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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

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

١ - ١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٢٤٤٠٠٠

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" وشركاتها التابعة المشار إليها "المجموعة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 (٧) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى المشاريع قيد الإنجاز التي لم يتم استكمالها بعد.

٢ - الايضاح رقم (٨) 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



احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن

٢٨ تشرين الأول 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) دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة) دينار	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٧٠١,٣٣٧	٩٤١,٧١٦	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٨١,٣٨٩	٧٩٢,٨٤٤		ذمم مدينة - بالصافي
٦٨٢,٠٩٥	٧١٢,١٣٦	١/٩	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠		ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٣٢٥,٥٠٣	٢٣٨,٥٦٥		وحدات سكنية معدة للبيع
٢٢٢,٣٣٤	٢٥٧,٦٧٣		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
٩,٥٤٣	١٠,٢٨٢	١/١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١٤٢,٨٣٨	١٠٣,٧٢٠		المخزون - بالصافي
٣٥٥,٦٦٨	٣٧٨,٠٤٠	٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٢٣,١٠٧	٣,٤٣٧,٣٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٩٠,١٧٣	١٠٠,٢٥٨		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٦٤١,٠٣٤	٦٣٩,٥٧٩	١/١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٦٠٩,٥٨٥	٤,٥٥٥,٦١٧	ب/١٧	استثمارات عقارية - بالصافي
١٤,٤٤٦,٧٢٠	١٤,٢٤٩,١٣٥	٦	استثمار في شركات حليفة
٢,٥١٧,٤٣٧	٢,٤٨٩,١٢٥	٧	مشاريع قيد الانجاز
٦,٠٠٢,٥١٧	٥,٨٣٧,٠٤٦	٨	دفعات على حساب اقتناء أراضي
٧٠٥,٥٦٧	٦٣٣,٣٩٢		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٩,٠١٣,٠٣٣	٢٨,٥٠٤,١٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢,٢٣٦,١٤٠	٣١,٩٤١,٥٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٣٤١,٨٢٤	١٣٢,٧٠٨	١٠	بنوك دائنة
١,٨٠٣,٩٧٨	١,٨٢٦,٢٩٥		ذمم دائنة
١,٣٧٦,٠٦٨	٧٥٩,٨٧٨	ب/٩	المطلوب الى أطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل
٣٧٠,٣٣٦	٢٤٠,٠٠٠	١٣	قروض قصيرة الأجل
٦,٦٠٠	-		شيكات موزلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
٦٩,٣٧٦	٢٩,١١٤	١/١٤	مخصص ضريبة الدخل
٦٢٥,١٤٤	٩٩٧,٧٣٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٤,٥٩٣,٣٣٦	٣,٩٨٥,٧٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٣,٩٥٥,٢١٦	٣,٩٧١,٤٧١	ب/٩	المطلوب الى أطراف ذات علاقة - طويلة الأجل
٨٨٠,٧٦١	٦٧٥,٧٦١	ب/٩	جاري المساهم
٦٨٤,٧٢٦	٩٣,٧٣٣	١٣	قروض طويلة الأجل
٥,٥٢٠,٧٠٣	٤,٧٤٠,٩٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠,١١٤,٠٣٩	٨,٧٢٦,٦٩٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمدفوع
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)		خصم الإصدار
١٠٣,٨٠٠	١٠٣,٨٠٠		الإحتياطي الإجمالي
(٤٣٣,٢٦١)	(٣١٠,١٧٧)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢,١٩٨,٣٣٦	٢,٢٠٩,٢٠٥		الأرباح المدورة
-	٩٧٠,٥٨٧		الربح للفترة
١٨,٥١٨,٨٧٧	١٩,٦٢٣,٤١٧		مجموع حقوق المساهمين
٣,٦٠٣,٢٢٤	٣,٥٩١,٤١٢		حقوق غير المسيطرين
٢٢,١٢٢,١٠١	٢٣,٢١٤,٨٢٩		مجموع حقوق الملكية
٣٢,٢٣٦,١٤٠	٣١,٩٤١,٥٢٨		مجموع المطلوبات و حقوق 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)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٥٤٣,٩٨٨	٢,٥٣٢,٠٣٨	١,١٠٠,٨٤٣	٩٨١,١١٠	الإيرادات
(٢,٥٤٤,٩٢٣)	(١,٦٩٦,٩١٨)	(٨٠٣,٧٢٢)	(٦٤١,٤٥٢)	ينزل: تكلفة الإيرادات
٩٩٩,٠٦٥	٨٣٥,١٢٠	٢٩٧,١١١	٣٣٩,٦٥٨	مجمّل الربح
(٥٨٣,٦٠١)	(٦٢٢,٢٩٨)	(١٤٩,٢٥٧)	(٢٠٣,٧٦٧)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٩,١٤٢)	(١١,٦٨٧)	(١,٤٨١)	(٩,٠٩٠)	مصاريف تسويق
(١٢٠,٨٤١)	(٧٤,١١١)	(٣١,٠٥٥)	(١٠,٥٣٠)	تكاليف الإقراض
٤٧٧,٨٣٠	٧٩٩,٧٦٤	٢١٠,٥٦٦	٣٢٧,١٨٣	٦ صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
١٠٨	٧٣٩	(٤٧٦)	١٧	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١٠٨,٦٠٣	-	-	-	١١ صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة
٥٦,٣١٢	٥٠,٦٩٩	(١٢,٠٠٨)	(٧,٨٥٠)	إيرادات أخرى - بالصافي
٩٢٨,٣٣٤	٩٧٨,٢٢٦	٣١٣,٤٠٠	٤٣٥,٦٢١	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٤٥,٨١٣)	(١٩,٤٥١)	(٤٠,٤٤٩)	(٧,٤٣٣)	١/٤ ينزل: ضريبة الدخل للفترة
٨٨٢,٥٢١	٩٥٨,٧٧٥	٢٧٢,٩٥١	٤٢٨,١٨٨	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
يعود إلى:				
٩٠٠,٣٧٤	٩٧٠,٥٨٧	٢٨١,٧٨١	٤٠٣,٥٩٨	حصة مساهمي الشركة
(١٧,٨٥٣)	(١١,٨١٢)	(٨,٨٣٠)	٢٤,٥٩٠	حصة حقوق غير المسيطرين
٨٨٢,٥٢١	٩٥٨,٧٧٥	٢٧٢,٩٥١	٤٢٨,١٨٨	المجموع
-/٠٥	-/٠٥٤	-/٠١٥	-/٠٢٢	١٨ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة (أساسي ومخفض)

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ج)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٨٢,٥٢١	٩٥٨,٧٧٥	٢٧٢,٩٥١	٤٢٨,١٨٨
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة			
(٢٣,٨٩٥)	١٢٣,٠٨٤	(١٩,١٠٤)	(٦٢,٢٤٧)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٨٥٨,٦٢٦	١,٠٨١,٨٥٩	٢٥٣,٨٤٧	٣٦٥,٩٤١
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :			
٨٧٦,٤٧٩	١,٠٩٣,٦٧١	٢٦٢,٦٧٧	٣٤١,٣٥١
مساهمي الشركة			
(١٧,٨٥٣)	(١١,٨١٢)	(٨,٨٣٠)	٢٤,٥٩٠
حقوق غير المسيطرين			
٨٥٨,٦٢٦	١,٠٨١,٨٥٩	٢٥٣,٨٤٧	٣٦٥,٩٤١
المجموع			

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة 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		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
		٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
		دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)			
تعديلات :			
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية			
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة			
صافي (ربح) الشركة من بيع استثمارات شركات تابعة			
(ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر			
تكاليف الاقتراض			
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل			
(الزيادة) في الذمم المدينة			
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض			
النقص في المخزون			
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى			
الزيادة في الذمم الدائنة			
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى			
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة			
ضريبة الدخل المدفوعة			
صافي التدفقات من عمليات التشغيل			
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
بيع وحدات سكنية معدة للبيع			
ارباح موزعة من شركات حليفة			
النقص في الاستثمار في شركات حليفة			
النقص في مشاريع قيد الانجاز			
النقص في دفعات على حساب اقتناء ارض			
صافي التغير في ممتلكات ومعدات			
النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار			
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
المدفوع من تكاليف الاقتراض			
(النقص) في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع			
(النقص) في المطلوب الى اطراف ذات علاقة			
(النقص) في بنوك دائنة			
(المسدد) من القروض			
التغير في حقوق غير المسيطرين			
(النقص) في جاري المساهم			
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل			
صافي الزيادة في النقد			
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة			
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة			
معاملات غير نقدية :			
النقص في مشاريع قيد الانجاز ودفعات على حساب اقتناء اراضي			
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل			
(النقص) في المطلوب من اطراف ذات علاقة			
الزيادة في جاري المساهم من اطراف ذات علاقة			
ايرادات أخرى			
(النقص) في الذمم الدائنة			

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) ، ورأسمال 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 .

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهرار 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 ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

اسس توحيد المعلومات المالية

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

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

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والايرادات 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 اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

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

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

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

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم 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 أيلول ٢٠٢١ الشركات التابعة التالية:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)		كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)		تاريخ التداك		مكان عملها		طبيعة عمل الشركة		نسبة الملكية		رأس المال المدفوع		اسم الشركة	
مجموع الإيرادات	دينار	مجموع المخرجات	دينار	مجموع المطالبات	دينار	مجموع الموجودات	دينار	مجموع الموجودات	دينار	نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	دينار	اسم الشركة		
١,٣٧٥,١٤١	١,٣٦٤,٤٦٨	٤٩٣,٧٤٣	٢,١٨١,١٦٩	٢١ أيلول ١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة فرح للخدمات الغذائية الوطنية						
-	٦٥٠	٤٤٠	٢١٣,٦٨٨	٤ أيلول ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	٢٠٤,٨٧٤	شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية						
٦١٣,٧٣٥	٥٩٨,٠٨٤	٧,٥٥١,٨٣٠	١٦,٤٩٧,٥٨٣	٣ حزيران ٢٠٠٤	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري						
-	٩٩,٦٣١	٧٩٣,٣٩١	٣٢٢,١٣٣	٩ آذار ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	نقل بري	٧٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة الابتكار للنقل البري						
٤٢,٠٩٦	٦,٩٢٧	٨٤٣,١٤٥	١,٣٠٣,١٥٦	١٨ شباط ٢٠٠٨	المملكة الأردنية الهاشمية	توريد وتخزين	٩٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة افاق للتوريد والتخزين						
-	-	١,٣٧٧,٧٩٩	١,٤٠٧,٧٦١	٥ أيلول ٢٠١٠	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري						
١٠٣,٤٤٦	٣٣١,٩٧٦	١,٣٦١,٩٣٨	٤,٤٩٣,١٣٢	أول أيلول ١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٩٨,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة التفتيح للبناء والخدمات العقارية						
٣٤٠,٩٩٣	٣٨٨,٥٠٠	٤,٥٣٣,١٢٢	١١,٨٧٣,٤٨١	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٦٩,٩٩	٦,٦٦٠,٠٠٠	شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري						
-	٣١٧	٢٥٠	٢٩٧,١١٢	١٥ أيار ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٨٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري						
-	١,٧٢٨	١,٧٢٨	١,٧٠٩,٦٠٨	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٧٠٩,٦٠٨	شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري						
-	١,٨٠٩	١,٨٠٩	٧١٥,١٥٠	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	٧١٥,١٥٠	شركة مها العربي للاستثمار والتطوير العقاري						
-	١,٨٥٨	١,٨٥٨	١,٠٥٠,٤١٣	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٠٥٠,٤١٣	شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري						

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة 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 التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخلص ، 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 باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الاولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ أيلول 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 ***	-	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 ***	-	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الشمس الاقتصادي	٢٤	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن **	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للاستثمار *	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

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

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

*** تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ تصفية شركة ماسة العقبة لبناء السفن وتصفية شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد 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 ، قام البنك 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 تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٠ .

٤- نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٨,٤٥٧	٣,٣٣٣
٦٩٤,٨٢٩	٩٤٠,٣٣٢
٧٠٣,٢٨٦	٩٤٣,٦٦٥
(١,٩٤٩)	(١,٩٤٩)
٧٠١,٣٣٧	٩٤١,٧١٦

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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٩٤٩	١,٩٤٩
١,٩٤٩	١,٩٤٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥- أرصدة مدينة أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٥,٩٣٩	٦٧,٤٩٦
٧٠,٧١٥	٣١,٩١٨
٢١٣,٢٧٦	٢١٣,١٧٦
٣٣,٩٦٨	٣٧,٣٢٥
٣,٧٨٣	٢٧,٤٨٣
٧,٩٨٧	٦٤٢
٣٥٥,٦٦٨	٣٧٨,٠٤٠

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

تأمينات كفالات

امانات ضريبة دخل ومبيعات

صندوق الشيكات

اخرى

٦ - الاستثمار في الشركات الحليفة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (معدل)	٢٠٢٠ ديسمبر	التغير المتراكم في القيمة العادلة	نسبة الملكية	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة للفترة المنتهية في				الأرباح الموزعة		الموقع	النشاط	اسم الشركة
				٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (معدل)	٢٠٢٠ ديسمبر	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	%	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول	٣٠ أيلول
٢٠٤,٠٧٩	-	-	٥٠	-	(٨٩٩)	-	-	-	-	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة **
١٥٦,٤٨٢	١٤٥,٠٨٢	-	٢٠	٣١,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	-	العقبة	إدارة السفن	الشركة العربية لإدارة السفن
٣١٤,٧٧٢	-	-	٥٠	-	(٨٢٨)	-	-	-	-	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين **
٧٦١,٠١٦	٨٦٨,٧٣٩	٢٣,٦٦١	٥٠	١١٧,٢٧٠	٨٤,٠٦٢	-	-	-	-	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
١,٥٠٠,٩٥٢	١,٢٩٥,٥٩١	-	٢٦	(٢٨٤,٢٢٠)	(٢٠٥,٣٦١)	-	-	-	-	العقبة	استثمارات عقارية	شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري
٥,٠٦٦,٠٦٨	٥,٢٥٨,٨٦٦	٧٠,١٤٢	٢٠,٦٤	٣٩٢,١٦٠	٤٩٤,١٨٤	٤٦٤,٤١١	٣٧١,٥٢٨	-	-	عمان	النقل البحري	شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
١,٠١٦,٤٩٠	١,١١٥,٤٠٨	-	٢٥	١٢٠,٥٨٩	٢٦١,٤٦٨	١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	-	-	عمان	تعليمي	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٦٣٨,٥٠١	٦٨١,٨٠٦	-	١٥	٣٨,٢٦٩	٤٣,٣٠٥	-	-	-	-	عمان	تخزين المواد	شركة العقبة لتخزين الكيماويات *
٣,٩١٥,٢٨٥	٣,٩٧٣,٩٧١	-	٣٣,٣٣	(٣,٣٦٢)	(١,٣١٤)	-	-	-	-	عمان	استثمارات عقارية	شركة الميا للتطوير العقاري
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	٣٠	-	-	-	-	-	-	عمان	وكالات تجارية	شركة الشمس الاقتصادي
١١٠,٩٦٢	١٠٣,٧٦٠	-	٥٠	(١٨,٤٥٤)	(٧,٢٠٢)	٤٠,٠٠٠	-	-	-	العقبة	خدمات البحرية	شركة نجمة البحر للخدمات الرجستية والشحن
١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	-	٣٣,٣٣	-	-	-	-	-	-	العقبة	استثمارات عقارية	شركة حقل العقبة واحد للاستثمار
٦٧٨,٢٤٦	٧٨٢,٠٤٥	-	٤٠	٨٤,١٢٨	١٠٣,٧٩٩	-	-	-	-	عمان	استثمارات عقارية	شركة أيام عمان للتطوير العقاري
١٤,٤٤٦,٧٢٠	١٤,٢٤٩,١٣٥	٩٣,٨٠٣	-	٤٧٧,٨٢٠	٧٩٩,٧٦٤	٧٢٦,٩١١	٥٧٤,٠٢٨	-	-	عمان	استثمارات عقارية	إجمالي استثمارات في شركات حليفة

* تمارس الشركة تأثير فعالاً على القرارات التشغيلية والإدارية للشركة.

** تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ تصفية شركة ماسة العقبة لبناء السفن وتصفية شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين.

٧ - مشاريع قيد الإنجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,١٠٩,٦٧٥	١,٠٨١,٣٦٤	مشروع مدينة الشروق *
١,٦٥٧,٧٦٢	١,٦٥٧,٧٦١	مشروع البحر الميت
٢,٧٦٧,٤٣٧	٢,٧٣٩,١٢٥	المجموع
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	ينزل: تدني
٢,٥١٧,٤٣٧	٢,٤٨٩,١٢٥	

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٧٣٩,١٢٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ .

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٦,٠٠٢,٥١٧	٥,٨٣٧,٠٤٦	دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *
٦,٠٠٢,٥١٧	٥,٨٣٧,٠٤٦	

* 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 وبموجب اخر تقدير عقاري ، فإن القيمة العادلة لتلك الأراضي تفوق كلفتها بالاضافة الى المصاريف المرسلة عليها أيضا ، وعليه لا داعي لقيد أي تدني.

٩ - الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٢٧,٢٩٤	١٧,٢٢٤
شركة زهرة الاردن للتخليص	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	-	٢٨,٣٦٠
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٦٠٩,٣٦١	٥٧٠,٧٠٨
شركة حفل ١ العقبة	شركة حليفة	تمويل	-	٣٣,٠٠٠
شركة مكتب الشمس للسياحة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٨,٢٢٦	-
شركة رواد السلام للوكالات والتجارة العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٩,٩٠٦	٩,٩٠٦
شركة عروموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٥,٧٧٤	-
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	مصاريف	٥٣,٦٣٣	٤٠,٧١٣
شركة الارز للوكالات البحرية	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٢,١٨٣	-
شركة CMA CGM	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	١٧,١٦٨
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٤,٤١٩	٣,٦٧٦
المجموع			٧٥٠,٧٩٦	٧٢٠,٧٥٥
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*			(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)
صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة			٧١٢,١٣٦	٦٨٢,٠٩٥

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠
٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠

الرصيد بداية السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
طويلة الأجل				
شركة المها للتطوير العقاري**	شركة حليفة	تمويل	٣,٩٧١,٤٧١	٣,٩٥٥,٢١٦
جاري المساهم - أحمد حلمي عروموش	مساهم	تمويل	٦٧٥,٧٦١	٨٨٠,٧٦١
تقصير الأجل				
شركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	٧٥٠	٦٥٩
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٣٣٠,١٣٧	٣٨٣,٣١١
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ***	شركة حليفة	تمويل	-	٢٩٢,٧٨٦
شركة ماسة العقبة لبناء السفن***	شركة حليفة	تمويل	-	١٩٤,٠٧٨
شركة الاردن دبي للاملاك	شريك في شركة تابعة	تمويل	-	١٠٨,٦٤٣
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٣٦٠,٦٤١	٣١٦,٥٦١
شركة بتر الملاحية والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٤٥,٠٩٠	٥٠,٣١٥
شركة عروموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	١١,٨٦٧
اخرى	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢٣,٢٦٠	١٧,٨٤٨
المجموع			٧٥٩,٨٧٨	١,٣٧٦,٠٦٨

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

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

*** تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ تصفية شركة ماسة العقبة لبناء السفن وتصفية شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين.

- بلغت قيمة الاستشارات اللوجيستية المدفوعة لشركة بتر الملاحية والتجارة (شركة شقيقة ضمن المجموعة) ١٦٣,٧٣٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (١٥٣,٨٦٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

- بلغت ايرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ١٥٠,٥٥٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (١١٥,٨٨٤ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٩,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٩,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

- بلغت ايرادات الايجار من شركة التقنيات للاستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة) ٣٢,٥٩٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٢٩,٣٩٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ١٨٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (١٨,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

رواتب ومكافآت اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا

بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ٦٦,٧٨٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٦٦,٧٨٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

١٠ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٣٣,٠٠٣	١٠,٥٩٠
١٠٨,٨٣١	١٢٢,١١٨
٣٤١,٨٣٤	١٣٢,٧٠٨

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 الإئتمانية 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.

١١ - صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (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 ، ونظراً 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 شاملاً ما للشركة من موجودات وما عليها من التزامات ، علماً بأنه قد تم استكمال عملية البيع ونقل الملكية بإسم الشريك في ١٥ حزيران ٢٠٢٠ ونتج عنها أرباح بقيمة ٦,٧٧٠ دينار.

١٢ - ارصدة دائنة اخرى

- يشمل هذا البند مبلغ ٦٣٦,٥٨٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مقابل ٣٠٢,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) مقبوض مقدماً من عملاء بهدف شراء أراضي 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 ٧ و ٨).

١٣- القروض

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)				٣١ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)				طريقة السداد	نسبة الفائدة	عدد الأقساط المتبقية	قيمة القرض عند المنح	الجهة المانحة
المجموع	أقساط تستحق	لاكثر من عام	تستحق خلال عام	المجموع	أقساط تستحق	لاكثر من عام	تستحق خلال عام					
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	%	شعري	شعري	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار					
٥١٣,٧٠٢	٢٧٣,٧٠٢	-	٢٤٠,٠٠٠	٣٣٣,٧٣٣	٩٣,٧٣٣	٢٤٠,٠٠٠	٨	شعري	شعري	٢٠	٢,٦٥٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل *
٣٣,٣٧٢	-	-	-	-	-	-	٨/٢٥	شعري	شعري	-	٤٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل ***
٣٦,٩٦٤	-	-	-	-	-	-	٨	شعري	شعري	-	٢٥٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل **
٤٧١,٠٢٤	٤١١,٠٢٤	-	-	-	-	-	٨	شعري	شعري	٦١	٥٠١,١٥٤	بنك الإسكان للتجارة والتمويل ****
١,٠٥٥,٠٦٢	٦٨٤,٧٢٦	-	-	٣٣٣,٧٣٣	٩٣,٧٣٣	٢٤٠,٠٠٠						

* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكسب المستحق 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 و مبلغ ٤٤٠ ألف دينار من ايلول ٢٠١٦ تستحق خلال عام لاكثر من عام

خلال العام ٢٠١٥ ، حيث تم توقيع اتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل تم بموجبها تأجيل سداد الأقساط التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ تستحق في الاول من شباط ٢٠٢٠ تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٠ اعادة جدولة القرض ليتم سدادها من الاول من كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الاول من شباط ٢٠٢٢ و يكون القسط الأخير بالغ ما بلغ في حينه.

** تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة 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 وتكون قيمة آخر قسط ٢٠,٠٠٠ دينار . تم خلال الربع الثاني للعام ٢٠٢٠ اعادة جدولة القرض ليتم سدادها من الاول كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الاول من شباط ٢٠٢٢ بحيث يسدد عن طريق أقساط 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 الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٨,٢٥% على ان يسدد القرض بموجب ٣٠ قسط شهري حيث يستحق القسط الاول في الاول من اب 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 أقساط شهرية متساوية بمبلغ ٥ آلاف دينار شاملة الفائدة اعتبارا من الاول من اب ٢٠١٨. هذا وقد قامت الشركة بسداد الرصيد المتبقي من أصل القرض والفائدة في شهر أيار من العام ٢٠٢١ .

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٥٥,٠٦٢	١,٢٥٩,١٩٨	١,٠٥٥,٠٦٢	١,٢٥٩,١٩٨
(٧٢١,٣٢٩)	(٢٠٤,١٣٦)	(٧٢١,٣٢٩)	(٢٠٤,١٣٦)
٣٣٣,٧٣٣	١,٠٥٥,٠٦٢	٣٣٣,٧٣٣	١,٠٥٥,٠٦٢

رصيد بداية السنة
المسدد من القروض
رصيد نهاية السنة

١٤- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٦٣,٥٢١	٦٩,٣٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٧,٣٨٩	١٩,٤٥١	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
(٣١,٥٣٤)	(٥٩,٧١٣)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٦٩,٣٧٦	٢٩,١١٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب -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 لإدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

ب- عمان :

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام ٢٠٢٠ وقد تم قبول الكشف على نظام العينات ، وقد تم الانتهاء من تدقيق الملف الضريبي حتى نهاية العام ٢٠١٨ والحصول على مخالصة نهائية ، هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة.

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢٠٢٠	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 وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص الضرائب المرصود ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة أعلاه كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

١٥ - القضايا المقامة ضد الشركة

يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة (شركة الإبتكار للنقل البري) بلغ مجموعها ٢٠٩,٨٩٥ دينار بينما بلغ المخصص ازائها ٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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، وبراأي 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 لمطالبتة بمبلغ ٣٥٢,٨٢٨ دينار ، علما بأن قرار المحكمة صدر بالإزام المدعى عليه تأدية مبلغ ١٨٢,٨٢٩ دينار ، هذا وتنتظر الشركة المدة القانونية لتنفيذ الحكم.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		٢٠٢١ (مراجعة)		٢٠٢٠ (مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٥٤٣,٩٨٨	٢,٥٣٢,٠٣٨	-	١,٢٥٨,٠٠٩	٦٠٩,٤٦٤	٦٦٤,٥٦٥	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
(٢,٥٤٤,٩٢٣)	(١,٦٩٦,٩١٨)	(٥٣,٧٥٨)	(١,٢٢٩,٤٧١)	(٣٤٧,٠٢٤)	(٦٦,٦٦٥)	دينار	دينار
٩٩٩,٠٦٥	٨٣٥,١٢٠	(٥٣,٧٥٨)	٢٨,٥٣٨	٢٦٢,٤٤٠	٥٩٧,٩٠٠	مشاريع	مشاريع
(٥٨٣,٦٠١)	(٦٢٢,٢٩٨)	(٥٢,٩٦٠)	(١٣٤,٩٩٧)	(١٩٧,٠٦٣)	(٢٣٧,٢٧٨)	دينار	دينار
(٩,١٤٢)	(١١,٦٨٧)	-	-	(١١,٦٨٧)	-	دينار	دينار
٤٠٦,٣٢٢	٢٠١,١٣٥	(١٠٦,٧١٨)	(١٠٦,٤٥٩)	٥٣,٦٩٠	٣٦٠,٦٢٢	دينار	دينار
٤٧٧,٨٣٠	٧٩٩,٧٦٤	٤٣,٣٠٥	-	(١,٣١٥)	٧٥٧,٧٧٤	دينار	دينار
(١٢٠,٨٤١)	(٧٤,١١١)	(١,٠٤٩)	-	(٤٠,٩٩٦)	(٣٢,٠٦٦)	دينار	دينار
١٠٨,٦٠٣	-	-	-	-	-	دينار	دينار
٥٦,٣١٢	٥٠,٦٩٩	-	١٧,١١٧	٤,٢٧١	٢٩,٣١١	دينار	دينار
١٠٨	٧٣٩	-	١٥	-	٧٢٤	دينار	دينار
٩٢٨,٣٣٤	٩٧٨,٢٢٦	(٦٤,٤٦٢)	(٨٩,٣٢٧)	١٥,٦٥٠	١,١١٦,٣٦٥	دينار	دينار
(٤٥,٨١٣)	(١٩,٤٥١)	-	-	(١,٤٥١)	(١٨,٠٠٠)	دينار	دينار
٨٨٢,٥٢١	٩٥٨,٧٧٥	(٦٤,٤٦٢)	(٨٩,٣٢٧)	١٤,١٩٩	١,٠٩٨,٣٦٥	دينار	دينار
٣٢,٢٣٦,١٤٠	٣١,٩٤١,٥٢٨	١,٦٢٥,٢٨٩	٢,١٨١,١٦٩	١٦,٤٩٧,٥٨٣	١١,٦٣٧,٤٨٧	دينار	دينار
١٠,١٤٠,٣٣٩	٨,٧٢٦,٢٩٩	١,٦٣٦,٥٣٦	٤٩٣,٧٤٣	٥,٢٨١,٧٥٦	١,٣١٤,٦٦٤	دينار	دينار

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢,٢٣٦,١٤٠	٣١,٩٤١,٥٢٨	١,٦٢٥,٢٨٩	٢,١٨١,١٦٩
١٠,١٤٠,٣٣٩	٨,٧٢٦,٢٩٩	١,٦٣٦,٥٣٦	٤٩٣,٧٤٣

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

الربح من العمليات
صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
تكاليف الإقراض
صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة
إيرادات أخرى - بالصافي
ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
الربح للفترة قبل الضريبة
ينزّل : ضريبة الدخل للفترة
الربح للفترة

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

أن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقبلة 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) .

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				٣١ كانون الأول (مدققة)	٢٠٢١ (مراجعة)
موجودات مالية بالقيمة العادلة	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٩,٥٤٣	١٠,٢٨٢
				٩,٥٤٣	١٠,٢٨٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	لا ينطبق				
مجموع					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢٨٩,٠٣٤	٣١٧,٠٣٤
				٣٥٢,٠٠٠	٣٢٢,٥٤٥
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	لا ينطبق	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	المستوى الثاني	٦٤١,٠٣٤	٦٣٩,٥٧٩
المجموع				٦٥٠,٥٧٧	٦٤٩,٨٦١
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة					
ب - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر: نعتقد أن القيمة الدفترية للأداء المتوقعة للقيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة المرحلة الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والعام ٢٠٢٠.					
موجودات غير محددة القيمة العادلة	المستوى الثاني	طريقة التقييم	مستوى القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
				٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول (مدققة)
الاستثمارات العقارية		دينسار	دينسار	٤,٥٥٥,٦١٧	٤,٥٥٥,٦١٧
				٧,٦٨٣,٢٠٠	٧,٦٨٣,٢٠٠
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة		دينسار	دينسار	٤,٥٥٥,٦١٧	٤,٥٥٥,٦١٧
				٧,٦٨٣,٢٠٠	٧,٦٨٣,٢٠٠
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة	المستوى الثاني	طريقة التقييم	مستوى القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
				٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول (مدققة)
القرض		دينسار	دينسار	٣٣٣,٧٣٣	٣٣٣,٧٣٣
				٣٩٥,٧٦٠	٣٩٥,٧٦٠
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة		دينسار	دينسار	٣٣٣,٧٣٣	٣٣٣,٧٣٣
				٣٩٥,٧٦٠	٣٩٥,٧٦٠

للبيود المبنية 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 .

١٨ - حصة السهم من الربح للفترة والعائدة لمساهمي الشركة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		من العمليات المستمرة الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٠٠,٣٧٤	٩٧٠,٥٨٧	٢٨١,٧٨١	٤٠٣,٥٩٨	
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
-/٠.٥	-/٠.٥٤	-/٠.١٥	-/٠.٢٢	

١٩ - 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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	الموجودات المتداولة (ينزل) : المطلوبات المتداولة (العجز) في رأس المال العامل
دينار	دينار	
٣,٢٢٣,١٠٧	٣,٤٣٧,٣٧٦	
(٤,٥٩٣,٣٣٦)	(٣,٩٨٥,٧٣٤)	
(١,٣٧٠,٢٢٩)	(٥٤٨,٣٥٨)	

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٧٥٩,٨٧٨ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (١,٣٧٦,٠٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) . حيث أن خطة الإدارة لمواجهة العجز في السيولة تتمثل في تفعيل الأنشطة التشغيلية للشركة والشركات التابعة لها ، علماً بان إدارة الشركة ترى أن الالتزامات الى أطراف ذات علاقة لا تشكل عبء نقدي على الشركة بإعتبار ان هذه الالتزامات سيتم سدادها من خلال توزيعات أرباح.

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

٢٠- الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٧٠,٥٧٩	٧٧,٠٠٠

كفالات بنكية

- كان على شركة مدائن البحر (شركة تابعة) بتاريخ القوائم المالية الإلتزامات ممكن أن تطرأ تتمثل بغرامات التأخير على سداد بدلات ايجار الارض 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 اصبحت 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 .

٢١- أثر جائحة كورونا

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه 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 للآثار 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 ، علماً بأنه لا يوجد اي تغييرات على السياسات و التقديرات و الاحكام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و قامت ادارة الشركة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

٢٢- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١.