

Unified Transport & Logistics Co .

Tel. :+962 6 5687791
Fax :+962 6 5687793
P.O.Box 925218 Amman 11190



الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

هاتف : +962 6 5687791
فاكس : +962 6 5687793
ص.ب: ٩٢٥٢١٨ عمان ١١١٩٠ الاردن

Q. R - UNIF - 2711028

التاريخ: ٢٠٠٨/١٠/٢٦
الرقم: م.٢٤/٨٨/١٠٨١

السادة بورصة عمان المحترمين

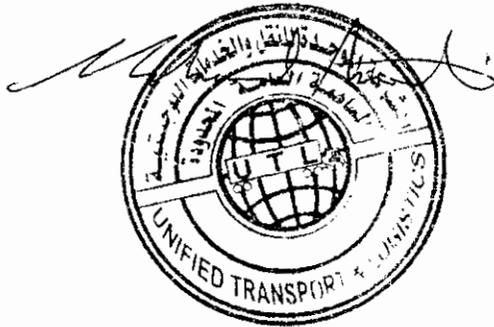
تحية طيبة وبعد،

أرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

٣

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
محمد العامودي



بورصة عمان
المسؤول الإداري
السيد
٢٧ أيلول ٢٠٠٨
٤٧٦٦
٤١٦٦
السيد
السيد
السيد

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للتسعة 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 تقريرها حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا 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.

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 المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

المهنيون العرب

إبراهيم حموده
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ٢٣ تشرين الأول ٢٠٠٨



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١٠,١٣٢,١٥٥	١٠,٠٦٤,٣٤٥	استثمارات عقارية، بالصافي
٢,٤٥٠,١٠٠	٤,٢٠٩,١٠١	ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٢,٥٨٢,٢٥٥	١٤,٢٧٣,٤٤٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٦٢٠,٠٠٠	—	ممتلكات محتفظ بها برسوم البيع
٢٢,٥٠٦	٧,١٠٦	موجودات مالية للمتاجرة
١٤,٨٤٠	٩٦,٦٠٤	مخزون
٣,٩٨٤,٧٤٥	١,٣٥١,٠٦٧	ذمم مدينة، بالصافي
٣٧١,٤٧٤	٢٤٤,٣٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٧٧,٩٣٣	٥٨,٧٦٢	النقد وما في حكمه
٥,٠٩١,٤٩٨	١,٧٥٧,٩٢٤	مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٦٧٣,٧٥٣	١٦,٠٣١,٣٧٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١١,٠٥٧	٣ رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار)
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٣,٤٥٩,٨٠٢	٣,٤٥٩,٨٠٢	احتياطي إجباري
(٣,٠٢٣,٦١٥)	(٣,٢٩٤,٠٣٠)	٤ احتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج
٧,٨٣٨,٧٩٤	٧,٥٦٨,٣٧٩	خسائر متراكمة
		صافي حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
—	١,٥٩١,٧٦١	أقساط قرض تأجير تمويلي طويلة الأجل
		مطلوبات متداولة
٦,٤٧٨,٦٩٨	٤,٧٨٦,٥٠٩	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
—	٢٠٥,٩٩٠	أقساط قرض تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢,١٥١,٣٩٥	١,٤٣٢,٢٠٣	ذمم دائنة
٣٩٣,٨٦٦	—	أوراق دفع وشيكات أجلة
٨١١,٠٠٠	٤٤٦,٥٢٨	أرصدة دائنة أخرى
٩,٨٣٤,٩٥٩	٦,٨٧١,٢٣٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٨٣٤,٩٥٩	٨,٤٦٢,٩٩١	مجموع المطلوبات
١٧,٦٧٣,٧٥٣	١٦,٠٣١,٣٧٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
٤٦٥,٢٢١	٧٤٩,٢٠٦	١,٤٤٢,٥٠٨	٢,٠٢٩,٢٣٢	إيرادات النقل
(٥٣٣,٩٥٧)	(٧١٥,٨٣٤)	(١,٧٧٨,٠٢٥)	(١,٧٧١,٥٧٩)	٥ مصاريف النقل
(٦٨,٧٣٦)	٣٣,٣٧٢	(٣٣٥,٥١٧)	٢٥٧,٦٥٣	مجمّل الربح (الخسارة)
(٣٢٥,١٧٧)	(١٦٨,٦٩٢)	(٧٩١,٩٧١)	(٥٧١,٢٩٢)	مصاريف إدارية وعمومية
٤٧٠	—	٢٥٣,٥٧٨	٢٤,٧١٩	أرباح بيع موجودات مالية
—	—	—	(٢,٤٠٠)	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	(٦٢١)	٧٦,٧٢٦	٦٧٧	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦,٣٧٥)	(١٢٧,٩٨٦)	(٣٠٥,٧٢٢)	(٤٠٩,٩٢٨)	مصاريف تمويل
٢٤٦,٧٧٥	١٩٥,٣٣٧	٤٧٥,٣١٩	٤٣٠,١٥٦	٦ صافي إيرادات أخرى
(٢٣٣,٠٤٣)	(٦٨,٥٩٠)	(٦٢٧,٥٨٧)	(٢٧٠,٤١٥)	خسارة الفترة

