

F.S - UNIF - 6/4/2009

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

①

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|--------|---|
| ٢ | - تقرير مدققي الحسابات المستقلين |
| ٣ | - الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ |
| ٤ | - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ |
| ٧ - ١٨ | - إيضاحات حول البيانات المالية |

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكلاً من بيان الدخل 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. لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٨.

مسؤولية 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 تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام 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. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. 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 إبداء 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 وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

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 ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم حمولة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرات ثورنتون)



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٩ آذار ٢٠٠٩

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١٠,١٢٨,٣٨٩	١٠,٠٤٢,٩٧٣	٣ استثمارات عقارية، بالصافي
٢,٤٥٤,٢٤٠	٤,٦٥٠,٧٧٣	٤ ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٢,٥٨٢,٦٢٩	١٤,٦٩٣,٧٤٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٢٠,٠٠٠	—	ممتلكات محتفظ بها برسم البيع
		موجودات متداولة
٢٢,٥٠٦	—	موجودات مالية للمتاجرة
١٤,٨٤٠	٩٥,٤٦١	بضاعة
٤,١٣٨,٧٣٨	٢,٢٦٨,٣١٢	٥ ذمم مدينة، بالصافي
٢١٧,١٠٧	٣٥٠,٤٤٢	٦ أرصدة مدينة أخرى
٧٧,٩٣٣	٦٥٣,٣٦٣	٧ النقد وما في حكمه
٤,٤٧١,١٢٤	٣,٣٦٧,٥٧٨	مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٦٧٣,٧٥٣	١٨,٠٦١,٣٢٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
		٨ رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار)
٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١١,٠٥٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠	احتياطي إجباري
—	٢٤٥,٠٢٧	احتياطي إختياري
٣,٤٥٩,٨٠٢	—	احتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج
(٣,٠٢٣,٦١٥)	—	خسائر متراكمة
٧,٨٣٨,٧٩٤	٧,٦٤٧,٦٣٤	صافي حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
—	١,٩٠٩,٢٦٦	٩ أقساط قرض تأجير تمويلي طويلة الأجل
		مطلوبات متداولة
٦,٤٧٨,٦٩٨	٥,٦٦٧,٤٨٢	١٠ تسهيلات بنكية
—	٢٦١,٣٤٣	٩ أقساط قرض تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢,١٥١,٣٩٥	٢,٣١٨,٤٩٣	١١ ذمم دائنة
٣٩٣,٨٦٦	—	أوراق دفع وشيكات آجلة
٨١١,٠٠٠	٢٥٧,١٠٦	١٢ أرصدة دائنة أخرى
٩,٨٣٤,٩٥٩	٨,٥٠٤,٤٢٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٨٣٤,٩٥٩	١٠,٤١٣,٦٩٠	مجموع المطلوبات
١٧,٦٧٣,٧٥٣	١٨,٠٦١,٣٢٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
١,٩٠٥,٧٦٩	٢,٧٢٣,٧٢٣	ايرادات النقل
(٢,٤٦٩,٩١٢)	(٢,٢١٣,١٠١)	١٣ مصاريف النقل
(٥٦٤,١٤٣)	٥١٠,٦٢٢	مجمل الربح (الخسارة)
(٩٠٧,٩٥٤)	(٧١٨,٤١٩)	١٤ مصاريف إدارية وعمومية
٢٤٦,٣٥٣	١٦,٠٩٣	أرباح بيع موجودات مالية
٢,٤٠٠	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٥٨,٤٧٦	٢٥,١٠٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٧٦,٨٦٣)	(٦٤١,٧٩٥)	مصاريف تمويل
(٣٦٠,٨٧٣)	(٦٤,٦٦٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٨٨,١٢٤)	—	مخصص التزامات محتملة
(٩١,١٩٠)	—	تسوية أرصدة معلقة
٢٠٢,٢٨١	٥١٤,٧٣٠	١٥ صافي إيرادات تشغيلية أخرى
١٨,٥٩٣	١٦٧,١٧٢	١٦ صافي إيرادات أخرى
(٢,٣٦١,٠٤٤)	(١٩١,١٦٠)	خسارة السنة قبل الضريبة
(٦٨,١٠٦)	—	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢,٤٢٩,١٥٠)	(١٩١,١٦٠)	خسارة السنة
(٠,٣٧٣)	(٠,٠٢٩)	١٧ حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي فائض التقييم		احتياطيات		أسهم خزينة	رأس المال المدفوع	
		الناتج عن الدمج	اختياري	إجباري	اختياري			
٧,٨٣٨,٧٩٤	(٣,٠٢٣,٦١٥)	٣,٤٥٩,٨٠٢	-	٨٩١,٥٥٠	-	-	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٨/١/١
(١٩١,١٦٠)	(١٩١,١٦٠)	-	-	-	-	-	-	خسارة السنة تحويلات (١)
-	٣,٢١٤,٧٧٥	(٢,٤٥٩,٨٠٢)	٢٤٥,٠٢٧	-	-	-	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٧,٦٤٧,٦٣٤	-	-	٢٤٥,٠٢٧	٨٩١,٥٥٠	-	-	٦,٥١١,٠٥٧	
١١,٧٢٩,٤١٧	(٥٢٨,٠٤٢)	٥,٤٢٣,٠٦٧	٤٨٨,١٢٤	٨٩١,٥٥٠	(١,٠٥٦,٣٣٩)	٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٧/١/١
٥٠١,٧٩٢	(٥٥٤,٥٤٧)	-	-	-	١,٠٥٦,٣٣٩	-	-	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١ بيع أسهم خزينة
-	٤٨٨,١٢٤	-	(٤٨٨,١٢٤)	-	-	-	-	تحويل الاحتياطي الاختياري إلى الخسائر المتراكمة
(١,٩٦٢,٢٦٥)	-	(١,٩٦٢,٢٦٥)	-	-	-	-	-	خسائر تقييم ممتلكات ومعدات (١)
(٢,٤٢٩,١٥٠)	(٢,٤٢٩,١٥٠)	-	-	-	-	-	-	خسارة السنة
٧,٨٣٨,٧٩٤	(٣,٠٢٣,٦١٥)	٣,٤٥٩,٨٠٢	-	٨٩١,٥٥٠	-	-	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

