

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠٢٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الارباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٤٤٧٠٠٠

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" وشركاتها التابعة المشار إليها "بالمجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراءات الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة اخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

فقرات توكيدية

نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - الايضاح رقم (٨) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى المشاريع قيد الإنجاز التي لم يتم استكمالها بعد.

٢ - الايضاح رقم (٩) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى دفعات على حساب اقتناء اراض لم يتم نقل ملكيتها الى الشركة بعد.

إن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذه الأمور.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

A.A.

احمد فتحي شنيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن

أول آيار ٢٠٢٣

قائمة (أ)

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة) دينار	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار	إيضاح	الموجز الموجودات المتداولة :
٩٧٩,٣٤٩	١,٢٤٤,٣٥١	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٥٠,٨٢٥	١,١٠٦,٥٩١	٦	ذمم مدينة - بالصافي
٥٧٢,٧٤٨	٧٨٨,٦٦٠	١/١١	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
١١٧,٨٢٤	١١٧,٨٢٤		وحدات سكنية معدة للبيع
٢٣٨,٧٢٣	١٣١,٦٣٥		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
١٠,٣٢٤	٩,٢٤٧	١/١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٤,٥٦٠	١١٨,٢٠٣		المخزون - بالصافي
٣٥٠,٥٢٤	٤٨١,٩٣٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,١٢٧,٢٧٧	٤,٠٠٠,٨٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
٩٤,٦٠٤	٧٩,٨٦٦		الموجودات غير المتداولة :
٥١٥,١٧١	٥٢٣,٦٥٤	١/١٩	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٤,٤٦٥,٥٩٧	٤,٤٤٧,٦٢٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥,٧٧٩,٨٣١	١٦,٠٧٩,٧٤١	٨	استثمارات عقارية - بالصافي
٢,٣٩٠,٨٩٣	٢,٣٧٤,٣٩٢	٩	استثمار في شركات حليفة
٥,١٧٩,٠٨٠	٥,٠٧٠,٥٣٥	١٠	مشاريع قيد الانجاز
٩٢٠,١٦٢	٩٠٠,٥٩٤		دفعات على حساب اقتناء اراضي
٢٣٧,٨١٢	٢٣١,٦٦٢		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٩,٥٨٣,١٥٠	٢٩,٧٠٨,٠٧٠		موجودات حق الاستخدام - بالصافي
٣٢,٧١٠,٤٢٧	٣٣,٧٠٨,٩١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨١,٠٩٦	١٦٦,٧٩٨	١٢	المطلوبات المتداولة :
٢,٠٩٧,٦٩٠	٢,٣١٢,٣٧١		بنوك دائنة
٦٨٥,٥٠٢	٦٥٥,٨٣٤	١/١١	ذمم دائنة
٢٢,٨٨٧	٢٢,٨٨٧		المطلوب الى اطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل
٢٥,١٠٠	٤٦,٥٠٠		التزامات عقود الايجار تستحق خلال الفترة / السنة
٩٣,٥١٢	٩٤,٠٩٦	١/١٤	شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
٧٩٧,١٣٥	٨٥١,٢٠٤	١٣	مخصص ضريبة الدخل
٣,٨٠٢,٩٢٢	٤,١٤٩,٦٩٠		أرصدة دائنة أخرى
٥٤,٢٤٤	٤٨,٢٤٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٧١,٤٤٥	٣,٩٧١,٤٤٥	١/١١	المطلوبات غير المتداولة :
٥٤,٤٩٥	٥٤,٤٩٥	١/١١	شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الأجل
٢١٨,١٣٦	٢١٢,٤١٥		المطلوب الى اطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٤,٢٩٨,٣٢٠	٤,٢٨٦,٥٩٩		جاري المساهم
٨,١٠١,٢٤٢	٨,٤٣٦,٢٨٩		التزامات عقود الايجار تستحق خلال أكثر من عام
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية :
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)		حقوق المساهمين
٢٢٤,٦٧٦	٢٢٤,٦٧٦		رأس المال المصرح به والمدفوع
(٢٨٥,٢٣٨)	(٢٧٧,١٧٩)		خصم الإصدار
٤,٦١٠,٨٨٥	٤,٦١٥,١١٩		الإحتياطي الإجمالي
-	٦٣٩,٠١٢		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢١,٢٠٠,٣٢٥	٢١,٨٥١,٦٣٠		الأرباح المدورة
٣,٤٠٨,٨٦٠	٣,٤٢١,٠٠٠		الربح للفترة
٢٤,٦٠٩,١٨٥	٢٥,٢٧٢,٦٣٠		مجموع حقوق المساهمين
٣٢,٧١٠,٤٢٧	٣٣,٧٠٨,٩١٩		حقوق غير المسيطرین
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٩٩٢,١٣٦	١,٦٨٥,٤٦٤		الإيرادات
(٥٣٦,١٧٧)	(١,١٠١,٩٣٦)		ينزل: تكلفة الإيرادات
٤٥٥,٩٥٩	٥٨٣,٥٢٨		مجمّل الربح
(١٩٧,٣٥٩)	(٢٤٠,٥٠٣)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(١٢,٦٢٨)	(١٧,٨٤٧)		استهلاكات واطفاءات
-	(٦,١٥٠)		استهلاكات موجودات حق الاستخدام
-	(١,٧٧٨)		مصاريف التمويل (خصم عقود التأجير)
(٦,٣٣٥)	(١,٥٣٣)		مصاريف تسويق
(٦,٤٣٥)	(١٧٧)		تكاليف الإقتراض
٢٧٧,٦٠٦	٣٣٩,٩١٣	٨	صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
٣٤٤	(١,٠٧٧)		(خسارة) ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر
٣٣,٣٥١	١٨,٠٠٠		إيرادات أخرى - بالصافي
٥٤٤,٥٠٣	٦٧٢,٣٧٦		الربح للفترة قبل الضريبة
(٢,٩٤٠)	(٢١,٢٢٤)	١٤	ضريبة الدخل
٥٤١,٥٦٣	٦٥١,١٥٢		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)

