



قرار مجلس الإدارة  
بتاريخ 2012/03/15

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الثاني لعام 2012 المنعقد بتاريخ 2012/03/15 الدعوة لاجتماع الهيئة العامة العادي يوم الخميس الموافق 2012/04/26 الساعة الحادية عشر صباحاً، وذلك لبحث البنود المدرجة على جدول أعمال الاجتماع و هي:-

- 1) تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة العادي السابق.
- 2) مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن عام 2011 والمصادقة عليه.
- 3) سماع تقرير مدقق الحسابات عن البيانات المالية للشركة في 2011/12/31.
- 4) مناقشة الميزانية العامة والبيانات المالية للشركة كما في 2011/12/31 والمصادقة عليها.
- 5) إبراء نمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم القانونية خلال عام 2011.
- 6) انتخاب مدقق حسابات الشركة لعام 2012 أو تحديد أتعبه أو تفويض مجلس الإدارة بتحديدتها.
- 7) ما يستجد من أعمال حسب القانون.

نائب رئيس مجلس الإدارة

طارق إسماعيل

رئيس مجلس الإدارة

مشاري راشد المجدي

عضو

باتريك جرجس نصار

عضو  
م. غسان حنا فركوح

عضو

م. محمد المبيضين

# الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١  
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

**المهنيون العرب**  
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
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 ٢٠١١ 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 مجلس 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 الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

#### 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 الإلتزام 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 بيّنات 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 إحتيال. 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 وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

#### أساس الرأي المحتفظ

- لم تتمكن من التحقق من صحة أرصدة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك الأردني الكويتي والبالغ رصيدها الدفترية ٤,٥٤٩,٣٨٢ دينار كما في نهاية عام ٢٠١١ لعدم إستلامنا كتاب تثبیت من البنك المذكور حول تلك الأرصدة ( بسبب وجود قضايا قائمة بين الشركة والبنك) أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك.
- لم تتمكن من التحقق من صحة الأرصدة المستحقة لشركة مصفاة البترول الأردنية والبالغ رصيدها الدفترية ٢٦٨,١٣٤ دينار كما في نهاية عام ٢٠١١ لعدم إستلامنا كتاب تثبیت 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.
- قام البنك الأردني الكويتي خلال عام ٢٠١١ بتنفيذ الحجز على عشرين قاطرة وعشرين مقطورة مملوكة للشركة، منها خمس قاطرات لم يتم استبعاد قيمتها الدفترية البالغة (١٦٣) ألف دينار تقريباً من سجلات الشركة، لعدم توفر أية ملحومات 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 نهاية عام ٢٠١١، 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 (٧,٥) مليون دينار أردني كما تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٥٠% من رأسمالها، إن البيانات المالية المرفقة لا تشمل أية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة.

#### الرأي المتحفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، 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 ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

#### فقرة توكيدية


كما هو مبين في الايضاح رقم (٢٥)، تم خلال شهر شباط من عام ٢٠١٢ تنفيذ الحجز على الاستثمارات العقارية المملوكة للشركة في منطقة الراشدية والمرهونة للبنك الأردني الكويتي وبيعها في المزاد العلني بقيمة (٢,٦) مليون دينار أردني، علماً بأن القيمة الدفترية لهذه العقارات تبلغ (٩,٦) مليون دينار أردني تقريباً، مما نتج عنه خسائر بقيمة (٧) مليون دينار أردني ستظهر ضمن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظت 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 بعد الأخذ بالإعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

إبراهيم حنودة (إجازة ٦٠٦)  
المهنيون العرب  
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ١٥ آذار ٢٠١٢

