

اشارتنا رقم: 121/ 2016/ب/ر/ر
التاريخ: 2016/7/31

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،

مرفق طيه البيانات الماليه عن الفتره كما في 2016/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والتشغيل
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٧٧٧
رقم الملف: ٣١٠٤٦
الجهة المختصة: المدير العام

ACC2016/br/mr/acc116

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٦

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

١ - ١٨

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 الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، 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. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، 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 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 ٢٠١٦ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ لم نتمكن من التحقق منها ومن ارصدة 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 منها باتباع اجراءات مراجعة بديلة. علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسملة مصاريف وفوائد مستحقة تقدر بحوالي ٢٩٤ الف 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.

٢ - لم يتم تزويدنا بدراسة للقيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات والمخزون لشركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١,٣٠٢,٣٥٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 الايضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري وشركة العربية لادارة السفن وشركة ماسة السلام - السودان وشركة الشمس الاقتصادي ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من ارباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ استناداً الى قوائم مالية مرحلية غير مراجعة أو غير مدققة ، كما أفادتنا الادارة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وبإستثناء الأثر المحتمل للأمور المبينة في الفقرات (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 ، ثلثت الانتباه الى انه وكما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، هنالك مبالغ مجموعها ٢,٦٢٩,٢٧١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 التشغيلية للشركات التابعة بهدف استكمالها واجاد التمويل اللازم لها.

فقرتان توضيحتان

١ - كما يرد في الايضاح 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 ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ 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 وهينة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

أمر آخر

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٥ والتي اصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ اذار ٢٠١٦ ، كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٩ تموز ٢٠١٥ .

ديلويت توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٦

شفيق كمول بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

صمان - الاردن

المصنف (1)

**شركة السلام للتجارة والنقل والتخزين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العلبة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة للمرحلة الموجزة**

٢٠١٦ حزيران ٣٠	٢٠١٥ كانون الأول ٣١	إيضاح	الموجودات
(مراجعة غير مدققة)	٢٠١٥		
ليرة	ليرة		
٢٤٨,٥٣٤	٤٤١,٧٠٢	٤	الموجودات المتداولة :
٥٣٨,٦٥٩	٣٩٢,٤٦٥	٥	نقد ورصدة لدى البنوك
١,١٩٥,٤٧٠	٨٨٤,٨٧٧	١/١٦	لصم مدينة - بالعملة
٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠	٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٠٣٣,٤٩٩	١,٢٠٦,٩٧٣	٧	ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٦٩١,٢٨٣	٨٦٩,٧٢١		وحدات سكنية مخصصة للبيع
١٠,٦٣٤	٩,٠٧٠		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
٤٩٦,٥٠٩	٤٦٠,٦٠٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٧٦,٧٤٠	٧٦٠,٨٨٦		المفزون - بالعملة
			أرصدة مدينة أخرى
١٤,٠٤٨,٥٥٨	١٣,٩٨٣,٥٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٥٩,٨٩٤	٢٥٧,٥٧٩		الموجودات غير المتداولة :
٦٢٦,٦٧٧	٦٤١,٠٥٦		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
١٢,٥٢١,٨٠٤	١٢,٧٢٢,٨٧٣	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢,٠٢٧,٤٨٢	١٢,٠٣١,١٠٢	٩	استثمار في شركة حليفة
٢,٦٢٩,٢٧١	٢,٣٧٨,٠٤٢	١٠	استثمارات عقارية - بالعملة
٦,٦٨٢,٩٥٢	٦,٦٨٢,٩٥٢	١١	مشاريع قيد الإنجاز
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	١٢	دفعات على حساب اقتناء أرض
١,٥٦٩,٠٦٩	١,٨٩٤,١٣٤		دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
٣٦,٣٩٧,٦٤٣	٣٦,٧٦٨,٢٣٢		ممتلكات ومعدات - بالعملة
٥٠,٤١٦,٢٠١	٥٠,٧٥١,٧٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٣	١,١٧٠,٦٩٧		المطلوبات المتداولة :
١,٦٩٣,١٩٨	١,١٣٩,٥٨٨		بنوك دائنة
٤,٠٤٤,٨٩٧	٥,٠٦٣,٨٢٤		لصم دائنة
٢,٤٨٨,١٧٦	٢,٢٨٤,٨٠٦	١٦/ب	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٧٩١,٢٠٧	٩٥٦,٣٣٥	١٤	كروص قصيرة الأجل
٥٠,٥٨٤	١٣٨,٢٨٦	١٥	شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
٣,١٧٦,٨٨٨	٢,٩٣٢,٧٥٦		مخصص ضريبة الدخل
١٦,٧١٥,٦٤٧	١٧,٠٠٨,٢٠٤		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٨٧,٧٦٦	٦٠,١٠٠		المطلوبات غير المتداولة :
١,٥٢٥,٦٣٩	١,٣٧٠,٧٩٠		شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الأجل
٨,٢٩٢,٠٧٠	١,٦٠٨,١٦٥	١٤	كروص طويلة الأجل
٩,٩٠٥,٤٧٥	١١,٠٣٨,٩٥٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٦,٦٢١,١٢٢	٢٨,٠٤٧,١٥٩		مجموع المطلوبات
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية :
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)		حقوق المساهمين
١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤	١٧	رأس المال المصرح به والمنفرد
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤		خسائر الإصدار
(١٦٤,٤٤٦)	(١٦٤,٤٤٦)		الإحتياطي الإيجابي
(١,٩٨٢,٧٩٢)	(١,٩٨٢,٧٩٢)		الإحتياطي الإختياري
(٣٧,٨٥٠)	(٣٧,٨٥٠)		الإحتياطي لتقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٦,٤٦٢,١٤٥	١٦,٥٢١,٣٠٢		(الخسائر) للفترة
٧,٣٢٢,٩٣٤	٦,١٨٣,٢٩٧		مجموع حقوق المساهمين
٢٣,٧٩٥,٠٧٩	٢٢,٧٠٤,٥٩٩		حقوق غير المسيطرين
٥٠,٤١٦,٢٠١	٥٠,٧٥١,٧٥٨		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معايير ونصوص مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة للمرحلة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المدققة للمراجع.

