

التاريخ : 2014/10/28
الاشارة : ب.ع / 14/10 / 17

السادة : بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : الميزانية الربعية لغاية 2014/09/30

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية والميزانية الربعية لغاية
2014/09/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

مازن عزمي القواسمي
شركة المجموعة المتحدة
لنقل البري م.ع.م.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المدير مسوان
٢٨ حزيران ٢٠١٤
الرقم التسلسلي : ٤٨٩
رقم الملف : ٤١٦٨٨
الجهة المختصة : الإدارة العامة للمحاسبة

المجموعة المتحدة للنقل البري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للتسعة الشهور المنتهية في 30 ايلول 2014
وتقرير المراجعة

المجموعة المتحدة للنقل البري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
11-6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

هاتف: +962-6-581-6033
فاكس: +962-6-581-6657
www.abbasi-cpa.com.jo
info@abbasi-cpa.com.jo

شركة العباسي وسمان وشركاهم
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون
ص.ب. 925111
عمان 11190، الاردن

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

660 14 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2014 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

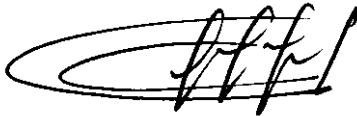
الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى :

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادارج الاوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الادارة.

العباسي وسمان وشركاهم



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

22 تشرين الاول 2014

عمان - الاردن

المجموعة المتحدة للنقل البري

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2014 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2013 (مدققة)	30 ايلول 2014 (مراجعة)	ايضاح	(بالدينار الاردني)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
6,476,937	9,993,255	6	الممتلكات والمعدات - بالصافي
3,770,142	-		دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
10,247,079	9,993,255		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
176,422	314,440		النقد في الصندوق ولدى البنوك
331,794	614,782		الذمم المدينة - بالصافي
43,733	46,536		المواد وقطع الغيار في المستودعات
415,606	239,636		الحسابات المدينة المتنوعة
967,555	1,215,394		مجموع الموجودات المتداولة
11,214,634	11,208,649		مجموع الموجودات
حقوق الملكية و المطلوبات			
حقوق الملكية			
6,600,000	6,600,000		رأس المال المكتتب به والمدفوع
918,867	918,867		الاحتياطي الاجباري
1,499,623	1,468,814		الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
-	495,390		ربح الفترة
9,018,490	9,483,071		مجموع حقوق الملكية
1,244,451	654,049	7	قرض طويل الاجل
المطلوبات المتداولة			
810,220	780,887	7	قرض قصير الاجل
55,002	219,996		الحسابات الدائنة المتنوعة
86,471	70,646	9	مخصص ضريبة الدخل
951,693	1,071,528		مجموع المطلوبات المتداولة
11,214,634	11,208,649		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

المجموعة المتحدة للنقل البري

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (مراجعة غير مدققة)

للشهور الثلاثة المنتهية في		للشهور التسعة المنتهية في		ايضاح	(بالدينار الاردني)
30 ايلول 2013	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013	30 ايلول 2014		
681,675	1,266,452	2,266,005	2,745,403		الإيرادات
(476,153)	(785,033)	(1,525,892)	(1,839,066)	8	مصاريف التشغيل
205,522	481,419	740,113	906,337		مجمول الربح
(79,435)	(63,173)	(211,650)	(207,327)		المصاريف الادارية والعمومية
(8,182)	(10,665)	(29,331)	(31,959)		الاستهلاكات
-	(33,692)	-	(112,010)		مصاريف التمويل
48,907	15,191	215,003	20,994		الإيرادات الاخرى
166,812	389,080	714,135	576,035		ربح الفترة قبل الضريبة
(23,354)	(54,471)	(99,979)	(80,645)		ضريبة الدخل
143,458	334,609	614,156	495,390		ربح الفترة بعد الضريبة
143,458	334,609	614,156	495,390		مجموع الدخل الشامل للفترة
0.022	0.050	0.093	0.075	10	ربحية السهم الاساسية (دينار اردني / سهم)

المجموعة المتحدة للنقل البري

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (مراجعة غير مدققة)

(بالدينار الاردني)	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	ربح الفترة	الارباح المدورة	المجموع
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014	6,600,000	918,867	-	1,499,623	9,018,490
مصاريف سنوات سابقة				(30,809)	(30,809)
الرصيد الافتتاحي المعدل	6,600,000	918,867	-	1,468,814	8,987,681
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	495,390	-	495,390
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	495,390	-	495,390
الرصيد في 30 ايلول 2014	6,600,000	918,867	495,390	1,468,814	9,483,071
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013	6.600.000	835.674	-	867.360	8.303.034
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	614,156	-	614,156
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	614,156	-	614,156
الرصيد في 30 ايلول 2013	6.600.000	835.674	614,156	867,360	8,917,190

المجموعة المتحدة للنقل البري

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (مراجعة غير مدققة)

للشهور التسعة المنتهية في		ايضاح	(بالدينار الاردني)
30 ايلول 2013	30 ايلول 2014		
714,135	576,035		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(213,875)	(20,182)		ربح الفترة قبل الضريبة
191,232	308,629		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	(30,809)		استهلاكات
691,492	833,673		مصاريف سنوات سابقة
			الربح التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل
(255,186)	(282,988)		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(37,517)	(2,803)		التغير في الذمم المدينة
(272,935)	175,970		التغير في المواد وقطع الغيار في المستودعات
102,037	164,994		التغير في الحسابات المدينة المتنوعة
227,891	888,846		التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة
(64,777)	(96,470)	9	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
163,114	792,376		الضريبة المدفوعة
			صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
466,749	30,700		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(30,102)	(3,825,585)		المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(3,733,112)	3,760,262		المدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(3,296,465)	(34,623)		دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
			صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
2,202,724	(619,735)		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
2,202,724	(619,735)		القروض
(930,627)	138,018		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
1,083,840	176,422		صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
153,213	314,440		نقد في الصندوق ولدى البنوك اول الفترة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة

المجموعة المتحدة للنقل البري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للمشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014

1. تأسيس الشركة

تأسست شركة المجموعة المتحدة للنقل البري بتاريخ 23/12/1995 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (4223) في سجل الشركات المحدودة المسؤولية ومن غايات الشركة أن تكون كراج لمبيت الشاحنات والوكالات التجارية وتمثيل الشركات والفبارك والنقل البري للبضائع المتنوعة وتملك الاموال المنقولة وغير المنقولة وأية غايات اخرى تلزم لتنفيذ الغايات السابقة .

بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ 14 كانون الاول 2005 تقرر تحويل الشركة منشركة ذات مسؤولية محدودة الشركة مساهمة عامة وقد استكملت الاجراءات القانونية لدوزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 15 آب 2006 وقد سجلت الشركة في سجلات الشركات المساهمة العامة تحت رقم (414) بتاريخ 5 أيلول 2006 وبنفس الغايات السابقة .

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

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

أ- عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (القوائم المالية المرحلية) .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2013 إن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2014 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

المجموعة المتحدة للنقل البري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للتسعة المنتهية في 30 ايلول 2014

(بالدينار الأردني)

ب- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض أرقام الفترة الحالية.

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013.

4. التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية المرحلية الموجزة عن القوائم المالية السنوية للعام 2013.

5. التصنيف القطاعي

من أهداف الشركة الرئيسية تقديم خدمة نقل البضائع للشركات وجعل مقر الشركة مبيت للشاحنات، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

للتسعة المنتهية في 30 ايلول 2014					
النشاط الرئيسي	اسهم	اخرى	الاجمالي (مراجعة)	الاجمالي (مراجعة)	
2,745,403	-	20,994	2,766,397	2,481,008	الايادات معلومات القطاعات الاخرى المصاريف الرأسمالية الاستهلاكات
3,855,315	-	-	3,855,315	3,763,214	
308,630	-	-	308,630	191,233	
30 ايلول 2014					
النشاط الرئيسي	اسهم	اخرى	الاجمالي (مراجعة)	الاجمالي (مدققة)	
11,208,649	-	-	11,208,649	11,214,634	الموجودات والمطلوبات الموجودات المطلوبات
1,725,577	-	-	1,725,577	2,196,144	

المجموعة المتحدة للنقل البري

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

للتشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014

(بالدينار الأردني)

6. ممتلكات ومعدات بالصفافي

31 كانون الاول 2013	30 ايلول 2014					
صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	الامتلاك المتراكم في نهاية الفترة	نسبة الامتلاك	التكلفة في نهاية الفترة	حقوقات الفترة	التكلفة في بداية الفترة
(مدققة)	(مراجعة)		بالسدة			
2,798,006	2,798,006	-	-	2,798,006	-	2,798,006
2,651,265	6,197,753	1,637,699	7	7,835,452	34,168	4,016,095
928,606	912,976	128,984	2	1,041,960	-	1,041,960
53,333	45,833	54,167	10	100,000	-	100,000
16,488	12,794	29,781	12	42,575	-	41,150
6,561	5,207	9,834	12	15,041	-	15,041
16,397	15,711	7,267	2-9	22,978	-	22,978
6,281	4,975	18,009	10	22,984	-	22,619
6,476,937	9,993,266	1,885,741		11,878,996	34,168	8,057,849