 **المهنيون العرب**  
مستشارون ومحاسبون قانونيون

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
المساهمة العامة المحدودة  
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٦٧٥,٥٦٦	٩,٥٩٣,٦١٩	٣	استثمارات عقارية
٣,٨٣٢,٤٦٢	٧١٢,٣٨٧	٤	ممتلكات ومعدات
٧٥٦,٦١٢	٧٥١,٦٥٦	٧	أرصدة نقدية محتجزة
١٤,٢٦٤,٦٤٠	١١,٠٥٧,٦٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٨,٥٤٦	٢٥,٢٦٦		المخزون
٥٥٦,٦١٣	١٢٠,٤٧٠	٥	ذمم مدينة
٧٧,٩٤٥	٥١,٥٩٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٩٣,١٠٤	١٩٧,٣٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٩٥٧,٧٤٤	١١,٢٥٤,٩٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٨	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
( ٢,٢٣٠,٠٤٨ )	( ٤,٤٢٩,٨٠٧ )		خسائر متراكمة
٥,١٩٢,٥٥٩	٢,٩٩٢,٨٠٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٦٢٤,٧١٣	-		أقساط قرض تأجير تمويلي طويلة الأجل
٦١,٣٣٤	-		شيكات مؤجلة طويلة الأجل
١,٦٨٦,٠٤٧	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٨٦٣,٩٤٩	١,٤٠٤,٨٠٦	٩	ذمم دائنة
٤,٧٤٤,٨٣٢	٤,٥٤٩,٣٨٢	١٠	تسهيلات بنكية
٤٩٧,٢١٩	٥٢٠,٢٨١	١١	أقساط قرض تأجير تمويلي قصيرة الأجل
١٥٧,٩٦٢	١٧٦,١٥٠		شيكات مؤجلة
١٧٧,٣١٧	٢٣٧,١٥١	١٩	ذمم جهات ذات علاقة
٦٣٧,٨٥٩	١,٣٧٤,٤٢٥	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٨,٠٧٩,١٣٨	٨,٢٦٢,١٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٧٦٥,١٨٥	٨,٢٦٢,١٩٥		مجموع المطلوبات
١٤,٩٥٧,٧٤٤	١١,٢٥٤,٩٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٢,٠٧٩,٥٣٠	٣٩٧,٢٠٥	١٣	إيرادات تشغيلية
( ٢,١١٥,٦٤٠)	( ٤١٩,٩١٥)	١٤	مصاريف تشغيلية
( ٣٦,١١٠)	( ٢٢,٧١٠)		مجممل الخسارة
( ٦٢٣,٠٤٢)	( ٤٧٥,١٤٠)	١٦	مصاريف إدارية
( ٧٣١,٢٥١)	( ٧٢٢,١٤٦)		مصاريف تمويل
( ٨٠,٩٧٥)	( ٩٧٠,٠٣٤)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
( ٦٨٧)	( ١١,٣٨١)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٥,٠٥٦	١,٦٥٢	١٧	إيرادات أخرى
( ١,٤٣٧,٠٠٩)	( ٢,١٩٩,٧٥٩)		خسارة السنة قبل الضريبة
( ٩٩,٣٥٤)	—	٢٢	ضريبة دخل السنة
( ١,٥٣٦,٣٦٣)	( ٢,١٩٩,٧٥٩)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
( ٠,٢٣٥)	( ٠,٣٣٧)	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية  
المساهمة العامة المحدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١  
(بالمليار الأردني)