قائمة (ب)

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

الإيضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات	١,١١٣,٤٦٣	١,١١١,١٤٢	٢,١٢٦,٩٩٥	٢,١٨٧,١٩٧
ينزل: تكلفة الإيرادات	٦١٧,٤٠٥	٧٧٤,٧٥٠	١,٣٩٤,٣٦١	١,٥٩٣,٣٧٦
مجموع الربح	٤٩٦,٠٥٨	٣٣٦,٣٩٢	٧٣٢,٦٣٤	٥٩٣,٨٢١
ينزل: مصاريف إدارية وعمومية	(٤٥٧,١١٦)	(٥٠٠,٥٦٨)	(٨١٩,٠٩٧)	(٩٣٥,٩٩٧)
مصاريف تسويق	(١٣,٨٦٧)	(١٠,٥٥٨)	(٣١,٥٨١)	(١٩,١٠٨)
تكليف الإقراض	(٢٤٥,٨٧٣)	(٢٤٥,٧١٣)	(٥٥١,٨٥٤)	(٥١١,٥٩٧)
صافي حصة للشركة من أرباح الشركات الحليفة	١٩٢,١٣٩	٢٦,٧٢٦	٣٧٤,٧٢٦	٢٣,٥٤١
أرباح (خسائر) تقديم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل	٢٤٥	(٩٦)	١,٥٦٤	(٨٧٤)
توزيعات أرباح نقدية لموجودات مالية بالقيمة العادلة	-	٩,٤٩٦	-	٩,٤٩٦
إيرادات أخرى	٦,٠٥٢	٣٨,٣٢٧	١٢,٦٥٢	٥٥,٧٤١
(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)	(٢٢,٢٣٢)	(٣٤٥,٩٩٧)	(٣١٤,٩٥٩)	(٧٨٤,٩٤٧)
ينزل: ضريبة الدخل للفترة	(٤٠٠)	(٣٣,٥٣٢)	(١٤,٥٤٤)	(٤٩,٦٤١)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	(٥,٧٩٨)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)	(٢٢,٦٣٢)	(٣٧٩,٥٢٩)	(٣٢٩,٥٠٠)	(٨٤٠,٣٨٩)
يعود للمساهمين:				
حصة مساهمي الشركة	٨٤,٤٢٨	(٣٠١,٢٧٢)	(٣٧,٨٥٠)	(٦٩٨,٥٢٦)
حصة حقوق غير المسيطرين	(١٠٧,٠٦٠)	(٧٨,٢٥٧)	(٢٩١,٦٥٠)	(١٤١,٨٦٣)
المجموع	(٢٢,٦٣٢)	(٣٧٩,٥٢٩)	(٣٢٩,٥٠٠)	(٨٤٠,٣٨٩)
حصة المسهم من (الخسارة) للفترة الملتحق لمساهمي الشركة				
المدير العام				
معاليه رئيس مجلس الإدارة				

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٢,٦٣٢)	(٢٧٩,٥٢٩)	(٣٢٩,٥٠٠)	(٨١٠,٣٨٩)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة			
(٥,١٣٢)	(٥٠,٣٣١)	(١٤,٣٧٩)	(٧٩,٨٥٠)
التغير في القيمة المعجلة - موجودات مالية بالقيمة المعجلة من خلال الدخل الشامل			
(٢٧,٧٦٤)	(٤٢٩,٨٦٠)	(٣٤٣,٨٧٩)	(٩٢٠,٢٣٩)
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)			
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة المعقد إلى :			
٨١,٩٢٧	(٣٤٥,٧٩٨)	(٤٨,٦٣٥)	(٧٧٥,٨٧٤)
مساهمي الشركة			
(١٠١,٦٩١)	(٨٤,٠٦٢)	(٢٩٥,٢٤٤)	(١٤٤,٣٦٥)
حقوق غير المسيطرين			
(٢٧,٧٦٤)	(٤٢٩,٨٦٠)	(٣٤٣,٨٧٩)	(٩٢٠,٢٣٩)
المجموع			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

يُمنح القسوس نظامًا جديدًا لتقييمهم على مخرجاتهم التعليمية وفقًا لمخرجات هذا الاختبار. فبالنسبة إلى نظام التقييم،

أد الأخصاء لمرافقة من (١١) إلى (٢٢) تتلخص في هذا القائمة فكلية الوحدة الأولى على النموذج وتكرارها مع تدرج التدرج الأولى.

السلام الدولية للتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - المملكة الأردنية الهاشمية
للمدة المتكاملة النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

البيان		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٥	
١٤٨,٥٨٢	١٢٤,٢٥٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٣١٤,٩٥٦)	(٧٨٤,٩٤٧)	(الضريبة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قسمة (ب)
		تدريعات :
١٤٨,٥٨٢	١٢٤,٢٥٣	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٣٧٤,٧٢٦)	(٧٣,٥٤١)	حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة
(١,٥٦٤)	٨٧٤	(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قسمة الدخل
٥٥١,٨٥٤	٥١١,٥٦٧	تكاليف الاقتراض
٩,١٩١	(١٧١,٧٤٤)	التدفقات النقدية من (الاستثمارات في) صافي التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٤٦,١٩٤)	(٨٥,٣٥٦)	(الزيادة) في الأهم المدينة
٢٧٦,١٢٣	(١٠,٣٥١)	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
(٣٥,٩٠٧)	٢٥,٤٦١	(الزيادة) للنقص في المخزون
(١٥,٨٥٤)	٣٩,٧٨٤	(الزيادة) للنقص في أرصدة مدينة أخرى
(٧٠,٦٢٦)	٢١٤,٢٢٤	(النقص) (الزيادة) في الأهم الدائنة
٢٣٣,٦١١	(١,١٦٣,٠١٩)	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
٢٥٠,٣٤٤	(١,١٥١,٠٥١)	صافي التدفقات النقدية من (الاستثمارات في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٢,٢٤٦)	(٧٣,٥٥٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤٨,٠٩٨	(١,٢٢٤,٦٠٧)	صافي التدفقات النقدية من (الاستثمارات في) عمليات التشغيل
١٧٣,٤٧٤	١٢٩,٨٥٢	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٥٨٥,٧٩٥	١٢٤,١٤٠	النقص في وحدات سكنية معدة للبيع
(٢٥١,٢٢٩)	(٣٩٢,٢٩٥)	النقص في الاستثمار في شركات حليفة
٢٦٩,٣٤٧	٣,٩٤٠	(الزيادة) في مشاريع قيد الإنجاز
٣,٥٩٤	(٥٧,٦٩٨)	صافي التغير في ممتلكات ومعدات
(٨٩,٢٤٤)	٣٥,٩٩٧	النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٩١,٧٣٧	(٥٦,١٦٣)	(الزيادة) للنقص في الاستثمارات المتقاربة
		صافي التدفقات النقدية من (الاستثمارات في) عمليات الاستثمار
(٤٦٦,٨٥٤)	(٤٥٣,٢١٣)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٤٠,٣٦٧)	(١١٤,١٥٣)	المدفوع من تكاليف الاقتراض
(٦٦٢,٠٢٥)	٧٣٥,٣٧٠	(النقص) في الشيكات المزججة وأوراق دفع
٣١,١٠٩	(١٧٠,٤٢٥)	(الزيادة) للنقص في السلف من/على أطراف ذات العلاقة
(١,٢٩٧,٧٢٥)	(٣٨٠,١٢٣)	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
٩٠٥,٧٨٧	٢٨٣,١٣٩	(النقص) في القروض
(١,٦٣٠,٠٧٠)	(٩٩,٤٥٥)	الزيادة في حقوق غير المسيطرين
(٧٩٠,٧٣٦)	(١,٣٨٠,٢٢٥)	صافي (الاستثمارات النقدية في) عمليات التمويل
٤٤١,٧٠٢	١,٧٧٣,٦٥٤	صافي (النقص) في اللند
(٣٤٨,٥٣٤)	٣٩٢,٤٢٩	نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة
		نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		معلومات غير نقدية
-	١,٤٧٩,٤٩٦	دمج حساب للماري مدین مع حساب القرض
٥٣٥,٥٠٠	-	الزيادة في حقوق غير المسيطرين نتيجة إطفاء خسائر شركة تابعة
-	٧,٠٧٨,١٤٠	المحول من مشاريع قيد الإنجاز إلى 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) إلى (٢٣) 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) ، ويرأس مال 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.
- ب - تم بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١١ تسجيل الشركة لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وفقاً للقانون رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ والخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة .
- ج - إن مركز الشركة الرئيسي هو العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية .
- د - 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.
- هـ - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦ .

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 اظهار 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 ٢٠١٥. كما ان نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالأفصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و (٣٤) .
ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتتحقق 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 لتطابق 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 ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٨٦	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	١٠ 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 الاسواق واستثمارها	٢,٩٣٩,١٧١	٥٢,٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آب ٢٠٠٦
شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦
شركة مدائن عبود للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ نيسان 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 الأولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	٢٢,٩٦	المملكة الأردنية الهاشمية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٢٥	المملكة الأردنية الهاشمية
نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية	٥٠	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	٣١	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٢٣,٣٣	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 الأعمال 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 والالتزامات 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 واوقاتها . 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 ٢٠١٥.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
١٦١,٦٥٨	١٧٤,٨٦٣
٢٨٠,٠٤٤	١٧٣,٦٧١
٤٤١,٧٠٢	٣٤٨,٥٣٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٥٤٢,٠٤٧	٦٥٤,٢٤٠
١٢٦,٥١٦	١٣٥,٥٨٠
(٢٧٦,٠٩٨)	(٢٥١,١٦١)
٣٩٢,٤٦٥	٥٣٨,٦٥٩

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 ٢٥١,١٦١ دينار.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٧٦,٠٩٨	٢٧٦,٠٩٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٢٤,٩٣٧)	ينزل: ديون مشطوبة *
٢٧٦,٠٩٨	٢٥١,١٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* بموجب محضر اجتماع هيئة مديري شركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) المنعقد بتاريخ اول اذار ٢٠١٦ ، تمت الموافقة على شطب ذمم السائقين التي تقل عن ٣٠٠ دينار والتي بلغ مجموعها ٢٤,٩٣٧ دينار.

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 ٢٠١٦ 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 الف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة بالجوء 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 في مدينتي الزرقاء وأبو نصير كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

ان الحركة الحاصلة على الوحدات السكنية المعدة للبيع خلال السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,١٤١,٨٤٦	١,٢٠٦,٩٧٣	الرصيد في بداية السنة
(٩٣٤,٨٧٣)	(١٧٣,٤٧٤)	يطرح: كلفة الشقق المباعة
١,٢٠٦,٩٧٣	١,٠٣٣,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة

- إن سعر البيع للوحدات السكنية المعدة للبيع لا يقل عن القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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 ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١١,٥١٧,٥٥٥	١٢,٧٣٢,٨٧٣	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٣٩٥,٩٨٨)	(٦١٦,٣٦٧)	توزيعات أرباح نقدية
١,٦٥٤,٢٢٨	-	زيادة رأس المال
(٣٠٧,٢٥٧)	-	بيع أسهم
(٣٩,٠٢٤)	٣٠,٥٧٢	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٠٣,٣٥٩	٣٧٤,٧٢٦	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة *
١٢,٧٣٢,٨٧٣	١٢,٥٢١,٨٠٤	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* لم تتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري ، وشركة العقبة لتخزين الكيماويات ولشركة العربية لإدارة السفن وشركة ماسة السلام - السودان وشركة الشمس الاقتصادية ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ استنادا الى قوائم مالية مرحلية غير مراجعة وغير مدققة.

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي

فيما يلي الحركة الحاصلة على الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٥٩٩,٦٩٧	٩,٣١٤,٤٣٣	الكلفة
-	٨٩,٢٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٧١٤,٧٣٦	-	إضافات
٩,٣١٤,٤٣٣	٩,٤٠٣,٦٧٧	المحول من مشاريع قيد الإنجاز
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٥٩,٨٢٣	٥٦٠,٣١٢	الإستهلاك المتراكم
١٠٠,٤٨٩	٩٢,٨٦٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٦٠,٣١٢	٦٥٣,١٧٦	إستهلاك الفترة / السنة
٨,٧٥٤,١٢١	٨,٧٥٠,٥٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
١,٩٠١,٧٠٤	٣,٢٧٦,٩٨١	يضاف: أراضي
١,٣٧٥,٢٧٧	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٧٦,٩٨١	٣,٢٧٦,٩٨١	المحول من مشاريع قيد الإنجاز
١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٠٢٧,٤٨٢	الرصيد في نهاية السنة

* بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ١٢/٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥.

- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لمصالح البنوك ، وذلك مقابل الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة (ايضاح ١٤).

١٠- مشاريع قيد الانجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤	مشروع مدينة الشروق *
٤٤١,٧٣٠	٤٤١,٧٣٠	مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة *
١,٤٣٩,٩٢٥	١,٦٥٥,٥٨٣	مشروع البحر الميت *
٦,١٨٣	٤١,٧٥٤	اخرى *
٢,٣٧٨,٠٤٢	٢,٦٢٩,٢٧١	

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٦٢٩,٢٧١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

وفقاً لدائرة الأراضي والمساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر أساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة لهذه المشاريع قيد الانجاز متضمنة قيمة الأراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة لها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

١١- دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء اراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بهدف تطوير اراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ يمثل دفعات على حسابات اقتناء اراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء اراضي 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 .

١٢- دفعات على حساب اقتناء استثمارات في شركات
يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان
(شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

١٣- بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٤,٣٠٠	٣١,٧٦٣	حسابات جارية مكشوفة
١,١٣٦,٣٩٧	١,١٠٧,٨٢٥	جاري مدين *
١,١٧٠,٦٩٧	١,١٣٩,٥٨٨	

*
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 الأول من العام ٢٠١٥ جدولة
حساب الجاري المدين مع بنك ستاندرد تشارترد وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان
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 ٢٠١٥	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٦,٨٨٩	١٣٨,٢٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٣,٠٨٥	١٤,٥٤٤	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٥,٧٩٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٧٧,٤٨٦)	(١٠٢,٢٤٦)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٣٨,٢٨٦	٥٠,٥٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٩,٦٤٤	١٤,٥٤٤	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٥,٧٩٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٥٥,٤٤٢	١٤,٥٤٤	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 المبيعات للعام ٢٠١١ برصيد على الشركة بقيمة ٩,٦٣١ دينار و برأي الإدارة و المستشار الضريبي فانه لا داعي لتقيد 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 و ٢٠١٥ 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 ٢٠١٢ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ودفع الضرائب المعلنة الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية 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	٢٠١٥	٢٠١٢
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٥	٢٠١١
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٥	٢٠١٤ عدا ٢٠١٣
شركة فرح الدولية للنقل والتجارة	٢٠١٥	٢٠٠٩
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٥	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٥	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٥	٢٠١١
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٥	٢٠١٣
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٥	٢٠١١
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢٠١٥	٢٠١١

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

١٧ - رأس المال المصرح به والمدفوع وخصم الإصدار
بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

١٨ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائد لمساهمي الشركة
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(٦٩٨,٥٢٦)	(٣٧,٨٥٠)
سهم	سهم
١٧,٦٦٨,١٥٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(-/٠.٤)	(-/٠.٠٢)

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

عدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٩ - التوزيع القطاعي

١ - فيما يلي مخطوطات من القوائم أصول الشركة موزعة حسب المنطقة :

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران					
٢٠١٥		٢٠١٦		الفترة	
دولار	دينار	دولار	دينار	دولار	دينار
٢,١٨٧,١٩٧	٢,١٢٢,٩٩٥	٤٥١	١,٢٧٤,٣١٥	١١٥,٨٨٩	١٣٢,٣٢٧
(١,٥٩٣,٣٧٦)	(١,٣٦٤,٣٦١)	(١٤,٦٠١)	(٩١١,٥٤٨)	(١٧٣,١٧٤)	(٦١٤,٧٢٨)
٥٩٣,٨٢١	٧٥٨,٦٣٤	(١٤,١٤٧)	٣٦٢,٧٦٧	٢٤٢,٤١٥	٦١٧,٥٩٩
(١٢٥,٩٩٧)	(٨٤٩,٠٩٧)	(٤٠,٧٥٧)	(٢٩٣,٦٦١)	(٢٤٠,٧٧٣)	(٢٧٤,٣٩٨)
(١٦,١٠٨)	(٣١,٥٨١)	-	-	(٣١,٥٨١)	-
(٣٩١,٢٨١)	(١٥٢,٠٤٤)	(١٠٤,٤٠٤)	٣٩,١٩٨	(٢٩,٩٣٩)	(٥٦,٢٩٩)
٨٧,٩٠٤	٣٨٨,٩١٣	(١٦,٤٤١)	١٣,٥٥٥	(١٦,٨٦٨)	٤٠٣,٦٨٧
(٥١١,٥٦٧)	(٥٥١,٨٥٥)	(٢٧,٦١١)	-	(٣٥٥,٠٤٦)	(١٨٩,٧٠٣)
(٧٨٤,٩١٦)	(٣١٤,٩٥٦)	(١١٧,٩٥٦)	٥٢,٦٦٣	(٣٧٦,٨٤٨)	١٥٧,١٨٥
(٥٥,٤٤٢)	(١٤,٥٤٤)	(١٤,٥٤٤)	-	-	-
(٨١٠,٢٨٨)	(٣٢٩,٥٠٠)	(١٦٢,٥٠٠)	٥٢,٦٦٣	(٣٧٦,٨٤٨)	١٥٧,١٨٥
(٨١٠,٢٨٨)	(٣٢٩,٥٠٠)	(١٦٢,٥٠٠)	٥٢,٦٦٣	(٣٧٦,٨٤٨)	١٥٧,١٨٥

اجمالي الايرادات

ينزل : تكلفة الإيرادات

مجموع الربح

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف تسويق

(المصاريف) الربح من المبيعات

ارباح (خسائر) الاستثمار وأخرى

تكلفة الإحتراق

(المصاريف) الفترة قبل الضريبة

ينزل : حرية الدخل للفترة ولل سنوات السابقة

(المصاريف) للفترة من المبيعات المستمرة

(المصاريف) للفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٥					
٢٠١٥		٢٠١٦		٢٠١٧	
دولار	دينار	دولار	دينار	دولار	دينار
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,١٦٦,٢٠١	١,٣٩٣,٤٧٤	٢,١٠٠,٧٦٦	٣٣,٤١٦,٠١٣	١٣,٥٠٥,٩٤٨
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,١٦٦,٢٠١	١,٣٩٣,٤٧٤	٢,١٠٠,٧٦٦	٣٣,٤١٦,٠١٣	١٣,٥٠٥,٩٤٨
٢٨,٠٤٧,١٥٩	٢٦,٦٢١,١٢٢	١,٣٩٣,٤٧٤	٢,١٠٠,٧٦٦	١٥,٣٢٧,٣٦٣	٧,٧٩٦,٥٥٩
٢٨,٠٤٧,١٥٩	٢٦,٦٢١,١٢٢	١,٣٩٣,٤٧٤	٢,١٠٠,٧٦٦	١٥,٣٢٧,٣٦٣	٧,٧٩٦,٥٥٩

مجموعات التمتع

مطويات القطاع

ب - فيما يلي مخطوطات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

في جميع الشركات التابعة للمركز داخل المنطقة باستثناء ما يورد في الجدول أدناه .

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦					
٢٠١٦		٢٠١٥		٢٠١٦	
المطويات	الموجودات	المطويات	الموجودات	المطويات	الموجودات
دولار	دينار	دولار	دينار	دولار	دينار
-	٢٩٠,١٧٨	-	-	-	-
السوق الجغرافية					
السودان					
شركة ماسة السودان					
للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥					
٢٠١٥		٢٠١٦		٢٠١٦	
المطويات	الموجودات	المطويات	الموجودات	المطويات	الموجودات
دولار	دينار	دولار	دينار	دولار	دينار
-	٢٩٠,١٧٨	-	-	-	-
السوق الجغرافية					
السودان					
شركة ماسة السودان					

٢١ - القضايا المقامة ضد الشركة

وفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة المالكة ، فإنه لا توجد قضايا مقامة ضد الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، أما فيما يتعلق بالشركات التابعة فقد بلغ مجموع القضايا القائمة ضد الشركات التابعة ١,٠٤٧,٤٢٣ 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 للاستثمار 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.

يوجد قضية تحكيم مقامة على الشركة التابعة شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري من قبل أحد المقاولين لمشروع أسواق المدائن الذي قامت شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري بتنفيذه ، وتم تعيين محكمين لمتابعة إجراءات التحكيم علماً بأنه قد تم صدور قرار هيئة التحكيم بالزام الشركة بدفع مبلغ ١٤٠,٠٠٠ دينار، هذا وبرأي إدارة الشركة ان هذا القرار غير نهائي وقيد الاستئناف لعدم قبول الشركة بقرار هيئة التحكيم نتيجة لعدم اخذهم ببعض الجوانب الفنية كما جاء بالادعاء المتقابل المقدم من الشركة ولا زالت الاجراءات جارية وفي حال بقيت الامور لصالح الطرف الاخر ، فان المبلغ الذي سيرتبت على الشركة لن يتجاوز ٧٠,٠٠٠ دينار.

٢٢ - 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 وموازنة 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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣,٩٨٣,٥٢٦	١٤,٠٤٨,٥٥٨	الموجودات المتداولة
(١٧,٠٠٨,٢٠٤)	(١٦,٧١٥,٦٤٧)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٣,٠٢٤,٦٧٨)	(٢,٦٦٧,٠٨٩)	(العجز) في رأس المال العامل

هذا وترى إدارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٤,٠٤٤,٨٩٧ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٤,٣٨٩,٦٠٩) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥).

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

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١,٠٦٩,٨٤٩	١,١٢١,٥٩٩

كفالات بنكية