(١) سيقيم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في إجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٩ بإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٨ برصيد احتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج وتحويل الرصيد المتبقي من احتياطي فائض التقييم بعد إطفاء الخسائر إلى الاحتياطي الاختياري.

(٢) تم خلال عام ٢٠٠٧ تخفيض احتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج بخسائر تقييم اسطول الشركة من الشاحنات والمقطورات التي لم يتم تقييمها عند الدمج.

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٤) 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 ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٤٢٩,١٥٠)	(١٩١,١٦٠)	خسارة السنة
٦٩٥,٧٠٤	٤٣١,٢٧١	استهلاكات
٣٦٠,٨٧٣	٦٤,٦٦٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢,٤٠٠)	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٥٨,٤٧٦)	(٢٥,١٠٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٦,٣٥٣)	(١٦,٠٩٣)	أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
		التغير في رأس المال العامل
(١,٥٢١,٦٠٩)	١,٨٠٥,٧٥٨	ذمم مدينة
٢٩,٣٦٧	(٨٠,٦٢١)	بضاعة
—	٣٨,٥٩٩	موجودات مالية للمتاجرة
٣٣٥,٢٣٦	(١٣٣,٣٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٠٥٦,٣٧٣)	١٦٧,٠٩٨	ذمم دائنة
(٧٢,٨٨٨)	(٥٥٣,٨٩٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٩٦٦,٠٦٩)	١,٥٠٧,١٨٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٧٤٨,٦٢٧	(٢,٥١٧,٢٨٣)	صافي (شراء) بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٣٠٢,٩٧٤	—	موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٧٣,٨٧٣	٦٢٠,٠٠٠	ممتلكات محتفظ بها برسم البيع
١,٥٢٥,٤٧٤	(١,٨٩٧,٢٨٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٠٠٥,٦١٢	(٨١١,٢١٦)	تسهيلات بنكية
(٧,٠٢٧)	(٣٩٣,٨٦٦)	أوراق دفع وشيكات آجلة
—	٢,١٧٠,٦٠٩	أقساط قرض تأجير تمويلي
٥٠١,٧٩٢	—	بيع أسهم خزينة
٢,٥٠٠,٣٧٧	٩٦٥,٥٢٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٩,٧٨٢	٥٧٥,٤٣٠	التغير في النقد
١٨,١٥١	٧٧,٩٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٧,٩٣٣	٦٥٣,٣٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(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 الموحدة 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. ومن أهم غايات الشركة 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 ٢٩ آذار ٢٠٠٩، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركة.

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 باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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 ٢٠٠٨، 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 (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الاقتراض	كانون الثاني ٢٠٠٩

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 اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد 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 بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم 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.

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.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

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.

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.

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.

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.

المخزون وقطع الغيار

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

عقود الإيجار التشغيلي

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

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. 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.

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.

الممتلكات المحفوظ بها برسم البيع

يتم قياس الأصول المصنفة كمحفوظ بها برسم البيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أيهما أقل ويتم إيقاف الاستهلاك على هذه الأصول، ويتم عرضها بشكل منفصل ضمن الميزانية.

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.

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 توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها. 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.

٣ . استثمارات عقارية، بالصافي

المجموع	بنية تحتية	مباني	أراضي	
				الكلفة:
١٠,٣٣٠,٤٢٧	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
١٠,٣٣٠,٤٢٧	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
				الاستهلاك المتراكم:
٢٠٢,٠٣٨	٨٤,٠٩٣	١١٧,٩٤٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٨٥,٤١٦	١٤,٥٧٦	٧٠,٨٤٠	—	استهلاك السنة
٢٨٧,٤٥٤	٩٨,٦٦٩	١٨٨,٧٨٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
١٠,٠٤٢,٩٧٣	٦٠٩,٦٢١	٣,٣٥٣,٩٨٣	٦,٠٧٩,٣٦٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
				الكلفة:
١٠,٣٢٦,٨٦٨	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٥,٨١٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٣,٥٥٩	—	—	٣,٥٥٩	إضافات
١٠,٣٣٠,٤٢٧	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
				الاستهلاك المتراكم:
١١٧,٠١٧	٦٩,٩٢٧	٤٧,٠٩٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٨٥,٠٢١	١٤,١٦٦	٧٠,٨٥٥	—	استهلاك السنة
٢٠٢,٠٣٨	٨٤,٠٩٣	١١٧,٩٤٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
١٠,١٢٨,٣٨٩	٦٢٤,١٩٧	٣,٤٢٤,٨٢٣	٦,٠٧٩,٣٦٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

