



SALAM INTERNATIONAL
TRANSPORT & TRADING CO. P.L.C

السلام الدولية للنقل والتجارة شركة مساهمة عامة

إشارتنا رقم : 2020/218
التاريخ: 2020/ 8 /6

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ,

مرفق طيه البيانات المالية عن الفترة كما في 2020/6/30 باللغة العربية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.....

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الطيسوان

٠٨ آب ٢٠٢٠

3052

3134

الرقم المتسلسل:
رقم الملف:
الجهة المختصة:

2020/ 6 / 11

Acc218/2020

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠٢٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

٢١ - ١

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٧٤٤/٠٠٠

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

فقرات توكيدية

نلفت الانتباه الى ما يلي :

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

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

إن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذه الأمور.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن

٦ آب ٢٠٢٠



احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (1)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة) دينار	إيضاح	الموجزات الموجودات المتداولة :
١٨٧,٩٩٢	١,٤٤٩,٢٢١	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦١٠,٨٢٢	١,٠٢١,١٦٤	٥	ذمم مدينة - بالصفافي
٦٤٣,٥٤٤	٩٣٩,٥٢٩	١/١٠	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٣٢٥,٥٠٣	٣٢٥,٥٠٣		وحدات سكنية معدة للبيع
٩٦,٩٣٤	٩٢,٥٦٣		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
٨,٨٥٢	٩,٤٣٦	١/١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٣٢,٥٥٧	٢٧٤,١٠٠		المخزون - بالصفافي
٢٤٢,٠٤٣	٤٦٦,٦٥٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٠٨,٢٤٧	٤,٦٦٨,١٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٥٧,٥٤٠	١٢٧,٤٤٥		الموجودات غير المتداولة :
٦٤٤,٤٧١	٦٢٩,٤٤١	١/١٨	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
٤,٦٨١,٥٧٩	٤,٦٤٥,٥٨١	١/١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٤,٧٣٧,٠٦٣	١٤,٣١٧,٤١٥	٧	استثمارات عقارية - بالصفافي
٢,٦٣٢,٩٢٤	٢,٥١٧,٤٣٧	٨	استثمار في شركات حليفة
٦,٤٣١,٢٢٣	٦,٠٠٢,٥١٧	٩	مشاريع قيد الانجاز
٧٣٩,٢١٨	٧٦١,٢٢٨		دفعات على حساب اقتناء أراضي
٣٠,٠٢٤,٠١٨	٢٩,٠٠١,٠٦٤		ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٣٢,٤٣٢,٢٦٥	٣٣,٦٦٩,٢٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٥٦٠,٨٢٩	٦٨٦,٢٢٩	١١	المطلوبات وحقوق الملكية
١,٥٦٣,٨٧٩	٢,٠٣٧,٣٣٤		المطلوبات المتداولة :
٢,٨٠٨,٤٣٠	١,٦٢٥,٦٤٧	١/١٠	بنوك دائنة
٨١٨,١٦٦	٢٧٧,٥٨١	١٣	ذمم دائنة
١٨١,٠٦٩	٨٠,٩٥٢		المطلوب الى أطراف ذات علاقة - قصيرة الاجل
٦٣,٥٢١	٦٦,٥٤٤	١٤	قروض قصيرة الاجل
٤٦٦,٠٤٤	٧٨٢,١٤٦		شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الاجل
٦,٤٦١,٩٣٨	٥,٥٥٦,٤٣٣		مخصص ضريبة الدخل
			أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٤٤,٧٠٧	٣,٩٥٥,٢١٦	١/١٠	المطلوبات غير المتداولة :
٢٠٣,٠٨٥	١,٣٦٣,٥٣٨	١/١٠	المطلوب الى أطراف ذات علاقة - طويلة الاجل
٤٤١,٠٣٢	٨٥١,٠٨٢	١٣	جاري المساهم
٤,٥٨٨,٨٢٤	٦,١٦٩,٨٣٩		قروض طويلة الاجل
١١,٠٥٠,٧٦٢	١١,٧٢٩,٢٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦ و ١٦	حقوق الملكية :
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)		حقوق المساهمين
٢,١٨٦,٧٢٦	-		رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٨,٠٢٤	-		خصم الإصدار
(٢٩٧,٤١٣)	(٣٠٢,٢٠٤)		الإحتياطي الإجمالي
(٨٥٠,٧٩٠)	١,٢٤٠,٦٤١		الإحتياطي الإختياري
-	٦١٨,٥٩٣		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٧,٧٣٦,٥٤٩	١٨,٣٠٧,٠٣٢		الأرباح المدورة / (الخسائر المتراكمة)
٣,٦٤٤,٩٥٤	٣,٦٣٥,٩٣١		الربح للفترة
٢١,٣٨١,٥٠٣	٢١,٩٤٢,٩٦٣		مجموع / صافي حقوق المساهمين
٣٢,٤٣٢,٢٦٥	٣٣,١١٩,٢٣٢		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			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
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	دينار	٢٠١٩ (مراجعة)	دينار		
٢,٣٠٢,٣٨١	دينار	١,١٥٨,٨٠٢	دينار		الإيرادات
(١,٦٢٥,٢١٥)		(٨١٣,٢٥٩)			ينزل: تكلفة الإيرادات
٦٧٧,١٦٦		٣٤٥,٥٤٣			مجموع الربح
(٤٤٦,٧٠٤)		(١٩٣,٢٣٣)			ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٦٩٠)		(٢,٣٨٩)			مصاريف تسويق
(١٣٤,١٩٤)		(٦٥,٢١٢)			تكاليف الإقتراض
(١٢٥,٠٠٠)		(١٢٥,٠٠٠)			مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٥٢٣,٩٣٠		٢٥٨,٩٢٩		٧	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٩٩٩)		(١,٩٤٨)			أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالتقيمة المادلة خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-		-		١٢	صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة
٥٤,٦٥٢		٣٢,٢٥٠			إيرادات أخرى - بالصافي
٥٣٣,٩٦١		٢٤٨,٩٤٠			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١٢,٤٥٩)		(٦٨)		ب/١٤	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
٥٢١,٥٠٢		٢٤٨,٨٧٢			الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
					يعود إلى:
٦١٥,٨٦٦		٢٨٩,٢٩٩			حصة مساهمي الشركة
(٩٤,٣٦٤)		(٤٠,٤٢٧)			حصة حقوق غير المسيطرين
٥٢١,٥٠٢		٢٤٨,٨٧٢			المجموع
					حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
-/٠٣٤		-/٠١٦		١٩	

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
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٢١,٥٠٢	٦٠٩,٥٧٠	٢٤٨,٨٧٢	٤٢٣,١٧٣
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة			
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
(٢١,٧٠٧)	(٤,٧٩١)	(١٥,٥٢٩)	١٤,٢٠١
٤٩٩,٧٩٥	٦٠٤,٧٧٩	٢٣٣,٣٤٣	٤٣٧,٣٧٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :			
٥٩٤,١٥٩	٦١٣,٨٠٢	٢٧٣,٧٧٠	٤٢٢,٥٩٧
مساهمي الشركة			
(٩٤,٣٦٤)	(٩,٠٢٣)	(٤٠,٤٢٧)	٢٢,٣٢٢
حقوق غير المسيطرين			
٤٩٩,٧٩٥	٦٠٤,٧٧٩	٢٣٣,٣٤٣	٤٤٤,٩١٩
المجموع			

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

(مراجعة غير مدققة)

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

قائمة (أ)

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

ايضاح		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	دينار	دينار
		٥٣٣,٩٦١	٦١٤,٩٣٤
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)			
تعديلات :			
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية		٤٠,٨٤٦	٤٤,٨٨٩
مخصص خسائر التماثلية متوقعة		١٢٥,٠٠٠	-
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	٧	(٥٢٣,٧٣٠)	(٢٦٧,٢٦٤)
صافي (ربح) الشركة من بيع استثمارات شركات تابعة	١٢	-	(١٠١,٨٣٣)
(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		٩٩٩	(٥٨٤)
تكاليف الاقتراض		١٣٤,١٩٤	٨٩,٧٨٦
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل		٣١١,٢٧٠	٣٧٩,٩٢٨
(الزيادة) في الذمم المدينة		(٢٢١,٨٨٦)	(٣٨١,٩٨٢)
النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض		(١٥,٤٨٠)	٣٤,٤٦٦
(الزيادة) النقص في المخزون		٤,٤٣٩	(٤١,٥٤٣)
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى		(٩١,٩٢٥)	(٢١١,٢٩٠)
الزيادة في الذمم الدائنة		١٧٣,٧١٧	٤٥٥,٢٤٨
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى		٢١٠,٩٠٤	٣٢٧,٩٠٠
صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة		٣٧١,٠٣٩	٥٦٢,٧٢٧
ضريبة الدخل المدفوعة	ب/١٤	(٢٩,١٧٤)	(٨٥٠)
صافي التدفقات من عمليات التشغيل		٣٤١,٨٦٥	٥٦١,٨٧٧
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
بيع وحدات سكنية معدة للبيع	٦	٤٨,٦١٢	-
ارباح موزعة من شركات حليفة		٥٥٢,٠٢١	٦٨٦,٩١٢
صافي التغير في ممتلكات ومعدات		١١١,٩٣٨	(٣٠,٩٠١)
النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		١٦,٩١٩	١٠,٢٣٩
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		٧٢٩,٤٩٠	٦٦٦,٢٥٠
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
المدفوع من تكاليف الاقتراض		(١٣٤,١٩٤)	(٨٩,٧٨٦)
(النقص) في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع		(١٣٢,٩٦٦)	(١٠٠,١١٧)
الزيادة (النقص) في المطلوب الى اطراف ذات علاقة		(٦٨٦,٥٥٧)	٣٣٠,٤٢٢
الزيادة (النقص) في بنوك دائنة		(٨٣,٠٨٥)	١٢٥,٤٠٠
(المسدد) من القروض		(٥٢٦,٤٢٧)	(١٣٠,٥٣٥)
التغير في حقوق غير المسيطرين		-	(٩,٠٢٣)
(النقص) في جاري المساهم		-	(٩٣,٢٥٩)
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل		(١,٥٦٣,٢٢٩)	٣٣,١٠٢
صافي الزيادة (النقص) في النقد		(٤٩١,٨٧٤)	١,٢٦١,٢٢٩
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة		٦٤٦,٤٦٣	١٨٧,٩٩٢
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	٤	١٥٤,٥٨٩	١,٤٤٩,٢٢١
معاملات غير نقدية:			
النقص (الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز		(٧٣٤,٩٥٧)	١١٥,٤٨٧
النقص (الزيادة) في دفعات على حساب اقتناء ارض		(٣,٢٨٤,٤٠٦)	٤٢٨,٧٠٦
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		١١,٩٣٨	-
(النقص) في المطلوب من اطراف ذات علاقة		-	(١,٨٠٦,٤٧٥)
الزيادة (النقص) في جاري المساهم من اطراف ذات علاقة		(٢٠٦,١٩٣)	١,٢٦٩,٠٥٢
ايرادات أخرى		-	١٨,٢٠٧
(النقص) في الذمم الدائنة		-	(١٨,٢٠٧)
ارباح بيع شركة تابعة من جاري المساهم	١٢	-	(٦,٧٧٠)

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

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

١ - التأسيس والأنشطة

- أ - تأسست شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ١٩٩٧ ، وسجلت لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٦) ، وبأرأسمال 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 باستثناء 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 ٢٠١٩ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والاقتراضات 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 ٢٠١٩ ، بإستثناء ما هو مذكور في الايضاح رقم (٣).

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٩ بإستثناء ما يلي:

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيهِ 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 المجموعة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ، بناء على ما تقدم قامت المجموعة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

- (أ) قامت المجموعة بإعتماد خطة لضمان استمرارية العمل تشمل ما يلي:
- تجهيز مواقع بديلة لتوزيع الموظفين عليها و ذلك لضمان إستمرارية العمل وللمحافظة على التباعد الإجتماعي بين الموظفين.
 - تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وذلك لضمان إستمرارية تقديم الخدمة للعملاء من خلال القنوات الإلكترونية .
 - الحفاظ على سلامة كل من الموظفين والعملاء وذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم أماكن العمل.

(ب) في جانب رصد أثر ازمة (كوفيد - ١٩) على نتائج أعمال المجموعة ، قامت ادارة المجموعة بتحديث التطلعات المستقبلية للفرضيات المستخدمة في احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

(ج) في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى المجموعة ، فقد قامت ادارة المجموعة بالأخذ بعين الاعتبار كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة لتتمكن من الإستجابة لأوضاع السوق والتطورات الاقتصادية.

- اسس توحيد المعلومات المالية
- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركات المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركات المستثمر فيها وتتمكن الشركة من استخدام سلطتها على الشركات المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .
- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرتها على الشركات المستثمر فيها اذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .
- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية للشركة.
- وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :
 - القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها ؛
 - تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشآت المستثمر بها ؛ و
 - لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشآت المستثمر بها.
- وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن 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 حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى ؛
 - الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
 - أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.
- عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:
 - إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
 - إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
 - إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
 - إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
 - إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
 - إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
 - إعادة تصنيف بحقوق ملكية البنك المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

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

تمتلك الشركة المالكة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ الشركات التابعة التالية.

للمدة أشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠		كسافي ٣٠ حزيران ٢٠٢٠		تاريخ التكاليف		مكان عملها		طبيعة عمل الشركة		نسبة الملكية		رأس المال المدفوع		اسم الشركة	
مجموع الإيرادات	دينفلر	مجموع المصاريف	دينفلر	مجموع الموجودات	دينفلر	مجموع المصاريف	دينفلر	مجموع الموجودات	دينفلر	نسبة الملكية	دينفلر	رأس المال المدفوع	اسم الشركة		
١,٦٨٩,٣٥٤	١,٧٠٠,١١١	٩٤٧,٠٣٦	٢,٧٩٧,٤٢٠	٢١	١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية					
٨٣,٣١١	١٨,٠٠٠	٥,٧٥٤	٢١٩,٦٤٢	٤	٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	٢٠٤,٨٧٤	شركة الزلاية الذهبية للخدمات التجارية					
٧١,٦٦٥	١٨,٢٠٧	٢,٦٦٦,٥٩٤	٨٠,٤٤٣,٣٨٤	٣	حزيران ٢٠٠٤	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري					
٤,٤٩٨	٢٠,٣٢٤	٦٦٦,٩١٤	٣٩٩,٤٨٠	٩	آذار ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	نقل بري	٧٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة الإنكسار للنقل البري					
١٩,٤٧٣	٢٢,٧٠٢	٨٣٥,١٥	١,٢١٥,٨٧٥	١٨	شباط ٢٠٠٨	المملكة الأردنية الهاشمية	توريد وتخزين	٩٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة افق للتوريد والتخزين					
٣٧,١٦٩	-	-	-	٣١	آب ٢٠٠٨	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠	شركة عمان النقل النهرية والتوريد***					
١٣٢,٩٠٤	١١٩,٩١٩	٥٢٤,٧٣٣	١,٤٠٧,٧٦١	٥	أيلول ٢٠١٠	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري					
٥٢,٣٠٠	١٠٦,٢٠	٤,٩٨٤,٣٠٨	٣,٥٢١,٢٥١	٢٠	أيلول ١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٩٨,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة التفتيح للبناء والخدمات العقارية					
٩٣٠	-	٥٠٠	١٢,٣٠٨,٨٦٨	٢٠	تشرين الثاني ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٦٩,٩٩	٦,٦٦٠,٠٠٠	شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري					
-	-	-	٣١٠,٩٧٧	١٥	أيار ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٨٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري					
-	-	-	-	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	٥٤٤,١٩٢	شركة زين السها الاراضي للتطوير العقاري**					
٦٩٦	-	٩٤٦	١,٧٠٩,٦٠٨	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٧٠٩,٦٠٨	شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري*					
٧٣٦	-	٩٨٦	٧١٥,١٥٠	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	٧١٥,١٥٠	شركة السها العربي للاستثمار والتطوير العقاري*					
٧٨٦	-	١,٠٣٦	١,٠٥٠,٤١٣	٣٠	كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	١٠٠	١,٠٥٠,٤١٣	شركة ارض السها العربي للتطوير العقاري*					

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخصيص ، وهو التاريخ الذي تتخذ فيه الشركة المالكة السيطرة على الشركات التابعة .

علماً بأنه قد تم استكمال هذه العملية ونقل الاستثمار بإسم الشريك الحالي قبل نهاية العام ٢٠١٩

* تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري المعتقد بتاريخ ١٦ كلاً من الأهل ٢٠١٨ المصادقة على ١٨/١٠/٢٠١٨

- ١- شركة زين الموبايل الأردنية للتطوير العقاري ذ.م.م براس مال من الزيادة ١٩٢,٠٤٤ دينار / حصة
- ٢- شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م براس مال من الزيادة ٥٠٨,٠٠٩ دينار / حصة
- ٣- شركة المها العربي للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م براس مال من الزيادة ١٠٥,٧١٥ دينار / حصة
- ٤- شركة الرض المها العربي للتطوير العقاري ذ.م.م براس مال من الزيادة ٤١,٥٠٠ دينار / حصة

كما تم استكمال إجراءات نقل الملكية وزيادة رأس المال للشركات خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٩.

بموجب محضر اجتماع المديرين غير العائلي لشركة مدائن الشرق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) للعام ٢٠٢٠، والمنعقد بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٢٠، تم الموافقة على بيع شركة زين المها الأرضي للتطوير العقاري بمبلغ ٦٤٥,٠٠٠ دينار مقابل كامل الحصص والبالغة قيمتها الاسمية ١٩٢,٥٤٤ دينار / حصة، علماً بأن صافي القيمة الدفترية للإستثمار ٥٢,١٦٧ دينار كما في ٢٣ حزيران ٢٠٢٠. هذا وقد بلغ صافي الربح من عملية البيع ١٠١,٨٣٣ دينار.

بموجب محضر اجتماع هيئة المدينين الثاني للعام ٢٠٢٠ لشركة السلام الدولية للتجارة والتجارة والمقعد بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٠ وتوجهه بيع استثمار شركة عمان للنقل النهري والتزويد، ونظرا لانتهاء الغاية من تأسيس هذه الشركة، و نتيجة إلغاء مشروع النقل النهري في السودان منذ سنوات ، ولوقت ما يتربط على بناء الشركة من مصاريف ورسم تسجيل ورخص . أقر المجلس بالإجماع الموافقة على بيع الشركة لشركة ب مبلغ ١٠,٠٠٠ دينار شاملا ما للشركة من موجودات وما عليها من التزامات ، علما بأنه قد تم استكمال عملية البيع ونقل الملكية بالشريك ١٥ حزيران ٢٠٢٠ وتقع عليها ارباح قديمة ٦,٧٧٠ دينار.

الإستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

فيما يلي بيان للإستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ :

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 ماسة العقبة لبناء السفن ***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	١٥	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين ***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان *	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن ***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للإستثمار **	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

* تم بتاريخ ٣ شباط ٢٠٢٠ موافقة مجلس الادارة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة على اقبال حساب الإستثمار لشركة ماسة السودان و البالغ ١٤٠,١٨٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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

*** لا تمتلك الشركة تأثير فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة الحالية وكما هو موضح ادناه :

أ - **تعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم (١) و(٨) والمتعلقة بتعريف الأهمية**
تهدف التعديلات إلى تسهيل فهم الأهمية في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وليس المقصود بها تغيير المفهوم الأساسي للأهمية في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تم تضمين مفهوم "حجب" المعلومات الهامة بالمعلومات غير الهامة كجزء من التعريف الجديد.

تم تغيير حد الأهمية المادية التي تؤثر على المستخدمين من "يمكن أن يؤثر" إلى "يمكن أن يتوقع بشكل معقول أن يؤثر".

تم استبدال تعريف الأهمية في معيار المحاسبة الدولي (٨) بالإشارة إلى تعريف الأهمية في معيار المحاسبة الدولي (١). بالإضافة إلى ذلك ، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى والإطار المفاهيمي الذي يحتوي على تعريف للأهمية أو يشير إلى مصطلح "أهمية" لضمان التناسق.

تم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) والمتعلق بتعريف الأعمال**
توضح التعديلات أنه في حين أن الاعمال عادة ما يكون لديها مخرجات ، فإن المخرجات ليست مطلوبة لمجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول لتكون مؤهلة للعمل. لكي يتم اعتبارها نشاطاً تجارياً، يجب أن تتضمن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ، كحد أدنى ، مدخلات وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات.

تم توفير إرشادات إضافية تساعد على تحديد ما إذا تم الحصول على عملية جوهرية.

تقدم التعديلات بشكل اختياري اختبار للتركز يسمح بتقييم مبسط لمعرفة ما إذا كانت مجموعة من الأنشطة والأصول المكتسبة ليست أعمال. بموجب اختبار التركيز الاختياري، فإن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست أعمال إذا كانت جميع القيم العادلة لإجمالي الأصول المشترك مركزاً بشكل جوهري في أصل واحد محدد أو مجموعة من الأصول المماثلة.

يتم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي على كافة عمليات الدمج وحيازة الأصول التي يكون تاريخ الحيازة لها في أو بعد فترة إعداد التقارير السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

- **تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية**
جنباً إلى جنب مع الإطار المفاهيمي المنقح ، الذي أصبح ساري المفعول عند نشره في ٢٩ آذار / مارس ٢٠١٨ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً تعديلات على المراجع للإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٢) و(٣) و(٦) و(١٤) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١) و(٨) و(٣٤) و(٣٨) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) و(١٩) و(٢٠) و(٢٢) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٣٢).

ومع ذلك ، لا تقوم جميع التعديلات بتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق المراجع والاقتباسات من الإطار بحيث تشير إلى الإطار المفاهيمي المعدل. تم تحديث بعض التصريحات فقط للإشارة إلى نسخة الإطار الذي تشير إليه (إطار IASC الذي اعتمدته مجلس معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠٠١ ، وإطار مجلس معايير المحاسبة الدولية لعام ٢٠١٠ ، أو الإطار المنقح الجديد لعام ٢٠١٨) أو للإشارة إلى أن التعريفات الواردة في المعيار لها لم يتم تحديثها بالتعريف الجديدة التي تم وضعها في الإطار المفاهيمي المنقح.

تسري التعديلات ، حيث يتم تحديثها بالفعل ، للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٣٣,٠٩١	٦٥٧,٥٧٥
١٥٦,٨٥٠	٧٩٣,٥٩٥
١٨٩,٩٤١	١,٤٥١,١٧٠
(١,٩٤٩)	(١,٩٤٩)
١٨٧,٩٩٢	١,٤٤٩,٢٢١

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 ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٤,٣١١	١,٩٤٩
(٢,٣٦٢)	-
١,٩٤٩	١,٩٤٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ينزل : (المسترد) خلال السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٨٤٧,٢٨٨	١,١٣٤,٦٠٥
١٣,٥٧٢	١٢,٩٨٦
٨٦٠,٨٦٠	١,١٤٧,٥٩١
(٢٥٠,٠٣٨)	(١٢٦,٤٢٧)
٦١٠,٨٢٢	١,٠٢١,١٦٤

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 الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٤٨,١٨٢	٢٥٠,٠٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٥٦	٦,٦٤٦	يضاف : المستدرك خلال الفترة / السنة
-	(١٣٠,٢٥٧)	ينزل : ذمم مدينة معدومة خلال الفترة / السنة **
٢٥٠,٠٣٨	١٢٦,٤٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٦- أرصدة مدينة أخرى :
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٤,٩٠٥	١٤٥,٠٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٠,٨٤٤	٧٠,٠٥٠	تأمينات مستردة
١١٢,٤٢٩	٢١٦,٢٠٤	تأمينات كفالات
٤٩,٣٦٧	٥٠,١٢٤	امانات ضريبة دخل ومبيعات
٤,٢٢٠	١٤,٥٨٩	صندوق الشيكات
٢٧٨	٦٥٦	أخرى
٢٤٢,٠٤٣	٤٩٦,٦٥٢	

٨- مشاريع قيد الإنجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٢٢٥,١٦٢	١,١٠٩,٦٧٥	مشروع مدينة الشروق
١,٦٥٧,٧٦٢	١,٦٥٧,٧٦٢	مشروع البحر الميت
٢,٨٨٢,٩٢٤	٢,٧٦٧,٤٣٧	المجموع
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	ينزل: تدني
٢,٦٣٢,٩٢٤	٢,٥١٧,٤٣٧	

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٧٦٧,٤٣٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لم يتم استكمالها بعد ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

وفقا لدائرة الاراضي المساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر اساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع البحر الميت متضمنة قيمة الاراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٦,٤٣١,٢٢٣	٦,٠٠٢,٥١٧	دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *
٦,٤٣١,٢٢٣	٦,٠٠٢,٥١٧	

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

١٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (منققة)
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	١٣,٨١٨	٣,٠٢٤
شركة زهرة الأردن للتخليص	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٢٨,٣٦٠	٢٨,٣٦٠
شركة النخبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٥٧٠,٧٠٩	٥٧٠,٧٠٨
شركة حقل ١ العقبة	شركة حليفة	تمويل	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	-	١٣,٩٤١
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٢٥٥,٣١٣	٦٥٤
أخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٧٦,٩٨٩	٣٢,٥١٧
المجموع			٩٧٨,١٨٩	٦٨٢,٧٠٤
نزل : مخصص خسائر احتمالية متوقعة*			(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)
مباقي المطلوب من أطراف ذات علاقة			٩٣٩,٥٢٩	٦٤٣,٥٤٤

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
الرصيد بداية السنة	٣٨,٦٦٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٨,٦٦٠

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (منققة)
شركة الها للتطوير العقاري**	شركة حليفة	تمويل	٣,٩٥٥,٢١٦	٣,٩٤٤,٧٠٧
جاري المساهم - أحمد حلمي عرموش	مساهم	تمويل	١,٣٦٣,٥٣٨	٢٠٣,٠٨٥
قصيرة الأجل				
شركة الأكاديميه الأردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	٦٥٩	٢,٩٠٩
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٣٩٣,٥٩٢	٣٩٧,١١٥
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ	شركة حليفة	تمويل	٢٩٢,٧٨٦	٢٩٢,٩٣٦
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٦٠٠	٢,٩٩٣
شركة CMA CGM	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	٤٥,٤٨٧
شركة ماسة العقبة لإناء السفن	شركة حليفة	تمويل	١٩٤,٠٧٨	١٩٤,٢٢٨
شركة الأردن دبي للإملاك	شريك في شركة تابعة	تمويل	٤٢٢,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة مملوكة من مساهم	تمويل	١١١,٥٢٥	-
شركة بئرا للملاحة والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٥٣,٦٦١	٣٥,٦١٣
شركة عرموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٩,٧٩٧	٥١,٦٠٩
نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	تمويل	٦,٠٦٩	١٠,٢٢٦
شركة المدار الوطني	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٠٠,٠٠٠	-
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	شركة مملوكة من مساهم	تمويل	-	١,٢٦٢,٧١١
أخرى	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٤٠,٨٨٠	٧٠,٥٠٣
المجموع			١,٦٢٥,٦٤٧	٢,٨٠٨,٤٣٠

- لا يستحق على التزم اعلاله ايه فوائد ، كما انه لا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

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

- بلغت قيمة الاستثمارات اللوجستية المدفوعة لشركة بئرا للملاحة والتجارة (شركة شقيقة ضمن المجموعة) ١٧٤,٩٢٥ للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (١٥٨,٦٨٥ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩) .

- بلغت ايرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ٥٤,٧٨٥ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (١١٣,٩٨٨ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩) .

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٦,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣٠,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩) .

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ١٢,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (١٢,٠٠٠ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩) .

- تم بموجب قرار الهيئة العامة غير المعادي لشركة التجمعات البحرية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠١٩ الموافقة على اطفاء الخسائر المتراكمة للشركة من حسابات الشركاء الذائنة كل حسب حصته .

رؤساء ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا

بلغت رؤساء الإدارة التنفيذية العليا ٤٤,٥٢٠ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٤٤,٥٢٠ دينار للفترة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩) .

١١ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)
دينار	دينار
٦٨٦,٢٢٩	٥٦٠,٨٢٩
٦٨٦,٢٢٩	٥٦٠,٨٢٩

جاري مدين *

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٧١٠,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧/٥ ٪ الى ٩/٥ ٪ . ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة وهي مكفولة بضمانات شخصية للسيد احمد حلمي عرموش وتأمينات نقدية بقيمة ١١٠,٠٠٠ دينار.

١٢ - صافي ربح الشركة من بيع شركات تابعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (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 للإستثمار 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 والتوريد ، 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 باسم الشريك في ١٥ حزيران ٢٠٢٠ ونتج عنها أرباح بقيمة ٦,٧٧٠ دينار.

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

حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)									
٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مراجعة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)					
أقساط تستحق لأكثر من عام	المجموع	أقساط تستحق خلال عام	المجموع	أقساط مستحقة	تستحق خلال عام	أقساط مستحقة	تستحق خلال عام	أقساط مستحقة	تستحق خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	٥٦٢,١٦٨	-	٣٩٣,٧٠٢	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠
-	٥٩,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٦٤٢	٦٦,٣٥٩	-	٦٧,٥٨١	٦٧,٥٨١	٦٧,٥٨١	-	٦٧,٥٨١	-	٦٧,٥٨١
١٠,٠٠٠	٧٠,٦٣٩	١٠,٠٠٠	٣٩,٩٥٩	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
٤١٥,٣٩٠	٦٠,٠٠٠	-	٤٢٠,٤٢١	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠
٤٤١,٠٣٢	٨١٨,١٦٦	٣٥,٠٠٠	٨٥١,٠٨٢	٢٧٧,٥٨١	٢٧٧,٥٨١	-	٢٧٧,٥٨١	-	٢٧٧,٥٨١

* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكبيبة المستحقة الى قرض بحيث يستحق سداد اول قسط منه في الاول من كانون الثاني ٢٠١٥ ويشكل 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 والتحويل 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 لقيم سداده من الأول من كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الأول من شباط ٢٠٢٣ بحيث يسد عن طريق القسط شهرياً قيمة كل منها ٥,٠٠٠ دينار ويكون القسط الأخير بالغ ما بلغ في حينه.

*** تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة والتحويل بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٨% على أن يسد 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 من العام ٢٠٢٠ اعادة جدولة القرض لقيم سداده من الأول من كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الاول من شباط ٢٠٢٢ بحيث يسد عن طريق القسط شهرياً قيمة كل منها ٥,٠٠٠ دينار ويكون القسط الأخير بالغ ما بلغ في حينه.

**** تم خلال العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة والتحويل بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٨,٢٥% على أن يسد القرض بموجب ٣٠ قسط شهري حيث يستحق القسط الاول في الاول من أيلول ٢٠١٧ ، علماً بأنه تم جدولة الحساب لقيم تسديد القرض بموجب أقساط شهرية بمبلغ ٦,٠٠٠ دينار شاملة الفائدة.

***** تم خلال العام ٢٠١٧ اعادة جدولة مديونية الشركة بحيث تسدد بموجب القسط شهرية متساوية بمبلغ ٥ الاف دينار شاملة الفائدة اعتباراً من الاول من اب ٢٠١٨ .

***** منحت الشركة قرض من بنك الاتحاد بقيمة ١,٤٤٦,٢٠٩ دينار بحيث يسد بموجب اقساط شهرية بقيمة ٢٥ ألف دينار وبمعدل فائدة ٨,٧٥% ويسد بموجب اقساط شهرية متساوية شاملة الفائدة ، هنا تم سداد آخر دفعة في شهر أيار للعام ٢٠٢٠ بقيمة ٩,٥٠٠ دينار .

- تشمل الضمانات المنوطة لقاء التسهيلات الائتمانية المبشرة أعلاه بالكتابة الشخصية للسيد أحمد حلمي عرموش (كبار المساهمين) وتأمينات تقنية ور من أسهم خاصة بالشركة مدرجة بقيمة سوقية بمبلغ ١,٥١٥,٣١٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ .

- إن تفاصيل الحركة على القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كانت كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠		٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
(مراجعة)			
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٢٥٩,١٩٨	٢,٠٨٣,٣٩٢	١,٢٥٩,١٩٨	٢,٠٨٣,٣٩٢
(١٣,٥٣٥)	(٨٢٤,١٩٤)	(٨٢٤,١٩٤)	(٨٢٤,١٩٤)
١,١٢٨,٦٦٣	١,٢٥٩,١٩٨	١,٢٥٩,١٩٨	١,٢٥٩,١٩٨

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

١٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينــــــــار	دينــــــــار
٢٢٤,١٩٤	٦٣,٥٢١
٣٢,٧٤٤	٨,٨٣٥
٥,٥٦٦	-
(١٩٨,٩٨٣)	(٨٥٠)
-	(٤,٩٦٢)
٦٣,٥٢١	٦٦,٥٤٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
مخصص ضريبة انتفت الحاجة اليه
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة)	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
٦,٨٩٣	٨,٨٣٥	
٥,٥٦٦	١,٤٩١	
-	(٤,٩٦٢)	
١٢,٤٥٩	٥,٣٦٤	

ضريبة الدخل المستحقة للفترة
ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة
مخصص ضريبة انتفت الحاجة اليه
الرصيد في نهاية الفترة

ج - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ - العقبة :

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

ب - عمان :

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لغاية الغام ٢٠١٩ ، هذا ووفقا للمستشار 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	٢٠١٩	٢٠١٤
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٩	٢٠١٤
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٥
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٩	٢٠١٧
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٩	٢٠١٩
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٦
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٨	٢٠١٦
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٦
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٥

هذا وبراى الادارة والمستشار الضريبي للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص الضرائب المرصود ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة أعلاه كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

١٥ - القضايا المقامة ضد الشركة

يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة (شركة الابتكار للنقل البري) بلغ مجموعها ١٩٣,٧٦٥ دينار بينما بلغ المخصص ازائها ٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. 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 وبراى المستشار القانوني للشركة فإن مؤدى ذلك رفع من حظوظ الوضع القانوني للشركة ليصبح جيدا واحتمالية تحقيق نتائج قد تؤدى الى رد الدعوى في حال قررت محكمة الاستئناف اجراء خبرة جديدة من ثلاث خبراء ، وبراى الإدارة فإنه لا داعي لقيد اية مخصصات إضافية لقاء هذه القضية. علما بان الشركة قد تقدمت بدعوى مستقلة ضد المدعي ذاته أمام محكمة بداية حقوق عمان لمطالبته بمبلغ ٣٥٢,٨٢٨ دينار ومازالت الدعوى منظورة امام المحكمة.

١٦ - رأس المال المصرح به و المدفوع وخصم الاصدار

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

١٧ - التوزيع القطاعي

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران						
٢٠١٩	٢٠٢٠	التنقل	خدمي	عقارات وإنشاءات عقارية	استثماري ومشاريع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٣٠٢,٣٨١	٢,٤٤٣,١٤٥	-	١,٦٧٩,٧٧٩	١١٥,٢٣٥	٦٤٨,١٣١	اجمالي الإيرادات
(١,٦٢٥,٢١٥)	(١,٧٤١,١٩١)	(٣٦,٥٩٤)	(١,٥٩٣,٣٣١)	(٦٧,٦٢٢)	(٤٣,٦٤٤)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٦٧٧,١٦٦	٧٠١,٩٥٤	(٣٦,٥٩٤)	٨٦,٤٤٨	٤٧,٦١٣	٦٠٤,٤٨٧	مجموع الربح
						ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :
(٤٤٦,٧٠٤)	(٤٣٤,٣٤٤)	(٣٦,٢٦٨)	(٧٧,١٨٨)	(١٩,٤٧٣)	(٣٠١,٤١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مخصص خسائر الائتمانية متوقعة
(١٤,٦٩٠)	(٧,٦٦١)	-	-	(٧,٦٦١)	-	مصاريف تسويق
٥٧٧,٢٨٣	٢٦٧,٢٦٤	٢٠,٣٢٤	-	(٣,٢٤٢)	٢٥٠,٢٨٢	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
-	٥٨٤	-	(١٦)	-	٦٠٠	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
-	١٠٨,٦٠٣	٦,٧٧٠	-	١٠١,٨٣٣	-	صافي ربح الشركة من بيع أسهم شركات تابعة
-	٦٨,٢٢٠	١١,٤٣٧	٢٠,٣٤٨	١٧,٣٧٥	١٩,١٦٠	إيرادات أخرى - بالمصافي
(١٣٤,١٩٤)	(٨٩,٧٨٦)	(٣,٦٠١)	-	(٢٦,٨٩٣)	(٥٩,٢٩٢)	تكاليف الإقراض
٥٣٣,٩٦١	٦١٤,٩٣٤	(٣٧,٩٣٢)	٢٩,٥٩٢	١٠٩,٤٥٢	٥١٣,٨٢٢	الربح / (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(١٢,٤٥٩)	(٥,٣٦٤)	-	(٨,٨٣٥)	٣,٤٧١	-	ينزل : ضريبة الدخل للفترة وللأسواق المسابقة
٥٢١,٥٠٢	٦٠٩,٥٧٠	(٣٧,٩٣٢)	٢٠,٧٥٧	١١٢,٩٢٣	٥١٣,٨٢٢	الربح / (الخسارة) للفترة
٣١ كانون الأول						موجودات القطاع
٢٠١٩ (معلقة)	٢٠٢٠ (مراجعة)					
دينار	دينار					
٣٢,٤٣٢,٢٦٥	٣٣,٦٦٩,٢٢٢	١,٦١٥,٣٥٥	٢,٧٧٠,٢٦٦	١٦,٩٣٣,١٣٧	١٢,٣٥٠,٤٧٤	
٣١ كانون الأول						مطلوبات القطاع
٢٠١٩ (معلقة)	٢٠٢٠ (مراجعة)					
دينار	دينار					
١١,٠٥٠,٧٦٢	١١,٧٢٦,٢٦٩	٦٦٦,٩١٤	٩٢٠,٣٧٧	٥,٥٨٣,١٢٣	٤,٥٥٥,٨٥٥	

١٨ - مستويات القيمة العادلة

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

إن 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) .

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات	٩,٤٣٦	٨,٨٥٢	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٩,٤٣٦	٨,٨٥٢				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢٧٧,٤٤١	٢٨٢,٤٧١	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٣٥٢,٠٠٠	٣٦٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦٢٩,٤٤١	٦٤٤,٤٧١				
إجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٣٨,٨٧٧	٦٥٣,٣٢٣				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والعام ٢٠١٩

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

باعتناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العادلة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠		٣١ كانون الأول ٢٠١٩		مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات المقاربة	٤,٦٤٥,٥٨١	٧,٧٧٢,٥٥٠	٤,٦٨١,٥٧٩	٧,٧٧٢,٥٥٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٤,٦٤٥,٥٨١	٧,٧٧٢,٥٥٠	٤,٦٨١,٥٧٩	٧,٧٧٢,٥٥٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	١,١٢٨,٦٦٣	١,٤١٠,٩٨٦	١,٢٥٩,١٩٨	١,٤١٠,٩٨٦	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة	١,١٢٨,٦٦٣	١,٤١٠,٩٨٦	١,٢٥٩,١٩٨	١,٤١٠,٩٨٦	

البنود المبينة أعلاه 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 .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	دينار	دينار
٦١٨,٥٩٣	٦١٥,٨٦٦	سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم	عدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم		
-/٠.٣٤	-/٠.٣٤	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	

٢٠ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً 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

وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للشركة بمقارنة ارصدة النقد والبنوك والذمم المدينة باستثناء ذمة سكن كريم لعيش كريم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩		
دينار	دينار		
١,٤٤٩,٢٢١	١٨٧,٩٩٢	نقد و ارصدة لدى البنوك	
٩٢,٥٦٣	٩٦,٩٣٤	شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام	
١,٠٢١,١٦٤	٦١٠,٨٢٢	ذمم مدينة - بالصافي	
٩,٤٣٦	٨,٨٥٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
٩٣٩,٥٢٩	٦٤٣,٥٤٤	المطلوب من اطراف ذات علاقة	
٣,٥١١,٩١٣	١,٥٤٨,١٤٤	المجموع	
(٥,٥٥٦,٤٣٣)	(٦,٤٦١,٩٣٨)	المطلوبات المتداولة	
(٢,٠٤٤,٥٢٠)	(٤,٩١٣,٧٩٤)	(العجز) في رأس المال العامل	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩		
دينار	دينار		
٤,٦٦٨,١٦٨	٢,٤٠٨,٢٤٧	الموجودات المتداولة	
(٥,٥٥٦,٤٣٣)	(٦,٤٦١,٩٣٨)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة	
(٨٨٨,٢٦٥)	(٤,٠٥٣,٦٩١)	الوفر في رأس المال العامل	

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ١,٦٢٥,٦٤٧ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة- قصيرة الأجل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٢,٨٠٨,٤٣٠) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩). حيث أن خطة الإدارة لمواجهة العجز في السيولة تتمثل في تفعيل الأنشطة التشغيلية للشركة والشركات التابعة لها ، علما بان إدارة الشركة ترى أن الالتزامات الى أطراف ذات علاقة لا تشكل عبء نقدي على الشركة باعتبار ان هذه الالتزامات سيتم سدادها إما من خلال تصفية بعض هذه الشركات أو من خلال توزيعات أرباح.

تقوم الشركة بتقدير نسبة السيولة على اساس شهري 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 .

٢١- الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٢١,٦٧٥	٢١,٦٧٥

كفالات بنكية

٢٢- فقدان السيطرة على شركات تابعة

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

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

٢٣ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩
دينار	دينار
٤٢٨,٧٠٦	٤٢٨,٧٠٦
١١٥,٤٨٦	١١٥,٤٨٦
٥٤٤,١٩٢	٥٤٤,١٩٢

الموجودات

دفعات اراضي
مشاريع تحت التنفيذ
مجموع الموجودات

المطلوبات

ذمم دائنه لأطراف ذات علاقة
ذمم دائنه
مجموع المطلوبات

١,٠٢٥	-
-	٢٥٠
١,٠٢٥	٢٥٠

حقوق الشركاء

رأس المال المدفوع
(الخصائر المتراكمة)
(الخصائر الفترة)

٥٤٤,١٩٢	٥٤٤,١٩٢
(٢٥٠)	(٢٥٠)
(٧٧٥)	(٧٧٥)
٥٤٤,١٩٢	٥٤٤,١٩٢

مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية

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

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

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

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

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

٢٣ - أرقام المقارنة

قامت الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، بمعالجة أخطاء محاسبية ، وكما هو مطلوب في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨: سياسات المحاسبة ، التغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية، تم تصحيح هذه الأخطاء مما نتج عنها تعديلات بأثر رجعي على السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧. ان اثر التعديلات الحاصلة مبينة كما يلي:

- ان أثر التعديلات الحاصلة مبينة كما يلي :

معالجة بنود تتعلق بالعام ٢٠١٨

الأول من كانــــــــــــــــون الثاني ٢٠١٩			قائمة التغيرات في حقوق الملكية (الخسائر المتراكمة) حقوق الغير المسيطرين
الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل	
دينار	دينار	دينار	
(١,١٦٢,٩٥٥)	(٧٩٠,٧١١)	(١,٩٥٣,٦٦٦)	
٤,٧١٠,٧١٤	(١٣٠,٨٨٣)	٤,٥٧٩,٨٣١	

- لم يكن لهذه التعديلات أي أثر جوهري على الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة في قائمة الأرباح أو الخسائر و التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة.

٢٤- إطفاء خسائر متراكمة

تم بموجب إجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٢٠ ، الموافقة على إطفاء مبلغ ٢,٢٣٤,٧٥٠ دينار من رصيد الخسائر المتراكمة المتحققة في الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ من خلال استخدام كامل رصيد الإحتياطي الإختياري والإحتياطي الإجباري.

وعليه فإن رصيد الإحتياطي الإختياري والإحتياطي الإجباري والخسائر المتحققة قد أصبح بعد إجراء القيود المحاسبة اللازمة بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٢٠ كما يلي:

إسم الحساب	الرصيد قبل الإطفاء	أثر إطفاء الخسائر المتراكمة المتحققة	الرصيد بعد الإطفاء
الخسائر المتراكمة المتحققة	دينار (٢,٧٦٧,٣٩٩)	دينار ٢,٢٣٤,٧٥٠	دينار (٥٣٢,٦٤٩)
الإحتياطي الإختياري	٤٨,٠٢٤	(٤٨,٠٢٤)	-
الإحتياطي الإجباري	٢,١٨٦,٧٢٦	(٢,١٨٦,٧٢٦)	-

٢٥- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ آب ٢٠٢٠.