



F.S - UNIF - 301312011

الرقم: م.ع/48/1/7
التاريخ: 2011/03/30

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراماً ،،،

ارسل إليكم بطيه النسخة الأصلية من البيانات المالية المرحلية (المدققة)
كما في 2010/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي/المدير العام

محمد يونس شعبان



بورصة عمان
الدارة الادارية والمالية
الديوان

٣ آذار ٢٠١١

رقم التماس: ١٦٤

٢١٠٦٦

محمد يونس شعبان

(1)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|--------|---|
| ٢ | - تقرير مدققي الحسابات المستقلين |
| ٣ | - بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ |
| ٤ | - بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ |
| ٥ | - بيان التعيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ |
| ٧ - ١٨ | - إيضاحات حول البيانات المالية |



تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الموهدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداع رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تسد إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إيداع رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإدعاء رأينا حول البيانات المالية.

أساس الرأي المحتفظ

لم نستلم كتاب تثبيت حول أرصدة التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك الأردني الكويتي البالغ رصيدها ٤,٧٤٤,٨٢٢ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠ بسبب وجود أرصدة مستحقة وغير مسددة على الشركة تجاه البنك المذكور، كما لم نستلم كتاب تثبيت حول الأرصدة المستحقة من شركة مصفاة البترول الأردنية البالغ رصيدها ٤٧٨,٢٢٩ كما في نهاية عام ٢٠١٠.

الرأي المحتفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة 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 (٦,٦) مليون دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، علماً بأنه تم الحجز على كافة ممتلكات الشركة المنقولة منها وغير المنقولة من قبل أحد البنوك الأردنية لعدم قيام الشركة بسداد الإلتزامات 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.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظت الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالإعتبار ما ورد أعلاه.

إبراهيم هودود (إجازة ٦٠٦)
المحاسبون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ١٢ شباط ٢٠١١



الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٩,٨١٧,٣٢٣	٩,٦٧٥,٥٦٦	٣ استثمارات عقارية
٤,٩٣٤,٤٠١	٣,٨٣٢,٤٦٢	٤ ممتلكات ومعدات
٩٩,٣٥٤	—	٢٢ موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٨٥١,٠٧٨	١٣,٥٠٨,٠٢٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٤١,٢٩٠	٥٨,٥٤٦	المخزون
١,٣٧٠,٨٩٧	٥٥٦,٦١٣	٥ ذمم مدينة
٢٥٣,٩١٤	١٧٧,١٩٠	٦ أرصدة مدينة أخرى
٣٩,٢٩٥	٦٢٧,٩٥٢	٧ النقد وما في حكمه
١,٨٠٥,٣٩٦	١,٤٢٠,٣٠١	مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٦٥٦,٤٧٤	١٤,٩٢٨,٣٢٩	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		٨ حقوق الملكية
٦,٥٣١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧	رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار)
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٦٩٣,٦٨٥)	(٢,٢٣٠,٠٤٨)	احتياطي إجباري
٦,٧٢٨,٩٢٢	٥,١٩٢,٥٥٩	خسائر متراكمة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٢١,٥٣٢	١,٦٢٤,٧١٣	١١ أقساط قرض تأجير تمويلي طويلة الاجل
١٨٥,٥٠٠	٦١,٣٣٤	شيكات مؤجلة طويلة الاجل
٢,٢٠٧,٠٣٢	١,٦٨٦,٠٤٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢,٠٧٣,٩٩٢	١,٨٣٤,٥٣٤	٩ ذمم دائنة
٤,٨٣٢,٩٨٤	٤,٧٤٤,٨٣٢	١٠ تسهيلات بنكية
٣٥٥,٤٥٩	٤٩٧,٢١٩	١١ أقساط قرض تأجير تمويلي قصيرة الاجل
٩٠,٩٩٦	١٥٧,٩٦٢	شيكات مؤجلة تستحق خلال عام
١٧٧,٣١٧	١٧٧,٣١٧	١٩ ذمم جهات ذات علاقة
١٨٩,٧٧٢	٦٣٧,٨٥٩	١٢ أرصدة دائنة أخرى
٧,٧٢٠,٥٢٠	٨,٠٤٩,٧٢٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٩٢٧,٥٥٢	٩,٧٣٥,٧٧٠	مجموع المطلوبات
١٦,٦٥٦,٤٧٤	١٤,٩٢٨,٣٢٩	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
٣,٥٥١,٧٨٣	٢,٠٧٩,٥٣٠	١٣	ايرادات تشغيلية
(٢,٩٣٩,٨٠٥)	(٢,١١٥,٦٤٠)	١٤	مصاريف تشغيلية
٦١١,٩٧٨	(٣٦,١١٠)		مجمّل (الخسارة) الربح
(٨١٧,٠٠٦)	(٦٢٣,٠٤٢)	١٦	مصاريف إدارية
(٨٦٠,٩٥٣)	(٧٣١,٢٥١)		مصاريف تمويل
—	(٦٨٧)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٤٠٥	(٨٠,٩٧٥)		صافي (خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٢٦,٥١٠	٣٥,٠٥٦	١٧	ايرادات أخرى
(١,٠٣٨,٠٦٦)	(١,٤٣٧,٠٠٩)		خسارة السنة قبل الضريبة
٩٩,٣٥٤	(٩٩,٣٥٤)	٢٢	ضريبة دخل السنة
(٩٣٨,٧١٢)	(١,٥٣٦,٣٦٣)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٠,١٤٤)	(٠,٢٣٥)	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خصائر مترابطة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٦,٧٢٨,٩٢٢	(٦٩٣,٦٨٥)	-	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(١,٥٣٦,٣١٣)	(١,٥٣٦,٣١٣)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥,١٩٢,٥٥٩	(٢,٢٣٠,٠٤٨)	-	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٧,٦٤٧,٦٣٤	-	٢٤٥,٠٢٧	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٢٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٩٣٨,٧١٧)	(٩٣٨,٧١٧)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٢٤٥,٠٢٧	(٢٤٥,٠٢٧)	-	-	تعديلات
٦,٧٢٨,٩٢٢	(٦٩٣,٦٨٥)	-	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠١٠ على إطفاء ما مجموعه ٢٤٥,٠٢٧ دينار من الخصائر المترابطة للشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٩ في رصيد الإحتياطي الإختياري.

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠٣٨,٠٦٦)	(١,٤٣٧,٠٠٩)	خسارة السنة قبل الضريبة
٦٤٣,٢٦٨	٦٤٩,٦١٥	استهلاكات
—	٦٨٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١,٤٠٥)	٨٠,٩٧٥	صافي خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٨٦٠,٩٥٣	٧٣١,٢٥١	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٨٩٧,٤١٥	٨١٣,٥٩٧	ذمم مدينة
(٤٥,٨٢٩)	٨٢,٧٤٤	المخزون
٦٠,٥٩٤	٧٦,٧٢٤	أرصدة مدينة أخرى
(٢٤٤,٥٠١)	(٢٩٦,٨٠٤)	ذمم دائنة
٢٤٥,٠٩٦	٤٤٨,٠٨٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٧٧,٥٢٥	١,١٤٩,٨٦٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٩٩,٨٤١)	٥١٣,١٠٦	صافي بيع (شراء) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٣٤,٤٩٨)	(٣٧٣,٤٩٦)	تسهيلات بنكية
—	(٥٧,٢٠٠)	شيكات مؤجلة
٢٠٦,٣٨٢	(٣١٦,٣٥٦)	أقساط قرض تأجير تمويلي
(٨٦٠,٩٥٣)	(٣٢٧,٢٦٤)	مصاريف تمويل
١٧٧,٣١٧	—	ذمم جهات ذات علاقة
٢٠,٠٠٠	—	زيادة رأس المال
(١,٢٩١,٧٥٢)	(١,٠٧٤,٣١٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦١٤,٠٦٨)	٥٨٨,٦٥٧	التغير في النقد وما في حكمه
٦٥٣,٣٦٣	٣٩,٢٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٩,٢٩٥	٦٢٧,٩٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

