

F.S - UNIF - 21/2/2010

## الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

١

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٧ - ١٨	- إيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكلاً من بيان الدخل الشامل 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.

### 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 وتقييماً 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 ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

### تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(اعضاء في جرانت ثورنتون)

المهنيون العرب  
AP

عمان في ١٤ شباط ٢٠١٠

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
المساهمة العامة المحدودة  
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١٠,٠٤٢,٩٧٣	٩,٨١٧,٣٢٣	٣	استثمارات عقارية، بالصافي
٤,٦٥٠,٧٧٣	٤,٩٣٤,٤٠١	٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
—	٩٩,٣٥٤	٢٢	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>١٤,٦٩٣,٧٤٦</u>	<u>١٤,٨٥١,٠٧٨</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٩٥,٤٦١	١٤١,٢٩٠		مخزون
٢,٢٦٨,٣١٢	١,٣٧٠,٨٩٧	٥	ذمم مدينة، بالصافي
٣٥٠,٤٤٢	٢٨٩,٨٤٨	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٥٣,٣٦٣	٣٩,٢٩٥	٧	النقد وما في حكمه
<u>٣,٣٦٧,٥٧٨</u>	<u>١,٨٤١,٣٣٠</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<u>١٨,٠٦١,٣٢٤</u>	<u>١٦,٦٩٢,٤٠٨</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		٨	<b>حقوق الملكية</b>
٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧		رأس المال المصرح به (٢٢ مليون دينار)
٨٩١,٥٥٠	٨٩١,٥٥٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٤٥,٠٢٧	—		احتياطي إجباري
—	( ٦٩٣,٦٨٥)		احتياطي اختياري
<u>٧,٦٤٧,٦٣٤</u>	<u>٦,٧٢٨,٩٢٢</u>		خسائر متراكمة
			<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,٩٠٩,٢٦٦	٢,٠٢١,٥٣٢	٩	أقساط قرض تأجير تمويلي طويلة الأجل
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٥,٦٦٧,٤٨٢	٤,٨٣٢,٩٨٤	١٠	تسهيلات بنكية
٢٦١,٣٤٣	٣٥٥,٤٥٩	٩	أقساط قرض تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢,٣١٨,٤٩٣	٢,٠٧٣,٩٩٢	١١	ذمم دائنة
—	١٧٧,٣١٧	١٩	ذمم جهات ذات علاقة
٢٥٧,١٠٦	٥٠٢,٢٠٢	١٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٨,٥٠٤,٤٢٤</u>	<u>٧,٩٤١,٩٥٤</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>١٠,٤١٣,٦٩٠</u>	<u>٩,٩٦٣,٤٨٦</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>١٨,٠٦١,٣٢٤</u>	<u>١٦,٦٩٢,٤٠٨</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

" 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 الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
٣,٤٨١,٠٠٦	٣,٥٥١,٧٨٣	١٣	إيرادات تشغيلية
( ٢,٤٩١,٨٨٣ )	( ٢,٩٣٩,٨٠٥ )	١٤	مصاريف تشغيلية
٩٨٩,١٢٣	٦١١,٩٧٨		مجمل الربح
( ٧١٨,٤١٩ )	( ٨١٧,٠٠٦ )	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
( ٦٤١,٧٩٥ )	( ٨٦٠,٩٥٣ )		مصاريف تمويل
١٦,٠٩٣	—		أرباح بيع موجودات مالية
( ٦٤,٦٦٨ )	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٥,١٠٥	١,٤٠٥		صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٠٣,٤٠١	٢٦,٥١٠	١٧	صافي إيرادات أخرى
( ١٩١,١٦٠ )	( ١,٠٣٨,٠٦٦ )		خسارة السنة قبل الضريبة
—	٩٩,٣٥٤	٢٢	ضريبة الدخل
( ١٩١,١٦٠ )	( ٩٣٨,٧١٢ )		خسارة السنة
( ٠,٠٢٩ )	( ٠,١٤٤ )	١٨	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 المرحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي فائض التقييم		احتياطيات		رأس المال المدفوع		
		الناتج عن الدمج	اختياري	إجباري	المال المدفوع			
٧,٦٤٧,٦٣٤	-	-	٢٤٥,٠٢٧	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٩/١/١	الرصيد كما في	
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١/١	زيادة رأس المال	
( ٩٣٨,٧١٢ )	( ٩٣٨,٧١٢ )	-	-	-	-	٢٠٠٩/١/١	خسارة السنة	
-	٢٤٥,٠٢٧	-	( ٢٤٥,٠٢٧ )	-	-	٢٠٠٩/١٢/٣١	تحويلات	
٦,٧٢٨,٩٢٢	( ٦٩٣,٦٨٥ )	-	-	-	٦,٥٣١,٠٥٧	٢٠٠٩/١٢/٣١	الرصيد كما في	
٧,٨٣٨,٧٩٤	( ٣,٠٢٣,٦١٥ )	٣,٤٥٩,٨٠٢	-	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٨/١/١	الرصيد كما في	
( ١٩١,١٦٠ )	( ١٩١,١٦٠ )	-	-	-	-	٢٠٠٨/١/١	خسارة السنة	
-	٣,٢١٤,٧٧٥	( ٣,٤٥٩,٨٠٢ )	٢٤٥,٠٢٧	-	-	٢٠٠٨/١٢/٣١	تحويلات	
٧,٦٤٧,٦٣٤	-	-	٢٤٥,٠٢٧	٨٩١,٥٥٠	٦,٥١١,٠٥٧	٢٠٠٨/١٢/٣١	الرصيد كما في	

- ستقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٠ بالموافقة على إطفاء ما مجموعه ٢٤٥,٠٢٧ دينار من الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٩ في رصيد الإحتياطي الإختياري.

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٣٠/٤/٢٠٠٩ 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 المتراكمة الى الإحتياطي الإختياري.

" 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 ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
( ١٩١,١٦٠ )	( ١,٠٣٨,٠٦٦ )	خسارة السنة قبل الضريبة
٤٣١,٢٧١	٦٤٣,٢٦٨	استهلاكات
٦٤,٦٦٨	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
( ٢٥,١٠٥ )	( ١,٤٠٥ )	أرباح بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
( ١٦,٠٩٣ )	—	أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٦٤١,٧٩٥	٨٦٠,٩٥٣	مصاريف تمويل
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١,٨٠٥,٧٥٨	٨٩٧,٤١٥	ذمم مدينة
( ٨٠,٦٢١ )	( ٤٥,٨٢٩ )	مخزون
٣٨,٥٩٩	—	موجودات مالية للمتاجرة
( ١٣٣,٣٣٥ )	٦٠,٥٩٤	أرصدة مدينة أخرى
١٦٧,٠٩٨	( ٢٤٤,٥٠١ )	ذمم دائنة
( ٥٥٣,٨٩٤ )	٢٤٥,٠٩٦	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٤٨,٩٨١	١,٣٧٧,٥٢٥	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار</b>
( ٢,٥١٧,٢٨٣ )	( ٦٩٩,٨٤١ )	صافي (شراء) بيع ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٦٢٠,٠٠٠	—	متحصلات من بيع ممتلكات محتفظ بها برسم البيع
( ١,٨٩٧,٢٨٣ )	( ٦٩٩,٨٤١ )	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
( ٨١١,٢١٦ )	( ٨٣٤,٤٩٨ )	تسهيلات بنكية
( ٣٩٣,٨٦٦ )	—	أوراق دفع وشيكات أجلة
٢,١٧٠,٦٠٩	٢٠٦,٣٨٢	أقساط قرض تأجير تمويلي
( ٦٤١,٧٩٥ )	( ٨٦٠,٩٥٣ )	مصاريف تمويل
—	١٧٧,٣١٧	ذمم جهات ذات علاقة
—	٢٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٢٣,٧٣٢	( ١,٢٩١,٧٥٢ )	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
		<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٥٧٥,٤٣٠	( ٦١٤,٠٦٨ )	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٧,٩٣٣	٦٥٣,٣٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٦٥٣,٣٦٣	٣٩,٢٩٥	

" 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 ٢٠٠٩  
(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.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.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٠، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

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.

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

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 ٢٠٠٩ على النحو التالي:

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية - الإفصاح	إفصاحات مكثفة على القيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	إستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (١٤)
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	فصل التغييرات في حقوق ملكية الأسهم عن التغييرات الأخرى في حقوق الملكية وإضافة بيان الدخل الشامل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	مصاريف الإقتراض	إلغاء خيار إثبات تكاليف التمويل للأصول المؤهلة كمصاريف فترة في بيان الدخل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)	الاستثمارات العقارية	معالجة المشاريع تحت التنفيذ التي سيتم تصنيفها عند إنتهائها كإستثمارات عقارية ضمن هذا المعيار

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات 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 ٢٠٠٩، 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 (٩)	الأنوات 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

#### 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 اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل 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 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.

#### 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 الشامل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة 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 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.

### 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 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. 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%	( بعد طرح ٢٠% من التكلفة مقابل قيمة الخردة المتوقعة عند نهاية العمر الإنتاجي).
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.

### الممتلكات المحتفظ بها برسم البيع

يتم قياس الأصول المصنفة كمحتفظ 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 الشامل.

### ٣ . استثمارات عقارية، بالصافي

المجموع	بنية تحتية	مباني	أراضي	الكلفة:
١٠,٣٣٠,٤٢٧	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
( ١٥٣,٦٩٤ )	—	( ١٥٣,٦٩٤ )	—	إستيعادات
١٠,١٧٦,٧٣٣	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٢٨٧,٤٥٤	٩٨,٦٦٩	١٨٨,٧٨٥	—	الاستهلاك المتراكم:
٨٥,٠٢٠	١٤,١٦٥	٧٠,٨٥٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
( ١٣,٠٦٤ )	—	( ١٣,٠٦٤ )	—	استهلاك السنة
٣٥٩,٤١٠	١١٢,٨٣٤	٢٤٦,٥٧٦	—	إستيعادات
٩,٨١٧,٣٢٣	٥٩٥,٤٥٦	٣,١٤٢,٤٩٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
				صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٠,٣٣٠,٤٢٧	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الكلفة:
١٠,٣٣٠,٤٢٧	٧٠٨,٢٩٠	٣,٥٤٢,٧٦٨	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
				الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٢٠٢,٠٣٨	٨٤,٠٩٣	١١٧,٩٤٥	—	الاستهلاك المتراكم:
٨٥,٤١٦	١٤,٥٧٦	٧٠,٨٤٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٢٨٧,٤٥٤	٩٨,٦٦٩	١٨٨,٧٨٥	—	استهلاك السنة
١٠,٠٤٢,٩٧٣	٦٠٩,٦٢١	٣,٣٥٣,٩٨٣	٦,٠٧٩,٣٦٩	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
				صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

- 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 ٢٠٠٩ ما قيمته ١٢,٣٣٤,٥١٠ دينار، مقابل ١٢,٤٨٤,٥٩٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨ .
- يوجد رهن على أراضي الشركة في منطقة الراشدية بمبلغ (٢,٥) مليون دينار مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٤ . ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	ممتلكات أخرى	أراضي	مباني	شاحنات ومقطورات	
الكلفة:					
٦,١٤٧,٠٣٩	٣٤٠,٢٤٩	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٥,٠٨٨,٦٠٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
١,١١٠,٧٠٩	٤٥,٨٣٩	—	—	١,٠٦٤,٨٧٠	إضافات
(٥٤٣,٠٧٥)	(٥٨,٦٧٥)	—	—	(٤٨٤,٤٠٠)	استيعادات
٦,٧١٤,٦٧٣	٣٢٧,٤١٣	١٦٧,٥٩١	٥٥٠,٥٩٠	٥,٦٦٩,٠٧٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:					
١,٤٩٦,٢٦٦	١٣٢,٥٣٩	—	١٤١,٣٣٤	١,٢٢٢,٣٩٣	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٥٥٨,٢٤٨	٤٩,٩٦٩	—	٦٣,٦٥٣	٤٤٤,٦٢٦	استهلاك السنة
(٢٧٤,٢٤٢)	(٣٥,٣٥٥)	—	—	(٢٣٨,٨٨٧)	استيعادات
١,٧٨٠,٢٧٢	١٤٧,١٥٣	—	٢٠٤,٩٨٧	١,٤٢٨,١٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٤,٩٣٤,٤٠١	١٨٠,٢٦٠	١٦٧,٥٩١	٣٤٥,٦٠٣	٤,٢٤٠,٩٤٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
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
الاستهلاك المتراكم:					
١,١٦١,٧٧٠	٩٦,٧٦٨	—	٧٧,٦٩٨	٩٨٧,٣٠٤	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٣٤٥,٨٥٥	٤٧,١٣٠	—	٦٣,٦٣٦	٢٣٥,٠٨٩	استهلاك السنة
(١١,٣٥٩)	(١١,٣٥٩)	—	—	—	استيعادات
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

