



SEMI ANNUAL - UNIF - 28/7/2010

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

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

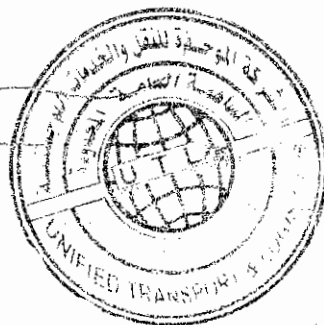
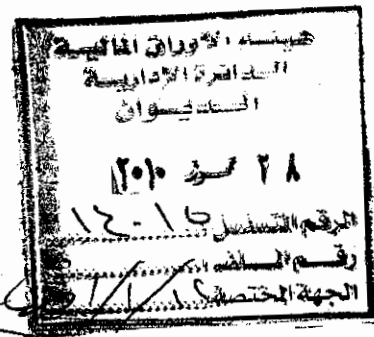
نرسل لكم بطيه النسخة الاصلية من البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة ) كما في

30 حزيران 2010 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي / المدير العام

محمد يونس شعبان



البورصة  
٧٥١٨

# الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ١٣ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

## 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 ٢٠١٠ وكلا 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 تقريراً 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.

### 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.



إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)  
المهنيون العرب  
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ١٥ تموز ٢٠١٠



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
المساهمة العامة المحدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٩,٨١٧,٣٢٣	٩,٧١٦,٨٧٧	استثمارات عقارية، بالصافي
٤,٩٣٤,٤٠١	٤,٤٦٢,٧٦٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٩٩,٣٥٤	٩٩,٣٥٤	موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٨٥١,٠٧٨	١٤,٢٧٨,٩٩٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
		مخزون
١٤١,٢٩٠	١١٢,٥٢٧	ذمم مدينة، بالصافي
١,٣٧٠,٨٩٧	٨٣٦,٤٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٩,٨٤٨	٢٧٨,٣٥٣	النقد وما في حكمه
٣٩,٢٩٥	٥٢,٠٥٥	مجموع الموجودات المتداولة
١,٨٤١,٣٣٠	١,٢٧٩,٣٦٢	مجموع الموجودات
١٦,٦٩٢,٤٠٨	١٥,٥٥٨,٣٥٧	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار)
٦,٥٣١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠	احتياطي إجباري
( ٦٩٣,٦٨٥ )	( ١,٢٤٢,٧٩٦ )	خسائر متراكمة
٦,٧٢٨,٩٢٢	٦,١٧٩,٨١١	صافي حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٢,٠٢١,٥٣٢	١,٨٢٨,٥٨١	أقساط قرض تأجير تمويلي طويلة الأجل
		مطلوبات متداولة
٤,٨٣٢,٩٨٤	٤,٦٥٧,٢٨٨	تسهيلات إئتمانية
٣٥٥,٤٥٩	٣٧٥,٥٧٠	أقساط قرض تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢,٠٧٣,٩٩٢	١,٨٩٥,٣١٩	ذمم دائنة
١٧٧,٣١٧	١٧٧,٣١٧	ذمم جهات ذات علاقة
٥٠٢,٢٠٢	٤٤٤,٤٧١	أرصدة دائنة أخرى
٧,٩٤١,٩٥٤	٧,٥٤٩,٩٦٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٩٦٣,٤٨٦	٩,٣٧٨,٥٤٦	مجموع المطلوبات
١٦,٦٩٢,٤٠٨	١٥,٥٥٨,٣٥٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠		
١,٨٤٠,٢٢٥	١,٤٦٣,٠٩٨	٩٤٧,٩٤٠	٧٩٠,١٧٦	٣	إيرادات تشغيلية
( ١,٤٥٠,٥٨٢)	( ١,٣٩٢,٤٣٧)	( ٧٨٠,٩٦٧)	( ٧٤٥,٥٣٢)	٤	مصاريف تشغيلية
٣٨٩,٦٤٣	٧٠,٦٦١	١٦٦,٩٧٣	٤٤,٦٤٤		مجمل الربح
( ٢٩٧,٠٧٥)	( ٢٩٦,٢٩٩)	( ١٥٠,٠٩٠)	( ١٤٧,٦٥٢)		مصاريف إدارية وعمومية
( ٢٤٨)	٤١,٧٨٠	—	٥,١٩١		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
( ٤٠٥,٧١٣)	( ٣٧٧,٦٩٥)	( ٢٠٧,٢٧٨)	( ١٧٨,٣٧٦)		مصاريف تمويل
٢٣,٠٧٨	١٢,٤٤٢	١٤,٢٠٣	٣,٥٣٤	٦	صافي إيرادات أخرى
( ٢٩٠,٣١٥)	( ٥٤٩,١١١)	( ١٧٦,١٩٢)	( ٢٧٢,٦٥٩)		خسارة الفترة قبل الضريبة
٩٩,٣٥٤	—	٩٩,٣٥٤	—	٧	ضريبة الدخل للفترة
( ١٩٠,٩٦١)	( ٥٤٩,١١١)	( ٧٦,٨٣٨)	( ٢٧٢,٦٥٩)		الخسارة والدخل الشامل للفترة
( ٠,٠٢٩)	( ٠,٠٨٤)	( ٠,٠١٢)	( ٠,٠٤٢)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

\* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠  
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة		احتياطات		رأس المال المدفوع	
	خسائر	متراكمة	اختياري	إجباري		
٦,٧٢٨,٩٢٢	( ٦٩٣,٦٨٥)	—	—	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
( ٥٤٩,١١١)	( ٥٤٩,١١١)	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
٦,١٧٩,٨١١	( ١,٢٤٢,٧٩٦)	—	—	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	
٧,٦٤٧,٦٣٤	—	٢٤٥,٠٢٧	٢٤٥,٠٢٧	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
( ١٩٠,٩٦١)	( ١٩٠,٩٦١)	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٤٥٦,٦٧٣	( ١٩٠,٩٦١)	٢٤٥,٠٢٧	٢٤٥,٠٢٧	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( ٢٩٠,٣١٥ )	( ٥٤٩,١١١ )	خسارة الفترة قبل الضريبة
٣١٥,٩٦١	٣٢٢,٦٩٠	استهلاكات
٢٤٨	( ٤١,٧٨٠ )	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٤٠٥,٧١٣	٣٧٧,٦٩٥	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
٧٥٩,٠٤٣	٥٣٤,٤٧٠	ذمم مدينة
( ٧,٢٢٧ )	٢٨,٧٦٣	مخزون
٤١,٩٤٠	١١,٤٩٥	أرصدة مدينة أخرى
( ٧٤٥,٥١٢ )	( ١٧٨,٦٧٣ )	ذمم دائنة
( ١٤١,٤١١ )	( ٥٧,٧٣١ )	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٧,٤٤٠	٤٤٧,٨١٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
( ٥٥٠,٤٥٢ )	٢٩١,١٧٣	ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
( ٢٤,٨٥١ )	( ٢٨٦,٨٠٠ )	تسهيلات إئتمانية
( ٤٠٥,٧١٣ )	( ٢٦٦,٥٩١ )	مصاريف تمويل
٣٦٩,٩٦٧	( ١٧٢,٨٤٠ )	أقساط قرض تأجير تمويلي
( ٦٠,٥٩٧ )	( ٧٢٦,٢٣١ )	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
( ٢٧٣,٦٠٩ )	١٢,٧٦٠	التغير في النقد وما في حكمه
٦٥٣,٣٦٣	٣٩,٢٩٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٩,٧٥٤	٥٢,٠٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 (غيرمدققة)  
٣٠ حزيران 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 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.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر 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 الفترة 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:

موضوع المعيار	رقم المعيار
إندماج الأعمال	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)
الأدوات المالية - الاعتراف والقياس	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترة 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، وتوقع 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 (٩)	الأدوات المالية	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 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.

#### 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 بالكلفة 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.

#### 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.

#### 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.

#### 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 خلال فترة الإيجار حسب أساس الاستحقاق.

#### الاستثمارات العقارية بالتكلفة

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة 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 بالتكلفة 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.

### 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 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 بالعملات 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 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.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة  
بيانات حول البيانات المالية المرحلية المخصصة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

٣ إيرادات تشغيلية

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
١,٥٠٧,٤٨٧	١,١٤٠,٦٧٩	ايرادات النقل
١٢٩,٤٨٨	١٢٤,٧٥٤	ايرادات تنظيم عطاءات النقل
١٧١,٢٧٦	١٦٧,٧٥١	ايرادات مجمع الراشدية (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
٣١,٩٧٤	٢٩,٩١٤	ايرادات المنطقة الحرة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
<u>١,٨٤٠,٢٢٥</u>	<u>١,٤٦٣,٠٩٨</u>	

٤ مصاريف تشغيلية

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
١,٣٢٢,٣٦٤	١,٢٦١,١٩٢	مصاريف النقل (ايضاح ٥)
٤٢,٠٠٥	٤٣,٢٠٣	مصاريف تنظيم عطاءات النقل
٧٠,٤٤٧	٧١,٤٩٤	مصاريف مجمع الراشدية
١٥,٧٦٦	١٦,٥٤٨	مصاريف المنطقة الحرة
<u>١,٤٥٠,٥٨٢</u>	<u>١,٣٩٢,٤٣٧</u>	

٥ مصاريف النقل

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٦٩٦,٣٥٠	٦٩٦,٠٢١	وقود و زيوت
٢١٧,٤٥٤	٢٢٧,٢٧٥	إستهلاكات
١١٤,٩٢٣	٦٦,١٢٨	صيانة وقطع غيار
١٠٧,٠٢٥	٨٩,٨٢٠	رواتب السائقين
٦٣,٠٦٥	٤٤,٩٣٦	إطارات
٤٧,٧٨٦	٥٥,٦٠٨	رواتب مركز الصيانة والحركة
٢٥,٣٤٠	٣١,٥٧٨	مصاريف مركز الصيانة والحركة
٤٠,٤٨٨	٣٧,٧٥٠	تأمين وترخيص
٩,٩٣٣	١٢,٠٧٦	أخرى
<u>١,٣٢٢,٣٦٤</u>	<u>١,٢٦١,١٩٢</u>	

٦ صافي إيرادات أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٨,١٢٥	٧,٥٥٢	أرباح محطة الوقود
١٤,٩٥٣	٤,٨٩٠	أخرى
<u>٢٣,٠٧٨</u>	<u>١٢,٤٤٢</u>	

#### ٧ . موجودات ضريبية مؤجلة

يمثل هذا البند قيمة الموجودات الضرائبية المؤجلة والمتعلقة بالخسائر الضريبية المدورة من سنوات سابقة .

#### ٨ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة 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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة .

#### ٩ . 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 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 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 ٥٢٣,٦٥٠ دينار من إجمالي الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ١,١٧٣,٠٥٥ 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 وموامة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والموجودات 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	٣٠ حزيران ٢٠١٠
٤,٦٥٧,٢٨٨	—	٤,٦٥٧,٢٨٨	تسهيلات ائتمانية
٢,٢٠٤,١٥١	١,٨٢٨,٥٨١	٣٧٥,٥٧٠	أقساط قرض تأجير تمويلي
١,٨٩٥,٣١٩	—	١,٨٩٥,٣١٩	ذمم دائنة
١٧٧,٣١٧	—	١٧٧,٣١٧	ذمم جهات ذات علاقة
٤٤٤,٤٧١	—	٤٤٤,٤٧١	أرصدة دائنة أخرى
٩,٣٧٨,٥٤٦	١,٨٢٨,٥٨١	٧,٥٤٩,٩٦٥	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٤,٨٣٢,٩٨٤	—	٤,٨٣٢,٩٨٤	تسهيلات ائتمانية
٢,٣٧٦,٩٩١	٢,٠٢١,٥٣٢	٣٥٥,٤٥٩	أقساط قرض تأجير تمويلي
٢,٠٧٣,٩٩٢	—	٢,٠٧٣,٩٩٢	ذمم دائنة
١٧٧,٣١٧	—	١٧٧,٣١٧	ذمم جهات ذات علاقة
٥٠٢,٢٠٢	—	٥٠٢,٢٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٩,٩٦٣,٤٨٦	٢,٠٢١,٥٣٢	٧,٩٤١,٩٥٤	

### 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.

### ١٠ إدارة رأس المال

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