

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١  
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

٢١ - ١

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٧٤٤٠٠٠

إلى 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) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر 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. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى 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 الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور 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 أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن

٢٩ تموز ٢٠٢١

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار		الموجزودات المتداولة :
٧٠١,٣٣٧	١,١٧١,٢٢٣	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٨١,٣٨٩	٦٥٦,١١٨	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٦٨٢,٠٩٥	٨١٩,٩٨١	١/١٠	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٣٢٥,٥٠٣	٢٨٧,١٨٩		وحدات سكنية معدة للبيع
٢٢٢,٣٣٤	٢٢٥,٢٧٦		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
٩,٥٤٣	١٠,٢٦٤	١/١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٢,٨٣٨	١١٣,٠٢٠		المخزون - بالصافي
٣٥٤,٤٥٩	٤٥١,٦٨١	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٢١,٨٩٨	٣,٧٣٧,١٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
٩٠,١٧٣	٨٥,٦٠٧		الموجودات غير المتداولة :
٦٤١,٠٣٤	٦٣٣,٦٨١	١٩	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٤,٦٠٩,٥٨٥	٤,٥٧٣,٦١٥	١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٤,٤٤٧,٩٢٩	١٤,٥٠٨,٦٥١	٧	استثمارات عقارية - بالصافي
٢,٥١٧,٤٣٧	٢,٥١٧,٤٣٧	٨	استثمار في شركات حليفة
٦,٠٠٢,٥١٧	٦,٠٠٢,٥١٧	٩	مشاريع قيد الانجاز
٧٠٥,٥٦٧	٦٥٩,٧١٥		دفعات على حساب اقتناء أرضي
٢٩,٠١٤,٢٤٢	٢٨,٩٨١,٢٢٣		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٢,٢٣٦,١٤٠	٣٢,٧١٨,٣٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٣٤١,٨٣٤	٢٦٩,٦٤١	١١	بنوك دائنة
١,٨٠٣,٩٧٨	١,٧٣٥,١٩٦		ذمم دائنة
١,٣٧٦,٠٦٨	١,٣٠٣,٠٣٣	١٠/ب	المطلوب الى أطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل
٣٧٠,٣٣٦	٢٤٠,٠٠٠	١٤	قروض قصيرة الأجل
٦,٦٠٠	٨,٢٢٩		شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
٦٩,٣٧٦	٤٠,٦٣٨	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٦٢٥,١٤٤	١,٢٨٦,٧٣٥	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٤,٥٩٣,٣٣٦	٤,٨٨٣,٤٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٥٥,٢١٦	٣,٩٥٥,١١٦	١٠/ب	المطلوبات غير المتداولة :
٨٨٠,٧٦١	٨٨٠,٧٦١	١٠/ب	المطلوب الى أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٦٨٤,٧٢٦	١٥٣,٧٠٨	١٤	جاري المساهم
٥,٥٢٠,٧٠٣	٤,٩٨٩,٥٨٥		قروض طويلة الأجل
١٠,١١٤,٠٣٩	٩,٨٧٣,٠٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المصرح به والمدفوع
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٧	خصم الإصدار
١٠٣,٨٠٠	١٠٣,٨٠٠		الإحتياطي الإجمالي
(٤٣٣,٢٦١)	(٢٤٧,٩٣٠)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,١٩٨,٣٣٦	٢,٢٠٥,٦٣٥		الأرباح المدورة
-	٥٦٦,٩٨٩		الربح للفترة
١٨,٥١٨,٨٧٧	١٩,٢٧٨,٤٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٣,٦٠٣,٢٢٤	٣,٥٦٦,٨٢٢		حقوق غير المسيطرين
٢٢,١٢٢,١٠١	٢٢,٨٤٥,٣١٨		مجموع حقوق الملكية
٣٢,٢٣٦,١٤٠	٣٢,٧١٨,٣٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها  
ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل المرفق.



قائمة (ب)

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

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٤٤٣,١٤٥	١,٥٥٠,٩٢٨	١,٣١٣,٩٧٤	٧٨٥,٨٠٣		الإيرادات
(١,٧٤١,١٩١)	(٩٩٧,٧٢٣)	(٨٣٩,٨٣٥)	(٤٦٨,٠٩٩)		ينزل: تكلفة الإيرادات
٧٠١,٩٥٤	٥٥٣,٢٠٥	٤٧٤,١٣٩	٣١٧,٧٠٤	١٨	مجمّل الربح
(٤٣٤,٣٤٤)	(٤٧٦,٢٧٤)	(٢٢٧,١٣٥)	(٢٦٣,٤٢١)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٧,٦٦١)	(٢,٥٩٧)	(٦,٦٩٢)	(١,٩٣٢)		مصاريف تسويق
(٨٩,٧٨٦)	(٦٣,٥٨١)	(٤٥,٧٩٠)	(٢١,٣٤٢)		تكاليف الإقتراض
٢٦٧,٢٦٤	٤٧٢,٥٨١	١٠٠,٤٤٩	٢٨٥,٣٣٦	٧	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٥٨٤	٧٢٢	٥٤٥	(٣٢٤)		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٨,٦٠٣	-	١٠٨,٦٠٣	-	١٢	صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة
٦٨,٣٢٠	٥٨,٥٤٩	٢٤,٤١٨	٤١,٥٤٩		إيرادات أخرى - بالصافي
٦١٤,٩٣٤	٥٤٢,٦٠٥	٤٢٨,٥٣٧	٣٥٧,٥٧٠		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٥,٣٦٤)	(١٢,٠١٨)	(٥,٣٦٤)	(١٢,٠١٨)	ب/١٥	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
٦٠٩,٥٧٠	٥٣٠,٥٨٧	٤٢٣,١٧٣	٣٤٥,٥٥٢		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)

يعود إلى:					
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)		
٦١٨,٥٩٣	٥٦٦,٩٨٩	٤٠٠,٨٥١	٣٥٥,١٨٧		حصة مساهمي الشركة
(٩,٠٢٣)	(٣٦,٤٠٢)	٢٢,٣٢٢	(٩,٦٣٥)		حصة حقوق غير المسيطرين
٦٠٩,٥٧٠	٥٣٠,٥٨٧	٤٢٣,١٧٣	٣٤٥,٥٥٢		المجموع

٢٠	-/٠٢٠	-/٠٢٢	-/٠٣١	-/٠٣٤	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
----	-------	-------	-------	-------	---

المدير العام

معالي رئيس مجلس الإدارة

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  
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠٩,٥٧٠	٥٣٠,٥٨٧	٤٢٣,١٧٣	٣٤٥,٥٥٢
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة			
(٤,٧٩١)	١٨٥,٣٣١	١٤,٢٠١	١٧٠,٠١٤
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
٦٠٤,٧٧٩	٧١٥,٩١٨	٤٣٧,٣٧٤	٥١٥,٥٦٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :			
٦١٣,٨٠٢	٧٥٢,٣٢٠	٤١٥,٠٥٢	٥٢٥,٢٠١
مساهمي الشركة			
(٩,٠٢٣)	(٣٦,٤٠٢)	٢٢,٣٢٢	(٩,٦٣٥)
حقوق غير المسيطرين			
٦٠٤,٧٧٩	٧١٥,٩١٨	٤٣٧,٣٧٤	٥١٥,٥٦٦
المجموع			

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

قائمة (د)

السلام الدولية للتكامل والتجارة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير منقطة)

حقوق	حقوق مساهمي الشركة										إيضاح	البيان
	المجموع	غير المسجلين	غير المسجلين	المجموع	الربح للفترة	الأرباح المحتجزة	الأرباح المحتجزة	الأرباح المحتجزة	الأرباح المحتجزة	الأرباح المحتجزة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,١٢٢,١٠١	٣,٦٠٣,٢٢٤	١٨,٥١٨,٨٧٧	-	٢,١٩٨,٣٣٦	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨١,٧٢٧	-	(٤٣٣,٢٦١)	-	١,٠٣٨,٨٠٠		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
٧,٢٩٩	-	٧,٢٩٩	-	٧,٢٩٩	-	٧,٢٩٩	-	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني (معلقة)
٢٢,١٢٩,٤٠٠	٣,٦٠٣,٢٢٤	١٨,٥٢٦,١٧٦	-	٢,٢٠٥,٦٣٥	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨٩,٠٢٦	-	(٤٣٣,٢٦١)	-	١,٠٣٨,٨٠٠		أثر تعديلات سنوات سابقة
٥٣٠,٥٨٧	(٣٦,٤٠٢)	٥٦٦,٩٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الربح للمدة - قائمة (ب)
١٨٥,٣٣١	-	١٨٥,٣٣١	-	-	-	-	-	١٨٥,٣٣١	-	-		التغير في القيمة المدالة للموجودات مالية بالقيمة المدالة
٧١٥,٩١٨	(٣٦,٤٠٢)	٧٥٢,٣٢٠	-	-	-	-	-	١٨٥,٣٣١	-	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٢٢,٨٤٥,٣١٨	٣,٥٦٦,٨٢٢	١٩,٢٧٨,٤٩٦	٥٦٦,٩٨٩	٢,٢٠٥,٦٣٥	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨٩,٠٢٦	-	(٢٤٧,٩٣٠)	-	١,٠٣٨,٨٠٠		الرصيد نهاية الفترة
٢١,٣٨١,٥٠٣	٣,٦٤٤,٩٥٤	١٧,٧٣٦,٥٤٩	-	(٨٥٠,٧٩٠)	١,٩١٦,٦٠٩	(٢,٧٢٧,٣٩٩)	٤٨,٠٢٤	(٢٩٧,٤١٣)	٢,١٨٦,٧٢٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (معلقة)
(٤٣,٣١٩)	-	(٤٣,٣١٩)	-	(٤٣,٣١٩)	-	(٤٣,٣١٩)	-	-	-	-		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
٢١,٣٣٨,١٨٤	٣,٦٤٤,٩٥٤	١٧,٦٩٣,٧٣٠	-	(٨٩٤,١٠٩)	١,٩١٦,٦٠٩	(٢,٨١٠,٧١٨)	٤٨,٠٢٤	(٢٩٧,٤١٣)	٢,١٨٦,٧٢٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	أثر تعديلات سنوات سابقة
٦٠٩,٥٧٠	(٩,٠٢٣)	٦١٨,٥٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-		الربح للمدة في بداية السنة
-	-	-	-	٢,٢٣٤,٧٥٠	-	٢,٢٣٤,٧٥٠	-	(٤٨,٠٢٤)	(٢,١٨٦,٧٢٦)	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٤,٧٩١)	-	(٤,٧٩١)	-	-	-	-	-	(٤,٧٩١)	-	-		إطفاء خسائر
٦٠٤,٧٧٩	(٩,٠٢٣)	٦١٣,٨٠٢	٦١٨,٥٩٣	٢,٢٣٤,٧٥٠	-	٢,٢٣٤,٧٥٠	(٤٨,٠٢٤)	(٤,٧٩١)	(٢,١٨٦,٧٢٦)	-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	التغير في القيمة المدالة للموجودات مالية بالقيمة المدالة
٢١,٩٤٢,٩٩٣	٣,٦٣٥,٩٣١	١٨,٣٠٧,٠٦٢	٦١٨,٥٩٣	١,٣٤٠,٦٤١	١,٩١٦,٦٠٩	(٥٧٥,٩٦٨)	-	(٣,٢٠٢,٠٤)	-	(١,٣٤٩,٩٩٨)		إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
											١٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة

يحظر التصرف بمبلغ يعادل رصيد إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة المدالة 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	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
	دينار	دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)	٥٤٢,٦٠٥	٦١٤,٩٣٤	
تعديلات :			
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	٤٧,٣٥٤	٤٤,٨٨٩	
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	٧	(٤٧٢,٥٨١)	(٢٦٦,٢٦٤)
صافي (ربح) الشركة من بيع استثمارات شركات تابعة	١٢	-	(١٠١,٨٣٣)
(ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٧٢٢)	(٥٨٤)
تكاليف الاقتراض	٦٣,٥٨١	٨٩,٧٨٦	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل	١٨٠,٢٣٧	٣٧٩,٩٢٨	
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة	١٢٥,٢٧١	(٣٨١,٩٨٢)	
النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	١,٦٢٤	٣٤,٤٦٦	
النقص (الزيادة) في المخزون	٢٩,٨١٨	(٤١,٥٤٣)	
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	(٩٦,٠١٣)	(٢١١,٢٩٠)	
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة	(٦٨,٧٨٢)	٤٥٥,٢٤٨	
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	٦١٢,٢٠٤	٣٢٧,٩٠٠	
صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	٧٨٤,٣٥٩	٥٦٢,٧٢٧	
ضريبة الدخل المدفوعة	١٥	(٤٠,٧٥٦)	(٨٥٠)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	٧٤٣,٦٠٣	٥٦١,٨٧٧	
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
المتحصل من بيع وحدات سكنية معدة للبيع	١٥,٣١٤	-	
ارباح موزعة من شركات حليفة	٧	٥٧٤,٠٢٨	٦٨٦,٩١٢
صافي التغير في ممتلكات ومعدات	٤٥,٨٥٢	(٣٠,٩٠١)	
النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٧,٣٥٣	١٠,٢٣٩	
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٦٤٢,٥٤٧	٦٦٦,٢٥٠	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
المدفوع من تكاليف الاقتراض	(٦٣,٥٨١)	(٨٩,٧٨٦)	
الزيادة (النقص) في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع	١,٦٢٩	(١٠٠,١١٧)	
(النقص) الزيادة في المطلوب الى اطراف ذات علاقة	(٨٤,٣٦٣)	٣٣٠,٤٢٢	
(النقص) الزيادة في بنوك دائنة	(٧٢,١٩٣)	١٢٥,٤٠٠	
(المسدد) من القروض	١٤	(٦٦١,٣٥٤)	(١٣٠,٥٣٥)
التغير في حقوق غير المسيطرين	(٣٦,٤٠٢)	(٩,٠٢٣)	
(النقص) في جاري المساهم	-	(٩٣,٢٥٩)	
صافي (الاستخدامات) النقدية (في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل	(٩١٦,٢٦٤)	٣٣,١٠٢	
صافي الزيادة في النقد	٤٦٩,٨٨٦	١,٢٦١,٢٢٩	
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة	٧٠١,٣٣٧	١٨٧,٩٩٢	
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	١,١٧١,٢٢٣	١,٤٤٩,٢٢١	
معاملات غير نقدية:			
المتحصل من بيع وحدات سكنية معدة للبيع	٢٣,٠٠٠	-	
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	(٢٣,٠٠٠)	-	
النقص في مشاريع قيد الإنجاز	-	١١٥,٤٨٧	
النقص في دفعات على حساب اقتناء ارض	-	٤٢٨,٧٠٦	
(النقص) في المطلوب من اطراف ذات علاقة	-	(١,٨٠٦,٤٧٥)	
الزيادة في جاري المساهم من اطراف ذات علاقة	-	١,٢٦٩,٠٥٢	
ايرادات أخرى	-	١٨,٢٠٧	
(النقص) في الذمم الدائنة	-	(١٨,٢٠٧)	
ارباح بيع شركة تابعة من جاري المساهم	١٢	-	(٦,٧٧٠)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ 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 والوحدات 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 اظهرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .



- ان 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 ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

#### اسس توحيد المعلومات المالية

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتتحقق 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 الدخل 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 أشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغييرات 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 المقيد 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 البنك 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢١ الشركات التابعة التالية :

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)		
مجموع المصاريف	مجموع الإيرادات	مجموع المطالبات	مجموع الموجودات	مجموع الديون	مجموع الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٨٦,١٧٤	٩٣٦,٩٨٦	٤٤٢,٥٢٨	٢,١٦٣,٣١٠	٢١	١٩٩٢
٦٥٠	-	٤٤٠	٢١٣,٦٨٨	٤	٢٠٠٥
٩٣,١٤٧	٤٠,٢٧١	٢,٣٥٢,٦٨٥	٧,٦٦٩,٥٧٧	٣	٢٠٠٤
٦٣,١٢٨	-	٧٧٧,٣٣٧	٣٤٢,٤٨١	٩	٢٠٠٥
٤,٢٦٣	٢٠,٤٧٩	٨٤١,١١٥	١,٢٨٢,١٧٥	١٨	٢٠٠٨
-	-	١,٢٥٨,٥٣٥	١,٤٠٧,٧٦١	٥	٢٠١٠
٤٩,٠٢٩	١٥٣,١٦٨	٣٩٥,٦٠٤	٣,٤٩٣,١٨٣	أول	١٩٩٢
٧٤,٢١٣	٣٨,٠٠٠	٤,٩٦٧,٦٢٢	١٢,٢٢١,٧١١	٢٠	٢٠٠٦
-	-	٥٠٠	٢٩٧,٣٦٨	١٥	٢٠٠٦
٧١١	-	١,٦٩٨	١,٧٠٩,٦٠٨	٣٠	٢٠١٩
٧٥١	-	١,٧٧٨	٧١٥,١٥٠	٣٠	٢٠١٩
٧٥١	-	١,٨٢٨	١,٥٥٠,٤١٣	٣٠	٢٠١٩

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الأرباح 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 التخليص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخليص وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة المالكة السيطرة على الشركات التابعة .



### 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 بإستخدام 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 للتتناسب مع السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة.

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ :

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 ماسة العقبة لبناء السفن **	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	١٥	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين **	٥٠	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 تأثير فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات.

### أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة .

### الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، قامت الشركة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

### ٣- 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 ٢٠٢٠ .

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٠ .

### ٤- نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٨,٤٥٧	٣,٤٨٤
٦٩٤,٨٢٩	١,١٦٩,٦٨٨
٧٠٣,٢٨٦	١,١٧٣,١٧٢
(١,٩٤٩)	(١,٩٤٩)
٧٠١,٣٣٧	١,١٧١,٢٢٣

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٩٤٩	١,٩٤٩
١,٩٤٩	١,٩٤٩

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



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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٩٠,٥٤٩	٧٦٢,١٦٢	ذمم مدينة تجارية
١٧,٢٦٨	٢٠,٣٨٤	ذمم موظفين
٩٠٧,٨١٧	٧٨٢,٥٤٦	المجموع
(١٢٦,٤٢٨)	(١٢٦,٤٢٨)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٧٨١,٣٨٩	٦٥٦,١١٨	صافي الذمم المدينة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٥٠,٠٣٨	١٢٦,٤٢٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٦٤٧	-	يضاف : المستدرك خلال الفترة / السنة
(١٣٠,٢٥٧)	-	ينزل : ذمم مدينة معدومة خلال الفترة / السنة **
١٢٦,٤٢٨	١٢٦,٤٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

\*\* تم بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين الأول لشركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) للعام ٢٠٢٠ وملحقه والمنعقد بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٢٠ و ٢٠ كانون الثاني ٢٠٢٠ على التوالي، الموافقة إعدام ذمم مدينة بلغ مجموعها ١٣٠,٢٥٧ دينار من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

٦ - أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٥,٩٣٩	١١٤,٤٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٠,٧١٥	٤٣,٣٩٧	تأمينات مستردة
٢١٣,٢٧٦	٢١٣,٢٧٦	تأمينات كفالات
٣٣,٩٦٨	٣٣,٨١٢	امانات ضريبة دخل ومبيعات
٣,٧٨٣	٢٨,٨٣٣	صندوق الشيكات
٦,٧٧٨	١٧,٩٥٨	أخرى
٣٥٤,٤٥٩	٤٥١,٦٨١	



**٨- مشاريع قيد الإنجاز**  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
١,١٠٩,٦٧٥	١,١٠٩,٦٧٥	مشروع مدينة الشروق
١,٦٥٧,٧٦٢	١,٦٥٧,٧٦٢	مشروع البحر الميت
٢,٧٦٧,٤٣٧	٢,٧٦٧,٤٣٧	المجموع
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	ينزل: تدني
٢,٥١٧,٤٣٧	٢,٥١٧,٤٣٧	

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٧٦٧,٤٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لم يتم استكمالها بعد ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

وفقا لدائرة الاراضي المساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر اساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق متضمنة قيمة الاراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها ، علما بأن قيمة الأرض التي سيتم استبدالها بمشروع البحر الميت مقاربة للقيمة الدفترية لها.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
٦,٠٠٢,٥١٧	٦,٠٠٢,٥١٧	دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *
٦,٠٠٢,٥١٧	٦,٠٠٢,٥١٧	

\* يمثل هذا البند دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) وشركاتها التابعة لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها بهدف تطويرها والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال وتطبيق بنود العقد لاستكمال نقل الملكية.



١٠ - الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (منققة)
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٣٦,١٦٨	١٧,٢٢٤
شركة زهرة الأردن للتخليص	شركة مملوكة من مساهم	تمويل	٢٨,٣٦٠	٢٨,٣٦٠
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٦٠٩,٤٦٩	٥٧٠,٧٠٨
شركة حقل ١ العقبة	شركة حليفة	تمويل	-	٣٣,٠٠٠
مكتب الشمس للسياحة	شركة مملوكة من مساهم	تمويل	٢٠,٠٤٥	-
شركة الارز للوكالات البحرية	شركة مملوكة من مساهم	تمويل	٥٣,٠٠٢	١٧,١٦٨
شركة بئرا للملاحة والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٢,٥٢٣	-
شركة عرموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٣,١٥٥	-
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	مصاريف	٥٠,٦٣٣	٤٠,٧١٣
اخرى	شركات مملوكة من مساهمين	مصاريف	٣٥,٢٨٦	١٣,٥٨٢
المجموع			٨٥٨,٦٤١	٧٢٠,٧٥٥
يُنزل : مخصص خسائر استثمارية متوقعة*			(٢٨,٦٦٠)	(٢٨,٦٦٠)
صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة			٨١٩,٩٨١	٦٩٢,٠٩٥

\* ان الحركة على مخصص الخسائر الاستثمارية المتوقعة خلال الفترة / العام كانت كما يلي :

الرصيد بداية السنة	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠
	٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (منققة)
طويلة الأجل				
شركة المها للتطوير العقاري**	شركة حليفة	تمويل	٣,٩٥٥,١١٦	٣,٩٥٥,٢١٦
جاري المساهم - احمد حلمي عرموش	مساهم	تمويل	٨٨٠,٧٦١	٨٨٠,٧٦١
قصيرة الأجل				
شركة الاكاديميه الاردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	٧٥٠	٦٥٩
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٣٦٣,٦٠١	٣٨٣,٣١١
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ	شركة حليفة	تمويل	٢٩٠,٩٤٣	٢٩٢,٧٨٦
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٧,١٢٤	-
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	شركة حليفة	تمويل	١٩١,٠٣٣	١٩٤,٠٧٨
شركة الاردن دبي للاملاك	شريك في شركة تابعة	تمويل	٧٨,٦٤٣	١٠٨,٦٤٣
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة مملوكة من مساهم	تمويل	٣٥٤,٥٧١	٣١٦,٥٦١
شركة بئرا للملاحة والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	٥٠,٣١٥
شركة عرموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	١١,٨٦٧
اخرى	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٦,٣٥٨	١٧,٨٤٨
المجموع			١,٣٠٣,٠٣٣	١,٣٧١,٠٦٨

- لا يستحق على الذمم اياه فرواند ، كما انه لا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

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

- بلغت قيمة الاستثمارات اللوجستية المدفوعة لشركة بئرا للملاحة والتجارة (شركة شقيقة ضمن المجموعة) ١١٥,٨٣١ للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ( ١٧٤,٩٢٥ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ).

- بلغت ايرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ٩٥,٧٢٤ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ( ٥٤,٧٨٥ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ).

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٦,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ( ٦,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ).

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ١٢,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ( ١٢,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ).

رواتب ومكافآت اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا

بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ٤٤,٥٢٠ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ( ٤٤,٥٢٠ دينار للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ).

## ١١ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢١	٢٠٢٠ (مدققة)
(مراجعة)	(مدققة)
دينار	دينار
١٤٩,٩٢٢	٢٣٣,٠٠٣
١١٩,٧١٩	١٠٨,٨٣١
٢٦٩,٦٤١	٣٤١,٨٣٤

جاري مدين \*

جاري مدين - شركة تابعة \*\*

\* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل البنك العربي لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة بسقف اجمالي ٦٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧/٥٪ الى ٩/٥٪. ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة وهي مكفولة بضمانات رهن اسهم .

\*\* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة لشركة تابعة 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.

## ١٢ - صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٢١	٢٠٢٠ (مراجعة)
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار
-	١٠١,٨٣٣
-	٦,٧٧٠
-	١٠٨,٦٠٣

بيع شركة زين المها الأردني للتطوير العقاري \*

بيع شركة عمان للنقل النهري و التوريد \*\*

\* بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين غير العادي لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) للعام ٢٠٢٠ والمنعقد بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٢٠ تم الموافقة على بيع شركة زين المها الأردني للتطوير العقاري بمبلغ ٦٤٥,٠٠٠ دينار مقابل كامل الحصص والبالغة قيمتها الاسمية ٥٤٤,١٩٢ دينار / حصة ، علماً بأن صافي القيمة الدفترية للاستثمار ٥٤٣,١٦٧ دينار كما في ٢٣ حزيران ٢٠٢٠. هذا وقد بلغ صافي الربح من عملية البيع ١٠١,٨٣٣ دينار.

\*\* بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين الثاني للعام ٢٠٢٠ لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة والمنعقد بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٠ وتوجهه بيع استثمار شركة عمان للنقل النهري والتزويد ، ونظرا لانتفاء الغاية من تأسيس هذه الشركة ، و نتيجة إلغاء مشروع النقل النهري في السودان منذ سنوات ، ولوقف ما يتربى على بقاء الشركة من مصاريف ورسوم تسجيل ورخص . أقر المجلس بالاجماع الموافقة على بيع الشركة لشريك في المجموعة بمبلغ ١٠,٠٠٠ دينار شاملا ما للشركة من موجودات وما عليها من التزامات ، علماً بأنه قد تم استكمال عملية البيع ونقل الملكية باسم الشريك في ١٥ حزيران ٢٠٢٠ ونتج عنها أرباح بقيمة ٦,٧٧٠ دينار.

**١٣ - ارصدة دائنة اخرى**  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٠,٨٠٩	٣٠,٧٠٩	امانات مساهمين
١٩٥,٩٧٢	٢٠٢,٢١١	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٣٤,٢٩٧	١٥,٢٣٥	امانات ضريبة دخل
٣٠٢,٥٠٠	٨٦٤,٦٦٨	دفعات مقدمة مقابل بيع اراضي *
٧,٥٥٢	١٢,٣٩٢	امانات الضمان الاجتماعي
٢٩,٠١٤	١٣٥,٦١٢	ايرادات غير متحققة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص قضايا
-	٩٠٨	اخرى
٦٢٥,١٤٤	١,٢٨٦,٧٣٥	

\* 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 الأراضي لصالح العملاء لحين استحقاق الشيكات المقبوضة وتوقيع العقود اللازمة. (ايضاح ٨ و ٩).



١٤- القروض  
إن تفاصيل القروض كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة على النحو التالي :

٣٠ حزيران - ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (معلقة)	
المجموع	أقساط تستحق لاكثر من عام	المجموع	أقساط تستحق لاكثر من عام
دينار	دينار	دينار	دينار
٥١٣,٧٠٢	٢٧٣,٧٠٢	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
٣٣,٣٧٢	-	٣٣,٣٧٢	-
٣٦,٩٦٤	-	٣٦,٩٦٤	-
٤٧١,٠٣٤	٤١١,٠٧٤	٦٠,٠٠٠	-
١,٠٥٥,٠٦٢	٦٨٤,٧٧٦	٣٧٠,٣٣٦	١٥٣,٧٠٨
			٢٤٠,٠٠٠

\* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكميالة المستحقة الى قرض بحيث يستحق سداد اول قسط منه في الاول من كانون الثاني ٢٠١٥ وبشكل شهري بواقع ٢٠ ألف دينار و مبلغ ٤٤٠ ألف دينار كآخر قسط عند نهاية القرض وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة كما تم خلال العام ٢٠١٥ ، حيث تم توقيع اتفاقية مع بنك الاسكان للتجارة والتحويل تم بموجبها تأجيل سداد الاقساط التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لتستحق في الاول من شباط ٢٠١٦ ولغاية الاول من ايلول ٢٠٢٠ تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٠ اعادة جدولة القرض ليتم سدادها من الاول من كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الاول من شباط ٢٠٢٢ بحيث يسدد عن طريق اقساط شهرية قيمة كل منها ٥,٠٠٠ دينار و يكون القسط من كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الاول من شباط ٢٠٢٣ بحيث يسدد عن طريق اقساط شهرية قيمة كل منها ٢٠,٠٠٠ دينار و يكون القسط الأخير بالغ ما بلغ في حينه.

\*\* تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الاسكان للتجارة والتحويل بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار ويسمى قسط ٨% على ان يسدد القرض بموجب ٥٠ قسط شهري حيث يستحق القسط الاول بتاريخ الاول من كانون الثاني ٢٠١٧ وتستحق الاقساط الاخرى بداية كل شهر ولغاية الاول من شباط ٢٠٢١ و تكون قيمة آخر قسط ٢٠,٠٠٠ دينار . تم خلال الربع الثاني للعام ٢٠٢٠ اعادة جدولة القرض ليتم سدادها من الاول من كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الاول من شباط ٢٠٢٢ بحيث يسدد عن طريق اقساط شهرية قيمة كل منها ٥,٠٠٠ دينار و يكون القسط الأخير بالغ ما بلغ في حينه. هذا وقد تم سداد آخر دفعة في شهر آذار للعام ٢٠٢١ .

\*\*\* تم خلال العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الاسكان للتجارة والتحويل بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار ويسمى قسط ٨,٢٥% على ان يسدد القرض بموجب ٣٠ قسط شهري حيث يستحق القسط الاول في الاول من آب ٢٠١٧ ، علما بأنه تم جدولة الحساب ليتم تسديد القرض بموجب أقساط شهرية بمبلغ ٦,٠٠٠ دينار شاملة الفائدة. هذا وقد تم سداد آخر دفعة في شهر آذار للعام ٢٠٢١ .

\*\*\*\* تم خلال العام ٢٠١٧ اعادة جدولة مديونية الشركة بحيث تسدد بموجب اقساط شهرية متساوية بمبلغ ٥ الاف دينار شاملة الفائدة اعتبارا من الاول من اب ٢٠١٨. هذا وقد قامت الشركة بسداد الرصيد المتبقى من أصل القرض والفائدة في شهر أيار من العام ٢٠٢١ .

- ان تفاصيل الحركة على القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كانت كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (معلقة)	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٥٥,٠٦٢	١,٢٥٩,١٩٨		
(٦٦١,٣٥٤)	(٢٠٤,١٣٦)		
٣٩٣,٧٠٨	١,٠٥٥,٠٦٢		

رصيد بداية الفترة / السنة  
المسدد من القروض  
رصيد نهاية الفترة / السنة

**١٥- ضريبة الدخل**

**أ - مخصص ضريبة الدخل**

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٣,٥٢١	٦٩,٣٧٦
٣٧,٣٨٩	١٢,٠١٨
(٣١,٥٣٤)	(٤٠,٧٥٦)
٦٩,٣٧٦	٤٠,٦٣٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

**ب - مصروف ضريبة الدخل**

يتكون مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة)	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار
٨,٨٣٥	١٢,٠١٨	
١,٤٩١	-	
(٤,٩٦٢)	-	
٥,٣٦٤	١٢,٠١٨	

ضريبة الدخل المستحقة للفترة

ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة

مخصص ضريبة انتفت الحاجة اليه

الرصيد في نهاية الفترة

**ج - الوضع الضريبي**

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ- العقبة :

تم الانتهاء من مناقشة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٨ وتم تقديم كشف الدخل للعام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، هذا ووفقا لادارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

ب- عمان :

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام ٢٠٢٠ ، وقد تم الانتهاء من تدقيق الملف الضريبي حتى نهاية العام ٢٠١٨ والحصول على مخالصة نهائية وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٩ ولم يتم مراجعتها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، هذا ووفقا لادارة 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	٢٠١٧
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢٠	٢٠١٧
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠٢٠	٢٠١٧
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠٢٠	٢٠١٨
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢٠	٢٠١٨
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠٢٠	٢٠١٦
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢٠	٢٠١٧
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢٠	٢٠١٩

هذا وبراى الادارة والمستشار الضريبي للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص الضرائب المرصود ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة أعلاه كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

**١٦- القضايا المقامة ضد الشركة**

يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة (شركة الابتكار للنقل البري) بلغ مجموعها ٢٠٩,٨٩٥ دينار بينما بلغ المخصص ازائها ٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. 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 ومازال تقرير الخبرة قيد الدراسة أمام محكمة الاستئناف، وبراى الإدارة والمستشار القانوني بأنه على ضوء تقرير الخبرة فإن وضع الشركة القانوني بالدعوة جيد جدا. علما بان الشركة قد تقدمت بدعوى مستقلة ضد المدعي ذاته أمام محكمة بداية حقوق عمان لمطالبته بمبلغ ٣٥٢,٨٢٨ دينار ، علما بأن قرار المحكمة صدر بإلزام المدعى عليه تأدية مبلغ ١٨٢,٨٢٩ دينار ، هذا وتنتظر الشركة المدة القانونية لتنفيذ الحكم.

**١٧- رأس المال المصرح به والمدفوع وخصم الاصدار**

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠.

١٨ - التوزيع القطاعي

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران						
٢٠٢٠	٢٠٢١	النقل	خدمي	عقارات وإنشاءات عقارية	استثماري ومشاريع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٤٤٣,١٤٥	١,٥٥٠,٩٢٨	-	٩٢٠,٦٨٦	١٨٥,٥٥٥	٤٤٤,٦٨٧	اجمالي الإيرادات
(١,٧٤١,١٩١)	(٩٩٧,٧٢٣)	(٣٠,٣١١)	(٨٣٨,٢٦١)	(٨٤,٨٩٦)	(٤٤,٢٥٥)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٧٠١,٩٥٤	٥٥٣,٢٠٥	(٣٠,٣١١)	٨٢,٤٢٥	١٠٠,٦٥٩	٤٠٠,٤٣٢	مجمول الربح
						ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :
(٤٣٤,٣٤٤)	(٤٧٦,٢٧٤)	(٣٦,٠٣٩)	(١٣٧,٩١٣)	(١٤٨,٨٧٠)	(١٥٣,٤٥٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧,٦٦١)	(٢,٥٩٧)	-	-	(٢,٥٩٧)	-	مصاريف تسويق
٢٦٧,٢٦٤	٤٧٢,٥٨١	٢٠,٤٧٩	-	(١١٧)	٤٥٢,٢١٩	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٥٨٤	٧٢٢	-	٢٢	-	٧٠٠	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٨,٦٠٣	-	-	-	-	-	صافي ربح الشركة من بيع استثمارات شركات تابعة
٦٨,٣٢٠	٥٨,٥٤٩	-	٦,٢٧٨	٤٠,٢٧١	١٢,٠٠٠	إيرادات أخرى - بالصافي
(٨٩,٧٨٦)	(٦٣,٥٨١)	(١,٠٤١)	-	(٣٤,١٠٧)	(٢٨,٤٣٣)	تكاليف الاقتراض
٦١٤,٩٣٤	٥٤٢,٦٠٥	(٤٦,٩١٢)	(٤٩,١٨٨)	(٤٤,٧٦١)	٦٨٣,٤٦٦	الربح / (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٥,٣٦٤)	(١٢,٠١٨)	-	-	(٤٥٦)	(١١,٥٦٢)	ينزل : ضريبة الدخل للفترة وللشهور السابقة
٦٠٩,٥٧٠	٥٣٠,٥٨٧	(٤٦,٩١٢)	(٤٩,١٨٨)	(٤٥,٢١٧)	٦٧١,٩٠٤	الربح / (الخسارة) للفترة

٣٠ حزيران						
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢,٢٣٦,١٤٠	٣٢,٧١٨,٣٧٥	٩٧٥,٩٧٠	٤٤٢,٥٢٩	١١,٢١٨,٨٠١	٢٠,٠٨١,٠٧٥	موجودات القطاع
١٠,١١٤,٠٣٩	٩,٨٧٣,٠٥٧	١,٦١٨,٣٥٢	٤٤٢,٥٢٨	٧,٥٠٥,٦٧٢	٣,٦,٥٠٥	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 والمدخلات المستخدمة) .

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العدالة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						
أسهم شركات	١٠,٢٦٤	٩,٥٤٣	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١٠,٢٦٤	٩,٥٤٣				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٣١١,٦٨١	٢٨٩,٠٣٤	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٣٢٢,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦٣٣,٦٨١	٦٤١,٠٣٤				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٤٣,٩٤٥	٦٥٠,٥٧٧				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والعام ٢٠٢٠ .

ب - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر :

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل أو ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العدالة	٣٠ حزيران ٢٠٢١		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		مستوى القيمة العدالة
	القيمة الدفترية دينار	القيمة العادلة دينار	القيمة الدفترية دينار	القيمة العادلة دينار	
موجودات غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات المقارنة	٤,٥٧٣,٦١٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	٤,٦٠٩,٥٨٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٤,٥٧٣,٦١٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	٤,٦٠٩,٥٨٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	٣٩٣,٧٠٨	٣٩٥,٧٦٠	١,٠٥٥,٠٦٢	١,٠٦٠,٥٦١	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة	٣٩٣,٧٠٨	٣٩٥,٧٦٠	١,٠٥٥,٠٦٢	١,٠٦٠,٥٦١	

للبنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .

**٢٠ - حصة السهم من الربح للفترة والعائدة لمساهمي الشركة**

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
٥٦٦,٩٨٩	٦١٨,٥٩٣	

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

سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠

عدد الأسهم

دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.٣٤	-/٠.٣١

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

**٢١ - 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 :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٣,٧٣٧,١٥٢	٣,٢٢١,٨٩٨
(٤,٨٨٣,٤٧٢)	(٤,٥٩٣,٣٣٦)
(١,١٤٦,٣٢٠)	(١,٣٧١,٤٣٨)

الموجودات المتداولة  
(ينزل) : المطلوبات المتداولة  
العجز في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ١,٣٠٣,٠٣٣ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١,٣٧٦,٠٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) . كما أن خطة الإدارة لمواجهة العجز في السيولة تتمثل في تفعيل الأنشطة التشغيلية للشركة والشركات التابعة لها ، علماً بأن إدارة الشركة ترى أن الالتزامات الى أطراف ذات علاقة لا تشكل عبء نقدي على الشركة باعتبار ان هذه الالتزامات سيتم سدادها إما من خلال تصفية بعض هذه الشركات أو من خلال توزيعات أرباح.

تقوم الشركة بتقدير نسبة السيولة على اساس شهري وبالاعتماد 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 .



## ٢٢- الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٧٠,٥٧٩	٢٧٠,٥٧٩

كفالات بنكية

كان على شركة مدائن البحر (شركة تابعة) بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل بغرامات التأخير على سداد بدلات ايجار الارض و اتفاقية 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 أصبحت اموالاً عامة يلزمها صدور قرار من مجلس الوزراء بالإعفاء بعد القيام ببعض الخطوات المتفق عليها . وتم بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٢١ صدور قرار مجلس الوزراء بالموافقة على اعفاء الشركة من جميع غرامات تأخير ايجار ارض المشروع وتنتظر الشركة تحديد موعد الإجتماع مع المجموعة الاردنية للمناطق الحرة والتنمية لغايات الاطلاع على تفاصيل القرار ومعالجة الموقف المالي .

## ٢٣- فقدان السيطرة على شركات تابعة

أ- بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين غير العادي لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) للعام ٢٠٢٠ والمنعقد بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٢٠ تم الموافقة على بيع شركة زين المها الأردني للتطوير العقاري ، والمسجلة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة لدى دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٢٥١٦٩) بمبلغ ٦٤٥,٠٠٠ دينار مقابل كامل الحصص والبالغة قيمتها الاسمية ٥٤٤,١٩٢ دينار/ حصة ، وتفويض مجلس ادارة الشركة بتفويض من يرويه للقيام بالتنازل عن ملكية الشركة لصالح المشتريين. علماً بأنه قد تم استكمال هذه العملية ونقل الملكية باسم المشتريين.

فيما يلي اهم المعلومات المالية كما في ٢٣ حزيران ٢٠٢٠ لشركة زين المها الأردني للتطوير العقاري على اعتبار انه التاريخ الذي تم به عملية البيع:

٢٣ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
دينار	دينار
٤٢٨,٧٠٦	٤٢٨,٧٠٦
١١٥,٤٨٦	١١٥,٤٨٦
٥٤٤,١٩٢	٥٤٤,١٩٢
١,٠٢٥	-
-	٢٥٠
١,٠٢٥	٢٥٠
٥٤٤,١٩٢	٥٤٤,١٩٢
(٢٥٠)	-
(٧٧٥)	(٢٥٠)
٥٤٤,١٩٢	٥٤٤,١٩٢

الموجودات

دفعات اراضي

مشاريع تحت التنفيذ

مجموع الموجودات

المطلوبات

ذمم دائنه لأطراف ذات علاقة

ذمم دائنه

مجموع المطلوبات

حقوق الشركاء

رأس المال المدفوع

(الخسائر المتراكمة)

(الخسائر الفترة)

مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية



ان صافي الخسارة للفترة المنتهية في ٢٣ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كانت كما يلي:

٢٣ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٧٧٥)	(٢٥٠)	قائمة الارباح أو الخسائر
(٧٧٥)	(٢٥٠)	مصاريف ادارية وعمومية
		الخسارة للفترة / السنة

ب- تم بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين الثاني للعام ٢٠٢٠ لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة والمنعقد بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٠ وتوجهه بيع استثمار شركة عمان للنقل النهري والتزويد ، ونظرا لانتفاء الغاية من تأسيس هذه الشركة ، ونتيجة إلغاء مشروع النقل النهري في السودان منذ سنوات، ولوقف ما يترتب على بقاء الشركة من مصاريف ورسوم تسجيل ورخص . أقر المجلس بالاجماع الموافقة على بيع الشركة لشريك في المجموعة بمبلغ ١٠,٠٠٠ دينار شاملا ما للشركة من موجودات وما عليها من إلتزامات. علماً بأنه قد تم استكمال هذه العملية ونقل الملكية بإسم الشريك في ١٥ حزيران ٢٠٢٠.

فيما يلي اهم المعلومات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ لشركة عمان للنقل النهري والتزويد:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	
دينار	
٥٠٠	الموجودات
٥٠٠	نقد لدى البنوك
	مجموع الموجودات
٣,٢٣٠	المطلوبات
٣,٢٣٠	ذمم دائنه
	مجموع المطلوبات
١,٠٠٠	حقوق الشركاء
(٣,٧٣٠)	رأس المال المدفوع
(٢,٧٣٠)	(الخسائر المتراكمة)
٥٠٠	صافي حقوق الملكية
	مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية

#### ٢٤ - أثر جائحة كورونا

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال ، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة الشركة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال الشركة .

أجرت الشركة تقييماً لأثر جائحة فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) و التي أدت الى تغييرات في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة و تقديرات و أحكام التقييم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ ، علما بأنه لا يوجد اي تغييرات على السياسات و التقديرات و الاحكام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و قامت ادارة الشركة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

#### ٢٥ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢١ .