

اشارتنا رقم : 2019/73/ب ر/م ر  
التاريخ: 2019/ 7 /30

السادة / بورصة عمان المحترمين

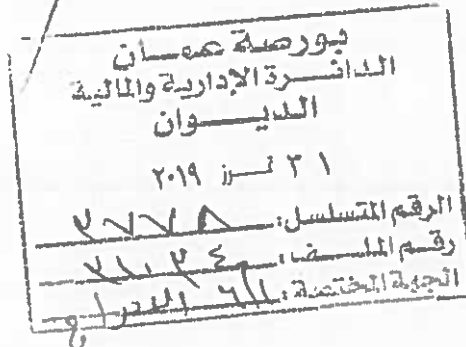
تحية طيبة وبعد ,

مرفق طيه البيانات المالية عن الفترة كما في 2019/6/30 باللغة العربية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.....

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور



Acc2019/mr/acc95

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩  
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ حزيران ٢٠١٩

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  
٢٢ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٧٤٤/٠٠٠

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراءات الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

## الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

## فقرات توكيدية

نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - الايضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى المشاريع قيد الإنجاز التي لم يتم استكمالها بعد.

٢ - الايضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى دفعات على حساب اقتناء اراض لم يتم نقل ملكيتها الى الشركة بعد.

٣ - الايضاح رقم (٢٥) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة والذي يبين بأن أرقام المقارنة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة تم تعديلها تماشياً مع المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة ولمعالجة التحفظات الواردة في تقريرنا في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للنصف الاول من العام ٢٠١٨ ، إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص هذا الأمور.

## أمر آخر

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 .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

A: 05

احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان - الاردن

٣٠ تموز ٢٠١٩

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

**قائمة (أ)**

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ | ٣٠ حزيران ٢٠١٩    | إيضاح | الموجودات                                            |
|---------------------|-------------------|-------|------------------------------------------------------|
| دينار               | دينار             |       | <b>الموجودات المتداولة :</b>                         |
| ٦٤٦,٤٦٣             | ١٥٤,٥٨٩           | ٤     | نقد وارصدة لدى البنوك                                |
| ٧٣٤,١٠٤             | ١,٠١٥,٩٩٠         | ٥     | ذمم مدينة - بالصافي                                  |
| ١,٤٧٣,٨٩٢           | ١,٥٨٤,٣٨٦         | ١/١١  | المطلوب من اطراف ذات علاقة                           |
| ٦١٤,٦٢٥             | ٤٢٩,٦٢٥           |       | ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم                 |
| ٥١٩,٩٧٤             | ٤٧١,٣٦٢           | ٦     | وحدات سكنية معدة للبيع                               |
| ٤٠١,٧٤١             | ٤١٧,٦٠٢           |       | شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام         |
| ١٠,٠٠٤              | ٩,٠٠٣             |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل    |
| ٢٤٣,٦٠٤             | ٢٣٩,١٦٥           |       | المخزون - بالصافي                                    |
| ٤٢٢,٠٨٨             | ٥١٤,٠١٣           |       | ارصدة مدينة اخرى                                     |
| <b>٥,٠٦٦,٤٩٥</b>    | <b>٤,٨٣٥,٧٣٥</b>  |       | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                     |
|                     |                   |       | <b>الموجودات غير المتداولة :</b>                     |
| ٩٩,٥٣٦              | ٩٩,١٥٥            |       | شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال اكثر من عام |
| ٦١٣,١٩٠             | ٥٩٦,٢٦٨           |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل   |
| ٤,٧٥٣,٥٧٣           | ٤,٧١٧,٥٧٦         | ٨     | استثمارات عقارية - بالصافي                           |
| ١٣,٥٤١,٠٦٣          | ١٣,٤٦٤,٢٥٤        | ٧     | استثمار في شركات حليفة                               |
| ٢,٣٧٣,٨٨١           | ٣,١٠٨,٨٣٨         | ٩     | مشاريع قيد الانجاز                                   |
| ٣,١٤٦,٨١٧           | ٦,٤٣١,٢٢٣         | ١٠    | دفعات على حساب اقتناء اراضي                          |
| ١٥٠,٤٩٤             | ١٥٠,٤٩٤           | ١٢    | دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات               |
| ٨٧٣,٤٧٢             | ٧٥٦,٦٨٥           |       | ممتلكات ومعدات - بالصافي                             |
| <b>٢٥,٥٥٢,٠٧٦</b>   | <b>٢٩,٣٢٤,٤٩٣</b> |       | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                 |
| <b>٣٠,١١٨,٥٧١</b>   | <b>٣٤,١٦٠,٢٢٨</b> |       | <b>مجموع الموجودات</b>                               |
|                     |                   |       | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                       |
|                     |                   |       | <b>المطلوبات المتداولة :</b>                         |
| ٦٦٦,٩٣٩             | ٥٨٣,٨٥٤           | ١٣    | بنوك دائنة                                           |
| ١,٨٤٤,٢٨٩           | ٢,٠١٨,٠٠٦         |       | ذمم دائنة                                            |
| ١,٦٠٣,٣٩٣           | ٥,٢٥٢,٨٨٦         | ١/١١  | المطلوب الى اطراف ذات علاقة                          |
| ٩٥٠,٢٥٧             | ٦٧٢,٩٦٣           | ١٤    | قروض قصيرة الاجل                                     |
| ٧١٧,٠٠٦             | ٥٨٤,٠٤٠           |       | شيكات مؤجلة واوراق دفع قصيرة الاجل                   |
| ٧٠,٣٦٩              | ٥٣,٦٥٤            | ١٥    | مخصص ضريبة الدخل                                     |
| ٥٢٤,٥١١             | ٧٣٥,٤١٣           |       | ارصدة دائنة اخرى                                     |
| <b>٦,٣٧٦,٧٦٤</b>    | <b>٩,٩٠٠,٨١٦</b>  |       | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                     |
|                     |                   |       | <b>المطلوبات غير المتداولة :</b>                     |
| ١,٠١٥,٩٥٠           | ٨٠٩,٧٥٧           | ١/١١  | جاري المساهم                                         |
| ١,١٣٣,١٣٥           | ٨٨٤,٠٠٢           | ١٤    | قروض طويلة الاجل                                     |
| <b>٢,١٤٩,٠٨٥</b>    | <b>١,٦٩٣,٧٥٩</b>  |       | <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>                 |
| <b>٨,٥٢٥,٨٤٩</b>    | <b>١١,٥٩٤,٥٧٥</b> |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                               |
|                     |                   |       | <b>حقوق الملكية :</b>                                |
|                     |                   |       | <b>حقوق المساهمين</b>                                |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠          | ١٨,٠٠٠,٠٠٠        | ١٧و١  | راس المال المصرح به والمدفوع                         |
| (١,٣٤٩,٩٩٨)         | (١,٣٤٩,٩٩٨)       |       | خصم الإصدار                                          |
| ٢,٠٥٩,٠٧٩           | ٢,٠٥٩,٠٧٩         |       | الإحتياطي الإجباري                                   |
| ٤٨,٠٢٤              | ٤٨,٠٢٤            |       | الإحتياطي الإختياري                                  |
| (٢١٢,١٩٢)           | (٢٣٣,٨٩٩)         |       | إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة          |
| (١,١٦٢,٩٥٥)         | (١,١٨٩,٧٦٩)       |       | (الخصائر المتركمة)                                   |
| -                   | ٦١٥,٨٦٦           |       | الربح للفترة                                         |
| <b>١٧,٣٨١,٩٥٨</b>   | <b>١٧,٩٤٩,٣٠٣</b> |       | <b>صافي حقوق المساهمين</b>                           |
| ٤,٧١٠,٧١٤           | ٤,٦١٦,٣٥٠         |       | حقوق غير المسيطرين                                   |
| <b>٢٢,٠٩٢,٦٧٢</b>   | <b>٢٢,٥٦٥,٦٥٣</b> |       | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                            |
| <b>٣٠,١١٨,٥٧١</b>   | <b>٣٤,١٦٠,٢٢٨</b> |       | <b>مجموع المطلوبات و حقوق الملكية</b>                |

