

SEMI ANNUAL - VFED- 2017 / 2005

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مراجع الحسابات
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجع الحسابات
2	الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2005 و 31 كانون الاول 2004 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004 (بيان د)
6-13	ايضاحات حول البيانات المالية



تقرير مراجع الحسابات

135 05 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اتحاد أصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحددة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة اتحاد أصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2005 ، وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005 . ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة ، وأن مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (2400) ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط واتجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهري ، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسارات من المسؤولين في الشركة عنها ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من اجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق ، اننا لم نقوم باجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها .

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها فانه لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710 فئة / أ

عمان في 7 تموز 2005

البيانات المالية

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2005 و 31 كانون الاول 2004

		30 حزيران 2005 دينار اردني	31 كانون الاول 2004 دينار اردني
الموجودات	ايضاح		
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	21,541	288,464
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	4	277,378	292,980
الحسابات المدينة المتنوعة	5	43,129	28,278
مجموع الموجودات المتداولة		342,048	609,722
الموجودات غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع	6، أ 2	-	1,543,000
الاستثمارات المعدة للمتاجرة	7، هـ 2	1,914,676	-
الاستثمارات العقارية بعد الاستهلاك المتراكم	8، ب 2	320,597	327,682
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	9، ج 2	54,640	58,725
دفعات على حساب اعمال دفاع مدني		11,979	11,585
مجموع الموجودات غير المتداولة		2,301,892	1,940,992
مجموع الموجودات		2,643,940	2,550,714
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		186,743	182,799
اوراق الدفع قصيرة الاجل		4,832	8,456
الحسابات الدائنة المتنوعة	10	141,079	158,476
مجموع المطلوبات المتداولة		332,654	349,731
حقوق المساهمين			
رأس المال		1,200,000	1,200,000
الاحتياطي الاجباري		759,010	759,010
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	120,000
الاحتياطي الاختياري		69,936	69,936
الأرباح المدورة في نهاية الفترة (بيان ب)		282,340	52,037
مجموع حقوق المساهمين		2,311,286	2,200,983
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		2,643,940	2,550,714

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

رئيس مجلس ادارة

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004

		30 حزيران 2005	30 حزيران 2004
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>الايادات</u>			
ايراد الايجارات	2 د	42,007	43,067
صافي (خسارة) الشاحنات	11	-	(51,738)
أرباح بيع موجودات ثابتة		-	93,792
الايادات الاخرى	12	8,872	27,305
تعديلات القيمة العادلة		253,780	140,599
مجموع الايادات		<u>304,659</u>	<u>253,025</u>
<u>المصاريف</u>			
الرواتب والاجور وملحقاتها		(19,933)	(15,375)
الاستهلاكات		(12,623)	(12,603)
مشاركة وفوائد وعمولات		(449)	(1,915)
المصاريف الادارية والعمومية	13	(34,262)	(36,271)
مصاريف سنوات سابقة		(7,089)	
مجموع المصاريف		<u>(74,356)</u>	<u>(66,164)</u>
صافي ربح الفترة		230,303	186,861
ارباح مدورة في بداية الفترة		52,037	34,034
أرباح مدورة في نهاية الفترة (بيان أ)		<u>282,340</u>	<u>220,895</u>

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الادارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

رئيس مجلس ادارة



شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004 بيان ج

بيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	ارباح مقترح توزيعها	الاحتياطي الاختياري	الارباح المدورة (الخصائر المتر اكمة)	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الأول 2003	1,200,000	739,108	-	59,985	34,034	2,033,127
مالي ربح الفترة	-	-	-	-	186,861	186,861
الرصيد في 30 حزيران 2004	1,200,000	739,108	-	59,985	220,895	2,219,988
الرصيد في 31 كانون الأول 2004 (بيان أ)	1,200,000	759,010	120,000	69,936	52,037	2,200,983
مالي ربح الفترة (بيان ب)	-	-	-	-	230,303	230,303
ارباح موزعة	-	-	(120,000)	-	-	(120,000)
الرصيد في 30 حزيران 2005 (بيان أ)	1,200,000	759,010	0	69,936	282,340	2,311,286

لم يتم اجراء توزيعات للاحتياطيات كون البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

رئيس مجلس الادارة

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2005 و 2004

	30 حزيران 2005 دينار اردني	30 حزيران 2004 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة	230,303	186,861
الاستهلاكات	12,623	64,350
أرباح بيع موجودات ثابتة	-	(93,792)
تعديلات القيمة العادلة	(253,780)	(140,599)
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل	(10,854)	16,820
(الزيادة) في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	15,602	(302,361)
الحسابات المدينة المتنوعة	(14,851)	5,206
الزيادة في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	3,944	21,397
الحسابات الدائنة المتنوعة	(17,397)	7,450
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(23,556)	(251,488)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء أسهم	(117,896)	-
توزيعات الأرباح المقبوضة	-	(59,696)
شراء موجودات ثابتة	(1,453)	(17,891)
بيع موجودات ثابتة - شاحنات	-	290,000
موجودات اخرى	-	(550)
دفعات على حساب أعمال الدفاع المدني	(394)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة الاستثمارية	(119,743)	211,863
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
اوراق الدفع	(3,624)	10,967
أرباح موزعة	(120,000)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية	(123,624)	10,967
صافي (النقص) في رصيد النقد	(266,923)	(28,658)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	288,464	58,467
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	21,541	29,809

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

رئيس مجلس ادارة

اوضاحت
حول البيانات المالية

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحدودة بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (12) لسنة 1964 وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (87) بتاريخ 1974/6/16 ، ووفقت الشركة اوضاعها بموجب احكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 بتاريخ 1989/3/13 ومن غايات الشركة نقل كافة البضائع والمواد بالذات ، والوساطة من وإلى المدن الاردنية وخارجها وبالكمسيون ، اضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم اظهار الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتؤخذ فروقات التقييم الى بيان الدخل .

ب. الاستثمارات العقارية والاستهلاكات

يتم اثبات الاستثمارات العقارية بالتكلفة ، ويتم استهلاك المباني والانشاءات على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدل استهلاك سنوي 3% .

ج. الموجودات الثابتة والاستهلاكات

يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 3 - 15 بالمائة .

د. تحقق الايرادات

يمثل ايراد النقلات قيمة العمولات من الفواتير الصادرة لقاء الخدمات التي تقدمها الشركة لعملائها خلال الفترة المالية السابقة ، ويمثل ايراد الايجارات قيمة الايجارات المتحققة من تأجير الموجودات العقارية للشركة للمستأجرين خلال الفترة المالية وفقاً لأساس الاستحقاق .

هـ. الاستثمارات المعدة للمتاجرة

يتم اظهار الاستثمارات المعدة للمتاجرة بالقيمة العادلة وتؤخذ فروقات التقييم الى بيان الدخل .

مدير إدارة

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

النقد في الصندوق ولدى البنوك

-3

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2004	30 حزيران 2005
	دينار اردني	دينار اردني
النقد في الصندوق العام والنفثية	250	1,375
الحسابات لدى البنوك	288,214	20,166
المجموع	288,464	21,541

الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل

-4

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2004	30 حزيران 2005
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم مدينة	413,348	354,419
شيكات برسم التحصيل	2,050	45,377
ذمم مستأجري كراج العقبة	19,484	19,484
المجموع	434,882	419,280
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(141,902)	(141,902)
الصافي	292,980	277,378

ب. يوجد ضمن الذمم المدينة مبلغ 213,387 دينار تخص شركة ملح الصافي الاردنية (تحت التصفية) وحسب الاتفاقية الموقعة بين شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة وشركة المقايضة الدولية وشركة خدمات النقل التخصصي فان كل شركة من الشركات أعلاه سوف تتحمل بنسبة دينها من المبلغ غير المدفوع من شركة ملح الصافي .

رئيس مجلس ادارة



شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الحسابات المدينة المتنوعة

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005 دينار اردني	31 كانون الاول 2004 دينار اردني
الايجارات وبذل الخدمات المستحقة	15,306	11,544
سلف سائقين	5,963	5,436
التأمينات المستردة	1,510	1,510
مصاريف مدفوعة مقدما	12,556	1,531
تأمينات الكفالات	2,442	2,442
فوائد التمويل المؤجلة	445	779
الاخرى	4,907	5,036
المجموع	43,129	28,278

الاستثمارات المتاحة للبيع

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005 عدد الاسهم	31 كانون الاول 2004 التكلفة
	دينار اردني	دينار اردني
الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري م. ع. م.	888,000	1,339,400
شركة خدمات النقل التخصصي ذ.م.م.	100,000	100,000
المجموع	-	1,439,400
تعديلات القيمة العادلة	-	103,600
مجموع الاستثمارات	-	1,543,000

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

7- الاستثمارات المعدة للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2004	30 حزيران 2005	
	دينار اردني	دينار اردني	عدد الاسهم
الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري م. ع. م.	-	1,443,000	888,000
شركة خدمات النقل التخصصي ذ.م.م.	-	100,000	100,000
البنك العربي	-	82,758	2,000
شركة الكهرباء الاردنية	-	29,718	5,555
شركة الدخان والسجائر الدولية	-	5,420	1,100
المجموع	-	1,660,896	
تعديلات القيمة العادلة	-	253,780	
مجموع الاستثمارات	-	1,914,676	

ب. قررت الشركة تحويل استثمارات كل من أسهم الشركة الموحدة لتنظيم النقل البري م.ع.م وشركة خدمات النقل التخصصي ذ.م.م من استثمارات متاحة للبيع الى استثمارات معدة للمتاجرة .