حصة السهم الأساسية من خسارة الفترة

(٠,٠٣٦) (٠,٠١١) (٠,٠٩٦) (٠,٠٤٢)

المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

٦,٥١١,٠٥٧ ٦,٥١١,٠٥٧ ٦,٥١١,٠٥٧ ٦,٥١١,٠٥٧

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة		فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	احتياطيات		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
	غير متحققة	متحققة		اختياري	اجباري		
٧,٨٣٨,٧٩٤	٢,٤٠٠	(٣,٠٢٦,٠١٥)	٣,٤٥٩,٨٠٢	—	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٨/١/١
(٢٧٠,٤١٥)	(٢,٤٠٠)	(٢٦٨,٠١٥)	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠
٧,٥٦٨,٣٧٩	—	(٣,٢٩٤,٠٣٠)	٣,٤٥٩,٨٠٢	—	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٨/٩/٣٠
١٢,٢٨٣,٩٦٧	—	(٥٢٨,٠٣٩)	٥,٤٢٣,٠٦٧	٤٨٨,١٢٤	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٧/١/١
(٦٢٧,٥٨٧)	—	(٦٢٧,٥٨٧)	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٥٠١,٧٩٢	—	—	—	—	—	—	خسارة الفترة
(٥٥٤,٥٤٧)	—	(٥٥٤,٥٤٧)	—	—	—	—	أسمم خزينة
١١,٦٠٣,٦٢٥	—	(١,٧١٠,١٧٣)	٥,٤٢٣,٠٦٧	٤٨٨,١٢٤	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	خسارة بيع أسهم خزينة
							الرصيد كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٢٧,٥٨٧)	(٢٧٠,٤١٥)	خسارة الفترة
٣١٥,٢٦٨	٣٨٢,٦٢٣	استهلاكات
—	٢,٤٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٧٦,٧٢٦)	(٦٧٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٣,٥٧٨)	—	أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٣٠٥,٧٢٢	٤٠٩,٩٢٨	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٤٦٥,٦٨٢	٢,٦٣٣,٦٧٨	ذمم مدينة
٣,٠٥٠	(٨١,٧٦٤)	مخزون
٢٦٠,٩٥١	١٣,٠٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
٧٥,٧٧٩	١٢٧,٠٨٩	أرصدة مدينة أخرى
(٥٦٨,٣٤٧)	(٧١٩,١٩٢)	ذمم دائنة
(٧٦,٩٣٥)	(٣٦٤,٤٧٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٠٥,٧٢٢)	(٤٠٩,٩٢٨)	مصاريف تمويل
(٤٨٢,٤٤٣)	١,٧٢٢,٢٧٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٤٨,٦٩٦	(٢,٠٧٣,١٣٧)	ممتلكات ومعدات
٤٦٥,٨٩٦	—	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
—	٦٢٠,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات محتفظ بها برسم البيع
٦١٤,٥٩٢	(١,٤٥٣,١٣٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٣٨,٠٦٣)	١٠٥,٥٦٢	تسهيلات بنكية
١٦٢,٦٠٤	(٣٩٣,٨٦٦)	أوراق دفع وشيكات آجلة
٥٠١,٧٩١	—	بيع أسهم خزينة
(٧٣,٦٦٨)	(٢٨٨,٣٠٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٨,٤٨١	(١٩,١٧١)	التغير في النقد وما في حكمه
١٨,١٥١	٧٧,٩٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٦,٦٣٢	٥٨,٧٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨		
٤٦٥,٢٢١	٧٤٩,٢٠٦	١,٤٤٢,٥٠٨	٢,٠٢٩,٢٣٢		إيرادات النقل
(٥٣٣,٩٥٧)	(٧١٥,٨٣٤)	(١,٧٧٨,٠٢٥)	(١,٧٧١,٥٧٩)	٥	مصاريف النقل
(٦٨,٧٣٦)	٣٣,٣٧٢	(٣٣٥,٥١٧)	٢٥٧,٦٥٣		مجمّل الربح (الخسارة)
(٣٢٥,١٧٧)	(١٦٨,٦٩٢)	(٧٩١,٩٧١)	(٥٧١,٢٩٢)		مصاريف إدارية وعمومية
٤٧٠	—	٢٥٣,٥٧٨	٢٤,٧١٩		أرباح بيع موجودات مالية
—	—	—	(٢,٤٠٠)		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	(٦٢١)	٧٦,٧٢٦	٦٧٧		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦,٣٧٥)	(١٢٧,٩٨٦)	(٣٠٥,٧٢٢)	(٤٠٩,٩٢٨)		مصاريف تمويل
٢٤٦,٧٧٥	١٩٥,٣٣٧	٤٧٥,٣١٩	٤٣٠,١٥٦	٦	صافي إيرادات أخرى
(٢٣٣,٠٤٣)	(٦٨,٥٩٠)	(٦٢٧,٥٨٧)	(٢٧٠,٤١٥)		خسارة الفترة
(٠,٠٣٦)	(٠,٠١١)	(٠,٠٩٦)	(٠,٠٤٢)		حصة السهم الأساسية من خسارة الفترة
٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١١,٠٥٧		المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة		فائض إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	احتياطيات		أسهم خزينة	رأس المال المدفوع	
	منطقة غير منطقة	منطقة		اختياري	إجمالي			
٧,٨٣٨,٧٩٤	٢,٤٠٠	(٣,٠٢٦,٠١٥)	٣,٤٥٩,٨٠٢	—	٨٩١,٥٥٠	—	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
(٢٧٠,٤١٥)	(٢,٤٠٠)	(٢٦٨,٠١٥)	—	—	—	—	—	خسارة الفترة
٧,٥٦٨,٣٧٩	—	(٣,٢٩٤,٠٣٠)	٣,٤٥٩,٨٠٢	—	٨٩١,٥٥٠	—	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠
١٢,٢٨٣,٩٦٧	—	(٥٢٨,٠٣٩)	٥,٤٢٣,٠٦٧	٤٨٨,١٢٤	٨٩١,٥٥٠	(٥٠١,٧٩٢)	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(٦٢٧,٥٨٧)	—	(٦٢٧,٥٨٧)	—	—	—	—	—	خسارة الفترة
٥٠١,٧٩٢	—	—	—	—	—	٥٠١,٧٩٢	—	أسهم خزينة
(٥٥٤,٥٤٧)	—	(٥٥٤,٥٤٧)	—	—	—	—	—	خسارة بيع أسهم خزينة
١١,٦٠٣,٦٢٥	—	(١,٧١٠,١٧٣)	٥,٤٢٣,٠٦٧	٤٨٨,١٢٤	٨٩١,٥٥٠	—	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٩/٣٠

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٢٧,٥٨٧)	(٢٧٠,٤١٥)	خسارة الفترة
٣١٥,٢٦٨	٣٨٢,٦٢٣	استهلاكات
—	٢,٤٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٧٦,٧٢٦)	(٦٧٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٣,٥٧٨)	—	أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٣٠٥,٧٢٢	٤٠٩,٩٢٨	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٤٦٥,٦٨٢	٢,٦٣٣,٦٧٨	ذمم مدينة
٣,٠٥٠	(٨١,٧٦٤)	مخزون
٢٦٠,٩٥١	١٣,٠٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
٧٥,٧٧٩	١٢٧,٠٨٩	أرصدة مدينة أخرى
(٥٦٨,٣٤٧)	(٧١٩,١٩٢)	ذمم دائنة
(٧٦,٩٣٥)	(٣٦٤,٤٧٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٠٥,٧٢٢)	(٤٠٩,٩٢٨)	مصاريف تمويل
<u>(٤٨٢,٤٤٣)</u>	<u>١,٧٢٢,٢٧٠</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٤٨,٦٩٦	(٢,٠٧٣,١٣٧)	ممتلكات ومعدات
٤٦٥,٨٩٦	—	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
—	٦٢٠,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات محتفظ بها برسم البيع
<u>٦١٤,٥٩٢</u>	<u>(١,٤٥٣,١٣٧)</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٣٨,٠٦٣)	١٠٥,٥٦٢	تسهيلات بنكية
١٦٢,٦٠٤	(٣٩٣,٨٦٦)	أوراق دفع وشيكات آجلة
٥٠١,٧٩١	—	بيع أسهم خزينة
<u>(٧٣,٦٦٨)</u>	<u>(٢٨٨,٣٠٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٨,٤٨١	(١٩,١٧١)	التغير في النقد وما في حكمه
١٨,١٥١	٧٧,٩٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٧٦,٦٣٢</u>	<u>٥٨,٧٦٢</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 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) 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 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 المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/١٠/٢٣.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

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.

