

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥  
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

|        |                                                      |
|--------|------------------------------------------------------|
| ١٦ - 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 ايلول ٢٠١٥ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء 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 ، فانها 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 ايلول ٢٠١٥ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة ونعم 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 على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر كما أفادتنا الإدارة.

٢ - لم يتم تزويدنا بدراسة للقيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات والمخزون لشركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١,٩٦٥,٦١٩ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ حيث انخفض نشاط الشركة الرئيسي بشكل ملحوظ منذ منتصف العام ٢٠١٤ ، وبالتالي لم نتمكن من التحقق فيما اذا كان هنالك تدني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما لم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع اجراءات مراجعة بديلة.

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

## الاستنتاج المتحفظ

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

### فقرة توكيدية

دون مزيد من التحفظ في استنتاجنا أعلاه ، نلفت الانتباه الى انه وكما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، هنالك مبالغ مجموعها ٢,١٩١,٥٧٣ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ تتمثل في مشاريع قيد الانجاز لم يتم استكمالها بعد، بالإضافة الى دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات بمبلغ ١٥٠,٤٩٤ دينار كما بذلك التاريخ ، حيث يعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

## أمور أخرى

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

## فقرتان توضیحاتان

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

٢- 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.

ديليوت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الاول ٢٠١٥

شفیق کمیل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

١٠٠ بيت آمل في شي (الشرق الأوسط)

قائمة (أ)

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

| الموجزودات                                           | إيضاح | ٢٠١٥<br>٢٠١٥<br>(مراجعة غير مدققة)<br>لبنان | ٢٠١٤<br>٢٠١٤<br>لبنان |
|------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------|-----------------------|
| <b>الموجودات المتداولة :</b>                         |       |                                             |                       |
| نقد وأرصدة لدى البنوك                                | ٤     | ٣٧٩,٨٨٩                                     | ١,٧٧٢,٦٥٤             |
| ذمم مدينة - بالعملة                                  | ٥     | ٤٤٩,١١٥                                     | ٣٤٤,٥٧٣               |
| المطلوب من أطراف ذات علاقة                           | ١/١٦  | ٢,١٦٠,٠٤٨                                   | ٢,٢٢٢,٩٠٣             |
| ذمة مدينة - مشروع سكن لجيش كريم                      | ٦     | ٨,٩٥٧,٢٣٠                                   | ٨,٩٥٧,٢٣٠             |
| وجدات سكنية مدة للبيع                                | ٧     | ١,٣٨٨,٤٤٢                                   | ٢,١٤١,٨٤٦             |
| شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام         |       | ٥٤١,٣٨٣                                     | ٣٥١,٥٦٢               |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال كلمة الدخل     |       | ٨,٧٤٣                                       | ٩,٢٩٣                 |
| المخزون - بالعملة                                    |       | ٥٠١,٦٤٦                                     | ٥١٠,٣٦٢               |
| أرصدة مدينة أخرى                                     |       | ٨٠١,٥٢٤                                     | ٨٥٦,٨٠٧               |
| مجموع الموجودات المتداولة                            |       | ١٥,١٨٨,٠٢٠                                  | ١٧,١٦٨,٢٣٠            |
| <b>الموجودات غير المتداولة :</b>                     |       |                                             |                       |
| شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام |       | ٢٦٦,٩٧٩                                     | ٢٤١,٤٢٢               |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل   |       | ٦٢٤,٨٩٣                                     | ٥١٨,١٥٥               |
| استثمار في شركات حليفة                               | ٨     | ١١,٣٩٦,٩٠٩                                  | ١١,٥١٧,٥٥٥            |
| استثمارات عقارية - بالعملة                           | ٩     | ١٢٠,٧٣,١٤٦                                  | ٥٠,٤١,٥٧٨             |
| مشاريع قيد الإنجاز                                   | ١٠    | ٢,٢٦٥,٩٩٩                                   | ٨,٩٥٨,٩٩٩             |
| ذمم على حساب اقتناء اراض                             | ١١    | ٦,٦٨٢,٩٥٢                                   | ٦,٦٨٢,٩٥٢             |
| ذمم على حساب اقتناء استثمار في شركات                 | ١٢    | ١٥٠,٤٩٤                                     | ١٥٠,٤٩٤               |
| ممتلكات ومعدات - بالعملة                             |       | ٢,٣٩٢,٨١٦                                   | ٢,٦٧٣,٧٨٢             |
| موجودات محتفظ بها بهدف البيع                         | ٢٤    | -                                           | ٢,١٥٧,٨٢٦             |
| مجموع الموجودات غير المتداولة                        |       | ٣٥,٨٥٤,٦٨٨                                  | ٣٧,٩٤٢,٧٦٤            |
| مجموع الموجودات                                      |       | ٥١,٠٤٢,٧٠٨                                  | ٥٥,١١٠,٩٩٤            |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                       |       |                                             |                       |
| <b>المطلوبات متداولة :</b>                           |       |                                             |                       |
| بنوك دائنة                                           | ١٣    | ١,١٥٨,٤٨٠                                   | ٢,٧٦٥,٦٧٠             |
| ذمم دائنة                                            |       | ٤,٨٩٦,٥٦٧                                   | ٤,٧٢٦,٧٠٧             |
| المطلوب إلى أطراف ذات علاقة                          | ١/١٦  | ٤,١٣١,٨٢٠                                   | ٣,٤٨٤,٦٧٣             |
| قرروض قصيرة الأجل                                    | ١٤    | ٢,٦٩٥,٢٣٩                                   | ٢,٨١٢,٥٧٠             |
| شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل                   | ١/١٥  | ٥٠٥,٣٣٠                                     | ٤٧٢,٦٨٩               |
| مخصص ضريبة الدخل                                     |       | ١٠٦,٢٢٥                                     | ١٢٦,٨٨٩               |
| أرصدة دائنة أخرى                                     |       | ٣,٣١٧,٦٤١                                   | ٤,٥٨٧,٧٣٧             |
| مجموع المطلوبات المتداولة                            |       | ١٦,٨٩١,٣٠٢                                  | ١٨,٩٧٩,٩٣٥            |
| <b>المطلوبات غير المتداولة :</b>                     |       |                                             |                       |
| شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الأجل                   | ١/١٦  | ٦١,٤٢٢                                      | ٢٤١,٤٢٢               |
| جاري مسام                                            |       | ١,٤١٣,٩٤٣                                   | ٢,٣٢١,٥٧٤             |
| قرروض طويلة الأجل                                    | ١٤    | ٩,٥٤١,٥٠٢                                   | ٨,٧٤٦,٤٩٤             |
| مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع       | ٢٤    | -                                           | ٨٤٦,٧٨٢               |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة                        |       | ١١,٠١٦,٨٦٧                                  | ١٢,١٥٩,٢٧٢            |
| مجموع المطلوبات                                      |       | ٢٧,٩٠٨,١٦٩                                  | ٣١,١٣٩,٢٠٧            |
| <b>حقوق الملكية :</b>                                |       |                                             |                       |
| <b>حقوق المساهمين</b>                                |       |                                             |                       |
| رأس المال المدفوع                                    | ١٧    | ١٨,٠٠٠,٠٠٠                                  | ١٧,٤٢٧,٩٦٢            |
| خصم الإصدار                                          | ١٧    | (١,٣٤٩,٩٩٨)                                 | (١,٠٩٢,٥٨١)           |
| الإحتياطي الإجمالي                                   |       | ١,٩٧٠,٥١٤                                   | ١,٩٧٠,٥١٤             |
| الإحتياطي الإختياري                                  |       | ٤٨٠,٢٤٤                                     | ٤٨٠,٢٤٤               |
| إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة          |       | (١٦٠,٧٣٠)                                   | (٩٤,٧٧٦)              |
| (الخسائر المتراكمة)                                  |       | (١,١١٠,٥٠٧)                                 | (١,١١٠,٥٠٧)           |
| (الخسائر) للفترة                                     |       | (٦٤٣,١٤٠)                                   | -                     |
| مجموع حقوق المساهمين                                 |       | ١٦,٧٥٤,١٦٣                                  | ١٧,٤٢٩,١٣٩            |
| حقوق غير المسيطرين                                   |       | ٦,٤١٠,٣٧٦                                   | ٦,٨٢٨,٦٥١             |
| مجموع حقوق الملكية                                   |       | ٢٣,١٦٤,٥٣٩                                  | ٢٤,٢٥٧,٧٩٠            |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                        |       | ٥١,٠٤٢,٧٠٨                                  | ٥٥,١١٠,٩٩٤            |

معالى ورئيس مجلس الإدارة

المدير العام

ين الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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)  
المقبة - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة للدخل الموحدة المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

| الإيضاح                                                            | للتلاثة شهور المنتهية في ٣٠ أيلول |           | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|----------------------------------|-------------|
|                                                                    | ٢٠١٥                              | ٢٠١٤      | ٢٠١٥                             | ٢٠١٤        |
| الإيرادات                                                          | ١,٨١٠,٠٢٥                         | ١,٤١٠,٢٧٦ | ٣,١٩٧,٢٢٢                        | ٥,٨٣٢,٠٤٠   |
| يُنزَل: تكلفة الإيرادات                                            | ١,٣١٣,٤١٩                         | ١,٣٧٧,٢٣٧ | ٢,٤٠٦,٧٩٥                        | ٤,٧٧٠,٥٦٥   |
| مجموع الربح                                                        | ٤٩٦,٦٠٦                           | ٣٣,٠٣٩    | ١,٠٩٠,٤٢٧                        | ١,٠٦١,٤٧٥   |
| يُنزَل: مصاريف إدارية وعمومية                                      | ٢٨٠,٤٢٨                           | ٤٤١,٨٩٠   | ١,٣١٦,٤٣٥                        | ١,٣٧٦,٠٠٨   |
| مصاريف تسويق                                                       | ١٣,٩٧٦                            | ٣٠,٨٩٥    | ٣٣,٠٨٤                           | ٧٩,٦٥٧      |
| (الخسارة) من العمليات                                              | ١٠٢,١٩٢                           | (٤٣٩,٧٤٦) | (٢٥٩,٠٩٢)                        | (٣١٤,١١٠)   |
| تكاليف الإقراض                                                     | (٣٣٥,٩٤٩)                         | (٨٨,٨٤٤)  | (٨٤٧,٥١٦)                        | (٧٠٩,٨٢١)   |
| صافي حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة                   | ١١٩,٧٥٢                           | (١٠٢,٦١٥) | ١٤٣,٢٩٣                          | (١٧٩,٧٢٩)   |
| (خسائر) أرباح تفويض موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل | ٣٢٥                               | (٥٠,٢٧)   | (٥٤٩)                            | ٥١٧         |
| توزيعات أرباح نقدية لموجودات مالية بالقيمة العادلة                 | -                                 | -         | ٩,٤٩٦                            | ١٨,٨٢٥      |
| صافي (مصاريف) إيرادات أخرى                                         | (٦٧,٨٣٤)                          | ٥,٥٤٦     | (١٢,٠٩٣)                         | (٥٤,٠٩٤)    |
| (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - فقرة (د)                        | (١٨١,٥١٤)                         | (٦٣٠,٦٨٦) | (٩٦٦,٤٦١)                        | (١,٣١٨,٤٩٢) |
| يُنزَل: ضريبة الدخل للفترة                                         | ١,٣٩٠                             | (٥٦,٧٣١)  | (١٨,٢٥٤)                         | (٤٥,٦٨٦)    |
| ضريبة دخل سنوات سابقة                                              | -                                 | -         | (٥,٧٩٨)                          | (٢٢,٢٥٣)    |
| (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة                              | (١٨٠,١٢٤)                         | (٦٨٧,٤١٧) | (١,٠٠٢,٥١٣)                      | (١,٣٨٧,٤٣١) |
| صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة                     | -                                 | (٥١١)     | -                                | (١١٥)       |
| (الخسارة) للفترة - فقرة (ج) و(د)                                   | (١٨٠,١٢٤)                         | (٦٨٧,٩٢٨) | (١,٠٢٠,٥١٣)                      | (١,٣٨٧,٤٣٦) |
| يُنزَل إلى:                                                        |                                   |           |                                  |             |
| حصة مساهمي الشركة                                                  | ٥٥,٢٨٦                            | (٥٥٩,١٦٣) | (٦٤٣,١٤٠)                        | (١,٠٧٦,٧٠٢) |
| حصة حقوق غير المسيطرين                                             | (٢٣٥,٥١٠)                         | (١٢٨,٧٦٥) | (٣٧٧,٣٧٣)                        | (٢١٥,٧٢٤)   |
| المجموع                                                            | (١٨٠,١٢٤)                         | (٦٨٧,٩٢٨) | (١,٠٢٠,٥١٣)                      | (١,٣٨٧,٤٣٦) |
| حصة السهم من (الخسارة) للفترة المائد لمساهمي الشركة                | ١٨                                |           | (٠/٤)                            | (٠/٧)       |

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ونقرأ 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)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول                                           |             | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |           |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------|
| ٢٠١٤                                                                       | ٢٠١٥        | ٢٠١٤                              | ٢٠١٥      |
| دينار                                                                      | دينار       | دينار                             | دينار     |
| (١,٣٨٧,٤٢٦)                                                                | (١,٠٢٠,٥١٣) | (٦٨٧,٩٢٨)                         | (١٨٠,١٢٤) |
| (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)                                               |             |                                   |           |
| بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة        |             |                                   |           |
| بنود الدخل الشامل الأخرى:                                                  |             |                                   |           |
| ٧٩,٣٩٢                                                                     | (٦٧,٤٦٨)    | ٧٤,٠٦٧                            | ١٢,٢٨٢    |
| (١,٣٠٨,٠٣٤)                                                                | (١,٠٨٧,٩٨١) | (٦١٣,٨٦١)                         | (١٦٧,٧٤٢) |
| التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة المثلثة من خلال الدخل الشامل |             |                                   |           |
| (إجمالي) (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)                              |             |                                   |           |
| إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى :                               |             |                                   |           |
| (٩٩٢,٣١٠)                                                                  | (٧٠٩,٥٩٤)   | (٤٨٥,٠٩٦)                         | ٦٦,٢٨٠    |
| مساهمي الشركة                                                              |             |                                   |           |
| (٣١٥,٧٢٤)                                                                  | (٣٧٨,٣٨٧)   | (١٢٨,٧٦٥)                         | (٢٣٤,٠٢٢) |
| حقوق غير المسيطرين                                                         |             |                                   |           |
| (١,٣٠٨,٠٣٤)                                                                | (١,٠٨٧,٩٨١) | (٦١٣,٨٦١)                         | (١٦٧,٧٤٢) |
| المجموع                                                                    |             |                                   |           |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .



**संज्ञा**

نظر إلى سبله يفتقر إلى سمه الخلفه تهم في مودورات قضاة رتبته ليلج السلب ليلج :١٠٢٢٠ :تتم وتما الطلوع منه الأبرق السج في ملكة الإزفة الدتسا.

في الهندسات الهندسية من (١) إلى (١٥) تشمل نماذج هندسية القوة المبردة والمبردة منها وتحتوي على مجموعة من النماذج.

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

| التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :                                         |  | ايضاح | للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ | ٢٠١٤        |
|------------------------------------------------------------------------------|--|-------|---------------------------------------|-------------|
| (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)            |  |       | ٢٤٦,٦٧٧                               | ٢٧٠,٦٨٥     |
| صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة - قائمة (ب)                   |  |       | -                                     | (١,٣١٨,٤٩٢) |
| تعديلات :                                                                    |  |       |                                       | (١٩٥)       |
| استهلاكات واطفاوات                                                           |  |       | ٢٤٦,٦٧٧                               | ٢٧٠,٦٨٥     |
| تكاليف الاقتراض                                                              |  |       | ٨٤٧,٥١٦                               | ٧٠٩,٨٢١     |
| حصة الشركة من (ارباح) خسائر الشركات الحليفة                                  |  |       | (١٤٣,٢٩٣)                             | ١٧٩,٧٢٩     |
| خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل        |  |       | ٥٥٠                                   | (٥١٧)       |
| (الخسارة) قبل التغيير في بنود رأس المال العامل                               |  |       | (١٥,٠١١)                              | (١٥٩,٧٦٩)   |
| (الزيادة) النقص في الذمم المدينة                                             |  |       | (١٠٤,٥٤٢)                             | ٩٧٩,٧٣٧     |
| (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض                                   |  |       | (٢١٥,٣٧٨)                             | (١٩٢,٨٥٧)   |
| النقص في المخزون                                                             |  |       | ٨,٧١٦                                 | ٢٢,٢٥٨      |
| النقص في ارصدة مدينة أخرى                                                    |  |       | ٥٥,٢٨٣                                | ١٧,٩٦٧      |
| الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة                                             |  |       | ١٦٩,٨٦٠                               | (١,٤٥٧,٦٣٣) |
| (النقص) الزيادة في الشيكات للمزجلة وأوراق دفع                                |  |       | (١٤٧,٣٥٩)                             | ٢١٧,٨٤٣     |
| (النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى                                          |  |       | (١,٢٢٨,٤٠٩)                           | ٣٨٥,٧٤٩     |
| صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة        |  | ١/١٥  | (١,٥٢٦,٨٤٠)                           | (١٨٦,٧٠٥)   |
| ضريبة الدخل المدفوعة                                                         |  |       | (٧٤,٧١١)                              | (١٠,١٢١)    |
| صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل                                 |  |       | (١,٦٠١,٥٥١)                           | (٢٤٦,٨٣١)   |
| التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                       |  |       |                                       |             |
| النقص في وحدات سكنية معدة للبيع                                              |  |       | ٧٥٣,٤٠٤                               | ٧٩٣,٤٧٤     |
| (الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل        |  |       | (١٧٤,٢٠٦)                             | ١٢٣,٠٥٣     |
| النقص في الاستثمار في شركات حليفة                                            |  |       | ٢٦٣,٩٣٩                               | ٤٠٧,٥٩٠     |
| النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل                   |  |       | -                                     | ٢٢,٠٥٣      |
| (الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز                                              |  |       | (٣٨٥,١٤٠)                             | (١,٥٦٨,١٨٤) |
| صافي التغير في ممتلكات ومعدات                                                |  |       | ٣٤,٢٩٠                                | ٥٦٦,٩٤٩     |
| النقص في الاستثمارات العقارية                                                |  |       | ٤٦,٠٧٢                                | ٥٣,٩٩٥      |
| صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار                                    |  |       | ٥٣٨,٣٥٩                               | ٣٩٨,٩٣٠     |
| التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                         |  |       |                                       |             |
| النقص في المطلوب من / الى اطراف ذات العلاقة                                  |  |       | ١,١١٣,٤١٥                             | ٣٤٢,٣٤٦     |
| (النقص) في البنوك الدائنة                                                    |  |       | (١٢٧,٦٩٤)                             | (٦٠٦,٩١٦)   |
| (النقص) في القروض                                                            |  |       | (٨٠١,٨١٩)                             | (٤٥٣,٦٠٤)   |
| الزيادة في رأس المال                                                         |  |       | ٣١٤,٦٢١                               | -           |
| صافي التغير في حقوق غير المميطرين في الشركات التابعة                         |  |       | (٢٩,٨٨٨)                              | ١٠,١٣٤      |
| (المدفوع) من تكاليف الاقتراض                                                 |  |       | (٧٨٩,٢٠٣)                             | (٧٠٩,٨٢١)   |
| صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل                                 |  |       | (٣٣٠,٥٦٨)                             | (١,٤١٧,٨٦١) |
| صافي (النقص) في النقد                                                        |  |       | (١,٢٩٣,٧٦٥)                           | (١,٢٦٥,٧٦٧) |
| نقد و ارصدة لدى البنوك في بداية الفترة                                       |  |       | ١,٧٧٣,٦٥٤                             | ١,٨١٦,٣٦٤   |
| نقد و ارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة                                       |  | ٤     | ٣٧٩,٨٨٩                               | ٥٥٠,٥٩٧     |
| معاملات غير نقدية                                                            |  |       |                                       |             |
| دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض                                           |  |       | ١,٤٧٩,٤٩٦                             | -           |
| المحول من مشاريع قيد الانجاز الى استثمارات عقارية                            |  |       | ٧,٠٧٨,١٤٠                             | -           |
| النقص في موجودات محتفظ بها بهدف للبيع عن طريق جاري مساهم                     |  |       | ٢,١٥٧,٨٢٦                             | -           |
| (النقص) في مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع عن طريق جاري مساهم |  |       | (٨٤٦,٧٨٢)                             | -           |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

- إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

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

ب - أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا 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 إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات وتقديرات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة المالكة.

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

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

| اسم الشركة                                   | رأس المال المدفوع دينار | 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 الفاك للتوريد والتخزين                  | ٥٠٠,٠٠٠                 | ٩٠             | توريد            | المملكة الأردنية الهاشمية | ١٨ شباط ٢٠٠٨         |
| شركة عمان للفنل الذهري 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 النقيبات للبناء والخدمات العقارية       | ١,٠٠٠,٠٠٠               | ٩٨,٧٥          | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | أول أيلول ١٩٩٢       |
| شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري | ٦,٦٦٠,٠٠٠               | ٩٩,٩٩          | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦ |
| شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري | ٢,٥٠٠,٠٠٠               | ٦٠             | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٦ أيلول ٢٠٠٧         |
| شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها        | ٢,٩٣٩,١٧١               | ٦٠             | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٩ آب ٢٠٠٦            |
| شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري | ٢٥٠,٠٠٠                 | ٥٠             | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ١٥ أيار ٢٠٠٦         |
| شركة مدائن عيرون للاستثمار والتطوير العقاري  | ٥٠,٠٠٠                  | ٥٠             | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ١٨ نيسان ٢٠١٣        |
| شركة رواد السلام                             | ١٠,٠٠٠                  | ٧٠             | تجاري            | المملكة الأردنية الهاشمية | ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  |

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة منذ تاريخ تملكها ، وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة المالكة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة المالكة السيطرة على الشركات التابعة .

#### الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس فيها الشركة المالكة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي لا تسيطر الشركة المالكة عليها والتي تتراوح فيها نسبة الملكية فيها ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، ويتم تأسيسها من خلال اتفاقيات تعاقدية وتتطلب قراراتها المالية والتشغيلية موافقة بالإجماع. يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف 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 إجراء التسويات اللازمة للتتناسب مع السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة.

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

| اسم الشركة                                | نسبة الملكية % | مكان عملها                |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------|
| شركة التجمعات البحرية الأردنية            | ٢٦             | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة الخطوط البحرية الوطنية               | ٢٣,٢٩          | المملكة الأردنية الهاشمية |
| الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية      | ٢٥             | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن | ٥٠             | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة ماسة العقبة لبناء السفن              | ٥٠             | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة العقبة لتخزين الكيماويات             | ٣٠             | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة المها للتطوير العقاري                | ٣٣,٣٣          | المملكة الأردنية الهاشمية |
| الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين    | ٥٠             | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة العربية لإدارة السفن                 | ٢٠             | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة ماسة السلام - السودان                | ٤٦             | السودان                   |
| شركة الشمس للاقتصاد                       | 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 إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات مؤثرة في مبالغ الموجودات والالتزامات المالية والأفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والالتزامات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التصدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تحتقد إدارة الشركة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وإن التقديرات المحاسبية المستخدمة متفقة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٤.

### ٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | ٣٠ أيلول ٢٠١٥ |
|---------------------|---------------|
| دينار               | دينار         |
| ١٨٥,٧٦٩             | ١٧٧,٤٥٣       |
| ١,٥٨٧,٨٨٥           | ٢٠٢,٤٣٦       |
| ١,٧٧٣,٦٥٤           | ٣٧٩,٨٨٩       |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك

### ٥ - ذمم مدينة - بالصفافي

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | ٣٠ أيلول ٢٠١٥ |
|---------------------|---------------|
| دينار               | دينار         |
| ٤٠٩,٠٥٩             | ٥٢٢,٠٠٠       |
| ١٤٠,٧٥٢             | ١٣٢,٣٥٣       |
| (٢٠٥,٢٣٨)           | (٢٠٥,٢٣٨)     |
| ٣٤٤,٥٧٣             | ٤٤٩,١١٥       |

ذمم مدينة تجارية

ذمم موظفين

ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها \*  
صافي الذمم المدينة

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

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

| للسنة المنتهية<br>في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٤ | للتسعة أشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>أيلول ٢٠١٥ |                                    |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                    |
| ٢٠٣,٢٠٥                                     | ٢٠٥,٢٣٨                                     | الرصيد في بداية الفترة / السنة     |
| ٢,٠٣٣                                       | -                                           | يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة |
| ٢٠٥,٢٣٨                                     | ٢٠٥,٢٣٨                                     | الرصيد في نهاية الفترة / السنة     |

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

٧ - وحدات سكنية معدة للبيع  
يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | للتسعة أشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٥ |                                                      |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                        |                                                      |
| ١١,٧٢٤,٥٠٣                                  | ١١,٥١٧,٥٥٥                                   | الرصيد بداية الفترة / السنة                          |
| (٣٩٢,٥٤٨)                                   | (٣٩٥,٩٨٩)                                    | توزيعات أرباح نقدية                                  |
| -                                           | ٣٢٨,٢٢٨                                      | إطفاء خسائر شركة حليفة *                             |
| ٢٢٨,٠٠٠                                     | -                                            | عكس التدني في الاستثمار                              |
| ٩,١٩٠                                       | (٥٧,٤٩٩)                                     | الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة |
| -                                           | (١٣٨,٦٧٩)                                    | صافي بيع حصة من الاستثمار                            |
| (٥١,٥٩٠)                                    | ١٤٣,٢٩٣                                      | صافي حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة **  |
| ١١,٥١٧,٥٥٥                                  | ١١,٣٩٦,٩٠٩                                   | الرصيد نهاية الفترة / السنة                          |

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

\*\* لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لشركة الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري وشركة العربية لإدارة السفن وشركة ماسة السلام - السودان وشركة الشمس الاقتصادي وشركة العقبة لتخزين الكيماويات، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مراجعة أو مدققة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ |                                        |
|------------------------|------------------|----------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                        |
| ٥,١١٣,٥٧٢              | ٥,٠٤١,٥٧٨        | الرصيد في بداية الفترة / السنة         |
| (٧١,٩٩٤)               | (٥٣,٩٩٦)         | ينزل : استهلاك الفترة / السنة          |
| ٥,٠٤١,٥٧٨              | ٤,٩٨٧,٥٨٢        | صافي القيمة الدفترية *                 |
| -                      | ٧,٠٨٦,٠٦٤        | يضاف : المحول من مشاريع قيد الانجاز ** |
| ٥,٠٤١,٥٧٨              | ١٢,٠٧٣,٦٤٦       | الرصيد في نهاية الفترة / السنة         |

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

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

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

١٠ - مشاريع قيد الانجاز  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ |                                         |
|------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                         |
| ٤٩٠,٢٠٤                | ٤٩٠,٢٠٤          | مشروع مدينة الشروق *                    |
| ٤٣٨,٧٣٠                | ٤٤١,٧٣٢          | مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة *   |
| ٨,٩٨٥                  | ٧٤,٤٢٦           | مشروع تشطيب فروع شركة عرموش للاستثمارات |
| ٦,٧٦٦,٥١٠              | -                | مشروع انشاء اسواق العقبة **             |
| ١,٢٣٢,٤٠٧              | ١,٢٣٦,٣٧٤        | مشروع البحر الميت *                     |
| ٢٢,١٦٣                 | ٢٣,٢٦٣           | مشروع الاوقاف *                         |
| ٨,٩٥٨,٩٩٩              | ٢,٢٦٥,٩٩٩        |                                         |

\* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,١٩١,٥٧٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

\*\* تم تحويل المشروع الى استثمارات عقارية.

ان الحركة الحاصلة على مشاريع قيد الانجاز هي كما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٤ | ٣٠ ايلول<br>٢٠١٥ |                                       |
|------------------------|------------------|---------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                       |
| ٦,٥١٥,٢٥٥              | ٨,٩٥٨,٩٩٩        | الرصيد في بداية السنة                 |
| ٢,٤٤٣,٧٤٤              | ٣٩٣,٠٦٤          | صافي الاضافات خلال السنة              |
| -                      | ٧,٠٨٦,٠٦٤        | المحول الى استثمارات عقارية (ايضاح ٩) |
| ٨,٩٥٨,٩٩٩              | ٢,٢٦٥,٩٩٩        | الرصيد في نهاية السنة                 |



**١١ - دفعات على حساب اقتناء اراضي**

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء اراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتمييتها 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 ايلول ٢٠١٥ يمثل دفعات على حسابات اقتناء اراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء اراضي وفقا لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية 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 ايلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

**١٣ - بنوك دائنة**

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣٠ ايلول<br>٢٠١٥ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ |                     |
|------------------|------------------------|---------------------|
| دينار            | دينار                  |                     |
| ١٧,١٤٠           | ١٥,٤٢١                 | حسابات جارية مكشوفة |
| ١,١٤١,٣٤٠        | ٢,٧٥٠,٢٤٩              | حسابات جاري مدين *  |
| ١,١٥٨,٤٨٠        | ٢,٧٦٥,٦٧٠              |                     |

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



**١٥- ضريبة الدخل**

**أ - مخصص ضريبة الدخل**

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

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | للتسعة أشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>أيلول ٢٠١٥ |                                          |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                          |
| ١٨٤,٦٩٣                                     | ١٢٦,٨٨٩                                     | الرصيد بداية الفترة / السنة              |
| ٦٠,١٥٩                                      | ٤٨,٢٥٤                                      | المخصص المستترك للفترة / السنة           |
| ١٠,٠٥٨                                      | ٥,٧٩٨                                       | ضريبة دخل سنوات سابقة                    |
| (١٢٨,٠٢١)                                   | (٧٤,٧١٦)                                    | ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة |
| ١٢٦,٨٨٩                                     | ١٠٦,٢٢٥                                     | الرصيد نهاية الفترة / السنة              |

**ب - مصروف ضريبة الدخل**

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٤ | ٢٠١٥   |                             |
|------------------------------------------|--------|-----------------------------|
| دينار                                    | دينار  |                             |
| ٤٥,٦٨٦                                   | ٤٨,٢٥٤ | ضريبة الدخل المستحقة للفترة |
| ٢٢,٢٥٣                                   | ٥,٧٩٨  | ضريبة دخل سنوات سابقة       |
| ٦٧,٩٣٩                                   | ٥٤,٠٥٢ | الرصيد في نهاية الفترة      |

**ج - الوضع الضريبي**

شركة السلام الدوائية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

**أ- العقبة:**

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

**ب- عمان:**

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

**الشركات التابعة :**

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

| اسم الشركة                                   | تقديم كشوفات<br>التقدير الذاتي لغاية<br>العام | مخالصة نهائية لغاية العام |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية            | ٢٠١٤                                          | ٢٠١١                      |
| شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية        | ٢٠١٤                                          | ٢٠١١                      |
| شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري  | ٢٠١٤                                          | ٢٠١١                      |
| شركة الابتكار للنقل البري                    | ٢٠١٤                                          | ٢٠١٢                      |
| شركة فرح الدولية للنقل والتجارة              | ٢٠١٤                                          | ٢٠٠٩                      |
| شركة أفاق للتوريد والتخزين                   | ٢٠١٤                                          | لم يتم التوصل الى تسوية   |
| شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري  | ٢٠١٤                                          | لم يتم التوصل الى تسوية   |
| شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية       | ٢٠١٤                                          | ٢٠١١                      |
| شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري | ٢٠١٤                                          | ٢٠١٣                      |
| شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري | ٢٠١٤                                          | لم يتم التوصل الى تسوية   |
| شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها        | ٢٠١٤                                          | ٢٠١١                      |
| مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري      | ٢٠١٤                                          | ٢٠١١                      |

هذا 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.

١٦ - إظهار ذات العلاقة  
١ - المطالب من الأطراف ذات العلاقة:

- اسم الشركة
- شركة التجهيزات البحرية الوطنية \*
  - شركة المياه للتطوير العقاري \*
  - شركة زهرة الأردن للتطوير \*
  - عموش للاستشارات الهندسية \*
  - شركة نخبة لتقنين الكمبيوتر \*
  - كسبل العمولة \*
  - شركة الإقلاع للملاحة \*
  - شركة النهضة للخدمات التجارية \*
  - أخري \*
  - المجموع

• بلغت التام المدية المطلوبة من الطرف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣١٠ يوم ١,٧٤,٩٤٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، والتي تمثل دفعت  
لشركات حليفة كما بذلك الترخيص لم يتم أخذ قرار بسطها أو رسلها كليا أو جزئيا ولا داع لوضع مخصص لتغطيا .

يبد المطالب إلى الأطراف ذات العلاقة:

- اسم الشركة
- جاري التسامم - السيد احمد حلسي عموش \*
  - شركة الخطوط الجوية لتشغيل السفن \*
  - شركة العبة لتقنين الكمبيوتر \*
  - شركة المطوط الجوية لخدمات الترخيص \*
  - شركة الخطوط الجوية الوطنية \*
  - شركة المطار الوطني للنقل و لخدمات التجارية \*
  - شركة سلامة العبة لبناء السفن \*
  - شركة لمرية لإدارة السفن \*
  - شركة CMA CGM \*
  - شركة الأردن دبي للإملاك \*
  - شركة النمس للاستشارات المالية \*
  - شركة بنو الدلاحة \*
  - شركة عموش للاستشارات الهندسية \*
  - شركة تطوير العبة \*
  - كامل العمولة \*
  - أخري \*
  - المجموع

• لا يستحق على التام اعلاء فواتر ، كما أنه لا يوجد جدول زمني محدد للمداد.

- تم شراء شركة مدائن قلعسة (شركة تلبية سابقة) من قبل التامم امد حلسي عموش عن طريق جاري التامم بمسلي قومتها الدفترية والدفعة ٧٣٣ ٢٠٠ دينار كما يتطرح عملية البيع لوساح (٢١)  
بلت روتب الادار : طلبا التفتيش ١٠٤,٤٨٥ دينار للقسمة لشهر التفتيشية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ر٥٢٦ ١٦٥ دينار للقسمة لشهر التفتيشية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٤ | ٣٠ ايلول<br>٢٠١٥ | طبيعة العملية | طبيعة الملائة            |
|------------------------|------------------|---------------|--------------------------|
| ١,٠٩٣,٧٠٢              | ١,٤٢٦,٠٧٨        | تسويل         | شركة حليفة               |
| ٦٦٤,٠٩٠                | ٦٨١,١٥١          | تسويل         | شركة حليفة               |
| ١١,٥٨٧                 | ٥,٥٩٠            | تسويل         | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| -                      | ٣٣,٢٢٤           | مصاريف        | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ٣٤٢,٥٠٠                | -                | تسويل         | شركة حليفة               |
| ١١,٨٠٨                 | -                | تسويل         | معام في شركة تلبية       |
| ٨,٢٥٩                  | -                | مصاريف        | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ٥,٢٨٠                  | ٥,٢٨٠            | مصاريف        | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ٨٥,٠٧٦                 | ١٢,١١٥           | مصاريف        | شركات شقيقة ضمن المجموعة |
| ٢,٢٢٢,٩٠٢              | ٢,١٦٠,٤٤٨        |               |                          |

تفصيل

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٤ | ٣٠ ايلول<br>٢٠١٥ | طبيعة العملية | طبيعة الملائة            |
|------------------------|------------------|---------------|--------------------------|
| ٢,٣٦١,٥٧٤              | ١,٤١٣,١٤٣        | تسويل         | كسبل التامم              |
| ٣٧٦,٥٢٧                | ٢٧٣,٤١٢          | تسويل         | شركة حليفة               |
| -                      | ٤٠,٢٥١           | تسويل         | شركة حليفة               |
| ٢٧٨,٠٨٧                | ٢٧٥,١٩٩          | تسويل         | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ١,٠٣٦٧                 | ٣٢٠,٢٢٧          | تسويل         | شركة حليفة               |
| ١٢١,٠٤٦                | ٨٦,٢٧٨           | تسويل         | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ٢٧,٨٨٩                 | ٧٠,٠١٥           | تسويل         | شركة حليفة               |
| ٤٤,٢٢٤                 | ٥٢,٣٠٠           | مصاريف        | شركة حليفة               |
| ٤٣,٢٢٥                 | ٤٣,٨٥٠           | مصاريف        | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ٦٠٢,٠٠٠                | ٦٠٢,٠٠٠          | تسويل         | معام في شركة تلبية       |
| ١,٠٧٥,١٦٥              | ١,٢٢٩,١٩٣        | تسويل         | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ١١٩,٤٧٢                | ٨٣,٠٧٨           | مصاريف        | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ٥٥,٩٦٨                 | -                | مصاريف        | شركة شقيقة ضمن المجموعة  |
| ٥٠٣,٨٩٤                | ٨٦١,٣٩٤          | تسويل         | معام في شركة تلبية       |
| -                      | ٣٦,١٥٨           | تسويل         | معام في شركة تلبية       |
| ٤٣,٧١٨                 | ٣٦,١٦٥           | مصاريف        | شركات شقيقة ضمن المجموعة |
| ٢,٤٨٤,١٣٣              | ٢,٩٢١,٨٢٠        |               |                          |

١٧ - رأس المال المكتتب به و المدفوع و الاحتياطات القانونية و خصم الإصدار

تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ ، الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ١٥ مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم عن طريق إصدار خاص موجه لمساهمي الشركة و بخصم إصدار للسهم لا يتجاوز ٥٠% من القيمة الاسمية للسهم و تفويض مجلس الإدارة بتحديد خصم الإصدار ، حيث وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ اب ٢٠١٤ على تحديد خصم إصدار اسهم الزيادة بمقدار ٠,٤٥ دينار اردني للسهم الواحد ، وعليه اصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار و خصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

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

يتكون هذا البند مما يلي :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥        |
| دينار                            | دينار       |
| (١,٠٧١,٧٠٢)                      | (٦٤٣,١٤٠)   |
| سهم                              | سهم         |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٧,٧٧٩,٩٨٥  |
| دينار / سهم                      | دينار / سهم |
| (-/٠٧)                           | (-/٠٤)      |

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

## ١١ - التوزيع القطاعي

أ - فيما يلي معلومات عن قطاعات أصل لشركة موزعة حسب الأنشطة :

| للتبعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             |           |             |                           |                 |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------------|---------------------------|-----------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥        | اللائحة   | خدمى        | عـلـرات<br>والشركات حقيرة | إستثمارى ومصرفى |
| دينار                            | دينار       | دينار     | دينار       | دينار                     | دينار           |
| ٥,٨٢٦,٠١٠                        | ٣,٩٩٧,٢٢٢   | ٥٠,٠٠٠    | ١,٨٨٢,٦٠٨   | ١,١٧٦,٢٧١                 | ٣٨٨,٢٤٣         |
| (١,٧٧٠,٥٩٥)                      | (٢,٦٠٦,٧٩٥) | (١٤٧,٠٣٣) | (١,٣٦٤,٨٩٢) | (١,٢٨٢,٩٠٢)               | (١٠٠,٩٦٨)       |
| ١,٠٦١,٤١٥                        | ١,٠٩٠,٤٢٧   | (٩٧,٠٣٢)  | ٥١٧,٧١٦     | ٢٩٢,٤٦٩                   | ٢٧٧,٢٧٥         |
| (١,٣٧١,٠٠٨)                      | (١,٤١٦,١٣٥) | (٥٣,١٢٥)  | (٤٤٢,١٨٥)   | (٤٣٦,٠٠٤)                 | (٢٨١,٦٢١)       |
| (٧٦,٦٥٧)                         | (٢٣,٠٨٤)    | -         | -           | (٢٣,٠٨٤)                  | -               |
| (٣٩٤,١٩٠)                        | (١٥٩,٠٩٢)   | (١٥٠,٢٥٨) | ٧٥,٥٢١      | (٧٧,٠١٩)                  | (١٠٧,٣١٦)       |
| (٢١٢,٤٨١)                        | ١٤٠,١٤٧     | (٣١,٨٢١)  | ٨,٢٥١       | ١٤٩,٠١٦                   | ١١,٦٣١          |
| (٧٠٩,٨١١)                        | (٨١٧,٥١٦)   | (٦٠,٥٥٥)  | -           | (٣٦٤,٤٢٩)                 | (٢٦٢,٥٣٢)       |
| (١,٣١٨,١٩٤)                      | (٩٦٦,٤٦١)   | (٢٤٢,٦٤٤) | ٨٣,٧٨٢      | (٢٢٢,٣٢٤)                 | (٤٨٥,٢٤٧)       |
| (١٧,٩٢٤)                         | (٥٤,٠٥٢)    | (٥,٧٦٨)   | (١١,٧٢٦)    | (٣٦,٥٢٥)                  | -               |
| (١,٣٨٦,٤٣١)                      | (١,٠٢٠,٥١٣) | (٢٤٨,١٤٢) | ٧٢,٠٥٣      | (٣٥٨,٨٧٧)                 | (٤٨٥,٢٤٧)       |
| (٩٩٥)                            | -           | -         | -           | -                         | -               |
| (١,٣٨٧,٤٢٦)                      | (١,٠٢٠,٥١٣) | (٢٤٨,١٤٢) | ٧٢,٠٥٣      | (٣٥٨,٨٧٧)                 | (٤٨٥,٢٤٧)       |

أجمالي الأيرادات

ينزل : تكلفة الأيرادات

مجلد المبيع

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف تمويل

(الخسارة) من العمليات

(خسائر) الإستثمار وأخرى

تكاليف الإحتياض

(الخسائر) لفترة قبل الضريبة

ينزل : ضريبة الدخل للسنة موزعة مبدئية

(الخسائر) للفترة من المبيعات المستمرة

سالى (الخسائر) للفترة من العمليات غير المستمرة

(الخسائر) للفترة

| ٣١ كانون الأول |            | ٣٠ أيلول  |           | ٣١ كانون الأول |            |
|----------------|------------|-----------|-----------|----------------|------------|
| ٢٠١٤           | ٢٠١٥       | ٢٠١٤      | ٢٠١٥      | ٢٠١٤           | ٢٠١٥       |
| دينار          | دينار      | دينار     | دينار     | دينار          | دينار      |
| ٥٥,١١٠,٩٩٤     | ٥١,٠١٢,٧٠٨ | ٢,٠٨٦,٧٦٠ | ٢,٣٩٧,٥٠٩ | ٢١,٢٠٦,٦٣٥     | ١٧,٢٤٨,٧٧٤ |
| ٥٥,١١٠,٩٩٤     | ٥١,٠١٢,٧٠٨ | ٢,٠٨٦,٧٦٠ | ٢,٣٩٧,٥٠٩ | ٢١,٢٠٦,٦٣٥     | ١٧,٢٤٨,٧٧٤ |
| ٣١,١٣٢,٢٠٧     | ٢٧,٨٧٨,١٦٦ | ٣,٤٨٤,٨٨٤ | ٤١٧,٣٩٤   | ١٨,٧١١,٥٩٢     | ٥,٢٦١,٢٦٨  |
| ٣١,١٣٢,٢٠٧     | ٢٧,٨٧٨,١٦٦ | ٣,٤٨٤,٨٨٤ | ٤١٧,٣٩٤   | ١٨,٧١١,٥٩٢     | ٥,٢٦١,٢٦٨  |

موجزات القطاع

مطابقات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافى لأعمال الشركة :

إن جميع الشركات التابعة للمركز داخل المملكة باستثناء ما يرد في الجدول أعلاه :

| للتبعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |           |          |           | المنطقة الجغرافية | اسم الشركة        |
|----------------------------------|-----------|----------|-----------|-------------------|-------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥      | المصاريف | الإيرادات |                   |                   |
| الموجودات                        | الموجودات | المصاريف | الإيرادات |                   |                   |
| دينار                            | دينار     | دينار    | دينار     |                   |                   |
| -                                | ٢٩٠,٦٧٨   | -        | -         | السودان           | شركة ماسة السودان |
| ٣١ كانون الأول                   |           |          |           | المنطقة الجغرافية | اسم الشركة        |
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥      | المصاريف | الإيرادات |                   |                   |
| الموجودات                        | الموجودات | المصاريف | الإيرادات |                   |                   |
| دينار                            | دينار     | دينار    | دينار     |                   |                   |
| -                                | ٢٩٠,٦٧٨   | -        | -         | السودان           | شركة ماسة السودان |

## ٢٠ - مدفوعات القيمة المضافة

أ - القيمة المضافة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المسددة بقيمة المضافة بشكل مسبق

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة محقة بالقيمة المضافة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المضافة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التحصيل والمدفوعات المستحقة).

| الموجودات المالية                                  | القيمة المضافة |                  | مستوى القيمة<br>المعالمية | طريقة التقدير<br>والمعلومات المستخدمة         | مدفوعات مالية | العلاقة بين المدفوعات المالية<br>غير المسددة والقيمة المضافة |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                    | ٢٠١٥ أيلول     | ٢٠١٤ كانون الأول |                           |                                               |               |                                                              |
|                                                    | دينار          | دينار            |                           |                                               |               |                                                              |
| موجودات مالية بالقيمة المضافة                      |                |                  |                           |                                               |               |                                                              |
| موجودات مالية بالقيمة المضافة من خلال قائمة احتيا  |                |                  |                           |                                               |               |                                                              |
| اسهم شركات                                         | ٨,٧٤٣          | ٩,٢٩٣            | المستوى الأول             | الاسعار المعلنة في<br>الاسواق المالية         | لا ينطبق      | لا ينطبق                                                     |
| المجموع                                            | ٨,٧٤٣          | ٩,٢٩٣            |                           |                                               |               |                                                              |
| موجودات مالية بالقيمة المضافة من خلال الدخل الشامل |                |                  |                           |                                               |               |                                                              |
| اسهم متوفر لها سعر سوقية                           | ٢١٢,٨١٣        | ٢٣٩,١٥٥          | المستوى الأول             | الاسعار المعلنة في<br>الاسواق المالية         | لا ينطبق      | لا ينطبق                                                     |
| اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية                     | ٣٨٢,٠٠٠        | ٣٨٢,٠٠٠          | المستوى الثاني            | مقارنتها بالقيمة المحرقة<br>لأداة مالية مشتقة | لا ينطبق      | لا ينطبق                                                     |
| المجموع                                            | ٦١٤,٨١٣        | ٦٢١,١٥٥          |                           |                                               |               |                                                              |
| إجمالي الموجودات المالية بالقيمة المضافة           | ٦٢٣,٦٢٦        | ٦٣٠,٤٤٨          |                           |                                               |               |                                                              |

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني للقيمة المضافة لشهر التغطية في ٢٠ أيلول ٢٠١٥ و١٤ كانون الأول ٢٠١٤.

ب - القيمة المضافة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير مسددة بقيمة المضافة بشكل مسبق

بإستثناء ما ورد في الجدول أدناه، إننا نذكر أن القيمة المضافة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المطاعة هي التوازن المالية الموحدة المرحلية المرحلة للشركة لأغلب قيمها المضافة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة المضافة للفترة المبينة أعلاه تضاف قيمة المضافة لها كإيراد وذلك يعود إما لاستحقاقها كسحب الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يضاف مستحقا خلال العام .

| مستوى القيمة                                      | ٢٠١٤ كانون الأول |                | ٢٠١٥ أيلول     |                | مستوى القيمة                            |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------------|
|                                                   | القيمة المضافة   | القيمة المضافة | القيمة المضافة | القيمة المضافة |                                         |
|                                                   | دينار            | دينار          | دينار          | دينار          |                                         |
| موجودات مالية غير مسددة بالقيمة المضافة           |                  |                |                |                |                                         |
| الاستثمارات المالية                               | ١٢,٠٧٣,٦١٩       | ١٣,٦٤٧,١١٤     | ٥,٠٤١,٥٧٨      | ٦,٥٦٣,٩٧٤      | موجودات مالية غير مسددة بالقيمة المضافة |
| مجموع موجودات مالية غير مسددة بالقيمة المضافة     | ١٢,٠٧٣,٦١٩       | ١٣,٦٤٧,١١٤     | ٥,٠٤١,٥٧٨      | ٦,٥٦٣,٩٧٤      |                                         |
| مطلوبات مالية غير مسددة بالقيمة المضافة           |                  |                |                |                |                                         |
| التقاضي                                           | ١٢,٢٣٦,٢٤١       | ١٢,٢٤٥,٠٤٥     | ١١,٥٥٩,٠٦٤     | ١١,٦٤٨,٧٦٨     | المستوى الثاني                          |
| مجموع المطلوبات المالية غير مسددة بالقيمة المضافة | ١٢,٢٣٦,٢٤١       | ١٢,٢٤٥,٠٤٥     | ١١,٥٥٩,٠٦٤     | ١١,٦٤٨,٧٦٨     |                                         |

ليوجد التسهيل أعلاه، لا تم تحديد القيمة المضافة للموجودات والمطلوبات المالية بالمستوى الثاني والثالث وكذا أن هناك تغييرات على ما هو مبين في الجدول أعلاه الذي يتم العمل عليه.



## ٢١ - القضايا المقامة ضد الشركة

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

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

## 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 وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . إن وضع السيولة لدى الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هو كما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ |                              |
|------------------------|------------------|------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                              |
| ١٧,١٦٨,٢٣٠             | ١٥,١٨٨,٠٢٠       | الموجودات المتداولة          |
| (١٨,٩٧٦,٩٣٥)           | (١٦,٨٦١,٣٠٢)     | (ينزل) : المطلوبات المتداولة |
| (١,٨٠٨,٧٠٥)            | (١,٦٧٣,٢٨٢)      | (العجز) في رأس المال العامل  |

هذا وتري ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٤,١٣١,٨٢٠ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣,٤٨٤,٦٧٣) دينار كما في ٣١ كانون الاول (٢٠١٤).

تقوم الشركة بتقدير نسبة السيولة على اساس شهري وبالاعتماد 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 .

## ٢٣ - الإلتزامات المحتملة

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٥ |                                       |
|------------------------|------------------|---------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                       |
| ١,٤٩١,٧٦٩              | ١,٣٢٧,٦٦٩        | كفالات بنكية                          |
| ٨,٢٥٠,٠٠٠              | ٨,٢٥٠,٠٠٠        | التزامات تعاقدية - مشاريع تحت التنفيذ |

#### ٢٤- الموجودات المحتفظ بها بهدف البيع والعمليات غير المستمرة

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

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

| للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |       |                                            |
|----------------------------------|-------|--------------------------------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥  |                                            |
| دينار                            | دينار |                                            |
| (٩٩٥)                            | -     | (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة: |
| (٩٩٥)                            | -     | مصاريف إدارية وعمومية                      |
|                                  |       | صافي (الخسارة) من العمليات غير المستمرة    |

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

| ٣٠ أيلول  |       |                                   |
|-----------|-------|-----------------------------------|
| ٢٠١٤      | ٢٠١٥  |                                   |
| دينار     | دينار |                                   |
| ٢,١٥٧,٨٢٦ | -     | الموجودات المحتفظ بها بهدف البيع: |
| ٢,١٥٧,٨٢٦ | -     | استثمارات عقارية                  |
|           |       | مجموع الموجودات                   |

المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها بهدف البيع:

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

\* بعد استبعاد الذمة الخاصة لشركة مدائن النور شركة التابعة والبالغة ١,٢٧٦,٤٩١ دينار والتي تم تحويلها الى المشتري .