المجموع	خسائر مشاركة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,١٩٢,٥٥٩	( ٢,٢٣٠,٠٤٨)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
( ٢,١٩٩,٧٥٩)	( ٢,١٩٩,٧٥٩)	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢,٩٩٢,٨٠٠	( ٤,٤٢٩,٨٠٧)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٦,٧٢٨,٩٢٢	( ٦٩٣,٦٨٥)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
( ١,٥٣٦,٣٦٣)	( ١,٥٣٦,٣٦٣)	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥,١٩٢,٥٥٩	( ٢,٢٣٠,٠٤٨)	٨٩١,٥٥٠	٦,٥٣١,٠٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١١  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
( ١,٤٣٧,٠٠٩ )	( ٢,١٩٩,٧٥٩ )	خسارة السنة قبل الضريبة
٦٤٩,٦١٥	٤٣٤,٨٩٠	استهلاكات
٦٨٧	١١,٣٨١	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٨٠,٩٧٥	٩٧٠,٠٣٤	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٧٣١,٢٥١	٧٢٢,١٤٦	مصاريف تمويل
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
٨١٣,٥٩٧	٤٢٤,٧٦٢	ذمم مدينة
٨٢,٧٤٤	٣٣,٢٨٠	المخزون
١٧٥,٩٦٩	٢٦,٣٤٨	أرصدة مدينة أخرى
( ٢٦٧,٣٨٩ )	( ٤٥٩,١٤٣ )	ذمم دائنة
٤٤٨,٠٨٧	٧٣٦,٥٦٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٧٨,٥٢٧	٧٠٠,٥٠٥	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
٥١٣,١٠٦	١,٧٩٧,٠٩٨	صافي بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
( ٣١٦,٣٥٦ )	( ١,٦٠١,٦٤٨ )	أقساط قرض تأجير تمويلي
( ٣٢٧,٢٦٤ )	( ٧٢٢,١٤٦ )	مصاريف تمويل
( ٥٧,٢٠٠ )	( ٤٣,١٤٨ )	شيكات مؤجلة
-	٥٩,٨٣٣	ذمم جهات ذات علاقة
( ٣٧٣,٤٩٦ )	( ١٩٥,٤٥٠ )	تسهيلات بنكية
( ١,٠٧٤,٣١٦ )	( ٢,٥٠٢,٥٥٩ )	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
٧١٧,٣١٧	( ٤,٩٥٦ )	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٣٩,٢٩٥	٧٥٦,٦١٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٥٦,٦١٢	٧٥١,٦٥٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة 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  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١  
(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 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، عنوانها: شارع المطار ص.ب ٩٢٥٢١٨ - عمان ١١١٩٠، 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 ١٥ آذار ٢٠١٢، 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.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة 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 ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	تعريف الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١، 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 اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.
- 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:

مياني	١٥%
شاحنات ومقطورات	١٥ - ١٠%
ممتلكات أخرى	٢٠ - ١٠%

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 التغيير 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 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 الإيجار 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 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.

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

### ٣ . استثمارات عقارية

المجموع	بنية تحتية	مباني	أراضي	
١٠,١١٦,٩٢٤	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠١٩,٥٦٠	الكلفة:
١٠,١١٦,٩٢٤	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠١٩,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
				الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٤٤١,٣٥٨	١٢٧,٠٠٠	٣١٤,٣٥٨	—	الاستهلاك المتراكم:
٨١,٩٤٧	١٤,١٦٦	٦٧,٧٨١	—	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
٥٢٣,٣٠٥	١٤١,١٦٦	٣٨٢,١٣٩	—	استهلاك السنة
٩,٥٩٣,٦١٩	٥٦٧,١٢٤	٣,٠٠٦,٩٣٥	٦,٠١٩,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
				صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١
١٠,١٧٦,٧٣٣	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠٧٩,٣٦٩	الكلفة:
( ٥٩,٨٠٩ )	—	—	( ٥٩,٨٠٩ )	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
١٠,١١٦,٩٢٤	٧٠٨,٢٩٠	٣,٣٨٩,٠٧٤	٦,٠١٩,٥٦٠	إستيعادات
				الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٣٥٩,٤١٠	١١٢,٨٣٤	٢٤٦,٥٧٦	—	الاستهلاك المتراكم:
٨١,٩٤٨	١٤,١٦٦	٦٧,٧٨٢	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٤٤١,٣٥٨	١٢٧,٠٠٠	٣١٤,٣٥٨	—	استهلاك السنة
٩,٦٧٥,٥٦٦	٥٨١,٢٩٠	٣,٠٧٤,٧١٦	٦,٠١٩,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
				صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

تم خلال شهر شباط من عام ٢٠١٢ تنفيذ الحجز على الاستثمارات العقارية المملوكة للشركة في منطقة الراشدية والمرهونة للبنك الأردني الكويتي وبيعها في المزاد العلني بقيمة (٢,٦) مليون دينار أردني، علماً بأن القيمة الدفترية لهذه العقارات تبلغ (٩,٦) مليون دينار أردني تقريباً، مما نتج عنه خسائر بقيمة (٧) مليون دينار أردني ستظهر ضمن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢.

الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية المساهمة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٤ . ممتلكات ومعدات

المجموع	ممتلكات أخرى	مباني	شاحنات ومقطورات	أراضي	
٦,٠٢٧,٨٣٧	٣٧٥,١٣١	٤٠٨,٤٦٥	٥,١٨٥,٧٠٠	٥٨,٥٤١	الكلفة:
(٤,١٤١,٨٨٧)	( ٣٥٣)	—	( ٤,١٤١,٥٣٤)	—	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
١,٨٨٥,٩٥٠	٣٧٤,٧٧٨	٤٠٨,٤٦٥	١,٠٤٤,١٦٦	٥٨,٥٤١	استيعادات
					الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٢,١٩٥,٣٧٥	١٩٣,٨١٩	٢٥٣,٧٣٢	١,٧٤٧,٨٢٤	—	الاستهلاك المتراكم:
٣٥٢,٩٤٣	٤٥,٠٧٩	٦٠,٨٠٩	٢٤٧,٠٥٥	—	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(١,٣٧٤,٧٥٥)	( ٢٤٨)	—	( ١,٣٧٤,٥٠٧)	—	استهلاك السنة
١,١٧٣,٥٦٣	٢٣٨,٦٥٠	٣١٤,٥٤١	٦٢٠,٣٧٢	—	استيعادات
٧١٢,٣٨٧	١٣٦,١٢٨	٩٣,٩٢٤	٤٢٣,٧٩٤	٥٨,٥٤١	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
					صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٦,٧١٤,٦٧٣	٣٢٧,٤١٣	٥٥٠,٥٩٠	٥,٦٦٩,٠٧٩	١٦٧,٥٩١	الكلفة:
٥٧,٨٩٣	٤٨,٨٩٣	—	٩,٠٠٠	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
( ٧٤٤,٧٢٩)	( ١,١٧٥)	( ١٤٢,١٢٥)	( ٤٩٢,٣٧٩)	( ١٠٩,٠٥٠)	إضافات
٦,٠٢٧,٨٣٧	٣٧٥,١٣١	٤٠٨,٤٦٥	٥,١٨٥,٧٠٠	٥٨,٥٤١	استيعادات
					الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
١,٧٨٠,٢٧٢	١٤٧,١٥٣	٢٠٤,٩٨٧	١,٤٢٨,١٣٢	—	الاستهلاك المتراكم:
٥٦٧,٦٦٧	٤٧,٨٤١	٦١,٥١٠	٤٥٨,٣١٦	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
( ١٥٢,٥٦٤)	( ١,١٧٥)	( ١٢,٧٦٥)	( ١٣٨,٦٢٤)	—	استهلاك السنة
٢,١٩٥,٣٧٥	١٩٣,٨١٩	٢٥٣,٧٣٢	١,٧٤٧,٨٢٤	—	استيعادات
٣,٨٣٢,٤٦٢	١٨١,٣١٢	١٥٤,٧٣٣	٣,٤٣٧,٨٧٦	٥٨,٥٤١	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
					صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

- قام البنك الأردني الكويتي خلال عام ٢٠١١ بتنفيذ الحجز على عشرين قاطرة وعشرين مقطورة مملوكة للشركة، منها خمس قاطرات لم يتم استبعاد قيمتها الدفترية البالغة (١٦٣) ألف دينار تقريباً من سجلات الشركة، لعدم توفر أية معلومات لدى الشركة حول نتائج بيعها.
- إستلمت 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 نهاية عام ٢٠١١، وهذا ولا تتضمن البيانات المالية المرفقة أية مخصصات مقابل مطالبة وزارة المالية أو مقابل استبعاد قيمة المبنى المقام على الأرض المستأجرة.
- 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

٢٠١٠	٢٠١١	
٤١٩,٩٠٦	٤٤٠,٤٩٧	ذمم مكاتب وشركات تخليص
١٠٦,٣٠٦	١٣٧,٨٥٦	ذمم مستأجرين
٧١,٩٩٨	٧٣,٣٢٤	ذمم أخرى
٤٧٨,٢٢٩	—	ذمة عطاء نقل النفط الخام
( ٥١٩,٨٢٦)	( ٥٣١,٢٠٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٥٦,٦١٣	١٢٠,٤٧٠	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٥١٩,٢٧٦	٥١٩,٨٢٦	الرصيد كما في بداية السنة
٦٨٧	١١,٣٨١	إضافات
( ١٣٧ )	—	ديون معدومة
<u>٥١٩,٨٢٦</u>	<u>٥٣١,٢٠٧</u>	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٥٣,١٨٣	١٢٠,٤٧٠	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٣,٤٣٠	—	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
<u>٥٥٦,٦١٣</u>	<u>١٢٠,٤٧٠</u>	

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

#### ٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٦,٤٠١	٧,٨٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,١٥١	٧,٣٠٧	ذمم موظفين وسلف مؤقتة
٦,٩٧٨	٦,٩٧٨	تأمينات مستردة
٢٩,٤١٥	٢٩,٤١٥	أخرى
<u>٧٧,٩٤٥</u>	<u>٥١,٥٩٧</u>	

#### ٧ . أرصدة نقدية محتجزة

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٢٧,٩٥٢	٦٢١,٤٠٣	أرصدة نقدية محتجزة
١٢٨,٦٦٠	١٣٠,٢٥٣	تأمينات كفالات وتسهيلات بنكية
<u>٧٥٦,٦١٢</u>	<u>٧٥١,٦٥٦</u>	

#### ٨ . حقوق الملكية

##### رأس المال

بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ٦,٥٣١,٠٥٧ دينار أردني / سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

##### 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.

٩ . ذمم دائنة

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٤٣,٨٣٦	٨٠١,١٨٣	ذمة صندوق الموائئ للاستثمار
٧٠١,٩٥١	٢٤٠,١٥٨	ذمم وأمانات شركات نقل النفط
٢١٠,٨٥٥	٩١,٥٩٠	ذمم شركات النقل
٢٠٧,٣٠٧	٢٧١,٨٧٥	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٨٦٣,٩٤٩</u>	<u>١,٤٠٤,٨٠٦</u>	

١٠ . تسهيلات بنكية

الرصيد القائم	سقف التسهيلات	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	العملة	نوع التسهيلات
١,٧٩٥,٢٣٧	١,٧٩٥,٢٣٧	٢٠١٢	%٩	دينار	جاري مدين
٢,٧٥٤,١٤٥	٢,٧٥٤,١٤٥	٢٠١٢	%٩	دينار	قرض تجسيري
<u>٤,٥٤٩,٣٨٢</u>	<u>٤,٥٤٩,٣٨٢</u>				

إن التسهيلات البنكية المذكورة أعلاه هي بضمان رهن شاحنات ومقطورات ومباني الشركة في منطقة الراشدية، والكفالة الشخصية لشركة (كي. جي. آل للاستثمار) المساهم الرئيسي في الشركة.

١١ . أقساط قرض تأجير تمويلي

يمثل هذا البند أقساط عقود التأجير التمويلي المتعلقة بتمويل جزء من شاحنات ومقطورات الشركة وهي مستحقة السداد.

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٥١,٤٩٩	١,٠١٦,٢٩٦	فوائد وعمولات مستحقة
٧٩,٢٦٨	٨٣,١٥٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٨,٠٣٣	٢٨,٠٣٣	أمانات مساهمين
٢٧,٥٠٠	٤٥٣	مصاريف مستحقة
١٥١,٥٥٩	٢٤٦,٤٨٥	أمانات ومخصصات أخرى
<u>٦٣٧,٨٥٩</u>	<u>١,٣٧٤,٤٢٥</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 حسب طبيعتها:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٤٤٨,٢٤٠	—	إيرادات النقل
٢٦٠,٠٩٠	١١٦,٤٥٤	إيرادات تنظيم عطاء نقل النفط الخام
٣٠٩,١٧١	٢٤٣,٧٣٩	إيرادات مجمع الراشدية (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
٦٢,٠٢٩	٣٧,٠١٢	إيرادات المنطقة الحرة (إيجار محلات ورسوم مبيت شاحنات)
<u>٢,٠٧٩,٥٣٠</u>	<u>٣٩٧,٢٠٥</u>	

١٤ . مصاريف تشغيلية

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٨٧٩,٧٨٣	٢٩٤,٤٥١	مصاريف النقل (إيضاح ١٥)
٨٢,٧٩٣	٣٢,٠٣٣	مصاريف تنظيم عطاء نقل النفط الخام
١٢١,٢٥١	٧١,١١٥	مصاريف مجمع الراشدية
٣١,٨١٣	٢٢,٣١٦	مصاريف المنطقة الحرة
<u>٢,١١٥,٦٤٠</u>	<u>٤١٩,٩١٥</u>	

١٥ . مصاريف النقل

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٥٨,٣١٥	٢٤٧,٠٥٥	إستهلاكات
٦٨,٦٩٧	٢٦,٧٥٩	مصاريف مركز الصيانة والحركة
١٠١,٢٣٠	١٢,٧٢٩	رواتب مركز الصيانة والحركة وملحقاتها
٧٥,٠٠٨	٣,٧٤٢	إطارات
٦١,١٩٤	١,٨٣٣	تأمين وترخيص
٨٧٨,٧١٨	—	وقود وزيوت
١٣٦,٠١٢	—	رواتب السائقين وملحقاتها
٨٠,٣٧٨	—	صيانة وقطع غيار
٢٠,٢٣١	٢,٣٣٣	أخرى
<u>١,٨٧٩,٧٨٣</u>	<u>٢٩٤,٤٥١</u>	

١٦ . مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩٨,٣١٣	١٠٢,٠٤٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩١,٣٠٠	١٨٧,٨٣٥	إستهلاكات
١١,٠٩٥	٤٩,٦١٨	رسوم قضائية
٨٥,٩٨٢	٤٣,٨١٥	تعويضات نهاية الخدمة
٣٧,٧٢٩	٢٤,١٠٧	أتعاب مهنية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات
—	١٥,٠٠٠	غرامات الضمان الاجتماعي
١٣,٣٢٠	١٢,١٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٣٩٦	٧,٦٢٤	رسوم ورخص واشتراكات
٩,٢٩٤	٤,٩٩٧	بريد وهاتف
٣,٤١٦	٢,٠١٢	مياه وكهرباء ومحروقات
٢,٨٩٩	١,٧٤١	إعلانات وتسويق
٤,٤٢٥	٦٥٠	صيانة
١,٤٣٨	٢٨٨	ضيافة
٤,٨٩٨	١٧٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٣٠٥	٩٢	عمولات كفالات
١٧,٢٣٢	٣,٠٤٣	أخرى
<u>٦٢٣,٠٤٢</u>	<u>٤٧٥,١٤٠</u>	

١٧ . إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١١,٢٧٠	٢٦٧	أرباح محطة الوقود
٢٣,٧٨٦	١,٣٨٥	أخرى
<u>٣٥,٠٥٦</u>	<u>١,٦٥٢</u>	

١٨ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
(١,٥٣٦,٣٦٣)	(٢,١٩٩,٧٥٩)	خسارة السنة
٦,٥٣١,٠٥٧	٦,٥٣١,٠٥٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٢٣٥)</u>	<u>(٠,٣٣٧)</u>	

١٩ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١١:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
٢٣٧,١٥١	مصاريف تم سدائها نيابة عن الشركة	٥٩,٨٣٩	رئيس مجلس الإدارة	كي جي ال للاستثمار
				بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ١٠٠,٤٩٨ دينار و ١١١,٩٤٣ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي.

٢٠ . الرواتب والأجور والمزايا الأخرى

بلغت الرواتب والأجور والمكافآت وبدل الإجازات ونهاية الخدمة المدفوعة لجميع موظفي الشركة ٢٣٦,٣٠٦ دينار و ٥٤١,٢٠٢ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي.

٢١ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية لالتزامات محتملة بياناها كما يلي :

٢٠١١	
٤,٧٤٧,٨٩٩	قضايا مقامة من البنك الأردني الكويتي
١,٠٧٣,٤٥٦	مطالبة مؤسسة المناطق الحرة
٨٠٢,٦٠٨	قضية مقامة من مصفاة البترول الأردنية
٢٦٣,٩٤٧	قضايا مالية ومقابل عطل وضرر
٤١,٦٧٧	قضايا عمالية

## ٢٢ . الوضع الضريبي

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٠ بشطب رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة ٩٩,٣٥٤ دينار بسبب عدم توفر مؤشرات تدل على إمكانية الاستفادة منها في المستقبل القريب.
- 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 لعام ٢٠١٠ 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 ٢٠١١ 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 التسهيلات 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 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 ٤٠,٤٣٧ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١١ مقابل ٤٧٨,٢٢٩ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠.

### 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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١١
١,٤٠٤,٨٠٦	—	١,٤٠٤,٨٠٦	ذمم دائنة
٤,٥٤٩,٣٨٢	—	٤,٥٤٩,٣٨٢	تسهيلات بنكية
٥٢٠,٢٨١	—	٥٢٠,٢٨١	أقساط قرض تأجير تمويلي
١٧٦,١٥٠	—	١٧٦,١٥٠	شيكات مؤجلة
٢٣٧,١٥١	—	٢٣٧,١٥١	ذمم جهات ذات علاقة
١,٣٧٤,٤٢٥	—	١,٣٧٤,٤٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٨,٢٦٢,١٩٥	—	٨,٢٦٢,١٩٥	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٠
١,٨٦٣,٩٤٩	—	١,٨٦٣,٩٤٩	ذمم دائنة
٤,٧٤٤,٨٣٢	—	٤,٧٤٤,٨٣٢	تسهيلات بنكية
٢,١٢١,٩٣٢	١,٦٢٤,٧١٣	٤٩٧,٢١٩	أقساط قرض تأجير تمويلي
٢١٩,٢٩٦	٦١,٣٣٤	١٥٧,٩٦٢	شيكات مؤجلة
١٧٧,٣١٧	—	١٧٧,٣١٧	ذمم جهات ذات علاقة
٦٣٧,٨٥٩	—	٦٣٧,٨٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٩,٧٦٥,١٨٥	١,٦٨٦,٠٤٧	٨,٠٧٩,١٣٨	

٢٤ . أحداث لاحقة

تم خلال شهر شباط من عام ٢٠١٢ تنفيذ الحجز على الاستثمارات العقارية المملوكة للشركة في منطقة الراشدية والمرهونة للبنك الأردني الكويتي وبيعها في المزاد العلني بقيمة (٢,٦) مليون دينار أردني، علماً بأن القيمة الدفترية لهذه العقارات تبلغ (٩,٦) مليون دينار أردني تقريباً، مما نتج عنه خسائر بقيمة (٧) مليون دينار أردني ستظهر ضمن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢.