



التاريخ: 13 شباط 2019م
الاشارة: ب.ع/19/2/2

السادة بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم نسخة من تقرير مجلس الادارة السنوي للشركة، بالإضافة لنسخة من الميزانية لعام 2018م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام....

رئيس مجلس الادارة.

مازن عزمي القواسمي

شركة المجموعة المتحدة

للتنقل البري
ش.م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٢ شباط ٢٠١٩

742

31288

2100611

الرقم المتسلسل

رقم الحساب

الجهة المختصة

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

شركة مساهمة عامة محدودة

2018م

تقرير مجلس الإدارة السنوي
والقوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018م

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
- لينا عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة
- نسرين عزمي محمد القواسمي
عضو مجلس إدارة

السادة ابراهيم العباسي و شركاه
المحاسبون القانونيون

كلمة رئيس المجلس وتقرير مجلس الادارة عن العام 2018م.

السادة المساهمين الاعزاء,

تحية طيبة والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

يسعدني ان أعرض عليكم التقرير السنوي لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري, موجزا لكم ما تم تحقيقه خلال عام 2018م. أنه وبالرغم من فتح الحدود مع الجارتين سوريا والعراق, الا انه لا تزال الحركة شبه متوقفة. ومن المتوقع ان تأخذ بعض الوقت لاعادة وتيرة الشحن كما كانت عليه في السابق.

لقد بلغت الإيرادات لهذا العام: 5,495,286 دينار اردني, والمصاريف الادارية والعمومية: 332,454 دينار اردني.

لقد بلغت الارباح بعد المخصصات والضريبة: 1,257,026 دينار اردني.

لقد قامت ادارة الشركة بتجديد عقد النقل مع الشركة الاردنية الهندية للأسمدة (جيفكو) من 2019/1/1م لغاية 2019/12/31م,

مع مراعاة التعديل في الاجور وفق تسعيرة المحروقات المعتمدة شهريا من قبل وزارة الصناعة والتجارة.

تم استيراد صفائح ستانلس ستيل لتصنيع صهاريج جديدة عوضا عن الصهاريج القديمة والعاملة على خط الشيدية-العقبة بسبب التآكل والشقوق من اثر المواد المحملة.

لقد تم شراء 12 شاحنة حديثة لضمها الى الاسطول وتجهيزها لأية عقود مستقبلية.

ان من خطط الشركة المستقبلية ان تحاول اغتنام اية فرصة لعقود نقل الى العراق وسوريا عند تفعيل الخط البري بشكل آمن.

سنواصل سعيينا بتخفيض الكلف التشغيلية ومحاولة الاستفادة من عزم ونشاط جميع العاملين للسير بثقة لتحقيق نتائج طيبة.

انني وجميع أعضاء المجلس فخورين بما انتجته الشركة خلال عام 2018, وأؤكد لجميع المساهمين بان وضع الشركة قوي

بأذن الله ومتفانين بنتائج أفضل في العام القادم.

واخيرا اتوجه بالشكر الى كافة العاملين في الشركة متمنيا لكم التوفيق والنجاح دوما.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

رئيس مجلس الادارة.
مازن عزمي القواسمي.

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 (86) موظف، حيث يتم تعيين الموظفين بناءً على الشواغر وحاجة العمل.

ج- حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة.

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي مبلغاً وقدره (8,404,203) دينار اردني حتى نهاية عام 2018م، في حين بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي في عام 2017م مبلغاً وقدره (8,338,968) دينار اردني.

ثانياً: لا يوجد للشركة أي شركات تابعة أو حليفة.

ثالثاً: بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الادارة العليا ذوي السلطة التنفيذية مع نبذة تعريفية.

#	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 ادارة اعمال	مدير عام شركة المجموعة المتحدة للنقل البري من 2006-2010 ومن 2014 لتاريخه	لا يوجد
2	وانل 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 21 سنة	لا يوجد
3	معتز عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة /مدير تنفيذي	1964	الأردنية	بكالوريوس هندسة الكترولنيات وكمبيوتر	مير تنفيذي لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 21 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 21 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	لينا عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس ادارة	1974	الأردنية	بكالوريوس تغذية وماجستير ادارة اعمال	خبرة في مجال التدريس والتعليم لمدة 10 سنوات	لا يوجد
8	تسرين عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس ادارة	1982	الأردنية	بكالوريوس علوم ميسامية وماجستير تسويق	خبرة 9 سنوات في مجال التدريس و التسويق	لا يوجد

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 ادارة 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 اعمال صيانة الشاحنات في شركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 21 سنة	لا يوجد
3	معتز عزمي محمد القواسمي	مدير تنفيذي	2006/9/5	1964	الأردنية	بكالوريوس هندسة الكترونيات وكمبيوتر	مير تنفيذي لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري لمدة تتعدى 21 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 21 سنة	لا يوجد

رابعاً: 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	اسم المساهم	2018		2017	
		عدد الاسهم / دينار أردني	نسبة الملكية	عدد الاسهم / دينار أردني	نسبة الملكية
1-	مازن عزمي محمد القواسمي	925.997	14.03 %	1.101.004	16.68 %
2-	وانل عزمي محمد القواسمي	1.129.999	17.12 %	1.099.999	16.66 %
3-	معتز عزمي محمد القواسمي	1.025.007	15.53 %	1.000.005	15.15 %
4-	ناصر عزمي محمد القواسمي	1.133.999	17.18 %	1.098.999	16.65 %
5-	ميسون عزمي محمد القواسمي	600.000	9.09 %	549.998	8.33 %
6-	عبير عزمي محمد القواسمي	560.000	8.48 %	549.999	8.33 %
7-	لينا عزمي محمد القواسمي	575.000	8.71 %	549.998	8.33 %
8-	نسرين عزمي محمد القواسمي	549.998	8.33 %	549.998	8.33 %

خامساً: 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.

سادساً: 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 المصروفات بحدود 50 %. ان درجة الاعتماد على عملاء رئيسيين(محلياً وخارجياً) والتي تشكل 10% فأكثر من اجمالي الإيرادات هي كالتالي:
* الشركة الاردنية الهندية للأسمدة.
* شركة تعبئة كوكا كولا الاردنية.

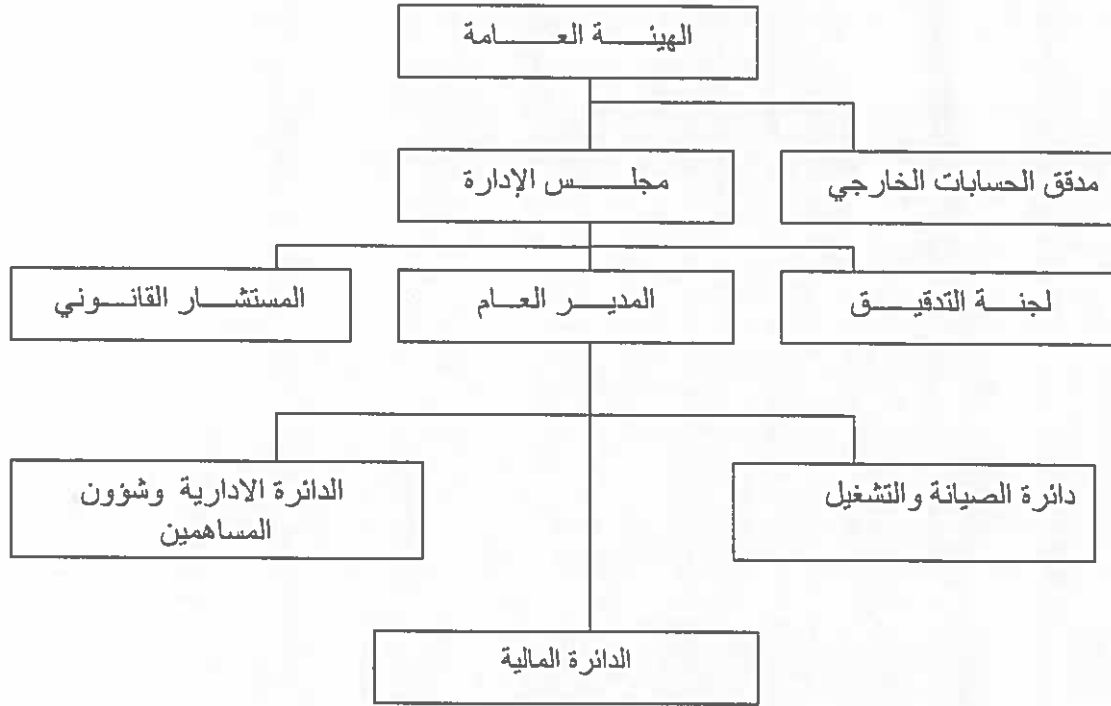
سابعاً: وصف لأية حماية حكومية أو امتيازات أو أية براءات اختراع تتمتع بها الشركة.

- 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.

ثامناً: وصف لأية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية لها أثر مادي على عمل الشركة وقدرتها 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.

تاسعاً: أ- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وبرامج التأهيل والتدريب.



ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :

تسلسل	المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة	
		2017	2018
1	البكالوريوس	4	4
2	دبلوم أو معهد مهني	3	3
3	ثانوية عامة وما دون	69	79
	المجموع	76	86

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة. قامت الشركة بإجراء دورة سلامة عامة لموظفي الشركة العاملين على نقل مادة حامض الفوسفوريك.

عاشراً: وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة.
لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير عليها.

احدى عشر: الاحداث والإنجازات التي حققتها الشركة خلال العام 2018م
إن أهم إنجازات الشركة التي حققتها خلال السنة المالية هي على النحو التالي:
(1) شراء 12 رأس قاطر من السوق المحلي وتجهيزها، تبديل قشور للصهاريج العاملة على نقل مادة حامض الفوسفوريك.
(2) بلغت الإيرادات لهذه السنة 5,495,286 دينار، والمصاريف الادارية والعمومية 332,454 دينار.
(3) بلغت الارباح بعد المخصصات والضريبة 1,257,026 دينار.

الثاني 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.

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

البيان	2014	2015	2016	2017	2018
الأرباح (الخسارة)	638,342	1,282,501	1,689,912	1,448,004	1,241,030
الأرباح الموزعة	-	990,000	1,320,000	1,980,000	2,233,971
صافي حقوق المساهمين	9,710,018	10,178,841	10,793,543	10,467,975	9,467,085
اسعار الاوراق المالية *	-	-	-	-	-

• تم تداول و بيع أسهم خلال عام 2018م فقط بين أعضاء مجلس الادارة.

الرابع عشر: تحليل المركز المالي للشركة ونتاج أعمالها خلال آخر ثلاث سنوات مالية.

المؤشرات	2016م	2017م	2018م
عائد السهم الواحد (بالدينار)	0,293	0,251	0,190
العائد على الإستثمار (اجمالي الموجودات) %	17,15 %	15,44 %	13,12 %
العائد إلى حقوق المساهمين %	17,89 %	15,80 %	13,28 %
العائد إلى رأس المال المدفوع %	29,3 %	25,07 %	19,05 %
نسبة التداول	1 : 4,79	1 : 9,66	1 : 9,39
نسبة السيولة السريعة	1 : 4,68	1 : 9,47	1 : 7,99
رأس المال العامل (دينار)	1,772,351	2,129,007	937,412

الخامس عشر: التطورات والخطة المستقبلية للشركة للعام 2019م 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.

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

السابع عشر: بيان بعدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم، و من قبل موظفي الإدارة العليا كما في 2018/12/31م:

#	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة في 2018/12/31	عدد الأسهم المملوكة في 2017/12/31
1	مازن عزمي محمد القواسمي	رئيس مجلس إدارة / مدير العام	الأردنية	925.997	1.101.004
2	وائل عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير صيانة وتشغيل	الأردنية	1.129.999	1.099.999
3	معتز عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير تنفيذي	الأردنية	1.025.007	1.000.005
4	ناصر عزمي محمد القواسمي	نائب رئيس مجلس إدارة / مدير مالي	الأردنية	1.133.999	1.098.999
5	ميسون عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	الأردنية	600.000	549.998
6	عبير عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	الأردنية	560.000	549.999
7	لينا عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	الأردنية	575.000	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 أو من موظفي الإدارة العليا أو أقارب أعضاء مجلس الإدارة أو لأقارب موظفي الإدارة العليا التي تساهم في رأسمال الشركة.

الثامن عشر: المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوو السلطة التنفيذية.

الاسم	المنصب	الرواتب	المزايا والمكافآت	نفقات السفر	مخصصات أخرى	المجموع	مزايا أخرى
مازن عزمي محمد القواسمي	رئيس مجلس إدارة / مدير العام	48,000	-	-	-	48,000	استخدام سيارة
وانل عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير صيانة وتشغيل	48,000	-	-	-	48,000	استخدام سيارة
معتز عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة / مدير تنفيذي	48,000	-	-	-	48,000	-
ناصر عزمي محمد القواسمي	نائب رئيس مجلس إدارة / مدير مالي	48,000	-	-	-	48,000	استخدام سيارة
ميسون عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	-	-	-	5,000	5,000	-
عبير عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	-	-	-	5,000	5,000	-
لينا عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	-	-	-	5,000	5,000	-
نسرين عزمي محمد القواسمي	عضو مجلس إدارة	-	-	-	5,000	5,000	-
المجموع		192,000	-	-	20,000	212,000	-

التاسع عشر: التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة.
ان التبرعات والمنح والمساعدات التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية والبالغة (19,025) دينار لا غير.

العشرون: بيان العقود و المشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

- لا يوجد اية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم خلال عام 2018.

الحادي والعشرون: مساهمة الشركة في حماية البيئة أو خدمة المجتمع المحلي.
- لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

الثاني والعشرون: عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2018م.
- عقد مجلس إدارة الشركة 8 اجتماعات خلال عام 2018م.

الاقراءات:

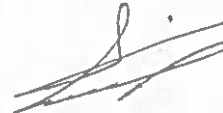
اقرار: نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

المدير المالي.

رئيس مجلس الإدارة/المدير العام.

ناصر عزمي محمد القواسمي.

مازن عزمي محمد القواسمي.

كما يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام مراقبة فعال في الشركة.

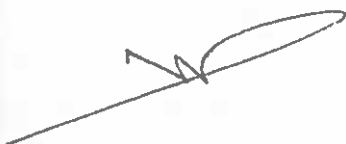
رئيس مجلس الادارة/ المدير العام

مازن عزمي القواسمي



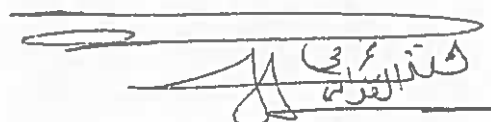
عضو مجلس ادارة/ مدير صيانة وتشغيل

وائل عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة/ مدير تنفيذي

معتز عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة/ مدير مالي

ناصر عزمي القواسمي



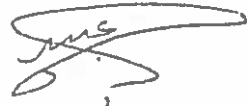
عضو مجلس ادارة

ميسون عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة

عبيد عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة

لينا عزمي القواسمي



عضو مجلس ادارة

نسرين عزمي القواسمي



الإفصاح عن القواعد الإرشادية المطبقة جزئيا وغير المطبقة لدليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان:

1- مجلس إدارة الشركة

رقم البند	القاعدة	طبق جزئيا	لم يطبق	الاسباب
1	3		*	ان كافة أعضاء المجلس من الأشخاص الطبيعيين ولا يوجد من بين أعضاء مجلس الإدارة أي شخصية اعتبارية.
2	5		*	كون شركتنا شركة مساهمة متداولة في سوق الأوراق الغير مدرجة ولا ينطبق عليها نطاق تطبيق الحوكمة.
3	6	*		

أ- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	طبق جزئيا	لم يطبق	الاسباب
1	يضع مجلس الإدارة نظاما داخليا يتم مراجعته بشكل سنوي، تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته.	*		
2	يتضمن النظام الداخلي المهام والصلاحيات والمسؤوليات التالية: - وضع الاستراتيجية والسياسات والخطط والجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة واهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي. - وضع سياسة لادارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة. - يتم الاعلان مسبقا عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد اعلانها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل. - وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقا لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة. - وضع اجراءات تمنع الأشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية او معنوية. - وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الأشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضة لهم. - وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين. - ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة. - وضع سياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي المصالح. - اعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. - وضع اجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحكومة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها.			
3	12		*	ان طبيعة عمل الشركة وحجم عملياتها لا يتطلب انشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق. حيث تقوم الشركة بوضع نظام للرقابة والضبط الداخلي على عمليات الشركة من خلال اجراءات فصل الوظائف والحفظ الأمن لاصول الشركة وغيرها من اجراءات الرقابة.

أ- 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 قرار اتهمها 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 ولمرتتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة.
3	5	*		يقوم المساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة 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 النيغة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.	*	كون مجلس الإدارة المنتخب يشكل العدد الاكبر من مساهمي الشركة.
---	---	--	---	--

3- الإفصاح والشفافية

رقم البند	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الاسباب
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	تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.		*	لم يتم تصميم موقع الكتروني للشركة على شبكة الانترنت بعد.
3	تقوم الشركة بالإفصاح 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	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 2018

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
25 - 8	- ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

660 19 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 2018 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة .

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 ، 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 وملانة 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 89% من إجمالي الموجودات .

فيما يلي أهم إجراءات تدقيقنا لهذا الأمر:

- دراسة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالعمليات المالية الخاصة بالممتلكات والمعدات.

- 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 الجوهريّة، 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 ستمكّننا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهريّة، 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 الجوهريّة 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 الجوهريّة 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 والإيضاحات 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 أن 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 آثار 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 المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
8,338,968	8,404,203	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
-	125,470		دفعات على حساب ممتلكات ومعدات
<u>8,338,968</u>	<u>8,529,673</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,725,072	466,051	6	النقد في الصندوق ولدى البنوك
550,163	378,145	7	الذمم المدينة - بالصافي
46,459	156,334	8	المواد وقطع الغيار في المستودعات
53,125	48,651	9	الحسابات المدينة المتنوعة
<u>2,374,819</u>	<u>1,049,181</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>10,713,787</u>	<u>9,578,854</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
6,600,000	6,600,000	10	راس المال المكتتب به والمدفوع
1,634,004	1,650,000	10	الاحتياطي الاجباري
2,233,971	1,217,085	11	الارباح المدورة في نهاية السنة
<u>10,467,975</u>	<u>9,467,085</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
245,812	111,769	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>245,812</u>	<u>111,769</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>10,713,787</u>	<u>9,578,854</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
5,705,843	5,495,286		ايرادات التشغيل
(3,303,904)	(3,555,296)	13	مصاريف التشغيل
2,401,939	1,939,990		مجمل الربح
(354,151)	(332,454)	14	المصاريف الادارية والعمومية
(45,451)	(44,354)		الاستهلاكات الادارية
67,145	8,101	15	ايرادات اخرى
(5,200)	-		التدني
2,064,282	1,571,283		ربح السنة قبل الضريبة
(409,850)	(314,257)	12	ضريبة الدخل
1,654,432	1,257,026		ربح السنة
1,654,432	1,257,026		مجموع الدخل الشامل
0.251	0.190	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 2018

المجموع	الارباح المدورة	الاحتياطي الاجباري	راس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
10,467,975	2,233,971	1,634,004	6,600,000
(23,945)	(23,945)		
10,444,030	2,210,026	1,634,004	6,600,000
1,257,026	1,257,026	-	-
-	(15,996)	15,996	-
(2,233,971)	(2,233,971)	-	-
9,467,085	1,217,085	1,650,000	6,600,000
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 2018

الرصيد في 1 كانون الثاني 2018

مصاريف ضريبة دخل سنوات سابقة

الرصيد الافتتاحي المعدل

مجموع الدخل الشامل

المحول للاحتياطي الاجباري

ارباح موزعة (ايضاح 11)

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

الرصيد في 1 كانون الثاني 2017

مجموع الدخل الشامل

المحول للاحتياطي الاجباري

ارباح موزعة

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2017

"ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معيا"

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	اوضح	
دينار أردني	دينار أردني		
			التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
2,064,282	1,571,283		الربح قبل الضريبة
(60,937)	(5,500)		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
726,886	690,477	5	الاستهلاكات
-	(23,945)		مصاريف ضريبة دخل سنوات سابقة
5,200	-		التدني
2,735,431	2,232,315		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات
(92,948)	172,018		التغير في الذمم المدينة
4,297	(109,875)		التغير في المواد وقطع الغيار في المستودعات
22,019	4,474		التغير في الحسابات المدينة المتنوعة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
2,119	(58,187)		التغير في الحسابات الدائنة المتنوعة
2,670,918	2,240,745		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
(633,604)	(390,113)	12	الضريبة المدفوعة
2,037,314	1,850,632		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
105,500	10,501		المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(89,224)	(760,713)	5	المدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	(125,470)		دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
16,276	(875,682)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(1,980,000)	(2,233,971)	11	ارباح موزعة
(1,980,000)	(2,233,971)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
73,590	(1,259,021)		صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
1,651,482	1,725,072		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
1,725,072	466,051		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة ايضاحات 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 المسؤولية ومن غايات الشركة النقل البري للبضائع المتنوعة ، كراج لصيانة ومبيت شاحنات الشركة ، الوكالات التجارية ، تمثيل الشركات والفبارك ، تملك 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 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 وبفس 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 27 كانون الثاني 2019 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 .

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 ووقاتها .
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 ، ويعاد 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 للسنة .

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري المساهمة العامة المحدودة ايضاحات 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 2017 .

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في الفترة التي تبدأ 1 كانون الثاني 2018 . ولم يكن لهذه المعايير تأثير جوهري على القوائم المالية :

خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايراد العقود مع العملاء "
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 " تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسمهم "
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالي مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " عقود التامين "
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 " تحويلات الاستثمارات العقارية "
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016 " التعديلات على المعيار الدولية

للتقارير المالية رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "

- التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .

- لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية للشركة باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية " والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايرادات العقود مع العملاء " والتي تم توضيح تأثيرها على القوائم المالية للشركة ادناه .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم "9" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم "39" (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية : (التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط) .

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم "9" الصادر عام 2009 ، وكان التطبيق المبدي للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 ، قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم "9" (الادوات المالية) ، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم "9" يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكلفة المطفأة .

يتم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم "9" (الادوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "39" (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) ، وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

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

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم "9" (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة . قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

لم ينتج أثر عن تطبيق الشركة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم "9"

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " الادوات المالية "

أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 نهج من 5 خطوات للاعتراف بالايرادات ، مما يضع إطار عمل شامل لتحديد ما إذا تم الاعتراف بالايرادات ومقدارها وتوقيت الاعتراف بها . يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الايرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" والتفسيرات ذات الصلة . قامت الادارة بمراجعة وتقييم العقود الحالية للشركة مع العملاء في 1 كانون الثاني 2018 وتوصلت الى ان التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 لم يكن له أثر جوهري على قائمة المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الاول 2018 وقائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 ، ثم لم تكن هناك تعديلات كما في 1 كانون الثاني 2018 .

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

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير التي لم تصبح سارية ، ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير المذكورة أدناه المتاحة للتطبيق المبكر على السنوات المالية التي تبدأ بعد 1 كانون الثاني 2018 لم تصبح سارية حتى فترة لاحقة ، ولم يتم تطبيقها في اعداد هذه القوائم المالية .

تسري للسنة المنتهية في 1 كانون الثاني 2019	- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "16" "الايجازات - التفسير رقم "23" من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشكوك حول طرق معالجة الضرائب . - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "9" "الادوات المالية ، مزايا المدفوعات مقدماً ذات التعويض السلبي . - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "28" "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة ، الحصص طويلة الاجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة . - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "19" "مكافآت الموظفين ، تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها . - تعديلات على معايير مختلفة على أساس التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015 - 2017
تسري للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2020	تعديلات على مراجع الاطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية
تسري للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2021	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التامين
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "10" "ومعيار المحاسبة الدولي رقم "28" حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك

لا تتوقع الادارة أن يكون تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير أعلاه أثر جوهري على القوائم المالية للشركة

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 .

انخفاض قيمة الذمم المدينة

استبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 كانون الثاني 2018 ، نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" . يتطلب نموذج انخفاض القيمة الجديد معلومات مستقبلية ، والتي تقوم على افتراضات للتغيرات المستقبلية للعوامل الاقتصادية المختلفة وكيفية تأثير هذه العوامل على بعضها البعض ، كما يتطلب من الادارة وضع احتمال التعثر لفئات مختلفة من الذمم المدينة ، يشكل احتمال التعثر مدخلاً رئيسياً في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ويستتبع وضع قدر كبير من الاحكام . فهو تقدير لاحتمال التعثر على مدى فترة زمنية معينة ، ويتضمن حسابه بيانات تاريخية وافتراضات وتوقعات للظروف المستقبلية ، في السنة الماضية ، لم يتم اجراء مراجعة لانخفاض قيمة الذمم المدينة إلا للذمم المدينة التي كان هناك مؤشراً على انخفاض قيمتها لدى الادارة . وهذا ينطوي أيضاً على وضع احكام هامة . تقرر بالرجوع الى الخبرة السابقة لتعثر الاطراف المقابلة وتحليل الوضع المالي لهم ، ولكن نموذج "الخسارة المتكبدة" تجاهل تماماً الوضع الحالي والمتوقع مستقبلاً . ونتيجة لذلك فمن المتوقع يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية في وقت مبكر في ظل نموذج انخفاض القيمة الجديدة .

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

المواد وقطع الغيار في المستودعات

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

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار 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 والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها للاستخدام 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 الممكن

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 التقدير.

تظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أو حذف أي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها .

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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 إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .

تحقق الإيراد

- يتم قياس الإيرادات بناءً على المقابل المحدد في العقد مع العميل .
- تعترف الشركة بالإيرادات عندما تنتقل السيطرة على الخدمة أو السلعة إلى العميل.

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

4- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن أحداث 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 للنقل البري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

5- الممتلكات والمعدات - بالصفاف

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	دينار أردني	دينار أردني	الآثاث والمفروشات	الديكورات والتجهيزات الخارجية	العدد والأدوات	الاجيرة الكيربانية والمكبينة	دينار أردني	دينار أردني	البنجر	المباني	السيارات	الاراضي	دينار أردني
12,542,525	22,984	35,700	30,660	35,491	100,000	1,304,792	8,214,892	2,798,006					
760,713	-	-	890	330	-	-	759,493	-					
(8,271)	-	-	-	-	-	-	(8,271)	-					
13,294,967	22,984	35,700	31,550	35,821	100,000	1,304,792	8,966,114	2,798,006					

الكلية

الرصيد في 1 كانون الثاني 2018

إضافات السنة

حذفات السنة

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2018

إضافات السنة

حذفات السنة

الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2018

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2017

ب- بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستفكة بالكامل كما في 31 كانون الاول 2018 مبلغ 2,112,901 دينار اردني .

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

6- النقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
31,861	19,908
1,693,211	446,143
1,725,072	466,051

الصندوق العام
الحسابات الجارية لدى البنوك
المجموع

7- الذمم المدينة
يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
558,363	386,345
(8,200)	(8,200)
550,163	378,145

الذمم المدينة
مخصص تدني *
الصافي

* إن الحركة على مخصص التدني كما يلي :

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
3,000	8,200
5,200	-
8,200	8,200

الرصيد بداية السنة
المقتطع خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

8- المواد وقطع الغيار في المستودعات
يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
26,745	39,030
6,180	4,686
13,534	11,514
-	101,104
46,459	156,334

قطع غيار
مستودع الزيوت
مستودع الاطارات
مستودع الستانلس ستيل
المجموع

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

9- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
1,630	1,770
51,495	46,881
53,125	48,651

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

أ- 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 استنفاذ المخصصات الاخرى على ان يتم بناؤه حسب القانون .

ب- قرر مجلس الادارة التوقف عن اقتطاع احتياطي اجباري لبلوغه ربع رأس المال وهذا القرار خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

11- الارباح المدورة

يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
2,765,967	2,233,971
-	(23,945)
2,765,967	2,210,026
1,654,432	1,257,026
(206,428)	(15,996)
(1,980,000)	(2,233,971)
2,233,971	1,217,085

الرصيد بداية السنة
مصاريف ضريبة دخل سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
الربح بعد الضريبة
الاحتياطي الاجباري *
ارباح موزعة **
المجموع

* قرر مجلس الادارة التوقف عن اقتطاع احتياطي اجباري لبلوغه ربع رأس المال وهذا القرار خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

** قررت الهيئة العامة للمساهمين باجتماعها المنعقد بتاريخ 10 اذار 2018 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 34% من رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع وبمبلغ 2,233,971 دينار اردني .

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

		12- الحسابات الدائنة المتنوعة
		يتألف هذا البند من ممايلي:
2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
159,850	83,994	مخصص ضريبة الدخل *
68,742	13,437	ذمم دائنة أخرى
9,522	13,371	مصاريف مستحقة
7,698	967	امانات
245,812	111,769	المجموع
2017	2018	* تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل
دينار أردني	دينار أردني	
383,604	159,850	الرصيد بداية السنة
(383,604)	(159,850)	المدفوع خلال السنة
409,850	314,257	ضريبة الدخل المقتطعة عن ارباح السنة **
(250,000)	(230,263)	المدفوع مقدماً عن ضريبة الدخل
159,850	83,994	الرصيد نهاية السنة
2017	2018	** ضريبة الدخل المقتطعة على ارباح السنة :
دينار أردني	دينار أردني	
2,064,282	1,571,283	الربح المحاسبي
(20,231)	-	يطرح :
		مردود مخصص الالتزامات
5,200	-	يضاف :
2,049,251	1,571,283	التدني
		الربح الضريبي
409,850	314,257	ضريبة دخل السنة (بنسبة 20%)

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

13- مصاريف التشغيل

يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018		
دينار أردني	دينار أردني		
629,305	660,875	أ	كلفة الموظفين
2,569,595	2,760,564	ب	كلفة السيارات
9,599	11,354		تامين بضاعة منقولة
29,395	350		اجور نقل مع الغير
15,998	18,735		مواد مستهلكة
25,525	35,497		تنظيم دخول الشاحنات - المفوضية
3,046	3,144		مصاريف نقل
50	47		متفرقة
9,898	9,033		مصاريف طوابع
5,777	7,130		مصاريف رسوم قبانات
4,830	4,737		مصاريف رسوم كفالات
675	569		مصاريف السلامة العامة
211	-		مصاريف ائتلاف الشيدية
-	29,750		مصاريف تخزين بضاعة
-	13,511		مصاريف صيانة حوادث
3,303,904	3,555,296		المجموع

أ- كلفة الموظفين

يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
578,087	604,308	الرواتب والاجور
41,155	42,022	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
10,063	14,545	مصاريف تامين صحي
629,305	660,875	المجموع

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

		ب- كلفة السيارات
		يتألف هذا البند من ممايلي:
2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
681,435	646,122	الاستهلاكات
1,191,327	1,491,983	وقود ومحروقات
368,410	331,062	صيانة وتصليلات
82,940	41,324	تامين سيارات
148,537	154,800	اطارات
40,552	38,549	ترخيص
33,364	35,227	مصاريف زبوت
7,604	6,768	مصاريف سيارات
1,106	790	خدمات حاويات وبواخر
6,715	7,279	مصاريف غسيل وتبخير
7,605	6,660	مصاريف تتبع حركة السيارات
2,569,595	2,760,564	المجموع

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

١٤- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
192,000	192,000	الرواتب والاجور
27,360	27,360	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,312	4,388	بريد برق وهاتف
1,444	-	تامين مباني وساحات
10,621	10,830	امن وحماية
2,847	2,952	ترخيص الشركة
10,663	14,830	مياه وكهرباء
3,756	5,974	سفر واقامة وتنقلات
20,000	20,000	بدل تنقلات اعضاء مجلس ادارة
1,808	2,074	قرطاسية ومطبوعات
1,856	1,790	ضيافة
4,563	5,093	نظافة
27,587	19,025	تبرعات
5,000	5,000	اتعاب مهنية
2,000	2,000	اتعاب محاماة
8,024	150	مصاريف صيانة مباني
1,402	1,178	مصاريف صيانة اجهزة
3,960	-	مصاريف رسوم تسجيل هيئة الاوراق المالية
2,198	822	رسوم حكومية
1,318	1,131	مصاريف انترنت
3,300	3,300	مصاريف اشتراك مركز ايداع الاوراق المالية
840	-	مصاريف بدل اجازات
340	350	دعاية واعلان
16,952	11,500	دعاوي وقضايا
-	707	مصاريف بنكية
354,151	332,454	المجموع

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

15- إيرادات أخرى

يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
60,937	5,500
6,208	2,601
67,145	8,101

ارباح بيع ممتلكات ومعدات

أخرى

المجموع

16- حصة السهم الأساسية من ربح السنة

يتألف هذا البند من ممايلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
1,654,432	1,257,026
6,600,000	6,600,000
0.251	0.190

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 :

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
30,000	30,000
364,000	364,000
394,000	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
ايضاحات حول القوائم المالية

18- التصنيف القطاعي

2018			البيان
النشاط الرئيسي	اخرى	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
5,495,286	8,101	5,503,387	صافي الايرادات
9,112,803	466,051	9,578,854	الموجودات
111,769		111,769	المطلوبات
760,713		760,713	المصاريف الراسمالية
690,477		690,477	الاستهلاكات

2017			البيان
النشاط الرئيسي	اخرى	الاجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
5,705,843	67,145	5,772,988	صافي الايرادات
8,988,715	1,725,072	10,713,787	الموجودات
245,812	-	245,812	المطلوبات
89,224	-	89,224	المصاريف الراسمالية
726,886	-	726,886	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 :

2017	2018	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 :

2018			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
466,051		466,051	النقد في الصندوق ولدى البنوك
378,145		378,145	الذمم المدينة بالصافي
156,334		156,334	المواد وقطع الغيار في المستودعات
48,651		48,651	الحسابات المدينة المتنوعة
<u>1,049,181</u>	<u>-</u>	<u>1,049,181</u>	مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
8,404,203	8,404,203		الممتلكات والمعدات بالصافي
125,470	125,470		دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
<u>9,578,854</u>	<u>8,529,673</u>	<u>1,049,181</u>	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
111,769		111,769	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>111,769</u>	<u>-</u>	<u>111,769</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>9,467,085</u>	<u>8,529,673</u>	<u>937,412</u>	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 :

2017			
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,725,072		1,725,072	النقد في الصندوق ولدى البنوك
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

21- الادوات 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

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث ان معظم الادوات المالية اما قصيرة الاجل بطبيعتها او يتم اعادة 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 بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد والنقد المعادل

مخاطر اسعار الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على ربح الشركة او القيمة العادلة للادوات المالية ، وحيث ان معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت ، فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار الفائدة يعتبر غير جوهري .

مخاطر اسعار العملات الاجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذب قيمة الادوات المالية بسبب تقلبات اسعار العملات الاجنبية ، حيث ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي وحيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي ، فان الارصدة في الدولار الامريكي لاتمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الاجنبية وان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار صرف العملات الاجنبية يعتبر غير جوهري .

22- ادارة رأس المال

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

تقوم الشركة بادارة هيكله راس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله راس المال خلال السنة المالية الحالية .

ان البنود المتضمنة في هيكله راس المال تتمثل في راس المال الدفع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 9,467,085 دينار اردني في 31 كانون الاول 2018 مقابل 10,467,975 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2017 .

23- القضايا

- يوجد قضايا عمالية مقامة على الشركة عددها 36 دعوة قيمة كل دعوى 20,800 دينار وصدر قرار برد تلك الدعاوي عن الشركة .
- يوجد قضية مقامة على الشركة من المدعي عمر الحجلة وصدر قرار بالزام الشركة وشركة التأمين بمبلغ 7,500 دينار .

24- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية .