



التاريخ : 2012-07-16

الإشارة : م ع / 46 / 2012

الموضوع : تسليم البيانات المالية كما في 2012-6-30

للمعتمد والمصادق
للهيئة العامة
للمحاسبة
١٢

السادة بورصة عمان المحترمين

نرفق لكم طياً البيانات المالية للشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية كما في 30-

2012-06 نسخة غير مدققة

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الشركة الموحدة للنقل والخدمات

للوجستية

للوجستية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٧ نر ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٤٤٦
رقم الملف: ٤٤٤٦
الجهة المختصة: المدير العام

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
٢ - ٣	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٤	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٨ - ١٣	- 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 ٢٠١٢ 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.

أساس النتيجة المتحفظة

- لم نتمكن من التحقق من صحة أرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك الأردني الكويتي والبالغ رصيدها الدفتر ١,٦٩٩,٣٤٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لعدم إستلامنا كتاب تثبت من البنك المذكور حول تلك الأرصدة (بسبب وجود قضايا قائمة بين الشركة والبنك) أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك.

- لم نتمكن من التحقق من صحة الأرصدة المستحقة لشركة مصفاة البترول الأردنية والبالغ رصيدها الدفتر ٢٢٨,١٣٤ دينار كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لعدم إستلامنا كتاب تثبت من الشركة المذكورة (بسبب وجود قضايا قائمة بين الشركة ومصفاة البترول) أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، علماً أن الشركة قد إستلمت بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١١ إنذار عدلي من محكمة بداية حقوق عمان صادر عن شركة مصفاة البترول الأردنية يتضمن مطالبة الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية بمبلغ ٨٠٢,٦٠٨ دينار أردني تمثل أجور النقل المستحقة للشركات الناقلة والتي تم دفعها من قبل المصفاة نيابة عن الشركة.

- تم خلال عام ٢٠١٢ تنفيذ الحجز على سبعة عشر مقطورة مملوكة للشركة بلغت قيمتها الدفترية (٨٨) ألف دينار تقريباً لم يتم استبعادها من سجلات الشركة لعدم توفر أية معلومات لدى الشركة حول نتائج بيعها.
- استلمت الشركة خلال عام ٢٠١١ مطالبة من وزارة المالية بقيمة (١) مليون دينار تقريباً لحساب مؤسسة المناطق الحرة تتعلق بزيادة أجرة الأرض المستأجرة من قبل الشركة في منطقة الزرقاء بأثر رجعي، ونتيجة لعدم استجابة الشركة لطلب المؤسسة بزيادة أجرة الأرض، قامت المؤسسة بالحصول على قرار إخلاء قصري للشركة من المنطقة الحرة، علماً بأن الأرض المستأجرة تتضمن مبنى تبلغ قيمته الدفترية (٩٤) ألف دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، هذا ولا تتضمن البيانات المالية المرفقة أية مخصصات مقابل مطالبة وزارة المالية أو مقابل استبعاد قيمة المبنى المقام على الأرض المستأجرة.
- تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (٥,٤) مليون دينار أردني. كما أن الشركة معرضة للتصفية الإجبارية وذلك بسبب زيادة خسائرها المتراكمة عن ٧٥% من رأسمالها، مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار وعدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها، إن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تتضمن الايضاحات اللازمة حول استمرارية الشركة كما لا تشمل أية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة.