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) 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)

| إيضاح                                                        | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ |               | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ |               |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
|                                                              | دينار                                   | دينار (معدلة) | دينار                                 | دينار (معدلة) |
| الإيرادات                                                    | ١,١٥٨,٨٠٢                               | ١,٢٦٢,٥٠١     | ٢,٣٠٢,٣٨١                             | ٢,٤٠٦,٠٨٠     |
| ينزل: تكلفة الإيرادات                                        | (٨١٣,٢٥٩)                               | (٧٩٠,٨٠٦)     | (١,٦٢٥,٢١٥)                           | (٢,٠٧٧,٧٩٣)   |
| مجموع الربح                                                  | ٣٤٥,٥٤٣                                 | ٤٧١,٦٩٥       | ٦٧٧,١٦٦                               | ٣٢٨,٢٨٧       |
| ينزل: مصاريف إدارية وعمومية                                  | (١٩٣,٢٣٣)                               | (٣٠٨,٤٦٧)     | (٤٤٦,٧٠٤)                             | (٦٧٧,٨٢٦)     |
| مصاريف تسويق                                                 | (٢,٣٨٩)                                 | (١١,٣٦٤)      | (١٤,٦٩٠)                              | (٢٣,٧٨٢)      |
| تكاليف الاقتراض                                              | (٦٥,٢١٢)                                | (١٢٠,٢٣٧)     | (١٣٤,١٩٤)                             | (٢٤٧,١٥٧)     |
| مخصص خسائر انتمائية متوقعة                                   | (١٢٥,٠٠٠)                               | -             | (١٢٥,٠٠٠)                             | -             |
| صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة                     | ٧                                       | ٢٦١,٨٩٦       | ٥٢٣,٧٣٠                               | ٥٣٦,١٤٣       |
| (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل | (١,٩٤٨)                                 | (٨٥٦)         | (٩٩٩)                                 | (٣٢١)         |
| إيرادات (خسائر) أخرى - بالصافي                               | ٣٢,٢٥٠                                  | (٤٤٢,٩٢٢)     | ٥٤,٦٥٢                                | (٢,٧٧٢)       |
| الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)        | ٢٤٨,٩٤٠                                 | (١٥٠,٢٥٥)     | ٥٢٣,٩٦١                               | (٨٧,٤٢٨)      |
| ينزل: ضريبة الدخل للفترة                                     | (٦٨)                                    | (٧٦,٨٣٦)      | (١٢,٤٥٩)                              | (٩٠,٤٨٩)      |
| الربح / (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)                    | ٢٤٨,٨٧٢                                 | (٢٢٧,٠٩١)     | ٥٢١,٥٠٢                               | (١٧٧,٩١٧)     |
| يعود الي:                                                    |                                         |               |                                       |               |
| حصة مساهمي الشركة                                            | ٢٨٩,٢٩٩                                 | (١٩٤,٢٦٥)     | ٦١٥,٨٦٦                               | ٢٣٤,٢٥٥       |
| حصة حقوق غير المسيطرين                                       | (٤٠,٤٢٧)                                | (٣٢,٨٢٦)      | (٩٤,٣٦٤)                              | (٤١٢,١٧٢)     |
| المجموع                                                      | ٢٤٨,٨٧٢                                 | (٢٢٧,٠٩١)     | ٥٢١,٥٠٢                               | (١٧٧,٩١٧)     |

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

٢١

٠٣٤ / -٠١٣

المدير العام

معالي رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

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

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران                                              |          | للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |          |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------|----------|
| ٢٠١٨ (معدلة)                                                                  | ٢٠١٩     | ٢٠١٨ (معدلة)                       | ٢٠١٩     |
| دينار                                                                         | دينار    | دينار                              | دينار    |
| (١٧٧,٩١٧)                                                                     | ٥٢١,٥٠٢  | (٢٢٧,٠٩١)                          | ٢٤٨,٨٧٢  |
| الربح / (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)                                          |          |                                    |          |
| بنود الدخل الشامل الأخر:                                                      |          |                                    |          |
| بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة           |          |                                    |          |
| (٥١,٠١٤)                                                                      | (٢١,٧٠٧) | (٢٥,٠٠٠)                           | (١٥,٥٢٩) |
| التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |          |                                    |          |
| (٢٢٨,٩٣١)                                                                     | ٤٩٩,٧٩٥  | (٢٥٢,٠٩١)                          | ٢٣٣,٣٤٣  |
| إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)                           |          |                                    |          |
| إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:                           |          |                                    |          |
| ١٨٣,٢٤١                                                                       | ٥٩٤,١٥٩  | (٢١٩,٢٦٥)                          | ٢٧٣,٧٧٠  |
| مساهمي الشركة                                                                 |          |                                    |          |
| (٤١٢,١٧٢)                                                                     | (٩٤,٣٦٤) | (٣٢,٨٢٦)                           | (٤٠,٤٢٧) |
| حقوق غير المسيطرين                                                            |          |                                    |          |
| (٢٢٨,٩٣١)                                                                     | ٤٩٩,٧٩٥  | (٢٥٢,٠٩١)                          | ٢٣٣,٣٤٣  |
| المجموع                                                                       |          |                                    |          |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .



- يحفظ التصديق على معاهدة السلام، ويصد احكامها، يقدم للمعاهدات الدولية القائمة العادية السالف، وفقاً لتسبعت هيئة الامم المتحدة في الملكية كجزء من الملكية التي ينبغي ان تكون

[illegible]

## قائمة (هـ)

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

| ايضاح                                                                                           | للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٢٠١٨ (معدلة) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
|                                                                                                 | دينار                                 | دينار        |
| التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :                                                            |                                       |              |
| الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)                                            | ٥٣٣,٩٦١                               | (٨٧,٤٢٨)     |
| تعديلات :                                                                                       |                                       |              |
| استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية                                                        | ٤٠,٨٤٦                                | ٥٤,٠١٣       |
| مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                                                                      | ١٢٥,٠٠٠                               | -            |
| حصة الشركة من (ارباح) الاستثمار في الشركات الحليفة                                              | (٥٢٣,٧٣٠)                             | (٥٣٦,١٤٣)    |
| (ارباح) استبعاد ممتلكات ومعدات                                                                  | -                                     | (٣٧٢,٠٠٠)    |
| خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل                           | ٩٩٩                                   | (٣٢١)        |
| تكاليف الاقتراض                                                                                 | ١٣٤,١٩٤                               | ٢٤٧,١٥٧      |
| التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل | ٣١١,٢٧٠                               | (٦٩٤,٧٢٢)    |
| (الزيادة) في الذمم المدينة                                                                      | (٢٢١,٨٨٦)                             | (١٠٠,٠٨١)    |
| (الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض                                                | (١٥,٤٨٠)                              | ٣٢,٠٣٦       |
| النقص في المخزون                                                                                | ٤,٤٣٩                                 | ١٨,٨١٥       |
| (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى                                                                   | (٩١,٩٢٥)                              | (١١,١٩٦)     |
| الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة                                                                | ١٧٣,٧١٧                               | (١٢٤,٣٦١)    |
| الزيادة في أرصدة دائنة أخرى                                                                     | ٢١٠,٩٠٤                               | ١,١٣٧,٠٧٤    |
| صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة                                        | ٣٧١,٠٣٩                               | ٢٥٧,٥٦٥      |
| ضريبة الدخل المدفوعة                                                                            | (٢٩,١٧٤)                              | (١٠٤,١٤٠)    |
| صافي التدفقات من عمليات التشغيل                                                                 | ٣٤١,٨٦٥                               | ١٥٣,٤٢٥      |
| التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                                          |                                       |              |
| بيع وحدات سكنية معدة للبيع                                                                      | ٤٨,٦١٢                                | -            |
| النقص في الاستثمار في شركات حليفة                                                               | ٥٥٢,٠٢١                               | ٦٣٨,٦٥٦      |
| صافي التغير في ممتلكات ومعدات                                                                   | ١١١,٩٣٨                               | (١٦,٠٠٠)     |
| النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل                                     | ١٦,٩١٩                                | ٥٤,٤٥٣       |
| صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار                                                       | ٧٢٩,٤٩٠                               | ٦٧٧,١٠٩      |
| التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                                            |                                       |              |
| المدفوع من تكاليف الاقتراض                                                                      | (١٣٤,١٩٤)                             | (٢٤٧,١٥٧)    |
| (النقص) الزيادة في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع                                                   | (١٣٢,٩٦٦)                             | ١٩٩,٣١٩      |
| (الزيادة) في المطلوب من/إلى أطراف ذات علاقة                                                     | (٦٨٦,٥٥٧)                             | (٥٨,٤٣٥)     |
| (النقص) في بنوك دائنة                                                                           | (٨٣,٠٨٥)                              | (١٤٥,٩٩٤)    |
| (قروض مدفوعة)                                                                                   | (٥٢٦,٤٢٧)                             | (٨٩١,٦٧٧)    |
| قروض مقبوضة                                                                                     | -                                     | ١٣٧,٠٠٠      |
| صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل                                                    | (١,٥٦٣,٢٢٩)                           | (١,٠٠٦,٩٤٤)  |
| صافي (النقص) في النقد                                                                           | (٤٩١,٨٧٤)                             | (١٧٦,٤١٠)    |
| نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة                                                            | ٦٤٦,٤٦٣                               | ٢٧٨,٤٦٣      |
| نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة                                                           | ١٥٤,٥٨٩                               | ١٠٢,٠٥٣      |
| معاملات غير نقدية                                                                               |                                       |              |
| (الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز                                                                 | (٧٣٤,٩٥٧)                             | (٣,٩٩٧)      |
| (الزيادة) في دفعات على حساب اقتناء ارض                                                          | (٣,٢٨٤,٤٠٦)                           | -            |
| الزيادة في ذمم دائنة                                                                            | -                                     | ٣,٩٩٧        |
| المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                                                   | ١١,٩٣٨                                | ١٥٠,٠٠٠      |
| (الزيادة) في الاستثمار في شركة حليفة                                                            | -                                     | (٣٨٨,٠٠٠)    |
| (النقص) في المطلوب من أطراف ذات علاقة                                                           | -                                     | (١,٤٢٢,٥٤٧)  |
| (النقص) الزيادة في جاري المساهم من أطراف ذات علاقة                                              | (٢٠٦,١٩٣)                             | ١,٤٢٢,٥٤٧    |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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**

