(٤١,٧٨٠)	٦٠٦,٥٥٢	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣٧٧,٦٩٥	٤٨٧,٣٩٣	مصاريف تمويل
—	٧,٠١٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
٥٣٤,٤٧٠	٤٥٠,٦٢٨	ذمم مدينة
٢٨,٧٦٣	٢٤,٠٣١	مخزون
١١,٤٩٥	١٩,٩٦٤	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٨,٦٧٣)	(٣١٨,١٨٣)	ذمم دائنة
(٥٧,٧٣١)	(٥٥,٨٩٥)	أرصدة دائنة أخرى
٤٤٧,٨١٨	٩٣,٦٥٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٩١,١٧٣	—	ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٨٦,٨٠٠)	—	تسهيلات إئتمانية
(٢٦٦,٥٩١)	(١٠٧,٣٧٢)	مصاريف تمويل
—	٤٦,٠٠٠	ذمم جهات ذات علاقة
(١٧٢,٨٤٠)	—	أقساط قرض تأجير تمويلي
—	(٤٢,٣٥٠)	شيكات آجلة الدفع
(٧٢٦,٢٣١)	(١٠٣,٧٢٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٢,٧٦٠	(١٠,٠٧٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٣٩,٢٩٥	٦٢٧,٩٥٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٢,٠٥٥	٦١٧,٨٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
(إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة))
٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١ . عام

بتاريخ ١٩٩٣/٩/٥ تمت الموافقة على تحويل كيان الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة باسم الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٢٣٣) بتاريخ ١٩٩٣/٩/٥. كما تمت موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري (م.ع.م) وشركة خدمات النقل التخصصي (ذ.م.م) اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٦/١/٨ وقد تم تعديل اسم الشركة من الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري إلى الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٧. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غاياتها القيام بجميع عمليات النقل البري والبحري للركاب والبضائع والمواد بمختلف أنواعها سواء داخل المملكة أو خارجها، وتقديم كافة خدمات النقل والتخليص الجمركي والإدارة اللوجستية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية على النحو التالي:

موضوع المعيار

رقم المعيار

الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترة المحاسبية الحالية والسابقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الاستثمارات العقارية بالكلفة

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢% سنوياً ويتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل. يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الاستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

شاحنات ومقطورات ١٠ - ١٥%

مباني ١٥%

ممتلكات أخرى ١٠ - ٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

عقود التأجير التمويلي

يتم رسملة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار السنوية أيهما أقل. يتم استهلاك الموجودات المرسملة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الشاحنات عند تقديم خدمات النقل بموجب العقود والاتفاقيات والعطاءات المحالة على الشركة.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف مصروف إيجار الموجودات التي تعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر ضمن المصاريف في بيان الدخل الشامل خلال فترة الإيجار حسب أساس الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣ . إيرادات تشغيلية

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
١,١٤٠,٦٧٩	—
١٢٤,٧٥٤	١١٦,٤٥٣
١٦٧,٧٥١	١٣١,٨٦٥
٢٩,٩١٤	٢٧,٤٧٥
<u>١,٤٦٣,٠٩٨</u>	<u>٢٧٥,٧٩٣</u>

إيرادات النقل
إيرادات تنظيم عطاءات النقل
إيرادات مجمع الراشدية (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
إيرادات المنطقة الحرة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)

٤ . مصاريف تشغيلية

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
١,٢٦١,١٩٢	١٧٣,٧٧٠
٤٣,٢٠٣	٢٨,٧٦٨
٧١,٤٩٤	٤٦,٣٩٣
١٦,٥٤٨	١٤,٧٨٧
<u>١,٣٩٢,٤٣٧</u>	<u>٢٦٣,٧١٨</u>

مصاريف النقل (إيضاح ٥)
مصاريف تنظيم عطاءات النقل
مصاريف مجمع الراشدية
مصاريف المنطقة الحرة

٥ . مصاريف النقل

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
٢٢٧,٢٧٥	١٤٠,٦١٥	إستهلاكات
٣١,٥٧٨	١٤,٥٧٥	مصاريف مركز الصيانة والحركة
٥٥,٦٠٨	١٠,٦٧٠	رواتب مركز الصيانة والحركة
٤٤,٩٣٦	٣,٧٤٢	إطارات
٣٧,٧٥٠	١,٨٣٣	تأمين وترخيص
٦٩٦,٠٢١	—	وقود و زيوت
٦٦,١٢٨	—	صيانة وقطع غيار
٨٩,٨٢٠	—	رواتب السائقين
١٢,٠٧٦	٢,٣٣٥	أخرى
١,٢٦١,١٩٢	١٧٣,٧٧٠	

٦ . صافي إيرادات أخرى

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
٧,٥٥٢	٢٦٦	أرباح محطة الوقود
٤,٨٩٠	١,٣٨٥	أخرى
١٢,٤٤٢	١,٦٥١	

٧ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٨ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٥٤,٣٠٣ دينار من إجمالي الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٤٧٨,٢٢٩ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والموجودات المالية القابلة للتداول.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٥٤٤,٧٨٩	—	١,٥٤٤,٧٨٩
تسهيلات بنكية	٤,٧٤٤,٨٣٢	—	٤,٧٤٤,٨٣٢
أقساط قرض تأجير تمويلي	٧٦٦,٢٨١	—	٧٦٦,٢٨١
شيكات مؤجلة	١٧٦,٩٤٦	—	١٧٦,٩٤٦
ذمم جهات ذات علاقة	٢٢٣,٣١٧	—	٢٢٣,٣١٧
أرصدة دائنة أخرى	٩٣٣,٥٤٦	—	٩٣٣,٥٤٦
	٨,٣٨٩,٧١١	—	٨,٣٨٩,٧١١
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٨٣٤,٥٣٤	—	١,٨٣٤,٥٣٤
تسهيلات بنكية	٤,٧٤٤,٨٣٢	—	٤,٧٤٤,٨٣٢
أقساط قرض تأجير تمويلي	٤٩٧,٢١٩	١,٦٢٤,٧١٣	٢,١٢١,٩٣٢
شيكات مؤجلة	١٥٧,٩٦٢	٦١,٣٣٤	٢١٩,٢٩٦
ذمم جهات ذات علاقة	١٧٧,٣١٧	—	١٧٧,٣١٧
أرصدة دائنة أخرى	٦٣٧,٨٥٩	—	٦٣٧,٨٥٩
المجموع	٨,٠٤٩,٧٢٣	١,٦٨٦,٠٤٧	٩,٧٣٥,٧٧٠

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.