- يتضمن هذا البند أراضي تبلغ تكلفتها ٥٩,٨٠٩ دينار غير مسجلة باسم الشركة .
- بلغت القيمة العادلة المقدرة للإستثمارات العقارية والتي تمثل مجمع الشاحنات المملوك للشركة في الراشدية من واقع تقارير خبراء تقييم مرخصين كما في نهاية عام ٢٠٠٨ ما قيمته ١٢,٤٨٤,٥٩٠ دينار، مقابل ١٢,٤٦٩,٨٩٨ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٧ .
- يوجد رهن على أراضي الشركة في منطقة الراشدية بمبلغ (٢,٥) مليون دينار مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمه)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٤ . ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	ممتلكات أخرى	أراضي	مباني	شاحنات ومقطورات	الكلفة:
٣,٦١٦,٠١٠	٣٠٤,٠٣٦	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٢,٥٩٣,٧٩٣	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٢,٥٥٦,٤٢٤	٦١,٦٠٨	-	-	٢,٤٩٤,٨١٦	إضافات
(٢٥,٣٩٥)	(٢٥,٣٩٥)	-	-	-	استيعادات
٦,١٤٧,٠٣٩	٣٤٠,٢٤٩	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٥,٠٨٨,٦٠٩	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
١,١٦١,٧٧٠	٩٦,٧٦٨	-	٧٧,٦٩٨	٩٨٧,٣٠٤	الاستهلاك المتراكم:
٣٤٥,٨٥٥	٤٧,١٣٠	-	٦٣,٦٣٦	٢٣٥,٠٨٩	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
(١١,٣٥٩)	(١١,٣٥٩)	-	-	-	استهلاك السنة
١,٤٩٦,٢٦٦	١٣٢,٥٣٩	-	١٤١,٣٣٤	١,٢٢٢,٣٩٣	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٤,٦٥٠,٧٧٣	٢٠٧,٧١٠	١٦٧,٥٩١	٤٠٩,٢٥٦	٣,٨٦٦,٢١٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٦,٧٩٥,٦٢٦	٣٣٨,٠٧٩	٢٤١,٣٤٦	٥٥٠,١٩٠	٥,٦٦٦,٠١١	الكلفة:
١٢٢,١٦٤	٤,٧٨٢	-	٤٠٠	١١٦,٩٨٢	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(١,٤٧٢,١٠٠)	-	-	-	(١,٤٧٢,١٠٠)	ما تم تحويله لممتلكات محتفظ بها برسم البيع
(١,٨٢٩,٦٨٠)	(٣٨,٨٢٥)	(٧٣,٧٥٥)	-	(١,٧١٧,١٠٠)	استيعادات
٣,٦١٦,٠١٠	٣٠٤,٠٣٦	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٢,٥٩٣,٧٩٣	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٤٥٣,٧٢٧	٦٢,١٩٣	-	١٤,٠٩٢	٣٧٧,٤٤٢	الاستهلاك المتراكم:
٦١٠,٦٨٤	٤٤,٢٨١	-	٦٣,٦٠٦	٥٠٢,٧٩٧	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(١,٠١٣,٨٠٦)	(٩,٧٠٦)	-	-	(١,٠٠٤,١٠٠)	استهلاك السنة
(٨٥٢,١٠٠)	-	-	-	(٨٥٢,١٠٠)	ما تم تحويله لممتلكات محتفظ بها برسم البيع
١,٩٦٣,٢٦٥	-	-	-	١,٩٦٣,٢٦٥	خسائر تنفي
١,١٦١,٧٧٠	٩٦,٧٦٨	-	٧٧,٦٩٨	٩٨٧,٣٠٤	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٢,٤٥٤,٢٤٠	٢٠٧,٢٦٨	١٦٧,٥٩١	٤٧٢,٨٩٢	١,٦٠٦,٤٨٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

- يوجد (٣٧) قاطرة و(٣٠) مقطورة جديدة تبلغ تكلفتها ٢,٢٣٧,٠٠٠ دينار مسجلة باسم الشركة العربية الوطنية للتأجير التمويلي وذلك بموجب عقود التأجير التمويلي المبرمة بين الشركة والشركة المذكورة.
- يوجد (١٦) قاطرة و(١٤) مقطورة من الأسطول القديم مسجلة باسم الشركة العربية الوطنية للتأجير كضمانات مقابل عقود التأجير التمويلي المبرمة بين الشركة والشركة المذكورة.
- يوجد رهن على (٢٠) قاطرة و(٢٠) مقطورة من الأسطول القديم بمبلغ (١) مليون دينار مقابل القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.
- تم احتساب مصروف استهلاك الشاحنات والمقطورات على أساس التكلفة مخصوماً منها قيمة الخردة المتوقعة للشاحنات والمقطورات عند إنتهاء عمرها الافتراضي والمقدرة من قبل إدارة الشركة بمبلغ ١,٠٠٧,٤٨٥ دينار ، أي ما نسبته ٢٠% من تكلفة الشاحنات والمقطورات.

٥ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٣١٠,٣٣٧	١,٥٧٤,٤١٠	ذمم نقل النفط الخام
٨٠٨,٤٩٣	١,٠٤١,٩٨٣	ذمم مكاتب وشركات تخليص
١٧٥,١٧٩	١٤٨,٨٥٣	ذمم مستأجرين
٣٦٥,٦٠٢	٣٣,١٥٧	ذمم أخرى
(٥٢٠,٨٧٣)	(٥٣٠,٠٩١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤,١٣٨,٧٣٨	٢,٢٦٨,٣١٢	

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

٢٠٠٨	
٥,٣٣٠,٠٤٠	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٤٦٨,٣٦٣	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٢,٧٩٨,٤٠٣	

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

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٤,٧٣٢	١٤٥,٠٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٤,٠٣٤	٩٧,٩٥٩	تأمينات كفالات
٦٩,٢٦٠	٦٩,٢٦٠	تأمينات تسهيلات بنكية
٢٥,٥٦٨	٢٧,٨٢٩	أمانات ضريبية دخل
٧,١٨٨	٧,١٨٨	تأمينات مستردة
٣٦,٠٠٧	٢,٣٥٥	ذمم موظفين وسلف مؤقتة
٣١٨	٧٩٧	أخرى
٢١٧,١٠٧	٣٥٠,٤٤٢	

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٠,٠٠٠	٦٢٩	نقد في الصندوق
٥٧,٩٣٣	٤٠,٧١٩	حسابات جارية لدى البنوك
—	٦١٢,٠١٥	ودائع لأجل لدى البنوك
٧٧,٩٣٣	٦٥٣,٣٦٣	

تستحق الودائع لأجل خلال فترة شهر وتستحق عليها فوائد بنسبة ٥,٧٥ %.

٨ . حقوق الملكية

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٥ زيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع من (٦,٥١١,٠٥٧) دينار / سهم ليصبح (٢٢) مليون دينار بقيمة إسمية دينار واحد للسهم وعلاوة إصدار (٣٠٠) فلس للسهم، وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٧.

كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٣ تعديل القرار أعلاه ليصبح كما يلي:

- إصدار ٦,٥١١,٠٥٧ سهماً فقط من الزيادة المقررة بسعر إصدار دينار واحد للسهم دون علاوة إصدار وتخصيصها لمساهمي الشركة كما هم في اليوم الخامس عشر من تاريخ موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة.
 - تأجيل إصدار باقي أسهم الزيادة إلى مراحل أخرى يقررها مجلس الإدارة وبالكيفية التي يراها مناسبة وحسب قانون الشركات وتعليمات هيئة الأوراق المالية.
- وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٨/٥/١٥، وجاري العمل حالياً على استكمال الإجراءات لدى كل من هيئة الأوراق المالية ومركز الإيداع.

احتياطي إجباري

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

احتياطي إختياري

قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٨ بإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية العام برصيد إحتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج وتحويل الرصيد المتبقي من إحتياطي فائض التقييم بعد إطفاء الخسائر الى الإحتياطي الإختياري.

احتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٩ بالموافقة على إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٨ برصيد إحتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج وتحويل الرصيد المتبقي من إحتياطي فائض التقييم بعد إطفاء الخسائر الى الإحتياطي الإختياري.

٩ . أقساط تأجير تمويلي

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتوقيع عقود تأجير تمويلي لشراء (٣٧) قاطرة و(٣٠) مقطورة جديدة بمبلغ ٢,٢٣٧,٠٠٠ دينار أردني تسدد على دفعات شهرية تبدأ في عام ٢٠٠٨ وتستحق الدفعة الأخيرة في الربع الثالث من العام ٢٠١٣، وسيتم نقل ملكية الشاحنات والمقطورات للشركة عند انتهاء فترة العقود.