- ١ - 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 ٢٩ تموز ٢٠١٩ .

**٢ - أهم السياسات المحاسبية**

**أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة**

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية الموجزة) .
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، كما تظهر بالقيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تم التحوط لمخاطر التغير في قيمتها العادلة .
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

**ب - أسس توحيد القوائم المالية**

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركات المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركات المستثمر فيها وتتمكن الشركة من استخدام سلطتها على الشركات المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .

- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرتها على الشركات المستثمر فيها اذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .

- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية للشركة.

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشآت المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشآت المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركات التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشآت المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية البنك المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة.

- تمتلك الشركة المالكه كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ الشركات التابعة التالية :

| اسم الشركة                                     | رأس المال المدفوع | نسبة الملكية | طبيعة عمل الشركة | مكان عملها                | تاريخ التملك         | مجموع الموجودات | مجموع المطلوبات | مجموع الايرادات | مجموع المصروفات |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------|---------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية              | دينار             | %            |                  |                           |                      | دينار           | دينار           | دينار           | دينار           |
| شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية          | ١,٠٠٠,٠٠٠         | ١٠٠          | تجاري            | المملكة الأردنية الهاشمية | ٢١ أيلول ١٩٩٢        | ٢,٥٤٦,٧٨٤       | ٦,٥٥,٧٤٢        | ١,٦٢٨,٢٩٦       | ١,٤٩٥,٥٣٧       |
| شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري    | ٢٠٤,٨٧٤           | ١٠٠          | تجاري            | المملكة الأردنية الهاشمية | ٤ أيلول ٢٠٠٥         | ١٠,١١٧          | ٤٥٠             | -               | ١,٥٥٠           |
| شركة التطوير العقاري                           | ٦,٠٠٠,٠٠٠         | ٧٥           | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٣ حزيران ٢٠٠٤        | ١٧,٩١٧,٠٣٢      | ٧,٤٨٤,٥٥٠       | ٢٦٣,٩٢٠         | ٤٦٤,٦٢٨         |
| شركة الابتكار للنقل البري                      | ٢,٦٠٠,٠٠٠         | ٧٠           | نقل بري          | المملكة الأردنية الهاشمية | ٩ آذار ٢٠٠٥          | ٤٥٢,٠٧١         | ٥٨٠,٤٨١         | -               | ٨١,٢٢٦          |
| شركة افاق للتوريد والتخزين                     | ٥٠٠,٠٠٠           | ٩٠           | توريد وتخزين     | المملكة الأردنية الهاشمية | ١٨ شباط ٢٠٠٨         | ١,٢٥١,٤٤٢       | ٩١٦,٢٨٦         | ٦٤,٩٢٨          | ٣,٢٤٩           |
| شركة عمان للنقل النهري والتزويد                | ١,٠٠٠             | ١٠٠          | تجاري            | المملكة الأردنية الهاشمية | ٣١ آب ٢٠٠٨           | ٢,٨٤٣           | ٣,٢٣٠           | -               | -               |
| شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري    | ١,٠٠٠,٠٠٠         | ١٠٠          | تجاري            | المملكة الأردنية الهاشمية | ٥ أيلول ٢٠١٠         | ١,٨٨٣,٦٧٧       | ١,٣٣٩,٥٠١       | -               | ١٨,٦٢٨          |
| شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية         | ١,٠٠٠,٠٠٠         | ٩٨,٧٥        | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | أول أيلول ١٩٩٢       | ٥٠,٩٩٠,٦٨       | ١,٨٩٢,٥٧٦       | ١٦١,٨٢٠         | ١٠٥,٧٩٤         |
| شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري   | ٦,٦٠٠,٠٠٠         | ٦٩,٩٩        | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦ | ١٢,٣٤٧,٩٥٥      | ٥,٠١٣,٨١٥       | ٣٨,٥٠٠          | ١٢٣,٨٩٨         |
| شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري   | ٢,٥٠٠,٠٠٠         | ٦٠           | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٦ أيلول ٢٠٠٧         | ١,٢٩٧,٢٢٤       | ٤,٥٠٠           | -               | ٢٠,٣٤٦          |
| شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري   | ٢٥٠,٠٠٠           | ٨٠           | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ١٥ أيار ٢٠٠٦         | ٣١١,٩٥٩         | -               | -               | ٦٧٦             |
| شركة زين الاردني للتطوير العقاري *             | ٥٤٤,١٩٢           | ١٠٠          | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩ | ٥٤٤,١٩٢         | -               | -               | -               |
| شركة مها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري *    | ١,٧٠٩,٦٠٨         | ١٠٠          | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩ | ١,٧٠٩,٦٠٨       | -               | -               | -               |
| شركة المها العربي للاستثمار والتطوير العقاري * | ٧١٥,١٥٠           | ١٠٠          | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩ | ٧١٥,١٥٠         | -               | -               | -               |
| شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري *        | ١,٠٥٠,٤١٣         | ١٠٠          | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩ | ١,٠٥٠,٤١٣       | -               | -               | -               |

\* تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي لشركة مدائن الشروق للإستثمار والتطوير العقاري المنعقد بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٨ الموافقة على شراء وتملك كامل حصص شركات تابعة لشركة المها للتطوير العقاري (شركة حليفة) على النحو الاتي :

- ١- شركة زين المها الأردني للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١٩٢,٥٤٤ دينار / حصة.
  - ٢- شركة مها الشرق للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٧٠٩,٦٠٨ دينار / حصة.
  - ٣- شركة المها العربي للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٧١٥,١٥٠ دينار / حصة.
  - ٤- شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٠٥٠,٤١٣ دينار / حصة.
- وذلك تم استكمال إجراءات نقل الملكية وزيادة رأس المال للشركات خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩.

