

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٧٤٤/٠٠٠

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" وشركاتها التابعة المشار إليها "بالمجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠٢١، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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. 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 إجراءات الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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

فقرات توكيدية

نلفت الانتباه إلى ما يلي :

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

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

إن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذه الأمور.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

A. O. M.

احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الأردن

٢٩ نيسان ٢٠٢١

قائمة (أ)

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

الموجودات	إيضاح	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الموجودات المتداولة :		دينار	دينار
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	١,١٠٣,٦٣٥	٧٠١,٣٣٧
ذمم مدينة - بالصفافي	٥	٦٩٦,٩٤٤	٧٨١,٣٨٩
المطلوب من اطراف ذات علاقة	١/١٠	٨٢٦,٧٩٣	٦٨٢,٠٩٥
ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم		٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
وحدات سكنية معدة للبيع		٣٢٥,٥٠٣	٣٢٥,٥٠٣
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام		٣٥٩,٢٣٩	٢٢٢,٣٣٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	١/١٧	١٠,٥٨٩	٩,٥٤٣
المخزون - بالصفافي		١٠٢,٩٨٥	١٤٢,٨٣٨
أرصدة مدينة أخرى	٦	٤٥٣,٥٧٢	٣٥٥,٦٦٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٨٨١,٦٦٠	٣,٢٢٣,١٠٧
الموجودات غير المتداولة :			
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام		٧٦,٩٤٢	٩٠,١٧٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	١/١٧	٦٤٩,٠٠٠	٦٤١,٠٣٤
استثمارات عقارية - بالصفافي	١/١٧	٤,٥٩١,٦١٥	٤,٦٠٩,٥٨٥
استثمار في شركات حليفة	٧	١٤,٤٦١,٤٦٥	١٤,٤٤٦,٧٢٠
مشاريع قيد الانجاز	٨	٢,٥١٧,٤٣٧	٢,٥١٧,٤٣٧
دفعات على حساب اقتناء أراضي	٩	٦,٠٠٢,٥١٧	٦,٠٠٢,٥١٧
ممتلكات ومعدات - بالصفافي		٦٨٦,٧٢٧	٧٠٥,٥٦٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٨,٩٨٥,٧٠٣	٢٩,٠١٣,٠٣٣
مجموع الموجودات		٣٢,٨٦٧,٣٦٣	٣٢,٢٣٦,١٤٠
المطلوبات وحقوق الملكية :			
المطلوبات المتداولة :			
بنوك دائنة	١١	٣٥١,٩٤٠	٣٤١,٨٣٤
ذمم دائنة		١,٨٨٤,٣٧٥	١,٨٠٣,٩٧٨
المطلوب الى اطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل	١/١٠	١,٣٠٥,٤٧٢	١,٣٧٦,٠٦٨
قروض قصيرة الأجل	١٣	٣٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٣٣٦
شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل		١٦,٢٧٢	٦,٦٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١/١٤	٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١,٣٢٤,٣٨٠	٦٢٥,١٤٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٥,٢٥١,٨١٥	٤,٥٩٣,٣٣٦
المطلوبات غير المتداولة :			
المطلوب الى اطراف ذات علاقة - طويلة الأجل	١/١٠	٣,٩٥٥,١٢٦	٣,٩٥٥,٢١٦
جاري المساهم	١/١٠	٨٨٠,٧٦١	٨٨٠,٧٦١
قروض طويلة الأجل	١٣	٤٥٧,٢٠٨	٦٨٤,٧٢٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,٢٩٣,٠٩٥	٥,٥٢٠,٧٠٣
مجموع المطلوبات		١٠,٥٤٤,٩١٠	١٠,١١٤,٠٣٩
حقوق الملكية :			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمدفوع	١	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
خصم الإصدار		(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)
الإحتياطي الإجباري		١٠٣,٨٠٠	١٠٣,٨٠٠
إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة		(٤١٧,٩٤٤)	(٤٣٣,٢٦١)
الأرباح المدورة		٢,١٩٨,٣٣٦	٢,١٩٨,٣٣٦
الربح للفترة		٢١١,٨٠٢	-
مجموع حقوق المساهمين		١٨,٧٤٥,٩٩٦	١٨,٥١٨,٨٧٧
حقوق غير المسيطرين		٣,٥٧٦,٤٥٧	٣,٦٠٣,٢٢٤
مجموع حقوق الملكية		٢٢,٣٢٢,٤٥٣	٢٢,١٢٢,١٠١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٢,٨٦٧,٣٦٣	٣٢,٢٣٦,١٤٠

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
١,١٢٩,١٧١	٧٦٥,١٢٥		الإيرادات
(٩٠١,٣٥٦)	(٥٢٩,٦٢٤)		ينزل: تكلفة الإيرادات
٢٢٧,٨١٥	٢٣٥,٥٠١		مجمّل الربح
(٢٠٧,٢٠٩)	(٢١٢,٨٥٣)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٩٦٩)	(٦٦٥)		مصاريف تسويق
(٤٣,٩٩٦)	(٤٢,٢٣٩)		تكاليف الإقراض
١٦٦,٨١٥	١٧٧,٢٤٥	٧	صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
٣٩	١,٠٤٦		ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٦,٣٥٧	٢٧,٠٠٠		إيرادات أخرى - بالصافي
١٧٨,٨٥٢	١٨٥,٠٣٥		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
			يعود الى :
٢١٠,١٩٧	٢١١,٨٠٢		حصة مساهمي الشركة
(٣١,٣٤٥)	(٢٦,٧٦٧)		حصة حقوق غير المسيطرين
١٧٨,٨٥٢	١٨٥,٠٣٥		المجموع
-/٠١٢	-/٠١٢	١٨	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة (اساسي 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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٧٨,٨٥٢	١٨٥,٠٣٥	الربح للفترة - قائمة (ب)
		<u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>
		<u>بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة</u>
(١٨,٩٩٢)	١٥,٣١٧	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٥٩,٨٦٠	٢٠٠,٣٥٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)
		<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى :</u>
١٩١,٢٠٥	٢٢٧,١١٩	مساهمي الشركة
(٣١,٣٤٥)	(٢٦,٧٦٧)	حقوق غير المسيطرين
١٥٩,٨٦٠	٢٠٠,٣٥٢	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)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

حقوق مساهمي الشركة											
حق											
المجموع	غير المسطورين	المجموع	الربح للفترة	المجموع	غير متحققة	الأرباح المدورة / (الخسائر المتراكمة)	إحتياطي تقييم موجودات	إحتياطي	الإحتياطي	الإصدار	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الدينار
٢٢,١٢٢,١٠١	٣,٦٠٣,٧٢٤	١٨,٥١٨,٨٧٧	-	٢,١٩٨,٣٣٦	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨١,٧٢٧	-	-	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	للتأثيرات لشهر المتبقية في ٢١ آذار ٢٠٢١
٢٠٠,٣٥٢	(٢٦,٧٦٧)	٢٢٧,١١٩	٢١١,٨٠٢	-	-	١٥,٣١٧	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ (مدققة)
٢٢,٣٢٢,٤٥٣	٣,٥٧٦,٤٥٧	١٨,٧٤٥,٩٩٦	٢١١,٨٠٢	٢,١٩٨,٣٣٦	١,٩١٦,٦٠٩	٢٨١,٧٢٧	(٤١٧,٩٤٤)	-	١٠٣,٨٠٠	(١,٣٤٩,٩٩٨)	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٢١,٣٨١,٥٠٣	٣,٦٤٤,٩٥٤	١٧,٧٣٦,٥٤٩	-	(٨٥٠,٧٩٠)	١,٩١٦,٦٠٩	(٢,٧٦٧,٣٩٩)	(٢٩٧,٤١٣)	٤٨,٠٢٤	٢,١٨٦,٧٢٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ (مدققة)
(٣٤,٨٠٢)	-	(٣٤,٨٠٢)	-	(٣٤,٨٠٢)	-	(٣٤,٨٠٢)	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
٢١,٣٤٦,٧٠١	٣,٦٤٤,٩٥٤	١٧,٧٠١,٧٤٧	-	(٨٨٥,٥٩٢)	١,٩١٦,٦٠٩	(٢,٨٠٢,٢٠١)	(٢٩٧,٤١٣)	٤٨,٠٢٤	٢,١٨٦,٧٢٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	الرصيد المعدل في بداية السنة
١٥٩,٨٦٠	(٣١,٣٤٥)	١٩١,٢٠٥	٢١٠,١٩٧	-	-	-	(١٨,٩٩٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٢١,٥٠٦,٥٦١	٣,٦١٣,٦٠٩	١٧,٨٩٢,٩٥٢	٢١٠,١٩٧	(٨٨٥,٥٩٢)	١,٩١٦,٦٠٩	(٢,٨٠٢,٢٠١)	(٣١٦,٤٠٥)	٤٨,٠٢٤	٢,١٨٦,٧٢٦	(١,٣٤٩,٩٩٨)	الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)

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

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

قائمة (هـ)

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

ايضاح		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
		دينار	دينار
		١٨٥,٠٣٥	١٧٨,٨٥٢
		٣٦,٨١٠	٣١,٢٧٦
٧		(١٧٧,٢٤٥)	(١٦٦,٨١٥)
		(١,٠٤٦)	(٣٩)
		٤٢,٢٣٩	٤٣,٩٩٦
		٨٥,٧٩٣	٨٧,٢٧٠
		٨٤,٤٤٥	(٣٤٠,٨٣١)
		(١٢٣,٦٧٤)	٢٨,٥١٦
		٣٩,٨٥٣	(٥٦,٠٦٠)
		(٩٧,٩٠٤)	(٢٣٨,٣٠٦)
		٨٠,٣٩٧	٤٧٦,٧٦٠
		٦٩٩,٢٣٦	٣٨٥,١٨٤
		٧٦٨,١٤٦	٣٤٢,٥٣٣
١/١٤		-	(٨٥٠)
		٧٦٨,١٤٦	٣٤١,٦٨٣
٧		(١٦٢,٥٠٠)	(٢٥,٢٥٨)
		(١٤,٧٤٥)	-
		١٨,٨٤٠	٤٧,٥٧٣
		(٧,٩٦٦)	-
		(١٦٦,٣٧١)	٢٢,٣١٥
		(٤٢,٢٣٩)	(٤٣,٩٩٦)
		٩,٦٧٢	(٧١,١٤٥)
		١٢٠,٩٢٨	(٤٣,٢٧٠)
		(٩٠)	١٠,٥٠٩
		١٠,١٠٦	٤٥,٦٤٧
١٣		(٢٩٧,٨٥٤)	(١٠٨,٨٦٠)
		(١٩٩,٤٧٧)	(٢١١,١١٥)
		٤٠٢,٢٩٨	١٥٢,٨٨٣
		٧٠١,٣٣٧	١٨٧,٩٩٢
٤		١,١٠٣,٦٣٥	٣٤٠,٨٧٥
		-	١٨,٢٠٧
		-	(١٨,٢٠٧)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)	
تعديلات :	
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	
(ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	
تكاليف الاقتراض	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل	
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة	
(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	
النقص (الزيادة) في المخزون	
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	
الزيادة في الذمم الدائنة	
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	
صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	
ضريبة الدخل المدفوعة	
صافي التدفقات من عمليات التشغيل	
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
ارباح موزعة من شركات حليفة	
(الزيادة) في الاستثمار في شركات حليفة	
صافي التغير في ممتلكات ومعدات	
(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
(المدفوع) من تكاليف الاقتراض	
الزيادة (النقص) في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع	
الزيادة (النقص) في المطلوب الى اطراف ذات العلاقة	
(النقص) الزيادة في المطلوب الى اطراف ذات العلاقة - طويلة الأجل	
الزيادة في بنوك دائنة	
(المسدد) من القروض	
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	
صافي الزيادة في النقد	
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة	
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	
معاملات غير نقدية:	
ايرادات أخرى	
(النقص) في الذمم الدائنة	

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

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

١ - التأسيس والأنشطة

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

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

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

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

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

٢ - أساس الأعداد

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

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

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

اسس توحيد المعلومات المالية

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

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

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

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

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

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

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

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ الشركات التابعة التالية :

كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)		
مجموع المصروفات	مجموع الإيرادات	مجموع المطلوبات	مجموع المدفوعات	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩٦,٥٤١	٤٥١,٦٨٤	٥٨٩,٣٥٣	٢,٣٠٥,٩١٣	٢١ ليل ١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية
٦٥٠	-	٤٥٠	٢١٣,٦٨٢	٤ ليل ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية
٥٩,٥٢٤	١٨,٠٠٠	٢,٤١٥,٠٣٤	٧,٧٤٧,٥٨٧	٣ حزيران ٢٠٠٤	المملكة الأردنية الهاشمية
٣٤,٨١٢	-	٧٦٧,٣١٨	٣٦٠,٧٨٠	٩ آذار ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية
٣,٥٨٨	٦,٠٦٨	٨٤٣,٩٠٤	١,٢٦٧,٠٨٧	١٨ شباط ٢٠٠٨	المملكة الأردنية الهاشمية
١٩,٠٧٣	-	١,٢٤٠,٣٥٠	١,٤٠٧,٧٦١	٥ ليل ٢٠١٠	المملكة الأردنية الهاشمية
٦٨,٨٧١	٧٦,٥٨٤	٤٧٣,٢٨٣	٣,٥٤٩,٦٨٨	أول ليل ١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية
١٧,٢٢٤	-	٤,٩٠٧,٦٤٤	١٢,١٨٠,٧٢٣	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤	-	٢٥٠	٢٩٧,٤٠٦	١٥ ليل ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية
٤٦١	-	١,٤٤٨	١,٧٠٩,٦٠٨	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية
٥٠١	-	١,٥٢٨	٧١٥,١٥٠	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية
٥٠١	-	١,٥٧٨	١,٥٥٠,٤١٣	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	المملكة الأردنية الهاشمية

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 .

الإستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

فيما يلي بيان للإستثمار في شركات حليفة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ :

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 الشمس الاقتصادي	٢٤	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن **	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للإستثمار *	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

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

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

أهم السياسات المحاسبية

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

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

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

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

٣- الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات 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 ٢٠٢٠ .

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

٤- نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٨,٤٥٧	١٠,٨٨٦
٦٩٤,٨٢٩	١,٠٩٤,٦٩٨
٧٠٣,٢٨٦	١,١٠٥,٥٨٤
(١,٩٤٩)	(١,٩٤٩)
٧٠١,٣٣٧	١,١٠٣,٦٣٥

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٩٤٩	١,٩٤٩
-	-
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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٨٩٠,٥٤٩	٨١٠,٠٠٠
١٧,٢٦٨	١٣,٣٧٢
٩٠٧,٨١٧	٨٢٣,٣٧٢
(١٢٦,٤٢٨)	(١٢٦,٤٢٨)
٧٨١,٣٨٩	٦٩٦,٩٤٤

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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٥٠,٠٣٨	١٢٦,٤٢٨
٦,٦٤٧	-
(١٣٠,٢٥٧)	-
١٢٦,٤٢٨	١٢٦,٤٢٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف : المسترد خلال الفترة / السنة
ينزل : ذمم مدينة معدومة خلال الفترة / السنة **
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٦ - أرصدة مدينة أخرى :

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٥,٩٣٩	٩٨,١٦٥
٧٠,٧١٥	٧٠,٧١٥
٢١٣,٢٧٦	٢١٣,٥٧٧
٣٣,٩٦٨	٣٨,٠٠٥
٣,٧٨٣	٢٤,٩٦٠
٧,٩٨٧	٨,١٥٠
٣٥٥,٦٦٨	٤٥٣,٥٧٢

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

٧ - الاستثمار في الشركات الحليفة

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

حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة				نسبة الملكية			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	%	%
دينار	دينار	دينار	دينار	%	%		
٢٠٤,٠٧٩	٢٠٤,٠٧٩	(٧٥)	-	٥٠	٥٠		
١٥٦,٤٨٢	١٦٧,٣٢	١٧,٣٣٦	١٠,٥٥٠	٢٠	٢٠		
٣١٤,٧٧٢	٣١٤,٧٧٢	(٧٥)	-	٥٠	٥٠		
٧٦١,٠١٦	٧٦٣,١٥٤	١٨,٩٥٦	٢,١٣٨	٥٠	٥٠		
١,٥٠٠,٩٥٢	١,٤١٩,٨٠٥	(٦٨,٦٥٤)	(٨١,١٤٧)	٢٦	٢٦		
٥,٠٦٦,٠٦٨	٥,٢٢٧,٠٦١	١٤٨,٦٠٨	١٦٠,٩٩٣	٢٠,٦٤	٢٠,٦٤		
١,٠١٦,٤٩٠	٩٠٤,١٢٠	٤٠,١٠٠	٥٠,١٣٠	٢٥	٢٥		
٦٣٨,٥٠١	٦٤٤,٥٦٨	٢٣,٦٧٦	٦,٠٦٧	١٥	١٥		
٣,٩٧٥,٢٨٥	٣,٩٧٥,٢٥٥	(٢٤,١٩٣)	(٣٠)	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣		
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	-	٣٠	٣٠		
١١٠,٩٦٢	١٠٨,٠١٨	(١٢,٠٢٣)	(٢,٩٤٤)	٥٠	٥٠		
١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	-	-	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣		
٦٧٨,٢٤٦	٧٠٩,٧٣٤	٢٣,١٥٩	٣١,٤٨٨	٤٠	٤٠		
١٤,٤٤٦,٧٢٠	١٤,٤٦١,٤٦٥	١٦٦,٨١٥	١٧٧,٢٤٥				
			١٦٢,٥٠٠				

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال المدفوع	الأرباح الموزعة	دينار	دينار	دينار
شركة ماسة العقبة	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
الشركة العربية لإدارة السفن	إدارة السفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	-	-	-	-
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	ملاحة	العقبة	٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	نقل بحري	العقبة	٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	استثمارات عقارية	العقبة	١٥,٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	النقل البحري	عمان	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	تعليمي	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	-	-	-
شركة العقبة لتخزين الكيماويات *	تخزين المواد الكيماوية	عمان	٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة المها للتطوير العقاري	استثمارات عقارية	عمان	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة الشمس الاقتصادي	وكالات تجارية	عمان	٣٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	خدمات بحرية	العقبة	٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة حقل العقبة واحد للاستثمار	استثمارات عقارية	العقبة	٥٠,٠٠٠	-	-	-	-
شركة أيام عمان للتطوير العقاري	استثمارات عقارية	عمان	٧٥٠,٠٠٠	-	-	-	-
إجمالي استثمارات في شركات حليفة							١٦٢,٥٠٠

* تمارس الشركة تأثير فعالاً على القرارات التشغيلية والإدارية للشركة.

٨- مشاريع قيد الإنجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

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

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٧٦٧,٤٣٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ لم يتم استكمالها بعد ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

وفقا لدائرة الاراضي والمساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر اساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع البحر الميت متضمنة قيمة الاراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ .

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

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

* يمثل هذا البند دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) وشركاتها التابعة لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها بهدف تطويرها والبناء عليها وبموجب اخر تقدير عقاري ، فإن القيمة العادلة لتلك الأراضي تفوق كلفتها بالاضافة الى المصاريف المرسلة عليها أيضا ، وعليه لا داعي لقيد أي تدني.

١٠ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة
أ - المطلوب من الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٢٧,٣٦٨	١٧,٢٢٤
شركة زهرة الأردن للتخليص	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٢٨,٣٦٠	٢٨,٣٦٠
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٥٧٦,٤٦٩	٥٧٠,٧٠٨
شركة حقل ١ العقبة	شركة حليفة	تمويل	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
شركة بتر للملاحة والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٢,٣٥٧	-
شركة مكتب الشمس للسياحة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢٣,٣٥٨	-
شركة رواد السلام للوكالات والتجارة العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٩,٩٠٦	٩,٩٠٦
شركة عروموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٢٢,٩٢٨	-
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	مصاريف	٤٧,٦٠٨	٤٠,٧١٣
شركة CMA CGM	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٥٩,٨٧٢	١٧,١٦٨
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٢٤,٢٢٧	٣,٦٧٦
المجموع			٨٦٥,٤٥٣	٧٢٠,٧٥٥
ينزل : مخصص خسائر انتمائية متوقعة*			(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)
صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة			٨٢٦,٧٩٣	٦٨٢,٠٩٥

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

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

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
طويلة الأجل	شركة حليفة	تمويل	٣,٩٥٥,١٢٦	٣,٩٥٥,٢١٦
شركة المها للتطوير العقاري**	مساهم	تمويل	٨٨٠,٧٦١	٨٨٠,٧٦١
جاري المساهم - احمد حلمي عروموش				
قصيرة الأجل	شركة حليفة	مصاريف	-	٦٥٩
شركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	تمويل	٣٧٠,٠٥١	٣٨٣,٣١١
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٢٩٢,٧٨٦	٢٩٢,٧٨٦
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ	شركة حليفة	تمويل	١٩٤,٠٧٨	١٩٤,٠٧٨
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	شريك في شركة تابعة	تمويل	٧٨,٦٤٣	١٠٨,٦٤٣
شركة الاردن دبي للاملاك	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	٣٥٥,٢٦٨	٣١٦,٥٦١
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	٥٠,٣١٥
شركة بتر للملاحة والتجارة العامة	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	-	١١,٨١٧
شركة عروموش للاستثمارات السياحية	شركة مملوكة من مساهم	مصاريف	١٤,٦٤٦	١٧,٨٤٨
اخرى				
المجموع			١,٣٠٥,٤٧٢	١,٣٧٦,٠٦٨

- لا يستحق على الذمم اعلاه 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 بتر للملاحة والتجارة (شركة شقيقة ضمن المجموعة) ٦٩,٠٩٥ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٦٩,٨٧٥ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠) .
- بلغت إيرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ٥٨,٣٥٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٢٦,٧٢٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠) .
- بلغت إيرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٣,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠) .
- بلغت إيرادات الايجار من شركة التقنيات للاستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة) ١٠,٠٧٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (١٠,٠٧٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠) .
- بلغت إيرادات الاشراف والمتابعة من شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ٦,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٦,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠) .

رواتب ومكافآت اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا
بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ٢٢,٥٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٢٧,٢١٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠) .

١١ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٣٣,٠٠٣	٢٣٤,٦٢٩
١٠٨,٨٣١	١١٧,٣١١
٣٤١,٨٣٤	٣٥١,٩٤٠

جاري مدين *

جاري مدين - شركة تابعة **

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

** يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك ، إن تفاصيل التسهيلات الائتمانية المباشرة كما يلي:

- تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل البنك الاردني الكويتي لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية بسقف اجمالي ١٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٣/٥٪. ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة وهي مكفولة بضمانات شخصية لشركاء شركة فرح (شركة تابعة) بالتكافل والتضامن وتأمينات نقدية بقيمة ١١٠,٠٠٠ دينار.

- تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل البنك العربي لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية بسقف اجمالي ٢٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٧/٥٪ وعمولة ٥/٥٪ سنويا. ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة وهي مكفولة بضمانات شخصية لشركاء شركة فرح (شركة تابعة) بالتكافل والتضامن وتأمينات نقدية بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار.

١٢ - ارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٣٠,٨٠٩	٣٠,٧٠٩
١٩٥,٩٧٢	٢٠٠,٧٧٢
٣٤,٢٩٧	١٤,٧٠٠
٣٠٢,٥٠٠	٦٦٢,٥٠٠
٧,٥٥٢	٨,٣٢١
٢٩,٠١٤	٣٧٠,٤٤٧
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
-	١١,٩٣١
٦٢٥,١٤٤	١,٣٢٤,٣٨٠

امانات مساهمين

مصاريف مستحقة غير مدفوعة

امانات ضريبة دخل

دفعات مقدمة مقابل بيع اراضي *

امانات الضمان الاجتماعي

ايرادات غير متحققة

مخصص قضايا

اخرى

* يمثل هذا البند مبلغ مقبوض مقدما من عملاء بنية بيع اراضي تابعة لشركة مدائن الشروق (شركة تابعة)، حيث لم تقم الشركة بالتنازل عن ملكية هذه الاراضي لصالح العملاء لحين استحقاق الشيكات المقبوضة وتوقيع العقود اللازمة. (ايضاح ٨ و ٩).

١٣- القروض

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

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)				٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			
المجموع	دينار	لاكثر من عام	تستحق خلال عام	المجموع	دينار	لاكثر من عام	تستحق خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١٣,٧٠٢	٢٧٣,٧٠٢	-	٢٤٠,٠٠٠	٤٥٣,٦٦٧	٢١٣,٦٦٧	-	٢٤٠,٠٠٠
٣٣,٣٧٢	-	-	-	-	-	-	-
٣٦,٩٦٤	-	-	-	-	-	-	-
٤٧١,٠٢٤	٤١١,٠٢٤	-	٦٠,٠٠٠	٣٠٣,٥٤١	٢٤٣,٥٤١	-	٦٠,٠٠٠
١,٠٥٥,٠٦٢	٦٨٤,٧٢٦	-	٣٧٠,٣٣٦	٧٥٧,٢٠٨	٤٥٧,٢٠٨	-	٣٠٠,٠٠٠

* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكمالية المستحقة الى قرض بحيث يستحق سداد أول قسط منه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ و بشكل شهري بواقع ٢٠ ألف دينار و مبلغ ٤٤٠ ألف دينار كآخر قسط عند نهاية القرض وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة كما تم خلال العام ٢٠١٥ ، حيث تم توقيع اتفاقية مع بنك الاسكان التجارية والتمويل تم بموجبها تأجيل سداد الاقساط التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لتستحق في الأول من شباط ٢٠١٦ ولغاية الأول من أيلول ٢٠٢٠. تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٠ اعادة جولة القرض ليتم سدادها من الأول من كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية الأول من شباط ٢٠٢٢ بحيث يسدد عن طريق اقساط شهرية بقيمة كل منها ٥٠,٠٠٠ دينار و يكون القسط الأخير بالغ ما بلغ في حينه.

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

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

**** تم خلال العام ٢٠١٧ اعادة جولة مدفوعة الشركة بحيث تسدد بموجب أقساط شهرية متساوية بمبلغ ٥ الاف دينار شاملة الفائدة اعتبارا من الأول من اب ٢٠١٨ .

- تمثلت الضمانات المنوطة أثناء التسهيلات الائتمانية المباشرة أعلاه بالوكالة الشخصية للسيد أحمد حلمي عرموش (كبار المساهمين) وتأمينات نقدية ورمز أسهم خاصة بالشركة (شركة حلينة) مدرجة بقيمة سوقية بمبلغ ١,٥١٥,٣١٧ دينار .

- إن تفاصيل الحركة على القروض كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١,٢٥٩,١٩٨	١,٠٥٥,٠٦٢
(٢٠٤,١٣٦)	(٢٩٧,٨٥٤)
١,٠٥٥,٠٦٢	٧٥٧,٢٠٨

رصيد بداية السنة
المسدد من القروض
رصيد نهاية السنة

١٤- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٦٩,٣٧٦	٦٣,٥٢١
-	٣٧,٣٨٩
-	(٣١,٥٣٤)
٦٩,٣٧٦	٦٩,٣٧٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ- العقبة :

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

ب- عمان :

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام ٢٠١٩ ، وقد تم الانتهاء من تدقيق الملف الضريبي حتى نهاية العام ٢٠١٨ والحصول على مخالصة نهائية ، هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد أي 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	٢٠١٧
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٩	٢٠١٩
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٩	٢٠١٧
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٩	٢٠١٦
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٦
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٩	٢٠١٥

هذا ويرأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص الضرائب المرصود ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة أعلاه كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١.

١٥ - القضايا المقامة ضد الشركة

- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة (شركة الابتكار للنقل البري) بلغ مجموعها ٢٠٩,٨٩٥ دينار بينما بلغ المخصص ازائها ٢٥,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١. منها قضية واحدة بقيمة ١٧٩,٥٨١ دينار تم بناء على لائحة التمييز المقدمة من الشركة لمحكمة التمييز على القرار الصادر عن محكمة الاستئناف نقض الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف وإعادة الدعوى الى محكمة الاستئناف حيث قررت محكمة الاستئناف اجراء خبرة فنية وتعيين خبير حيث اصدر الخبير تقرير الخبرة والذي توصل فيه الى ان الذمة المطلوبة من الشركة لا تتجاوز ٧,٠٠٠ دينار ، وبراى الإدارة والمستشار القانوني بأنه على ضوء تقرير الخبرة فإن وضع الشركة القانوني بالدعوة جيد جدا. علما بان الشركة قد تقدمت بدعوى مستقلة ضد المدعي ذاته أمام محكمة بداية حقوق عمان لمطالبته بمبلغ ٣٥٢,٨٢٨ دينار ومازلت الدعوى منظورة امام المحكمة.

١٦ - التوزيع القطاعي

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار						
إستثماري ومشاريع	عقارات وإنشاءات عقارية	خدمي	النقل	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤٢,٤٧٠	٧٠,٩٧١	٤٥١,٦٨٤	-	٧٦٥,١٢٥	١,١٢٩,١٧١	اجمالي الإيرادات
(١٨,٤٥٨)	(٤٣,٢٣٠)	(٤٥٢,٨٠٦)	(١٥,١٣٠)	(٥٢٩,٦٢٤)	(٩٠١,٣٥٦)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٢٢٤,٠١٢	٢٧,٧٤١	(١,١٢٢)	(١٥,١٣٠)	٢٣٥,٥٠١	٢٢٧,٨١٥	مجمول الربح
(٨٠,٣٩٣)	(٦٩,٨٨٥)	(٤٣,٧٣٦)	(١٨,٨٣٩)	(٢١٢,٨٥٣)	(٢٠٧,٢٠٩)	ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :
-	(٦٦٥)	-	-	(٦٦٥)	(٩٦٩)	مصاريف إدارية وعمومية
١٤٣,٦١٩	(٤٤,٨٠٩)	(٤٤,٨٥٨)	(٣٣,٩٦٩)	٢١,٩٨٣	١٩,٦٣٧	مصاريف تسويق
١٧٧,٢٧٥	(٣٠)	-	-	١٧٧,٢٤٥	١٦٦,٨١٥	الربح من العمليات
(١٥,١٧٨)	(٢٦,٢١٨)	-	(٨٤٣)	(٤٢,٢٣٩)	(٤٣,٩٩٦)	ارباح الإستثمار و أخرى
٩,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	-	٢٧,٠٠٠	٣٦,٣٥٧	تكاليف الإقتراض
١,٠٤٨	-	(٧)	-	١,٠٤٦	٣٩	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
٣١٥,٧٦٤	(٥١,٠٥٧)	(٤٤,٨٦٠)	(٣٤,٨١٢)	١٨٥,٠٣٥	١٧٨,٨٥٢	ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	-	-	الربح للفترة قبل الضريبة
٣١٥,٧٦٤	(٥١,٠٥٧)	(٤٤,٨٦٠)	(٣٤,٨١٢)	١٨٥,٠٣٥	١٧٨,٨٥٢	ينزل : ضريبة الدخل للفترة ولل سنوات السابقة
						الربح للفترة

٣١ آذار						
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ كانون الأول	٣١ آذار	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩,٨١٧,١٥٠	١١,٨١٥,٥٧٣	٥٨٩,٣٥٣	٦٤٥,٢٨٧	٣٢,٨٦٧,٢٦٣	٣٢,٢٣٦,١٤٠	موجودات القطاع
١,٥٢٠,٦٠٥	٨,١٦٠,٤٤٩	٩٦,٦٣٨	٧٦٧,٢١٨	١٠,٥٤٤,٩١٠	١٠,١١٤,٠٣٩	مطلوبات القطاع

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) .

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادل
	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات	١٠,٥٨٩	٩,٥٤٣	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١٠,٥٨٩	٩,٥٤٣				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٢٩٧,٠٠٠	٢٨٩,٠٣٤	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٣٥٢,٠٠٠	٣٥٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦٤٩,٠٠٠	٦٤١,٠٣٤				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٥٩,٥٨٩	٦٥٠,٥٧٧				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والعام ٢٠٢٠.

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

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

	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)		مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات العقارية	٤,٥٩١,٦١٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	٤,٦٠٩,٥٨٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٤,٥٩١,٦١٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	٤,٦٠٩,٥٨٥	٧,٦٨٣,٢٠٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	٧٥٧,٢٠٨	٧٦١,١٥٥	١,٠٥٥,٠٦٢	١,٠٦٠,٥٦١	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة	٧٥٧,٢٠٨	٧٦١,١٥٥	١,٠٥٥,٠٦٢	١,٠٦٠,٥٦١	

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ دار		من العمليات المستمرة الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)	عدد الأسهم
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢١١,٨٠٢	٢١٠,١٩٧		
سهم	سهم		
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠		
دينار / سهم	دينار / سهم		
- / ٠.١٢	- / ٠.١٢		

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٩ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية.

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

٣١ آذار		الموجودات المتداولة (ينزل) : المطلوبات المتداولة (العجز) في رأس المال العامل
٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول (مدققة)	
دينار	دينار	
٣,٨٨١,٦٦٠	٣,٢٢٣,١٠٧	
(٥,٢٥١,٨١٥)	(٤,٥٩٣,٣٣٦)	
(١,٣٧٠,١٥٥)	(١,٣٧٠,٢٢٩)	

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ١,٣٠٥,٤٧٢ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة - قصيرة الأجل كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (١,٣٧٦,٠٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) . حيث أن خطة الإدارة لمواجهة العجز في السيولة تتمثل في تفعيل الأنشطة التشغيلية للشركة والشركات التابعة لها ، علما بان إدارة الشركة ترى أن الالتزامات الى أطراف ذات علاقة لا تشكل عبء نقدي على الشركة بإعتبار 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 وبالا اعتماد على التوقعات المستقبلية على المدى الطويل، كما تقوم ادارة الشركة بتقييم دوري لمتطلبات رأس المال والتمويل ويعتمد توفر السيولة على استمرار دعم الأطراف ذات العلاقة وتمويل البنوك .

٢٠- الالتزامات المحتملة

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

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

كفالات بنكية

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

٢١- أثر جائحة كورونا

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة الشركة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ ، بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي :

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والاشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي :

- تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وتوفير الأجهزة الالكترونية للموظفين لتمكينهم من العمل في منازلهم وذلك لضمان إستمرارية تقديم الخدمات اللازمة للعملاء من خلال القنوات الإلكترونية .

- الحفاظ على سلامة كل من الموظفين والعملاء وذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم الفروع وأماكن العمل.

- توزيع منشورات قبل بدء الحجر للتوعية واجراءات الوقاية الواجب اتباعها من الموظفين.

- الاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

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

ج- في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى الشركة ، فقد قامت ادارة الشركة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة علماً بأن الشركة توفر السيولة عن من تمويل البنوك وبيع الاراضي عن طريق الاحلال وهذا يمكنها من الإستجابة لأوضاع السوق والتطورات الاقتصادية.

٢٢- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١ .