

الرقم: 122 / 2015 / ب / ر / م
التاريخ: 2015 / 7 / 30

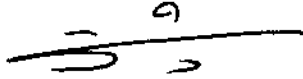
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق طية البيانات المالية كما في 2015/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الإدارة



الدكتور محمد أبو حمور

لجنة مراقبة الحسابات المالية والتجارية التي ٢٠ - ٢٠١٥ ٣٥ الرقم التسلسلي ٣١٠٣٤ رقم المسف الجهة المختصة ١٤٣٤٠٣١٠٣٤

ACC2015 /mr/190

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل 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

١٧ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م/٨١٥٥٢

الى معالي رئيس واعضاء مجلس الادارة 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 ٢٠١٥ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هنالك نمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وضمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ لم نتمكن من التحقق منها ومن أرصدة الذمم الدائنة لمطوري المشروع المرتبطة بها والظاهرة ضمن الذمم الدائنة بمبلغ ٢,٤٩٦,٠٨٩ دينار بسبب عدم التوصل لمخالصة نهائية مع المؤسسة حول هذا المشروع ، كما اننا لم نتمكن من التحقق باتباع اجراءات مراجعة بديلة. علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسلة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر كما أفادتنا الإدارة عن تلك الارصدة.

٢ - لم يتم تزويدنا بدراسة للقيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات والمخزون لشركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢,٠٨٦,٤٥٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ حيث انخفض نشاط الشركة الرئيسي بشكل ملحوظ منذ منتصف العام ٢٠١٤ ، وبالتالي لم نتمكن من التحقق فيما اذا كان هنالك تدني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما لم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع اجراءات مراجعة بديلة.

٣ - كما يرد في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لشركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري وشركة العربية لادارة السفن وشركة ماسة السلام - السردان وشركة الشمس الاقتصادي ، حيث تم احتساب حصة الشركة من ارباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة استناداً الى معلومات مالية مرحلية غير مراجعة أو مدققة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، كما أفادتنا الادارة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للفقرات (١ و ٢ و ٣) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون مزيد من التحفظ في استنتاجنا أعلاه ، نلفت الانتباه الى انه وكما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، هنالك مبالغ مجموعها ٢,١٨٦,٥٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ تتمثل في مشاريع قيد الانجاز لم يتم استكمالها بعد، بالإضافة الى دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات بمبلغ ١٥٠,٤٩٤ دينار كما بذلك التاريخ ، حيث يعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

أمور أخرى

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٤ والتي اصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٥ ، كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة والتي اصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٤ .

فقرتان توضيحتان

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، هنالك دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بقيمة ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بهدف تطوير هذه الاراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما ان هنالك دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء أراضي بقيمة ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية ، وذلك من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق كما أفادتنا الإدارة.

٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٥

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح
لبنان	لبنان	
١,٧٧٣,٦٥٤	٣٩٣,٤٢٩	٤
٣٤٤,٥٧٣	٤٢٩,٩٢٩	٥
٢,٢٢٢,٩٠٣	١,٨٩٨,٩٦٥	١/١٦
٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠	٦
٢,١٤١,٨٤٦	١,٩١١,٩٩٣	٧
٣٥١,٥٦٢	٣٧٧,٩٥٢	
٩,٢٩٣	٨,٤٢٠	
٥١٠,٣٦٢	٤٨٤,٩٠١	
٨٥٦,٨٠٧	٨١٧,٠٢٢	
١٧,١٦٨,٢٣٠	١٥,٢٧٩,٨٤١	

الموجودات

الموجودات المتداولة :

نقد وأرصدة لدى البنوك
ذمم مدينة - بالصافي
المطلوب من أطراف ذات علاقة
ذمة مدينة - مشروع سكن لعيش كريم
وحدات سكنية معدة للبيع
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المخزون - بالصافي
أرصدة مدينة أخرى
مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
استثمار في شركات حليفة
استثمارات عقارية - بالصافي
مشاريع قيد الانجاز
دفعات على حساب اقتناء اراض
دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
ممتلكات ومعدات - بالصافي
موجودات محتفظ بها بهدف البيع
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات متداولة :

بنوك دائنة
ذمم دائنة
المطلوب الى اطراف ذات علاقة
قروض قصيرة الاجل
شيكات موجلة وأوراق دفع قصيرة الاجل
مخصص ضريبة الدخل
أرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :

شيكات موجلة وأوراق دفع طويلة الاجل
جاري مساهم
قروض طويلة الاجل
مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات

حقوق الملكية :

حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع
خصم الإصدار
الإحتياطي الإجباري
الإحتياطي الاختياري
إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(الخسائر المتراكمة)
(الخسارة) للفترة
مجموع حقوق المساهمين
حقوق غير المسيطرين
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير العام

معالي رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

٢,٧٦٥,٦٧٠	١,١١٥,٧٤٩	١٣
٤,٧٢٦,٧٠٧	٤,٩٤٠,٩٣١	
٣,٤٨٤,٦٧٣	٣,٥١٥,٧٧١	ب/١٦
٢,٨١٢,٥٧٠	٣,٢٦٤,٩٤٥	١٤
٤٧٢,٦٨٩	٤٧٨,٥٣٦	
١٢٦,٨٨٩	١٠٨,٧٧٥	١/١٦
٤,٥٨٧,٧٣٧	٣,٤٨٣,٠٢٢	
١٨,٩٧٩,٩٣٥	١٦,٩٠٧,٧٢٩	
٢٤١,٤٢٢	١٢١,٤٢٢	
٢,٣٢١,٥٧٤	١,٣٩٠,٨٦٤	ب/١٦
٨,٧٤٦,٤٩٤	٩,٣٩٣,٤٩٢	١٤
٨٤٦,٧٨٢	-	٢٥
١٢,١٥٦,٢٧٢	١٠,٩٠٥,٧٧٨	
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٨١٣,٥٠٧	
١٧,٤٢٧,٩٦٢	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧
(١,٠٩٢,٥٨١)	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٧
١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤	
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤	
(٩٤,٢٧٦)	(١٧١,٦٢٤)	
(١,١١٠,٥٠٧)	(١,١١٠,٥٠٧)	
-	(٦٩٨,٥٢٦)	
١٧,١٤٩,١٣٩	١٦,٩٨٧,٨٨٣	
٦,٨٢٨,٦٥١	٦,٦٥٢,٨٠٤	
٢٣,٩٧٧,٧٨٧	٢٣,٦٤٠,١٨٧	
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥١,١٥٤,١٩٤	

قائمة (ب)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٤٢١,٧٦٤	٢,١٨٧,١٩٧	١,٥٥٩,٣٥٦	١,١١١,١٤٢	١٨
٣,٣٩٣,٣٢٨	١,٥٩٣,٣٧٦	١,٢٢٧,٤٦٢	٧٧٤,٧٥٠	الإيرادات
١,٠٢٨,٤٣٦	٥٩٣,٨٢١	٣٣١,٨٩٤	٣٣٦,٣٩٢	ينزل: تكلفة الإيرادات
٩٣٤,١١٨	٩٣٥,٩٩٧	٤٥٢,٩٩٣	٥٠٠,٥٦٨	مجموع الربح
٤٨,٧٦٢	١٩,١٠٨	٣٤,٩٩٨	١٠,٥٥٨	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
٤٥,٥٥٦	(٣٦١,٢٨٤)	(١٥٦,٠٩٧)	(١٧٤,٧٣٤)	مصاريف تسويق
(٦٢٠,٩٧٧)	(٥١١,٥٦٧)	(٣٦٣,٢٢١)	(٢٤٥,٧١٣)	(الخسارة) الربح من العمليات
(٧٧,١١٤)	٢٣,٥٤١	(٩٥,١٢٤)	٢٦,٧٢٦	تكاليف الإقراض
٥,٥٤٤	(٨٧٤)	(١٤١)	(٩٩)	صافي حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة
١٨,٨٢٥	٩,٤٩٦	١٨,٨٢٥	٩,٤٩٦	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
(٥٩,٦٢٠)	٥٥,٧٤١	(٧٥,٣٩٠)	٣٨,٣٢٧	توزيعات أرباح نقدية لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٦٨٧,٨٠٦)	(٧٨٤,٩٤٧)	(٦٧١,١٤٨)	(٣٤٥,٩٩٧)	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
(٤,٤٢١)	(٤٩,٦٤٤)	١,٧٣٢	(٣٣,٥٣٢)	(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٦,٧٨٧)	(٥,٧٩٨)	-	-	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
(٦٩٩,٠١٥)	(٨٤٠,٣٨٩)	(٦٦٩,٤١٦)	(٣٧٩,٥٢٩)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤٨٤)	-	(٢٤٢)	-	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(٦٩٩,٤٩٨)	(٨٤٠,٣٨٩)	(٦٦٩,٦٥٨)	(٣٧٩,٥٢٩)	صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
(٥١٢,٥٣٩)	(٦٩٨,٥٢٦)	(٥٦٦,٠٥٣)	(٣٠١,٢٧٢)	يعود اليه:
(١٨٦,٩٥٩)	(١٤١,٨٦٣)	(١٠٣,٦٠٥)	(٧٨,٢٥٧)	حصة مساهمي الشركة
(٦٩٩,٤٩٨)	(٨٤٠,٣٨٩)	(٦٦٩,٦٥٨)	(٣٧٩,٥٢٩)	حصة حقوق غير المسيطرين
(-/-٠٣)	(-/-٠٤)			المجموع

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم 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		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(٦٩٩,٤٩٨)	(٨٤٠,٣٨٩)	(٦٦٩,٦٥٨)	(٣٧٩,٥٢٩)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود غير قليلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة			
التغير في إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)			
٥,٣٣١	(٧٩,٨٥٠)	(٣٢,٢٥٥)	(٥٠,٣٣١)
(٦٩٤,١٦٧)	(٩٢٠,٢٣٩)	(٧٠١,٩١٣)	(٤٢٩,٨٦٠)
(٥٠٧,٢٠٨)	(٧٧٥,٨٧٤)	(٥٦٨,٢٠٨)	(٣٤٥,٧٩٨)
(١٨٦,٩٥٩)	(١٤٤,٣٦٥)	(١٠٣,٦٠٥)	(٨٤,٠٦٢)
(٦٩٤,١٦٧)	(٩٢٠,٢٣٩)	(٧٠١,٩١٣)	(٤٢٩,٨٦٠)
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
المجموع			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

ون الإضرابات المتتالية من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً من هذه العملية الموحدة الموجهة وتكثراً معها ومع تعزيز الديمقراطية البرلمانية.

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
(٦٨٧,٨٠٦)	(٧٨٤,٩٤٧)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٤٨٤)	-		(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة - قائمة (ب)
			تعديلات :
١٩١,٠٧٢	١٢٤,٢٥٣		استهلاكات و اطفاءات
٦٢٠,٩٧٧	٥١١,٥٦٧		تكاليف الاقتراض
٧٧,١١٤	(٧٣,٥٤١)	٨	حصة الشركة من (ارباح) خسائر الشركات الحليفة
(٥,٥٤٤)	٨٧٤		خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩٥,٣٢٩	(١٧١,٧٩٤)		(الخسارة) الربح قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٧٣٤,٥٧٠	(٨٥,٣٥٦)		(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
٢١,١٥٣	(١٠,٣٥١)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
٧٢,٢١٨	٢٥,٤٦١		الزيادة في المخزون
(١٦٢,٠٨٠)	٣٩,٧٨٤		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٦٢٥,٩٩٢)	٢١٤,٢٢٤		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٢٢,٥٤٧)	(١١٤,١٥٣)		(النقص) في الشيكات الموجهة وأوراق دفع
١١٧,٠٦٨	(١,١٦٣,٠١٩)		(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٣٢٩,٧١٩	(١,٢٦٥,٢٠٤)	١/١٥	صافي (الاستخدامات) النقدية في التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٠,٢٨٧)	(٧٣,٥٥٦)		ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨٩,٤٣٢	(١,٣٣٨,٧٦٠)		صافي (الاستخدامات) النقدية في التدفقات من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٨٦,٣٣٨	٢٢٩,٨٥٣		النقص في وحدات سكنية معدة للبيع
٥٤,٧١٦	(٥٧,٦٩٨)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٦٦,٨٨١	١٢٤,١٤٠		النقص في الاستثمار في شركات حليفة
٣٥,٩٩٦	٣٥,٩٩٧		النقص في الاستثمارات العقارية
(١,١٦٩,٣٠٢)	(٣٩٢,٣٩٥)		(الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز
٤٢٥,٦١٤	٣,٩٤٠		صافي التغير في ممتلكات ومعدات
٢٤٣	(٥٦,١٦٣)		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤٥٨,١٣٨)	٧٣٥,٣٧٠		النقص (الزيادة) في المطلوب من/الى اطراف ذات العلاقة
(٢٧٩,٨٢٦)	(١٧٠,٤٢٥)		(النقص) في بنوك دائنة
(٢٦٥,٥٩٧)	(٣٨٠,١٢٣)		(النقص) في القروض
-	٣١٤,٦٢١		الزيادة في رأس المال
٢١٣,٥٩٣	(٣١,٤٨٢)		صافي التغير في حقوق غير المسيطرين في الشركات التابعة
(٦٢٠,٩٧٧)	(٤٥٣,٢٦٣)		المدفوع من تكاليف الاقتراض
(١,٤١٠,٩٤٥)	١٤,٦٩٨		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(١,١٢١,٢٧٠)	(١,٣٨٠,٢٢٥)		صافي (النقص) في النقد
١,٨١٦,٣٦٤	١,٧٧٣,٦٥٤		نقد وارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٦٩٥,٠٩٤	٣٩٣,٤٢٩	٤	نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
-	١,٤٧٩,٤٩٦		دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض
-	٧,٠٧٨,١٤٠		المحول من مشاريع قيد الإنجاز الى استثمارات عقارية
-	٢,١٥٧,٨٢٦		النقص في موجودات محتفظ بها بهدف البيع
-	(٨٤٦,٧٨٢)		(النقص) في مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - معلومات عامة

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 ودخول 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 والوحدات الغذائية .
- حق الشركة بكفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة .
- أعمال نقل النفط الخام .
- المساهمة في الشركات الأخرى .
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

- تم إعداد القوائم 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 القوائم 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ . كما ان نتائج أعمال الشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد اخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة المالكة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة المالكة والشركات التابعة لها .

- يتم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات وتقديرات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة المالكة.

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة المالكة في الشركات التابعة .

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	دينار	%	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	٩٩,٨٦	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٤ أيلول ٢٠٠٥
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آذار ٢٠٠٥
شركة افاق للتوريد والتخزين	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد وتخزين	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ شباط ٢٠٠٨
شركة عمان للنقل النهري والتزويد	١,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آب ٢٠٠٨
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٥	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٥ أيلول ٢٠١٠
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	أول أيلول ١٩٩٢
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٦٦٠,٠٠٠	٦٩,٩٩	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢,٩٣٩,١٧١	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آب ٢٠٠٦
شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٥٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦
شركة مدائن عبدون للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	٥٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ نيسان ٢٠١٣
شركة رواد السلام	١٠,٠٠٠	٧٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ كانون الأول ٢٠١٣

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة 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 الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة المالكة السيطرة على الشركات التابعة .

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤:

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية	٢٤,٣٨	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	٣٠	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

معلومات القطاعات

- قطاع الاعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدراء التنفيذيين وصانعو القرار الرئيسيين لدى الشركة.

- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٣ - استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات مؤثرة في مبالغ الموجودات والاجتهادات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة ، وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية و اوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التصدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد ادارة الشركة بان التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وان التقديرات المحاسبية المستخدمة متفقة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٤.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١٨٥,٧٦٩	١٨٠,٠٩٥
١,٥٨٧,٨٨٥	٢١٣,٣٣٤
<u>١,٧٧٣,٦٥٤</u>	<u>٣٩٣,٤٢٩</u>

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٠٩,٠٥٩	٤٨٤,٩٧٠
١٤٠,٧٥٢	١٥٠,١٩٧
(٢٠٥,٢٣٨)	(٢٠٥,٢٣٨)
<u>٣٤٤,٥٧٣</u>	<u>٤٢٩,٩٢٩</u>

ذمم مدينة تجارية
ذمم موظفين
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها *
صافي الذمم المدينة

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزام . وتقوم الشركة ببناء مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال الفترة / السنة . هذا وتبلغ قيمة الذمم مستحقة السداد والتي يوجد بها تدني كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مبلغ ٢٠٥,٢٣٨ دينار.

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٠٣,٢٠٥	٢٠٥,٢٣٨
٢,٠٣٣	-
<u>٢٠٥,٢٣٨</u>	<u>٢٠٥,٢٣٨</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - ذمم مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم

يمثل هذا البند ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤، علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسلة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر.

٧ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٨ - الاستثمار في الشركات الحليفة

- ان الحركة الحاصلة على الاستثمار في الشركات الحليفة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١١,٧٢٤,٥٠٣	١١,٥١٧,٥٥٥	الرصيد بداية الفترة/السنة
(٣٩٢,٥٤٨)	(٣٩٤,٦٧٢)	توزيعات أرباح نقدية
-	٣٢٨,٢٢٨	إطفاء خسائر شركة حليفة *
٢٢٨,٠٠٠	-	عكس التدني في الاستثمار
٩,١٩٠	(٥٧,٦٩٦)	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٥١,٥٩٠)	٢٣,٥٤١	صافي حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة **
١١,٥١٧,٥٥٥	١١,٤١٦,٩٥٦	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ اذار ٢٠١٥ لشركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة)، تم الموافقة على إطفاء خسائر متراكمة بقيمة ١,١٠٢,٧٢٤ دينار وكان حصة الشركة منها ٣٢٨,٢٢٨ دينار.

** لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لشركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية وشركة المهيا للتطوير العقاري وشركة العربية لإدارة السفن وشركة ماسة السلام - السردان وشركة الشمس الاقتصادي ، حيث تم احتساب حصة الشركة من ارباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة استناداً الى معلومات مالية مرحلية غير مراجعة أو مدققة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥,١١٣,٥٧٢	٥,٠٤١,٥٧٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧١,٩٩٤)	(٣٥,٩٩٧)	ينزل : استهلاك الفترة / السنة
٥,٠٤١,٥٧٨	٥,٠٠٥,٥٨١	صافي القيمة الدفترية *
-	٧,٠٧٨,١٤٠	يضاف : المحول من مشاريع قيد الانجاز **
٥,٠٤١,٥٧٨	١٢,٠٨٣,٧٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ٧/٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

** يمثل هذا البند قيمة المشروع المحول من المشاريع قيد الإنجاز والمتمثل بمشروع أسواق العقبة ، هذا وتؤكد الإدارة بأن القيمة العادلة تقارب قيمتها الدفترية كما بتاريخ تحويلها الى الاستثمارات العقارية.

- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك ، وذلك مقابل الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة.

١٠ - مشاريع قيد الانجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤	مشروع مدينة الشروق *
٤٣٨,٧٣٠	٤٤١,٧٣٢	مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة *
٨,٩٨٥	٨٦,٧٤٨	مشروع تشطيب فروع شركة عرموش للاستثمارات
٦,٧٦٦,٥١٠	-	مشروع انشاء اسواق العقبة
١,٢٣٢,٤٠٧	١,٢٣٢,٤٠٧	مشروع البحر الميت *
٢٢,١٦٣	٢٢,١٦٣	مشروع الأوقاف *
٨,٩٥٨,٩٩٩	٢,٢٧٣,٢٥٤	

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,١٨٦,٥٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

١١- دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بهدف تطوير أراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ يمثل دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء أراضي وفقا لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية ، وذلك من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق .

١٢- دفعات على حساب اقتناء اراضي

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

١٣- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٥,٤٢١	١٦,٥٧٤	حسابات جارية مكشوفة
٢,٧٥٠,٢٤٩	١,٠٩٩,١٧٥	حسابات جاري مدين *
٢,٧٦٥,٦٧٠	١,١١٥,٧٤٩	

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٢,٣٥٥,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧/٥ ٪ الى ٩/٥ ٪ . ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة مكفولة بضمانات شخصية للسيد احمد حلمي عرموش، هذا وتم خلال النصف الاول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري المدين ودمجه مع حساب القرض في بنك ستاندرد تشارترد وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ .

٣١ كانون الأول ٢٠١٤				٣٠ حزيران ٢٠١٥				١١- القروض			
أقساط تستحق لأكثر من عام		أقساط مستحقة		أقساط تستحق لأكثر من عام		أقساط مستحقة		قيمة القرض		الجهة المتجهة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	عدد الأقساط	نسبة المدة	نسبة	الجهة المتجهة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		%		الجهة المتجهة
-	٥٨,١٥٨	٣٧,٨٠٤	٢٠,٣٥٤	-	-	-	-	١٦	٩/٥	دينار	البنك الأهلي الأردني
٢,٨٠٦,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢,٧٠٠,٠٠٠	٤٤٦,٣٧٩	٣٥٩,٩٣٦	٨٤,٤٤٣	٣٦	٨/٥	دينار	البنك العقاري المصري (أ)
١,١٤٦,٠١١	٢٩٢,٨٥٠	-	-	٩٩٤,٦٠٢	٤٠٠,٨٤٨	٣١٦,٥٥٨	٨٩,٢٩٠	٣٣	٩/٥	دينار	البنك العقاري المصري (ب)
٢,١٧٢,٤٣٦	٦٠٠,٠٠٢	٥٨٩,٢٧٣	١,٠٧٢٩	١,٨٩٣,٦٠٤	٧١٧,٦٦٨	٦٠٠,٠٠٠	١١٧,٦٦٨	٢٢	٩	دينار	بنك الإسكان للتجارة والتطوير (أ) **
١,٠٤١,١٥٧	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٩٢٨,٧٧٨	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٦	٨,٧٥	دينار	بنك الاتحاد
٥٨,٧٢٢	٥٠,٠٤٠	٤,١٧٠	-	٣٦,٦٦٩	٨٢,٠٤٦	٥٠,٠٤٠	٣٦,٠٠٦	٢٠	٩,٧٥	دينار	بنك المؤسسة العربية المصرفية
١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠	-	-	٢,٤٥٦,٧٦٩	١,٠٨٧,٧٧٨	١,٠٢٠,٠٠٠	٢٧,٧٢٨	٣٥	٦,٥	دينار	بنك مستثمرات شمل ترد ***
٢٨٨,٧٠٨	٥٤,٤٥٠	-	-	٢٦١,٦٧٠	٦١,٨٧٦	٤٥,٥٥٨	١٦,٣١٨	٤٨	٨,٥	دينار	بنك الإسكان للتجارة والتطوير (ب)
٢٠٦,٦٠٠	١٧٠,٤٠٠	-	-	٩٦,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	-	٢٠	٨,٥	دينار	بنك المال الأردني *
٨,٧٤٦,٤٩٤	٢,٨١٢,٥٢٠	٢,٧٧٧,٣١٧	٣٥,٢٥٢	٩,٣٩٣,٤٩٢	٣,٦٦٤,٩٤٥	٢,٨٥٧,٤٩٢	٤٠٧,٤٥٣				

* تم خلال العام ٢٠١٤ جدولة قرض بنك المال الأردني لقيم مبالغ بموجب أقساط شهرية تبدأ من ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ آب ٢٠١٨ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة.

** تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكسيطة المستحقة إلى قرض بحيث يستحق مبالغ أول قسط في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة.

*** تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب القرض وصحبه مع حساب الجاري المعين وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥.

تشمل الضمانات المعروفة لقاء التسهيلات الائتمانية المبثورة أعلاه فيما يلي :

الكفالة الشخصية للمبدأ أحمد حلمي عرو مش (كار المساهمين).

رهونك عقارية بمبلغ ٧,٢١٧,٤٠٢ دينار.

رهون أسهم مدرجة بقيمة سوقية بمبلغ ٢,٧٨,٧٢٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

١٥- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨٤,٦٩٣	١٢٦,٨٨٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
٦٠,١٥٩	٤٩,٦٤٤	المخصص المستدرك للفترة / السنة
١٠,٠٥٨	٥,٧٩٨	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٢٨,٠٢١)	(٧٣,٥٥٦)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٢٦,٨٨٩	١٠٨,٧٧٥	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤,٤٢١	٤٩,٦٤٤	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٦,٧٨٧	٥,٧٩٨	ضريبة دخل سنوات سابقة
١١,٢٠٨	٥٥,٤٤٢	الرصيد في نهاية الفترة

ج - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ- العقبة:

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠، حيث صدر قرار ضريبة الدخل لعام ٢٠١١ برصيد على الشركة بقيمة ٩,٦٣١ دينار و برأي الإدارة و المستشار الضريبي فانه لا داعي لقيد مخصص مقابل ذلك كون ان القرار قد صدر بشكل غيابي دون مناقشة و سوف يتم تقديم الاعتراض لاعاده المناقشة ، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد.

ب- عمان:

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ودفع الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد.

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	٢٠١٤	٢٠١١
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٤	٢٠١١
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠١٢
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٤	٢٠١٢
شركة فرح الدولية للنقل والتجارة	٢٠١٤	٢٠٠٩
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٤	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٤	٢٠١١
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠٠٩
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢٠١٤	٢٠١١
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠١١

هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص الضرائب المرصود ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

١٦ - اطراف ذات العلاقة
١ - المطلوب من الاطراف ذات العلاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
١,٠٩٣,٧٠٣	١,١٩٨,٧٩٨	تحويل	شركة حليفة
٦٦٤,٠٩٠	٦٧٤,٩٧٧	تحويل	شركة حليفة
١١,٥٨٧	٥,٥٨٦	تحويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٣٤٢,٥٠٠	٩,٤٣٩	تحويل	شركة حليفة
١١,٨٠٨	-	تحويل	مساهم في شركة تابعة
٨,٧٥٩	-	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٨٥,٠٧٦	٤,٧٨٥	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة
٢,٢٢٢,٩١٣	١,٨٩٨,٩٦٥		

- بلغت النعم المدنية المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,٧٣١,٤٦٥ دينار كسا في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، والتي تمثل دفعات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم اخذ قرار بسدادها او رسلتها كليا او جزئيا ولا داع لرصد مخصص لتأجيلها.

يبد - المطلوب الى الاطراف ذات العلاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة جاري المساهم - السيد احمد حلمسي عروموش *
٢,٣٢١,٥٧٤	١,٣٩٠,٨٦٤	تحويل	كسار المساهمين	
٣٧٦,٥٦٧	٢٦٩,١٣٤	تحويل	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية لشغل السفن *
٢٧٨,٠٨٧	٢٧٥,٦٩٩	تحويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ *
١٠,٣١٧	٦٣,٦٢٣	تحويل	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية الوطنية *
١٢٤,٠٤٦	١٢٣,٩٠٨	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية *
٢٠٧,٩٨٩	٢٠٥,١٥٥	تحويل	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن *
٤٤,٢٢٤	٥٢,٣٠٠	مصاريف	شركة حليفة	شركة العربية لادارة السفن *
٤٣,٢٢٥	٤٣,٨٥٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة CGM *
٦٠٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠	تحويل	مساهم في شركة تابعة	شركة الاردن دبي للاستثمار *
١,٠٧٥,١٦٥	١,٢٤٣,٧٦٣	تحويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الشمس للاستثمارات العامة *
١١٩,٤٧٣	٨٦,٦٨٢	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة نبرا للملاحة *
٥٥,٩٦٨	١٥,٢٠٨	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة عروموش للاستثمارات السياحية *
٥٠٣,٨٩٤	٥٠٣,٨٩٤	تحويل	مساهم في شركة تابعة	شركة تطوير العقبة *
٤٣,٧١٨	٣٠,٦٩٥	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	أخرى *
٣,٤٨٤,٦٧٣	٣,٥٦٥,٧٧١			المجموع

* لا يستحق على النعم اعلاه فوائد ، كما انه لا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

رواتب الادارة العليا التنفيذية
بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ١٠,٣,٦٢٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١٣٠,٣٥٥) دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

١٧- رأس المال المكتتب به والمدفوع والاحتياطيات القانونية و خصم الإصدار

تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢ نيسان ٢٠١٤ ، الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ١٥ مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم عن طريق إصدار خاص موجه لمساهمي الشركة و بخصم إصدار للسهم لا يتجاوز ٥٠% من القيمة الاسمية للسهم و تفويض مجلس الإدارة بتحديد خصم الإصدار ، حيث وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ اب ٢٠١٤ على تحديد خصم إصدار اسهم الزيادة بمقدار ٠,٤٥ دينار اردني للسهم الواحد. حيث أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار و خصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

١٨- الإيرادات

- تتكون إيرادات الشركة الرئيسية مما يلي :
- مبيعات الوحدات السكنية .
 - إيرادات المشاريع .
 - إيرادات تأجير المباني .
 - إيرادات المطاعم والكفطيريا .
 - إيرادات أجور النقل .

١٩ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة لمساهمي الشركة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(٥١٢,٥٣٩)	(٦٩٨,٥٢٦)
سهم	سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٦٦٨,١٥٥
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠.٣)	(- / ٠.٤)

(الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

٢٠ - التوزيع القطاعي،

١- فإما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المسئلة اشهر المتكوبة في ٣٠ حزيران					
عقارات وإنشاءات عقارية		خمس	النقل	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢٤,٢٠٠	٧٢٢,٩٨٦	١,٢٤٠,٠١١	-	٢,١٨٧,١٦٧	٤,٤٢١,٧٦٤
(٧٠,١٩٠)	(٥١١,١٨١)	(٩٠٧,٢٢٢)	(١٠٤,٧٨٣)	(١,٥٩٣,٢٧٦)	(٣,٢٩٢,٣٢٨)
١٥٤,٠١٠	٢١١,٨٠٥	٣٣٢,٧٨٩	(١٠٤,٧٨٣)	٥٩٣,٨٢١	١,٠٢٨,٤٣٩
(٤٢٦,٣١٥)	(١٧٧,٣٨٩)	(٢١٣,٥١١)	(٢٨,٧٥٢)	(٢٤٥,٩٩٧)	(١٣٤,١١٨)
-	(١٩,١٠٨)	-	-	(١٩,١٠٨)	(٤٨,٧٦٣)
(٢٧٢,٣٠٥)	١٥,٣٠٨	٣٩,٢٤٨	(١٤٣,٥٣٥)	(٣٩١,٢٨٤)	٤٥,٥٥٦
٥٢,٢٨٤	٢٣,٧٧٥	٩,٤٨٦	٢,٢٥٩	٨٧,٩٠٤	(١١٢,٣٨٥)
(٢٨٠,٥٤٢)	(١٨٩,٧٢٩)	-	(٤١,٢٦٦)	(٥١١,٥٦٧)	(١٢٠,٩٧٧)
(٥٠٠,٤٦٣)	(١٥٠,٩٤٦)	٤٨,٧٣٤	(١٨٢,٥٧٢)	(٧٨٤,٩٤٦)	(١٨٧,٨٠٦)
-	(٣٤,٢٦٤)	(١٥,٢٨٠)	(٥,٧٩٨)	(٥٥,٤٤٢)	(١١,٢٠٨)
(٥٠٠,٤٦٣)	(١٨٥,٠١٠)	٣٣,٤٥٤	(١٨٨,٣٧٠)	(٨٤٠,٣٨٨)	(٦٩٩,٠١٤)
-	-	-	-	-	(٤٨٤)
(٥٠٠,٤٦٣)	(١٨٥,٠١٠)	٣٣,٤٥٤	(١٨٨,٣٧٠)	(٨٤٠,٣٨٨)	(٦٩٩,٤٩٨)

الجمالي الايرادات

بنزل : تكلفة الإبرداات

معجم التريخ

ينزل بمصاريف موزعة على القاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

محضر ارفع تصویب

الطعمرة) الريح من العمليات

ارباح (خسائر) الإستثمار و أخرى

كثيف الاقتراض

(الخساسة) الربح للفترة قبل الضريبة

الزل : ضريبة الدخل للعنة) سنوات سابقة

الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة

صافي (الخسارة) للفترة من العائدات غير المستمرة

(الخسارة) للفترة

٣١ كانون الأول	٣١ حزيران				
٢٠١٤	٢٠١٥				
دينار	دينار				
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥١,١٥٤,٩٩٤	٢,٢١٥,٥٢٥	٢,٢٨١,٢٢٢	٢١,٥٣٢,٨٥٩	١٢,١٢٤,٥٧٧
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥١,١٥٤,٩٩٤	٢,٢١٥,٥٢٥	٢,٢٨١,٢٢٢	٢١,٥٣٢,٨٥٩	١٢,١٢٤,٥٧٧
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٨١٣,٥٠٧	٣,٥٥٠,٥٥٠	٣١٢,١٨٩	١٨,٧٣٠,١٧٠	٥,١٩٠,٥٩٨
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٨١٣,٥٠٧	٣,٥٥٠,٥٥٠	٣١٢,١٨٩	١٨,٧٣٠,١٧٠	٥,١٩٠,٥٩٨

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

لأن جميع الشركات التابعة تتعزز داخل المملكة باستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

المنطقة الجغرافية		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول
		٢٠١٥	٢٠١٤	
الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
-	-	٢٩٠,٦٧٨	-	
السودان				
شركة حاسه السودان				

المنطقة الجغرافية		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول
		٢٠١٤	٢٠١٤	
الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
-	-	٢٩٠,٦٧٨	-	
السودان				
شركة حاسه السودان				

٢٩ - مستويات القيمة العادلة

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

أن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة 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 الملحوسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال كفاءة الدخل						
أسهم شركات	٨,٤٢٠	٩,٢٩٢	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٨,٤٢٠	٩,٢٩٢				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢١٤,٠٠٣	٢٣٦,١٥٥	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٢٨٢,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مفارقتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٤٩٦,٠٠٣	٥١٨,١٥٥				
إجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥٠٤,٤٢٣	٥٢٧,٤٤٨				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و العام ٢٠١٤.

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

باعتقائنا ما ورد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة التقديرية للبيود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها نظر بما وذلك يعود لما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها بعد تسعيرها خلال العام .

	٣٠ حزيران ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		مستوى القيمة العادلة
	القيمة التقديرية	القيمة العادلة	القيمة التقديرية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات الخزائية	١٢,٠٨٣,٧٢١	١٣,٦٤٢,١١٤	٥,٠٤١,٥٧٨	٦,٥١٣,٩٧٤	بموجب مقترين عفا بين
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٢,٠٨٣,٧٢١	١٣,٦٤٢,١١٤	٥,٠٤١,٥٧٨	٦,٥١٣,٩٧٤	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	١٢,٦٥٨,٤٣٧	١٢,٧١٦,٧٤١	١١,٥٥٩,٠٦٤	١١,٦٩٨,٧٦٨	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة	١٢,٦٥٨,٤٣٧	١٢,٧١٦,٧٤١	١١,٥٥٩,٠٦٤	١١,٦٩٨,٧٦٨	

للبيود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .

٢٢ - القضايا المقامة ضد الشركة

- وفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة المالكة ، فإنه لا توجد قضايا مقامة ضد الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، أما فيما يتعلق بالشركات التابعة فقد بلغ مجموع القضايا القائمة ضد الشركات التابعة ١٠١٨,٨٢٩ دينار وبلغ مجموع القضايا المرفوعة من قبل الشركات التابعة ١٨٣,٢١٠ دينار كما في ذلك التاريخ ، و برأي الإدارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص القضايا الوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى والبالغ ٧٥,٢٤٢ دينار كاف لمواجهة الالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- قامت الشركة التابعة مدائن النور للإستثمار والتطوير العقاري برفع قضية تحكيم على المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري - مشروع سكن كريم لعيش كريم وتم تعيين محكمين لمتابعة إجراءات التحكيم علماً بأن قرار التحكيم لم يصدر حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	الموجودات المتداولة
١٧,١٦٨,٢٣٠	١٥,٢٧٩,٨٤١	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(١٨,٩٧٦,٩٣٥)	(١٦,٩٠٧,٧٢٩)	(العجز) في رأس المال العامل
(١,٨٠٨,٧٠٥)	(١,٦٢٧,٨٨٨)	

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٣,٥١٥,٧٧١ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣,٤٨٤,٦٧٣) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤).

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 .

٢٤ - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	كفالات بنكية
١,٤٩١,٧٦٩	١,٣١٢,٦٦٩	التزامات تعاقدية - مشاريع تحت التنفيذ
٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	

٢٥ - الموجودات المحتفظ بها بهدف البيع والعمليات غير المستمرة

بموجب سند التنازل (بيع الحصص) المبرم بين شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. (شركة تابعة) وبين السيد أحمد حلمي عرموش ، تم تنازل شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. عن كامل حصصها في شركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. والبالغة ٣٠,٠٠٠ حصة للشريك أحمد حلمي عرموش بصافي القيمة الدفترية والبالغة ٢٠,٧٢٣ دينار والمسددة عن طريق جاري المساهم ، هذا وتم استبعاد الاستثمار واستكمال الإجراءات مع وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٥. هذا وتم تحويل صافي الإيرادات والمصاريف بعد الضريبة الخاصة بشركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. إلى بند صافي الربح من العمليات غير المستمرة. هذا وبموجب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥) تم إعادة إظهار أرقام المقارنة في قائمة الدخل الموحدة بحيث تم إظهار نتائج الأعمال الخاصة بشركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. في بند صافي الربح من العمليات غير المستمرة ولم يتم إعادة تصنيف أرقام المقارنة في قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة للشركة.

إن نتائج اداء العمليات غير المستمرة المشمولة بالخسارة للسنة هي كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٤٨٤)	(٤٨٤)	(الخسارة) للسنة من العمليات غير المستمرة:
-	-	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٤٨٤)	صافي (الخسارة) من العمليات غير المستمرة

إن تفاصيل الموجودات المحتفظ بها بهدف البيع والمطلوبات المرتبطة بالموجودات المحتفظ بها بهدف البيع هي كما يلي :

٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٣١ كانون الاول	
دينار	دينار	
-	٢,١٥٧,٨٢٦	الموجودات المحتفظ بها بهدف البيع:
-	٢,١٥٧,٨٢٦	استثمارات عقارية
-	-	مجموع الموجودات

المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها بهدف البيع:

المطلوب لطرف ذو علاقة		
٨٤٦,٧٨٢	-	
٨٤٦,٧٨٢	-	مجموع المطلوبات