### الإستثمار 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 الإستثمار في الشركات الحليفة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بإستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الاولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

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

فيما يلي بيان للإستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ :

| اسم الشركة                                       | نسبة الملكية | مكان عملها                |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------------------|
|                                                  | %            |                           |
| شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري | ٢٦           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية*****        | ٢٠,٦٤        | 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                    | *            | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة المها للتطوير العقاري                       | ٣٣,٣٣        | المملكة الأردنية الهاشمية |
| الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين***        | ٥٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة العربية لإدارة السفن                        | ٢٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة ماسة السلام – السودان                       | ٤٦           | السودان                   |
| شركة الشمس الاقتصادي                             | ٣٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن***      | ٥٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة حقل العقبة واحد للإستثمار**                 | ٣٣,٣٣        | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة ايام عمان للتطوير العقاري****               | ٤٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |

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

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

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

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

\*\*\*\*

تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ والربع الاول من العام ٢٠١٩ بيع شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) لجزء من اسهمها المملوكة في شركة الخطوط البحرية الوطنية (شركة حليفة) لاطراف ذات علاقة.

\*\*\*\*\*

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي :

**أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :**  
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الاقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل  
يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمناقص الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"  
تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.



### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها.

### تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"

تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

**المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"**  
قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار."

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبد في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي .

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حدة) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة . هذا وقامت الشركة بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ولم ينتج عنه أثر جوهري .

### ٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الانتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة مع التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ بإستثناء أثر ما يلي :

#### خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والإنهاء المحتفظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

#### خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

#### ٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٥٠,٣٩٥                 | ٣١,٨١٨            |
| ٦٠٠,٣٧٩                | ١٢٤,٧٢٥           |
| ٦٥٠,٧٧٤                | ١٥٦,٥٤٣           |
| (٤,٣١١)                | (١,٩٥٤)           |
| ٦٤٦,٤٦٣                | ١٥٤,٥٨٩           |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك  
المجموع  
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة  
صافي نقد وارصدة لدى البنوك

#### ٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٩٦٦,٤٢٠                | ١,٢٤٩,١٠٥         |
| ١٥,٨٦٦                 | ١٦,٩٢٣            |
| ٩٨٢,٢٨٦                | ١,٢٦٦,٠٢٨         |
| (٢٤٨,١٨٢)              | (٢٥٠,٠٣٨)         |
| ٧٣٤,١٠٤                | ١,٠١٥,٩٩٠         |

ذمم مدينة تجارية  
ذمم موظفين  
المجموع  
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة \*  
صافي الذمم المدينة

\* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |                                     |
|------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                     |
| ٢٧١,٥١٥                | ٢٤٨,١٨٢           | الرصيد في بداية الفترة / السنة      |
| ٢,٥٠٠                  | ١,٨٥٦             | يضاف : المستدرك خلال الفترة / السنة |
| (٢٥,٨٣٣)               | -                 | ينزل : ديون مشطوبة *                |
| ٢٤٨,١٨٢                | ٢٥٠,٠٣٨           | الرصيد في نهاية الفترة / السنة      |

\* بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة الثاني لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) بتاريخ ٢١ اذار ٢٠١٩، الموافقة على شطب ذمم مدينة بلغ مجموعها ٢٥,٨٣٣ دينار.

#### ٦ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع في مدينتي الزرقاء وأبو نصير كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |                                |
|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                |
| ٥١٩,٩٧٤                | ٥١٩,٩٨٤           | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| -                      | (٤٨,٦٢٢)          | يطرح : كلفة الشقق المباعة      |
| ٥١٩,٩٧٤                | ٤٧١,٣٦٢           | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

## ٧ - الاستثمار في الشركات الحليفة

يمثل هذا البند الاستثمارات في شركات حليفة والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

### نسبة الملكية

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ | الأرباح الموزعة<br>خلال الفترة | رأس المال<br>المنفوع | الموقع  | النشاط                  | اسم الشركة                                       |
|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------|---------|-------------------------|--------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             | %                      | %                 | دينار                          | دينار                |         |                         |                                                  |
| ٢٠٥,٦١٥                | ٢٠٤,٩٠٤           | ٥٠                     | ٥٠                | -                              | ٥٠٠,٠٠٠              | العقبة  | ملاحة                   | شركة لمسة العقبة                                 |
| ١٤٤,٧٤٦                | ١٣٥,١٤٦           | ٢٠                     | ٢٠                | ٤٠,٠٠٠                         | ١٤٩,٠٠٠              | العقبة  | إدارة السفن             | الشركة العربية لإدارة السفن                      |
| ٣١٦,٣٢٠                | ٣١٥,١٠٣           | ٥٠                     | ٥٠                | -                              | ٣,٥٠٠,٠٠٠            | العقبة  | ملاحة                   | شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين      |
| ٥٥٩,٦٣٨                | ٥٨٨,٥٩٢           | ٥٠                     | ٥٠                | -                              | ٧,٠٠٠,٠٠٠            | العقبة  | نقل بحري                | شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتفعيل السفن        |
| ١,١٣٠,٠٠٦              | ١,٠٤٦,٢٩١         | ٢٦                     | ٢٦                | -                              | ١٥,٦٠٠,٠٠٠           | العقبة  | استثمارات عقارية        | شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري |
| ٥,١٨,٤٦٦               | ٤,٩٤٤,١٢٨         | ٢٠,٩١                  | ٢٠,٦٤             | ٣٧١,٥٢٨                        | ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | عمان    | النقل البحري            | شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية             |
| ٩٠٤,٣٧٥                | ٨٥٤,١٥٥           | ٢٥                     | ٢٥                | ١٢٥,٠٠٠                        | ٢,٠٠٠,٠٠٠            | عمان    | تعليمي                  | الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية             |
| ٤٧١,١٣٠                | ٥٣٦,٥٥٨           | *                      | *                 | -                              | ٤,٠٠٠,٠٠٠            | عمان    | تخزين المواد الكيميائية | شركة العقبة لتخزين الكيماويات *                  |
| ٣,٩٨٤,٤٠٩              | ٣,٩٨٠,٩٠١         | ٣٣,٣٣                  | ٣٣,٣٣             | -                              | ١٢,٠٠٠,٠٠٠           | صان     | استثمارات عقارية        | شركة المهيا للتطوير العقاري                      |
| ١٤٠,١٨٤                | ١٤٠,١٨٤           | ٤٦                     | ٤٦                | -                              | ٧١,٠٠٠               | السودان | نقل                     | شركة لمسة السلام - السودان                       |
| ٧,٢٠٠                  | ٧,٢٠٠             | ٣٠                     | ٣٠                | -                              | ٣٠,٠٠٠               | صان     | وكلات التجارية          | شركة النمس الاقتصادي                             |
| ٢٠٣,٨١٩                | ١٧٨,٧٥٣           | ٥٠                     | ٥٠                | -                              | ٢٠٠,٠٠٠              | العقبة  | خدمات البحرية           | شركة لجهة البحر للخدمات الوجيهة والشحن           |
| ١٦,٦٦٧                 | ١٦,٦٦٧            | ٣٣,٣٣                  | ٣٣,٣٣             | -                              | ٥٠,٠٠٠               | العقبة  | استثمارات عقارية        | شركة ظل العقبة واحد للاستثمار                    |
| ٤٣٨,٤٨٧                | ٥٢٠,١٧٢           | ٤٠                     | ٤٠                | -                              | ٧٥٠,٠٠٠              | عمان    | استثمارات عقارية        | شركة إلم عمان لتطوير العقاري                     |
| ١٣,٥٤١,٠٦٣             | ١٣,٤٦٤,٧٥٤        |                        |                   | ٥٣٦,٥٢٩                        |                      |         |                         | إجمالي استثمارات في شركات حليفة                  |

\*

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

-

بلغت حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة ٥٢٣,٧٣٠ دينار لنصف الاول من العام ٢٠١٩ (٥٣٦,١٤٣ دينار لنصف الاول من العام ٢٠١٨).

# ٨ - استثمارات عقارية - بالصافي

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |                                |
|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                |
| ٣,٥٩٩,٦٩٦              | ٣,٥٩٩,٦٩٦         | الكلفة                         |
| ٣,٥٩٩,٦٩٦              | ٣,٥٩٩,٦٩٦         | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
|                        |                   | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٦٧٥,٧٥٤                | ٧٤٧,٨٢٧           | الإستهلاك المتراكم             |
| ٧٢,٠٧٣                 | ٣٥,٩٩٧            | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٧٤٧,٨٢٧                | ٧٨٣,٨٢٤           | إستهلاك الفترة / السنة         |
| ٢,٨٥١,٨٦٩              | ٢,٨١٥,٨٧٢         | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
|                        |                   | صافي القيمة الدفترية           |
| ١,٩٠١,٧٠٤              | ١,٩٠١,٧٠٤         | يضاف: أراضي                    |
| ١,٩٠١,٧٠٤              | ١,٩٠١,٧٠٤         | الرصيد في بداية السنة          |
| ٤,٧٥٣,٥٧٣              | ٤,٧١٧,٥٧٦         | الرصيد في نهاية السنة          |

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل حوالي ٧/٧ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

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

# ٩ - مشاريع قيد الإنجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |                      |
|------------------------|-------------------|----------------------|
| دينار                  | دينار             |                      |
| ٤٩٠,٢٠٤                | ١,٢٢٥,١٦٢         | مشروع مدينة الشروق * |
| ١,٨٨٣,٦٧٧              | ١,٨٨٣,٦٧٦         | مشروع البحر الميت    |
| ٢,٣٧٣,٨٨١              | ٣,١٠٨,٨٣٨         |                      |

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٣,١٠٨,٨٣٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لم يتم استكمالها بعد ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

وفقا لدائرة الاراضي المساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر اساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع البحر الميت متضمنة قيمة الاراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ .

\* قامت شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري بشراء وتملك كامل الحصص من الشركة الحليفة "شركة المها للتطوير العقاري" والبالغة ٤,٠١٩,٣٦٣ وذلك مقابل ٤,٠١٩,٣٦٣ دينار منها ٧٣٤,٩٥٨ مشاريع قيد الانجاز.

**١٠- دفعات على حساب اقتناء اراضي**

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |                                             |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                             |
| ٣,١٤٦,٨١٧              | ٦,٤٣١,٢٢٣         | دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق * |
| ٣,١٤٦,٨١٧              | ٦,٤٣١,٢٢٣         |                                             |

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

قامت الشركة بشراء وتملك كامل حصص شركات تابعة لشركة المها للتطوير العقاري (شركة حليفة) على النحو الاتي :

- شركة زين المها الأردني للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٥٤٤,١٩٢ دينار / حصة.
- شركة مها الشرق للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٧٠٩,٦٠٨ دينار / حصة.
- شركة المها العربي للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٧١٥,١٥٠ دينار / حصة.
- شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٠٥٠,٤١٣ دينار / حصة.

وتم استكمال إجراءات نقل الملكية وزيادة رأس المال للشركات بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٩ .

١١ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة

أ - المطلوب من الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة :

| اسم الشركة                         | طبيعة العلاقة            | طبيعة المعاملة | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ |
|------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| شركة التجمعات البحرية الوطنية      | شركة حليفة               | تمويل          | ٧١٩,٩٣٠        | ٥١٦,٣٥٧             |
| شركة المها للتطوير العقاري         | شركة حليفة               | تمويل          | -              | ٧٤,٦٥٦              |
| شركة زهرة الأردن للتخليص           | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | تمويل          | -              | ٢٨,٣٦٠              |
| شركة عرموش للاستثمارات السياحية    | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | تمويل          | ٥٩,٨٥٢         | -                   |
| شركة العقبة لتخزين الكيماويات      | شركة حليفة               | تمويل          | ٦٧٠,٥٤٧        | ٦٦٧,٥٤٦             |
| شركة الشمس للاستثمارات العامة      | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | تمويل          | ٧٨,٧٣٤         | ١٤٠,٩٦٩             |
| شركة CMA CGM                       | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | ١٤,٨٤٤         | ٥,٢٥٠               |
| اخرى                               | شركات شقيقة ضمن المجموعة | مصاريف         | ٧٩,١٣٩         | ٧٩,٤١٤              |
| المجموع                            |                          |                | ١,٦٢٣,٠٤٦      | ١,٥١٢,٥٥٢           |
| ينزل: مخصص خسائر انتمائية متوقعة * |                          |                | (٣٨,٦٦٠)       | (٣٨,٦٦٠)            |
| صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة    |                          |                | ١,٥٨٤,٣٨٦      | ١,٤٧٣,٨٩٢           |

\* كانت الحركة على مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي :

| الرصيد بداية الفترة / السنة | الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠١٩              | ٣١ كانون الأول ٢٠١٨                   |                                |
| دينار                       | دينار                                 |                                |
| ٣٨,٦٦٠                      | -                                     | ٣٨,٦٦٠                         |
| -                           | ٣٨,٦٦٠                                | ٣٨,٦٦٠                         |
| ٣٨,٦٦٠                      | ٣٨,٦٦٠                                | ٣٨,٦٦٠                         |

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من شركات حليفة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,٣٣٠,٨٠٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (١,٠٠١,٣٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) والتي تمثل نفقات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بمداها أو رسمتها كليا أو جزئيا ولا داع لرصد مخصص لقاءها .

ب - المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة :

| اسم الشركة                                | طبيعة العلاقة            | طبيعة المعاملة | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ |
|-------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| جاري المساهم - أحمد حلمي عرموش            | مساهم                    | تمويل          | ٨٠٩,٧٥٧        | ١,٠١٥,٩٥٠           |
| شركة الاكاديميه الاردنية للدراسات البحرية | شركة حليفة               | مصاريف         | -              | ١,٦٩٢               |
| شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن          | شركة حليفة               | تمويل          | ٣٢٣,٨١٢        | ٣٨٩,٧٠٦             |
| شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ        | شركة حليفة               | تمويل          | ٢٩٤,٤٢٣        | ٢٩٨,٤٩٧             |
| شركة الخطوط البحرية الوطنية               | شركة حليفة               | تمويل          | ٣,٥٩٣          | ٧,٤٨٢               |
| شركة CMA CGM                              | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | -              | ٤٥,٣٣٦              |
| شركة ملسة للعبه لبناء السفن               | شركة حليفة               | تمويل          | ١٩٥,٧١٥        | ١٩٩,٧٨٩             |
| شركة الاردن دبي للإملاك                   | شركة حليفة               | تمويل          | ٤٧٢,٠٠٠        | ٤٧٢,٠٠٠             |
| شركة بتر                                  | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | -              | ٧٢,٨٧٨              |
| شركة عرموش للاستثمارات السياحية           | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | -              | ٢٦,٩٩٨              |
| شركة المها للتطوير العقاري**              | شركة حليفة               | تمويل          | ٣,٩٤٤,٧٠٧      | ١٠,٤٥٩              |
| نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن       | شركة حليفة               | تمويل          | -              | ١٢,٦٢٨              |
| اخرى                                      | شركات شقيقة ضمن المجموعة | مصاريف         | ١٨,٦٣٦         | ٦٥,٩٢٨              |
| المجموع *                                 |                          |                | ٥,٢٥٢,٨٨٦      | ١,٦٠٣,٣٩٣           |

\* لا يستحق على الذمم اعلاه ايه فوائد ، كما انه لا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

\*\* تم شراء وتملك كامل الحصص لأربع شركات من الشركة الحليفة "شركة المها للتطوير العقاري" وبمبلغ ٤,٠١٩,٣٦٣ ، وذلك مقابل ٤,٠١٩,٣٦٣ دينار.

- بلغت إيرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ١٣٣,٩٨٨ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (١٢٧,١١٥ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨) .

- بلغت إيرادات الاشراف والعناية من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٣٠,٠٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ ٣٠,٠٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨).

رواتب الإدارة العليا والتنفيذية

بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا ٤٤,٥٢٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٦٠,٢٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨).

**١٢ - دفعات على حساب اقتناء استثمارات في شركات**

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، علماً بأن القيمة العادلة لاصول الشركة في السوق تعادل القيمة الاسمية .

**١٣ - بنوك دائنة**

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ |
|-------------------|------------------------|
| دينار             | دينار                  |
| ٥٨٣,٨٥٤           | ٦٦٦,٩٣٩                |
| ٥٨٣,٨٥٤           | ٦٦٦,٩٣٩                |

جاري مدين \*

\* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٧١٠,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧/٥ ٪ الى ٩/٥ ٪ . ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة وهي مكفولة بضمانات شخصية للسيد احمد حلمي عرموش وتأمينات نقدية بقيمة ١١٠,٠٠٠ دينار.



# ١- القروض

إن تفاصيل القروض كما في تاريخ القوائم المالية المرحلة المعروضة على النحو التالي

| الجهة المانحة                          | قيمة القرض | عدد الأقساط المتبقية نسبة الفائدة | حزيران ٢٠١٩ |         |         |           |
|----------------------------------------|------------|-----------------------------------|-------------|---------|---------|-----------|
|                                        |            |                                   | دينار       | دينار   | دينار   | دينار     |
| بنك الإسكان للتجارة والتمويل (أ) *     | ٢,١٥٠,٠٠٠  | ٩٥                                | ٢٣٩,٥٢٤     | ٢٣٩,٥٢٤ | ٤٦٠,٠٠٠ | ١٦٠,٠٠٠   |
| بنك الاتحاد *****                      | ١,٤٤٦,٢٠٩  | ١٧                                | ١٨٤,٠٠٠     | -       | ٣٠٥,١٨٢ | -         |
| بنك مستثمره شارب كرك **                | ٣,٥٦٦,١٢٢  | ١٢                                | -           | -       | ٨٢,٩٠٨  | -         |
| البنك العربي *****                     | ١٣٧,٠٠٠    | ١٢                                | ١١,٢٠٠      | -       | ٢٢٨,٧٧٠ | -         |
| بنك الإسكان للتجارة والتمويل (ب) ****  | ٤٠٠,٠٠٠    | ٢٧                                | ١١٨,١٥١     | -       | ٦٠,٠٠٠  | ٨١,٣٦٤    |
| بنك الإسكان للتجارة والتمويل (ج) ***   | ٢٥٠,٠٠٠    | ٣٢                                | ٦٤,٦٨٨      | -       | ٥٨,٣٢٧  | ٧٠,٠٠٠    |
| بنك الإسكان للتجارة والتمويل (د) ***** | ٥٠١,١٥٤    | ٤٣                                | ٥٥,٠٠٠      | ٤٢٤,٠٠٢ | ٥٥,٠٠٠  | ٤٤١,٧٧٦   |
|                                        |            |                                   | ٨٨٤,٠٠٢     | ٦٧٢,٨١٣ | ٩٥٠,٢٥٧ | ١,١٣٣,١٣٥ |

\* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكهوية المستحقة إلى قرض بحيث يتبقى سداد أول قسط في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤، وذلك بهدف تذكوت وضع السيولة لدى الشركة كحتم خلال العام ٢٠١٥. وتوقع بتساقط مع بنك الاتحاد بتأجيل سداد الأقساط التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ تستحق في الأول من تميليط ٢٠١٦ ولغاية الأول من تميليط ٢٠٢٧.

\*\* تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جولة حساب القرض ودمجه مع حساب الجاري المدين وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥.

\*\*\* تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار وسداد فائدة ٩% وسداد بموجب ٥٠ قسط حيث يستحق القسط الأول في الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ وتستحق باقي الأقساط

\*\*\*\* تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار وسداد فائدة سنوية ٨,٥% على أن يسدد القرض بموجب ٣٠ قسط حيث يستحق القسط الأول في الأول من آب ٢٠١٧ وتستحق

\*\*\*\*\* تم خلال العام ٢٠١٧ إعادة جولة حساب الجاري مدين وقسولة إلى قرض يسدد بموجب القسط الشهوية مكنسولة عددا ٤٨ قسط وتهي الرصيد يسدد دفعة واحدة على مدة ٥ سنوات متتسمة قرض سداد بحيث يسدد أول قسط في الأول من اد

\*\*\*\*\* منحت الشركة قرض من بنك الاتحاد بقيمة ١,٤٤٦,٢٠٩ دينار بحيث يسدد بموجب القسط الشهوية بقيمة ٢٥ ألف دينار وسداد فائدة ٨,٥% ويسدد بموجب القسط المتبقية شاملة الفائدة.

\*\*\*\*\* حصلت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ على قرض من البنك العربي بقيمة ١٣٧ ألف دينار يمثل جزء من رصيد الكفالة المدفوعة لقرضة تطوير المناطق القروية الأردنية المساهمة بقيمة ٢٢٠ ألف دينار، بحيث يسدد القرض بموجب

ويقتلي غير شاملة الفوائد قيمة كل منها ١٦,٤٠٠ دينار باستثناء القسط الأخير بقيمة ١٦,٦٠٠ دينار.

- تشمل المصداقات المنوطة لقاء التسويات الائتمانية المبثورة وأعماله بالوكالة الشخصية للميد أحمد حلي عوموش (كبار المساهمين) ومن لهم مدرجة بقيمة موزعة مبلغ ٢١,١٣٣,٩٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

- إن تفصيل الحركة على القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كانت كما يلي:

| رصيد بداية الفترة / السنة | حزيران ٢٠١٩ |           |
|---------------------------|-------------|-----------|
|                           | ٢٠١٨        | ٢٠١٩      |
| رصيد بداية الفترة / السنة | ٥,٠٣٠,٤٦٣   | ٢,٠٨٣,٣٦٢ |
| قرض مقبوضة                | ١٣٧,٠٠٠     | -         |
| قرض مدفوعة                | (٣,٠٨٤,٠٧١) | (٥٢٦,٤٢٧) |
| رصيد نهاية الفترة / السنة | ٢,٠٨٣,٣٩٢   | ١,٥٥٦,٩١٥ |

**١٥ - ضريبة الدخل**

**أ - مخصص ضريبة الدخل**

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

| ٣١ كانون<br>الاول ٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |                                          |
|------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             | الرصيد في بداية الفترة / السنة           |
| ٧١,٥٥٧                 | ٧٠,٣٦٩            | ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة      |
| ٧٢,٢١٧                 | ٦,٨٩٣             | ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة       |
| ٥٥,١٥١                 | ٥,٥٦٦             | ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة |
| (١٢٨,٥٥٦)              | (٢٩,١٧٤)          | الرصيد في نهاية الفترة / السنة           |
| ٧٠,٣٦٩                 | ٥٣,٦٥٤            |                                          |

**ب - مصروف ضريبة الدخل**

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

**للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران**

| ٢٠١٨   | ٢٠١٩   |                                    |
|--------|--------|------------------------------------|
| دينار  | دينار  | ضريبة الدخل المستحقة للفترة        |
| ٩٠,٤٨٩ | ٦,٨٩٣  | ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة |
| -      | ٥,٥٦٦  | الرصيد في نهاية الفترة             |
| ٩٠,٤٨٩ | ١٢,٤٥٩ |                                    |

**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 ٢٠١٦ وقامت الشركة بتسديد ما عليها، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

**ب - عمان :**

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ ولغاية العام ٢٠١٨ ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا للإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

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

| اسم الشركة                                   | تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام | مخالصة نهائية لغاية العام |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية            | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٤                      |
| شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية        | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٤                      |
| شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري  | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٤                      |
| شركة الابتكار للنقل البري                    | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٦                      |
| شركة افاق للتوريد والتخزين                   | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٦                      |
| شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري  | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٦                      |
| شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية       | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٥                      |
| شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٦                      |
| شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٦                      |
| مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري      | ٢٠١٨                                    | ٢٠١٥                      |

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

**١٦ - القضايا المقامة ضد الشركة**

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 بأنه تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٨ صدور قرار هيئة التحكيم بمبلغ اقل من المطالب به وعليه فقد قامت الشركة بعكس الايرادات المؤجلة المرتبطة بالمشروع والبالغة حوالي ٢,٢ مليون دينار بالاضافة الى ذمم دائنة للمطوري المشروع بلغت حوالي ٢,٥ مليون دينار حيث تم التوصل الى مخالصات معهم. هذا وقد تم استئناف قرار التحكيم الخاص باحد البنود والبالغ حوالي مليون دينار بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠١٨ وتعتقد الادارة بان احتمالية ابطال القرار قوية.

**١٧ - رأس المال المصرح به و المدفوع وخصم الاصدار**

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٨.

**١٨ - ايرادات (خسائر) اخرى - بالصافي**

يتكون هذا البند مما يلي :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | ٢٠١٩    | ٢٠١٨ (معدلة) |
|----------------------------------|---------|--------------|
| دينار                            | دينار   | دينار        |
| -                                | ٣٧٢,٠٠٠ | ١٦,٢٩١       |
| ١٦,٢٧٦                           | ٢,٣٧٦   | ١٧,٨٠٩       |
| ١٢,٠٠٠                           | ١٢,٠٠٠  | ١٢,٠٠٠       |
| -                                | -       | (٤٣٢,٨٧٠)    |
| ٢٤,٠٠٠                           | ١١,٩٩٨  | ١١,٩٩٨       |
| ٥٤,٦٥٢                           | (٢,٧٧٢) | (٢,٧٧٢)      |

ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات  
توزيعات نقدية  
ارباح بيع اسهم  
ايرادات اشراف  
تعديلات سنوات سابقة  
اخرى

١٩ - التوزيع القطاعي

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

| للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |          |             |                           |                  |
|----------------------------------|-------------|----------|-------------|---------------------------|------------------|
| ٢٠١٨                             | ٢٠١٩        | النقل    | خدمي        | عقارات<br>وإنشاءات عقارية | إستثماري ومشاريع |
| دينار                            | دينار       | دينار    | دينار       | دينار                     | دينار            |
| ٢,٤٠٦,٠٨٠                        | ٢,٣٠٢,٣٨١   | ١٣٣,٩٨٨  | ١,٦١٢,٠٢٠   | ٢١٣,٩٣٣                   | ٣٤٢,٤٤٠          |
| (٢,٠٧٧,٧٩٣)                      | (١,٦٢٥,٢١٥) | (٢٨,٤٧٥) | (١,٤٠٨,٦١٦) | (١٣١,٦٧٩)                 | (٤٦,٤٤٥)         |
| ٣٢٨,٢٨٧                          | ٦٧٧,١٦٦     | ٩٥,٥١٣   | ٢٠٣,٤٠٤     | ٨٢,٢٥٤                    | ٢٩٥,٩٩٥          |
| (٦٧٧,٨٢٦)                        | (٤٤٦,٧٠٤)   | (٣٦,٢٧٦) | (٨٠,٠٢٨)    | (١٤٥,٧٥٤)                 | (١٨٤,٦٤٦)        |
| -                                | (١٢٥,٠٠٠)   | -        | -           | (١٢٥,٠٠٠)                 | -                |
| (٢٣,٧٨٢)                         | (١٤,٦٩٠)    | -        | -           | (١٤,٦٩٠)                  | -                |
| ٥٣٣,٠٥٠                          | ٥٧٧,٣٨٣     | -        | ١٦,٢٧٦      | ٤٦,٤٧٩                    | ٥١٤,٦٢٨          |
| (٢٤٧,١٥٧)                        | (١٣٤,١٩٤)   | (٦,٤٧٥)  | -           | (٣٨,٤٣١)                  | (٨٩,٢٨٨)         |
| (٨٧,٤٢٨)                         | ٥٣٣,٩٦١     | ٥٢,٧٦٢   | ١٣٩,٦٥٢     | (١٩٥,١٤٢)                 | ٥٣٦,٦٨٩          |
| (٩٠,٤٨٩)                         | (١٢,٤٥٩)    | -        | (٦,٨٩٣)     | (٥,٥٦٦)                   | -                |
| (١٧٧,٩١٧)                        | ٥٢١,٥٠٢     | ٥٢,٧٦٢   | ١٣٢,٧٥٩     | (٢٠٠,٧٠٨)                 | ٥٣٦,٦٨٩          |

اجمالي الإيرادات

ينزل : تكلفة الإيرادات

مجمول الربح

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

مخصص خسائر الائتمانية متوقعة

مصاريف تسويق

ارباح الإستثمار وأخرى

تكاليف الإقتراض

الربح / (الخسارة) للفترة قبل الضريبة

ينزل : ضريبة الدخل للفترة ولل سنوات السابقة

الربح / (الخسارة) للفترة

| ٣٠ حزيران  |            |                |           |                |            |
|------------|------------|----------------|-----------|----------------|------------|
| ٢٠١٨       | ٢٠١٩       | ٣١ كانون الأول | ٣٠ حزيران | ٣١ كانون الأول | ٣٠ حزيران  |
| دينار      | دينار      | دينار          | دينار     | دينار          | دينار      |
| ٣٠,١١٨,٥٢١ | ٣٤,١٦٠,٢٢٨ | ٢٩٠,٨٢٦        | ٢,٥٤٦,٧٨٤ | ١٧,٧١٨,١٨١     | ١٣,٦٠٤,٤٣٧ |
| ٨,٥٢٥,٨٤٩  | ١١,٥٩٤,٥٧٥ | ٥٨٣,٧١١        | ٣١٢,٠٥٨   | ٧,٤٢٦,٤٣٩      | ٣,٢٧٢,٣٦٧  |

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

إن جميع الشركات التابعة/الحليفة تتمركز داخل المملكة بإستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

| المنطقة الجغرافية |  |  |  | للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ |          | ٣٠ حزيران      |           |
|-------------------|--|--|--|---------------------------------------|----------|----------------|-----------|
|                   |  |  |  | الإيرادات                             | المصاريف | الموجودات      | المطلوبات |
|                   |  |  |  | دينار                                 | دينار    | دينار          | دينار     |
| السودان           |  |  |  | -                                     | -        | ١٥٠,٤٩٤        | -         |
|                   |  |  |  | -                                     | -        | ١٤٠,١٨٤        | -         |
| المنطقة الجغرافية |  |  |  | للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ |          | ٣١ كانون الأول |           |
|                   |  |  |  | الإيرادات                             | المصاريف | الموجودات      | المطلوبات |
|                   |  |  |  | دينار                                 | دينار    | دينار          | دينار     |
| السودان           |  |  |  | -                                     | -        | ١٥٠,٤٩٤        | -         |
|                   |  |  |  | -                                     | -        | ١٤٠,١٨٤        | -         |

دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات

استثمار في شركات حليفة

دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات

استثمار في شركات حليفة

## ٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

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

| القيمة العادلة                                     |                     | مستوى القيمة<br>العادلة | طريقة التقييم<br>والمدخلات المستخدمة | مدخلات هامة<br>غير ملموسة                      | العلاقة بين المدخلات الهامة<br>غير الملموسة والقيمة العادلة |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠١٩                                     | ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ |                         |                                      |                                                |                                                             |
| الموجودات المالية                                  |                     |                         |                                      |                                                |                                                             |
| دينار                                              |                     |                         |                                      |                                                |                                                             |
| دينار                                              |                     |                         |                                      |                                                |                                                             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة                      |                     |                         |                                      |                                                |                                                             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل  |                     |                         |                                      |                                                |                                                             |
| أسهم شركات                                         | ٩,٠٠٣               | ١٠,٠٠٤                  | المستوى الاول                        | الاسعار المعلنة في<br>الاسواق المالية          | لا ينطبق                                                    |
| المجموع                                            | ٩,٠٠٣               | ١٠,٠٠٤                  |                                      |                                                |                                                             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |                     |                         |                                      |                                                |                                                             |
| اسهم متوفر لها اسعار سوقية                         | ٢٣٤,٢٦٨             | ٢٩١,١٩٠                 | المستوى الاول                        | الاسعار المعلنة في<br>الاسواق المالية          | لا ينطبق                                                    |
| اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية                     | ٣٦٢,٠٠٠             | ٣٢٢,٠٠٠                 | المستوى الثاني                       | مقارنتها بالقيمة السوقية<br>لاداة مالية مشابهة | لا ينطبق                                                    |
| المجموع                                            | ٥٩٦,٢٦٨             | ٦١٣,١٩٠                 |                                      |                                                |                                                             |
| اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة           | ٦٠٥,٢٧١             | ٦٢٣,١٩٤                 |                                      |                                                |                                                             |

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و العام ٢٠١٨

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

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

| مستوى القيمة<br>العدالة                          | ٣٠ حزيران ٢٠١٩  |                | ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ |                |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                                  | القيمة الدفترية | القيمة العادلة | القيمة الدفترية     | القيمة العادلة |
|                                                  | دينار           | دينار          | دينار               | دينار          |
| موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة           |                 |                |                     |                |
| الاستثمارات المقارية                             | ٤,٧١٧,٥٧٦       | ٧,٧٧٢,٥٥٠      | ٤,٧٥٣,٥٧٣           | ٧,٧٧٢,٥٥٠      |
| مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة     | ٤,٧١٧,٥٧٦       | ٧,٧٧٢,٥٥٠      | ٤,٧٥٣,٥٧٣           | ٧,٧٧٢,٥٥٠      |
| مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة           |                 |                |                     |                |
| القروض                                           | ١,٥٥٦,٩٦٥       | ٢,٢٦١,٥٦٤      | ٢,٠٨٣,٣٩٢           | ٢,٥٦٢,٦١٤      |
| مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة | ١,٥٥٦,٩٦٥       | ٢,٢٦١,٥٦٤      | ٢,٠٨٣,٣٩٢           | ٢,٥٦٢,٦١٤      |

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

٢١ - حصة السهم من للفترة والعائدة لمساهمي الشركة

يتكون هذا البند مما يلي :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              |
|----------------------------------|--------------|
| ٢٠١٩                             | ٢٠١٨ (معدلة) |
| دينار                            | دينار        |
| ٦١٥,٨٦٦                          | ٢٣٤,٢٥٥      |

من العمليات المستمرة

الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)

| سهم         | سهم         |
|-------------|-------------|
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠  | ١٨,٠٠٠,٠٠٠  |
| دينار / سهم | دينار / سهم |
| -٠.١٣       | -٠.٣٤       |

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للشركة بمقارنة ارصدة النقد والبنوك والذمم المدينة باستثناء ذمة سكن كريم لعيش كريم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ :

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ | ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٨ |
|-------------------|------------------------|
| دينار             | دينار                  |
| ١٥٤,٥٨٩           | ٦٤٦,٤٦٣                |
| ٤١٧,٦٠٢           | ٤٠١,٧٤١                |
| ١,٠١٥,٩٩٠         | ٧٣٤,١٠٤                |
| ٩,٠٠٣             | ١٠,٠٠٤                 |
| ١,٥٨٤,٣٨٦         | ١,٤٧٣,٨٩٢              |
| ٣,١٨١,٥٧٠         | ٣,٢٦٦,٢٠٤              |
| (٩,٩٠٠,٨١٦)       | (٦,٣٧٦,٧٦٤)            |
| (٦,٧١٩,٢٤٦)       | (٣,١١٠,٥٦٠)            |

نقد و ارصدة لدى البنوك

شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام

ذمم مدينة - بالصادفي

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

المطلوب من اطراف ذات علاقة

المجموع

المطلوبات المتداولة

(العجز) في رأس المال العامل

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

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ | ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٨ |
|-------------------|------------------------|
| دينار             | دينار                  |
| ٤,٨٣٥,٧٣٥         | ٥,٥٦٦,٤٩٥              |
| (٩,٩٠٠,٨١٦)       | (٦,٣٧٦,٧٦٤)            |
| (٥,٠٦٥,٠٨١)       | (٨١٠,٢٦٩)              |

الموجودات المتداولة

(ينزل) : المطلوبات المتداولة

الوفر 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 ٥,٢٥٢,٨٨٦ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (١,٦٠٣,٣٩٣) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨).

تقوم الشركة بتقدير نسبة السيولة على اساس شهري وباعتماد 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 تفصيلها كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٢١,٦٧٥                 | ٢١,٦٧٥            |

كفالات بنكية

### ٢٤ - اثر تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بتصحيح بعض الاخطاء المحاسبية عن طريق تعديل الارصدة الافتتاحية لبعض بنود الموجودات و حقوق الملكية كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٩ تمثل بشكل رئيسي بإعادة تصنيف حقوق غير المسيطرين وقيد مصاريف تخص سنوات سابقة وأخرى وقد تم تعديل الرصيد الإفتتاحي للخسائر المتراكمة حيث أنه من غير العملي تعديل أرقام السنوات السابقة .

الجدول التالي يبين أثر تعديلات سنوات سابقة والتي تم قيدها وتعديلها كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ وذلك على النحو التالي :

| كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٩ |               |               |                     |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| الرصيد المعدل                     | الرصيد المعدل | الرصيد المعدل |                     |
| دينار                             | دينار         | دينار         |                     |
|                                   |               |               | الموجودات           |
| ٥١٤,٠١٣                           | ١٤,٨٨         | ٤٩٩,٢٥٢       | أرصدة مدينة أخرى    |
| ١,٠١٥,٩٩٠                         | ٤,٨٢١         | ١,٠١١,١٦٩     | ذمم مدينة - بالصافي |
|                                   |               |               | المطلوبات           |
| (٥١٤,٠١٣)                         | (٢٣,١٠٠)      | (١,٩٩٤,٩٠٦)   | ذمم دائنة           |
| (٧٣٥,٤١٣)                         | (٢٣,٠٢٣)      | (٧١٢,٣٩٠)     | أرصدة دائنة أخرى    |
|                                   |               |               | حقوق الملكية        |
| (١,١٨٩,٧٦٩)                       | (٢٦,٨١٤)      | (١,١٦٢,٩٥٥)   | الخسائر المتراكمة   |

## ٢٥ - أرقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بتعديل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بأثر رجعي بمعالجة أرقام المقارنة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لتتوافق مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) . ان أثر تلك التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ هي نتيجة للأجراءات التي تم اتباعها في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد قيمة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة الخاضعة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعالجة الضريبة المؤجلة الخاصة بها ، بالإضافة إلى معالجة التحفظات السابقة في تقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

ان اثر التعديلات الحاصلة في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الائتمانية المتوقعة بالإضافة إلى معالجة التحفظات السابقة في تقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبينة كما يلي :

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ |                 |               |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| الرصيد المعلن                         | أثر التعديلات * | الرصيد المعدل |
| سابقاً قبل التعديل                    | دينار           | دينار         |
| دينار                                 | دينار           | دينار         |
| (١,٤١٠,٦٧١)                           | (٤٣٨,٣٢٥)       | (١,٨٤٨,٩٩٦)   |
| (٤,٩٧٣,٣٣٥)                           | (٤٠٥,٧٥٧)       | (٥,٣٧٩,٠٩٢)   |

قائمة التغير في حقوق المساهمين  
(الخسائر) المتراكمة  
حقوق غير المسيطرين

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ |               |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| الرصيد المعلن                         | أثر التعديلات | الرصيد المعدل |
| سابقاً قبل التعديل                    | دينار         | دينار         |
| دينار                                 | دينار         | دينار         |
| ١,٥٩٩,٢٧٤                             | ٤٧٨,٥١٩       | (٢,٠٧٧,٧٩٣)   |
| ٤٣٠,٠٩٨                               | (٤٣٢,٨٧٠)     | (٢,٧٧٢)       |
| ٧٣٣,٤٧٢                               | (٩١١,٣٨٩)     | (١٧٧,٩١٧)     |
| - /٠٥                                 | (- /٠٣٦)      | (- /٠٣١)      |

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

تكلفة الايرادات  
خسائر أخرى  
الربح للفترة  
حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد  
لمساهمي الشركة

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ |               |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| الرصيد المعلن                         | أثر التعديلات | الرصيد المعدل |
| سابقاً قبل التعديل                    | دينار         | دينار         |
| دينار                                 | دينار         | دينار         |
| ٨٢٣,٩٦١                               | (٩١١,٣٨٩)     | (٨٧,٤٢٨)      |
| ٢٢٥,٦٨٥                               | ٩١١,٣٨٩       | ١,١٣٧,٠٧٤     |

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل  
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

\* ان اثر التعديلات اعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ كانت كما يلي:

| دينار     | تعديلات على الخسائر المتراكمة - خسائر ائتمانية متوقعة   |
|-----------|---------------------------------------------------------|
| (٤٣٨,٣٢٥) | تعديلات على الخسائر المتراكمة - معالجة التحفظات السابقة |
| -         | المجموع                                                 |
| (٤٣٨,٣٢٥) |                                                         |

ان اثر التعديلات اعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ كانت كما يلي:

| دينار     | تعديلات على حقوق غير المسيطرين - خسائر ائتمانية متوقعة   |
|-----------|----------------------------------------------------------|
| (١٢٥,٠٠٠) | تعديلات على حقوق غير المسيطرين - معالجة التحفظات السابقة |
| (٢٨٠,٧٥٧) | المجموع                                                  |
| (٤٠٥,٧٥٧) |                                                          |