



التاريخ: 2014/10/29

الإشارة: م ع 2014/38

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

الموضوع: البيانات المالية كما في 30 ايلول 2014

تحية و بعد،

نرفق لكم البيانات المالية المرحليه المختصره كما في 30 ايلول 2014 و الصافيه عن مدققي الحسابات المعتمدين.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

طارق العامودي



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٩ تموز ٢٠١٤

11020

الرقم التسلسلي
١/٢

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|--------|---|
| ٣ - ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة |
| ٤ | - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ |
| ٥ | - بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ |
| ٦ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ |
| ٧ | - بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ |
| ١١ - ٨ | - 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 أيلول ٢٠١٤ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي 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 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، فبنا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

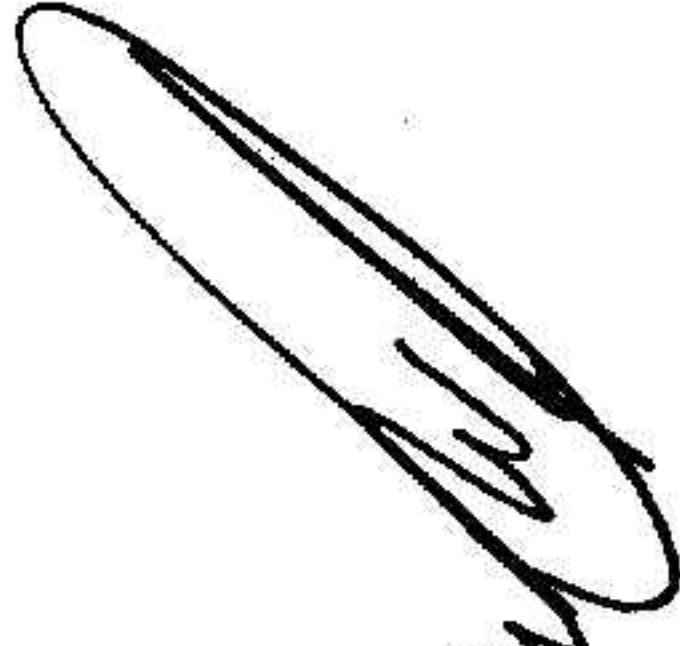
أساس النتيجة المتحفظة

- لم نتمكن من التحقق من صحة أرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك الأردني الكويتي والبالغ رصيدها الدفترية ١,٦٩٩,٣٤٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لعدم إستلامنا كتاب تثبيت من البنك المذكور حول تلك الأرصدة (بسبب وجود قضايا قائمة بين الشركة والبنك) أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك.
- تم خلال عام ٢٠١٢ تنفيذ الحجز على سبعة عشر مقطورة مملوكة للشركة بلغت قيمتها الدفترية (٢٦) ألف دينار تقريباً لم يتم استبعادها من سجلات الشركة لعدم توفر أية معلومات لدى الشركة حول نتائج بيعها.
- هناك قضية مقامة من قبل وزارة المالية ضد الشركة بقيمة (١,١٥) 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، هذا ولا تتضمن البيانات المالية المرحلية المرفقة أية مخصصات مقابل مطالبة وزارة المالية أو مقابل استبعاد قيمة المبنى المقام على الأرض المستأجرة. هذا وقد قامت الشركة برفع قضية متقابلة بطلب تعويض عن الإخلاء القصري.

- تعاني الشركة من عجز في رأسمالها العامل حيث تزيد مطلوباتها المتداولة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (٥,٩) 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 الإيضاحات 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 في فقرة أساس الرأي المتحفظ، 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 الخوري (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
١٢٩,٩٠٦	١٧٥,٧٣١	الموجودات
٦٠٨,٠٣٥	٦٠٨,٠٣٥	الموجودات غير المتداولة
٧٣٧,٩٤١	٧٨٣,٧٦٦	ممتلكات ومعدات
		أرصدة نقدية محتجزة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣,٧٣١	٢٣,٧٣١	الموجودات المتداولة
٢,١٢١	٢,٤٢٨	قطع الغيار
٣٩,٠٥٦	٣٩,٠٧٤	ذمم مدينة
٦٤,٩٠٨	٦٥,٢٣٣	أرصدة مدينة أخرى
٨٠٢,٨٤٩	٨٤٨,٩٩٩	مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
٦,٥٣١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧	حقوق الملكية والمطلوبات
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠	حقوق الملكية
(١٢,٥٣٩,١٧٤)	(١٢,٣١٥,٤٧٦)	رأس المال المدفوع
(٥,١١٦,٥٦٧)	(٤,٨٩٢,٨٦٩)	احتياطي إجباري
		خسائر متراكمة
		العجز في حقوق الملكية
١,٧١١,٠٢٨	١,٦٧١,١٣٣	المطلوبات
١,٦٩٩,٣٤٠	١,٦٩٩,٣٤٠	ذمم دائنة
٤٢٢,٤٣١	٤٢٢,٤٣١	تسهيلات بنكية
١٧٦,١٥٠	١٧٦,١٥٠	أقساط قرض تأجير تمويلي
٦٠٩,٩٦٥	٥١٦,٣٣٨	شيكات مؤجلة
١,٣٠٠,٥٠٢	١,٢٥٦,٤٧٦	ذمم جهات ذات علاقة
٥,٩١٩,٤١٦	٥,٧٤١,٨٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٨٠٢,٨٤٩	٨٤٨,٩٩٩	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
(٨٠,٣٩٩)	(١٠٨,٨٠٨)	(٢٠,٤١١)	(٢٥,١٨٢)	مصاريف إدارية
(٦٢,٣٦٦)	(٦٩,٩٩٥)	(٢٤,٢٩٦)	(٢٣,٥٨٩)	مصاريف تمويل
(٩٠,٢٤١)	(٤٥,٨٢٥)	(١٩,٥٨٤)	(١٥,١٩٥)	إستهلاكات
(١٦٥,٣٨٥)	-	-	-	خسارة تسوية ذمة شركة مصفاة البترول الأردنية
٧٥٩	-	-	-	أرباح تنفيذ الحجز على الاستثمارات العقارية المرهونة
٣١,٠٣٦	-	٣١,٠٣٦	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٢٨٢	٩٣٠	٢,٢٦٢	-	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٣٦٤,٣١٤)	(٢٢٣,٦٩٨)	(٣٠,٩٩٣)	(٦٣,٩٦٦)	للخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٥٦)	(٠,٠٣٤)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠١٠)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

