



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

السلام الدولية للنقل والتجارة شركة مساهمة عامة

اشارتنا رقم : 2018/108/ب ر/م ر
التاريخ: 2018/ 7 /31

الساده / بورصة عمان المحترمين

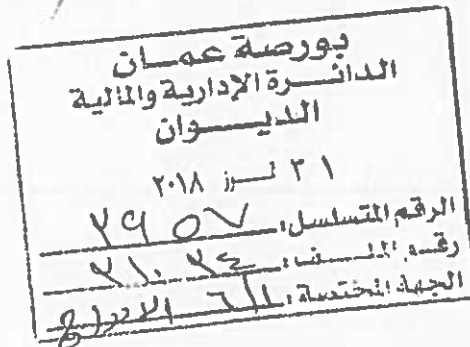
تحية طيبة وبعد ،

مرفق طيه البيانات المالية عن الفترة كما في 2018 /6/30 .

وتنصلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور



Acc2018 em a.c.130

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

٢١ - 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 ٢٠١٨ ، 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 إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرية 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 - هنالك ذمة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم بلغ رصيدها حوالي ٩ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧، بالإضافة الى ذمم دائنة لمطوري المشروع وايرادات مؤجلة وفوائد مرسلة مرتبطة بها بلغ رصيدها حوالي ٢,٥ مليون دينار و ٣,١ مليون دينار و ٣٠٠ الف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ على التوالي، لم نتمكن من الحصول على تأييد لهذه الارصدة كما لم نتمكن من الحصول على ادلة مراجعة ثبوتية كافية لتلك الارصدة باتتبع اجراءات مراجعة بديلة. وعليه لم نتمكن من تحديد اثر أية تعديلات على تلك الارصدة.

٢ - تتضمن الممتلكات والمعدات والمخزون في قائمة المركز المالي الموحدة والبالغ رصيدها حوالي ٩٥٧ الف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (حوالي ٩٩٥ الف دينار للعام ٢٠١٧) موجودات لم يتم قيد تدني لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٦) تدني الموجودات او تخفيضها لصادفي قيمتها الاستردادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٢) المخزون. لم نتمكن من التأكد من القيمة الفعلية للتدني كون ان الشركة لم تقم بعمل دراسة للتدني لها وعليه لم نتمكن من تحديد اثر عدم اتباع المعايير المحاسبية.

كما قد اصدرنا تقريراً متحفظاً للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ فيما يتعلق بالامور اعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه، وبإستثناء الأثر المحتمل للأمور المبينة في الفقرتين (١ و ٢) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وأداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرتين توكيديتين

دون مزيد من التحفظ في استنتاجنا أعلاه ، نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - كما يرد في الإيضاح (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يشير الى المشاريع قيد الانجاز التي لم يتم استكمالها بعد.

٢ - كما يرد في الإيضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يشير الى دفعات على حساب اقتناء ارض لم يتم نقل ملكيتها الى الشركة بعد.

فقرة إيضاحية

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٨

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن



احمد فتحي شتيوي

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010103

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح
دينار	دينار	
٢٧٨,٤٦٣	١٠٢,٠٥٣	٤
٨٧٤,٣٠٩	٩٧٤,٣٩٠	٥
١,٧٩٦,٧٢٥	١,٩٧٤,٩٦٤	١/١٦
٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠	٦
٥١٩,٩٧٤	٥١٩,٩٧٤	٧
٤٥١,٥٩١	٤٥٣,٤٦٠	
١٠,٨٦٦	١٠,٥٥٩	
٥٠٧,١٦١	٤٨٨,٣٤٦	
٦١١,٣٤٢	٦٢٢,٥٣٨	
١٤,٠٠٧,٦٦١	١٤,١٠٣,٥١٤	

الموجودات المتداولة :
نقد وارصدة لدى البنوك
ذمم مدينة - بالصافي
المطلوب من اطراف ذات علاقة
ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
وحدات سكنية معدة للبيع
شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المخزون - بالصافي
ارصدة مدينة اخرى
مجموع الموجودات المتداولة

١٥٤,٥٦٠	١٢٠,٦٥٥	
٦٧٨,٢١٩	٦٢٣,٧٦٦	
٤,٨٢٥,٥٩٦	٤,٧٨٩,٥٧٠	٩
١٢,٦١٨,٥٩٠	١٢,٩٠٤,٠٧٧	٨
٢,٣٦٩,٩١٤	٢,٣٧٣,٩٤١	١٠
٣,١٤٦,٨١٧	٣,١٤٦,٨١٧	١١
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	١٢
١,٢٨٦,٢٩٤	١,١٩٩,٨٥٠	
٢٥,٢٣٠,٤٨٤	٢٥,٣٠٩,١٧٠	
٣٩,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٤١٢,٦٨٤	

الموجودات غير المتداولة :
شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال اكثر من عام
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
استثمارات عقارية - بالصافي
استثمار في شركات حليفة
مشاريع قيد الانجاز
دفعات على حساب اقتناء اراضي
دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
ممتلكات ومعدات - بالصافي
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

٧٢٨,٨٥٦	٥٨٢,٨٦٢	١٣
٤,٧٥١,٢٣٤	٤,٦٦٦,٩٠٣	
٢,٩٨٤,٦٥٠	١,٦٦٢,٨٩٢	١/١٦
٢,٠٦٩,٥٢٥	١,٦٤١,٨١٨	١٤
٤٣٢,٩٨٥	٦٣٢,٣٠٤	
٧١,٥٥٧	٥٧,٩٠٦	١٥
٢,٧٢٧,٨٥٢	٢,٩٦٢,٥٣٧	
١٣,٧٧٦,٦٥٩	١٢,١٦٨,٢٢٢	

المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات المتداولة :
بنوك دائنة
ذمم دائنة
المطلوب الى اطراف ذات علاقة
قروض قصيرة الاجل
شيكات مؤجلة واوراق دفع قصيرة الاجل
مخصص ضريبة الدخل
ارصدة دائنة اخرى
مجموع المطلوبات المتداولة

٢٧٤,٠٨٥	١,٧١٦,٦٣١	١/١٦
٢,٩٦٠,٩٣٨	٢,٦٢٣,٩٦٨	١٤
٣,٢٣٥,٠٢٣	٤,٣٥٠,٥٩٩	
١٧,٠١١,٦٨٢	١٦,٥١٨,٨٢١	

المطلوبات غير المتداولة :
جاري المساهم
قروض طويلة الاجل
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات

١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)	
١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤	
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤	
(١٥١,٢١٤)	(٢٠٢,٢٢٨)	
(١,٣٩٤,٧٩٦)	(١,٤١٠,٦٧١)	
-	٨٦٤,٨٨٧	
١٧,١٢٢,٥٣٠	١٧,٩٢٠,٥٢٨	
٥,١٠٣,٩٣٣	٤,٩٧٢,٣٣٥	
٢٢,٢٢٦,٤٦٣	٢٢,٨٩٣,٨٦٣	
٣٩,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٤١٢,٦٨٤	

حقوق الملكية :
حقوق المساهمين
راس المال المصرح به والمدفوع
خصم الإصدار
الإحتياطي الإجمالي
الإحتياطي الإختياري
إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(الخسائر المتركمة)
الربح للفترة
صافي حقوق المساهمين
حقوق غير المسيطرين
صافي حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم 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 الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٥٤٥,٦٠١	٢,٤٠٦,٠٨٠	١,٥٠٢,٠٨٩	١,١٩٢,٨٣٥		الإيرادات
١,٦٤٢,٢٠٥	١,٥٩٩,٢٧٤	٨٤٨,٨٠٢	٧٩٠,٨٠٦		ينزل: تكلفة الإيرادات
٩٠٣,٣٩٦	٨٠٦,٨٠٦	٦٥٣,٢٨٧	٤٠٢,٠٢٩		مجمول الربح
(٦٥٩,٥١٦)	(٦٧٧,٨٢٦)	(٣٠٣,٩٩٦)	(٣٠٨,٤٦٧)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٤٤١,٧٢٩)	-	(٤٤١,٧٢٩)	-		خسارة عتود ملغاه لمشروع قيد الانجاز
(٢٣,٣٠٤)	(٢٣,٧٨٢)	(١٠,٦٠٣)	(١١,٣٦٤)		مصاريف تسويق
(٣٢١,٥٦٥)	(٢٤٧,١٥٧)	(٨٦,٩٣٧)	(١٢٠,٢٢٧)		تكاليف الإقتراض
٣٢٤,٨٩٥	٥٣٦,١٤٣	٧٥,١٠٠	٢٦١,٨٩٦	٨	صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
٢٥٣	(٣٢١)	٩٣	(٨٥٦)		(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
(٢٠,٠٤٩)	٤٣٠,٠٩٨	(٢١,٤٧٩)	٤٤٢,٩٢٢		إيرادات (خسائر) أخرى - بالصافي
(٢٣٧,٦١٩)	٨٢٣,٩٦١	(١٣٦,٢٦٤)	٦٦٥,٩٢٣		الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٢٥,٥٦٧)	(٩٠,٤٨٩)	(٢٥,٥٦٧)	(٧٦,٨٣٦)	ب/١٥	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
(٢٦٣,١٨٦)	٧٣٣,٤٧٢	(١٦١,٨٣١)	٥٨٩,٠٨٧		الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(٧٤٨,٥٦٩)	-	(٧٤٨,٥٦٩)	-	٢٣	صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
(١,٠١١,٧٥٥)	٧٣٣,٤٧٢	(٩١٠,٤٠٠)	٥٨٩,٠٨٧		الربح / (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
					يعود اليه:
(٤٥٠,٠٤٣)	٨٦٤,٨٨٧	(٤٧٩,٢٧٩)	٦٢١,٩١٣		حصة مساهمي الشركة
(٥٦١,٧١٢)	(١٣١,٤١٥)	(٤٣١,١٢١)	(٣٢,٨٢٦)		حصة حقوق غير المسيطرين
(١,٠١١,٧٥٥)	٧٣٣,٤٧٢	(٩١٠,٤٠٠)	٥٨٩,٠٨٧		المجموع
(-./٠٢٥)	-./٠٥			١٩	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة وغير المستمرة والعائد لمساهمي الشركة
(-./٠٠٦)	-./٠٥			١٩	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة والعائد لمساهمي الشركة

المدير العام

معالى رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) 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		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٠١١,٧٥٥)	٧٣٣,٤٧٢	(٩١٠,٤٠٠)	٥٨٩,٠٨٧
الربح / (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة			
(١٧,٣٦٦)	(٥١,٠١٤)	(٥١,١٧٣)	(٢٥,٠٠٠)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
(١,٠٢٩,١٢١)	٦٨٢,٤٥٨	(٩٦١,٥٧٣)	٥٦٤,٠٨٧
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)			
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:			
(٤٦٧,٢٣٦)	٨١٣,٨٧٣	(٥٢٩,٣١٤)	٥٩٦,٩١٣
مساهمي الشركة			
(٥٦١,٨٨٥)	(١٣١,٤١٥)	(٤٣٢,٢٥٩)	(٣٢,٨٢٦)
حقوق غير المسيطرين			
(١,٠٢٩,١٢١)	٦٨٢,٤٥٨	(٩٦١,٥٧٣)	٥٦٤,٠٨٧
المجموع			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

يحتفل التوفيق ببلاده بمرور خمسين عاماً على تأسيسها، وفي هذا الصدد، فإنّ التوفيق يرحب بالفرصة التي توفرها هذه المناسبة لمناقشة التحديات التي تواجهها الأردن في المستقبل، والوقوف على الحلول الممكنة لمعالجة هذه التحديات.

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوانين الحالية الموحدة للمرحلة الموجزة ونقرأ 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	للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٨	٢٠١٧
	دينار	دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)	٨٢٣,٩٦١	(٢٣٧,٦١٩)	
تعديلات :			
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	٥٤,٠١٣	٦٨,٣٨٤	
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	(٥٣٦,١٤٣)	(٣٢٤,٨٩٥)	
(ارباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات	(٣٧٢,٠٠٠)	٥٢,٣٩٤	
(ارباح) تكثيف موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٣٢١)	(٢٥٣)	
تكاليف الاقتراض	٢٤٧,١٥٧	٣٢١,٥٦٥	
التدفقات من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل	٢١٦,٦٦٧	(٢٠٠,٤٢٤)	
(الزيادة) في الذمم المدينة	(١٠٠,٠٨١)	(٢٩٩,٩١١)	
النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	٣٢,٠٣٦	٣٣,٥٤٥	
النقص (الزيادة) في المخزون	١٨,٨١٥	(٩,٠٤٨)	
(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى	(١١,١٩٦)	٥٦,٦٨٨	
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة	(١٢٤,٣٦١)	١١٤,٩٤٠	
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	٢٢٥,٦٨٥	٤١٨,٧٧٠	
صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	٢٥٧,٥٦٥	١٩٤,٥٦٠	
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٠٤,١٤٠)	(٣١,٤٠٦)	
صافي التدفقات من عمليات التشغيل	١٥٣,٤٢٥	١٦٣,١٥٤	
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
النقص في وحدات سكنية معدة للبيع	-	١٢٣,٦٤١	
النقص في الاستثمار في شركات حليفة	٦٣٨,٦٥٦	٣٥٦,٦٥٥	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	١٢,٠٠٠	
صافي التغير في ممتلكات ومعدات	(١٦,٠٠٠)	١٧,٩١٣	
النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٥٤,٤٥٣	(١٧,٣٦٦)	
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٦٧٧,١٠٩	٤٩٢,٨٤٣	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
المدفوع من تكاليف الاقتراض	(٢٤٧,١٥٧)	(٣٢١,٥٦٥)	
الزيادة في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع	١٩٩,٣١٩	٩٦,٠٠٠	
(الزيادة) النقص في المطلوب من/الى اطراف ذات العلاقة	(٥٨,٤٣٥)	١٩٦,١٢٣	
(النقص) في بنوك دائنة	(١٤٥,٩٩٤)	(٣٠,٢٤٦)	
(قروض مدفوعة)	(٨٩١,٦٧٧)	(٢٧٩,٠٤٧)	
قروض مقبوضة	١٣٧,٠٠٠	-	
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(١,٠٠٦,٩٤٤)	(٣٣٨,٧٣٥)	
صافي (النقص) الزيادة في النقد	(١٧٦,٤١٠)	٣١٧,٢٦٢	
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة	٢٧٨,٤٦٣	١٥٦,٧٣٣	
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	١٠٢,٠٥٣	٤٧٣,٩٩٥	
معاملات غير نقدية			
التغير في حقوق غير المسطرين	-	(١,٥٢٧,٣١٩)	
(النقص) في القروض	-	(٢,٩٩٩,٩٣٠)	
(الزيادة) في ذمم مدينة	-	(٤,٥٣١,١٣٥)	
(الزيادة) النقص في مشاريع قيد الانجاز	(٣,٩٩٧)	٤٤١,٧٢٩	
النقص في دفعات على حساب اقتناء ارض	-	٣,٥٣٦,١٣٥	
النقص في استثمارات عقارية	-	٧,١٢٧,٦٠٣	
الزيادة في ذمم دائنة	٣,٩٩٧	-	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٥٠,٠٠٠	-	
(الزيادة) في الاستثمار في شركة حليفة	(٣٨٨,٠٠٠)	-	
(النقص) في المطلوب من اطراف ذات علاقة	(١,٤٢٢,٥٤٧)	-	
الزيادة في جاري المساهم من اطراف ذات علاقة	١,٤٢٢,٥٤٧	-	

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) 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 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 .

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٨ .

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 .

- إن 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 ٢٠١٨ . كما ان نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي :

أ- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

● التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦
تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

● تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم"
تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

● التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين"
تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨ .

● تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:
يوضح هذا التفسير انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق باصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف باصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالاصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .

● تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية:
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ او التطوير الى او من بند الاستثمارات العقارية .

- **المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:**
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بإلتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب ، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"**
تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

- **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"**
تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

ب- تعديلات أثرت على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

- تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية:

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة. تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة، إلا أنه لا ينطبق على أدوات الملكية.

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). و نظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة، علماً أنه سيتم إعادة احتساب الأثر بشكل دقيق خلال العام.

في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدنية للموجودات المالية عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية أنها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي بها.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لسنة ٢٠١٤.

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 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 ، بإستخدام 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 ٢٠١٨ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
دينار	%				
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	١٠٠	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	٩٨,٧٥	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 مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦

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 .

تم بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٧ الموافقة على بيع حصة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) في شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) والبالغة ٥٠٠ ألف حصة وذلك مقابل ٥٠٠ ألف دينار لشركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية (شركة تابعة) علماً بأن اجراءات الانسحاب ونقل الحصص قد تمت لدى وزارة الصناعة والتجارة في ٢١ شباط ٢٠١٨ .

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس فيها 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 الارباح 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 ٢٠١٨ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	٢٢,٥	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	*	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للاستثمار**	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري***	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٧ بيع شركة افاق للتوريد والتخزين (شركة تابعة) ٥٠٪ من استثمارها في شركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة) وذلك لدخول شريك استراتيجي في الشركة بنسبة ٥٥٪ من حصص الشركاء القدامى. وجاري العمل على نقل باقي الاستثمار في شركة العقبة لتخزين الكيماويات لشركة حقل العقبة واحد للاستثمار (شركة حليفة).

** تم تأسيس شركة حقل العقبة واحد للاستثمار من قبل مجموعة من الشركاء في شركة العقبة لتخزين الكيماويات والتي سوف يكون لها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة العقبة لتخزين الكيماويات.

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

**** تم بموجب اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٨ الموافقة على دخول شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) كشريك في شركة ايام عمان للتطوير العقاري (شركة حليفة) بنسبة ٤٠٪ مقابل نقل تعاقدات شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) الى شركة ايام عمان للتطوير العقاري (شركة حليفة) على ان تقوم شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) بدفع مبلغ ١٥٠ الف دينار لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) كتعويض لهم عن التنازل بالتعاقدات بحيث بلغت القيمة العادلة للمشاريع ٣٨٨ الف دينار.

***** تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ بيع شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) لجزء من اسهمها المملوكة في شركة الخطوط البحرية الوطنية (شركة حليفة) لاطراف ذات علاقة .

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 ٢٠١٧.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار
٣٩,٢٦٣	٥٠,٤٦٠
٢٣٩,٢٠٠	٥١,٥٩٣
٢٧٨,٤٦٣	١٠٢,٠٥٣

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار
١,١٠٤,١٥٩	١,٢٠٩,٠٣١
٢١,٣١١	١٦,٥٢٠
(٢٥١,١٦١)	(٢٥١,١٦١)
٨٧٤,٣٠٩	٩٧٤,٣٩٠

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 ٢٠١٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٥١,١٦١	٢٥١,١٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥١,١٦١	٢٥١,١٦١	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 حوالي ٩ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ شاملاً مبلغ حوالي ٣,١ مليون تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤، علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسملة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٣٠٠ 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 في مدينتي الزرقاء وأبو نصير كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٩١٠,١٨٣	٥١٩,٩٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٩٠,٢٠٩)	-	يطرح : كلفة الشقق المباعة
٥١٩,٩٧٤	٥١٩,٩٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- إن سعر البيع للوحدات السكنية المعدة للبيع لا يقل عن القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

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 ٢٠١٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٣,٠٦٠,١٤٩	١٢,٦١٨,٥٩٠	توزيعات أرباح نقدية
(٨١١,٥٥١)	(٥٣٨,٢٤٠)	زيادة رأس المال
١٦,٦٦٧	-	استبعاد استثمار في شركة حليفة **
(٦٤٠,٧٩٩)	(١٠٠,٤١٦)	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٥,٣١٤	-	الاستحواذ على حساب استثمار في شركة حليفة ***
-	٣٨٨,٠٠٠	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة *
٩٧٨,٨١٠	٥٣٦,١٤٣	الرصيد نهاية الفترة / السنة
١٢,٦١٨,٥٩٠	١٢,٩٠٤,٠٧٧	

* تم احتساب صافي حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ استنادا الى المعلومات المالية المعدة من قبل ادارات تلك الشركات.

** تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ بيع شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) لجزء من اسهمها المملوكة في شركة الخطوط البحرية الوطنية (شركة حليفة) لاطراف ذات علاقة، علما انه تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٧ بيع شركة افاق للتوريد والتخزين (شركة تابعة) ٥٠% من استثمارها في شركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة) وذلك لدخول شريك استراتيجي في الشركة بنسبة ٥٥% من حصص الشركاء القدامى وجاري العمل على نقل باقي الاستثمار في شركة العقبة لتخزين الكيماويات لشركة حقل العقبة واحد للاستثمار (شركة حليفة).

*** تم بموجب اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٨ الموافقة على دخول شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) كشريك في شركة ايام عمان للتطوير العقاري (شركة حليفة) بنسبة ٤٠% مقابل نقل تعاقدات شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) الى شركة ايام عمان للتطوير العقاري (شركة حليفة). على ان تقوم شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) بدفع مبلغ ١٥٠ الف دينار لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) كتعويض لهم عن التنازل بالتعاقدات بحيث بلغت القيمة العادلة للمشاريع ٣٨٨ الف دينار.

- تأسست شركة حقل العقبة واحد للاستثمار من قبل مجموعة من الشركاء في شركة العقبة لتخزين الكيماويات والتي سوف يكون لها تأثيرا فعالا على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة العقبة لتخزين الكيماويات.

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٩,٤٥٩,٤٧٧	٣,٥٩٩,٦٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥,٨٥٩,٧٨١)	-	اثر استبعاد شركة تابعة (ايضاح ٢٣)
٣,٥٩٩,٦٩٦	٣,٥٩٩,٦٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧٤٧,٢٦٣	٦٧٥,٧٥٤	الإستهلاك المتراكم
(١٤٣,٤٥٣)	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧١,٩٩٤	٣٦,٠٧٦	اثر استبعاد شركة تابعة (ايضاح ٢٣)
٦٧٥,٨٠٩	٧١١,٨٣٠	إستهلاك الفترة / السنة
٢,٩٢٣,٨٩٢	٢,٨٨٧,٨٦٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
٣,٢٧٦,٩٨١	١,٩٠١,٧٠٤	يضاف: أراضي
(١,٣٧٥,٢٧٧)	-	الرصيد في بداية السنة
١,٩٠١,٧٠٤	١,٩٠١,٧٠٤	اثر استبعاد شركة تابعة (ايضاح ٢٣)
٤,٨٢٥,٥٩٦	٤,٧٨٩,٥٧٠	الرصيد في نهاية السنة

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ٥/٧ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك لقاء الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة (ايضاح ١٤).

١٠ - مشاريع قيد الإنجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤	مشروع مدينة الشروق *
١,٨٧٩,٧١٠	١,٨٨٣,٧٠٧	مشروع البحر الميت ***
-	٣٠	اخرى *
٢,٣٦٩,٩١٤	٢,٣٧٣,٩٤١	

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٣٧٣,٩٤١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

وفقا لدائرة الأراضي والمساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر أساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع البحر الميت لهذه المشاريع قيد الإنجاز متضمنة قيمة الأراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ .

١١ - دفعات على حساب اقتناء اراضي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
٣,١٤٦,٨١٧	٣,١٤٦,٨١٧
٣,١٤٦,٨١٧	٣,١٤٦,٨١٧

دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *

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

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 ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
-	٣٦,٧٥٦
٥٨٢,٨٦٢	٦٩٢,١٠٠
٥٨٢,٨٦٢	٧٢٨,٨٥٦

حسابات جارية مكشوفة
جاري مدين *

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٢,٤٢٥,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧/٥٪ الى ٩/٥٪ . ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعيادية للشركة مكفولة بضمانات شخصية للسيد احمد حلمي عرموش، هذا وتم خلال العام ٢٠١٦ منح شركة السلام الدولية للنقل والتجارة تسهيلات اضافية من قبل احد البنوك المحلية بسقف بلغ ٧٠,٠٠٠ دينار ، اضافة الى ذلك تم خلال النصف الاول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري المدين مع بنك ستاندرد تشارترد وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ .

١٤- القروض

إن تفاصيل القروض كما في تاريخ التوائم المالية الموحدة على النحو التالي

٢٠١٧				٢٠١٨				٢٠١٩				٢٠٢٠				٢٠٢١				٢٠٢٢				٢٠٢٣				٢٠٢٤				٢٠٢٥				٢٠٢٦				٢٠٢٧				٢٠٢٨				٢٠٢٩				٢٠٣٠																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		القطاع		ال	

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 ٢٠١٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٦١,٧٦٢	٧١,٥٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٢,٢٠١	٩٠,٤٨٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
(٣٢,٤٠٦)	(١٠٤,١٤٠)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٧١,٥٥٧	٥٧,٩٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٥,٥٦٧	٩٠,٤٨٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٢٥,٥٦٧	٩٠,٤٨٩	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 ٢٠١٣، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٤ ولغاية العام ٢٠١٧ فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا لادارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

ب- عمان:

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٧ ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا لادارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة.

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢٠١٦	٢٠١٢
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٦	٢٠١١
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٦	٢٠١٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٦	٢٠١٤ عدا ٢٠١٣
شركة فرح الدولية للنقل والتجارة	٢٠١٦	٢٠٠٩
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٦	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٦	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٦	٢٠١٥
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٦	٢٠١٥
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٦	٢٠١٤
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٦	٢٠١٤

هذا وبرأي الإدارة 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.

١٦ - اطراف ذات العلاقة

أ - المطلوب من الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٤٠٩,٢٨٠	٢٥٩,١٧٤
شركة المياه للتطوير العقاري	شركة حليفة	تمويل	٧٧١,٥٧٩	٧٥٩,١٩٧
شركة زهرة الارز للتخليص	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	-	٢٨,٣٦٠
شركة عرموش للاستشارات السياحية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٣٠,٧٠٧	٤١,٧٣٤
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٦٧٤,٢٤٩	٦٦٨,١١٦
شركة الانهضة للخدمات التجارية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٥,٣٨٠	٥,٣٨٠
شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١١,٢٩٠	-
شركة الارز للوكالات البحرية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١١,٨٧٥	-
شركة ايام صان	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٧,٠٩١	٤,٧٣٥
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٥٣,٥١٣	٣٠,٠٢٩
المجموع			١,٩٧٤,٩٦٤	١,٧٩٦,٧٣٥

- بلغت النعم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٢٦٠٠ يوم ١,٧٢٧,٣٠٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ، والتي تمثل دفعات لاطراف ذات علاقة كما بذلك التاريخ لم يتم اخذ قرار بسدادها او رسلتها كليا او جزئيا ولا داع لارصد مخصص لذاتها .

ب - المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
جاري المساهم - احمد حلمي عرموش	مساهم	تمويل	١,٧١٦,٦٣١	٢٧٤,٠٨٥
شركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	٨٩٨	١,٣٨٦
شركة الخطوط الوطنية لتشيغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٣٩٥,٥٦٩	٣٥٣,١٧٩
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٢٩٩,٧١٨	٣٠٠,٠٤٨
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٧,٩٩٢	٣,٦٦٧
شركة المدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	١٠٥,٥١٧
شركة الارز للوكالات البحرية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٦٦٤,٨٥١
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	شركة حليفة	تمويل	٢٠١,١٥٠	٢٠١,٥٦٨
شركة الارز دبي للاملاك	شركة حليفة	تمويل	٥٠٢,٠٠٠	٥٢٢,٠٠٠
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٧٧,٥٤٧	٢٩,٩٩٨
شركة بئرا	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٤٤,٩٦٥	٧٠٩,٢٤٨
نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	تمويل	١١٦,٧٠٠	١٦,٤٣١
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١١,٣٥٣	٥٥,٩٥٧
المجموع			١,٦٦٢,٨١٢	٢,٩٨٤,٦٥٠

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

- بلغت إيرادات النقل من شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية (شركة شقيقة) ١٣٧,١١٥ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (١٧,٢٩٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

- بلغت إيرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية (شركة حليفة) ٣٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٨,١٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

- تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ بيع شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) لجزء من اسهمها المعاوكة في شركة الخطوط البحرية الوطنية (شركة حليفة) لاطراف ذات علاقة.

- تم بموجب اجتماع مجلس الادارة المتعدد بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٨ الموافقة على دخول شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) كشريك في شركة ايام صان للتطوير العقاري (شركة حليفة) بنسبة ٤٠% مقابل نقل تعاقبات شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) الى شركة ايام صان للتطوير العقاري (شركة حليفة) على ان تقوم شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) بدفع مبلغ ١٥٠ الف دينار لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) كتمويض لهم عن التنازل بالتعاقبات بحيث بلغت القيمة المعادلة للمشاريع ٣٨٨ الف دينار.

- قامت شركة افق للتوريد والتخزين (شركة تابعة) خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٧ بيع ٥٠% من استثمارها في شركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة) وذلك لدخول شرك استراتيجي في الشركة بنسبة ٥٥% من حصص الشركاء القدامى.

- تم تأسيس شركة حقل العقبة واحد للاستثمار من قبل مجموعة من الشركاء في شركة العقبة لتخزين الكيماويات والتي سوف يكون لها تأثيرا فعالا على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة العقبة لتخزين الكيماويات.

رواتب الادارة العليا التنفيذية

بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ٦٠,٢٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٥١,٢٢٢ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

١٧- رأس المال المصرح به و المدفوع وخصم الاصدار

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧.

١٨- إيرادات أخرى - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(٥٢,٣٩٤)	٣٧٢,٠٠٠	ارباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠,٣٤٥	١٦,٢٩١	توزيعات نقدية
-	١٧,٨٠٩	ارباح بيع اسهم
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ايرادات اشراف
-	١١,٩٩٨	اخرى
(٢٠,٠٤٩)	٤٣٠,٠٩٨	

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

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(٤٥٠,٠٤٣)	٨٦٤,٨٨٧	من العمليات غير المستمرة
		الربح / (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(-/٠.٢٥)	-/٠.٥	حصة السهم من الربح / (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(١١٥,٨٠١)	٨٦٤,٨٨٧	من العمليات المستمرة
		الربح / (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(-/٠.٠٦)	-/٠.٥	حصة السهم من الربح / (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

٢٠ - التوزيع القطاعي

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران					
٢٠١٧	٢٠١٨	النفـل	خدمـي	عقـارات وإنشاءات عقارية	إستثماري ومشاريع
دينـر	دينـر	دينـر	دينـر	دينـر	دينـر
٢,٥٤٥,٦٠١	٢,٤٠٦,٠٨٠	١٣٧,١١٥	١,٤٤٠,١٨٢	٤٧١,١٦٣	٣٥٧,٦٢٠
(١,٦٤٢,٢٠٥)	(١,٥٩٩,٢٧٤)	(٥٠,٠٦٥)	(١,١٢٨,٠٨٠)	(٣٥٨,١٨٠)	(١٢,٩٤٩)
٩,٢٣,٣٩٦	٨٠٦,٨٠٦	٨٧,٠٥٠	٣١٢,١٠٢	١١٢,٩٨٣	٢٩٤,٦٧١
(٦٥٩,٥١٦)	(٦٧٧,٨٢٦)	(٢٨,٤٩٢)	(٢٧١,٨٠٧)	(١٦٥,٧٧٩)	(٢١١,٧٤٨)
(٢٣,٣٠٤)	(٢٣,٧٨٢)	-	-	(٢٣,٧٨٢)	-
٢٢٠,٥٧٦	١٠٥,١٩٨	٥٨,٥٥٨	٤٠,٢٩٥	(٧١,٥٧٨)	٨٢,٩٢٣
(١٣٦,٦٣٠)	٩٦٥,٩٢٠	-	١٥٠,٢٩١	٦,٢٨٥	٨٠٩,٣٤٤
(٢٢١,٥٦٥)	(٢٤٧,١٥٧)	(٩,٣٥١)	-	(١١٢,١٥٢)	(١٢٥,٦٥٤)
(٢٢٧,١١٩)	٨٢٣,٩٦١	٤٩,٢٠٧	١٩٠,٥٨٦	(١٨٢,٤٤٥)	٧٦٦,٦١٣
(٢٥,٥٦٧)	(٩٠,٤٨٩)	(١٦,٨٠٠)	(١٨,٨٦٢)	-	(٥٤,٨٢٧)
(٢٦٣,١٨٦)	٧٣٣,٤٧٢	٣٢,٤٠٧	١٧١,٧٢٤	(١٨٢,٤٤٥)	٧١١,٧٨١
(٧٤٨,٥٦٩)	-	-	-	-	-
(١,٠١١,٧٥٥)	٧٣٣,٤٧٢	٣٢,٤٠٧	١٧١,٧٢٤	(١٨٢,٤٤٥)	٧١١,٧٨١

اجمالي الإيرادات

ينزل : تكلفة الإيرادات

مجمـل الربـح

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية و عمومية

مصاريف تسويق

الربح من العمليات

ارباح (خسائر) الإستثمار و أخرى

تكاليف الإقتراض

الربح / (الخسارة) للفترة قبل الضريبة

ينزل : ضريبة الدخل للفترة ولل سنوات السابقة

الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة

صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة

الربح / (الخسارة) للفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٨ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧					
دينـر	دينـر	دينـر	دينـر	دينـر	دينـر
٣١,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٤١٢,٦٨٤	١,٠٠٤,٣٢٥	٢,٥٣٠,٩٧٩	٢٢,٨٤٨,٨٨٢	١٣,٠٢٨,٤٨٨
٣٩,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٤١٢,٦٨٤	١,٠٠٤,٣٣٥	٢,٥٣٠,٩٧٩	٢٢,٨٤٨,٨٨٢	١٣,٠٢٨,٤٨٨
١٧,٠١١,٦٨٢	١٦,٥١٨,٨٢١	١,٣٤٥,١٢٨	٥٢٠,٤٦٧	١١,٠٧٦,٣٥٥	٣,٥٧٦,٨٧١
١٧,٠١١,٦٨٢	١٦,٥١٨,٨٢١	١,٣٤٥,١٢٨	٥٢٠,٤٦٧	١١,٠٧٦,٣٥٥	٣,٥٧٦,٨٧١

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

إن جميع الشركات التابعة تتمركز داخل المملكة باستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

المنطقة الجغرافية				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		٣٠ حزيران ٢٠١٧		اسـم الشـركـة	
				الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات		
				دينـر	دينـر	دينـر	دينـر		
السودان				-	-	٢٩٠,٧٦٨	-	شركة ماسية السودان	
المنطقة الجغرافية				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		٣١ كانون الأول ٢٠١٧		اسـم الشـركـة	
				الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات		
				دينـر	دينـر	دينـر	دينـر		
السودان				-	-	٢٩٠,٧٦٨	-	شركة ماسية السودان	

٢٩ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمخاطر المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات المجموع	١٠,٥٥٩	١٠,٨٦٦	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٣٠١,٧٦٦	٣٥٦,٢١٩	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية المجموع	٣٢٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداء مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
إجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٢٤,٣٢٥	٦٨٩,٠٨٥				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والعام ٢٠١٧ .

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

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

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣٠ حزيران ٢٠١٨		موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
المستوى الثاني (بموجب مقترين غاريين)	٥,٧٣٠,٤٠٤	٤,٨٢٥,٥٩٦	٥,٧٣٠,٤٠٤	٤,٧٨٩,٥٧٠	الاستثمارات الدفترية
	٥,٧٣٠,٤٠٤	٤,٨٢٥,٥٩٦	٥,٧٣٠,٤٠٤	٤,٧٨٩,٥٧٠	مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
المستوى الثاني	٥,٢١٥,٠٨٧	٥,٠٣٠,٤٦٣	٤,٥٠٠,٦٦٣	٤,٢٧٥,٧٨٦	مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة
	٥,٢١٥,٠٨٧	٥,٠٣٠,٤٦٣	٤,٥٠٠,٦٦٣	٤,٢٧٥,٧٨٦	القروض
					مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة

للبنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً للعلاج تسعير متفق عليها و التي تعكس 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 ٢٠١٨ ، و برأي الادارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص القضايا والوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى 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 .
- يوجد قضية تحكيم مقامة على الشركة التابعة شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري من قبل أحد مقاولين لمشروع أسواق المدائن الذي قامت شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري بتنفيذه ، وتم تعيين محكمين لمتابعة إجراءات التحكيم علماً بأنه قد تم صدور قرار هيئة التحكيم بإلزام شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري بدفع مبلغ ١٤٥,٨٩٧ دينار اضافة الى الفائدة القانونية بواقع ٩% سنوياً من تاريخ ٦ ايلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام علماً بأنه تم خلال العام ٢٠١٧ التوصل الى تسوية مع المقاول تم بموجبها دفع مبلغ مقطوع بقيمة ١٠٠ الف دينار بموجب شيكات محررة باسم المقاول.

٢٣- فقدان السيطرة على شركة تابعة والعمليات غير المستمرة

- بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين الثاني لشركة مدائن النور للإستثمار والتطوير العقاري للعام ٢٠١٧ والمنعقد بتاريخ ٥ شباط ٢٠١٧ تمت الموافقة على ابرام اتفاقية مع شركة تطوير العقبة تتضمن قيام شركة مدائن النور للإستثمار والتطوير العقاري بالتنازل عن وبيع كامل اسهمها في شركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها لشركة تطوير العقبة.
- تم بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٧ توقيع اتفاقية بين شركة مدائن النور للإستثمار والتطوير العقاري وشركة تطوير العقبة المساهمة الخاصة المحدودة تم بموجبها تنازل شركة مدائن النور للإستثمار والتطوير العقاري عن كامل اسهمها في شركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها لصالح شركة تطوير العقبة ونتج عن هذه العملية خسارة بحوالي ٧٤٩ الف دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة للعام ٢٠١٧ وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها عن القوائم المالية الموحدة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة.

فيما يلي اهم المعلومات المالية كما في اول كانون الثاني ٢٠١٧ لشركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها :

اول كانون الثاني

٢٠١٧

دينار
٥,٦١٦
٢٤,٣٩٨
٨١,٦١٣
٧,٠٩١,٦٠٥
١٣,٠٢٧
٧,٢١٦,٢٥٩

الموجودات

نقد في الصندوق ولدى البنك - قائمة (د)
المطلوب من اطراف ذات علاقة
ارصدة مدينة اخرى
استثمار عقاري - بالصافي
ممتلكات ومعدات - بالصافي
مجموع الموجودات

المطلوبات

٢,٩٩٩,٩٣٠	اقساط قروض
٥١٥,٠٠٠	المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣٨٠,٢٤٣	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
٣,٨٩٥,١٧٣	مجموع المطلوبات

حقوق الشركاء

٤,٧٠٠,٠٠٠	راس المال المدفوع
(١,٣٧٨,٩١٤)	(الخسائر المتراكمة)
٣,٣٢١,٠٨٦	صافي حقوق الشركاء
٧,٢١٦,٢٥٩	مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء

٢٤ - 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

وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للشركة بمقارنة ارصدة النقد والبنوك والذمم المدينة باستثناء ذمة سكن كريم لعيش كريم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٧٨,٤٦٣	١٠٢,٠٥٣	نقد وارصدة لدى البنوك
٤٥١,٥٩١	٤٥٣,٤٦٠	شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام
٨٧٤,٣٠٩	٩٧٤,٣٩٠	ذمم مدينة - بالصافي
١٠,٨٦٦	١٠,٥٥٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٧٩٦,٧٢٥	١,٩٧٤,٩٦٤	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣,٤١١,٩٥٤	٣,٥١٥,٤٢٦	المجموع
(١٣,٧٧٦,٦٥٩)	(١٢,١٦٨,٢٢٢)	المطلوبات المتداولة
(١٠,٣٦٤,٧٠٥)	(٨,٦٥٢,٧٩٦)	(العجز) في راس المال العامل

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٤,٠٠٧,٦٦١	١٤,١٠٣,٥١٤	الموجودات المتداولة
(١٣,٧٧٦,٦٥٩)	(١٢,١٦٨,٢٢٢)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
٢٣١,٠٠٢	١,٩٣٥,٢٩٢	الوفر في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهريه كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ١,٦٦٢,٨٩٢ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢,٩٨٤,٦٥٠) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧).

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 .

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١,٢٩٠,٠٥٤	١,٠٧٠,٠٥٤	كفالات بنكية

٢٦ - اثر تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بتصحيح بعض الاخطاء المحاسبية عن طريق تعديل الارصدة الافتتاحية لبعض بنود الموجودات و حقوق الملكية كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٨ تمثل بشكل رئيسي بإعادة تصنيف حقوق غير المسيطرين وقيد مصاريف تخص سنوات سابقة وأخرى وقد تم تعديل الرصيد الإفتتاحي للخسائر المتراكمة حيث أنه من غير العملي تعديل أرقام السنوات السابقة .

الجدول التالي يبين أثر تعديلات سنوات سابقة والتي تم قيدها وتعديلها كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ وذلك على النحو التالي :

كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٨			
الرصيد المعدل	اثر التعديل	الرصيد المعلن	
دينار	دينار	دينار	
٢,٩٦٣,٥٣٧	١٤,٠٥٨	٢,٩٤٩,٣٧٩	المطلوبات
			ارصدة دائنة اخرى
			حقوق الملكية
(١,٤١٠,٦٧١)	(١٥,٨٧٥)	(١,٣٩٤,٧٩٦)	الخسائر المتراكمة
٥,١٠٤,٧٥٠	١,٨١٧	٥,١٠٢,٩٣٣	حقوق غير المسيطرين