

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الأرباح 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/٢٤٤٤٠٠٠

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 أيلول ٢٠٢٢، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة." تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء 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، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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

فقرات توكيدية

نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - الايضاح رقم (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



احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن

٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

قائمة (أ)

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

إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) دينار
الموجودات		
الموجودات المتداولة :		
٤	١,٠١٠,٤٢٧	٨٤٤,٣٦٥
٥	-	٣٥٣,٦٤٩
٦	٧٥٦,٢٩٣	٤٥٦,٥٦٠
١/١١	٧٢١,٠٠٦	٧٧٧,٤٢٧
	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
	١١٧,٨٢٤	٢٠١,٠١٨
	١٣٠,٧٥٥	١٧٨,٧٩٥
١/٢٠	١٠,٠٤٦	١٠,٧٠٢
	١٠٠,٥٤٣	٦٠,٦٥٥
٧	٣٨٤,٥٨٩	٣١٢,٠٢٤
	٣,٢٣٣,٨٨٣	٣,١٩٧,٥٩٥
مجموع الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة :		
١/٢٠	١٠٩,٣٤٦	١٠٣,٤٤٨
١/٢٠	٥٧٠,٢٨٧	٥٥٩,٦٠٩
٨	٤,٤٨٣,٦٢٣	٤,٥٣٧,٥٩١
٩	١٥,٢٧٦,٥١٩	١٤,٥٨٤,٠٤٢
٩	٢,٦٧٥,٩٩٠	٢,٤٧٠,٢٤٨
١٠	٥,٢٢١,٢١٦	٥,٦٨٢,٤٩٢
	٦٣٤,١٧١	٦٤٠,٨٨٧
	٢٨,٩٧١,١٥٢	٢٨,٥٧٨,٣١٧
	٣٢,٢٠٥,٠٣٥	٣١,٧٧٥,٩١٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة :		
١٢	١٦٣,٧٢١	١٠٩,٤٠٨
١/١١	٢,١٥٧,٤٩٥	١,٧٦٣,١١٨
١٤	٥٢٠,٣٨٢	٧٥٣,٣٥٧
١٤	٩٣,٧٠٢	٢٤٠,٠٠٠
١/١٥	٣٩,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
١٣	٧٩,٩٨١	٦٤,٤٥٩
	٨٦٠,٣٢٤	٥٨٥,٠٨٦
	٣,٩١٤,٦٠٥	٣,٥٣٩,٤٢٨
مجموع المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة :		
١/١١	٦٠,٢٤٤	٧٨,٢٤٤
١/١١	٣,٩٧١,٤٤٥	٣,٩٧١,٤٤٥
١/١١	١١٣,٠٨٥	٥٧٠,٩٣٥
١٤	-	٣٣,٧٢١
	٤,١٤٤,٧٧٤	٤,٦٥٤,٣٤٥
	٨,٠٥٩,٣٧٩	٨,١٩٣,٧٧٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
حقوق الملكية قائمة (ج) :		
حقوق المساهمين		
	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
	(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)
	١٥٣,٧٧٦	١٥٣,٧٧٦
	(٣١٦,٢٥٣)	(٣٢٦,٢٩٧)
	٢,٥٥٨,٦١١	٣,٤٧٥,١٤٤
	١,٦٥٤,٢٥٥	-
	٢٠,٧٠٠,٣٩١	١٩,٩٥٢,٦٢٥
	٣,٤٤٥,٢٦٥	٣,٦٢٩,٥١٤
	٢٤,١٤٥,٦٥٦	٢٣,٥٨٢,١٣٩
	٣٢,٢٠٥,٠٣٥	٣١,٧٧٥,٩١٢
مجموع حقوق المساهمين		
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

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 (ب)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاح	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٥٣٢,٠٣٨	٣,٧٥١,٠٦٩	٩٨١,١١٠	١,٥٥١,٠٦٢		الإيرادات
(١,٦٩٦,٩١٨)	(٢,٤٦٨,٥٩٥)	(٦٤١,٤٥٢)	(١,١٧٩,٢٢٣)		ينزل: تكلفة الإيرادات
٨٣٥,١٢٠	١,٢٨٢,٤٧٤	٣٣٩,٦٥٨	٣٧١,٨٣٩		مجمول الربح
(٦٢٢,٢٩٨)	(٦١٥,٨٤٥)	(٢٠٣,٧٦٧)	(١٧٧,٤٨٨)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(١١,٦٨٧)	(١٨,٧٤٠)	(٩,٠٩٠)	(٦,٤٨٥)		مصاريف تسويق
(٧٤,١١١)	(٢٠,٥٤٠)	(١٠,٥٣٠)	(٨,٥٣٦)		تكاليف الإقتراض
٧٩٩,٧٦٤	١,١٢٧,٢٤٧	٣٢٧,١٨٣	٣٤٤,٢٧١	٨	صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
٧٣٩	(٦٥٦)	١٧	(٨٢٤)		(خسائر) ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر
٥٠,٦٩٩	٦٠,٦٤٢	(٧,٨٥٠)	(٢,٧٥٠)		إيرادات أخرى - بالصافي
٩٧٨,٢٢٦	١,٨١٤,٥٨٢	٤٣٥,٦٢١	٥٢٠,٠٢٧		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١٩,٤٥١)	(٥٢,٠٣١)	(٧,٤٣٣)	(٢٢,٣٦٠)	١٥	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
٩٥٨,٧٧٥	١,٧٦٢,٥٥١	٤٢٨,١٨٨	٤٩٧,٦٦٧		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٩٧٠,٥٨٧	١,٦٥٤,٢٥٥	٤٠٣,٥٩٨	٤٢٨,٣٩٣		يعود إلى:
(١١,٨١٢)	١٠٨,٢٩٦	٢٤,٥٩٠	٦٩,٢٧٤		حصة مساهمي الشركة
٩٥٨,٧٧٥	١,٧٦٢,٥٥١	٤٢٨,١٨٨	٤٩٧,٦٦٧		حصة حقوق غير المسيطرين
					المجموع
-٠.٥٤	-٠.٩٢	-٠.٢٢	-٠.٢٤	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		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٥٨,٧٧٥	١,٧٦٢,٥٥١	٤٢٨,١٨٨	٤٩٧,٦٦٧
الربح للفترة - قائمة (ب)			
<u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة			
١٢٣,٠٨٤	١٠,٠٤٤	(٦٢,٢٤٧)	(١٥,٩٢٩)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
١,٠٨١,٨٥٩	١,٧٧٢,٥٩٥	٣٦٥,٩٤١	٤٨١,٧٣٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			
<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:</u>			
١,٠٩٣,٦٧١	١,٦٦٤,٢٩٩	٣٤١,٣٥١	٤١٢,٤٦٤
مساهمي الشركة			
(١١,٨١٢)	١٠٨,٢٩٦	٢٤,٥٩٠	٦٩,٢٧٤
حقوق غير المسيطرين			
١,٠٨١,٨٥٩	١,٧٧٢,٥٩٥	٣٦٥,٩٤١	٤٨١,٧٣٨
المجموع			

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

قائمة (د)

السلام الدولية للنقل والتجارة

شركة مساهمة عامة محدودة

المعقبة - المعاملة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

حقوق		حسابات									
		الأرباح المدورة		احتياطي تقييم موجودات		الاحتياطي الاجباري		الخصم		رأس المال	
المجموع	غير المسيطرين	المجموع	الربح للفترة	المجموع	غير متحققة	متحققة	المالية بالقيمة المائلة	دينار	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣,٥٨٢,١٣٩	٣,٢٢٩,٥١٤	١٩,٩٥٢,٦٢٥	-	٣,٤٧٥,١٤٤	١,٩١٦,٦٠٩	١,٥٥٨,٥٢٥	(٣٢٦,٢٩٧)	١٥٣,٧٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
(١٦,٥٣٣)	-	(١٦,٥٣٣)	-	(١٦,٥٣٣)	-	(١٦,٥٣٣)	-	-	-	-	-
٢٣,٥٦٥,٦٠٦	٣,٢٢٩,٥١٤	١٩,٩٣٦,٠٩٢	-	٣,٤٥٨,٦١١	١,٩١٦,٦٠٩	١,٥٤٢,٠٠٢	(٣٢٦,٢٩٧)	١٥٣,٧٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٧٢,٥٩٥	١٠٨,٢٩٦	١,٦٦٤,٢٩٩	١,٦٥٤,٢٥٥	-	-	-	١٠,٠٤٤	-	-	-	-
(٤٩٩,٥٣٨)	(٤٩٩,٥٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٦,٩٩٣	٢٠٦,٩٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٤,١٤٥,٦٥٦	٣,٤٤٥,٢٦٥	٢٠,٧٠٠,٣٩١	١,٦٥٤,٢٥٥	٢,٥٥٨,٦١١	١,٩١٦,٦٠٩	٦٤٢,٠٠٢	(٣١٦,٢٥٣)	١٥٣,٧٧٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,١٢٢,١٠١	٣,٦٠٣,٢٢٤	١٨,٥١٨,٨٧٧	-	٢,١٩٨,٣٣٦	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨١,٧٢٧	(٤٣٣,٢٦١)	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٨٦٩	-	١٠,٨٦٩	-	١٠,٨٦٩	-	١٠,٨٦٩	-	-	-	-	-
٢٢,١٣٢,٩٧٠	٣,٦٠٣,٢٢٤	١٨,٥٢٩,١٩٦	-	٢,٢٠٩,٢٠٥	١,٩١٦,٦٠٩	٢٩٢,٥٩٦	(٤٣٣,٢٦١)	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٨١,٨٥٩	(١١,٨١٢)	١,٠٩٣,٦٧١	٩٧٠,٥٨٧	-	-	-	١٢٣,٠٨٤	-	-	-	-
٢٣,٢١٤,٨٢٩	٣,٥٩١,٤١٢	١٩,٦٢٣,٤١٧	٩٧٠,٥٨٧	٢,٢٠٩,٢٠٥	١,٩١٦,٦٠٩	٢٩٢,٥٩٦	(٣١٠,١٧٧)	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠

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

* ولتقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٧ نيسان ٢٠٢٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال.

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ (مقننة)

أثر تعديلات سنوات سابقة

الرصيد المعدل في بداية السنة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)

توزيعات أرباح *

الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)

حصلة غير المسيطرين من انخفاض رأس المال لشركة تابعة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في بداية الفترة المعدل

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢ (مقننة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

قائمة (هـ)

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	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
	دينار	دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)	١,٨١٤,٥٨٢	٩٧٨,٢٢٦	
تعديلات :			
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	١٢١,٥٣٠	٧٠,٧١٣	
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	(١,١٢٧,٢٤٧)	(٧٩٩,٧٦٤)	
خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	٦٥٦	(٧٣٩)	
تكاليف الاقتراض	٢٠,٥٤٠	٧٤,١١١	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل	٨٣٠,٠٦١	٣٢٢,٥٤٧	
(الزيادة) في الذمم المدينة	(٢٩٩,٧٣٣)	(١١,٤٥٥)	
النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	٤٢,١٤٢	(٤٥,٤٢٤)	
(الزيادة) النقص في المخزون	(٣٩,٨٨٨)	٣٩,١١٨	
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	(٨٩,٠٩٤)	(٢٢,٣٧٢)	
الزيادة في الذمم الدائنة	٣٩٤,٣٧٧	٢٢,٣١٧	
(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	(٣,٤٠٠)	٣٩٢,٠٤٦	
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	٨٣٤,٤٦٥	٦٩٦,٧٧٧	
ضريبة الدخل المدفوعة	(٣٦,٥٠٩)	(٥٩,٧١٣)	١/١٥
صافي التدفقات من عمليات التشغيل	٧٩٧,٩٥٦	٦٣٧,٠٦٤	
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
بيع وحدات سكنية معدة للبيع	٨٣,١٩٤	٨٦,٩٣٨	
ارباح موزعة من شركات حليفة	٩٤١,٥٢٨	٥٧٤,٠٢٨	
(الزيادة) النقص في الاستثمار في شركات حليفة	(٥١٣,٢١٢)	٤٢٣,٣٢١	
(الزيادة) النقص في مشاريع قيد الانجاز	(٢٠٥,٧٤٢)	٢٨,٣١٢	
النقص في دفعات على حساب اقتناء ارضي	٤٦١,٢٧٦	١٦٥,٤٧١	
صافي التغير في ممتلكات ومعدات	(٦٠,٨٤٦)	٥٥,٤٣٠	
النقص في موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٣٥٣,٦٤٩	-	
الزيادة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٥,٨١٦	١٢٧,٧٦٩	
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	١,٠٦٥,٦٦٣	١,٤٦١,٢٦٩	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
المدفوع من تكاليف الاقتراض	(٢٠,٥٤٠)	(٧٤,١١١)	
(النقص) في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع	(٣,٠٠٠)	(٦,٦٠٠)	
(النقص) في المطلوب الى اطراف ذات العلاقة	(١٧٦,٥٥٤)	(١٢٩,٩٧٦)	
الزيادة (النقص) في بنوك دائنة	٥٤,٣١٣	(٢٠٩,١٢٦)	
(المسدد) من القروض	(١٨٠,٠١٩)	(٧٢١,٣٢٩)	
التغير في حقوق غير المسيطرين	(٢٩٢,٥٤٥)	(١١,٨١٢)	
توزيعات ارباح	(٦٢١,٣٦٢)	-	
(النقص) في جاري المساهم	(٤٥٧,٨٥٠)	(٢٠٥,٠٠٠)	
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(١,٦٩٧,٥٥٧)	(١,٨٥٧,٩٥٤)	
صافي الزيادة في النقد	١٦٦,٠٦٢	٢٤٠,٣٧٩	
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة قبل المخصص	٨٤٦,٣١٤	٧٠١,٣٣٧	
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة قبل المخصص	١,٠١٢,٣٧٦	٩٤١,٧١٦	٤
معاملات غير نقدية :			
النقص في مشاريع قيد الانجاز ودفعات على حساب اقتناء اراضي	-	١٩١,٦٦٦	
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	-	(١٩١,٦٦٦)	

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

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

١ - التأسيس والأنشطة

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

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

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

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

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

٢ - اساس الأعداد

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

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

- ان الدينار الأردني هو عملة 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 ان نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

أسس 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 استخدامها على الشركات المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .

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

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

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

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

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

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

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

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن اشارت 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 جانزي 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.

- تمناك الشركة المالكة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ الشركات التابعة التالية :

للتسعة أشهر المنتهية في		كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)		مجموع الموجودات		مجموع المطلوبات		مجموع الإيرادات		مجموع المصروفات		اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك	المساهة الأردنية الهاشمية	شركة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار										
١,٧٤٨,١٩٥	١,٦٧٤,٠٧٥	٩٠٤,٠٦٥	٢,٧٤٧,١٤٩	٨٢٠	٢١٣,٢٨١	٢١	١٩٩٢ أيلول	المساهة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجاري				شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية
-	-	-	-	٨٢٠	٢١٣,٢٨١	٤	٢٠٠٥ أيلول	المساهة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	٢٠٤,٨٧٤	شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	١٠٠	تجاري				شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية
٩٦٤,٥١٣	١,٢٣٥,٦١٨	٦,٩٥١,٥٣١	١٥,٧٧٦,٧٦٨	٣٠٤,٨١٤	٣٠٤,٨١٤	٣	٢٠٠٤ حزيران	المساهة الأردنية الهاشمية	عقارات	٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات				شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري
١١٣,٥٩٠	-	٢٤١,٧١٣	٣٠٤,٨١٤	٢٤١,٧١٣	٣٠٤,٨١٤	٩	٢٠٠٥ آذار	المساهة الأردنية الهاشمية	نقل بري	٧٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة الابتكار للنقل البري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري				شركة الابتكار للنقل البري
٧,٩٨٦	٥٩,٥٣١	٦٧٢,٤٤٤	١,٢١٧,٨٩٥	١,٣٥٢,٥٢٠	١,٤٠٧,٧٦١	١٨	٢٠٠٨ شباط	المساهة الأردنية الهاشمية	توريد وتخزين	٩٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة أفاق للتوريد والتخزين	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد وتخزين				شركة أفاق للتوريد والتخزين
٥٥,٦٨٤	-	١,٣٥٢,٥٢٠	١,٣٥٢,٥٢٠	١,٣٥٢,٥٢٠	١,٣٥٢,٥٢٠	٥	٢٠١٠ أيلول	المساهة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجاري				شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري
١٧٢,٣٦٥	٢٢٣,٧٥٤	١,٢٦٩,١٢٢	٤,٤٨١,٦٤٣	٤,٤٨١,٦٤٣	٤,٤٨١,٦٤٣	١٠	١٩٩٢ أيلول	المساهة الأردنية الهاشمية	عقارات	٩٨,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٥	عقارات				شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٧٠٩,١٤٨	١,٠١٢,٨٧٤	٥,١١٢,١٣٣	١١,٢٠١,٦٦٣	١١,٢٠١,٦٦٣	١١,٢٠١,٦٦٣	٢٠	٢٠٠٦ تشرين الثاني	المساهة الأردنية الهاشمية	عقارات	٦٩,٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٩٩	عقارات				شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري
٢٤	-	٥٠٠	٢٩٦,٨٢٨	٢٩٦,٨٢٨	٢٩٦,٨٢٨	١٥	٢٠٠٦ أيار	المساهة الأردنية الهاشمية	عقارات	٨٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري *	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات				شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري *
٤٧٥	-	٢,٧٠٣	١,٧٠٩,٦٠٨	١,٧٠٩,٦٠٨	١,٧٠٩,٦٠٨	٣٠	٢٠١٩ كانون الثاني	المساهة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٧٠٩,٦٠٨	شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري	١,٧٠٩,٦٠٨	١٠٠	عقارات				شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري
٤٣٥	-	٢,٧٤٤	٧١٥,١٥٠	٧١٥,١٥٠	٧١٥,١٥٠	٣٠	٢٠١٩ كانون الثاني	المساهة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	٧١٥,١٥٠	شركة مها العربي للاستثمار والتطوير العقاري	٧١٥,١٥٠	١٠٠	عقارات				شركة مها العربي للاستثمار والتطوير العقاري
٥٢٥	-	٢,٣٨٣	١,٠٥٠,٤١٣	١,٠٥٠,٤١٣	١,٠٥٠,٤١٣	٣٠	٢٠١٩ كانون الثاني	المساهة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٠٥٠,٤١٣	شركة أرض المها العربي للتطوير العقاري	١,٠٥٠,٤١٣	١٠٠	عقارات				شركة أرض 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 .

* تحت التصفية .

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ أيلول 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 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.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد 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 والافصاحات 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) مطلباً 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 تفِ 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 ملائم، في تاريخ التطبيق الأولى.

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 ببنود 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 (المقرض) 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 مواءمة 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 المُعْزِينَ 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.

تعتقد الإدارة بأن تقدير اتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢١.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٤,٧٥١	٦,٤٠٦
٨٤١,٥٦٣	١,٠٠٥,٩٧٠
٨٤٦,٣١٤	١,٠١٢,٣٧٦
(١,٩٤٩)	(١,٩٤٩)
٨٤٤,٣٦٥	١,٠١٠,٤٢٧

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

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

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

سندات مالية *

* تم استحقاق كافة السندات المالية في شهر آذار ٢٠٢٢.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٦٤,٧٩٨	٨٥٧,٢٦٢
١٨,١٩٠	٢٥,٤٥٩
٥٨٢,٩٨٨	٨٨٢,٧٢١
(١٢٦,٤٢٨)	(١٢٦,٤٢٨)
٤٥٦,٥٦٠	٧٥٦,٢٩٣

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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٣,٧٧٩	٨٨,٠٢٦
٣١,٨١٨	٤٠,٤٥٤
٢١٣,٢٧٦	٢١٤,٢٧٦
٤٣,١٥١	٤٠,٩٧١
-	٨٦٢
٣١٢,٠٢٤	٣٨٤,٥٨٩

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

تأمينات كفالات

امانات ضريبة دخل ومبيعات

اخرى

٩- مشاريع قيد الإنجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٠٦٢,٤٨٦	٩٧٧,٨٣٠
١,٦٥٧,٧٦٢	١,٦٥٧,٧٦٢
-	٢٩٠,٣٩٨
٢,٧٢٠,٢٤٨	٢,٩٢٥,٩٩٠
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٢,٤٧٠,٢٤٨	٢,٦٧٥,٩٩٠

مشروع مدينة الشروق *
مشروع البحر الميت
مشروع مطبخ شركة فرح
المجموع
ينزل: تدني

- تمثل مشاريع قيد الانجاز المشاريع التي 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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١,١٠٩,٦٧٥	١,٠٦٢,٤٨٦
(٤٧,١٨٩)	(٨٤,٦٥٦)
١,٠٦٢,٤٨٦	٩٧٧,٨٣٠

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٥,٢٢١,٢١٦	٥,٦٨٢,٤٩٢
٥,٢٢١,٢١٦	٥,٦٨٢,٤٩٢

دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *

* فيما يلي الحركة على دفعات على حساب اقتناء اراضي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٥,٦٨٢,٤٩٢	٦,٠٠٢,٥١٧
(٤٦١,٢٧٦)	(٣٢٠,٠٢٥)
٥,٢٢١,٢١٦	٥,٦٨٢,٤٩٢

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 الأراضي تفوق كلفتها بالإضافة الى المصاريف المرسلة عليها أيضا ، حيث تم بيع بعض من هذه الاراضي بقيم تفوق كلفتها بالإضافة 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 ٥٤٥,٩٣٢ دينار تمثل ٨٤,٦٥٦ دينار مشاريع قيد انجاز تابعة لهذه الاراضي و ٤٦١,٢٧٦ دينار تمثل تكلفة هذه الاراضي كما نتج عن البيع ارباح بقيمة ٣٨١,٩٤٠ 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 اطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٦٤,١٨٤	١٨,٧٩٨
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٤٢٣,٧٠٩	٦٠٤,٨٤٤
شركة ايام عمان للتطوير العقاري	شركة حليفة	تمويل	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
شركة مكتب الشمس للسياحة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٨,٥٥٨	-
شركة رواد السلام للوكالات والتجارة العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٠,٢٤٩	١٣,٩٦٦
شركة عرموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٤,١٧١	٦٨١
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	مصاريف	٤٠,٥٧٤	٤٦,٦٣٣
شركة CMA CGM	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٤,٢٩٨	٢٧,٨٤٨
شركة بئرا للملاحة والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٥٦,٠٤٠	-
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٢٧,٨٨٣	٣,٣١٧
المجموع			٧٥٩,٦٦٦	٨١٦,٠٨٧
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *			(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)
صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة			٧٢١,٠٠٦	٧٧٧,٤٢٧

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

الرصيد بداية الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠
٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
شركة المها للتطوير العقاري**	شركة حليفة	تمويل	٣,٩٧١,٤٤٥	٣,٩٧١,٤٤٥
جاري المساهم - أحمد حلمي عرموش	مساهم	تمويل	١١٣,٠٨٥	٥٧٠,٩٣٥
قصيرة الأجل				
شركة الاكاديميه الاردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	-	٧٥٠
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٩٢,٢٩٢	٣١٨,٨٢٤
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	مصاريف	٥,٧٣٢	٩,٧٠٧
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٨٢,٢٨٣	٣٩٤,٥٩٣
شركة بئرا للملاحة والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	٢٠,٩٦٨
شركة الاردن دبي للاملاك	شركة مملوكة من شريك في شركة تابعة	مصاريف	٢٣١,٢٣٢	-
اخرى	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٨,٨٤٣	٨,٥١٥
المجموع			٥٢٠,٣٨٢	٧٥٣,٣٥٧

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

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

- بلغت قيمة الاستثمارات اللوجيستية المدفوعة لشركة بئرا للملاحة والتجارة (شركة شقيقة ضمن المجموعة) ١٨٢,٧٩٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (١٦٣,٧٣٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

- بلغت ايرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ١٨٣,٦٩٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (١٥٠,٥٥٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٩,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٩,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

- بلغت ايرادات الايجار من شركة التقنيات للاستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة) ٣٠,٢١٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٢,٥٩٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ١٨,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (١٨,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

رؤساء ومكافآت اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا

بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ١٤٠,٤١٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٦٦,٧٨٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

١٢ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
١٠٩,٣٣٤	-
٧٤	١٦٣,٧٢١
١٠٩,٤٠٨	١٦٣,٧٢١

جاري مدين *

جاري مدين لشركة 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 بنكين ، 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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٩,٣٣٥	٢٧٨,٦٣٨
٢٣٠,٨٤٨	٥٤,٩٨٨
١٣,٥١٨	١٧,٠٦٨
٢٥٠,٠٠٠	٣٦٨,٩١٨
٧,٦٦٨	١٦,٢٩٨
٢٨,٧١٧	٩٩,٤١٤
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٥٨٥,٠٨٦	٨٦٠,٣٢٤

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 الأراضي لصالح العملاء لحين استحقاق الشيكات المقبوضة وتوقيع العقود اللازمة (ايضاح ٩ و ١٠).

١٤- القروض

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١		٣١ كات		٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
المجموع	أقساط تستحق لاكثر من عام	أقساط تستحق لاكثر من عام	المجموع	أقساط تستحق لاكثر من عام	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٣,٧٢١	٣٣,٧٢١	٢٤٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٢	٩٣,٧٠٢	٨
٢٧٣,٧٢١	٣٣,٧٢١	٢٤٠,٠٠٠	٩٣,٧٠٢	٩٣,٧٠٢	%

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

- إن تفاصيل الحركة على القروض كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كانت كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢		٣١ كانون الأول	
(مراجعة)		(مؤقتة)	
دينار		دينار	
٢٧٣,٧٢١		١,٠٥٥,٠٦٢	
(١٨٠,٠١٩)		(٧٨١,٣٤١)	
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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٦٩,٣٧٦	٦٤,٤٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٧,٤١٣	٥٢,٠٣١	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة
(٤٢,٣٣٠)	(٣٦,٥٠٩)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٦٤,٤٥٩	٧٩,٩٨١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ- العبئة :

تم الانتهاء من مناقشة ضريبة الدخل للعام ٢٠٢١ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠٢١ لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

ب- عمان :

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

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢٠٢١	٢٠١٨
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٨
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٩
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠٢١	٢٠١٨
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٢١	٢٠١٨
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري *	٢٠٢٠	٢٠١٥

- هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص الضرائب المرصود ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة أعلاه كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

- لم يتم قيد موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وذلك لعدم تيقن إدارة 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 أيلول 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 الدعوة 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 - الإلتزامات المحتملة

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

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

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	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٧٠,٥٨٧	١,٦٥٤,٢٥٥	٤٠٣,٥٩٨	٤٢٨,٣٩٣
سهم	سهم	سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠٥٤	-/٠٩٢	-/٠٢٢	-/٠٢٤

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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول						
إستثماري ومشاريع	عقارات وإنشاءات عقارية	خدمي	النقل	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٥٧,٦٥٠	١,٢٣٥,٦١٨	١,٦٥٧,٨٠١	-	٣,٧٥١,٠٦٩	٢,٥٣٢,٠٣٨	اجمالي الإيرادات
(٦٥,٤٩٢)	(٧٠٤,٦١٠)	(١,٦٣٤,٨٠٩)	(٦٣,٦٨٤)	(٢,٤٦٨,٥٩٥)	(١,٦٩٦,٩١٨)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٧٩٢,١٥٨	٥٣١,٠٠٨	٢٢,٩٩٢	(٦٣,٦٨٤)	١,٢٨٢,٤٧٤	٨٣٥,١٢٠	مجمول الربح
(٢٤٥,٢٠٠)	(٢٠٧,٣٦٠)	(١١٣,٣٩٠)	(٤٩,٨٩٥)	(٦١٥,٨٤٥)	(٦٢٢,٢٩٨)	ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :
-	(١٨,٧٤٠)	-	-	(١٨,٧٤٠)	(١١,٦٨٧)	مصاريف إدارية وعمومية
٥٤٦,٩٥٨	٣٠٤,٩٠٨	(٩٠,٣٩٨)	(١١٣,٥٧٩)	٦٤٧,٨٨٩	٢٠١,١٣٥	مصاريف تسويق
١,١٢٧,٣٣٨	(٩١)	-	-	١,١٢٧,٢٤٧	٧٩٩,٧٦٤	الربح من العمليات
(٨,٨٤٧)	(١١,٦٨٢)	-	(١١)	(٢٠,٥٤٠)	(٧٤,١١١)	صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
-	-	-	-	-	-	تكاليف الإقتراض
٤٣,١٤٠	١,٢٢٤	١٦,٢٧٨	-	٦٠,٦٤٢	٥٠,٦٩٩	صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة
-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى - بالصافي
(٦٥٦)	-	-	-	(٦٥٦)	٧٣٩	ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
١,٧٠٧,٩٣٣	٢٩٤,٣٥٩	(٧٤,١٢٠)	(١١٣,٥٩٠)	١,٨١٤,٥٨٢	٩٧٨,٢٢٦	خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٣٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٣١)	-	-	(٥٢,٠٣١)	(١٩,٤٥١)	الربح للفترة قبل الضريبة
١,٦٧٧,٩٣٣	٢٧٢,٣٢٨	(٧٤,١٢٠)	(١١٣,٥٩٠)	١,٧٦٢,٥٥١	٩٥٨,٧٧٥	ينزل : ضريبة الدخل للفترة
						الربح للفترة
٣٠ أيلول ٣١ كانون الأول						
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مدققة)	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١,٤٢٩,٥٤٦	٩,٧٤٧,١٤٢	٩٠٤,٠٦٥	١٢٤,٢٨٢	٣٢,٢٠٥,٠٣٥	٣١,٧٧٥,٩١٢	موجودات القطاع
٢١,٤٢٩,٥٤٦	٩,٧٤٧,١٤٢	٩٠٤,٠٦٥	١٢٤,٢٨٢	٣٢,٢٠٥,٠٣٥	٣١,٧٧٥,٩١٢	
٣٧٩,٠٨٨	٦,٩١١,٤٦٦	٥٢٧,١١٢	٢٤١,٧١٣	٨,٠٥٩,٣٧٩	٨,١٩٣,٧٧٣	مطلوبات القطاع
٣٧٩,٠٨٨	٦,٩١١,٤٦٦	٥٢٧,١١٢	٢٤١,٧١٣	٨,٠٥٩,٣٧٩	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 مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

العلاقة بين المخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية
				٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
				دينار	دينار	
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة						
	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١٠,٧٠٢	١٠,٠٤٦	اسهم شركات
	لا ينطبق			١٠,٧٠٢	١٠,٠٤٦	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						
	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣٣٧,٦٠٩	٣٤٨,٢٨٧	اسهم متوفر لها اسعار سوقية
	لا ينطبق	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداء مالية مشابهة	المستوى الثالث	٢٢٢,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
	لا ينطبق			٥٥٩,٦٠٩	٥٧٠,٢٨٧	المجموع
				٥٧٠,٣١١	٥٨٠,٣٣٣	اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ والعام ٢٠٢١.

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

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموزعة 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 اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)		٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	٣٥٣,٦٤٩	٣٥٣,٦٤٩	-	-
	٣٥٣,٦٤٩	٣٥٣,٦٤٩	-	-
المستوى الثاني	٢٧٤,٧٢١	٢٧٣,٧٢١	٩٤,١٢٣	٩٣,٧٠٢
	٢٧٤,٧٢١	٢٧٣,٧٢١	٩٤,١٢٣	٩٣,٧٠٢

موجودات غير محددة القيمة العادلة

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة

مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة

القروض

مجموع المطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة

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

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 أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣,١٩٧,٥٩٥	٣,٢٣٣,٨٨٣	الموجودات المتداولة
(٣,٥٣٩,٤٢٨)	(٣,٩١٤,٦٠٥)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٣٤١,٨٣٣)	(٦٨٠,٧٢٢)	(العجز) في رأس المال العامل

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

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

٢٢ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٢ .