8- الاستثمارات العقارية بعد الاستهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2004	30 حزيران 2005	
	دينار اردني	دينار اردني	
أرض وعمارة وكهرباء جبل الحسين	645,262	645,262	
الانشاءات ومباني العقبة (ب)	281,846	281,846	
المجموع	927,108	927,108	
ناقصاً : الاستهلاك المتراكم	(599,426)	(606,511)	
المجموع	327,682	320,597	

ب. ان انشاءات ومباني العقبة المسجلة أعلاه والمستهلكة دفترياً بالكامل تم هدم معظمها من قبل سلطة اقليم العقبة ولا يوجد لها قيمة متوقعة في المستقبل .

ج. بلغت القيمة السوقية لارض عمارة جبل الحسين حسب تقدير الخبير مبلغ 1,405,020 دينار كما في 2002/12/31 .

رئيس مجلس ادارة

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

9- الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 حزيران 2005			31 كانون الاول 2004		
	التكلفة في بداية السنة	اضافات السنة	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ارض التويره	2,948	-	2,948	-	-	2,948
الشاحنات	-	-	-	15	-	-
الاتاك والمفروشات	29,718	90	29,808	9	23,673	6,135
السيارات	39,468	-	39,468	15	24,417	15,051
الاجهزة والالات المكتبية	20,140	1,363	21,503	10-15	16,849	4,654
المصعد الكهربائي	9,400	-	9,400	10	9,267	133
ارمات	5,924	-	5,924	20	5,331	593
عدد ودوات	5,234	-	5,234	-	1,682	3,552
انشاءات/اخراج القسط	23,872	-	23,872	-	2,298	21,574
المجموع	136,704	1,453	138,157		83,517	54,640
						58,725

رئيس مجلس ادارة

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الحسابات الدائنة المتنوعة

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005 دينار اردني	31 كانون الاول 2004 دينار اردني
مخصص ضريبة الدخل (2004)	9,245	9,245
مخصص ضريبة التوزيع (1999)	16,412	16,412
مخصص ضريبة الدخل (1999)	10,926	10,926
المكافآت المستحقة لاعضاء مجلس الادارة	-	16,439
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	31,046	35,127
امانات المساهمين	27,882	18,063
مخصص تعويض نهاية الخدمة	3,845	3,845
امانات رسوم الجامعات الاردنية	13,988	13,988
مخصص الاجازات	1,319	1,893
الايرادات المقبوضة مقدما	6,181	-
المصاريف المستحقة	750	1,302
الايجارات المستحقة لكراج الاتحاد/العقبة	19,485	19,485
صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني	-	11,751
المجموع	141,079	158,476

رئيس مجلس ادارة



شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

صافي ربح تشغيل الشاحنات

-11

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005 دينار اردني	30 حزيران 2004 دينار اردني
ايرادات الشاحنات	-	208,161
يطرح : مصاريف الشاحنات	-	
رواتب واجور	-	40,934
محروقات	-	63,786
استهلاكات	-	51,747
عدد وادوات مستهلكة	-	1,216
مصاريف مختلفة	-	11,407
صيانة وتصليلات	-	30,651
تأمين الشاحنات	-	11,109
اجور تشدير	-	2,410
مصاريف مطالبات تشغيل	-	3,480
اطارات	-	33,193
مصاريف الكراج	-	-
ترخيص الشاحنات	-	2,507
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	-	1,630
مصاريف السيارات	-	5,829
المجموع	-	259,899
صافي (خسارة) الشاحنات	-	(51,738)

الايرادات الاخرى

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005 دينار اردني	30 حزيران 2004 دينار اردني
بدل الخدمات - بناية الحسين	1,289	1,405
ارباح الاسهم الموزعة	-	25,900
ايرادات اخرى	7,583	-
المجموع	8,872	27,305

رئيس مجلس ادارة

شركة اتحاد اصحاب السيارات الشاحنة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2005 دينار اردني	30 حزيران 2004 دينار اردني
التأمين الصحي	3,082	957
تنقلات اعضاء مجلس الادارة	6,800	7,200
الرسوم والرخص والاشتراكات	7,677	7,860
الالتعاب المهنية	1,450	1,406
الدعاية والاعلان	345	920
التدفئة والانارة والمياه	1,964	1,498
الصيانة والتصليلات	3,118	3,502
البرق والهاتف	2,720	3,373
القرطاسية والمطبوعات	849	1,003
الضيافة	14	161
التنقلات والسفر / موظفين ومجلس الادارة	273	1,342
العمولات وطوابع الكفالات	-	51
المصاريف الاخرى	335	365
مصاريف السيارات	2,695	-
مصاريف كراج القسطل	-	2,679
التبرعات	6	100
رسوم قضايا	1,901	3,500
تأمين حياة	-	129
تأمين ضد الحريق	667	225
اكراميات الموظفين	300	-
مصاريف انترنت	66	-
المجموع	34,262	36,271

الأرقام المقارنة

-14

لقد تم اعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة الحالية .

رئيس مجلس الادارة