بتاريخ ١٩٩٣/٩/٥ تمت الموافقة على تحويل كيان الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة بإسم 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 لموحدة لتنظيم النقل البري (م.ع.م) وشركة خدمات النقل التخصصي (ذ.م.م) اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٦/١/٨ وقد تم تعديل إسم 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، عنوانها: شارع المطار ص.ب ٩٢٥٢١٨ - عمان ١١١٩٠، 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.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١١، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة 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 التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)	الإستثمار في الشركات الزميلة

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

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة. وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية - الإفصاح	السنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية - التصنيف والقياس	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية - العرض	السنوات المالية التي تبدأ في شباط ٢٠١٠

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القياس ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات الدالية 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 التندني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تندني في قيمتها ويتم أخذ هذا التندني في بيان الدخل الشامل للسنة.
- 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.
- تقوم الإدارة بتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) استناداً إلى تقارير خبراء عقاريين مرخصين.

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 تندني 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 المنويّة التالية:

شاحنات ومقطورات	١٠ - ١٥%	(بعد طرح ٢٠% من التكلفة مقابل قيمة الخردة المتوقعة عند نهاية العمر الإنتاجي).
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 استرداده وتسجل قيمة التندني في بيان الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع لممتلكات 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.

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

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 بناء 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.

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.

عقود الإيجار التشغيلي

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

مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية بنهاية الخدمة للموظفين.

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.

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

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

٣ . استثمارات عقارية

المجموع	بنية تحتية	مباني	أراضي	الكلفة:
١٠,١٧٦,٧٢٣	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٥٩,٨٠٩)	—	—	(٥٩,٨٠٩)	إستبعادات
١٠,١١٦,٩٢٤	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠١٩,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٢٥٩,٤١٠	١١٢,٨٣٤	٢٤٦,٥٧٦	—	الاستهلاك المتراكم:
٨١,٩٤٨	١٤,١٦٦	٦٧,٧٨٢	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٤٤١,٣٥٨	١٢٧,٠٠٠	٣١٤,٣٥٨	—	استهلاك السنة
٩,٦٧٥,٥٦٦	٥٨١,٢٩٠	٣,٠٧٤,٧١٦	٦,٠١٩,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
١٠,٢٣٠,٤٢٧	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الكلفة:
(١٥٣,٦٩٤)	—	(١٥٣,٦٩٤)	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
١٠,١٧٦,٧٢٣	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠٧٩,٣٦٩	إستبعادات
٢٨٧,٤٥٤	٩٨,٦٦٩	١٨٨,٧٨٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٨٥,٠٢٠	١٤,١٦٥	٧٠,٨٥٥	—	استهلاك السنة
(١٣,٠٦٤)	—	(١٣,٠٦٤)	—	إستبعادات
٣٥٩,٤١٠	١١٢,٨٣٤	٢٤٦,٥٧٦	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٩,٨١٧,٣٢٣	٥٩٥,٤٥٦	٣,١٤٢,٤٩٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

— بلغت القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية والتي تعود لمجمع الشاحنات المملوك للشركة في الراشدية كما في نهاية عام ٢٠١٠ ما قيمته ١٤,٣٤٢,٦٧٠ دينار، (مقابل ١٢,٣٣٤,٥١٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩) وذلك من واقع تقرير خبير عقاري مرخص.

— يوجد رهن على أراضي الشركة في منطقة الراشدية بمبلغ (٢,٥) مليون دينار مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

الشركة الموحد للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمه)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٤ . ممتلكات ومعدات

المجموع	ممتلكات أخرى	أراضي	مباني	شاحنات ومقطورات	
					الكلفة:
٦,٧١٤,٦٧٣	٣٢٧,٤١٣	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٥,٦٦٩,٠٧٩	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٥٧,٨٩٣	٤٨,٨٩٣	-	-	٩,٠٠٠	إضافات
(٧٤٤,٧٢٩)	(١,١٧٥)	(١٠٩,٠٥٠)	(١٤٢,١٢٥)	(٤٩٢,٣٧٩)	استيعادات
٦,٠٢٧,٨٣٧	٣٧٥,١٣١	٥٨,٥٤١	٤٠٨,٤٦٥	٥,١٨٥,٧٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
					الاستهلاك المتراكم:
١,٧٨٠,٣٧٢	١٤٧,١٥٣	-	٢٠٤,٩٨٧	١,٤٢٨,١٣٢	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٥٦٧,٦٦٧	٤٧,٨٤١	-	٦١,٥١٠	٤٥٨,٣١٦	استهلاك السنة
(١٥٢,٥٦٤)	(١,١٧٥)	-	(١٢,٧٦٥)	(١٣٨,٦٢٤)	استيعادات
٢,١٩٥,٣٧٥	١٩٣,٨١٩	-	٢٥٣,٧٣٢	١,٧٤٧,٨٢٤	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٣,٨٣٢,٤٦٢	١٨١,٣١٢	٥٨,٥٤١	١٥٤,٧٣٣	٣,٤٣٧,٨٧٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
					الكلفة:
٦,١٤٧,٠٣٩	٣٤٠,٢٤٩	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٥,٠٨٨,٦٠٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
١,١١٠,٧٠٩	٤٥,٨٣٩	-	-	١,٠٦٤,٨٧٠	إضافات
(٥٤٣,٠٧٥)	(٥٨,٦٧٥)	-	-	(٤٨٤,٤٠٠)	استيعادات
٦,٧١٤,٦٧٣	٣٢٧,٤١٣	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٥,٦٦٩,٠٧٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
					الاستهلاك المتراكم:
١,٤٩٦,٢٦٦	١٣٢,٥٣٩	-	١٤١,٣٣٤	١,٢٢٢,٣٩٢	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٥٥٨,٦٤٨	٤٩,٩٦٩	-	٦٣,٦٥٣	٤٤٤,٦٢٦	استهلاك السنة
(٢٧٤,٢٤٢)	(٣٥,٣٥٥)	-	-	(٢٣٨,٨٨٧)	استيعادات
١,٧٨٠,٢٧٢	١٤٧,١٥٣	-	٢٠٤,٩٨٧	١,٤٢٨,١٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٤,٩٣٤,٤٠١	١٨٠,٢٦٠	١٦٧,٥٩١	٢٤٥,٦٠٣	٤,٢٤٠,٩٤٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

إن بعض شاحنات ومقطورات الشركة مسجلة باسم الشركة العربية الوطنية للتأجير التمويلي مقابل عقود التأجير التمويلي، كما يوجد رهن على بعضها الآخر مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

٥ . ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,١١٠,١٥٣	٤٧٨,٢٢٩	ذمة عطاء نقل النفط الخام
٦٥٦,٨٢٣	٤١٩,٩٠٦	ذمم مكاتب وشركات تخليص
٥٦,٩١١	١٠٦,٣٠٦	ذمم مستأجرين
٦٦,٢٨٦	٧١,٩٩٨	ذمم أخرى
(٥١٩,٢٧٦)	(٥١٩,٨٢٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٣٧٠,٨٩٧	٥٥٦,٦١٣	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١٠:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٣٠,٠٩١	٥١٩,٢٧٦	الرصيد كما في بداية السنة
-	٦٨٧	إضافات
(١٠,٨١٥)	(١٣٧)	ديون معدومة
٥١٩,٢٧٦	٥١٩,٨٢٦	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٣٧٠,٨٩٧	٥٥٣,١٨٣	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
—	٣,٤٣٠	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
١,٣٧٠,٨٩٧	٥٥٦,٦١٣	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠٦,٦٥٢	٣٦,٤٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٠,١٧٠	١٢٨,٦٦٠	تأمينات كفالات وتسهيلات بنديّة
٧,١٨٨	٦,٩٧٨	تأمينات مستردة
٢٣,٤٤٧	٥,١٥١	ذمم موظفين وسلف مؤقتة
٦,٤٥٧	—	أخرى
٢٥٣,٩١٤	١٧٧,١٩٠	

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٥٢٨	—	نقد في الصندوق
٣٧,٧٦٧	٦٢٧,٩٥٢	أرصدة نقدية محجوزة لدى البنوك
٣٩,٢٩٥	٦٢٧,٩٥٢	

٨ . حقوق الملكية

رأس المال

قررت الهيئة العامة للمساهمين زيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ليصبح (٢٢) مليون سهم/دينار، حيث تم طرح (٦,٥١١,٠٥٧) سهم/دينار من أسهم الزيادة كمرحلة أولى لمساهمي الشركة بسعر دينار واحد للسهم، وقد تم الإكتتاب بعدد (٢٠,٠٠٠) سهم فقط ليصبح رأس مال الشركة المدفوع (٦,٥٣١,٠٥٧) سهم/دينار. هذا ولم يتم استكمال اجراءات الزيادة حتى تاريخه.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذ الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٩ . ذمم دائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٨٩,٤٦٩	٧٠١,٩٥١	ذمم وأمانات شركات نقل النفاذ
٦٨٦,٤٨٩	٧٤٣,٨٣٦	ذمة صندوق الموائى للاستثمار
٢١٥,٨٨٥	٢١٠,٨٥٥	ذمم شركات النقل
٣٨٢,١٤٩	١٧٧,٨٩٢	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٠٧٣,٩٩٢</u>	<u>١,٨٣٤,٥٣٤</u>	

١٠ . تسهيلات بنكية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	%١٠	٢٠١١	١,٩٥٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٦٨٧
قرض تجسيري	دينار	%١٠	٢٠١١	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٤,١٤٥
				<u>٤,٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٧٤٤,٨٣٢</u>

إن التسهيلات البنكية المذكورة أعلاه هي بضمان رهن شاحنات ومقطورات ومباني الشركة في منطقة الراشدية، والكفالة الشخصية لشركة (كي. جي. آل للاستثمار) المساهم الرئيسي في الشركة.

١١ . أقساط قرض تأجير تمويلي

يمثل هذا البند أقساط عقود التأجير التمويلي المتعلقة بتمويل جزء من شاحنات ومقطورات الشركة وهي تستحق السداد كما يلي:

السنة	تستحق خلال عام	طويلة الأجل
٢٠١٠	١٠٠,٣٩٩	—
٢٠١١	٣٩٦,٨٢٠	—
٢٠١٢	—	٤٤٢,٩٩٢
٢٠١٣	—	١,٠١٦,٨٩٩
٢٠١٤	—	١٦٤,٨٢٢
	<u>٤٩٧,٢١٩</u>	<u>١,٦٢٤,٧١٣</u>

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
—	٢٨٧,٥٠٨	فوائد وعمولات بنكية مستحقة
٣٠,١٣٥	٩١,٤٩١	مصاريف مستحقة
٢٨,٠٩١	٢٨,٠٣٣	أمانات مساهمين
—	٧٩,٢٦٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٣١,٥٤٦	١٥١,٥٥٩	أمانات ومخصصات أخرى
<u>١٨٩,٧٧٢</u>	<u>٦٣٧,٨٥٩</u>	

١٣ . إيرادات تشغيلية/ التوزيع القطاعي

يتركز النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات النقل البري داخل المملكة الأردنية الهاشمية، وفيما يلي ملخص للإيرادات التشغيلية للشركة حسب طبيعتها:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٩١٤,٠٦٨	١,٤٤٨,٢٤٠	إيرادات النقل
٢٦٥,٨٤٨	٢٦٠,٠٩٠	إيرادات تنظيم عطاء نقل النفط الخام
٣٠٨,٤٣١	٣٠٩,١٧١	إيرادات مجمع الرائدة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
٦٣,٤٣٦	٦٢,٠٢٩	إيرادات المنطقة الحرة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
<u>٣,٥٥١,٧٨٣</u>	<u>٢,٠٧٩,٥٣٠</u>	

١٤ . مصاريف تشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٦٦٩,٣١٨	١,٨٧٩,٧٨٣	مصاريف النقل (إيضاح ١٥)
٨٦,٣٦٤	٨٢,٧٩٣	مصاريف تنظيم عطاء نقل النفط الخام
١٥٢,٠٧٤	١٢١,٢٥١	مصاريف مجمع الرائدة
٣٢,٠٤٩	٣١,٨١٣	مصاريف المنطقة الحرة
<u>٢,٩٣٩,٨١٥</u>	<u>٢,١١٥,٦٤٠</u>	

١٥ . مصاريف النقل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٤١٧,٨٦٦	٨٧٨,٧١٨	وقود وزيوت
٤٤٤,٦٢٦	٤٥٨,٣١٥	إستهلاكات
٢٠٩,٩٤٠	١٣٦,٠١٢	رواتب السائقين وملحقاتها
١١١,٨٥٧	١٠١,٢٣٠	رواتب مركز الصيانة والحركة وملحقاتها
١٩٣,٥٦٦	٨٠,٣٧٨	صيانة وقطع غيار
١٢١,٦٦٧	٧٥,٠٠٨	إطارات
٥٢,٣٦٩	٦٨,٦٩٧	مصاريف مركز الصيانة والحركة
٨٣,٥١٥	٦١,١٩٤	تأمين وترخيص
٣٣,٩١٢	٢٠,٢٣١	أخرى
<u>٢,٦٦٩,٣١٨</u>	<u>١,٨٧٩,٧٨٣</u>	

١٦. مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٧٥,٨٨٣	١٩٨,٣١٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩٨,٦٤٢	١٩١,٣٠٠	استهلاكات
—	٨٥,٩٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
٥٤,٩٧١	٣٧,٧٢٩	أتعاب مهنية
—	٢٠,٠٠٠	إيجارات
١٤,١٣٤	١٩,٣٩٦	رسوم ورخص واشتراقات
١٩,٩٨٠	١٣,٣٢٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٩٠	١١,٠٩٥	رسوم قضائية
١١,٠٤٧	٩,٢٩٤	بريد وهاتف
٧,٠٦٤	٤,٨٩٨	قرطاسية ومطبوعات
٢,٣٣٢	٤,٤٢٥	صيانة
٤,٠٧٨	٣,٤١٦	ماء وكهرباء ومحروقات
١٠,٣٨٨	٢,٨٩٩	إعلانات وتسويق
٢٩,٤٣٧	٢,٣٠٥	عمولات كفالات
٣,٤٨٢	١,٤٣٨	ضيافة
١٥٧,٣١٧	—	عطاء ميناء العقبة
١٩,٥٣٣	—	رسوم زيادة رأس المال
٨,٠٢٨	١٧,٢٣٢	متنوعة
<u>٨١٧,٠٠٦</u>	<u>٦٢٣,٠٤٢</u>	

١٧. إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,٩٦٠	١١,٢٧٠	أرباح محطة الوقود
١٢,٦٩٦	—	فوائد ودائع بنكية
٣,٨٥٤	٢٣,٧٨٦	أخرى
<u>٢٦,٥١٠</u>	<u>٣٥,٠٥٦</u>	