إن القيمة الحالية لأقساط تأجير الشاحنات التي يستحق دفعها خلال الأعوام هي كما يلي:

السنة	تستحق خلال عام	طويلة الأجل
٢٠٠٩	٢٦١,٣٤٣	-
٢٠١٠	-	٢٩١,٧٤٩
٢٠١١	-	٣٢٥,٦٩١
٢٠١٢	-	٣٦٣,٥٨٥
٢٠١٣	-	٩٢٨,٢٤١
	٢٦١,٣٤٣	١,٩٠٩,٢٦٦

١٠ . تسهيلات بنكية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	%١٠	٢٠٠٩	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٣١,١٣٧
جاري مدين	دينار	%١٠	٢٠٠٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٣٦,٣٤٥
قرض تجسيري	دينار	%١٠	٢٠٠٩	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
				٥,٧٠٠,٠٠٠	٥,٦٦٧,٤٨٢

١٠ - إن التسهيلات البنكية المذكورة أعلاه هي بضمان ايداع شيكات مستحقات إدارة وتنظيم نقل النفط (مصفاة البترول) ورهن شاحنات ومقطورات ومباني الشركة في منطقة الراشدية ، والكفالة الشخصية لشركة (KGL للإستثمار/ الكويت) المساهم الرئيسي وعضو مجلس الإدارة.

١١ . ذمم دائنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٨١١,٢٣٤	١,٧٥٥,٤٢٢	ذمم وأمانات شركات نقل النفط
٨٧,٥٢١	١٩١,٨٣٠	ذمم شركات النقل
٢٥٢,٦٤٠	٣٧١,٢٤١	ذمم دائنة أخرى
٢,١٥١,٣٩٥	٢,٣١٨,٤٩٣	

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٠,٥٣٩	٢٨,١٦١	أمانات مساهمين
٢,٧٥٠	٢١,٩٤٩	مصاريف مستحقة
٤٩,٢٧٣	—	مخصص صندوق البحث العلمي
١٨,٤٥١	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٧٠٩,٩٨٧	٢٠٦,٩٩٦	أمانات ومخصصات أخرى
٨١١,٠٠٠	٢٥٧,١٠٦	

١٣ . مصاريف النقل

٢٠٠٨	٢٠٠٨	
١,٠٠٧,٠٦٢	١,٣٤٥,٩٥٠	وقود وزيوت
٥٠٢,٧٩٦	٢٣٥,٠٨٩	استهلاكات
٣٥٩,٥٨٣	٢٢٠,٧٥١	صيانة وقطع غيار
٢٣١,٠٥٥	٢١٧,٢٣٤	رواتب السائقين
١٣٥,١٣٥	٨٤,٩٨٠	إطارات
١٢٤,٤١٧	٥٢,١٣٥	تأمين وترخيص
١٠٩,٨٦٤	٥٦,٩٦٢	أخرى
٢,٤٦٩,٩١٢	٢,٢١٣,١٠١	

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٧٧,٨٤٩	٢٤١,٩٤٢	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩٢,٩٠٧	١٩٦,١٨٢	استهلاكات
٥٨,٣٤٠	٨٨,٧٥١	أتعاب مهنية
٦١,٥٠٤	٣٤,١٥٧	بريد وهاتف
١٧,٥١٨	٢٠,٣٨٦	رسوم ورخص واشتراكات
٢٩,٧٥٥	١٩,٨٦٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٤٧٥	١٨,٧٣٢	صيانة
١٣,٢٦١	١٣,٩٨٠	عمولات كفالات
٧٤,٣٨٣	١٣,٦٠٧	ماء وكهرباء ومحروقات
٥,٥٠٥	١٠,٧١٠	إعلانات وتسويق
١٠,٢٤٩	١٣,١٠٨	رسوم قضائية
٥٩,٣٥٩	—	رسوم زيادة رأس المال
٤٥,٢٠٦	—	مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٤٠٢	—	ضمان إجتماعي سنوات سابقة
١١,٤٤٣	٩,١٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٤,٩١٣	٧,٧٧٥	ضيافة
١,٨٨٥	—	سفر
—	٣٠,١٢٣	متنوعة
<u>٩٠٧,٩٥٤</u>	<u>٧١٨,٤١٩</u>	

١٥ . صافي إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩٩,٦٤١	٢٤٥,٣٢٢	صافي إيرادات تنظيم عطاءات النقل
٥٢,٩٢٢	١٨٦,٦٣٣	صافي إيرادات مجمع الراشدية (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
٣٩,٢٣٣	٤٦,٥٤٦	صافي إيرادات المنطقة الحرة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
١٠,٤٨٥	٣٦,٢٢٩	أرباح محطة الوقود
<u>٢٠٢,٢٨١</u>	<u>٥١٤,٧٣٠</u>	

١٦ . صافي إيرادات أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
—	١٥١,٣٢١	رد مخصص ضريبية دخل
١,١٢٨	٩,٩٠٧	فوائد بنكية دائنة
١٧,٤٦٥	٥,٩٤٤	أخرى
<u>١٨,٥٩٣</u>	<u>١٦٧,١٧٢</u>	

١٧ . حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
(٢,٤٢٩,١٥٠)	(١٩١,١٦٠)	خسارة السنة
٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١١,٠٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٣٧٣)	(٠,٠٢٩)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

١٨ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
-	كفالة بنكية لضمان تسهيلات ممنوحة للشركة	٦٣٠,٠٠٠	عضو مجلس إدارة	كي جي ال للاستثمار
-	كفالة تضامنية من الشركة لضمان تسهيلات ممنوحة للشركة	٣,٥٠٠,٠٠٠	عضو مجلس إدارة	كي جي ال للاستثمار

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ١٤٠,٤٨٢ دينار و ٤٧,٧٢٦ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ على التوالي.

١٩ . الرواتب والأجور والمزايا الأخرى

بلغت الرواتب والأجور والمكافآت وبدل الإجازات ونهاية الخدمة المدفوعة لجميع موظفي الشركة ٥٦٢,٣٥١ دينار و ٦١٧,٨١٣ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ على التوالي.

٢٠ . الالتزامات المحتملة

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦٥٢,٢٤١	٤٢٤,٣٥٨	كفالات بنكية
١٣٣,٢٦٥	١٤٨,٩٥٥	قضايا مقامة على الشركة
٧٨٥,٥٠٦	٥٧٣,٣١٣	

٢١ . الوضع الضريبي

- تم تسوية وضع ضريبة الدخل وضريبة التوزيع لشركة خدمات النقل التخصصي التي اندمجت في الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية في عام ٢٠٠٦ عن السنوات (١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) حيث تم سداد دفعة منها بلغت ١٤٥,٤٦٥ دينار، وتقسيط الرصيد المتبقي لمدة ١٨ شهراً ابتداءً من ٢٠٠٩/٢/٥ وتم تسجيل الرصيد المتبقي كأمانات لدائرة ضريبة الدخل.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٦ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ 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 ٢٠٠٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٢٢ . التوزيع القطاعي

يتركز النشاط الأساسي للشركة في تقديم خدمات النقل البري داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٣ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية القروض 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 الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 ١,٥٧٤,٤١٠ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٨ مقابل ٣,١٦٣,٤٣٨ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٧.

مخاطر السيولة

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

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٥,٦٦٧,٤٨٢	—	٥,٦٦٧,٤٨٢	تسهيلات بنكية
٢,١٧٠,٦٠٩	١,٩٠٩,٢٦٦	٢٦١,٣٤٣	أقساط قرض تأجير تمويلي
٢,٣١٨,٤٩٣	—	٢,٣١٨,٤٩٣	ذمم دائنة
٢٥٧,١٠٦	—	٢٥٧,١٠٦	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٤١٣,٦٩٠	١,٩٠٩,٢٦٦	٨,٥٠٤,٤٢٤	المجموع

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.

٢٤ . 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.