العجز في حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
(٤,٨٩٢,٨٦٩)	(١٢,٣١٥,٤٧٦)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٢٢٣,٦٩٨)	(٢٢٣,٦٩٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,١١٦,٥٦٧)	(١٢,٥٣٩,١٧٤)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/٣٠
(٤,٤٩٦,٠٠٠)	(١١,٩١٨,٦٠٧)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٣٦٤,٣١٤)	(٣٦٤,٣١٤)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٨٦٠,٣١٤)	(١٢,٢٨٢,٩٢١)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٦٤,٣١٤)	(٢٢٣,٦٩٨)	خسارة الفترة
٩٠,٢٤١	٤٥,٨٢٥	استهلاكات
١٦٥,٣٨٥	-	خسارة تسوية ذمة شركة مصفاة البترول الأردنية
(٧٥٩)	-	أرباح تنفيذ الحجز على الإستثمارات العقارية المرهونة
(٣١,٠٣٦)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
١,٨٧٨	٣٠٧	نعم مدينة
(٦١٦)	١٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٣٨٨	٣٩,٨٩٥	ذمم دائنة
١٥,٧٤٢	٤٤,٠٢٦	أرصدة دائنة أخرى
(٨٧,٠٩١)	(٩٣,٦٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
٦٠,٠٠٠	-	إستثمارات عقارية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٧,٠٩٠	٩٣,٦٢٧	ذمم جهات ذات علاقة
٥٩,٩٩٩	-	التغير في النقد وما في حكمه
٥٤٨,٠٣٦	٦٠٨,٠٣٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٠٨,٠٣٥	٦٠٨,٠٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تم بتاريخ ١٩٩٣/٩/٥ الموافقة على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة بإسم الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري وسجلت في سجل للشركات 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤.

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 إظهار 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 للبيانات 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

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية للمفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية
إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للفترة الحالية والسنة السابقة.	

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 واليقين، 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.

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 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.

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 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.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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.

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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً لو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وقررت شطب الخسائر المدورة للشركة، وقد قامت الشركة بتقديم اعتراض على قرار التقدير.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤. 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 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 الذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق وضع حدود لائتمانية 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.

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٧١١,٠٢٨	-	١,٧١١,٠٢٨
تسهيلات بنكية	١,٦٩٩,٣٤٠	-	١,٦٩٩,٣٤٠
أقساط قرض تأجير تمويلي	٤٢٢,٤٣١	-	٤٢٢,٤٣١
شيكات مؤجلة	١٧٦,١٥٠	-	١٧٦,١٥٠
ذمم جهات ذات علاقة	٦٠٩,٩٦٥	-	٦٠٩,٩٦٥
أرصدة دائنة أخرى	١,٣٠٠,٥٠٢	-	١,٣٠٠,٥٠٢
	٥,٩١٩,٤١٦	-	٥,٩١٩,٤١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٦٧١,١٣٣	-	١,٦٧١,١٣٣
تسهيلات بنكية	١,٦٩٩,٣٤٠	-	١,٦٩٩,٣٤٠
أقساط قرض تأجير تمويلي	٤٢٢,٤٣١	-	٤٢٢,٤٣١
شيكات مؤجلة	١٧٦,١٥٠	-	١٧٦,١٥٠
ذمم جهات ذات علاقة	٥١٦,٣٣٨	-	٥١٦,٣٣٨
أرصدة دائنة أخرى	١,٢٥٦,٤٧٦	-	١,٢٥٦,٤٧٦
	٥,٧٤١,٨٦٨	-	٥,٧٤١,٨٦٨

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على نتائج أعمال الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية نتائج أعمال 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.