



التاريخ: 12 شباط 2018م
الاشارة: ب.ع/2/18

السادة بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم نسخة من تقرير مجلس الادارة السنوي للشركة، بالاضافة لنسخة من الميزانية لعام 2017م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام....

رئيس مجلس الادارة.

مازن عزمي القواسمي

شركة المجموعة المتحدة

للنقل البري
ش.م.ع.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٢ بلا ٢٠١٨

الرقم التسلسلي: ٦٨٩

رقم الملف: ٧١٢٨٨

الجهة المختصة: الادارة العامة

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

شركة مساهمة عامة محدودة

2017م

تقرير مجلس الإدارة السنوي
والقوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017م

مجلس الإدارة

- مازن عزمي محمد القواسمي
رئيس مجلس إدارة / مدير العام
- وائل عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة / مدير صيانة وتشغيل
- معتز عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة / مدير تنفيذي
- ناصر عزمي محمد القواسمي
نائب رئيس مجلس إدارة / مدير مالي
- ميسون عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة
- عبير عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة
- ليلى عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة
- نسرين عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة

السادة ابراهيم العباسي و شركاه
المحاسبون القانونيون

وعملاً بتعليمات الإفصاح المطلوبة من قبل هيئة الأوراق المالية نورد ما يلي :

أولاً: وصف لأنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وحجم الإستثمار الرأسمالي و عدد الموظفين

أ- أنشطة الشركة الرئيسية:

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في النقل البري للبضائع المتنوعة وأن تكون كراج لمبيت الشاحنات وتمثيل الوكالات التجارية وتمثيل الشركات والفبارك وتملك الاموال المنقولة وغير المنقولة وأية غايات اخرى تلزم لتنفيذ الغايات السابقة.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين:

- مكاتب الشركة موجودة في عمان- الفيصلية- شارع المقبرة الاسلامية.
- يوجد للشركة كراج مبيت وصيانة في منطقة الراشدية في منطقة الجنوب.
- يعمل في الشركة (76) موظف، حيث يتم تعيين الموظفين بناءً على الشواغر وحاجة العمل.

ج- حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة.

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي مبلغاً وقدره (8,338,968) دينار اردني حتى نهاية عام 2017م، في حين بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي في عام 2016م مبلغاً وقدره (9,021,192) دينار اردني.

#	أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	تاريخ الميلاد	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى
1	مازن عزمي محمد القواسمي	رئيس مجلس إدارة / مدير العام	1960	الأردنية	بكالوريوس إدارة أعمال	مدير عام شركة المجموعة المتحدة للنقل البري من 2006-2010 ومن 2014 لتاريخه	لا يوجد
2	وائل عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير صيانة وتشغيل	1963	الأردنية	معهد مهني كهربوميكانيك	خبرة في اعمال صيانة الشاحنات في شركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 20 سنة	لا يوجد
3	معتز عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير تنفيذي	1964	الأردنية	بكالوريوس هندسة الكترولنيات وكبيوتر	مير تنفيذي لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 20 سنة	لا يوجد
4	ناصر عزمي محمد القواسمي	نائب رئيس مجلس إدارة / مدير مالي	1968	الأردنية	بكالوريوس محاسبة ونظم معلومات	خبرة في الادارة المالية في شركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 20 سنة	لا يوجد
5	ميسون عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	1961	الأردنية	شهادة البكالوريا اللبنانية	عضو مجلس ادارة منذ 2006	لا يوجد
6	عبير عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس ادارة	1973	الأردنية	دبلوم ادارة اعمال	عضو مجلس ادارة منذ 2006	لا يوجد
7	اينا عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس ادارة	1974	الأردنية	بكالوريوس تغذية وماجستير ادارة اعمال	خبرة في مجال التدريس والتعليم منذ 10 سنوات	لا يوجد
8	نسرين عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس ادارة	1982	الأردنية	بكالوريوس علوم سياسية وماجستير تسويق	خبرة 9 سنوات في مجال التدريس و التسويق	لا يوجد

ثانياً: بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية مع نبذة تعريفية عن كل منهم :

موظفي الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية :

#	الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الجنسية	المؤهل العلمي	الخبرات	عضوية مجالس إدارة أخرى
1	مازن عزمي محمد القواسمي	مدير عام	2014/11/1	1960	الأردنية	بكالوريوس إدارة أعمال	مدير عام شركة المجموعة المتحدة للنقل البري من 2006-2010 ومن 2014 لتاريخه	لا يوجد
2	وانل عزمي محمد القواسمي	مدير صيانة وتشغيل	2006/9/5	1963	الأردنية	معهد مهني كهربوميكانيك	خبرة في أعمال صيانة الشاحنات في شركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 20 سنة	لا يوجد
3	معتز عزمي محمد القواسمي	مدير تنفيذي	2006/9/5	1964	الأردنية	بكالوريوس هندسة الكترولنيات وكمبيوتر	مير تنفيذي لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 20 سنة	لا يوجد
4	ناصر عزمي محمد القواسمي	مدير مالي	2006/9/5	1968	الأردنية	بكالوريوس محاسبة ونظم معلومات	خبرة في الادارة المالية في شركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 20 سنة	لا يوجد

ثالثاً: بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم التي تزيد عن 5% من عدد الأوراق المالية المصدرة كما في الجدول ادناه :

الرقم	إسم المساهم	2016		2017	
		عدد الاسهم / دينار أردني	نسبة الملكية	عدد الاسهم / دينار أردني	نسبة الملكية
1-	مازن عزمي محمد القواسمي	1.101.004	16.68%	1.101.004	16.68%
2-	وانل عزمي محمد القواسمي	1.099.999	16.66%	1.099.999	16.66%
3-	معتز عزمي محمد القواسمي	1.000.005	15.15%	1.000.005	15.15%
4-	ناصر عزمي محمد القواسمي	1.098.999	16.65%	1.098.999	16.65%
5-	ميسون عزمي محمد القواسمي	549.998	8.33%	549.998	8.33%
6-	عبير عزمي محمد القواسمي	549.999	8.33%	549.999	8.33%
7-	لينا عزمي محمد القواسمي	549.998	8.33%	549.998	8.33%
8-	نسرين عزمي محمد القواسمي	549.998	8.33%	549.998	8.33%

رابعاً: الوضع التنافسي للشركة.

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في النقل البري للبضائع المتنوعة في السوق المحلي الذي يتميز بمنافسة شديدة خاصة بوجود عدة شركات تعمل في هذا المجال، هذا ولا يوجد للشركة أية نشاطات خارجية أخرى. ولا تستطيع الشركة تحديد و تقييم نسبة حصتها في السوق المحلية بسبب عدم توفر الإحصائات اللازمة لذلك.

خامساً: درجة الاعتماد على موردين محددين محلياً أو خارجياً:

لا يوجد اعتماد على موردين محددين يشكلون 10% فأكثر باستثناء الشركة الاردنية الحديثة للزيوت والمحروقات. التي تشكل نسبتها من المشتريات بحدود 40%.

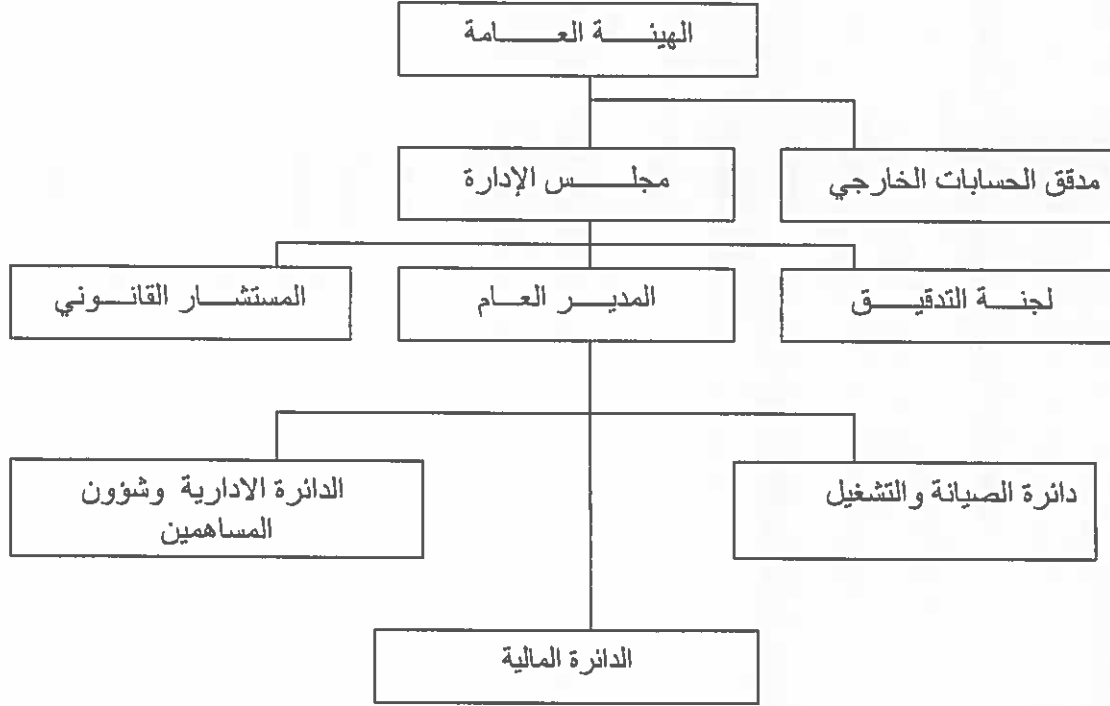
سادساً: وصف لأية حماية حكومية أو امتيازات أو أية براءات اختراع تتمتع بها الشركة.

