



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

السلام الدولية للنقل والتجارة
شركة مساهمة عامة

اشارتنا رقم: 75 / 2016/ب ر/م ر
التاريخ : 2016/4/28

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،

مرفق طيه البيانات المالية عن الفتره كما في 2016/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ يـ ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٥٥٥

رقم الملف: ٢١٠٧

الجهة المختصة: الإدارة العامة

ACC2016/br/mr/acc74



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ١٧

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 ٣١ آذار ٢٠١٦ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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 للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وضم داتنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ لم نتمكن من التحقق منها ومن أرصدة الذمم الداتنة لمطوري المشروع المرتبطة بها والظاهرة ضمن الذمم الداتنة بمبلغ ٢,٤٩٦,٠٨٩ دينار بسبب عدم التوصل لمخالصة نهائية مع المؤسسة حول هذا المشروع ، كما اننا لم نتمكن من التحقق منها باتباع إجراءات مراجعة بديلة. علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسلة مصاريف وفوائد مستحقة تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار على قرض حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة بالجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال إجراءات 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 ١,٣٢٢,٣٢٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ حيث انخفض نشاط الشركة الرئيسي بشكل ملحوظ منذ منتصف العام ٢٠١٤ ، وبالتالي لم نتمكن من التحقق فيما اذا كان هنالك تدني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما لم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع إجراءات مراجعة بديلة.

٣ - كما يرد في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة الاكاديمية الأردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري ، وشركة العقبة لتخزين الكيماويات وشركة العربية لإدارة السفن وشركة ماسة السلام السودان وشركة الشمس الاقتصادي ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ استناداً الى قوائم مالية مرحلية غير مراجعة او غير مدققة ، كما أفادتنا الإدارة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للأمور المبينة في الفقرات (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 لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وأدائها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفعاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ 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 ٢,٣٩٠,١٦٦ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ تتمثل في مشاريع قيد الانجاز لم يتم استكمالها بعد، بالإضافة الى دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات بمبلغ ١٥٠,٤٩٤ دينار كما بذلك التاريخ ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها.

فقرتان توضيحتان

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، هنالك دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بقيمة ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ بهدف تطوير هذه الاراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما ان هنالك دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء اراضي بقيمة ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ وفقاً لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية ، وذلك من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق ، كما أفادتنا الإدارة.

٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة ولأغراض هيئة الأوراق المالية في المملكة الاردنية الهاشمية فقط .

أمر آخر

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٥ والتي اصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ اذار ٢٠١٦ ، كما وقد راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة والتي اصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥ .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١٦

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

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

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ب)

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,٠٧٦,٠٥٥	١,٠٠٩,٥٠٢		الإيرادات
(٨١٨,٦٢٦)	(٧٧٦,٩٥٦)		ينزل: تكلفة الإيرادات
٢٥٧,٤٢٩	٢٣٢,٥٤٦		مجمّل الربح
(٤٣٥,٤٢٩)	(٣٩١,٦٨١)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٥٥٠)	(١٧,٧١٤)		مصاريف تسويق
(٢٦٥,٨٥٤)	(٣٠٥,٩٨١)		تكاليف الإقتراض
(٣,١٨٥)	١٨٢,٢٨٧		حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة
(٧٧٥)	١,٢١٩		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
١٧,٤١٤	٦,٦٠٠		إيرادات أخرى
(٤٣٨,٩٥٠)	(٢٩٢,٧٢٤)		(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١٦,١١٢)	(١٤,١٤٤)	١٥	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
(٥,٧٩٨)	-	١٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤٦٠,٨٦٠)	(٣٠٦,٨٦٨)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
			تعود إلى:
(٣٩٧,٢٥٤)	(١٢٢,٢٧٨)		مساهمي الشركة
(٦٣,٦٠٦)	(١٨٤,٥٩٠)		غير المسيطرين
(٤٦٠,٨٦٠)	(٣٠٦,٨٦٨)		المجموع
(- / ٠٢٢)	(- / ٠٠٧)	١٨	حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ج)

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٤٦٠,٨٦٠)	(٣٠٦,٨٦٨)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :
(٢٩,٥١٩)	(٩,٢٤٧)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٩٠,٣٧٩)	(٣١٦,١١٥)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)
		إجمالي (الخسارة) الشاملة العائدة إلى :
(٤٣٠,٠٧٦)	(١٣٠,٥٦٢)	مساهمي الشركة
(٦٠,٣٠٣)	(١٨٥,٥٥٣)	غير المسيطرين
(٤٩٠,٣٧٩)	(٣١٦,١١٥)	المجموع

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

(مراجعة غفره الله)

• يحظر التصرف بالمبلغ بعدل وسد احتياطي تقوم الموجودات المالية للسلب وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية

٥ تشمل الخسائر الناتجة عن إبرام تقييم غير متوقعة لموجودات مالية بقيمة المصلحة من خلال كلمة الدخل بمبلغ ١,٢١٩ دينار الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.

لبنان: انضمامك للمدرسة من (١) شهر (٢٠٢٣) تشمل جزاء من مائة ألف ليرة سورية المدرسية الموزعة وتتراوح منها ربع تخفيض الدراسة العامة للمدرسة.

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. الا انه قد تم الاكتتاب ب ٢,٤٢٧,٩٦٢ سهم من اصل ٣ مليون سهم وان رأس المال المكتتب به والمدفوع اصبح ١٧,٤٢٧,٩٦٢ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

- 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 واصلاح السفن .
- اعمال التجارة والنقل البري ودخول العطاءات .
- أنشطة عقارية (شراء وبيع العقارات والاستثمارات العقارية الاخرى) .
- أنشطة خدمية و مطاعم سياحية وتزويد الفنادق بالاستراحات و الوحدات الغذائية .
- حق الشركة بكفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة .
- اعمال نقل النفط الخام .
- المساهمة في الشركات الاخرى .
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك .

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

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

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ . كما ان نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ بإستثناء ما يلي:

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

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤).

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة المالكة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة المالكة والشركات التابعة لها .
- يتم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات وتقديرات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة المالكة.
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة المالكة في الشركات التابعة .
- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	راس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
	دينار	%			
ركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٨٦	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢
ركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	٩٩,٨٦	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٤ أيلول ٢٠٠٥
ركة مدائن النور للاستثمار	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٤
والتطوير العقاري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آذار ٢٠٠٥
ركة الابتكار للنقل البري	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد وتخزين	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ شباط ٢٠٠٨
ركة افاق للتوريد والتخزين	١,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آب ٢٠٠٨
ركة عمان للنقل النهري والتزويد	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٥	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٥ أيلول ٢٠١٠
ركة مدائن البحر للاستثمار	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	أول أيلول ١٩٩٢
والتطوير العقاري	٦,٦٦٠,٠٠٠	٦٩,٩٩	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦
ركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧
عقاري	٢,٩٣٩,١٧١	٥٢,٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آب ٢٠٠٦
ركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦
ركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير	٥٠,٠٠٠	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ نيسان ٢٠١٣
عقاري					

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 بإستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الاولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

تشتمل 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 ٣١ اذار ٢٠١٦ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	٢٢,٩٦	المملكة الأردنية الهاشمية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٢٥	المملكة الأردنية الهاشمية
نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية

معلومات القطاعات

- قطاع 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 والاجتهادات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة ، وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . 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 ومتماثلة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٥.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٦١,٦٥٨	١١٥,٦٧١
٢٨٠,٠٤٤	٢٢٧,٤١٦
٤٤١,٧٠٢	٣٤٣,٠٨٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٥٤٢,٠٤٧	٥١٩,٢٢٥
١٢٦,٥١٦	١٣٣,٤٧٠
(٢٧٦,٠٩٨)	(٢٥١,١٦١)
٣٩٢,٤٦٥	٤٠١,٥٣٤

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 :

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

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

٦ - ذمة 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ ، علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسمة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر.

٧ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع في مدينتي الزرقاء وأبو نصير كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,١٤١,٨٤٦	١,٢٠٦,٩٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٩٣٤,٨٧٣)	(٧٧,٦٣٢)	يطرح : كلفة الشقق المباعة
١,٢٠٦,٩٧٣	١,١٢٩,٣٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٨ - الاستثمار في الشركات الحليفة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١١,٥١٧,٥٥٥	١٢,٧٣٢,٨٧٣	الرصيد بداية الفترة/السنة
(٣٩٥,٩٨٨)	(٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
١,٦٥٤,٢٢٨	-	زيادة رأس المال
(٣٠٧,٢٥٧)	-	بيع اسهم
(٣٩,٠٢٤)	-	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٠٣,٣٥٩	١٨٢,٢٨٧	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة *
١٢,٧٣٢,٨٧٣	١٢,٧١٥,١٦٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة الاكاديمية الأردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري ، وشركة العقبة لتخزين الكيماويات والشركة العربية لإدارة السفن وشركة ماسة السلام - السودان وشركة الشمس الاقتصادي ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ استنادا الى قوائم مالية مرحلية غير مراجعة وغير مدققة.

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٥٩٩,٦٩٧	٩,٣١٤,٤٣٣	الكلفة
٥,٧١٤,٧٣٦	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٣١٤,٤٣٣	٩,٣١٤,٤٣٣	المحول من مشاريع قيد الإنجاز
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٥٩,٨٢٣	٥٦٠,٣١٢	الإستهلاك المتراكم
١٠٠,٤٨٩	٤٦,٤٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٦٠,٣١٢	٦٠٦,٨٠٧	إستهلاك الفترة / السنة
٨,٧٥٤,١٢١	٨,٧٠٧,٦٢٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
١,٩٠١,٧٠٤	٣,٢٧٦,٩٨١	يضاف: أراضي
١,٣٧٥,٢٧٧	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٧٦,٩٨١	٣,٢٧٦,٩٨١	المحول من مشاريع قيد الإنجاز
١٢,٠٣١,١٠٢	١١,٩٨٤,٦٠٧	الرصيد في نهاية السنة

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ١٢/٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.
- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك لقاء الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة (ايضاح ١٤).

١٠- مشاريع قيد الانجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤	مشروع مدينة الشروق *
٤٤١,٧٣٠	٤٤١,٧٣٠	مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة *
١,٤٣٩,٩٢٥	١,٤٣٩,٩٢٥	مشروع البحر الميت *
٦,١٨٣	١٨,٣٠٧	اخرى *
٢,٣٧٨,٠٤٢	٢,٣٩٠,١٦٦	

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٣٩٠,١٦٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها واجاد التمويل اللازم لها.

وفقاً لدائرة الأراضي والمساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر أساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة لهذه المشاريع قيد الإنجاز متضمنة قيمة الأراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

١١- دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بهدف تطوير أراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ يمثل دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء أراضي وفقاً لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية . وذلك من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق .

١٢ - دفعات على حساب اقتناء استثمارات في شركات

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٣١,٧٦٣	٢٨,٩٤٠
١,١٠٧,٨٢٥	١,١٢٧,١٦٦
١,١٣٩,٥٨٨	١,١٥٦,١٠٦

حسابات جارية مكشوفة
جاري مدين *

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

١٤- القروض

لن تفاصيل القروض كما في تذييل القوائم المالية الموحدة على النحو التالي

٣١ كانون الأول ٢٠١٥										٣١ آذار ٢٠١٦									
الجهة المانحة	قيمة القرض	عدد الأقساط المستحقة	نسبة اللقطة	٣١ كانون الأول ٢٠١٥					دينار	٣١ آذار ٢٠١٦					دينار	نسبة اللقطة	عدد الأقساط المستحقة	قيمة القرض	الجهة المانحة
				المجموع	تستحق خلال عام	تستحق أكثر من عام	أقساط مستحقة	أقساط مستحقة لأكثر من عام		المجموع	تستحق خلال عام	تستحق أكثر من عام	أقساط مستحقة	أقساط مستحقة لأكثر من عام					
البنك العقاري المصري (أ) ****	٣,٠٠٠,٠٠٠	١١٣	٨/٥	٢٥٤,٦١٢	٢٥٤,٦١٢	-	٢,٨٠٠,٨٧٠	٢٦١,١٥٦	٨٧,٧٤٢	١٧٣,٤١٤	١٧٣,٤١٤	-	٢,٨٠٠,٨٧٠	٢٦١,١٥٦	٨٧,٧٤٢	٨/٥	١١٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	البنك العقاري المصري (أ) ****
البنك العقاري المصري (ب)	٢,٠٥٠,٠٠٠	١٧	٩/٥	٢٧٨,٧٥٢	٢٧٨,٧٥٢	-	١,٠٢٠,٦٠٠	٢٨٥,٣٣٣	-	٢٨٥,٣٣٣	٢٨٥,٣٣٣	-	١,٠٢٠,٦٠٠	٢٨٥,٣٣٣	-	٩/٥	١٧	٢,٠٥٠,٠٠٠	البنك العقاري المصري (ب)
بنك الإسكندرية للتجارة والتمويل (أ) **	٢,٦٥٠,٠٠٠	١٣١	٨	٢٧٤,٨٦١	٢٧٤,٨٦١	٣٤,٨٦١	٢,٣٤٨,٥١٦	٢٦٠,٠٠٠	-	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٣٤,٨٦١	٢,٣٤٨,٥١٦	٢٦٠,٠٠٠	-	٨	١٣١	٢,٦٥٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية للتجارة والتمويل (أ) **
بنك الاتحاد	١,٤٤٦,٢٠٩	٤٠	٨/٥	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٨٣,٠١٨٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٨٣,٠١٨٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٨/٥	٤٠	١,٤٤٦,٢٠٩	بنك الاتحاد
بنك المؤسسة العربية المصرفية	٦٠٠,٠٠٠	٣٠	٩/٥	٢٨٦,٠٨	٢٨٦,٠٨	-	-	٨٦,٦٠	-	٨٦,٦٠	٢٨٦,٠٨	-	-	٨٦,٦٠	-	٩/٥	٣٠	٦٠٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية
بنك مسترد تشارترو ****	٣,٥٦٦,١٩٢	٢٦	٦/٥	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	-	١,٤٨٩,٣٨٠	١,٢٩٦,٠٠٠	-	١,٢٩٦,٠٠٠	١,٢٩٦,٠٠٠	-	١,٤٨٩,٣٨٠	١,٢٩٦,٠٠٠	-	٦/٥	٢٦	٣,٥٦٦,١٩٢	بنك مسترد تشارترو ****
بنك الإسكندرية للتجارة والتمويل (ب)	٤٠٠,٠٠٠	٥٧	٨/٥	٤٧,٥٧٣	٤٧,٥٧٣	-	٢٣٦,٦٧٠	٤٨,٦٣٠	-	٤٨,٦٣٠	٤٨,٦٣٠	-	٢٣٦,٦٧٠	٤٨,٦٣٠	-	٨/٥	٥٧	٤٠٠,٠٠٠	بنك الإسكندرية للتجارة والتمويل (ب)
بنك المال الأردني *	٧٠٠,٠٠٠	١٢	٨/٥	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	-	-	١٦٤,٠٠٠	-	١٦٤,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	-	-	١٦٤,٠٠٠	-	٨/٥	١٢	٧٠٠,٠٠٠	بنك المال الأردني *
	٩,٦٠٨,١٦٥			٢,٣٨٤,٨٠٦	٢,٣٨٤,٨٠٦	٣٤,٨٦١	٨,٧٢٢,٢١٦	٢,٥٦٦,٠٣٧	٨٧,٧٤٢	٢,٥٦٦,٠٣٧	٢,٥٦٦,٠٣٧	٣٤,٨٦١	٨,٧٢٢,٢١٦	٢,٥٦٦,٠٣٧	٨٧,٧٤٢				

* تم خلال العام ٢٠١٢ جدولة قرض بنك المال الأردني ليتم سداده بموجب أقساط شهرية تبدأ من ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ آب ٢٠١٨ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة .

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

كما تم خلال العام ٢٠١٥ تأجيل سداد الأقساط لتستحق في الأول من شباط ٢٠١٦ ولغاية الأول من شباط ٢٠٢٧

*** تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جدولة قرض بنك المال الأردني ليتم سداده بموجب أقساط شهرية تبدأ من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية الأول من أيلول ٢٠١٦ .

**** تم خلال العام ٢٠١٥ جدولة قرض البنك العقاري المصري ليتم سداده بموجب أقساط شهرية تبدأ من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية الأول من أيلول ٢٠١٦ .

تتعلق الضمانات الممنوحة لقاء التسهيلات الائتمانية المبثورة أعلاه فيما يلي :

الكفالة الشخصية للسيد أحمد حلمي عزموش (كبير المساهمين) .

وجرأت عائلية بمبلغ ٧,٢١٧,٤٠٢ دينار .

رهن أسهم مدرجة بقيمة موقوفة بمبلغ ٢,٣١٧,٣٥٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ .

١٥ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	في ٣١ اذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٦,٨٨٩	١٣٨,٢٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٣,٠٨٥	١٤,١٤٤	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٥,٧٩٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٧٧,٤٨٦)	(١٠٣,١٨٥)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٣٨,٢٨٦	٤٩,٢٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٦,١١٢	١٤,١٤٤
٥,٧٩٨	-
٢١,٩١٠	١٤,١٤٤

ضريبة الدخل المستحقة للفترة
ضريبة دخل سنوات سابقة
الرصيد في نهاية الفترة

ج - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ - العقبة :

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠، حيث صدر قرار ضريبة المبيعات للعام ٢٠١١ برصيد على الشركة بقيمة ٩,٦٣١ دينار وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فانه لا داعي لقيد مخصص مقابل ذلك كون ان القرار قد صدر بشكل غيايبي دون مناقشة وسوف يتم تقديم الاعتراض لاعادة المناقشة ، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد.

ب - عمان :

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٢ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ودفع الضرائب المعلنة ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد.

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

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

هذا وبراى 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.

١ - اطراف ذات العلاقة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار			
١٥٠,٨٥٧	٢٦٦,٧٧٥	تمويل	شركة حليفة	مكة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري
٦٨٨,٦١٩	٦٩٤,٦٨٥	تمويل	شركة حليفة	مكة المها للتطوير العقاري
١٠,١٦٠	١٥,١٦٠	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مكة زهرة الاردن للتخلص
١٥٠	٦,٤٤٢	تمويل	شركة حليفة	مكة العقبة لتخزين الكيماويات
-	٤٦,٢٠٤	مصاريف	شركة حليفة	مكة CMA CGM
-	٢٣,٣٧٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مكة بئرا
-	٦,٨٤٩	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مكة الشمس للاستثمارات العامة
-	١٨,٤٣٩	تشغيل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مكة الاردنية للوكالات البحرية
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مكة النهضة للخدمات التجارية
٢٩,٧١١	٤٢,٥٣٤	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مكة اخرى
٨٨٤,٨٧٧	١,١٢٥,٨٣٨			المجموع

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ٨٨٤,٨٧٧ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ ، والتي تمثل دفعات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بسدادها او رسمتها كلياً او جزئياً ولا داع لرصد مخصص لقائها .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار			
١,٣٧٠,٧٩٠	١,٥١٨,٦٤٠	تمويل	كبار المساهمين	جاري المساهم - أحمد حلمي عرموش
٤,٤٧٥	٢,٩٨٣	تمويل	شركة حليفة	شركة الاكاديميه الاردنية للدراسات البحرية
٢٧٣,٤٧٨	٢٦٠,٣٩٤	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن
٢٧٥,٦٩٩	٢٧٤,٩٣١	تمويل	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ
٧,٠٢٢	٤٢,٤٧٩	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الخطوط البحرية الوطنية
٣٥٣,٨٤٩	٣٨٨,٥٤٥	مصاريف	شركة حليفة	شركة المدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية
٨٣٦,٣٩٤	٨٣٦,٣٩٤	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة تطوير العقبة
٥٢,١٣٧	٦٩,١٣١	مصاريف	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢١٦,٦٦٦	٣٢٤,٩٩٩	مصاريف	شركة حليفة	شركة CMA CGM
٢٠٥,٠١٥	٢٠٤,٦٢٨	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٦٠٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠	تمويل	مساهم	شركة الاردن دبي للإملاك
١,١٠٢,٣٣٣	٥١٧,١٤٦	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الشمس للاستثمارات العامة
٢٧٩,٩٥٠	٣٨٦,٠٢٩	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة بئرا
٦٩,٢٥٩	٤٤,٧٣٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
٤٣,٦٥٤	٥٢,٩٤٩	تمويل	مساهم	كمال العواملة
٦٧,٦٧٨	٣٩,٥٤٢	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	اخرى
٤,٣٨٩,٦٠٩	٤,٠٤٦,٨٨٠			المجموع

* لا يستحق على الذمم اعلاء فوائد ، كما انه لا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

- بلغت إيرادات النقل من شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية (شركة شقيقة) ٩٣,٨٧١ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦ (١,٠٠٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥).

- تم خلال العام ٢٠١٥ تنازل شركة السلام الدولية للنقل والتجارة عن كامل حصصها في شركة رواد السلام للوكالات والتجارة والبالغة ٧,٠٠٠ حصة للشريك شركة الشمس للاستثمارات العامة ، كما تم خلال العام ٢٠١٤ تنازل شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري عن كامل حصصها في شركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري والبالغة ٣٠,٠٠٠ حصة للشريك احمد حلمي عرموش.

رواتب الادارة العليا التنفيذية

بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ١٦,٥٠٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦ (٥١,٨١٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥).

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(٣٩٧,٢٥٤)	(١٢٢,٢٧٨)
سهم	سهم
١٧,٤٢٧,٩٦٢	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(-/٠٢٢)	(-/٠٠٧)

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

عدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٩ - التوزيع القطاعي

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار						
٢٠١٥	٢٠١٦	النقل	خمس	عقارات وإنشاءات عقارية	استثماري ومشروع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٧٦,٠٥٥	١,٠٠٩,٥٠٢	٤٥٤	٥٤٢,٨٤٩	٢٠٩,٨٥٢	٢٥٦,٣٤٧	إجمالي الإيرادات
(٨١٨,٦٢٦)	(٧٧٦,٩٥٦)	(٢٢,٠٩٤)	(٤٢٣,٦٠٧)	(٢٤٦,٤٩٦)	(٧٣,٧٥٩)	ينزل : تكلفة الإيرادات
٢٥٧,٤٢٩	٢٣٢,٥٤٦	(٢٢,٦٤٠)	١١٩,٢٤٢	(٣٦,٦٤٤)	١٨٢,٥٨٨	مجموع الربح
(٤٣٥,٤٢٩)	(٣٩١,٦٨١)	(٢١,١٠٦)	(١٤٨,٨٤٦)	(٩٥,٧٤١)	(١٢٥,٩٩٣)	ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :
(٨,٥٥٠)	(١٧,٧١٤)	-	-	(١٧,٧١٤)	-	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨٦,٥٥٠)	(١٧٦,٨٤٩)	(٥٣,٧٤١)	(٢٩,٦٠٤)	(١٥٠,٠٩٩)	٥٦,٥٩٥	مصاريف تسويق
١٣,٤٥٤	١٩٠,١٠٦	-	-	(٥,٨٥٤)	١٩٥,٩٦٠	(الخسارة) الربح من المبيعات
(٢٦٥,٨٥٤)	(٣٠٥,٩٨١)	(١٥,١٣٦)	-	(١٨٧,٨٤٨)	(١٠٢,٩٩٧)	إرباح (خسائر) الإستثمار وأخرى
(٤٣٨,٩٥٠)	(٢٩٢,٧٢٤)	(١٨,٨٧٧)	(٢٩,٦٠٤)	(٣٤٣,٨٠١)	١٤٩,٥٥٨	تكلفة الإقراض
(٢١,٩١٠)	(١٤,١٤٤)	(١٤,١٤٤)	-	-	-	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
(٤٦٠,٨٦٠)	(٣٠٦,٨٦٨)	(٨٣,٠٢١)	(٢٩,٦٠٤)	(٣٤٣,٨٠١)	١٤٩,٥٥٨	ينزل : ضريبة الدخل للسنة سنوات سابقة
						(الخسارة) للفترة

٣١ كانون الأول		٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,٥٤٦,٨٦٧	١,٤٧٠,٦٦٩	١,٩١٦,٠٩٤	٣٣,٦٨١,٣٠٢	١٣,٤٧٨,٨٠٢
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,٥٤٦,٨٦٧	١,٤٧٠,٦٦٩	١,٩١٦,٠٩٤	٣٣,٦٨١,٣٠٢	١٣,٤٧٨,٨٠٢
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٥٦٢,٨٧٧	١,٣٢٧,٨٣٣	٣٥٧,٤٤٢	١٨,٧١٠,٧٦٨	٧,١٦٦,٨٣٤
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٥٦٢,٨٧٧	١,٣٢٧,٨٣٣	٣٥٧,٤٤٢	١٨,٧١٠,٧٦٨	٧,١٦٦,٨٣٤

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				إسم الشركة	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦				٣١ آذار ٢٠١٦	
الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	-	٢٩٠,٦٧٨	-	شركة لمسة السودان	
السودان					
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥				٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	-	٢٩٠,٦٧٨	-	شركة لمسة السودان	
السودان					

٢٠ - مستويات القيمة المعادلة

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

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

الموجودات المالية	القيمة المعادلة		مستوى القيمة المعادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات حصة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة المعادلة
	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة المعادلة						
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات	١٠,٢٩٤	٩,٠٧٠	المستوى الأول	الأسعار المسجلة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١٠,٢٩٤	٩,٠٧٠				
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل						
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢٤٩,٨٠٨	٢٥٩,٠٥٦	المستوى الأول	الأسعار المسجلة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٣٨٢,٠٠٠	٣٨٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقرنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦٣١,٨٠٨	٦٤١,٠٥٦				
إجمالي الموجودات المالية بالقيمة المعادلة	٦٤٢,١٠٢	٦٥٠,١٢٦				

لم تكن هناك أي تحريكات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و لعام ٢٠١٥ .

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

بالاستناد ما ورد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقترب قيمتها المعادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبند المبينة أدناه تعادل القيمة المعادلة لها تقريبا وذلك يعود لما لاستحقاقها كسبر الأجل أو أن أسعار الفائدة لها بعد تسعيرها خلال العام .

	٣١ آذار ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥		مستوى القيمة المعادلة
	القيمة الدفترية	القيمة المعادلة	القيمة الدفترية	القيمة المعادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة المعادلة					
الاستثمارات الخافية	١٢,٠٣٧,٥٤١	١٢,٥٣٣,٨٩٠	١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٥٣٣,٨٩٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة المعادلة	١٢,٠٣٧,٥٤١	١٢,٥٣٣,٨٩٠	١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٥٣٣,٨٩٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة المعادلة					
التقروض	١١,٣٤٥,٩٩٥	١١,٤٣٣,٦٧٧	١١,٩٩٢,٩٧١	١٢,٠٢٧,٨٣٢	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة المعادلة	١١,٣٤٥,٩٩٥	١١,٤٣٣,٦٧٧	١١,٩٩٢,٩٧١	١٢,٠٢٧,٨٣٢	

للبند المبينة أعلاه أنه تم تحديد القيمة المعادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .

٢١- القضايا المقامة ضد الشركة

- وفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة المالكة ، فإنه لا توجد قضايا مقامة ضد الشركة كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ ، اما فيما يتعلق بالشركات التابعة فقد بلغ مجموع القضايا المقامة ضد الشركات التابعة ١,٠٤٧,٤٢٣ دينار ، وبلغ مجموع القضايا المرفوعة من قبل الشركات التابعة على الغير ١٨٣,٢١٠ دينار كما في ذلك التاريخ ، و برأي الادارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص القضايا 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 .

- يوجد قضية تحكيم مقامة على الشركة التابعة شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري من قبل احد المقاولين لمشروع أسواق المدائن الذي قامت شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري بتنفيذه ، 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 ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣,٩٨٣,٥٢٦	١٤,٠٦٢,٣١٨	الموجودات المتداولة
(١٧,٠٠٨,٢٠٤)	(١٧,١٦٧,٤١١)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٣,٠٢٤,٦٧٨)	(٣,١٠٥,٠٩٣)	(العجز) في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٤,٠٤٦,٨٨٠ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ (٤,٣٨٩,٦٠٩ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥).

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 - الالتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ اذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,٠٦٩,٨٤٩	١,٠٧١,٥٩٩	كفالات بنكية