إن بعض شاحنات ومقطورات الشركة مسجلة باسم الشركة العربية الوطنية للتأجير التمويلي مقابل عقود التأجير التمويلي، كما يوجد رهن على بعضها الآخر مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

٥ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٥٧٤,٤١٠	١,١١٠,١٥٣	ذمم نقل النفط الخام
١,٠٤١,٩٨٣	٦٥٦,٨٢٣	ذمم مكاتب وشركات تخليص
١٤٨,٨٥٣	٥٦,٩١١	ذمم مستأجرين
٣٣,١٥٧	٦٦,٢٨٦	ذمم أخرى
(٥٣٠,٠٩١)	(٥١٩,٢٧٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٢٦٨,٣١٢	١,٣٧٠,٨٩٧	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠٠٩:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٢,٨٧٣	٥٣٠,٠٩١	الرصيد كما في بداية السنة
٦٤,٦٦٨	—	إضافات
(٥٥,٤٥٠)	(١٠,٨١٥)	ديون معدومة
٥٣٠,٠٩١	٥١٩,٢٧٦	الرصيد كما في نهاية السنة

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,٣٣٠,٠٤٠	١,٣٨١,٠٩٤	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٤٦٨,٣٦٣	٥٠٩,٠٧٩	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
<u>٢,٧٩٨,٤٠٣</u>	<u>١,٨٩٠,١٧٣</u>	

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

#### ٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٤٥,٠٥٤	١٠٦,٦٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٧,٢١٩	١١٠,١٧٠	تأمينات كفالات وتسهيلات بنكية
٢٧,٨٢٩	٣٥,٩٣٤	أمانات ضريبية دخل
٧,١٨٨	٧,١٨٨	تأمينات مستردة
٢,٣٥٥	٢٣,٤٤٧	ذمم موظفين وسلف مؤقتة
٧٩٧	٦,٤٥٧	أخرى
<u>٣٥٠,٤٤٢</u>	<u>٢٨٩,٨٤٨</u>	

#### ٧ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٢٩	١,٥٢٨	نقد في الصندوق
٤٠,٧١٩	٣٧,٧٦٧	حسابات جارية لدى البنوك
٦١٢,٠١٥	—	ودائع لأجل لدى البنوك
<u>٦٥٣,٣٦٣</u>	<u>٣٩,٢٩٥</u>	

## ٨ . حقوق الملكية

### رأس المال

قررت الهيئة العامة للمساهمين زيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ليصبح (٢٢) مليون دينار / سهم، حيث تم طرح (٦,٥١١,٠٥٧) سهم/ دينار من أسهم الزيادة كمرحلة أولى لمساهمي الشركة بسعر دينار واحد للسهم، وقد تم الإكتتاب بعدد (٢٠,٠٠٠) سهم فقط ليصبح رأسمال الشركة المدفوع (٦,٥٣١,٠٥٧) سهم/ دينار، وقد وافقت هيئة الأوراق المالية لمجلس إدارة الشركة تخصيص الأسهم غير المكتتب بها حسبما يراه مناسباً.

### 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

- سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٠ بالموافقة على اطفاء ما مجموعه ٢٤٥,٠٢٧ دينار من الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠٠٩ في رصيد الإحتياطي الإختياري.

