

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة (غير مدققة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٣	قائمة الربح أو الخسارة المرحلية المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
تحية طيبة وبعد،،،

#### مقدمة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة للنقل البري ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١م والقوائم المرحلية المختصرة للربح أو الخسارة، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية عن الأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٨).

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة الأردنية الهاشمية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعيار ارتباط المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة الأردنية الهاشمية، وإن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة تتمثل في توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة تعد 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 خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

#### الاستنتاج:

واستناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١م غير معقدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي المرحلي" المعتمد في المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة العباسي وشركاه  
(عضو مستقل في مور العالمية)

التاريخ: ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١



أحمد محمد العباسي  
إجازة رقم (٧١٠)



شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
٦,٩٩٢,٣٣٣	٧,٤٦٩,٢٨٨	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
			الموجودات المتداولة:
١٥٨,٥٠٩	١٠٨,٢٤٤		مخزون
٤٤٢,٤٤٢	٣٨٨,٢٨٨	٦	ذمم مدينة، صافي
٥١,٥٤٤	٥٥,١٤٩	٧	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٤١,٦٧٨	١,٠٣٣,٧١٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٠٩٤,١٧٣	١,٥٨٥,٣٩١		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٠٨٦,٥٠٦	٩,٠٥٤,٦٧٩		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٧٢٤,١٧٦	٧٠٦,٦٥٧		أرباح مدورة
٨,٩٧٤,١٧٦	٨,٩٥٦,٦٥٧		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات:
			المطلوبات المتداولة:
٣٠,٦٩٤	٣٠,٦٣٩	٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨١,٦٣٦	٦٧,٣٨٣	١٠	مخصص الضريبة
١١٢,٣٣٠	٩٨,٠٢٢		مجموع المطلوبات
٩,٠٨٦,٥٠٦	٩,٠٥٤,٦٧٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الربح أو الخسارة المرحلية المختصرة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(دينار أردني)

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		ايضاح	
من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول		من ١ تموز إلى ٣٠ أيلول			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٢,٨٥٦,٢٦١	٣,٣١٦,١٣١	١,١١٤,٩٢٣	١,١٣٦,١٣٣		الإيرادات
(١,٩٣٠,٢٨٦)	(٢,٢٠٩,٦٩٩)	(٧٥٧,٨٨٨)	(٧٦٥,٠٧٠)	١١	تكلفة الإيرادات
٩٢٥,٩٧٥	١,١٠٦,٤٣٢	٣٥٧,٠٣٥	٣٧١,٠٦٣		مجمّل الربح
(٢٤١,٧٨٥)	(٢٤٠,٦٤٠)	(٨٦,٧٧٩)	(٧٩,٩٧٠)	١٢	المصروفات الادارية والعمومية
٦٨٤,١٩٠	٨٦٥,٧٩٢	٢٧٠,٢٥٦	٢٩١,٠٩٣		الربح من التشغيل
١,٢٠٠	٥٠,٠٢٠	(٣٥٠)	(١,٤٤١)	١٣	ايرادات/(مصروفات) اخرى
٦٨٥,٣٩٠	٩١٥,٨١٢	٢٦٩,٩٠٦	٢٨٩,٦٥٢		صافي الربح قبل الضريبة
(١٤٣,٥٦٧)	(١٩١,٦٣٦)	(٥٦,٦٨١)	(٥٧,٩٣٠)	١٠	ضريبة الدخل
٥٤١,٨٢٣	٧٢٤,١٧٦	٢١٣,٢٢٥	٢٣١,٧٢٢		صافي ربح الفترة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