النتيجة المتحفظة

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



إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٤ تموز ٢٠١٢

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٥٩٣,٦١٩	—	٦	استثمارات عقارية
٧١٢,٣٨٧	٤٠٤,٠٣٨		ممتلكات ومعدات
٧٥١,٦٥٦	٥٤٧,٨١٩		أرصدة نقدية محتجزة
١١,٠٥٧,٦٦٢	٩٥١,٨٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٢٦٦	٢٣,٧٣١		المخزون
١٢٠,٤٧٠	٦٤,٠٧٦		ذمم مدينة
٥١,٥٩٧	٣٦,٢٨٩		أرصدة مدينة أخرى
١٩٧,٣٣٣	١٢٤,٠٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٢٥٤,٩٩٥	١,٠٧٥,٩٥٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٥٣١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧		رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار)
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٤,٤٢٩,٨٠٧)	(١١,٨٢٤,٤٣٧)		احتياطي إجباري
٢,٩٩٢,٨٠٠	(٤,٤٠١,٨٣٠)		خسائر متراكمة
			العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٤٠٤,٨٠٦	١,٢٤٦,٦١٨		ذمم دائنة
٤,٥٤٩,٣٨٢	١,٦٩٩,٣٤٠		تسهيلات بنكية
٥٢٠,٢٨١	٥٠٣,٥٣١		أقساط قرض تأجير تمويلي
١٧٦,١٥٠	١٧٦,١٥٠		شيكات مؤجلة
٢٣٧,١٥١	٣١٩,٢٦٧		ذمم جهات ذات علاقة
١,٣٧٤,٤٢٥	١,٥٣٢,٨٧٧		أرصدة دائنة أخرى
٨,٢٦٢,١٩٥	٥,٤٧٧,٧٨٣		مجموع المطلوبات
١١,٢٥٤,٩٩٥	١,٠٧٥,٩٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح	
٢٧٥,٧٩٣	٤٣,٩٦٩	٣	إيرادات تشغيلية
(٢٦٣,٧١٨)	(٤٥,٥٥٣)	٤	مصاريف تشغيلية
١٢,٠٧٥	(١,٥٨٤)		مجممل (الخسارة) الربح
(٢٧٤,٦٩٣)	(١٩٨,٣٥٩)		مصاريف إدارية
—	(٦,٩٠١,٠٦٩)	٦	خسائر تنفيذ الحجز على الاستثمارات العقارية المرهونة
(٦٠٦,٥٥٢)	(١٠٥,٩٧٧)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٠١٣)	(٣٦,٥١٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٨٧,٣٩٣)	(١٤٩,٨٤٥)		مصاريف تمويل
١,٦٥١	(١,٢٨٦)	٧	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(١,٣٦١,٩٢٥)	(٧,٣٩٤,٦٣٠)		الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٢٠٩)	(١,١٣٢)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

العجز في حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢,٩٩٢,٨٠٠	(٤,٤٢٩,٨٠٧)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٧,٣٩٤,٦٣٠)	(٧,٣٩٤,٦٣٠)	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٤٠١,٨٣٠)	(١١,٨٢٤,٤٣٧)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠
٥,١٩٢,٥٥٩	(٢,٢٣٠,٠٤٨)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(١,٣٦١,٩٢٥)	(١,٣٦١,٩٢٥)	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٨٣٠,٦٣٤	(٣,٥٩١,٩٧٣)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
(١,٣٦١,٩٢٥)	(٧,٣٩٤,٦٣٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٣٤,٠٧٢	١٠٦,٠١٦	خسارة الفترة
—	٦,٩٠١,٠٦٩	استهلاكات
٦٠٦,٥٥٢	١٠٥,٩٧٧	خسائر استبعاد استثمارات عقارية
٤٨٧,٣٩٣	١٤٩,٨٤٥	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٧,٠١٣	٣٦,٥١٠	مصاريف تمويل
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٥٠,٦٢٨	١٩,٨٨٤	التغير في رأس المال العامل
٢٤,٠٣١	١,٥٣٥	ذمم مدينة
١٩,٩٦٤	١٥,٣٠٨	مخزون
(٣١٨,١٨٣)	(١٥٨,١٨٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٥,٨٩٥)	١٥٨,٤٥٢	ذمم دائنة
٩٣,٦٥٠	(٥٨,٢٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	٢,٦٩٢,٥٥٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	٩٦,٣٥٦	استثمارات عقارية
—	٢,٧٨٨,٩٠٦	ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(١٠٧,٣٧٢)	(٢,٩٩٩,٨٨٧)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٦,٠٠٠	٨٢,١١٦	تسهيلات إئتمانية
—	(١٦,٧٥٠)	ذمم جهات ذات علاقة
(٤٢,٣٥٠)	—	أقساط قرض تأجير تمويلي
(١٠٣,٧٢٢)	(٢,٩٣٤,٥٢١)	شيكات مؤجلة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٠,٠٧٢)	(٢٠٣,٨٣٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٦٢٧,٩٥٢	٧٥١,٦٥٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦١٧,٨٨٠	٥٤٧,٨١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تم بتاريخ ١٩٩٣/٩/٥ 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 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 المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٢.

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 اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة 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.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

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.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الاستثمارات العقارية بالكلفة

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢% سنوياً ويتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل. 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:

مباني	١٥%
شاحنات ومقطورات	١٠ - 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.

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 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.

النقد وما في حكمه

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

عقود التأجير التمويلي

يتم رسلة 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 المرسلة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

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

التقاص

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

الإيرادات

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

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

عقود التأجير التشغيلي

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

العملات الأجنبية

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

ضريبة الدخل

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

٣ . إيرادات تشغيلية

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
١٣١,٨٦٥	٤٣,٩٦٩	إيرادات مجمع الراشدية (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
١١٦,٤٥٣	—	إيرادات تنظيم عطاءات النقل
٢٧,٤٧٥	—	إيرادات المنطقة الحرة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
٢٧٥,٧٩٣	٤٣,٩٦٩	

٤ . مصاريف تشغيلية

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
١٧٣,٧٧٠	٣٤,٣٣٨	مصاريف النقل (إيضاح ٥)
٤٦,٣٩٣	١١,٢١٥	مصاريف مجمع الراشدية
٢٨,٧٦٨	—	مصاريف تنظيم عطاءات النقل
١٤,٧٨٧	—	مصاريف المنطقة الحرة
٢٦٣,٧١٨	٤٥,٥٥٣	

٥ . مصاريف النقل

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
١٤٠,٦١٥	٣٤,٣٣٨	إستهلاكات
١٤,٥٧٥	—	مصاريف مركز الصيانة والحركة
١٠,٦٧٠	—	رواتب مركز الصيانة والحركة
٣,٧٤٢	—	إطارات
١,٨٣٣	—	تأمين وترخيص
٢,٣٣٥	—	أخرى
١٧٣,٧٧٠	٣٤,٣٣٨	

٦. خسائر تنفيذ الحجز على الاستثمارات العقارية المرهونة

قام البنك الأردني الكويتي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ بتنفيذ الحجز على الاستثمارات العقارية المرهونة لصالحه بقيمة (٢,٦) مليون دينار أردني، علماً بأن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات في سجلات الشركة تبلغ (٩,٦) مليون دينار أردني، مما نتج عنه خسائر بقيمة (٧) مليون دينار تقريباً.

٧. صافي مصاريف وإيرادات أخرى

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢٦٦	(١,٥٣٥)
١,٣٨٥	٢٤٩
١,٦٥١	(١,٢٨٦)

(خسائر) أرباح محطة الوقود
أخرى

٨. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 النقدية المحتجزة والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والشيكات الآجلة وأقساط التأجير التمويلي 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 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.

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٢٤٦,٦١٨	—	١,٢٤٦,٦١٨
تسهيلات بنكية	١,٦٩٩,٣٤٠	—	١,٦٩٩,٣٤٠
أقساط قرض تأجير تمويلي	٥٠٣,٥٣١	—	٥٠٣,٥٣١
شيكات مؤجلة	١٧٦,١٥٠	—	١٧٦,١٥٠
ذمم جهات ذات علاقة	٣١٩,٢٦٧	—	٣١٩,٢٦٧
أرصدة دائنة أخرى	١,٥٣٢,٨٧٧	—	١,٥٣٢,٨٧٧
	٥,٤٧٧,٧٨٣	—	٥,٤٧٧,٧٨٣

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٤٠٤,٨٠٦	—	١,٤٠٤,٨٠٦
تسهيلات بنكية	٤,٥٤٩,٣٨٢	—	٤,٥٤٩,٣٨٢
أقساط قرض تأجير تمويلي	٥٢٠,٢٨١	—	٥٢٠,٢٨١
شيكات مؤجلة	١٧٦,١٥٠	—	١٧٦,١٥٠
ذمم جهات ذات علاقة	٢٣٧,١٥١	—	٢٣٧,١٥١
أرصدة دائنة أخرى	١,٣٧٤,٤٢٥	—	١,٣٧٤,٤٢٥
	٨,٢٦٢,١٩٥	—	٨,٢٦٢,١٩٥