يعود الى :

٥٣٧,٤٤١	٦٣٩,٠١٢		حصة مساهمي الشركة
٤,١٢٢	١٢,١٤٠		حصة حقوق غير المسيطرين
٥٤١,٥٦٣	٦٥١,١٥٢		المجموع

-/٠.٣٠	-/٠.٤٠	١٧	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة (أساسي ومخفض)
--------	--------	----	---

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

السلام الدولية للنقل والتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٥٤١,٥٦٣	٦٥١,١٥٢	الربح للفترة - قائمة (ب)
		<u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>
		<u>بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة</u>
(٤,٥٦٦)	٨,٠٥٩	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٣٦,٩٩٧	٦٥٩,٢١١	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)
		<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :</u>
٥٣٢,٨٧٥	٦٤٧,٠٧١	مساهمي الشركة
٤,١٢٢	١٢,١٤٠	حقوق غير المسيطرين
٥٣٦,٩٩٧	٦٥٩,٢١١	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

السلام الدولية للنقل والتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

حقوق مساهمة الشركة									
مجموع حقوق الملكية	حقوق		مجموع حقوق المساهمين		الربح للفترة		الأرباح		رأس المال المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤,٦٠٩,١٨٥	٣,٤٠٨,٨٦٠	-	٢١,٢٠٠,٣٢٥	-	٤,٦١٠,٨٨٥	(٢٨٥,٢٣٨)	٢٢٤,٦٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٤,٢٣٤	-	-	٤,٢٣٤	-	٤,٢٣٤	-	-	-	-
٦٥٩,٢١١	١٢,١٤٠	٦٤٧,٠٧١	٦٣٩,٠١٢	-	٨,٠٥٩	-	-	-	-
٢٥,٢٧٢,٦٣٠	٣,٤٢١,٠٠٠	٢١,٨٥١,٦٣٠	٦٣٩,٠١٢	٤,٦١٥,١١٩	(٢٧٧,١٧٩)	٢٢٤,٦٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢									
٢٣,٥٨٢,١٣٩	٣,٦٢٩,٥١٤	١٩,٩٥٢,٦٢٥	-	٣,٤٧٥,١٤٤	(٣٢٦,٢٩٧)	١٥٣,٧٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢ (مدققة)
٥٣٦,٩٩٧	٤,١٢٢	٥٣٢,٨٧٥	٥٣٧,٤٤١	-	(٤,٥٦٦)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٢٤,١١٩,١٣٦	٣,٦٣٣,٦٣٦	٢٠,٤٨٥,٥٠٠	٥٣٧,٤٤١	٣,٤٧٥,١٤٤	(٣٣٠,٨٦٣)	١٥٣,٧٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)

- يحظر التصرف بمبلغ يعادل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة السالب من الأرباح المدورة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

ايضاح			للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	
	(مراجعة) ٢٠٢٣	(مراجعة) ٢٠٢٢		
	دينار	دينار		
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :				
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)	٦٧٢,٣٧٦	٥٤٤,٥٠٣		
استهلاك استثمارات عقارية	١٧,٩٩٨	١٧,٩٩٨		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٩,٥٦٨	١٨,٨١٢		
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٦,١٥٠	-		
مصاريف التمويل (خصم عقود الايجار)	١,٧٧٨	-		
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	(٣٣٩,٩١٣)	(٢٧٧,٦٠٦)	٨	
خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١,٠٧٧	(٣٤٤)		
تكاليف الاقتراض	١٧٧	٦,٤٣٥		
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل	٣٧٩,٢١١	٣٠٩,٧٩٨		
(الزيادة) في الذمم المدينة	(٣٥٥,٧٦٦)	(٢٤٩,٧٩٠)		
النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	١٢١,٨٢٦	٢٢,٤٨٩		
(الزيادة) في المخزون	(١٣,٦٤٣)	(٢٣,٠٢٣)		
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	(١٣١,٤١٤)	(١٧٣,٤٣٤)		
الزيادة في الذمم الدائنة	٢١٤,٦٨١	٢٩,٧٦٣		
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	٦٦,٣٣٨	٤٤١,٤١٠		
صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	٢٨١,٢٣٣	٣٥٧,٢١٣		
ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٠,٦٤٠)	-		
صافي التدفقات من عمليات التشغيل بعد ضريبة الدخل المدفوعة	٢٦٠,٥٩٣	٣٥٧,٢١٣		
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :				
ارباح موزعة من شركات حليفة	٤٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٨	
بيع وحدات سكنية معدة للبيع	-	٣٨,٣١٣		
المتحصل من بيع مشاريع قيد الانجاز	١٦,٥٠١	٦,٠٧٣		
المتحصل من بيع دفعات على حساب اقتناء اراضي	١٠٨,٥٤٥	٧٤,٤٧٦		
صافي التغير في ممتلكات ومعدات	-	٥,٦٥٤		
(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٨,٤٨٣)	٥,٦٣٥		
المتحصل من استحقاق استثمارات بالكلفة المطفأة	-	٣٥٣,٦٤٩		
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	١٥٦,٥٦٣	٨٠٨,٨٠٠		
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :				
(المدفوع) من تكاليف الاقتراض	(١٧٧)	(٦,٤٣٥)		
الزيادة في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع	١٥,٤٠٠	٥٢,٧٨٩		
(المدفوع) من عقود الايجار	(٧,٤٩٩)	-		
(النقص) في المطلوب من / الى اطراف ذات العلاقة	(٢٤٥,٥٨٠)	(٦٢٦,١٨٤)		
(النقص) في المطلوب الى اطراف ذات العلاقة - طويلة الأجل	-	(٢١٠,٤٦٧)		
الزيادة (النقص) في بنوك دائنة	٨٥,٧٠٢	(١٠٣,٨٨٣)		
(المسدد) من القروض	-	(٦٠,٠٤٥)		
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(١٥٢,١٥٤)	(٩٥٤,٢٢٥)		
صافي الزيادة في النقد	٢٦٥,٠٠٢	٢١١,٧٨٨		
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة	٩٧٩,٣٤٩	٨٤٤,٣٦٥		
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	١,٢٤٤,٣٥١	١,٠٥٦,١٥٣	٥	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ونقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

أ - تأسست شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ١٩٩٧ ، وسجلت لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٦) ، وبرأسمال قدره ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وتم زيادة رأس المال المدفوع على عدة مراحل ليصبح رأسمال الشركة المدفوع ١٥ مليون دينار أردني موزع على ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وبناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ ، تم الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من ١٥ مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار عن طريق الاكتتاب العام الموجه لمساهمي الشركة.

- تم بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١١ تسجيل الشركة لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وفقاً للقانون رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ والخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة .

- إن مركز الشركة الرئيسي هو العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- ممارسة النشاط البحري بأنواعه (نقل ركاب - بضائع بأنواعها - النقل السياحي البحري)
- تملك وإدارة وتشغيل واستئجار البواخر بكافة أنواعها .
- الحصول على الوكالات البحرية والوساطة البحرية وتمثيل هيئات التصنيف الدولي .
- الحصول على الوكالات التجارية والدخول العطاءات .
- استئجار ورش صيانة البحرية بكافة أنواعها ، بما في ذلك صيانة واصلاح السفن .
- اعمال التجارة والنقل البري ودخول العطاءات .
- أنشطة عقارية (شراء وبيع العقارات والاستثمارات العقارية الاخرى) .
- أنشطة خدمية و مطاعم سياحية وتزويد الفنادق بالاستراحات و الوحدات الغذائية .
- حق الشركة بكفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة .
- اعمال نقل النفط الخام .
- المساهمة في الشركات الاخرى.
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

٢ - اساس الأعداد

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية الموجزة).

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، كما تظهر بالقيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تم التحوط لمخاطر التغير في قيمتها العادلة .

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

اسس توحيد المعلومات المالية

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركات المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركات المستثمر فيها وتتمكن الشركة من استخدام سلطتها على الشركات المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .

- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرتها على الشركات المستثمر فيها اذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الربح او الخسارة الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية للشركة.

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشآت المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشآت المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركات التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشآت المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيّد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة.

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ الشركات التابعة التالية :

مجموع المصروفات	مجموع الإيرادات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)		كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)		تاريخ التملك	مكان عملها	طبيعة عمل الشركة	نسبة الملكية %	رأس المال المنفوع دينار	اسم الشركة
دينار	دينار	مجموع	المطلوبات	دينار	دينار						
٣٥٧,٣١٩	٣٤٢,٧٠٥	٣٩٣,٣٧٦	٨٢٠	٢,٠١٦,٣٠٩	٢١	١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية
٤٦,٠٨٧	٩,٠٠٠	١,٩٩٤,١١٥	٨٢٠	٢١٣,٢٨١	٤	٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	٢٠٤,٨٧٤	شركة الولية الذهبية للخدمات التجارية
٣٨٠,٣٢	-	٨٩١,٠٢١	٨٩١,٠٢١	٣٣٩,٧١٥	٣	حزيران ٢٠٠٤	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري
١٩,٠٧٣	٢٠,٥٠٩	٧٥٦,٨٥٤	٧٥٦,٨٥٤	١,٣٦٩,٥٣٨	٩	آذار ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	نقل بري	٧٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة الابتكار للنقل البري
١٩٨,٠٠٠	-	١,٣١٥,٩٠٩	١,٣١٥,٩٠٩	١,٤٠٧,٧٦١	١٨	سبتمبر ٢٠٠٨	المملكة الأردنية الهاشمية	توريد وتخزين	٩٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة افاق للتوريد والتخزين
٢٣,١٠٦	٧٧,٩١٨	٢٢٣,٧١٧	٢٢٣,٧١٧	٣,٤٢٩,٦٢٠	٥	أيلول ٢٠١٠	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري
١٥٧,٨٠٨	١٩٨,٠٠٠	٤,٤٣٢,١٠٢	٤,٤٣٢,١٠٢	١١,٩١٧,١٢٤	أول أيلول ١٩٩٢	١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٩٨,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة التقييات البناء والخدمات العقارية
٢٨	-	٧٥٠	٧٥٠	٢٩٧,٠٨٤	٢٠	تشرين الثاني ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٦٩,٩٩	٦,٦٢٠,٠٠٠	شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري
٤٧٥	-	٢,٧٠٣	٢,٧٠٣	١,٧٠٩,٦٠٨	١٥	أيار ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٨٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري *
٤٣٥	-	٢,٧٤٤	٢,٧٤٤	٧١٥,١٥٠	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٧٠٩,٦٠٨	شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري
٥٢٥	-	٢,٣٨٣	٢,٣٨٣	١,٠٥٠,٤١٣	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	٧١٥,١٥٠	شركة المها العربي للاستثمار والتطوير العقاري
					٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٠٥٠,٤١٣	شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الارباح أو الخسائر الموحدة منذ تاريخ تملكها ، وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة المالكة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الارباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة المالكه السيطرة على الشركات التابعة .

* تحت التصفية .

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس فيها الشركة المالكة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي لا تسيطر الشركة المالكة عليها والتي تتراوح فيها نسبة الملكية فيها ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، ويتم تأسيسها من خلال اتفاقيات تعاقدية وتتطلب قراراتها المالية والتشغيلية موافقة بالإجماع. يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الأولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة الشركة من الأرباح والخسائر من الاستثمار في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بعد اجراء التسويات اللازمة للتناسب مع السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة.

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	٢٠,٦٤	المملكة الأردنية الهاشمية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٢٥	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن **	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	١٥	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الشمس الاقتصادي	٢٤	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن **	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للاستثمار *	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

* تم تأسيس شركة حقل العقبة واحد للاستثمار من قبل مجموعة من الشركاء في شركة العقبة لتخزين الكيماويات والتي سوف يكون لها تأثير فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة).

** لا تمتلك الشركة السيطرة على هذه الشركات بينما تمتلك تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجًا عامًا ، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة ، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية وقيس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات وضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠ ، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). تؤجل التعديلات تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمنًا التعديلات) إلى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه ، أصدر المجلس تمديدًا للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمديد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) لمواجهة تحديات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). يعالج التعديل التحديات في عرض المعلومات المقارنة.

لغرض متطلبات الانتقال ، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الأولى، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي ، ما لم يكن ذلك غير عملي ، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير ، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير ، وتقدم تعريفًا لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل . تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢) إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تُغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مهمة إذا كان، عند النظر إليها جنبًا إلى جنب مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة ، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أن معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها. قد تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث أو الظروف الأخرى ، حتى لو كانت المبالغ غير جوهرية. ومع ذلك ، ليست كل معلومات السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعاملات المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

وضع مجلس المعايير أيضًا إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢) الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) – السياسات المحاسبية، والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية

تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد ، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. ومع ذلك ، احتفظ المجلس بمفهوم التغييرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

- لا يعتبر التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة تصحيحًا لخطأ.
 - إن تأثيرات التغيير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم تكن ناتجة عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة
- أضاف المجلس مثالين (٥٤) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨) ، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثالاً واحداً (٣) لأنه قد يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تقدم التعديلات استثناءً آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب التعديلات ، لا تطبق المنشأة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.

اعتمادًا على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقتطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة. على سبيل المثال ، قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، يتعين على المنشأة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة ، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

يضيف المجلس أيضًا مثالاً توضيحيًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تنطبق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة، تعترف المنشأة بما يلي:

- موجودات ضريبية مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابله استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:
 - حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار
 - إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة
- الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية، حسب الاقتضاء) في ذلك التاريخ.

٤ - الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٢.

٥ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٨,٧٤٢	١٠,٤٤٢
٩٧٢,٥٥٦	١,٢٣٥,٨٥٨
٩٨١,٢٩٨	١,٢٤٦,٣٠٠
(١,٩٤٩)	(١,٩٤٩)
٩٧٩,٣٤٩	١,٢٤٤,٣٥١

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
المجموع
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
صافي نقد وارصدة لدى البنوك

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١,٩٤٩	١,٩٤٩
١,٩٤٩	١,٩٤٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٨٦٢,٥٦٠	١,٢١٧,٩٠١
١٤,٦٩٣	١٥,١١٨
٨٧٧,٢٥٣	١,٢٣٣,٠١٩
(١٢٦,٤٢٨)	(١٢٦,٤٢٨)
٧٥٠,٨٢٥	١,١٠٦,٥٩١

ذمم مدينة تجارية
ذمم موظفين
المجموع
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
صافي الذمم المدينة

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٢٦,٤٢٨	١٢٦,٤٢٨
١٢٦,٤٢٨	١٢٦,٤٢٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٥٢,١٢٨	١٩٧,٨٣٦
٥١,٢١٥	٤٣,٣٧٤
٢١٤,٥٧٣	٢١٤,٥٧٣
٣٢,٦٠٨	٢٤,٩٨٩
-	١,١٦٦
٣٥٠,٥٢٤	٤٨١,٩٣٨

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
تأمينات كفالات
امانات ضريبة دخل ومبيعات
اخرى

٨ - الاستثمار في الشركات الحليفة

يمثل هذا البند الاستثمارات في شركات حليفة والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

اسم الشركة	النشاط	الموقع	الأرباح الموزعة		حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة		نسبة الملكية		التغير المتراكم في القيمة العادلة	٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
			٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	%	%			
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	النقل البحري	عمان	دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠,٦٤	٢٠,٦٤	-	٦,٠٦٣,٦١٢	٥,٨٤٦,٧٦٠
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	استثمارات عقارية	عمان	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١٦,٨٥٢	١٧٩,١٥٥	٢٦	٢٦	-	١,٦٦١,٠٨٣	١,٦٦١,٠٨٣
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	تعليمي	عمان	١٥,٦٠٠,٠٠٠	-	(٦٣,٨٠٨)	(٤٥,٨٩٠)	٢٥	٢٥	-	١,٤٠٥,١٥٥	١,٣٣٩,٤٣٥
شركة العقبة لتخزين الكيماويات *	تخزين المواد الكيماوية	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٦٥,٧٢٠	٧٤,٢٥٥	٥٠	٥٠	-	٨٩٥,٢٠٨	٨٧٧,٨٨٣
شركة المياه للتطوير العقاري	تطوير عقاري	عمان	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧,٣٢٥	١٤,٠٦٨	١٥	١٥	-	٨٤٥,٤٦٩	٨٠٢,٤٥٦
شركة العقبة لإدارة السفن	إدارة السفن	عمان	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٣,٠١٣	١٤,٣٥٨	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	-	٣,٩٧٣,٥٣٠	٣,٩٧٣,٥٣٠
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	خدمات بحرية	عمان	١٤٩,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٦,٧٦٠	(٤٢٥)	٢٠	٢٠	١	١٤٣,٢٤٥	١٦٦,٤٨٤
شركة حقل العقبة واحد للاستثمار	استثمارات عقارية	عمان	٢٠٠,٠٠٠	-	(٣,٦٠٣)	(٤,٦٣٧)	٥٠	٥٠	(٤)	٩٣,٤٠١	٩٧,٠٠٨
الإستثمار في شركة الشمس للخدمات الاقتصادية	وكالات تجارية	عمان	٣٠,٠٠٠	-	-	-	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	-	١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧
شركة أيام عمان للتطوير العقاري	استثمارات عقارية	عمان	٧٥٠,٠٠٠	-	٤٧,٦٥٤	٣٦,١٢٢	٣٠	٣٠	-	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠
إجمالي استثمارات في شركات حليفة			٤٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	٣٣٩,٩١٣	٢٧٧,٦٠٦	٤٠	٤٠	(٣)	١٦,٠٧٩,٧٤١	١٥,٧٧٩,٨٢١

* تمارس الشركة تأثير فعالاً على القرارات التشغيلية والإدارية للشركة.

٩ - مشاريع قيد الإنجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩٧١,٨٩٤	٩٥٥,٣٩٣	مشروع مدينة الشروق *
١,٦٦٨,٩٩٩	١,٦٦٨,٩٩٩	مشروع البحر الميت
٢,٦٤٠,٨٩٣	٢,٦٢٤,٣٩٢	المجموع
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	ينزل: تدني
٢,٣٩٠,٨٩٣	٢,٣٧٤,٣٩٢	

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٣٧٤,٣٩٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لم يتم استكمالها بعد ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

* وفقا لدائرة الاراضي والمساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر اساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق متضمنة قيمة الاراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ .

فيما يلي الحركة على مشروع مدينة الشروق:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٠٦٢,٤٨٦	٩٧١,٨٩٤	الرصيد في بداية السنة
(٩٠,٥٩٢)	(١٦,٥٠١)	استبعاد رصيد مشروع قيد الانجاز الخاص بأراضي
٩٧١,٨٩٤	٩٥٥,٣٩٣	مباعة لمداين الشروق
		الرصيد في نهاية السنة

١٠ - دفعات على حساب اقتناء اراضي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٥,١٧٩,٠٨٠	٥,٠٧٠,٥٣٥
٥,١٧٩,٠٨٠	٥,٠٧٠,٥٣٥

دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *

* فيما يلي الحركة على دفعات على حساب اقتناء اراضي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٥,٦٨٢,٤٩٢	٥,١٧٩,٠٨٠
(٥٠٣,٤١٢)	(١٠٨,٥٤٥)
٥,١٧٩,٠٨٠	٥,٠٧٠,٥٣٥

الرصيد في بداية السنة
بيع اراضي عن طريق الاحالة **
الرصيد في نهاية السنة

- يمثل هذا البند دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) وشركاتها التابعة لشراء اراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها بهدف تطويرها والبناء عليها وبموجب اخر تقدير عقاري ، فإن القيمة العادلة لتلك الاراضي تفوق كلفتها بالإضافة الى المصاريف المرسمة عليها أيضا ، حيث تم بيع بعض من هذه الاراضي بقيم تفوق كلفتها بالإضافة الى المصاريف المرسمة عليها ، وعليه لا داعي لقيد اي تدني. تم خلال العام الفترة بيع بعض من هذه الاراضي عن طريق عقود الاحالة بموافقة مؤسسة استثمار الموارد الوطنية .

** تم خلال الفترة بيع بعض من اراضي مدينة الشروق عن طريق عقود الاحالة بموافقة مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها، هذا وبلغت تكلفة الاراضي المباعة ١٢٥,٠٤٦ دينار تمثل ١٦,٥٠١ دينار مشاريع قيد انجاز تابعة لهذه الاراضي ١٠٨,٥٤٥ دينار تمثل تكلفة هذه الاراضي كما نتج عن البيع ارباح بقيمة ٧٢,٩٥٤ دينار. (تم خلال العام ٢٠٢٢ بيع بعض من اراضي مدينة الشروق وبلغت تكلفة الاراضي المباعة ٥٩٤,٠٠٦ دينار تمثل ٥٠,٥٩٢ دينار مشاريع قيد انجاز تابعة لهذه الاراضي و٥٠٣,٤١٢ دينار تمثل تكلفة هذه الاراضي كما نتج عن البيع ارباح بقيمة ٤٢٦,٨٦٩ دينار) .

١١ - الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات العلاقة

أ - المطلوب من الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٢١٤,٦٢٠	١٣١,٢٤٠
شركة الغنية لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٣١٢,٥٥٣	٣٠٣,٧٠٨
شركة ايام عمان للتطوير العقاري	شركة حليفة	تمويل	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
شركة مكتب الشمس للسياحة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢٠,٣٧٨	-
شركة رواد السلام للوكالات والتجارة العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٥,٤٦٦	١٣,٩٦٦
شركة عرموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١,٧١٣	٦٨١
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	مصاريف	٣٦,٠٢٥	٢٧,٦٩٩
شركة CMA CGM	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢٦,٨٣٥	٥,٩٤٢
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢,٦٧٢	-
العربية لإدارة السفن	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٤٠,٠٠٠	-
شركة بتر الملاحه والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٣٥,٢٤٠	١٧,٧٧٧
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٢١,٨١٨	١٠,٣٩٥
المجموع			٨٢٧,٣٢٠	٦١١,٤٠٨
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*			(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)
صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة			٧٨٨,٦٦٠	٥٧٢,٧٤٨

* ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / العام كانت كما يلي

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
دينار	دينار
٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠
٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

ب- المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
طويلة الأجل	شركة المها للتطوير العقاري**	تمويل	٣,٩٧١,٤٤٥	٣,٩٧١,٤٤٥
جاري المساهم - احمد حلمي عرموش	مساهم	تمويل	٥٤,٤٩٥	٥٤,٤٩٥
قصيرة الأجل	شركة الاكاديميه الاردنية للدراسات البحرية	مصاريف	-	-
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٦٦,٥٩٠	٨٦,٠٤٢
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	مصاريف	٦,٤١٧	٤,٩٩٦
شركة الاردن دبي للاملاك	شريك في شركة تابعة	تمويل	١١٦,٤٤٧	١٤٤,٤١٣
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢٣٣,٥٠١	٢٣٣,٥٠١
شركة نور البلد	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢٢٠,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠
اخرى	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٢,٨٧٩	٧,٥٥٠
المجموع			٦٥٥,٨٣٤	٦٨٥,٥٠٢

- لا يستحق على الذمم اعلاه ايه فوائد ، كما انه لا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

** تم شراء وتملك كامل الحصص لأربع شركات من الشركة الحليفة "شركة المها للتطوير العقاري" بمبلغ ٤,٠١٩,٣٦٤ دينار ، حيث سيتم في المستقبل تخفيض رأس مال الشركة الحليفة بالمبالغ المقيدة أعلاه.

- بلغت قيمة الاستثمارات اللوجيستية المقبوضة من شركة بتر الملاحه والتجارة (شركة شقيقة ضمن المجموعة) ٢٤٧,٧٧٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والمدفوعة (١١٦,٧٠٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢) .

- بلغت ايرادات النقل من شركة الارز للوكالات البحرية (شركة شقيقة) ٨٦,٢٢٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٧٠,٦٩٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢) .

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٣,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢) .

- بلغت ايرادات الايجار من شركة التقنيات للاستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة) ٨,٩٥٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (١٠,٠٧٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢) .

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ٦,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٦,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢) .

رواتب ومكافآت اعضاء مجلس الادارة و الادارة العليا

بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ٩,٨٠٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٦,٨٠٥ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢) .

١٢ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٨١,٠٩٦	١٦٦,٧٩٨
٨١,٠٩٦	١٦٦,٧٩٨

جاري مدين - شركة تابعة *

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك ، إن تفاصيل التسهيلات الائتمانية المباشرة كما يلي:

- تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل البنك الاردني الكويتي لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية بسقف اجمالي ١٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٣/٥٪. ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة وهي مكفولة بضمانات شخصية لشركاء شركة فرح (شركة تابعة) بالتكافل والتضامن وتأمينات نقدية بقيمة ١١٠,٠٠٠ دينار.

- تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل البنك العربي لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية بسقف اجمالي ٢٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٧/٥٪ وعمولة ٥/٥٪ سنوياً. ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة وهي مكفولة بضمانات شخصية لشركاء شركة فرح (شركة تابعة) بالتكافل والتضامن وتأمينات نقدية بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار.

١٣ - ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٠٧,٥٨٢	١٢٦,٨٩٠
١١١,٤١٩	٦٢,٩٤٧
٢٠,٥٩٨	٣١,٦٨٨
٣٩٠,٠٠٠	٤٢٠,٢٣٣
١٦,٧٩٦	١٩,٧٨٥
٢٥,٧٤٠	١٦٤,٦٦١
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٧٩٧,١٣٥	٨٥١,٢٠٤

امانات مساهمين
مصاريف مستحقة غير مدفوعة
امانات ضريبة دخل
دفعات مقدمة مقابل بيع اراضي *
امانات الضمان الاجتماعي
ايرادات غير متحققة
مخصص قضايا

* يمثل هذا البند مبلغ مقبوض مقدما من عملاء بنية بيع اراضي تابعة لشركة مدائن الشروق (شركة تابعة)، حيث لم تقم الشركة بالتنازل عن ملكية هذه الاراضي لصالح العملاء لحين استحقاق الشيكات المقبوضة وتوقيع العقود اللازمة. (ايضاح ٩ و ١٠).

١٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٤,٤٥٩	٩٣,٥١٢
٦٦,٩١٣	٢١,٢٢٤
(٣٧,٨٦٠)	(٢٠,٦٤٠)
٩٣,٥١٢	٩٤,٠٩٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ- العقبة :

تم الانتهاء من مناقشة ضريبة الدخل للعام ٢٠٢١ ، هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

ب- عمان :

تم الانتهاء من تدقيق الملف الضريبي حتى نهاية العام ٢٠١٨ والحصول على مخالصة نهائية ، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام ٢٠٢١ ، هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة.

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢٠٢٠	٢٠١٨
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٢٠	٢٠٢٠
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٧
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٨
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية*	٢٠٢١	٢٠١٨
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٨
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢٠	٢٠١٥

هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص الضرائب المرصود ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة أعلاه كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ .

١٥ - القضايا المقامة ضد الشركة

- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة (شركة الإبتكار للنقل البري) بلغ مجموعها ٢٠٧,٢٠١ دينار بينما بلغ المخصص ازائها ٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣. منها قضية واحدة بقيمة ١٧٩,٥٨١ دينار تم بناء على لائحة التمييز المقدمة من الشركة لمحكمة التمييز على القرار الصادر عن محكمة الاستئناف نقض الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف وإعادة الدعوى الى محكمة الاستئناف حيث قررت محكمة الاستئناف اجراء خبرة فنية وتعيين خبير حيث اصدر الخبير تقرير الخبرة والذي توصل فيه الى ان الذمة المطلوبة من الشركة لا تتجاوز ٧,٠٠٠ دينار وقررت المحكمة اجراء خبرة ثلاثية من ثلاث خبراء تعينهم محكمة الاستئناف وما زالت الدعوة منظورة امام محكمة الاستئناف وبرأي الإدارة والمستشار القانوني بأن وضع الشركة القانوني جيد. علما بان الشركة قد تقدمت بدعوى مستقلة ضد المدعي ذاته امام محكمة بداية حقوق عمان لمطالبته بمبلغ ٣٥٢,٨٢٨ دينار علما بأن قرار المحكمة صدر بالزام المدعى عليه تأدية مبلغ ١٨٢,٨٢٩ دينار وقام المدعي بتقديم لائحة تمييز على قرار محكمة الاستئناف وسوف تعمل الشركة على تقديم جواب للائحة التمييز ضمن المدة القانونية. وبناءً على رأي الشركة والمحامي بأن المخصص المرصود كافي لمواجهة القضايا المقامة على الشركة التابعة.

١٦ - الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة الإلتزامات ممكن أن تطرأ تفاصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠

كفالات بنكية

- كان على شركة مدائن البحر (شركة تابعة) بتاريخ القوائم المالية الإلتزامات ممكن أن تطرأ تتمثل بغرامات التأخير على سداد بدلات ايجار الارض واتفاقية ايجار ارض الانحسار والبالغ مجموعها ٤٣٢,٠٦٣ دينار وذلك بموجب كتاب الشركة الاردنية للمناطق الحرة والتنمية رقم م ص هـ /٤٤٦٢/٩/٨ بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١٩. حيث أنه بموجب نفس الكتاب سيتم رفع توصية إلى مجلس الوزراء من قبل المجموعة وهيئة الاستثمار بالإعفاء من مبالغ الغرامات وإيجار ارض الانحسار ، كونها اصبحت اموالاً عامة يلزمها صدور قرار من مجلس الوزراء بالإعفاء بعد القيام ببعض الخطوات المتفق عليها .

١٧ - حصة السهم من الربح للفترة والعائدة لمساهمي الشركة

يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٣٧,٤٤١	٦٣٩,٠١٣

من العمليات المستمرة
الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)

سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠

عدد الأسهم

دينار / سهم	دينار / سهم
- / ٠.٣٠	- / ٠.٤٠

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٨ - التوزيع القطاعي

أ - فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار						
إستثماري ومشاريع	عقارات وإنشاءات عقارية	خدمي	النقل	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٣٨,٨٠٨	١٤٧,٠٧٠	٩٩٩,٥٨٦	-	١,٦٨٥,٤٦٤	٩٩٢,١٣٦	اجمالي الإيرادات
(١٣٢,٧١٤)	(٥١,٥٢٢)	(٩٠١,٤٧٧)	(١٦,٢٢٣)	(١,١٠١,٩٣٦)	(٥٣٦,١٧٧)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٤٠٦,٠٩٤	٩٥,٥٤٨	٩٨,١٠٩	(١٦,٢٢٣)	٥٨٣,٥٢٨	٤٥٥,٩٥٩	مجموع الربح
ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :						
(٨٣,٢١٤)	(٨٨,٣٠٢)	(٧٣,١٨٢)	(٢١,٥٧٩)	(٢٦٦,٢٧٧)	(٢٠٩,٩٨٧)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(١,٥٣٣)	-	-	(١,٥٣٣)	(٦,٣٣٥)	مصاريف تسويق
٣٢٢,٨٨٠	٥,٧١٣	٢٤,٩٢٧	(٣٧,٨٠٢)	٣١٥,٧١٨	٢٣٩,٦٣٧	الربح من العمليات
٣٣٩,٩١٣	-	-	-	٣٣٩,٩١٣	٢٧٧,٦٠٦	ارباح الإستثمار و أخرى
-	(١٧٧)	-	-	(١٧٧)	(٦,٤٣٥)	تكاليف الإقتراض
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	٣٣,٣٥١	إيرادات أخرى - بالصافي
(١,٠٧٧)	-	-	-	(١,٠٧٧)	٣٤٤	(خسائر) ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٦٧٠,٧١٦	١٤,٥٣٦	٢٤,٩٢٧	(٣٧,٨٠٢)	٦٧٢,٣٧٧	٥٤٤,٥٠٣	الربح للفترة قبل الضريبة
(١٨,٨٤٨)	(٢,٣٧٦)	-	-	(٢١,٢٢٤)	(٢,٩٤٠)	ينزل : ضريبة الدخل للفترة
٦٥١,٨٦٨	١٢,١٦٠	٢٤,٩٢٧	(٣٧,٨٠٢)	٦٥١,١٥٣	٥٤١,٥٦٣	الربح للفترة

٣١ كانون الأول						
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	دينار	دينار	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٧٧٧,٨٠٢	١٥,٦٥٧,٨٣٠	٢,٩٩١,٥٤٢	٢٨١,٧٤٦	٣٣,٧٠٨,٩٢٠	٣٢,٧١٠,٤٢٧	موجودات القطاع
٥٩٤,١٨٣	٦,٢٧٦,٢٢٥	١,٤٠٥,٢٣٢	١٦٠,٥٤٩	٨,٤٣٦,٢٨٩	٨,١٠١,٢٤٢	مطلوبات القطاع

١٩ - مستويات القيمة العادلة

أ القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخاطر المستخدمة) .

العلاقة بين المخدلات الهامة	مخدلات هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	القيمة العادلة		الموجودات المالية
				٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الاول (مدققة)	
غير ملموسة	غير ملموسة	المخدلات المستخدمة	العادلة	دينار	دينار	
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١٠,٣٢٤	٩,٢٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١٠,٣٢٤	٩,٢٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	المستوى الثاني	١٥١,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	أسهم متوفر لها اسعار سوقية
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣٦٤,١٧١	٣٧٢,٦٥٤	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١٥١,٠٠٠	١٥١,٠٠٠	المجموع
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٥٢٥,٤٩٥	٥٢٣,٦٥٤	اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والعام ٢٠٢٢.

٢٠ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية.

كما إن وضع السيولة لدى الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هو كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣,١٢٧,٢٧٧	٤,٠٠٠,٨٤٩	الموجودات المتداولة
(٣,٨٠٢,٩٢٢)	(٤,١٤٩,٦٩٠)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٦٧٥,٦٤٥)	(١٤٨,٨٤١)	(العجز) في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

تقوم الشركة بتقدير نسبة السيولة على اساس شهري وبالاتماد على التوقعات المستقبلية على المدى الطويل، كما تقوم ادارة الشركة بتقييم دوري لمتطلبات رأس المال والتمويل ويعتمد توفر السيولة على استمرار دعم الأطراف ذات العلاقة وتمويل البنوك وبيع الاراضي عن طريق الاحلال .

٢١ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ أول أيار ٢٠٢٣.

٢٢ - أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية

تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة على توزيع أرباح بنسبة ٥٪ من رأس المال بقيمة ٩٠٠ ألف دينار على المساهمين بناءً على اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٣.