نصيب السهم من صافي ربح الفترة

٠.٠٨٢

٠.١١٠

٠.٠٣٢

٠.٠٣٥

١٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي إجباري	رأس المال
٩,٢٣٥,٠٥٣	٩٨٥,٠٥٣	١,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠
٥٤١,٨٢٣	٥٤١,٨٢٣	-	-
(٩٨٥,٠٥٣)	(٩٨٥,٠٥٣)	-	-
٨,٧٩١,٨٢٣	٥٤١,٨٢٣	١,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠
٨,٩٥٦,٦٥٧	٧٠٦,٦٥٧	١,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠
٧٢٤,١٧٦	٧٢٤,١٧٦	-	-
( ٧٠٦,٦٥٧ )	( ٧٠٦,٦٥٧ )	-	-
٨,٩٧٤,١٧٦	٧٢٤,١٧٦	١,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)  
صافي ربح الفترة  
توزيعات أرباح  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)  
صافي ربح الفترة  
توزيعات أرباح  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٦٨٥,٣٩٠	٩١٥,٨١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لتسوية صافي الربح قبل الضريبة إلى صافي
		التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٤١٥,٩٢٣	٥٠٤,٩٣٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥١,٥٤٩)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٠,٢٧٣	خسارة إتلاف أصول
١,١٠١,٣١٣	١,٣٧٩,٤٧٥	
		التغييرات في بنود رأس المال العامل:
(٢,٢٥٥)	(٥٠,٢٦٥)	مخزون
١٨,٦٩٩	(٥٤,١٥٤)	ذمم مدينة
(٦,٥٧٣)	٣,٦٠٥	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٧١٢	٥٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٣٠,٨٩٦	١,٢٧٨,٧١٦	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(٧٤,٦٩٣)	(١٧٧,٣٨٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠٥٦,٢٠٣	١,١٠١,٣٣٣	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٦,٦٣٤)	(٨٤,٢٠٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٧٨٠	-	دفعات على حساب ممتلكات ومعدات
-	٩٧,٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦,٨٥٤)	١٣,٢٩٢	صافي التدفق النقدي المتولد من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٨٥,٠٥٣)	(٧٠٦,٦٥٧)	أرباح موزعة
(٩٨٥,٠٥٣)	(٧٠٦,٦٥٧)	التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٤,٢٩٦	٤٠٧,٩٦٨	صافي النقد المتولد خلال الفترة
٦٦٢,٣٩٩	١,٠٣٣,٧١٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٧١٦,٦٩٥	١,٤٤١,٦٧٨	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة المجموعة المتحدة للنقل البري**  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١**

**إيضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط**

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٤١٤) والصادر من العاصمة عمان بتاريخ ٥ أيلول ٢٠٠٦.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ان 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.

**إيضاح ٢- أسس الإعداد**

**بيان الالتزام:**

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ولذلك يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١م.

**العملة الوظيفية وعملة العرض:**

تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة بالدينار الأردني، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

**إيضاح ٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة إستعمال أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرياً في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات والتطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.

**مبدأ الاستمرارية**

ليس لدى إدارة الشركة حالة من عدم اليقين والتي بدورها يمكن أن تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

**تحديد معدل الخصم لاحتساب القيمة الحالية**

يمثل معدل الخصم تقييم مخاطر السوق الحالية على الشركة مع الأخذ بالاعتبار مدة الاتفاقية والمخاطر الفردية للموجودات ذات الصلة. يستند احتساب معدل الخصم إلى الظروف المحيطة بالشركة.



شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

**إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية**

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

**ممتلكات وآلات ومعدات**

**أ. الإثبات والقياس**

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض بالقيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الموجودات كافة التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بمعاملة الاقتناء. تشمل تكلفة الموجودات التي يتم تصنيعها على، تكلفة المواد والعمالة المباشرة وعلى كافة التكاليف المباشرة التي تجعل الموجودات جاهزة للغرض المعدة له، كما يضاف أيضاً تكلفة فك وتركيب ونقل الموجودات وتكلفة تهيئة الموقع الذي سوف توضع فيه بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المخصصة للأصول المؤهلة للرسملة.

تتم رسملة البرمجيات المشتراة التي تمثل جزءاً لا يتجزأ من وظائف الأجهزة ذات الصلة أيضاً كجزء من تلك الأجهزة. إذا كان جزء كبير من أحد مكونات الأصل الموجود ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات له عمر إنتاجي مختلف عن ذلك الأصل فيتم اعتباره كعنصر مستقل من الممتلكات، الآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأية إيرادات أو خسائر يتم تكديدها نتيجة استبعاد أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة تكلفة استبدال أي جزء من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات لاحقة أخرى على القيمة الدفترية عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الإنتاجية المستقبلية إلى الشركة، وأن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. ويتم شطب القيمة الدفترية للأصل الذي تم استبداله. يتم إثبات مصروفات الصيانة اليومية للممتلكات، الآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

**ب. النفقات الرأسمالية اللاحقة**

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات رأسمالية لاحقة أخرى في القيمة الدفترية للبند إذا كان:

- من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية سوف تتدفق إلى الشركة من ذلك الجزء المضاف، المصروف أو النفقة.
- وأن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. يتم شطب القيمة الدفترية للموجود الذي تم استبداله.

**ج. الاستهلاك**

يتم احتساب الاستهلاك على أساس تكلفة الموجودات مطروحة منها القيمة المتبقية للموجودات بعد انتهاء عمره الإنتاجي (القيمة التخريدية) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للموجودات وباستخدام النسب المئوية وعدد السنوات التالية:

- مباني	٢%	- سيارات وشاحنات	٧%- ٢٠%
- العدد والادوات	١٢%	- هناجر	١٠%
- الاجهزة الكهربائية والمكتبية	٢٠%	- الديكورات والتجهيزات الخارجية	٢%- ٩%
- الاثاث والمفروشات	٣%- ١٠%	- أنظمة الطاقة الشمسية	١٠%

يتم مراجعة القيم المتبقية (القيمة التخريدية) والأعمار الإنتاجية المتبقية وطرق الاستهلاك في تاريخ إصدار التقرير المالي ويتم التعديل عليها، ان دعت الحاجة.

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

**إيضاح ٤-أهم السياسات المحاسبية (تابع)**

**النقد في الصندوق ولدى البنوك**

يتمثل النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

**الاحتياطي الإجمالي**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ومتطلبات نظام الشركات، فإن على الشركة إقطاع ١٠% من صافي الربح قبل الضريبة إلى احتياطي إجباري إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٢٥% من رأس مال الشركة. وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ويجوز استخدامه في إطفاء الخسائر المتراكمة بعد استنفاد المخصصات الأخرى على أن يتم بناؤه حسب القانون.

**الاعتراف بالإيرادات**

تعترف الشركة بالإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كما حددها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) – الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء وهي كالتالي:

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء (الواجبات) في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة وفقاً لبنود العقد.
- الخطوة الرابعة: تحميل (توزيع) سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات من قبل المنشأة عند أداء الالتزام، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل.

**مصرفات إدارية وعمومية**

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة النشاط الرئيسي أو وظيفة البيع والتسويق وتوزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

**مخصص ضريبة الدخل**

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

تحتسب مصروفات الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصروفات غير قابلة للخصم في الفترة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة. أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة الخصم لأغراض ضريبية.

**المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند نشوء التزامات على الشركة سواء كانت هذه الالتزامات قانونية أو استدلالية نتيجة لحدث سابق، وكان من المحتمل أن يلزم الشركة تسوية هذه الالتزامات وإمكانية عمل تقدير موثوق لمبلغ هذه الالتزامات. ويكون المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للالتزامات الحالية المطلوب تسويتها في نهاية الفترة التي تغطيها القوائم المالية، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وحالة عدم التأكد (الشكوك) التي قد تحيط بهذه الالتزامات.

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

إيضاح ٥ - ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	انظمة الطاقة الشمسية	الإثاث والمفروشات	الديكورات والتجهيزات الخارجية	العدد والادوات	الاجهزة الكهربائية والمكتبية	الهناجر	المباني	سيارات والشاحنات	أراضي	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	التكلفة
١٣,٤٨٣,١٨٨	٣٠,٣٠٠	٢٣,١٩٤	٣٥,٧٠٠	٣٥,٢٨٦	٣٩,٢٨٢	١٠٠,٠٠٠	١,٣٠٤,٧٩٢	٩,١١٦,٦٢٨	٢,٧٩٨,٠٠٦		
٨٤,٢٠٨	-	-	-	-	٣٤٠	-	-	٨٣,٨٦٨	-		
(٢٠٠,٨٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠٠,٨٣٤)	-		
١٣,٣٦٦,٥٦٢	٣٠,٣٠٠	٢٣,١٩٤	٣٥,٧٠٠	٣٥,٢٨٦	٣٩,٦٢٢	١٠٠,٠٠٠	١,٣٠٤,٧٩٢	٨,٩٩٩,٦٦٢	٢,٧٩٨,٠٠٦	٢٠٢١ أيلول	
(٦,٠١٣,٩٠٠)	(٣,٤٧١)	(٢٢,٩٩٨)	(٢٠,٣٧٣)	(٢٣,٠٠٨)	(٣٤,٩٩٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٢٨٣,٦٤٠)	(٥,٥٢٥,٤٢٠)	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
(٥٠٤,٩٣٩)	(٢,٢٧٤)	(١٦)	(١,٣٧٧)	(١,٨٤٨)	(٩٦٣)	-	(١٩,٩٨٢)	(٤٧٨,٤٧٩)	-	المحمل خلال الفترة	
١٤٤,٦١٠	-	-	-	-	-	-	-	١٤٤,٦١٠	-	الاستبعادات	
(٦,٣٧٤,٢٢٩)	(٥,٧٤٥)	(٢٣,٠١٤)	(٢١,٧٥٠)	(٢٤,٨٥٦)	(٣٥,٩٥٣)	(١٠٠,٠٠٠)	(٣٠٣,٦٢٢)	(٥,٨٥٩,٢٨٩)	-	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٦,٩٩٢,٣٣٣	٢٤,٥٥٥	١٨٠	١٣,٩٥٠	١٠,٤٣٠	٣,٦٦٩	-	١,٠٠١,١٧٠	٣,١٤٠,٣٧٣	٢,٧٩٨,٠٠٦	القيمة الدفترية:	
٧,٤٦٩,٢٨٨	٢٦,٨٢٩	١٩٦	١٥,٣٢٧	١٢,٢٧٨	٤,٢٩٢	-	١,٠٢١,١٥٢	٣,٥٩١,٢٠٨	٢,٧٩٨,٠٠٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

**إيضاح ٦ - ذمم مدينة**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٣٩٤,٧٤٨	٤٤٥,٦٤٢	ذمم مدينة
(٦,٤٦٠)	(٣,٢٠٠)	مخصص الخسائر الإئتمانية
٣٨٨,٢٨٨	٤٤٢,٤٤٢	

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الإئتمانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٨,٢٠٠	٦,٤٦٠	الرصيد في بداية الفترة
(١,٧٤٠)	(٣,٢٦٠)	المستخدم خلال الفترة
٦,٤٦٠	٣,٢٠٠	

**إيضاح ٧ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٥٢,٤٥٢	٤٨,٥٧٣	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٧٧٠	١,٧٧٠	تأمينات مستردة
٧٤٣	٧٤٣	ذمم موظفين
١٨٤	٤٥٨	أخرى
٥٥,١٤٩	٥١,٥٤٤	

**إيضاح ٨ - رأس المال المدفوع**

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٦,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني مكون من ٦,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ دينار أردني لكل سهم.

**إيضاح ٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
١٣,٦٥٥	١١,٧٦٦	مصروفات مستحقة
١٠,٥٣٠	١٠,٠٨٥	أمانات
٦,٤٥٤	٨,٨٤٣	أخرى
٣٠,٦٣٩	٣٠,٦٩٤	

**إيضاح ١٠ - مخصص الضريبة**

أ- ملخص حركة مخصص الضريبة خلال الفترة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٣٤,٦٩٤	٦٧,٣٨٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٣٤,٦٩٤)	(٦٧,٣٨٣)	المدفوع خلال الفترة/السنة
١٧٨,٤٦٠	١٨٢,٥١٠	ضريبة الدخل المقطوعة عن ارباح الفترة/السنة (إيضاح ١٠ ب)
٨,٩٢٣	٩,١٢٦	حساب المساهمة الوطنية المقطوعة عن ارباح الفترة/السنة (إيضاح ١٠ ب)
(١٢٠,٠٠٠)	(١١٠,٠٠٠)	المدفوع مقدماً عن ضريبة الدخل
٦٧,٣٨٣	٨١,٦٣٦	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

**إيضاح ١٠ - مخصص الضريبة (تابع)**

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	ربح الفترة/السنة المحاسبي
٦٨٥,٣٩٠	٩١٥,٨١٢	المردود من مخصص التدني
(١,٧٤٠)	(٣,٢٦٠)	الربح الضريبي
٦٨٣,٦٥٠	٩١٢,٥٥٢	ضريبة الدخل بنسبة ٢٠%
١٣٦,٧٣٠	١٨٢,٥١٠	المساهمة الوطنية بنسبة ١%
٦,٨٣٧	٩,١٢٦	مجموع مخصص ضريبة الدخل و المساهمة الوطنية
١٤٣,٥٦٧	١٩١,٦٣٦	

ج- الوضع الضريبي:  
تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم يتم مراجعتهما بعد، أما عام ٢٠٢٠ فتم قبوله ضمن نظام العينات.

**إيضاح ١١ - تكلفة الإيرادات**

لفترة التسعة أشهر من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول		لفترة الثلاثة أشهر من ١ تموز إلى ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٤٣٢,٢٧٣	١,٦٩٥,٠٨٦	٥٧٦,١٧٩	٥٩٤,٤٢٨	تكلفة الشاحنات*
٤٣٢,٥١٨	٤٥٤,٠٦٧	١٥٩,٦٢٠	١٤٩,٥٨٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢,٩٩٩	٢٤,٧٠٣	٨,٩٣٤	٨,١٢٠	تنظيم دخول الشاحنات - المفوضية
١٠,٤٥٣	١٣,١١٤	٤,٨٣٤	٣,٨٢٦	مواد مستهلكة
٢,٤٠٠	٨,٣١٠	-	٤,٣٠٠	اجور نقل مع الغير
٦,٧٠٨	٦,٧٠٩	٢,٢٣٧	٢,٢٣٨	طوابع
٤,٨٢٥	٣,٨٤٥	١,٥٣٥	١,٢٨٠	رسوم قبانات
٣,٥٥٣	٣,٥٥٣	١,١٨٤	١,١٨٤	رسوم كفالات
٨٠٥	١٨٥	٢٤٨	١٠٦	اجور نقل
٧٩	١٢٧	٦٠	-	السلامة العامة
٩,١٧٠	-	٣,٠٥٧	-	تأمين بضاعة منقولة
٤,٥٠٣	-	-	-	مصاريف نقل خارجي
١,٩٣٠,٢٨٦	٢,٢٠٩,٦٩٩	٧٥٧,٨٨٨	٧٦٥,٠٧٠	

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

**إيضاح ١١ - تكلفة الإيرادات (تابع)**

\* تكلفة الشاحنات تتكون مما يلي:

لفترة التسعة أشهر من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول		لفترة الثلاثة أشهر من ١ تموز إلى ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٠٥,٦٣٩	٨٧٥,٩٨٢	٢٦٤,٥٣٦	٣١١,١٤٧	وقود ومحروقات
٣٩٥,٠٣٨	٤٧٨,٤٧٨	١٦٥,١٦٧	١٥٨,٨٩٠	الاستهلاكات
١٤١,٠٩٠	١٥٤,٧٥٧	٦١,٩٤٦	٦٢,٨٠٨	صيانة وتصليلات
٩٤,٦٨٥	٩٠,٨٢١	٥٤,١٠١	٣٠,٢٥٠	اطارات
٣٠,٩١٥	٣٢,٥٤٨	١٠,٨٥٧	١٠,٢١٦	تأمين
٢٨,٠٣٨	٣٠,٦٣٢	٩,٥٧٩	١٠,٢٦٢	ترخيص
٢٢,٧٧٠	١٩,٠٨٣	٥,٦٩٨	٦,٤٥٨	زيوت
٥,٢٩٣	٤,٨٨٩	١,٧٧٨	١,٦٠١	تتبع حركة الشاحنات
٤,٢٩٥	٤,٦٩٧	١,٣١٩	١,٤٨٣	غسيل وتبخير
٣١٥	٣١٢	١٢٥	١٠٧	خدمات حاويات وبواخر
٤,١٩٥	٢,٨٨٧	١,٠٧٣	١,٢٠٦	أخرى
١,٤٣٢,٢٧٣	١,٦٩٥,٠٨٦	٥٧٦,١٧٩	٥٩٤,٤٢٨	

**إيضاح ١٢ - مصروفات إدارية وعمومية**

لفترة التسعة أشهر من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول		لفترة الثلاثة أشهر من ١ تموز إلى ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	الرواتب والأجور
٢٠,٨٨٥	٢٦,٤٦١	٨,٨٤٥	٨,٨٢١	الإستهلاكات
٢٠,٥٢٠	٢٠,٥٢٠	٦,٨٤٠	٦,٨٤٠	الضمان الاجتماعي
١٠,٤٩٧	١٠,٣٢٢	٣,٥٠١	٣,٣٩٩	التأمين الصحي
١٢,١٢٤	٩,٩٠٠	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	أمن وحماية
١١,٤٤٢	٩,٠٦٢	٩,٦٤٠	٣,٢٢٥	اتعاب مهنية
٣,٩٨٨	٣,٨٨٩	١,١٤٢	١,٢٣٤	بريد برق هاتف وانترنت
٢,٨٨٦	٣,٧٤٨	٧٢٢	٧٦٧	رسوم ورخص
٣,٨٣٩	٣,٤٢٧	١,١٨٩	١,١٦٧	نظافة
٢,٤٧٥	٢,٤٧٥	٨٢٥	٨٩٩	اشتراك مركز ايداع الاوراق المالية
١,١١٣	١,٧٩٦	٥٣٣	٨٧٦	ضيافة
٦٧٢	١,٥٦٧	١٣٠	٣٤٦	صيانة
٤,٠١٥	١,٥٣٣	١,٢٠٨	٣٥٨	مياه وكهرباء
١,٢٥١	١,٢٤٢	٤٣٨	٤٥٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣٥	٣٤٠	١٤	١٣٠	بنكية
٣٦٥	٢٠٠	-	-	دعاية وعلان
١,٥٧٨	١٥٨	٤٥٢	١٥٨	سفر وتنقل
٢٤١,٧٨٥	٢٤٠,٦٤٠	٨٦,٧٧٩	٧٩,٩٧٠	

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

**إيضاح ١٣ - إيرادات ومصروفات أخرى**

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول		من ١ تموز إلى ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	٥١,٥٤٩	-	٥,٠٢٩	ربح بيع ممتلكات ومعدات وآلات
-	(١٠,٢٧٣)	-	(١٠,٢٧٣)	خسائر إتلاف أصول
(٨٩٠)	(٣,٤٠٠)	(٣٥٠)	(٤٠٠)	تبرعات ومساهمات
٢,٠٩٠	١٢,١٤٤	-	٤,٢٠٣	أخرى
١,٢٠٠	٥٠,٠٢٠	(٣٥٠)	(١,٤٤١)	

**إيضاح ١٤ - ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم من صافي دخل الفترة بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة عدد ٦,٦٠٠,٠٠٠ مليون سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ م. (٦,٦٠٠,٠٠٠ مليون سهم: ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ م)

**إيضاح ١٥ - التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة غير المؤكدة**

الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة وللممتلكات والآلات والمعدات:  
يتم إستهلاك تكلفة الأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الأصول. وتقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الإستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

- الإستخدام المتوقع للأصل.
- التآكل الطبيعي المتوقع والذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية.
- القيود القانونية وما شابه ذلك على إستخدام الأصول.

**إيضاح ١٦ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر**

**القيمة العادلة:**

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف متطلعه وراغبة في المعاملات على أسس تجارية. كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

**مخاطر الائتمان:**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة أية ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم خسائر الائتمان. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

**مخاطر العملات:**

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في الغالب بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن المعاملات بالدولار غير جوهريّة والدينار الأردني مرتبط بشكل فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

شركة المجموعة المتحدة للنقل البري  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

إيضاح ١٦ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تابع)

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة منشأة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدير الشركة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية، والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية وموازنة استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

إيضاح ١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للفترة الحالية.

إيضاح ١٨ - اعتماد القوائم المرحلية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بموجب اجتماع رقم ٨ تاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١