7. قروض

قامت الشركة بالحصول على قرضين من بنك عودة كالاتي:

القرض الاول : حصلت الشركة من بنك عودة على قرض بقيمة 1,580,000 دينار اردني بمعدل فائدة 9% سنوياً ونسبة عمولة صفر % لتمويل شراء 30 شاحنة (راس تريلا) يسدد القرض بموجب 36 قسط شهري يستحق القسط الاول منها بتاريخ 25 اب 2013 والقسط الاخير بتاريخ 25 تموز 2016.

القرض الثاني: حصلت الشركة من بنك عودة على قرض بقيمة 400,000 دينار اردني وبمعدل فائدة 9% سنوياً ومعدل عمولة صفر % لتمويل شراء 30 نصف مقطورة ويسدد القرض بموجب 36 قسط شهري يستحق القسط الأول منها بتاريخ 5 تشرين الاول 2013 والقسط الاخير بتاريخ 5 ايلول 2016.

وتصنف القروض كما يلي :

31 كانون الاول 2013	30 ايلول 2014
(مدققة)	(مراجعة)
810,220	780,887
1,244,451	654,049
2,054,671	1,434,936

قرض قصيرة الاجل

قرض طويل الاجل

المجموع

المجموعة المتحدة للنقل البري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014

(بالدينار الأردني)

8. مصاريف تشغيل

يتألف هذا البند ممايلي:

30 ايلول 2013	30 ايلول 2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
253,731	287,461	كلفة الموظفين 1
1,198,646	1,457,139	كلفة السيارات 2
8,728	15,025	تأمين بضاعة منقولة
75	-	اجور نقل خارجي
29,341	30,650	اجور نقل مع الغير
7,011	8,015	مواد مستهلكة
12,860	14,718	تنظيم دخول ساحنات - المفوضية
3,654	5,237	اجور نقل
10,012	9,106	رسوم قبانات
1,834	11,715	متفرقة
1,525,892	1,839,066	المجموع

كلفة الموظفين 1

30 ايلول 2013	30 ايلول 2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
239,701	270,441	الرواتب والاجور
14,030	17,020	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
253,731	287,461	المجموع

المجموعة المتحدة للنقل البري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014

(بالدينار الأردني)

كلفة السيارات 2

30 ايلول 2013	30 ايلول 2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
161,903	276,670	الاستهلاك
723,615	855,235	وقود ومحروقات
119,250	134,282	صيانة وتصليلات
48,524	50,598	تأمين سيارات
94,564	81,128	اطارات
29,042	31,634	ترخيص
15,450	18,081	مصاريف زيوت
2,210	3,198	مصاريف سيارات
1,390	1,491	خدمات حاويات وبواخر
1,984	2,346	غسيل وتبخير
430	1,040	رسوم وزن محوري
-	1,191	تتبع حركة السيارات
284	245	مصاريف اعطال
1,198,646	1,457,139	المجموع

9. ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الأرباح الخاضعة للضريبة , و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

الوضع الضريبي

- تم تدقيق حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل لغاية 2011 كما ولم يصدر بها قرار قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام 2012 , 2013 ولم يتم مراجعتها بعد .

المجموعة المتحدة للنقل البري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014

(بالدينار الأردني)

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

31 كانون الاول 2013 (مدققة)	30 ايلول 2014 (مراجعة)
34,777	86,471
116,471	80,645
(34,777)	(86,471)
(30,000)	(9,999)
86,471	70,646

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المقطعة عن ارباح الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
المدفوع مقدماً عن ضريبة الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

10. ربحية السهم

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور التسعة المنتهية في	
30 ايلول 2013	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013	30 ايلول 2014
143,458	334,609	614,156	495,399
6.600.000	6.600.000	6.600.000	6.600.000
0.022	0.050	0.093	0.075

ربح الفترة بعد الضريبة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
ربحية السهم

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية من ربح الفترة.

11. معاملات مع أطراف ذات علاقة

لشهور التسعة المنتهية في	
30 ايلول 2013 (مراجعة)	30 ايلول 2014 (مراجعة)
143,300	144,000
17,554	18,360
160,854	162,360

رواتب ومنافع أخرى
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

12. الاحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية الموجزة تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها.