



SALAM INTERNATIONAL
TRANSPORT & TRADING CO. PLC

السلام الدولية للنقل والتجارة
شركة مساهمة عامة

اشارتنا رقم: 157 / 2016 / ب / ر
التاريخ : 2016/10/31

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،

مرفق طيه البيانات المالية عن الفتره كما في 2016/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ تشرين الأول ٢٠١٦

٤٨٣٢

٣١٥٣٤

٤٨٣٢

ACC2016/br/mr/acc165



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول 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 ٨١٥٥٢/م

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 ٢٠١٦ ، 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 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 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 ٢٠١٦ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وضمم 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 إجراءات مراجعة بديلة. علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسلة مصاريف وفوائد مستحقة تقدر بحوالي ٢٩٤ الف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة بالجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال 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 ١,٢١٩,٥٧٥ دينار كما في ٣٠ ايلول 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 أو مدققة لشركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري وشركة العربية لإدارة السفن وشركة العقبة لتخزين الكيماويات وشركة ماسة السلام - السودان وشركة الشمس الاقتصادية ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من ارباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ استناداً الى قوائم مالية مرحلية غير مراجعة أو غير مدققة ، كما أفادتنا الادارة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة 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 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 ٢,٥٨٨,٠٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ تتمثل في مشاريع قيد الانجاز لم يتم استكمالها بعد، بالإضافة الى دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات بمبلغ ١٥٠,٤٩٤ دينار كما بذلك التاريخ ، حيث يعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة بهدف استكمالها 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بهدف تطوير هذه الأراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما ان هنالك دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء أراضي بقيمة ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 وهينة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

أمر آخر

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٥ والتي اصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ اذار ٢٠١٦ ، كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة والتي اصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ تشرين الاول ٢٠١٥ .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير منققة)	إيضاح	الموجز
دينار	دينار		البيانات
٤٤١,٧٠٢	٣٥١,٢٣٤	٤	الموجودات المتداولة :
٣٩٢,٤٦٥	٥٧٣,٤١٠	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٨٤,٨٧٧	١,١٧٨,٧٥٢	١/١٦	ذمم مدينة - بالصفافي
٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠	٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٢٠٦,٩٧٣	٩٥٧,٦٣٨	٧	ذمة مدينة - مشروع سكن لعيش كريم
٨٦٩,٧٢١	٦٤٣,٥٤٠		وحدات سكنية معدة للبيع
٩,٠٧٠	١٠,٤٨٧		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
٤٦٠,٦٠٢	٤٩٥,٠٦٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٦٠,٨٨٦	٧٩٩,٥٠٢		المخزون - بالصفافي
١٣,٩٨٣,٥٢٦	١٣,٩٦٦,٨٥٦		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٥٧,٥٧٩	١٦٧,٧٣٤		الموجودات غير المتداولة :
٦٤١,٠٥٦	٦٤٨,٣٨٣		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
١٢,٧٣٢,٨٧٣	١٢,٨١٠,٩٨٧	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٠٢٨,٥٦٩	٩	استثمار في شركات حليفة
٢,٣٧٨,٠٤٢	٢,٥٨٨,٠٦٧	١٠	استثمارات عقارية - بالصفافي
٦,٦٨٢,٩٥٢	٦,٦٨٢,٩٥٢	١١	مشاريع قيد الانجاز
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	١٢	دفعات على حساب اقتناء اراض
١,٨٩٤,١٣٤	١,٥٠٤,٠١٨		دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
٣٦,٧٦٨,٢٣٢	٣٦,٥٨١,٢٠٤		ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,٥٤٨,٠٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
١,١٣٩,٥٨٨	١,٢٤٧,٣٧١	١٣	المطلوبات متداولة :
٥,٠٦٣,٨٢٤	٥,٠٦٦,٨٠٧		بنوك دائنة
٤,٣٨٩,٦٠٩	٤,٣٨١,٣٢٧	١٦/ب	ذمم دائنة
٢,٢٨٤,٨٠٦	٢,٧٥٤,١٢٢	١٤	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
٩٥٩,٣٣٥	٨٠٨,٧١٠		قروض قصيرة الأجل
١٣٨,٢٨٦	٧١,٦٩٠	١٥	شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
٢,٩٣٢,٧٥٦	٢,٩٣٦,٤٨٥		مخصص ضريبة الدخل
١٧,٠٠٨,٢٠٤	١٧,٢٦٦,٥١٢		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠,٠٠٠	١٥٦,٤٨٧		المطلوبات غير المتداولة :
١,٣٧٠,٧٩٠	١,٥٦٣,١٤٠		شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الأجل
٩,٦٠٨,١٦٥	٧,٧٢٦,١٦٦	١٤	جاري مساهم
١١,٠٣٨,٩٥٥	٩,٤٤٥,٧٩٣		قروض طويلة الأجل
٢٨,٠٤٧,١٥٩	٢٦,٧١٢,٣٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧	حقوق المساهمين
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٧	رأس المال المصرح به والمدفوع
١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤		خصم الإصدار
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤		الإحتياطي الإجمالي
(١٦٤,٤٤٦)	(١٥٤,٥٦٩)		الإحتياطي الإختياري
(١,٩٨٢,٧٩٢)	(١,٩٩٣,٣١٦)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	٨١,٤١٦		(الخسائر المتراكمة)
١٦,٥٢١,٣٠٢	١٦,٦٠٢,٠٧١		الربح للفترة
٦,١٨٣,٢٩٧	٧,٢٣٣,٦٨٤		مجموع حقوق المساهمين
٢٢,٧٠٤,٥٩٩	٢٣,٨٣٥,٧٥٥		حقوق غير المسيطرین
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,٥٤٨,٠٩٠		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معالي 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)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣,٩٩٧,٢٢٢	٣,٢٧٠,٦١٦	١,٨١٠,٠٢٥	١,١٤٧,٦٢١		الإيرادات
٢,٩٠٦,٧٩٥	٢,٠٤٦,١٥٢	١,٣١٣,٤١٩	٦٥١,٧٩١		ينزل: تكلفة الإيرادات
١,٠٩٠,٤٢٧	١,٢٢٤,٤٦٤	٤٩٦,٦٠٦	٤٩٥,٨٣٠		مجموع الربح
(١,٣١٦,٤٣٥)	(١,٣٧٦,٠٥٥)	(٣٨٠,٤٣٨)	(٥٢٦,٩٥٨)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٣٣,٠٨٤)	(٥٣,٨٥١)	(١٣,٩٧٦)	(٢٢,٢٧٠)		مصاريف تسويق
(٨٤٧,٥١٦)	(٧٧١,١٥٨)	(٣٣٥,٩٤٩)	(٢١٩,٣٠٤)		تكاليف الإقراض
١٤٣,٢٩٣	٦٥١,٢٣١	١١٩,٧٥٢	٢٧٦,٥٠٥	٨	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٥٥٠)	١,٤٢٠	٣٢٥	(١٤٤)		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
٩,٤٩٦	١٣,٥٦١	-	١٣,٥٦١		توزيعات أرباح نقدية لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٢,٠٩٢)	(١١,٧٨٦)	(٦٧,٨٣٤)	(٤٦,٢٣٥)		مصاريف أخرى
(٩٦٦,٤٦١)	(٣٢٢,١٧٤)	(١٨١,٥١٤)	(٢٩,٠١٥)		(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (أ)
(٤٨,٢٥٤)	(٣٦,٠٦١)	١,٣٩٠	(٢١,٥١٧)	ب/١٥	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
(٥,٧٩٨)	-	-	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٠٢٠,٥١٣)	(٣٥٨,٢٣٥)	(١٨٠,١٢٤)	(٥٠,٥٣٢)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
(٦٤٣,١٤٠)	٨١,٤١٦	٥٥,٢٨٦	٩٧,٤٦٩		يعود اليه:
(٣٧٧,٣٧٣)	(٤٣٩,٦٥١)	(٢٣٥,٥١٠)	(١٤٨,٠٠١)		حصة مساهمي الشركة
(١,٠٢٠,٥١٣)	(٣٥٨,٢٣٥)	(١٨٠,١٢٤)	(٥٠,٥٣٢)		حصة حقوق غير المسيطرين
					المجموع
(-/-٠٤)	-/-٠٥				

١٨

حصة السهم من الربح / (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)

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		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٠٢٠,٥١٣)	(٣٥٨,٢٣٥)	(١٨٠,١٢٤)	(٥٠,٥٣٢)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
بنود غير قليلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة			
(٦٧,٤٦٨)	٧,٣٢٧	١٢,٣٨٢	٢٤,٢٥٦
التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
(١,٠٨٧,٩٨١)	(٣٥٠,٩٠٨)	(١٦٧,٧٤٢)	(٢٦,٢٧٦)
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)			
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:			
(٧٠٩,٥٩٤)	٩١,٢٩٣	٦٦,٢٨٠	١٢٠,٦٨٢
مساهمي الشركة			
(٣٧٨,٣٨٧)	(٤٤٢,٢٠١)	(٢٣٤,٠٢٢)	(١٤٦,٩٥٨)
حقوق غير المسيطرين			
(١,٠٨٧,٩٨١)	(٣٥٠,٩٠٨)	(١٦٧,٧٤٢)	(٢٦,٢٧٦)
المجموع			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

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

ايضاح	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥	٢٠١٦
	دينار	دينار
	(٩٦٦,٤٦١)	(٣٢٢,١٧٤)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
(الخسارة) للفترة من قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)		
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	٢٤٦,٦٧٧	٢٢١,١٣٩
حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	(١٤٣,٢٩٣)	(٦٥١,٢٣١)
(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥٥٠	(١,٤٢٠)
تكاليف الاقتراض	٨٤٧,٥١٦	٧٧١,١٥٨
التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل	(١٥٠,١١١)	١٧,٤٧٢
(الزيادة) في النعم المدينة	(١٠٤,٥٤٢)	(١٨٠,٩٤٥)
النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	(٢١٥,٣٧٨)	٣١٦,٠٢٦
(الزيادة) النقص في المخزون	٨,٧١٦	(٣٤,٤٦١)
(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى	٥٥,٢٨٣	(٣٨,٦١٦)
الزيادة في النعم الدائنة	١٦٩,٨٦٠	٢,٩٨٣
الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى	(١,٢٧٨,٤٠٩)	١٤,٢٥٤
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	(١,٣٧٩,٤٨١)	٩٦,٧١٣
ضريبة الدخل المدفوعة	(٧٤,٧١٦)	(١٠٢,٦٥٧)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل	(١,٤٥٤,١٩٧)	(٥,٩٤٤)
		١/١٥
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
النقص في وحدات سكنية معدة للبيع	٧٥٣,٤٠٤	٢٤٩,٣٣٥
النقص في الاستثمار في شركات حليفة	٢٦٣,٩٣٩	٥٧٣,١١٧
(الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز	(٣٨٥,١٤٠)	(٢١٠,٠٢٥)
صافي التغير في ممتلكات ومعدات	٣٤,٢٩٠	٣١٨,٤٥٩
(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	(١٧٤,٢٠٦)	-
(الزيادة) النقص في الاستثمارات العقارية	٤٦,٠٧٢	(١٣٦,٩٤٩)
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٥٣٨,٣٥٩	٧٩٣,٩٣٧
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
المدفوع من تكاليف الاقتراض	(٧٨٩,٢٠٣)	(٦١٥,٨٢٤)
(النقص) في الشيكات الموجلة وأوراق دفع	(١٤٧,٣٥٩)	(٥٤,١٣٨)
النقص في المطلوب من / الى اطراف ذات العلاقة	١,١١٣,٤١٥	٣٩٤,١٤٧
الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة	(١٢٧,٦٩٤)	١٠٧,٧٨٣
(النقص) في القروض	(٨٠١,٨١٩)	(١,٦٦٨,٠١٧)
الزيادة في حقوق غير المسيطرين	٢٧٤,٧٣٣	٩٥٧,٥٨٨
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(٤٧٧,٩٢٧)	(٨٧٨,٤٦١)
صافي (النقص) في النقد	(١,٣٩٣,٧٦٥)	(٩٠,٤٦٨)
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية الفترة	١,٧٧٣,٦٥٤	٤٤١,٧٠٢
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	٣٧٩,٨٨٩	٣٥١,٢٣٤
		٤
معاملات غير نقدية		
دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض	١,٤٧٩,٤٩٦	-
الزيادة في حقوق غير المسيطرين نتيجة اطفاء خسائر شركة تابعة	-	٥٣٥,٥٠٠
المحول من مشاريع قيد الإنجاز الى استثمارات عقارية	٧,٠٧٨,١٤٠	-
النقص في موجودات محتفظ بها بهدف البيع	٢,١٥٧,٨٢٦	-
(النقص) في مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع	(٨٤٩,٧٨٢)	-

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

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ١٩٩٧ ، وسجلت لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٦) ، 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 ٣٠ تشرين الأول 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 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 أرقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و (٣٤) .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة المالكة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة المالكة والشركات التابعة لها .
- يتم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات وتقديرات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة المالكة.
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة المالكة في الشركات التابعة .
- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع دينار	نسبة الملكية %	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
مكة فرح للخدمات الغذائية الدولية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٨٦	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢
مكة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	٩٩,٨٦	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٤ أيلول ٢٠٠٥
مكة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٤
مكة الابتكار للنقل البري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آذار ٢٠٠٥
مكة افاق للتوريد والتخزين	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد وتخزين	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ شباط ٢٠٠٨
مكة عمان للنقل النهري والتزويد	١,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آب ٢٠٠٨
مكة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٥	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٥ أيلول ٢٠١٠
مكة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٠ أيلول ١٩٩٢
مكة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٦٦٠,٠٠٠	٦٩,٩٩	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦
مكة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧
مكة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢,٩٣٩,١٧١	٥٢,٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آب ٢٠٠٦
مكة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦
مكة مدائن عبود للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ نيسان ٢٠١٣

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

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

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

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية	٢٣,٢٩	المملكة الأردنية الهاشمية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٢٥	المملكة الأردنية الهاشمية
نجمة البحر للخدمات 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 واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التصدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد ادارة الشركة بان التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وان التقديرات المحاسبية المستخدمة متفقة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٥.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
١٦١,٦٥٨	١٦٠,٥٣١
٢٨٠,٠٤٤	١٩٠,٧٠٣
٤٤١,٧٠٢	٣٥١,٢٣٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٥٤٢,٠٤٧	٦٩٨,٧٩٠
١٢٦,٥١٦	١٢٥,٧٨١
(٢٧٦,٠٩٨)	(٢٥١,١٦١)
٣٩٢,٤٦٥	٥٧٣,٤١٠

ذمم مدينة تجارية *

ذمم موظفين

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها *

صافي الذمم المدينة

* تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزام. وتقوم الشركة ببناء مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال الفترة/ السنة . هذا وتبلغ قيمة الذمم مستحقة السداد والتي يوجد بها تدني كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مبلغ ٢٥١,١٦١ دينار.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الاول من اذار ٢٠١٦ ، تمت الموافقة على شطب ذمم السائقين التي تقل عن ٣٠٠ دينار والتي بلغ مجموعها ٢٤,٩٣٧ دينار.

٦ - ذمم مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم

يمثل هذا البند ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣٠ ايلول 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 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.

٧ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,١٤١,٨٤٦	١,٢٠٦,٩٧٣	الرصيد في بداية السنة
(٩٣٤,٨٧٣)	(٢٤٩,٣٣٥)	يطرح : كلفة الشقق المباعة
١,٢٠٦,٩٧٣	٩٥٧,٦٣٨	الرصيد في نهاية السنة

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١١,٥١٧,٥٥٥	١٢,٧٣٢,٨٧٣	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٣٩٥,٩٨٨)	(٦١٦,٣٦٧)	توزيعات ارباح نقدية
١,٦٥٤,٢٢٨	١٢,٥٠٠	زيادة راس المال
(٣٠٧,٢٥٧)	-	بيع اسهم
(٣٩,٠٢٤)	٣٠,٧٥٠	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٠٣,٣٥٩	٦٥١,٢٣١	صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة *
١٢,٧٣٢,٨٧٣	١٢,٨١٠,٩٨٧	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري وشركة العربية لادارة السفن وشركة العقبة لتخزين الكيماويات وشركة ماسة السلام - السودان وشركة الشمس الاقتصادي ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من ارباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ استناداً الى قوائم مالية مرحلية غير مراجعة أو غير مدققة.

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي
فيما يلي الحركة الحاصلة على الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٥٩٩,٦٩٧	٩,٣١٤,٤٣٣	الكلفة
-	١٣٦,٩٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٧١٤,٧٣٦	-	إضافات
٩,٣١٤,٤٣٣	٩,٤٥١,٣٨٢	المحول من مشاريع قيد الإنجاز
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٥٩,٨٢٣	٥٦٠,٣١٢	الإستهلاك المتراكم
١٠٠,٤٨٩	١٣٩,٤٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٦٠,٣١٢	٦٩٩,٧٩٤	إستهلاك الفترة / السنة
٨,٧٥٤,١٢١	٨,٧٥١,٥٨٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
١,٩٠١,٧٠٤	٣,٢٧٦,٩٨١	يضاف: أراضي
١,٣٧٥,٢٧٧	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٧٦,٩٨١	٣,٢٧٦,٩٨١	المحول من مشاريع قيد الإنجاز
١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٠٢٨,٥٦٩	الرصيد في نهاية السنة

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

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

١٠- مشاريع قيد الانجاز يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤
٤٤١,٧٣٠	٤٤١,٧٣٠
١,٤٣٩,٩٢٥	١,٦٥٥,٥٨٣
٦,١٨٣	٥٥٠
٢,٣٧٨,٠٤٢	٢,٥٨٨,٠٦٧

مشروع مدينة الشروق *
مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة *
مشروع البحر الميت *
اخرى *

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٥٨٨,٠٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

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

١١- دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 اراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ يمثل دفعات على حسابات اقتناء اراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء اراضي وفقاً لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الأول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية ، وذلك من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق .

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

١٣- بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٥,٥٧٣	٣١,٧٦٣
١,٢٠١,٧٩٨	١,١٠٧,٨٢٥
١,٢٤٧,٣٧١	١,١٣٩,٥٨٨

حسابات جارية مكشوفة
حسابات 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
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥									
٣٠ أيلول ٢٠١٦									
أقساط تستحق لأكثر من عام	المجموع	تستحق خلال عام	أقساط مستحقة	المجموع	تستحق خلال عام	أقساط مستحقة	نسبة الأقساط المتبقية	قيمة القرض	الجهة المدة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	%	دينار	
٢,٨٧٠,٢٣٥	٢٥٤,٦١٢	٢٥٤,٦١٢	٢,٦١٥,٦٢٠	٣٣٦,٣٧٩	٣٣٦,٣٧٩	-	٨٧٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	البنك التجاري المصري - قرض (١) ٥٥٥٥
١,٠٩١,٨٤٢	٢٧٨,٧٥٢	٢٧٨,٧٥٢	٨١١,٠٩٠	٣٦٩,٣٩٦	٢٩١,٠٦٢	٧٠,٣٣٤	٩٧٥	٢,٠٥٠,٠٠٠	البنك التجاري المصري - قرض (٧)
٢,٤١٠,٠٠٠	٢٧٤,٨٦١	٢٤٠,٠٠٠	٢,١٦٩,٠٠٠	٢٧٣,٩٨٩	٢٧٣,٩٨٩	-	٨	٢,٦٥٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل - قرض (١) ٥٥٥
٨٨٠,١٨٢	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥٨٠,١٨٢	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٨٧٥	١,٤٤٦,٢٠٩	بنك الاتحاد
-	٣٨,٦٠٨	٣٨,٦٠٨	-	٩,٩٢٧	٩,٩٢٧	-	٩٧٥	٦٠٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٢,٠٥٠,٠١٢	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٣٠,٠١٢	١,٢٦٦,٠٠٠	١,٢٦٦,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٦/٥	٣,٥٦٦,١٩٢	بنك ستاندرد تشاترود ٥٥٥
٢٥٥,٤٩٤	٤٧,٥٧٣	٤٧,٥٧٣	٢٠٧,٩٢١	٥٨,٨٣٤	٥٨,٨٣٤	-	٨/٥	٤٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل - قرض (٧)
٥٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	-	١٠٩,٥٩٧	١٠٩,٥٩٧	-	٨/٥	٧٠٠,٠٠٠	بنك المل الأرضي *
٩,٦٠٨,١٦٥	٢,٢٨٤,٨٠٦	٢,٣٤٩,٩٤٥	٣٤,٨٦١	٢,٧٥٤,١٢٢	٢,٥٩٨,٧٨٨	١٥٥,٣٣٤			

- تم خلال العام ٢٠١٦ جدولة قرض بنك المل الأرضي لتم مصادره بموجب القسط الشهري تبدأ من ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٢ ولغاية ٢٠ أيلول ٢٠١٨ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة .
- تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تمويل الكسيولة المستحقة عن مشروع سكن كريم لميش كريم إلى قرض بحيث يستحق مبداء أول قسط في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية الأول من أيلول ٢٠١٩ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة ، كما تم في ٣٠ تموز ٢٠١٥ تأجيل مبداء القسط لتستحق في الأول من شباط ٢٠١٦ ولغاية الأول من شباط ٢٠٢٧ .
- تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جدولة قرض مع حساب الجاري المدفوع وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ بحيث يستحق أول قسط بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٥ ولغاية ٢ أيلول ٢٠١٨ .
- تم خلال العام ٢٠١٥ جدولة قرض البنك التجاري المصري ، لتم مصادره بموجب القسط الشهري تبدأ من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣١ أيلول ٢٠٢٥ .

تتمثل المصروفات المنوطة أثناء التسهيلات الائتمانية المبشرة أعلاه فيما يلي :

الكمالة الشخصية للميد أحمد حلمي عزموش (كبير المساهمين) .

رغويات غلارية يبلغ ٧,٢١٧,٤٠٢ دينار .

رهن أسهم مدرجة بقيمة سوقية يبلغ ٢,٢٢٥,١٢٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

١٥- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٦,٨٨٩	١٣٨,٢٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٣,٠٨٥	٣٦,٠٦١	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٥,٧٩٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٧٧,٤٨٦)	(١٠٢,٦٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٣٨,٢٨٦	٧١,٦٩٠	الرصيد في 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 ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٨,٢٥٤	٣٦,٠٦١	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٥,٧٩٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٥٤,٠٥٢	٣٦,٠٦١	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 ٢٠١١، حيث صدر قرار ضريبة المبيعات للعام ٢٠١١ برصيد على الشركة بقيمة ٩,٦٣١ دينار و برأي الإدارة و المستشار الضريبي فانه لا داعي لقيد مخصص مقابل ذلك كون ان القرار قد صدر بشكل غيابي دون مناقشة و سوف يتم تقديم الاعتراض لاعاده المناقشة ، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد.

ب- عمان:

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

الشركات التابعة :
- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

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

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

١٦ - اطراف ذات العلاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار			
١٥٠,٨٥٧	٢٨٨,٧٥٦	تمويل	شركة حليفة	شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري
٦٨٨,٦١٩	٧١١,٠٩١	تمويل	شركة حليفة	شركة المها للتطوير العقاري
١٠,١٦٠	٢١,٩١٠	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة زهرة الاردن للتخليص
-	٨٦,٦٢٣	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
١٥٠	١٥٠	تمويل	شركة حليفة	شركة العقبة لتخزين الكيماويات
-	٤,٢٤٢	مصاريف	شركة حليفة	شركة CMA CGM
٣,٩٣٩	١٠,٣٢١	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الشمس للاستثمارات العامة
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة النهضة للخدمات التجارية
٢٥,٧٧٢	٥٠,٢٧٩	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	اخرى
٨٨٤,٨٧٧	١,١٧٨,٧٥٢			المجموع

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ٨٥٩,١٠٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ ، والتي تمثل دفعات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بسدادها أو رسملتها كلياً أو جزئياً ولا داع لرصد مخصص لقاتها .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار			
١,٣٧٠,٧٩٠	١,٥٦٣,١٤٠	تمويل	كبار المساهمين	جاري المساهم - السيد احمد حلمي عرموش
٤,٤٧٥	٤,٤٨٣	تمويل	شركة حليفة	شركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية
٤٣,٦٥٤	٦٩,٩٢٢	تمويل	مساهم	كمال العواملة
٢٧٣,٤٧٨	٢٥١,١٢٧	تمويل	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية لتشييل السفن
٢٧٥,٦٩٩	٢٧٤,٩٣١	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ
٧,٠٢٢	١٨٢,٣٣٥	تمويل	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية الوطنية
٣٥٣,٨٤٩	٥٣٢,٥٤٥	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة المدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية
٢٠٥,٠١٥	٢٠٤,٦٢٨	تمويل	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٥٢,١٣٧	٢٢,١٣١	مصاريف	شركة حليفة	شركة العربية لإدارة السفن
٢١٦,٦٦٦	٥٧٧,٧٧٦	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة CMA CGM
٦٠٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠	تمويل	مساهم في شركة تابعة	شركة الاردن دبي للملاحة
٦٩,٢٥٩	١,٧٣١	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
-	٦٧,٠٢٠	تمويل	شركة حليفة	شركة العقبة لتخزين الكيماويات
١,١٠٢,٣٣٣	٥٣٨,٤٥٣	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الشمس للاستثمارات العامة
٢٧٩,٩٥٠	٥٦٦,٠٢٩	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة بتر
٨٣٦,٣٩٤	٤٧٥,٠٠٠	تمويل	مساهم في شركة تابعة	شركة تطوير العقبة
٦٧,٦٧٨	١١,٢١٦	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	اخرى
٤,٣٨٩,٦٠٩	٤,٣٨١,٣٢٧			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) ٢٠٤,٥١٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢٧٠,٦٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

- بلغت إيرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية (شركة حليفة) ١٢,٠٨٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١٤,٠٢١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

رواتب الادارة العليا التنفيذية

بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ٤٩,٥٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١٣٠,٣٥٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(٦٤٣,١٤٠)	٨١,٤١٦
سهم	سهم
١٧,٧٧٩,٩٨٥	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(-/٠٤)	-/٠٠٥

الربح (الخسارة) للفترة العائد 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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
٢٠١٥	٢٠١٦	النقل	خدمي	عقارات وإنشاءات عقارية	إستثماري ومشاريع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٩٩٧,٢٢٢	٣,٢٧٠,٦١٦	٢٠٤,٩٧٣	٢,٠٣٠,٩٤٢	٦٢٦,٤٠٤	٤٠٨,٢٩٧
(٢,٩٠٦,٧٩٥)	(٢,٠٤٦,١٥٢)	(٩١,٧٣٩)	(١,٤٤٢,١٠٤)	(٢٤٩,٢٣٥)	(٢٦٢,٩٧٤)
١,٠٩٠,٤٢٧	١,٢٢٤,٤٦٤	١١٣,٢٣٤	٥٨٨,٨٣٨	٣٧٧,٠٦٩	١٤٥,٣٢٣
(١,٣١٦,٤٣٥)	(١,٣٧٦,٠٥٥)	(٥٨,٤٠٦)	(٤٣٤,٩٨٨)	(٥٣٦,٣٧٦)	(٣٤٦,٢٨٥)
(٢٣,٠٨٤)	(٥٣,٨٥١)	-	-	(٥٣,٨٥١)	-
(٢٥٩,٠٩٢)	(٢٠٥,٤٤٢)	٥٤,٨٢٨	١٥٣,٨٥٠	(٢١٣,١٥٨)	(٢٠٠,٩٦٢)
١٤٠,١٤٧	٦٥٤,٤٢٦	(١٦,٤٤١)	١٣,٥٦١	(٢٢,٤٩٧)	٦٧٩,٨٠٣
(٨٤٧,٥١٦)	(٧٧١,١٥٨)	(٣٧,٧٤٢)	-	(٤٤٩,٥٢٣)	(٢٨٣,٨٩٣)
(٩٦٦,٤٦١)	(٣٢٢,١٧٤)	٦٤٥	١٦٧,٤١١	(٦٨٥,١٧٨)	١٩٤,٩٤٨
(٥٤,٠٥٢)	(٣٦,٠٦١)	(١٣,٨٤٤)	(٢٢,٢١٧)	-	-
(١,٠٢٠,٥١٣)	(٣٥٨,٢٣٥)	(١٣,١٩٩)	١٤٥,١٩٤	(٦٨٥,١٧٨)	١٩٤,٩٤٨

اجمالي الإيرادات

ينزل : تكلفة الإيرادات

مجموع الربح

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف تسويق

(الخسارة) من العمليات

أرباح الإستثمار و أخرى

تكاليف الإكتراض

(الخسارة) للفترة قبل الضريبة

ينزل : ضريبة الدخل للسنة سنوات سابقة

(الخسارة) للفترة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦					
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,٥٤٨,٠٦٠	١,٧٠٨,٢٣٢	٢,٢٧١,٧١٠	٣٢,٨٥٩,٩٤٧	١٣,٧٠٨,١٧١
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,٥٤٨,٠٦٠	١,٧٠٨,٢٣٢	٢,٢٧١,٧١٠	٣٢,٨٥٩,٩٤٧	١٣,٧٠٨,١٧١
٢٨,٠٤٧,١٥٩	٢٦,٧١٢,٣٠٥	٥٠٦,١٩٦	٣,٢٦٧,٣٧٣	١٧,٨٨٨,٠٣٠	٥,٠٥٠,٧٠٦
٢٨,٠٤٧,١٥٩	٢٦,٧١٢,٣٠٥	٥٠٦,١٩٦	٣,٢٦٧,٣٧٣	١٧,٨٨٨,٠٣٠	٥,٠٥٠,٧٠٦

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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦				المنطقة الجغرافية	
المطلوبات		الموجودات			
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
-	٢٩٠,٦٧٨	-	-	السودان	
				شركة ماسة السودان	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥				المنطقة الجغرافية	
المطلوبات		الموجودات			
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
-	٢٩٠,٦٧٨	-	-	السودان	
				شركة ماسة 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 مقومة 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 عامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة المعادلة
	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
	دبـ	دبـ				
موجودات مالية بالقيمة المعادلة						
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات المجموع	١٠,٤٨٧	٩,٠٧٠	المستوى الأول	الأسعار المعلنه في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
	١٠,٤٨٧	٩,٠٧٠				
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل						
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢٦٦,٣٨٣	٢٥٩,٠٥٦	المستوى الأول	الأسعار المعلنه في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية المجموع	٣٨٢,٠٠٠	٣٨٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
	٦٤٨,٣٨٣	٦٤٨,٠٥٦				
إجمالي الموجودات المالية بالقيمة المعادلة	٦٥٨,٨٧٠	٦٥٧,١٢٦				

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الأول والمستوى الثاني للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والعام ٢٠١٥.

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

بمستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها المعادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة أدناه تعادل القيمة المعادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يحد تسعيرها خلال العام.

مستوى القيمة المعادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣٠ أيلول ٢٠١٦		
	القيمة الدفترية	القيمة المعادلة	القيمة الدفترية	القيمة المعادلة	
	دبـ	دبـ	دبـ	دبـ	
موجودات مالية غير محددة القيمة المعادلة					
الاستثمارات العقارية	١٢,٠٢٨,٥٦٩	١٢,٥٣٣,٨٩٠	١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٥٣٣,٨٩٠	بموجب مقدرين عقاريين
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة المعادلة	١٢,٠٢٨,٥٦٩	١٢,٥٣٣,٨٩٠	١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٥٣٣,٨٩٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة المعادلة					
التقروض	١٠,٤٨٠,٢٨٨	١٠,٥٠٢,٢٨٨	١١,٩٩٢,٩٧١	١٢,٠٢٧,٨٣٢	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة المعادلة	١٠,٤٨٠,٢٨٨	١٠,٥٠٢,٢٨٨	١١,٩٩٢,٩٧١	١٢,٠٢٧,٨٣٢	

البنود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة المعادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ، أما فيما يتعلق بالشركات التابعة فقد بلغ مجموع القضايا القائمة ضد الشركات التابعة ١,٠٤٧,٤٢٣ دينار وبلغ مجموع القضايا المرفوعة من قبل الشركات التابعة ١٨٣,٢١٠ دينار كما في ذلك التاريخ ، و برأي 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.

- يوجد قضية تحكيم مقامة على الشركة التابعة شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري من قبل أحد المقاولين لمشروع أسواق المدائن الذي قامت شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري بتنفيذه ، وتم تعيين محكمين لمتابعة إجراءات التحكيم علماً بأنه قد تم صدور قرار هيئة التحكيم بإلزام شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري بدفع مبلغ ١٤٥,٨٩٧ دينار اضافة الى الفائدة القانونية بواقع ٩% سنوياً من تاريخ ٦ أيلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام

٢٢- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً 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 وموانمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . إن وضع السيولة لدى الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هو كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣,٩٨٣,٥٢٦	١٣,٩٦٦,٨٥٦	الموجودات المتداولة
(١٧,٠٠٨,٢٠٤)	(١٧,٢٦٦,٥١٢)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٣,٠٢٤,٦٧٨)	(٣,٢٩٩,٦٥٦)	(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 ٤,٣٨١,٣٢٧ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٤,٣٨٩,٦٠٩) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥).

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

٢٣- الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,٠٦٩,٨٤٩	١,٢٥٥,٠٥٤	كفالات بنكية