١٨. حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(٩٣٨,٧١٢)	(١,٥٣٦,٣٦٣)	خسارة السنة
٦,٥١٥,١١٢	٦,٥٣١,٠٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(١,١٤٤)</u>	<u>(١,٢٣٥)</u>	

١٩ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٠:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
٢٠,٠٠٠	تحويل نقدي للشركة	—	رئيس مجلس الإدارة	كي جي ال للاستثمار
١٥٧,٣١٧	مصاريف تم سدادها نيابة عن الشركة	—	رئيس مجلس الإدارة	كي جي ال للاستثمار
—	كفالة تضامنية مع الشركة لضمان تسهيلات ممنوحة للشركة	٢,٥٠٠,٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة	كي جي ال للاستثمار
١٧٧,٣١٧				

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ١١١,٩٤٣ دينار و ١٦٠,١٧٥ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على التوالي.

٢٠ . الرواتب والأجور والمزايا الأخرى

بلغت الرواتب والأجور والمكافآت وبدل الإجازات ونهاية الخدمة المدفوعة لجميع موظفي الشركة ٥٧٤,١٧٥ دينار و ٦٦٧,٢١٤ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على التوالي.

٢١ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ لبيانات المالية التزامات محتملة بيانها كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
—	٤,٧٤٧,٨٩٩	قضية مقامة من قبل أحد البنوك الأردنية مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة
١٤٨,٩٥٥	٢٣٠,٠٢٢	قضايا أخرى
٢٨٣,٠٠٦	٣٩,٤٠٠	كفالات بنكية

٢٢ . الوضع الضريبي

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٠ بشطب رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة بسبب عدم توفر مؤشرات تدل على إمكانية الاستفادة منها في المستقبل القريب.
- تم تسوية الوضع الضريبي لشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٢٣ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك وأقساط التأجير التمويلي والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

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 ٤٧٨,٢٢٩ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٠ مقابل ١,١١٠,١٥٣ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٠
١,٨٣٤,٥٣٤	—	١,٨٣٤,٥٣٤	ذمم دائنة
٤,٧٤٤,٨٣٢	—	٤,٧٤٤,٨٣٢	تسهيلات بنكية
٢,١٢١,٩٣٢	١,٦٢٤,٧١٣	٤٩٧,٢١٩	أقساط قرض تأجير تمويلي
٢١٩,٢٩٦	٦١,٣٣٤	١٥٧,٩٦٢	شيكات مؤجلة
١٧٧,٣١٧	—	١٧٧,٣١٧	ذمم جهات ذات علاقة
٦٣٧,٨٥٩	—	٦٣٧,٨٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٩,٧٣٥,٧٧٠	١,٦٨٦,٠٤٧	٨,٠٤٩,٧٢٣	المجموع
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٠٩
٢,٠٧٣,٩٩٢	—	٢,٠٧٣,٩٩٢	ذمم دائنة
٤,٨٣٢,٩٨٤	—	٤,٨٣٢,٩٨٤	تسهيلات بنكية
٢,٣٧٦,٩٩١	٢,٠٢١,٥٣٢	٣٥٥,٤٥٩	أقساط قرض تأجير تمويلي
٢٧٦,٤٩٦	١٨٥,٥٠٠	٩٠,٩٩٦	شيكات مؤجلة
١٧٧,٣١٧	—	١٧٧,٣١٧	ذمم جهات ذات علاقة
١٨٩,٧٧٢	—	١٨٩,٧٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٩,٩٢٧,٥٥٢	٢,٢٠٧,٠٣٢	٧,٧٢٠,٥٢٠	المجموع

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث إن 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 الارصدة 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.

٢٤ . إدارة رأس المال

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

٢٥ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع التصنيف لعام ٢٠١٠، ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على نتائج أعمال الشركة وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٩.