- 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 اطفاء الخسائر المتراكمة الى الإحتياطي الإختياري وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

## ٩ . أقساط تأجير تمويلي

يمثل هذا البند أقساط عقود التأجير التمويلي المتعلقة بتمويل جزء من شاحنات ومقطورات الشركة وهي تستحق السداد خلال السنوات القادمة كما يلي:

السنة	تستحق خلال عام	طويلة الأجل
٢٠١٠	٣٥٥,٤٥٩	—
٢٠١١	—	٣٩٦,٨١٩
٢٠١٢	—	٤٤٢,٩٩٢
٢٠١٣	—	١,٠١٦,٨٩٩
٢٠١٤	—	١٦٤,٨٢٢
	٣٥٥,٤٥٩	٢,٠٢١,٥٣٢

## ١٠ . تسهيلات بنكية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	%١٠	٢٠١٠	٨٠٠,٠٠٠	٣٦٥,٢٦٤
جاري مدين	دينار	%١٠	٢٠١٠	١,٩٥٠,٠٠٠	١,٦٤٧,٧٢٠
قرض تجسيري	دينار	%١٠	٢٠١٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠
قرض متناقص	دينار	%١١	٢٠١٠	٢٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
				٥,٦٥٠,٠٠٠	٤,٨٣٢,٩٨٤

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 (كي. جي. آل للاستثمار) المساهم الرئيسي في الشركة.

١١ . ذمم دائنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٧٥٥,٤٢٢	٧٨٩,٤٦٩	ذمم وأمانات شركات نقل النفط
١٩١,٨٣٠	٨٨,٤٨٥	ذمم شركات النقل
٣٧١,٢٤١	١,١٩٦,٠٣٨	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٣١٨,٤٩٣</u>	<u>٢,٠٧٣,٩٩٢</u>	

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
—	٢٧٦,٤٩٦	شيكات آجلة الدفع
٢٨,١٦١	٢٨,٠٩١	أمانات مساهمين
٢١,٩٤٩	٣٠,١٣٥	مصاريف مستحقة
٢٠٦,٩٩٦	١٦٧,٤٨٠	أمانات ومخصصات أخرى
<u>٢٥٧,١٠٦</u>	<u>٥٠٢,٢٠٢</u>	

١٣ . إيرادات تشغيلية/ التوزيع القطاعي

يتركز النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات النقل البري داخل المملكة الأردنية الهاشمية، وفيما يلي ملخص للإيرادات التشغيلية للشركة خلال عام ٢٠٠٩ حسب طبيعتها:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,٧٢٣,٧٢٣	٢,٩١٤,٠٦٨	إيرادات النقل
٣٣٢,٨٠٣	٢٦٥,٨٤٨	إيرادات تنظيم عطاءات النقل
٣٤٦,٥٥٩	٣٠٨,٤٣١	إيرادات مجمع الراشدية (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
٧٧,٩٢١	٦٣,٤٣٦	إيرادات المنطقة الحرة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
<u>٣,٤٨١,٠٠٦</u>	<u>٣,٥٥١,٧٨٣</u>	

١٤ . مصاريف تشغيلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,٢١٣,١٠١	٢,٦٦٩,٣١٨	مصاريف النقل (إيضاح ١٥)
٨٧,٤٨١	٨٦,٣٦٤	مصاريف تنظيم عطاءات النقل
١٥٩,٩٢٦	١٥٢,٠٧٤	مصاريف مجمع الراشدية
٣١,٣٧٥	٣٢,٠٤٩	مصاريف المنطقة الحرة
<u>٢,٤٩١,٨٨٣</u>	<u>٢,٩٣٩,٨٠٥</u>	

١٥ . مصاريف النقل

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٣٤٥,٩٥٠	١,٤١٧,٨٦٦	وقود وزيوت
٢٣٥,٠٨٩	٤٤٤,٦٢٦	إستهلاكات
٢٢٠,٧٥١	١٩٣,٥٦٦	صيانة وقطع غيار
١٢٣,٢٧١	٢٠٩,٩٤٠	رواتب السائقين
٨٤,٩٨٠	١٢١,٦٦٧	إطارات
٩٣,٩٦٣	١١١,٨٥٧	رواتب مركز الصيانة والحركة
٤٩,٥٦١	٥٢,٣٦٩	مصاريف مركز الصيانة والحركة
٥٠,١٠١	٨٣,٥١٥	تأمين وترخيص
٩,٤٣٥	٣٣,٩١٢	أخرى
<u>٢,٢١٣,١٠١</u>	<u>٢,٦٦٩,٣١٨</u>	

١٦ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٤١,٩٤٢	٢٧٥,٨٨٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩٦,١٨٢	١٩٨,٦٤٢	استهلاكات
—	١٥٧,٣١٧	عطاء ميناء العقبة
٨٨,٧٥١	٥٤,٩٧١	أتعاب مهنية
٣٤,١٥٧	١١,٠٤٧	بريد وهاتف
٢٠,٣٨٦	١٤,١٣٤	رسوم ورخص واشتراكات
١٩,٨٦٠	١٩,٩٨٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٧٣٢	٢,٣٣٢	صيانة
١٣,٩٨٠	٢٩,٤٣٧	عمولات كفالات
١٣,٦٠٧	٤,٠٧٨	ماء وكهرباء ومحروقات
١٠,٧١٠	١٠,٣٨٨	إعلانات وتسويق
١٣,١٠٨	٦٩٠	رسوم قضائية
—	١٩,٥٣٣	رسوم زيادة رأس المال
٩,١٠٦	٧,٠٦٤	قرطاسية ومطبوعات
٧,٧٧٥	٣,٤٨٢	ضيافة
٣٠,١٢٣	٨,٠٢٨	متنوعة
<u>٧١٨,٤١٩</u>	<u>٨١٧,٠٠٦</u>	

١٧ . صافي إيرادات أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٩٠٧	١٢,٦٩٦	فوائد بنكية دائنة
٣٦,٢٢٩	٩,٩٦٠	أرباح محطة الوقود
١٥١,٣٢١	—	رد مخصص ضريبة دخل
٥,٩٤٤	٣,٨٥٤	أخرى
<u>٢٠٣,٤٠١</u>	<u>٢٦,٥١٠</u>	

١٨ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
( ١٩١,١٦٠ )	( ٩٣٨,٧١٢ )	خسارة السنة
٦,٥١١,٠٥٧	٦,٥١٥,١١٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
( ٠,٠٢٩ )	( ٠,١٤٤ )	

١٩ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠٠٩:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
٢٠,٠٠٠	تحويل نقدي للشركة	٢٠,٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة	كي جي ال للاستثمار
١٥٧,٣١٧	مصاريف تم سدادها نيابة عن الشركة	١٥٧,٣١٧	رئيس مجلس الإدارة	كي جي ال للاستثمار
—	كفالة تضامنية مع الشركة لضمان تسهيلات ممنوحة للشركة	٣,٥٠٠,٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة	كي جي ال للاستثمار

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ١٦٠,١٧٥ دينار و ١٤٠,٤٨٢ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي.

٢٠ . الرواتب والأجور والمزايا الأخرى

بلغت الرواتب والأجور والمكافآت وبدل الإجازات ونهاية الخدمة المدفوعة لجميع موظفي الشركة ٦٦٧,٢١٤ دينار و ٥٦٢,٣٥١ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي.

٢١ . الالتزامات المحتملة

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٢٤,٣٥٨	٣٨٣,٠٠٦	كفالات بنكية
١٤٨,٩٥٥	١٤٨,٩٥٥	قضايا مقامة على الشركة
٥٧٣,٣١٣	٥٣١,٩٦١	

## ٢٢ . الوضع الضريبي

- يمثل بند الموجودات الضريبية المؤجلة قيمة المنافع الضريبية المتعلقة بخسائر السنوات السابقة التي تم قبولها وتدويرها من قبل دائرة ضريبة الدخل للاستفادة منها مستقبلاً.
- تم تسوية الوضع الضريبي لشركة خدمات النقل التخصصي التي اندمجت مع الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية خلال عام ٢٠٠٦ للسنوات (١٩٩٩ - ٢٠٠٣)، حيث تم سداد مبلغ ١٤٥,٤٦٥ دينار وتقسيم الرصيد المتبقي على (١٨) شهراً ابتداءً من ٢٠٠٩/٢/٥.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ 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 ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

## ٢٣ . الأدوات المالية

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

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ١,١١٠,١٥٣ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٩ مقابل ١,٥٧٤,٤١٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨.

#### 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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤,٨٣٢,٩٨٤	—	٤,٨٣٢,٩٨٤	تسهيلات بنكية
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	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 وضمن استثمارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.