- لا يوجد اي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة بموجب القوانين او الانظمة او غيرها.
- لا يوجد اي براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

سابعاً: وصفت فيه قرارات مسيرة من الصلوات أو المستندات التي هي من صلب الشركة التنافسية.

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة، ولا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

ثامناً: الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وبرامج التأهيل والتدريب.



أ- عدد موظفي الشركة و فئات مؤهلاتهم :

تسلسل	المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة	
		2016	2017
1	البكالوريوس	4	4
2	دبلوم أو معهد مهني	3	3
3	ثانوية عامة وما دون	78	69
	المجموع	85	76

ب- برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة.

قامت الشركة بإجراء دورة سلامة عامة لموظفي الشركة العاملين على نقل مادة حامض الفوسفوريك.

تاسعاً: وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة.

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير عليها.

حساب: الأرباح والإجارات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية هي على النحو التالي:

(1) قامت إدارة الشركة جاهدة بالحد من النفقات التشغيلية والإدارية وذلك لتجاوز أي زيادة في المصاريف وخصوصا الناتجة من زيادة وتذبذب أسعار الديزل والمحروقات.

(2) بلغت الإيرادات لهذه السنة 5,705,843 دينار، والمصاريف الإدارية والعمومية 354,151 دينار.

(3) بلغت الأرباح بعد المخصصات والضريبة 1,448,004 دينار.

أحدى عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة ولم تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة. لا يوجد أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

الثاني عشر: السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية.

البيان	2013	2014	2015	2016	2017
الأرباح (الخسارة)	632,266	638,342	1,282,501	1,689,912	1,448,004
الأرباح الموزعة	-	-	990,000	1,320,000	1,980,000
صافي حقوق المساهمين	9,018,492	9,710,018	10,178,841	10,793,543	10,467,975
أسعار الأوراق المالية *	-	-	-	-	-

• لم يتم تداول أو بيع أي سهم خلال عام 2017م.

الثالث عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال آخر ثلاث سنوات مالية.

المؤشرات	2015م	2016م	2017م
عائد السهم الواحد (بالدينار)	0,222	0,293	0,251
العائد على الإستثمار (اجمالي الموجودات) %	% 13,34	% 17,15	% 15,44
العائد إلى حقوق المساهمين %	% 14,39	% 17,89	% 15,80
العائد إلى رأس المال المدفوع %	% 22,2	% 29,3	% 25,07
نسبة التداول	1 : 1,62	1 : 4,79	1 : 9,66
نسبة السيولة السريعة	1 : 1,59	1 : 4,68	1 : 9,47
رأس المال العامل (دينار)	495,634	1,772,351	2,129,007

الرابع عشر: التطورات والخطة المستقبلية للشركة للعام 2018م وتوقعات مجلس الإدارة.
تسعى إدارة الشركة لتطوير وتنويع وزيادة حجم النشاط لديها لتحقيق أكبر عائد ممكن من خلال:

- العمل على تجديد اسطولها.
- استقطاب عملاء جدد لزيادة النشاط التشغيلي للشركة.
- تحقيق أهداف المساهمين من خلال زيادة العائد على حقوق الملكية وتحسين المركز المالي للشركة.

الخامس عشر: أتعاب مدققي الحسابات.
بلغت أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة / ابراهيم العباسي وشركاه 5,000 دينار شامله ضريبة المبيعات.

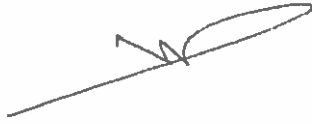
السادس عشر: بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم، و من قبل موظفي الإدارة العليا كما في 2017/12/31م:

#	الاسم	المناصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة في 2016/12/31	عدد الأسهم المملوكة في 2017/12/31
1	مازن عزمي محمد القواسمي	رئيس مجلس إدارة / مدير العام	الأردنية	1.101.004	1.101.004
2	وائل عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير صيانة وتشغيل	الأردنية	1.099.999	1.099.999
3	معتز عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير تنفيذي	الأردنية	1.000.005	1.000.005
4	ناصر عزمي محمد القواسمي	نائب رئيس مجلس إدارة / مدير مالي	الأردنية	1.098.999	1.098.999
5	ميسون عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	الأردنية	549.998	549.998
6	عبير عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	الأردنية	549.999	549.999
7	لينا عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	الأردنية	549.998	549.998
8	نسرين عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	الأردنية	549.998	549.998
9	اماني اسحق ابو خلف/زوجة المدير التنفيذي للشركة.	مساهمة	الأردنية	100.000	100.000

- لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة او من موظفي الادارة العليا تساهم في رأسمال الشركة.

عضو مجلس ادارة/ مدير صيانة وتشغيل

وائل عزمي القواسمي



رئيس مجلس الادارة/ المدير العام

مازن عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة/ مدير مالي

ناصر عزمي القواسمي



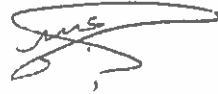
عضو مجلس ادارة/ مدير تنفيذي

معتز عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة

عبر عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة

ميسون عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة

نسرين عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة

لينا عزمي القواسمي



ب- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1	7	*		ان مجلس الإدارة يشرف بشكل مباشر على أعمال الشركة.
2	1/ب	*		يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت.
3	3	*		تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة اجراءات عمل خطية لتنظيم عملها وتحدد التزاماتها
4	5	*		تقدم كل من اللجنتين قراراهما وتوصياتهما الى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها في اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة
5	1/ب	*		تقوم لجنة المشتريات والمكافآت بالمهام التالية :- - التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر. - إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي. - تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم. - إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها، ومراجعتها بشكل سنوي.
6	6	*		تتمتع لجنة الترشيحات والمكافآت بالصلاحيات التالية:- - طلب أي بيانات أو معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق. - طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي. - طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية

2- اجتماعات الهيئة العامة

رقم البند	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1	3	*		يوجه مجلس الإدارة الدعوة الى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم، قبل 21 يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان.
2	6	*		يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة.
3	5	*		يقوم المساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نذبة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس.
4	5	*		يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النذبة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.

رقم البند	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1 1	تضع الشركة إجراءات عمل خطية وفقاً لسياسة الإفصاح المعتمدة من قبل مجلس الإدارة لتنظيم شؤون الإفصاح عن المعلومات ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة.	*		يتم اعتماد سياسة إفصاح من قبل مجلس الإدارة.
2 4	تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات.		*	لم يتم تصميم موقع الكتروني للشركة على شبكة الانترنت بعد.
3 5	تقوم الشركة بالافصاح عن سياساتها وبرامجها تجاه المجتمع المحلي والبيئة.		*	نظراً لعدم وجود سياسة إفصاح معتمدة من قبل مجلس الإدارة.

أ- لجنة التدقيق

رقم البند	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
1 1	يتوفر لدى جميع أعضاء اللجنة المعرفة والدراية في الأمور المالية والمحاسبية وأن يكون لدى أحدهم على الأقل خبرة عمل سابقة في مجال المحاسبة أو الأمور المالية أو أن يكون حاملاً لمؤهل علمي أو شهادة مهنية في المحاسبة أو المالية أو المجالات الأخرى ذات العلاقة.	*		

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية

كما في 31 كانون الاول 2017

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

<u>صفحة</u>	
3 - 1	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
4	- قائمة المركز المالي
5	- قائمة الدخل الشامل
6	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	- قائمة التدفقات النقدية
22 - 8	- ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

660 18 01

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة .

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2017 ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة مسؤولية المدقق في تقريرنا حول القوائم المالية . اننا مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين ، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى بحسب هذه المتطلبات . في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول التدقيق .

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة وفقاً لحكمنا المهني هي الأمور التي تعتبر الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الأمور تمت دراستها في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حول القوائم المالية ، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور .

- الممتلكات والمعدات:

تمثل قيمة الممتلكات والمعدات الظاهرة في القوائم المالية ما نسبته 80% من إجمالي الموجودات .

- إجراء دراسة تحليلية ومستندية لحركات الإضافات

والاستبعادات التي تمت على حسابات الممتلكات والمعدات.

- التحقق من الوجود الفعلي وملكية الشركة لتلك الممتلكات والمعدات.

- التأكد من صحة احتساب الاستهلاكات ودراسة تقديرات الإدارة لنسب الاستهلاك المعتمدة.

- التحقق من عدم وجود مؤشرات تدني في قيمة الممتلكات والمعدات تستوجب إجراء فحص تدني للقيمة.

- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية.

ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك وإجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات (إن وجدت) من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ونظراً لأهمية تلك الموجودات فإنها تعتبر من أمور التدقيق الهامة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريّة.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم المالية، خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار، والافصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي إلا إذا قررت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو أنه لا يوجد لديها بديل واقعي للقيام بذلك. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكننا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهرية، إن وجدت.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة.

- الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن ان تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.
- تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود اثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .



شركة العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
30 كانون الثاني 2018

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
9,021,192	8,338,968	5	الممتلكات والمعدات بالصافي
9,021,192	8,338,968		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,651,482	1,725,072	6	النقد في الصندوق ولدى البنوك
462,416	550,163	7	الذمم المدينة - بالصافي
50,756	46,459	8	المواد وقطع الغيار في المستودعات
75,144	53,125	9	الحسابات المدينة المتنوعة
2,239,798	2,374,819		مجموع الموجودات المتداولة
11,260,990	10,713,787		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
6,600,000	6,600,000	10	راس المال المكتتب به والمدفوع
1,427,576	1,634,004	10	الاحتياطي الاجباري
2,765,967	2,233,971	11	الارباح المدورة في نهاية السنة
10,793,543	10,467,975		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
467,447	245,812	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
467,447	245,812		مجموع المطلوبات المتداولة
11,260,990	10,713,787		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
5,925,353	5,705,843		الايادات
(3,174,521)	(3,303,904)	13	مصاريف التشغيل
2,750,832	2,401,939		مجمل الربح
(321,963)	(354,151)	14	المصاريف الادارية والعمومية
(46,183)	(45,451)		الاستهلاكات الادارية
(16,978)	-		مصاريف التمويل
52,310	67,145	15	ايرادات اخرى
(3,000)	(5,200)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,415,018	2,064,282		ربح السنة قبل الضريبة
(483,604)	(409,850)	12	ضريبة الدخل
1,931,414	1,654,432		ربح السنة
1,931,414	1,654,432		مجموع الدخل الشامل
0.293	0.251	16	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح السنة

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

المجموع	الإرباح المدورة	الاختياطي الاجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
10,793,543	2,765,967	1,427,576	6,600,000
1,654,432	1,654,432	-	-
-	(206,428)	206,428	-
(1,980,000)	(1,980,000)	-	-
10,467,975	2,233,971	1,634,004	6,600,000
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017			
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017			
مجموع الدخل الشامل			
المحول للاحتياطي الاجباري			
ارباح موزعة (ايضاح 11)			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017			
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016			
10,178,841	2,392,767	1,186,074	6,600,000
3,288	3,288	-	-
10,182,129	2,396,055	1,186,074	6,600,000
1,931,414	1,931,414	-	-
-	(241,502)	241,502	-
(1,320,000)	(1,320,000)	-	-
10,793,543	2,765,967	1,427,576	6,600,000
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016			
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016			
تعديلات سنوات سابقة			
الرصيد الافتتاحي المعدل			
مجموع الدخل الشامل			
المحول للاحتياطي الاجباري			
ارباح موزعة			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016			

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

2016	2017	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
2,415,018	2,064,282	الربح قبل الضريبة
-	(60,937)	(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
735,999	726,886	الاستهلاكات
3,288	-	تعديلات سنوات سابقة
3,000	5,200	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
3,157,305	2,735,431	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات
58,898	(92,948)	التغير في الذمم المدينة
(28,113)	4,297	التغير في المواد وقطع الغيار في المستودعات
19,469	22,019	التغير في الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
16,169	2,119	التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة
3,223,728	2,670,918	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
(374,430)	(633,604)	الضريبة المدفوعة
2,849,298	2,037,314	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
7,800	105,500	المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(81,784)	(89,224)	المدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(73,984)	16,276	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(463,762)	-	القروض
(1,320,000)	(1,980,000)	ارباح موزعة
(1,783,762)	(1,980,000)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
991,552	73,590	صافي الزيادة في رصيد النقد
659,930	1,651,482	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
1,651,482	1,725,072	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة المجموعة المتحدة للنقل البري بتاريخ 1995/12/23 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (4223) في سجل الشركات المحدودة المسؤولة ومن غايات الشركة النقل البري للبضائع المتنوعة ، كراج لصيانة ومبيت شاحنات الشركة ، الوكالات التجارية ، تمثيل الشركات والفبارك ، تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة أية غايات أخرى تلزم لتنفيذ الغايات السابقة .

بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ 14 كانون الاول 2005 تقرر تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 15 اب 2006 وقد سجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (414) بتاريخ 5 ايلول 2006 وب نفس الغايات السابقة .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2 نيسان 2012 تخفيض رأس مال الشركة ليصبح 6,600,000 دينار اردني بدلاً من 8,000,000 دينار اردني ، وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 17 ايار 2012 .

تمت الموافقة على القوائم المالية في اجتماع مجلس الادارة رقم (2) بتاريخ 2018/1/30 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة .

2- اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واورقاتها .

ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .
- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل .

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016 .

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في الفترة التي تبدأ 1 كانون الثاني 2017 . ولم يكن لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية :

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 7 - " بيان التدفقات النقدية " والنافذ تطبيقها في اول كانون الثاني 2017 . وتتطلب التعديلات افصاحات اضافية حول التغيرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل .

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 12 - " ضرائب الدخل " والنافذ تطبيقها في اول كانون الثاني 2017 . توضح التعديلات القياس والمحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الذمم في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المخصص المأخوذ لها وتضاف المبالغ المحصلة من الذمم المشطوبة الى الايرادات .

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة الاخرى عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

المواد وقطع الغيار في المستودعات

تظهر المواد الخام والاولية وقطع الغيار بالتكلفة ، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت

الممتلكات والمعدات والاهلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم، ويتم اهلاكها (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها للإستخدام وبنسب مئوية تتراوح بين 2% و 25% سنوياً .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لايعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

4- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل الشامل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاجراض ضريبية .

تحقق الايراد

يتم الاعتراف بالايرادات عند اصدار الفاتورة وتقديم خدمات الشحن .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .
عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه

تحويل العملات الاجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الاجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل.

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

6- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
19,893	31,861
1,631,589	1,693,211
<u>1,651,482</u>	<u>1,725,072</u>

الصندوق العام
الحسابات الجارية لدى البنوك
المجموع

7- الذمم المدينة

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
465,416	558,363
(3,000)	(8,200)
<u>462,416</u>	<u>550,163</u>

الذمم المدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
الصافي

* إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
3,000	3,000
-	5,200
<u>3,000</u>	<u>8,200</u>

الرصيد بداية السنة
المقتطع خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

8- المواد وقطع الغيار في المستودعات

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
23,974	26,745
6,010	6,180
20,772	13,534
<u>50,756</u>	<u>46,459</u>

قطع غيار
مستودع الزيوت
مستودع الاطارات
المجموع

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

9- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
1,470	1,630
73,674	51,495
75,144	53,125

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
المجموع

10- حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 6,600,000 دينار اردني موزعاً على 6,600,000 سهم ، قيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد .

احتياطي اجباري

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري باقتطاع ما نسبته 10% من ارباح السنة والسنوات السابقة ، ويتوقف الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي الاجباري ربع رأس مال الشركة ، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ويجوز استخدامه في إطفاء الخسائر المتراكمة بعد استنفاد المخصصات الاخرى على ان يتم بناؤه حسب القانون .

11- الارباح المدورة

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
2,392,767	2,765,967
3,288	-
2,396,055	2,765,967
1,931,414	1,654,432
(241,502)	(206,428)
(1,320,000)	(1,980,000)
2,765,967	2,233,971

الرصيد بداية السنة
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
الربح بعد الضريبة
المحول للاحتياطي الاجباري
ارباح موزعة *
المجموع

* قررت الهيئة العامة للمساهمين باجتماعها المنعقد بتاريخ 8 اذار 2017 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 30% من رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع وبمبلغ 1,980,000 دينار اردني .

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

12- الحسابات الدائنة المتنوعة
يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
383,604	159,850	مخصص ضريبة الدخل *
63,612	68,742	ذمم دائنة اخرى
20,231	-	مخصصات اخرى
-	9,522	مصاريف مستحقة
-	7,698	امانات
<u>467,447</u>	<u>245,812</u>	المجموع

* تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
274,430	383,604	الرصيد بداية السنة
(274,430)	(383,604)	المدفوع خلال السنة
483,604	409,850	ضريبة الدخل المقتطعة عن ارباح السنة **
(100,000)	(250,000)	المدفوع مقدماً عن ضريبة الدخل
<u>383,604</u>	<u>159,850</u>	الرصيد نهاية السنة

** ضريبة الدخل المقتطعة على ارباح السنة :

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
2,415,018	2,064,282	الربح المحاسبي
-	(20,231)	يطرح :
		مردود مخصص الالتزامات
		يضاف :
3,000	5,200	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>2,418,018</u>	<u>2,049,251</u>	الربح الضريبي
<u>483,604</u>	<u>409,850</u>	ضريبة دخل السنة (بنسبة 20%)

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2015 ، 2016 ولم يتم مراجعتها بعد

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

13- مصاريف التشغيل		
يتألف هذا البند من ممايلي:		
2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
635,322	629,305	أ
2,404,483	2,569,595	ب
23,204	9,599	كافة الموظفين
42,759	29,395	كافة السيارات
11,242	15,998	تأمين بضاعة منقولة
27,686	25,525	اجور نقل مع الغير
5,552	3,046	مواد مستهلكة
189	50	تنظيم دخول الشاحنات - المفوضية
9,561	9,898	مصاريف نقل
7,688	5,777	متفرقة
5,855	4,830	مصاريف طوابع
768	675	مصاريف رسوم قبانات
211	211	مصاريف رسوم كفالات
3,174,521	3,303,904	مصاريف السلامة العامة
		مصاريف انتلاف الشيدية
		المجموع

أ- كافة الموظفين		
يتألف هذا البند من ممايلي:		
2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
593,940	578,087	الرواتب والاجور
41,382	41,155	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
-	10,063	مصاريف تأمين صحي
635,322	629,305	المجموع

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية

		ب- كلفة السيارات
		يتألف هذا البند من ممايلي:
2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
689,816	681,435	الاستهلاكات
1,036,402	1,191,327	وقود ومحروقات
262,978	368,410	صيانة وتصليلات
134,884	82,940	تامين سيارات
181,364	148,537	اطارات
38,282	40,552	ترخيص
35,288	33,364	مصاريف زيوت
8,344	7,604	مصاريف سيارات
976	1,106	خدمات حاويات وبواخر
8,136	6,715	مصاريف غسيل وتبخير
140	-	مصاريف رسوم وزن محوري
7,872	7,605	مصاريف تتبع حركة السيارات
<u>2,404,483</u>	<u>2,569,595</u>	المجموع

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

14- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
192,000	192,000	الرواتب والاجور
25,440	27,360	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,604	4,312	بريد برق وهاتف
1,444	1,444	تامين مباني وساحات
9,576	10,621	امن وحماية
2,846	2,847	ترخيص الشركة
9,997	10,663	مياه وكهرباء
23,845	23,756	سفر واقامة وتنقلات
1,929	1,808	قرطاسية ومطبوعات
2,603	1,856	ضيافة
4,144	4,563	نظافة
1,730	1,685	تبرعات
5,000	5,000	اتعاب مهنية
2,000	2,000	اتعاب محامة
435	8,024	مصاريف صيانة مباني
804	1,402	مصاريف صيانة اجهزة
3,960	3,960	مصاريف رسوم تسجيل هيئة الاوراق المالية
887	2,198	رسوم حكومية
24,212	25,902	زكاة
788	1,318	مصاريف انترنت
3,300	3,300	مصاريف اشتراك مركز ايداع الاوراق المالية
-	840	مصاريف بدل اجازات
420	340	دعاية واعلان
-	16,952	دعاوي وقضايا
321,963	354,151	المجموع

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

15- إيرادات أخرى

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
-	60,937
52,310	6,208
52,310	67,145

ارباح بيع ممتلكات ومعدات
أخرى
المجموع

16- حصة السهم الأساسية من ربح السنة

يتألف هذا البند من ممايلي:

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
1,931,414	1,654,432
6,600,000	6,600,000
0.293	0.251

ربح السنة بعد الضريبة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم الأساسية من ربح السنة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

17- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي الالتزامات الطارئة التالية :

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
30,000	30,000
450,000	364,000
480,000	394,000

كفالات بنكية لصالح وزارة النقل لغايات ترخيص مزاولة العمل في قطاع النقل
كفالة حسن تنفيذ الاردنية الهندية
المجموع

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

18- التصنيف القطاعي

2017			البيان
النشاط الرئيسي	اخرى	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
5,705,843	67,145	5,772,988	صافي الإيرادات
10,713,787		10,713,787	الموجودات
245,812		245,812	المطلوبات
89,224		89,224	المصاريف الرأسمالية
726,886		726,886	الاستهلاكات

2016			البيان
النشاط الرئيسي	اخرى	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
5,925,353	52,310	5,977,663	صافي الإيرادات
11,260,990	-	11,260,990	الموجودات
467,447	-	467,447	المطلوبات
81,784	-	81,784	المصاريف الرأسمالية
735,999	-	735,999	الاستهلاكات

19- معاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين واعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك الرئيسين ، ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة . وفيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ومنافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

2016	2017	رواتب ومنافع اخرى
دينار اردني	دينار اردني	
219,360	219,360	

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

20- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي استحقاقات الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة الزمنية المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

2017			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,725,072		1,725,072	النقد والنقد المعادل
550,163		550,163	الذمم المدينة بالصافي
46,459		46,459	المواد وقطع الغيار في المستودعات
53,125		53,125	الحسابات المدينة المتنوعة
2,374,819	-	2,374,819	مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
8,338,968	8,338,968		الممتلكات والمعدات بالصافي
10,713,787	8,338,968	2,374,819	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
245,812		245,812	الحسابات الدائنة المتنوعة
245,812	-	245,812	مجموع المطلوبات المتداولة
10,467,975	8,338,968	2,129,007	الصافي

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

20- تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي استحقاقات الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة الزمنية المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

2016			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,651,482		1,651,482	النقد والنقد المعادل
462,416		462,416	الذمم المدينة بالصافي
50,756		50,756	المواد وقطع الغيار في المستودعات
75,144		75,144	الحسابات المدينة المتنوعة
2,239,798	-	2,239,798	مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
9,021,192	9,021,192		الممتلكات والمعدات بالصافي
11,260,990	9,021,192	2,239,798	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
467,447		467,447	الحسابات الدائنة المتنوعة
467,447	-	467,447	مجموع المطلوبات المتداولة
10,793,543	9,021,192	1,772,351	الصافي

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية

21- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والشيكات مؤجلة الدفع. وتتضمن المطلوبات المالية والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث إن 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 التجارية، 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 القوائم المالية.

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 وموانمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد والنقد المعادل .

مخاطر اسعار الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية ، وحيث إن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت ، فإن حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار الفائدة يعتبر غير جوهري .

مخاطر اسعار العملات الأجنبية

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

22- إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بآية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية .

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال الدفع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 10,467,975 دينار اردني في 31 كانون الاول 2017 مقابل 10,793,543 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2016 .

23- القضايا

- يوجد قضايا عمالية مقامة على الشركة وما زالت في بدايتها وهي قيد النظر وغير محددة القيمة .
- يوجد قضية مقامة على الشركة من المدعي عمر الحجلة وصدر قرار برد الدعوة عن الشركة .

24- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية .