

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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
٢٠ - ١

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٧٤٤٠٠٠

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 اليهما معاً "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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. إن 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 أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها 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 (٩) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى المشاريع قيد الإنجاز التي لم يتم استكمالها بعد.

٢ - الايضاح رقم (١٠) 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. PAA

احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن

٣١ تموز ٢٠٢٢

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (معدلة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات المتداولة :
٨٤٤,٣٦٥	١,٠١٢,١٩٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٥٣,٦٤٩	-	٥	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤٥٦,٥٦٠	٧٧٩,١٩٥	٦	ذمم مدينة - بالصافي
٧٧٧,٤٢٧	١,٤٦٩,٦٢٦	١/١١	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٢٠١,٠١٨	١٦٨,٧٦٣		وحدات سكنية معدة للبيع
١٧٨,٧٩٥	٧٣,٣٦٦		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
١٠,٧٠٢	١٠,٨٧٠	١/٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٦٥٥	٧٩,٨٥٧		المخزون - بالصافي
٣١٢,٠٢٤	٤٥٣,٣١٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,١٩٧,٥٩٥	٤,٠٤٩,٥٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٣,٤٤٨	٩٥,٢٨٨		الموجودات غير المتداولة :
٥٥٩,٦٠٩	٥٨٢,٧٢٩	١/٢٠	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٤,٥٣٧,٥٩١	٤,٥٠١,٦٢٢	ب/٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٥٨٤,٠٤٢	١٤,٤٢٥,٤٩٠	٨	استثمارات عقارية - بالصافي
٢,٤٧٠,٢٤٨	٢,٤٤١,٨٠٦	٩	استثمار في شركات حليفة
٥,٦٨٢,٤٩٢	٥,٥٠٥,٨٤١	١٠	مشاريع قيد الانجاز
٦٤٠,٨٨٧	٦٤٥,٨٤٤		دفعات على حساب اقتناء أرضي
٢٨,٥٧٨,٣١٧	٢٨,١٩٨,٦٢٠		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣١,٧٧٥,٩١٢	٣٢,٢٤٨,٢١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١٠٩,٤٠٨	٣٤,٢٨٠	١٢	بنوك دائنة
١,٧٦٣,١١٨	١,٨٦٥,٨٢٩		ذمم دائنة
٧٥٣,٣٥٧	٢٧٣,٧٤٦	ب/١١	المطلوب الى أطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل
٢٤٠,٠٠٠	١٥٣,٧٠٠	١٤	قروض قصيرة الأجل
٢٤,٠٠٠	٣٩,٠٠٠		شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
٦٤,٤٥٩	٥٢,٥٢٤	١/١٥	مخصص ضريبة الدخل
٥٨٥,٠٨٦	١,٢٥٢,٩٣٦	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٣,٥٣٩,٤٢٨	٣,٦٧٢,٠١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨,٢٤٤	٦٦,٢٤٤		المطلوبات غير المتداولة :
٣,٩٧١,٤٤٥	٣,٩٧١,٤٤٥	ب/١١	شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الأجل
٥٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٨٥	ب/١١	المطلوب الى أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٣٣,٧٢١	-	١٤	قاري المساهم
٤,٦٥٤,٣٤٥	٤,٤٠٠,٧٧٤		قروض طويلة الأجل
٨,١٩٣,٧٧٣	٨,٠٧٢,٧٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية قائمة (ج) :
			حقوق المساهمين
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)		خصم الإصدار
١٥٣,٧٧٦	١٥٣,٧٧٦		الإحتياطي الإيجاري
(٣٢٦,٢٩٧)	(٣٠٤,٨٩٠)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣,٤٧٥,١٤٤	٢,٥٧٥,١٤٤		الأرباح المدورة
-	١,٢٢٥,٨٦٢		الربح للفترة
١٩,٩٥٢,٦٢٥	٢٠,٢٩٩,٨٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٣,٦٢٩,٥١٤	٣,٨٧٥,٥٢٩		حقوق غير المسيطرين
٢٣,٥٨٢,١٣٩	٢٤,١٧٥,٤٢٣		مجموع حقوق الملكية
٣١,٧٧٥,٩١٢	٣٢,٢٤٨,٢١٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معالى 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)

شركة 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		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١,٥٥٠,٩٢٨	٢,٢٠٠,٠٠٧	٧٨٥,٨٠٣	١,٢٠٧,٨٧١		الإيرادات
(٩١٧,٧٢٣)	(١,٢٨٩,٣٧٢)	(٤٦٨,٠٩٩)	(٧٥٣,١٩٥)		يُزال: تكلفة الإيرادات
٥٥٣,٢٠٥	٩١٠,٦٣٥	٣١٧,٧٠٤	٤٥٤,٦٧٦		معدل الربح
(٤٧٦,٧٧٤)	(٤٣٨,٣٥٧)	(٢٦٣,٤٢١)	(٢٢٨,٣٧٠)		يُزال: مصاريف إدارية وعسومية
(٢,٥٩٧)	(١٢,٢٥٥)	(١,٩٣٢)	(٥,٩٢٠)		مصاريف تسويق
(٦٣,٥٨١)	(١٢,٠٠٤)	(٢١,٣٤٢)	(٥,٥٦٩)		تكاليف الإقراض
٤٧٢,٥٨١	٧٨٢,٩٧٦	٢٨٥,٣٣٦	٥٠٥,٣٧٠	أ	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٧٢٢	١٦٨	(٣٢٤)	(١٧٦)		أرباح تقييم موجودات مالية بالتقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر
٥٨,٥٤٩	٦٣,٣٩٢	٤١,٥٤٩	٣٠,٠٤١		إيرادات أخرى - بالصافي
٥٤٧,٦٠٥	١,٢٩٤,٥٥٥	٣٥٧,٥٧٠	٧٥٠,٠٥٢		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١٢,٠١٨)	(٢٩,٦٧١)	(١٢,٠١٨)	(٢٦,٧٢١)	ب/١٥	يُزال: ضريبة الدخل للفترة
٥٣٥,٥٨٧	١,٢٦٤,٨٨٤	٣٤٥,٥٥٢	٧٢٣,٣٣١		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٥٦٦,٩٨٩	١,٢٢٥,٨٦٢	٣٥٥,١٨٧	٦٨٨,٤٢١		يعود إليه:
(٣٦,٤٠٢)	٣٩,٠٢٢	(٩,٦٣٥)	٣٤,٩٠٠		حصة مساهمي الشركة
٥٣٠,٥٨٧	١,٢٦٤,٨٨٤	٣٤٥,٥٥٢	٧٢٣,٣٣١		حصة حقوق غير المسيطرين
					المجموع
-/٠٣١	-/٠٦٨	-/٠٢٠	-/٠٣٨	١٨	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

معالى 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)

شركة 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		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)
دينـــــــــــــــــار	دينـــــــــــــــــار	دينـــــــــــــــــار	دينـــــــــــــــــار
٥٣٠,٥٨٧	١,٢٦٤,٨٨٤	٣٤٥,٥٥٢	٧٢٣,٣٢١
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة			
١٨٥,٣٣١	٢١,٤٠٧	١٧٠,٠١٤	٢٥,٩٧٣
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
٧١٥,٩١٨	١,٢٨٦,٢٩١	٥١٥,٥٦٦	٧٤٩,٢٩٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :			
٧٥٢,٣٢٠	١,٢٤٧,٢٦٩	٥٢٥,٢٠١	٧١٤,٣٩٤
مساهمي الشركة			
(٣٦,٤٠٢)	٣٩,٠٢٢	(٩,٦٣٥)	٣٤,٩٠٠
حقوق غير المسيطرين			
٧١٥,٩١٨	١,٢٨٦,٢٩١	٥١٥,٥٦٦	٧٤٩,٢٩٤
المجموع			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ك)

شركة السلام الدولية للتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموحدة

(مراجعة غير منقطة)

حقوق مساهمي الشركة									
المجموع	غير المسيطرین	حقوق	حقوق مساهمي الشركة						
			المجموع	الربح للفترة	غير متحققة	متحققة	إحتياطي تقييم موجودات	إحتياطي الاعطيل	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٥٨٢,١٣٩	٣,١٢٩,٥١٤	١٩,٤٥٢,٦٢٥	٣,٤٧٥,١٤٤	١,٩١٦,٦٠٩	١,٥٥٨,٥٢٥	(٣٢٦,٢١٧)	١٥٣,٧٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٨٦,٢٩١	٣٩,٠٢٢	١,٢٤٧,٢٦٩	١,٢٢٥,٨١٢	-	-	٢١,٤٠٧	-	-	-
(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٠٦,٩٩٣	٢٠٦,٩٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤,١٧٥,٤٢٣	٣,٨٧٥,٥٢٩	٢٠,٢٩٩,٨٩٤	١,٢٢٥,٨١٢	١,٩١٦,٦٠٩	٢,٥٧٥,١٤٤	(٣٠٤,٨٩٠)	١٥٣,٧٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,١٢٢,١٠١	٣,٦٠٣,٢٢٤	١٨,٥١٨,٨٧٧	-	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨١,٧٧٧	(٤٣٣,٢١١)	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢٩٩	-	٧,٢٩٩	-	-	٧,٢٩٩	-	-	-	-
٢٢,١٢٩,٤٠٠	٣,٦٠٣,٢٢٤	١٨,٥٢٦,١٧٦	-	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨٩,٠٧٦	(٤٣٣,٢١١)	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٧١٥,٩١٨	(٣٦,٤٠٢)	٧٥٢,٣٢٠	٥٦٦,٩٨٩	-	-	١٨٥,٣٣١	-	-	-
٢٢,٨٤٥,٣١٨	٣,٥٦٦,٨٢٢	١٩,٢٧٨,٤٩٦	٥٦٦,٩٨٩	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨٩,٠٧٦	(٢٤٧,٩٢٠)	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠

- يحظر التصرف بمبلغ يصل رصيد إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة المتأثر من الأرباح المدورة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية.

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها السنوي بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ٥% من رأس المال للعام ٢٠٢١.

**م بموجب اجتماع الهيئة العامة لغير المعدي لشركة الابتكار للتأجير ٣١ ايار ٢٠٢٢ الموافقة على إعطاء مبلغ ٢٨٩,٩٧٦ دينار من رصيد الخصم العكسي في الشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ من خلال حسابات الشركاء كل حسب حصته.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً وتقرأ معها وتقرير المراجعة المرفق.

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ (منقطة)
أثر تحركات منوات متبقية
الرصيد المحل في بداية السنة
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
الرصيد نهاية للفترة (مراجعة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢ (منقطة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
إرباح موزعة**
الحفاظ خصمات لشركة تابعة**
الرصيد نهاية للفترة (مراجعة)

قائمة (هـ)

شركة 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	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
		دينار	دينار	دينار
		١,٢٩٤,٥٥٥	٥٤٢,٦٠٥	
		٤٤,١٧٠	٤٧,٣٥٤	
٨		(٧٨٢,٩٧٦)	(٤٧٢,٥٨١)	
		(١٦٨)	(٧٢٢)	
		١٢,٠٠٤	٦٣,٥٨١	
		٥٦٧,٥٨٥	١٨٠,٢٣٧	
		(٣٢٢,٦٣٥)	١٢٥,٢٧١	
		١١٣,٥٨٩	١,٦٢٤	
		(١٩,٢٠٢)	٢٩,٨١٨	
		(١٤١,٢٩٣)	(٩٦,٠١٣)	
		١٠٢,٧١١	(٦٨,٧٨٢)	
		٦٦٧,٨٥٠	٦١٢,٢٠٤	
		٩٦٨,٦٠٥	٧٨٤,٣٥٩	
١٥		(٤١,٦٠٦)	(٤٠,٧٥٦)	
		٩٢٦,٩٩٩	٧٤٣,٦٠٣	
		٣٢,٢٥٥	١٥,٣١٤	
٨		٩٤١,٥٢٨	٥٧٤,٠٢٨	
		(١٣,١٥٨)	٤٥,٨٥٢	
		٢٨,٤٤٢	-	
		١٧٦,٦٥١	-	
		(١,٧١٣)	٧,٣٥٣	
		٣٥٣,٦٤٩	-	
		١,٥١٧,٦٥٤	٦٤٢,٥٤٧	
		(١٢,٠٠٤)	(٦٣,٥٨١)	
		٣,٠٠٠	١,٦٢٩	
		(١,٣٧٩,٦٦٠)	(٨٤,٣٦٣)	
		(٧٥,١٢٨)	(٧٢,١٩٣)	
١٤		(١٢٠,٠٢١)	(٦٦١,٣٥٤)	
		(٩٠٠,٠٠٠)	-	
		٢٠٦,٩٩٣	(٣٦,٤٠٢)	
		(٢,٢٧٦,٨٢٠)	(٩١٦,٢٦٤)	
		١٦٧,٨٣٣	٤٦٩,٨٨٦	
		٨٤٤,٣٦٥	٧٠١,٣٣٧	
٤		١,٠١٢,١٩٨	١,١٧١,٢٢٣	

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 وإصلاح السفن .
- أعمال التجارة والنقل البري ودخول العطاءات .
- أنشطة عقارية (شراء وبيع العقارات والاستثمارات العقارية الأخرى) .
- أنشطة خدمية و مطاعم سياحية وتزويد الفنادق بالاستراحات و الوحدات الغذائية .
- حق الشركة بكفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة .
- أعمال نقل النفط الخام .
- المساهمة في الشركات الأخرى .
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .

٢ - أساس 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 .

- إن 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 ٢٠٢١ ، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 إذا كانت الوقائع والظروف تشير إلى 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 مسيطرة 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 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ الشركات التابعة التالية :

للمدة أشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير منقطة)	مجموع الإيرادات دينار	مجموع المصاريف دينار	مجموع الموجودات المتأخرات دينار	مجموع المتأخرات دينار	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير منقطة)	تاريخ التملك	مكان عملها	طبيعة عمل الشركة	نسبة الملكية %	رأس المال الممنوع دينار	اسم الشركة
٩٨١,٤٨٩	٩٨٢,٦٠٣	٤٦٨,٥٨٦	٢,١٢٢,٥٤٢	٢١	١٩٩٧	٢١	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة فرح الخدمات الغذائية الدولية
-	-	٨٢٠	٢١٣,٢٨١	٤	٢٠٠٥	٤	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	٢٠٤,٨٧٤	شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية
٧١,٧٧٥	١٨,٠٠٠	٢,٠٩٤,٣٠٠	٧,٢٧٧,٩٨٧	٣	حزيران ٢٠٠٤	٣	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري
٨٥,٣٢٤	-	٢٣٢,٦٨٩	٣٢٤,٠٦٤	٩	أذار ٢٠٠٥	٩	المملكة الأردنية الهاشمية	نقل بري	٧٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة الابتكار للنقل البري
٥,٦٥٤	٤٠,٤٩٧	٧٦١,٣٠٨	١,٢٩٠,٠٥٦	١٨	شباط ٢٠٠٨	١٨	المملكة الأردنية الهاشمية	توريد وتخزين	٩٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة اتفاق للتوريد والتخزين
٣٧,٢٥٧	-	١,٣٣٤,٠٩٤	١,٤٠٧,٧٦١	٥	أيلول ٢٠١٠	٥	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري
١١١,٨٨٦	١٥٥,٨٣٦	١٨١,٢٢٠	٣,٣٧٦,٢٧٢	٢٠	أيلول ١٩٩٧	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٩٨,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة النشويات للبناء والخدمات العقارية
٢٨٩,٧٤٤	٤,٢٦,٩٧٤	٤,٢٠٤,٣٥٤	١١,٧٨٦,٤١٣	٢٠	تشرين الثاني ٢٠٠٦	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٦٩,٩٩	٦,٢٦٠,٠٠٠	شركة مدائن القروى للاستثمار والتطوير العقاري
١٨	-	٧٥٠	٢٩٧,٠٨٤	١٥	أيار ٢٠٠٦	١٥	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٨٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري *
٤٧٥	-	٢,٧٠٣	١,٧٠٩,٦٠٨	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٧٠٩,٦٠٨	شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري
٤٣٥	-	٢,٧٨٨	٧١٥,١٩٤	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	٧١٥,١٥٠	شركة مها العربي للاستثمار والتطوير العقاري
٥٢٥	-	٢,٣٨٣	١,٠٥٠,٤١٣	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٠٥٠,٤١٣	شركة أرض 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 المالكة السيطرة على الشركات التابعة .

* تحت التصفية .

الإستثمار 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 الإستثمار في الشركات الحليفة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بإستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الاولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

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

فيما يلي بيان للإستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار 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 للإستثمار *	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

* تم تأسيس شركة حقل العقبة واحد للإستثمار 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 ينما تمتلك تأثير فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٢ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والاوصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

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 تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل .

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - مرجع لإطار المفاهيم
تُحدِّث التعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لسنة ٢٠١٨ بدلاً من إطار سنة ١٩٨٩ . كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) متطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، وهو أن تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستندرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) : الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بسداد الضريبة قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ.

وأخيراً، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المنشأة المستحوذة لا تعترف بالموجودات المحتملة المستحوذ عليها في اندماج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة - تكلفة الوفاء بالعقد
تنص التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة المباشرة أو المواد المباشرة) وتوزيع التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد (على سبيل المثال توزيع مصاريف الاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في الوفاء بالعقد).

تطبق التعديلات على العقود التي لم تفب المنشأة فيها بكافة التزاماتها كما في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى. لا يتم تعديل أرقام المقارنة. وبدلاً من ذلك، يتعين على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديلات مبدئياً كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملانم، في تاريخ التطبيق الأولي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة له لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. وبالتالي ، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم". ويحدد معيار المحاسبة الدولي (١٦) ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل ، ينبغي أن تفصح القوائم المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق بينود منتجة وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في قائمة الدخل الشامل.

تطبق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة لها لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في القوائم المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى.

ينبغي على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

يقدم التعديل إعفاءً إضافيًا للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المتراكمة. نتيجة لهذا التعديل، يمكن الآن للشركة التابعة التي تستخدم الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) أن تختار أيضًا قياس فروق الترجمة التراكمية لجميع العمليات الأجنبية بالقيمة الدفترية التي سيتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد والآثار المترتبة على اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يُتاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك خيار مماثل بالاستفادة من الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية

يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المئة" لتحديد ما إذا كان ينبغي عدم الاعتراف بالالتزام المالي، تقوم المنشأة بتضمين الرسوم المدفوعة أو المستلمة فقط بين المنشأة (المقترض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة سواء من المنشأة أو المقرض نيابةً عن الغير. يُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل للمرة الأولى.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة

يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. يعمل هذا على موازنة قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي (٤١) مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)، قياس القيمة العادلة، لاستخدام التدفقات النقدية المتسقة داخليًا ومعدلات الخصم وتمكين المُعدِّين من تحديد ما إذا كانوا سيستخدمون التدفقات النقدية ومعدلات الخصم قبل خصم الضرائب أو بعد الضريبة ومعدلات الخصم لأفضل سعر عادل لقياس القيمة.

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي، أي لقياس القيمة العادلة في أو بعد التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بتطبيق التعديل.

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 ٢٠٢١.

نعتمد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢١.

٤ - نقد وارصدة لدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٤,٧٥١	٤,٠٩٧
٨٤١,٥٦٣	١,٠١٠,٠٥٠
٨٤٦,٣١٤	١,٠١٤,١٤٧
(١,٩٤٩)	(١,٩٤٩)
٨٤٤,٣٦٥	١,٠١٢,١٩٨

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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٩٤٩	١,٩٤٩
١,٩٤٩	١,٩٤٩

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

٥ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٣٥٣,٦٤٩	-
٣٥٣,٦٤٩	-

سندات مالية *

* تم استحقاق كافة السندات المالية خلال شهر حزيران ٢٠٢٢.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٦٤,٧٩٨	٨٨١,١١٩
١٨,١٩٠	٢٤,٥٠٤
٥٨٢,٩٨٨	٩٠٥,٦٢٣
(١٢٦,٤٢٨)	(١٢٦,٤٢٨)
٤٥٦,٥٦٠	٧٧٩,١٩٥

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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينــــــــار	دينــــــــار
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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينــــــــار	دينــــــــار
٢٣,٧٧٩	١٤٦,٢٤٥
٣١,٨١٨	٣٨,٩١١
٢١٣,٢٧٦	٢١٣,٢٧٦
٤٣,١٥١	٤٩,٢٣٣
-	٥,٦٥٢
٣١٢,٠٢٤	٤٥٣,٣١٧

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

٨ - استثمار في شركات حليفة
يمثل هذا البند استثمارات في شركات حليفة والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مستطع)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	التغير المتراكم في القيمة الصاعدة	نسبة الملكية		حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة		الارباح الموزمة		الموقع	النشاط	اسم الشركة
			٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)			
دينار	دينار	دينار	%	%	دينار	دينار	دينار	دينار			
٥,٣٥٦,١٤٥	٥,٤٦٩,٦٥٧	-	٢٠,٦٤	٢٠,٦٤	٤٨٥,٠٤٠	٣٧١,٥٢٨	٣٧١,٥٢٨	٣٧١,٥٢٨	صان	النقل البحري	شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
١,٣٦٠,٣٠٠	١,١٧٥,١٨٤	-	٢٦	٢٦	(٨٥,١١٦)	-	-	-	العقبة	استثمارات عقارية	شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري
١,٣٦٤,٠٦٩	١,١٠٢,٧٦٧	-	٢٥	٢٥	١٦٣,٦٩٨	١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	صان	تعليمي	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٩٣٧,٨٣٥	٧٨٨,٠٣٥	-	٥٠	٥٠	٧٥,٢٠٠	-	-	٣٢٥,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية للتشغيل السفن
٧٢٢,٦٢٠	٧٦٣,١١٧	-	١٥	١٥	٤٠,٤٩٧	-	-	٢٢٥,٠٠٠	صان	تخزين المواد الكيميائية	شركة العقبة لتخزين الكيماويات *
٣,٩٧٣,٩١١	٣,٩٧٣,٨٧٠	-	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	(١١٧)	-	-	-	صان	استثمارات عقارية	شركة المياه للتطوير العقاري
١٣٩,٣٢٢	١٤٢,٣٢٢	-	٢٠	٢٠	٢٣,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	العقبة	ادارة السفن	الشركة العربية لإدارة السفن
١٠١,٩١٠	٩٣,٩٠٠	-	٥٠	٥٠	(٨,٠١٠)	-	-	-	العقبة	خدمات البحرية	شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والسفن
١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	-	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	-	-	-	-	العقبة	استثمارات عقارية	شركة حقل العقبة واحد للاستثمار
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	٣٠	٣٠	-	-	-	-	صان	وكالات تجارية	الإستثمار في شركة الشمس للخدمات الاقتصادية
٨٠٤,٠١٣	٨٩٢,٧٧١	-	٤٠	٤٠	٨٨,٧٥٨	-	-	-	صان	استثمارات عقارية	شركة ايام صان للتطوير العقاري
١٤,٥٨٤,٠٤٢	١٤,٤٢٥,٤٩٠	-			٧٨٢,٩٧٦	٥٧٤,٠٢٨	٩٤١,٥٢٨	٩٤١,٥٢٨			إجمالي استثمارات في شركات حليفة

* تصارس الشركة تأثير فعالا على القرارات التشغيلية والإدارية للشركة.

٩- مشاريع قيد الانجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٠٦٢,٤٨٦	١,٠٣٤,٠٤٤
١,٦٥٧,٧٦٢	١,٦٥٧,٧٦٢
٢,٧٢٠,٢٤٨	٢,٦٩١,٨٠٦
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٢,٤٧٠,٢٤٨	٢,٤٤١,٨٠٦

مشروع مدينة الشروق *
مشروع البحر الميت
المجموع
ينزل: تدني

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٦٩١,٨٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 كانون الأول ٢٠٢١.

فيما يلي الحركة على مشروع مدينة الشروق:

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١,١٠٩,٦٧٥	١,٠٦٢,٤٨٦
(٤٧,١٨٩)	(٢٨,٤٤٢)
١,٠٦٢,٤٨٦	١,٠٣٤,٠٤٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة
استبعاد رصيد مشروع قيد الانجاز الخاص بأراضي مباعه
لمدائن الشروق - ايضاح (١٠)
الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٥,٦٨٢,٤٩٢	٥,٥٠٥,٨٤١
٥,٦٨٢,٤٩٢	٥,٥٠٥,٨٤١

دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *

* فيما يلي الحركة على دفعات على حساب اقتناء اراضي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٦,٠٠٢,٥١٧	٥,٦٨٢,٤٩٢
(٣٢٠,٠٢٥)	(١٧٦,٦٥١)
٥,٦٨٢,٤٩٢	٥,٥٠٥,٨٤١

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 بالاضافة الى المصاريف المرسلة عليها أيضا ، حيث تم بيع بعض من هذه الاراضي بقيم تفوق كلفتها بالاضافة الى المصاريف المرسلة 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 ٢٠٥,٠٩٣ دينار تمثل ٢٨,٤٤٢ دينار مشاريع قيد انجاز تابعة لهذه الاراضي و ١٧٦,٦٥١ دينار تمثل تكلفة هذه الاراضي كما نتج عن البيع ارباح بقيمة ١٨٥,٩٠٧ دينار. (تم خلال العام ٢٠٢١ بيع بعض من اراضي مدينة الشروق وبلغت تكلفة الاراضي المباعة ٣٦٧,٢١٤ دينار تمثل ٤٧,١٨٩ دينار مشاريع قيد انجاز تابعة لهذه الاراضي و ٣٢٠,٠٢٥ دينار تمثل تكلفة هذه الاراضي كما نتج عن البيع ارباح بقيمة ٢٥٦,٢٨٧ دينار) .

١١ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مستققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار			
١٨,٧٩٨	٥٦٧,٩١٧	تمويل	شركة خليفة	شركة التجمعات البحرية الوطنية
٦٠٤,٨٤٤	٥١٩,٤٦٩	تمويل	شركة خليفة	شركة العقبة لتخزين الكيماويات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تمويل	شركة خليفة	شركة ايام عمان للتطوير العقاري
-	١٧,٠٥٨	مصاريف	شركة مملوكة من مساهم	شركة مكتب الشمس للسياحة
١٣,٩٦٦	١٣,٩٦٦	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة رواد السلام للوكالات والتجارة العامة
٦٨١	١٤,١٧١	مصاريف	شركة مملوكة من مساهم	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
٤٦,٦٣٣	٣٧,٥٧٤	مصاريف	شركة خليفة	شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن
٢٧,٨٤٨	١٥,٨٨٢	مصاريف	شركة مملوكة من مساهم	شركة CMA CGM
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف	شركة خليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
-	١٥٠,١٥٠	مصاريف	شريك في شركة تابعة	ديكابولس
-	٢٨,١٨٣	مصاريف	شركة مملوكة من مساهم	شركة بتر للملاحة والتجارة العامة
٣,٣١٧	٢٣,٩١٦	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	اخرى
٨١٦,٠٨٧	١,٥٠٨,٢٨٦			المجموع
(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)			ينزل : مخصص خسائر انتمائية متوقعة *
٧٧٧,٤٢٧	١,٤٦٩,٦٢٦			صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مستققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
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 :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مستققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار			
٣,٩٧١,٤٤٥	٣,٩٧١,٤٤٥	تمويل	شركة خليفة	طويلة الأجل
٥٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٨٥	تمويل	مساهم	شركة المها للتطوير العقاري**
				جاري المساهم - احمد حلمي عرموش
٧٥٠	-	مصاريف	شركة خليفة	قصيرة الأجل
٣١٨,٨٢٤	٩٦,٩٠٤	تمويل	شركة خليفة	شركة الاكاديميه الارضية للدراسات البحرية
٩,٧٠٧	٩٢٥	مصاريف	شركة خليفة	شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن
٣٩٤,٥٩٣	١٧٥,٩١٧	مصاريف	شركة مملوكة من مساهم	شركة الخطوط البحرية الوطنية
٢٠,٩٦٨	-	مصاريف	شركة مملوكة من مساهم	شركة الشمس للاستثمارات العامة
٨,٥١٥	-	مصاريف	شركة مملوكة من مساهم	شركة بتر للملاحة والتجارة العامة
٧٥٣,٣٥٧	٢٧٣,٧٤٦			اخرى
				المجموع

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

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

- بلغت قيمة الاستثمارات اللوجستية المدفوعة لشركة بتر للملاحة والتجارة (شركة شقيقة ضمن المجموعة) ١٨٢,٧٩٧ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (١١٥,٨٣١ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

- بلغت إيرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ١٢٩,٦٣٤ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٩٥,٧٢٤ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

- بلغت إيرادات الإشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة خليفة) ٦,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٦,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

- بلغت إيرادات الإيجار من شركة التقنيات للاستثمار والتطوير العقاري (شركة خليفة) ٢٠,١٤٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (١٠,٠٧٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

- بلغت إيرادات الإشراف والمتابعة من شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة خليفة) ١٢,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (١٢,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا

بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا ٩٣,١١٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٤٤,٥٢٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

١٢ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١٠٩,٣٣٤	-
٧٤	٣٤,٢٨٠
١٠٩,٤٠٨	٣٤,٢٨٠

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 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٪ سنويا. 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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٩,٣٣٥	٥٨٨,٦٢٠
٢٣٠,٨٤٨	١١٠,٤٧٠
١٣,٥١٨	١٢,٤٩٢
٢٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٨٣٦
٧,٦٦٨	١١,٨٢٥
٢٨,٧١٧	١٢٨,٦٩٣
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٥٨٥,٠٨٦	١,٢٥٢,٩٣٦

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 - القروض

إن تفاصيل القروض كما في تاريخ التقييم المالية الموحدة المرحلية الموجزة على النحو التالي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
أقساط تستحق		أقساط تستحق	
المجموع	لاكثر من عام	المجموع	لاكثر من عام
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٣,٧٢١	٣٣,٧٢١	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
٢٧٣,٧٢١	٣٣,٧٢١	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠

الجهة المصلحة	قيمة القرض عند المنح	عدد الأقساط المتبقية	طريقة السداد	نسبة اللاتدة	تستحق خلال عام	أقساط تستحق
دينار	دينار	دينار	شهر	%	دينار	دينار
بنك الإسكان التجارية والتصرف *	٢,٦٥٠,٠٠٠	١	شهر	٨	١٥٣,٧٠٠	-
					١٥٣,٧٠٠	١٥٣,٧٠٠

* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكميالة المستحقة الى قرض بحيث يستحق سداد اول قسط منه في الاول من كانون الثاني ٢٠١٥ و بشكل شهري بوتق ٢٠ ألف دينار كاختر قسط عند نهاية القرض وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة كما تم خلال العام ٢٠١٥ ، حيث تم توقيع اتفاقية مع بنك الاسكان للتجارة والتصرف تم بموجبها تأجيل سداد الاقساط التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لتستحق في الاول من شباط ٢٠١٦ ولاندية الاول من أيلول ٢٠٢٠ تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٠ اعادة جدولة القرض ليتم سداها من الاول من كانون الثاني ٢٠٢١ ولاندية الاول من شباط ٢٠٢٣ بحيث يسدد عن طريق اقساط شهرية قيمة كل منها ٢٠,٠٠٠ دينار و يكون القسط الأخير بالغ ما بالغ في حينه.

- إن تفاصيل الحركة على القروض كما في ٢٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كانت كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢		٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
(مراجعة)		(مقابلة)	
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٣,٧٢١	١,٠٥٥,٠٦٢	٢٧٣,٧٢١	١,٠٥٥,٠٦٢
(١٢٠,٠٢١)	(٧٨١,٢٤١)	٢٧٣,٧٢١	(٧٨١,٢٤١)
١٥٣,٧٠٠	٢٧٣,٧٢١	٢٧٣,٧٢١	٢٧٣,٧٢١

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 ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٩,٣٧٦	٦٤,٤٥٩
٣٧,٤١٣	٢٩,٦٧١
(٤٢,٣٣٠)	(٤١,٦٠٦)
٦٤,٤٥٩	٥٢,٥٢٤

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 ٢٠٢٠ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠٢١ لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، هذا ووفقا لادارة 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 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	٢٠٢١	٢٠١٨
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠٢١	٢٠١٧
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠٢١	٢٠١٨
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٩
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠٢١	٢٠١٦
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٧
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري *	٢٠٢٠	٢٠١٥

- هذا وبرأي 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 ٢٠٢٢.

- لم يتم قيد موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وذلك لعدم تيقن ادارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

* تحت التصفية

١٦ - القضايا المقامة ضد الشركة

- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة (شركة الابتكار للنقل البري) بلغ مجموعها ١٩٩,٨٩٥ دينار بينما بلغ المخصص ازائها ٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢. 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 الدعوى منظورة امام محكمة الاستئناف وبرأي الإدارة والمستشار القانوني بأن وضع الشركة القانوني جيد. 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 بالزام المدعي 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.

١٧ - الالتزامات المحتملة

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

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠

كفالات بنكية

- كان على شركة مدائن البحر (شركة تابعة) بتاريخ القوائم المالية التزامات 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 أصبحت اموالاً عامة يلزمها صدور قرار من مجلس الوزراء بالإعفاء بعد القيام ببعض الخطوات المتفق عليها .

١٨ - حصة السهم من الربح للفترة والعائدة لمساهمي الشركة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٢٥,٨٦٢	٥٦٦,٩٨٩
سهم	سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.٣١	-/٠.٦٨	-/٠.٣١

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

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٩ - التوزيع القطاعي

فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران						
إستثماري ومشاريع	عقارات وإنشاءات عقارية	خمس	النقل	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٥٧,٤٥٩	٥٧٦,٢٢٣	٩٦٦,٣٢٥	-	٢,٢٠٠,٠٠٧	١,٥٥٠,٩٢٨	اجمالي الإيرادات
(٤١,٧٣٩)	(٢٩١,٢٣١)	(٩٠٩,٠٠٥)	(٤٧,٣٩٧)	(١,٢٨٩,٣٧٢)	(٩٩٧,٧٢٣)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٦١٥,٧٢٠	٢٨٤,٩٩٢	٥٧,٣٢٠	(٤٧,٣٩٧)	٩١٠,٦٣٥	٥٥٣,٢٠٥	مجمول الربح
(١٧٠,٣٩٣)	(١٥٧,٧١٥)	(٧٢,٤٨٣)	(٣٧,٧٦٦)	(٤٣٨,٣٥٧)	(٤٧٦,٢٧٤)	ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :
-	(١٢,٢٥٥)	-	-	(١٢,٢٥٥)	(٢,٥٩٧)	مصاريف إدارية وعمومية
٧٨٣,٠٦٧	(٩١)	-	-	٧٨٢,٩٧٦	٤٧٢,٥٨١	مصاريف تسويق
١٦٨	-	-	-	١٦٨	٧٢٢	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٢٨,١٤٠	١٨,٩٧٤	١٦,٢٧٨	-	٦٣,٣٩٢	٥٨,٥٤٩	أرباح تقييم موجودات مالية بالتقمة المعاملة خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,١٦٤)	(٨,٦٧٩)	-	(١٦١)	(١٢,٠٠٤)	(٦٣,٥٨١)	إيرادات أخرى - بالصافي
١,٢٥٣,٥٣٨	١٢٥,٢٢٦	١,١١٥	(٨٥,٣٢٤)	١,٢٩٤,٥٥٥	٥٤٢,٦٠٥	تكاليف الإقراض
(٢٣,٨٣١)	(٥,٨٤٠)	-	-	(٢٩,٦٧١)	(١٢,٠١٨)	الربح للفترة قبل الضريبة
١,٢٢٩,٧٠٧	١١٩,٣٨٦	١,١١٥	(٨٥,٣٢٤)	١,٢٦٤,٨٨٤	٥٣٠,٥٨٧	ينزل : ضريبة الدخل للفترة
						الربح للفترة

٣٠ حزيران ٣١ كانون الأول						
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (منققة)	دينار	دينار	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (منققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١,٧٢٢,٢٤٢	٨,٠٧٩,٣٦٤	٢,١٢٢,٥٤٢	٣٢٤,٠٦٤	٣٢,٢٤٨,٢١٢	٣١,٧٧٥,٩١٢	موجودات القطاع
٢١,٧٢٢,٢٤٢	٨,٠٧٩,٣٦٤	٢,١٢٢,٥٤٢	٣٢٤,٠٦٤	٣٢,٢٤٨,٢١٢	٣١,٧٧٥,٩١٢	
١,٤١٤,٥٥٥	٥,٩٥٦,٩٥٠	٤٦٨,٥٨٦	٢٣٢,٦٩٨	٨,٠٧٢,٧٨٩	٨,١٩٣,٧٧٣	مطلوبات القطاع
١,٤١٤,٥٥٥	٥,٩٥٦,٩٥٠	٤٦٨,٥٨٦	٢٣٢,٦٩٨	٨,٠٧٢,٧٨٩	٨,١٩٣,٧٧٣	

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة متقيمة 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	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة) دينار	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة) دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						
اسهم شركات	١٠,٨٧٠	١٠,٧٠٢	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١٠,٨٧٠	١٠,٧٠٢				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال المدخل الشامل الآخر						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٣٦٠,٧٢٩	٣٣٧,٦٠٩	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٢٢٢,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداء مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٥٨٢,٧٢٩	٥٥٩,٦٠٩				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥٩٣,٥٩٩	٥٧٠,٣١١				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و٢٠٢١ .

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

باعتناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات 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 او ان أسعار الفائدة لها يعد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)		مستوى القيمة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات المتقاربة	٤,٥٠١,٦٢٢	٧,٦٨٣,٢٠٠	٤,٥٣٧,٥٩١	٧,٦٨٣,٢٠٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٤,٥٠١,٦٢٢	٧,٦٨٣,٢٠٠	٤,٥٣٧,٥٩١	٧,٦٨٣,٢٠٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	١٥٣,٧٠٠	١٥٤,٢٦٢	٢٧٣,٧٢١	٢٧٤,٧٢١	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٥٣,٧٠٠	١٥٤,٢٦٢	٢٧٣,٧٢١	٢٧٤,٧٢١	

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

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 :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣,١٩٧,٥٩٥	٤,٠٤٩,٥٩٢	الموجودات المتداولة
(٣,٥٣٩,٤٢٨)	(٣,٦٧٢,٠١٥)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٣٤١,٨٣٣)	٣٧٧,٥٧٧	الوفر (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 وبالا اعتماد 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 .

٢٢ - أثر جائحة كورونا

لم يحدث اي تغييرات جوهرية نتيجة كوفيد - ١٩ في المركز المالي للشركة والاداء المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ ولا توجد تغييرات جوهرية في أحكامها وتقديراتها المحاسبية الرئيسية من تلك المطبقة في القوائم المالية السنوية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ .

٢٣ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٢ .