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 الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة 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 بالعملة الأجنبية.

تاريخ الإعراف بالموجودات المالية

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

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 الإنخفاض في بيان الدخل.

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.

المخزون وقطع الغيار

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

الاستثمارات العقارية بالكلفة

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

الممتلكات والمعدات

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

مباني	١٥%
شاحنات ومقطورات	١٥%
سيارات وآلات ومعدات	١٥%
أجهزة كمبيوتر	٢٠%
أخرى	١٠-١٥%

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

تم شراء ٢٧ قاطرة و ٣٠ مقطورة جديدة لزيادة أسطول الشركة وذلك من خلال قرض تأجير تمويلي من الشركة العربية للتأجير التمويلي.

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 والإتفاقيات والعطاءات المحاللة على الشركة.

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

يتم تحقق توزيعات أرباح الإستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ الميزانية العامة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل. يتم إثبات فروقات تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

٣ رأس المال

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 رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار) بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وعلاوة إصدار بمبلغ (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 وبسعر إصدار دينار واحد للسهم دون علاوة إصدار وتخصيصها جميعاً 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 يقرها 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.

٤ احتياطي فائض التقييم الناتج عن الدمج

يمثل هذا البند صافي رصيد فائض إعادة التقييم الناتج عن تقييم الإستثمارات العقارية المملوكة للشركة عند دمجها مع شركة خدمات النقل التخصصي محدودة المسؤولية بتاريخ ٢٠٠٦/١/٨، حيث نتج عن عملية الاندماج رصيد احتياطي بقيمة ٥,٤٢٣,٠٦٧ دينار تم تخفيضه خلال عام ٢٠٠٧ بخسائر التقييم البالغة ١,٩٦٣,٢٦٥ دينار والمتعلقة بأصول الشركة من الشاحنات والمقطورات التي لم يتم تقييمها عند الدمج وذلك بعد الحصول على موافقة وزير الصناعة والتجارة بهذا الخصوص.

٥ مصاريف النقل

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
٨٤٣,٠١٥	١,٠٤٩,٢٤٨	وقود وزيوت
٣١٥,٩١٠	١٥٥,٣٦٨	صيانة وقطع غيار
٢١٣,٣٦٠	٢٣٦,٠٧٣	إستهلاكات
٩٧,٠١٨	١٠٢,٤٤٤	إطارات
١٧٧,٨٦٦	١٣٥,١٤٥	رواتب السائقين
٨٧,٠٤٣	٣٢,٥١٧	تأمين وترخيص
-	١٧,٧٥٢	تمويل شاحنات
٤٣,٨١٣	٤٣,٠٣٢	أخرى
<u>١,٧٧٨,٠٢٥</u>	<u>١,٧٧١,٥٧٩</u>	

٦ . صافي إيرادات أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
٢٣٢,٢٤٤	١٧٦,٣٩٩	صافي إيرادات تنظيم عطاء النفط
١٨١,٦٥٩	١٣٢,٣٦٦	صافي إيراد مجمع الراشدية
٤٦,٩٥٨	٣٨,٣٩٠	صافي إيراد المنطقة الحرة
١٣,٣٣٠	٢٥,٨٥٥	أرباح محطة الوقود
١,١٢٨	٥٧,١٤٦	أخرى
<u>٤٧٥,٣١٩</u>	<u>٤٣٠,١٥٦</u>	

٧ . الوضع الضريبي

- يوجد مطالبات على الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل عن السنوات (١٩٩٩- وحتى ٢٠٠٣) بمبلغ ٤٩٢,٤٠٩ دينار وقد تم الاعتراض عليها لدى دائرة ضريبة الدخل علماً بأن الشركة قامت بأخذ مخصص مقابل هذه الالتزامات.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٨ . 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 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.

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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤,٧٨٦,٥٠٩	—	٤,٧٨٦,٥٠٩	تسهيلات بنكية
١,٧٩٧,٧٥١	١,٥٩١,٧٦١	٢٠٥,٩٩٠	أقساط قرض تأجير تمويلي
١,٤٣٢,٢٠٣	—	١,٤٣٢,٢٠٣	ذمم دائنة
٤٤٦,٥٢٨	—	٤٤٦,٥٢٨	أرصدة دائنة أخرى
٨,٤٦٢,٩٩١	١,٥٩١,٧٦١	٦,٨٧١,٢٣٠	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.

٩ إدارة رأس المال

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