



السلام الدولية للنقل والتجارة
شركة مساهمة عامة

SEMI ANNUAL - SITT - 31/7/2008

2008/7/30

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

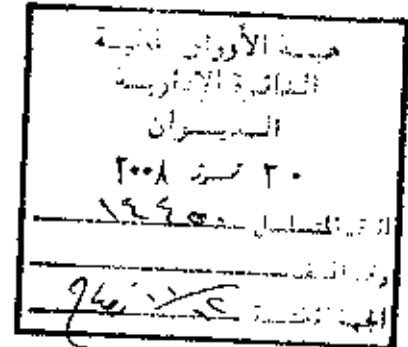
تحية واحترام،،،

تمشيا مع تعليمات الإفصاح ، نرفق طية البيانات المالية لشركتنا كما في 2008/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

سعيد سليمان



ACC2008/BR/MR/ACC111

②

اليوم + رفق على سائل
✓ ✓



مجموعة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - الأردن
البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
مع تقرير المراجعة المستقل

المحتويات

الصفحة

٣ - ٤

تقرير المراجعة المستقل

٥

الميزانية العامة الموحدة

٦

بيان الدخل الموحد

٧ - ١٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير المراجعة المستقل

إلى السادة المساهمين
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(المساهمة العامة المحدودة)
العقبة - الأردن

نقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (العقبة - الأردن) (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وبيان الدخل للفترة المنتهية عندئذ. وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والمحافظة على الرقابة الداخلية الخاصة بإعداد وعرض البيانات المالية الخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف.

مسؤولية المدقق

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والممكن تطبيقها على مهمات المراجعة. إن هذه المعايير تتطلب بأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على ثقة معقولة حول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة. إن عملية المراجعة محدودة أساساً بالاستفسارات من موظفي الشركة والإجراءات التحليلية المطبقة على المعلومات المالية، لذا فإنها توفر ثقة أقل من عملية التدقيق وبما أننا لم نقم بتنفيذ عملية التدقيق فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

تمت مراجعة البيانات المالية لكل من الشركات التالية والتي تضمنتها البيانات المالية الموحدة في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل متقني حسابات آخرين:

١. شركة الابتكار للنقل البري ذات مسؤولية محدودة - وتم إصدار تقرير غير متحفظ حول البيانات المالية. يمثل مجموع أصول هذه الشركة ما نسبته ١٢% في حين تمثل إيراداتها ما نسبته ٧٤% من إجمالي الأصول والإيرادات الموحدة للشركة على التوالي.
٢. شركة فرح للخدمات الغذائية ذات مسؤولية محدودة - وتم إصدار تقرير متحفظ حول البيانات المالية. يمثل مجموع أصول هذه الشركة ما نسبته ٤% في حين تمثل إيراداتها ما نسبته ٢٠% من إجمالي الأصول والإيرادات الموحدة للشركة على التوالي.
٣. شركة عبر الدول لتجارة المعدات والمركبات، ذات مسؤولية محدودة - وتم إصدار تقرير متحفظ حول البيانات المالية. يمثل مجموع أصول هذه الشركة ما نسبته ٠,١% في حين تمثل إيراداتها ما نسبته صفراً% من إجمالي الأصول والإيرادات الموحدة للشركة على التوالي.
٤. شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري ذات مسؤولية محدودة، يمثل مجموع أصول هذه الشركة ما نسبته ١% في حين تمثل إيراداتها ما نسبته ٤٨% من إجمالي الأصول والإيرادات الموحدة للشركة على التوالي.

* لم تزودنا الإدارة بالبيانات المالية الموحدة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكذلك البيانات المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والمعدة على أساس البيانات المالية الموحدة لشركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري. ونتيجة لذلك لم يتم إدراج أرقام مقارنة ضمن البيانات المالية المرفقة الأمر الذي أدى إلى عدم إعداد كل من بياني التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية وإيضاح الموجودات الثابتة.

واستنادا لعملية المراجعة، عدا تأثير الفقرة المذكورة أعلاه فإنه لم يصل إلى علمنا أمور قد تؤثر في اعتقادنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المركز المالي لمجموعة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية بصورة أصولية تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

خليفة وسفان
خليفة وسفان
محاسبون قانونيون
عدنان خليفة
إجازة رقم ٣٣٢

٢٧ تموز ٢٠٠٨
عمان - الأردن

مجموعة شركة السلام الدولية للتقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - الأردن
الميزانية العامة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
٢,٢٩٥,٣٨١	(٣)	الموجودات المتداولة
١,١٩٨,٤٣٠	(٤)	النقد وما يعادله
١,٣٢٢,٢٠١		ذمم مدينة
٣٦,١١٩		أطراف ذات علاقة
١,٤٧٧,٥٢٠	(١-٥)	ذمم الشركاء
٥٧٥,١٦٣	(٦)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٦١٣,٣٠٢	(٧)	مخزون
٨,٥١٨,١١٦		أرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
٥١,٠٠٠		الموجودات غير المتداولة
٦,٦٦١,٦٩٣	(٢-٥)	شيكات برسم التحصيل طويل الأجل
٣٣٩,٦٠٣	(٨)	استثمارات متوفرة للبيع
٦,٥٥٩,٧٣٩	(٣-٥)	استثمارات في شركات مملوكة من شركات تابعة
٥,٠٩٥,٢٨٨		استثمارات في شركات حليفة
٢,٤٩٦,٧٧٩	(٩)	استثمارات عقارية
٦,٤٠٣,٦٨٢		دفعات مقدمة على حساب الاستثمارات
١٣,٩٣٢,٦٩٤		موجودات ثابتة
٢٩٩,٠٤٤		مشاريع قيد الانجاز
٦,٠٨٧,٥٥٨		مباني على أرض مستأجرة من الغير
٣,٠٠٣,٨٠٠	(١٠)	دفعات تحت الحساب
٥٩,٤٤٨,٩٩٧		موجودات أخرى
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
١,٠٥٥,٩١٦		المطلوبات المتداولة
٧,٤٧٦,٩١٤	(١١)	بنوك دائنة
٢,٣٥٠,٣٤٣		قروض بنكية
٢,٧٩٥,٨٩٥		ذمم دائنة
٤٠,٨٩٣		أطراف ذات علاقة
٦٤٤,٨٧٧		ذمم الشركاء
٢,٧٠٨,٠٧٩	(١٢)	مخصصات متنوعة
٢٢,٩٢٦		أرصدة دائنة أخرى
٣,٩٨٩,٠٢٩	(١٣)	أوراق دفع
٢١,٠٨٤,٨٧٢		إيرادات مؤجلة
		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٦٨٥,٠٣٤	(١١)	المطلوبات غير المتداولة
١١,٥٤٩		قروض بنكية
١١,٢٠٦		ذمم شركاء
		أوراق دفع
١٣,٢٠٠,٠٠٠	(١٤)	حقوق المساهمين
١,٤٣٢,٩٢٨		رأس المال المدفوع
١١٥,٢٣٥		احتياطي اجباري
٤,٧١٠,٤٥٨		احتياطي اختياري
١,٢٤٢,٧٠٣		التخفيض المتراكم في القيمة العادلة
(١٩٤,٥٤٩)		أرباح متراكمة من التشغيل
٢٠,٥٠٦,٧٧٥		خسائر متراكمة من إعادة التقييم
٧,١٤٩,٥٦١		مجموع حقوق المساهمين
٥٩,٤٤٨,٩٩٧		حقوق الأقلية
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

■ إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

مجموعة شركة السلام الدولية للتقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - الأردن
بيان الدخل الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	ايضاح	دينار أردني
٦,٠٧٩,٧٢٢		الإيرادات التشغيلية
(٤,٣٦٢,٢٢٤)		المصاريف التشغيلية
١,٧١٧,٤٩٨		مجمول ربح الفترة
(١,٠٠٠,٠٤٨)	(١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٩٠,٦٥١)		مصاريف تمويل ومراجعة
(٥٥,٠٧١)		استهلاكات وإطفاءات
٣,٤٥٠		أرباح بيع موجودات ثابتة
(٤١,٦٥٣)		تعديلات سنوات سابقة
١,١٧٢,٢٣٧		أرباح استثمارات في شركات حليفة
٣٥,١٩٣		أرباح ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مالية سحنة بالقيمة العادلة
٤٩,٤٧٣		من خلال بيان الدخل
		إيرادات أخرى
١,١٩٠,٤٢٨		ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل وحصة الأقلية
(٩٧,٠٤٧)		مخصص ضريبة الدخل
٩٤,٤١٢		حصة الأقلية من خسائر الشركات التابعة
١,١٨٧,٧٩٣		ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل وحقوق الأقلية

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

١) عام

تأسست شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مراقبي عام الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٦) بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ١٩٩٧، وقد حصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٣ آذار ١٩٩٧، وباتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٠١ تم تسجيل الشركة لدى منطقة العقبة الاقتصادية بناء على القانون رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠.

تأسست الشركة براسمال وقدره (١,٢٠٠,٠٠٠) ألف دينار أردني وقد وافقت الهيئة العامة للشركة على زيادة رأس المال بمبلغ (١,٨٠٠,٠٠٠) دينار أردني ليصبح رأس المال المصرح به (٣,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني وحصلت على الموافقات الرسمية اللازمة، وقد تم طرح أسهم الزيادة في رأس المال للاكتتاب الخاص على أن يبدأ الاكتتاب الخاص اعتباراً من ٢٨ كانون الأول ١٩٩٧ وينتهي في ١١ كانون الثاني ١٩٩٨ وقد تم حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ الاكتتاب بمبلغ (١,٣٩١,٩٣٧) دينار أردني ورسملة مبلغ (٣٤٥,٦٢٧) دينار أردني، وبذلك يصبح رأس المال المكتتب به والمردعمل (٢,٩٣٧,٥٦٤) دينار أردني، وباتاريخ ٩ أيار ٢٠٠٢ اتخذت الهيئة العامة للشركة قراراً بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ (٢,٠٦٢,٤٣٦) دينار أردني ليصبح رأس المال الكلي (٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني، وقد تم رسملة مبلغ (٩٥٠,٠٠٠) دينار أردني من أرباح السنتين الماليين ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ وقد وافقت هيئة الأوراق المالية على هذه الرسملة على أن تتحمل الشركة كافة المسؤوليات القانونية المترتبة على إصدار هذه الأسهم دون الحصول على موافقة مسبقة من قبل الهيئة، كما وافقت الهيئة على تسجيل (١,١٢,٤٣٦) سهماً لطرحها عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة المسجلين بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٤، وقد اكتملت الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال بحيث أصبح رأس المال المصرح به والمدفوع كاملاً ٥ ملايين دينار.

وفي عام ٢٠٠٥ قامت الشركة بزيادة رأس المال إلى (٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني منها توزيعات أسهم مجانية (٧٥٠,٠٠٠) دينار أردني واكتتاب خاص بمبلغ (١,٢٥٠,٠٠٠) دينار أردني. وفي عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بزيادة رأسمالها إلى ١٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني منها (٣,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني واكتتاب خاص و (٤,٢٠٠,٠٠٠) دينار أردني توزيعات أسهم مجانية.

من غايات الشركة ممارسة النقل البحري بأنواعه (الركاب، البضائع بأنواعها، النقل السيلحي البحري) سواء عن طريق خطوط بحرية منتظمة و/أو غير منتظمة، تملك و/أو إدارة و/أو تشغيل البواخر لتنفيذ غايات الشركة، استئجار وتأجير البواخر بكافة أنواعها لتحقيق غايات الشركة، الحصول على الوكالات البحرية وأندية الحماية والوساطة البحرية وتمثيل هيئات التصنيف الدولية والعربية وتملك و/أو استئجار ورش الصيانة البحرية بكافة أنواعها بما في ذلك أحواض إصلاح السفن، وباتاريخ ٩ أيار ٢٠٠٢ اتخذت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي قراراً بتعديل غايات الشركة وذلك بالإضافة غايات التجارة والنقل البري ودخول العطاءات إلى الغايات المذكورة سابقاً.

حصلت الشركة على إعفاء جزئي بواقع ٧٥% من ضريبي الدخل والخضمت الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل والإنتاج الفعلي وذلك استناداً لأحكام المادة (٢٢) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥.

٢) السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ الالتزام بالتشريعات-

تم إعداد البيانات المالية بناء على المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين في الأردن.

السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتمشى مع معايير التقارير المالية الدولية والقانون، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.

٢-٢ أساس الإعداد-

أعدت هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بالدينار الأردني. يتطلب إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية أن تقوم الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات ترتبط بتطبيق السياسات للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على المعلومات التاريخية وعوامل أخرى متنوعة يعتقد بأنها تناسب الحالة بحيث تكون نتائج هذه التقديرات والافتراسات الأساس للحكم على القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات وبغير هذه التقديرات والافتراسات لم تكن المعلومات جاهزة من مصادر أخرى.

يتم مراجعة التقديرات والافتراسات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالفرق الناتج عن مراجعة التقديرات في السنة التي تمت المراجعة بها إذا ما كانت المراجعة تخص الفترة الحالية بينما يتم الاعتراف بالفرق الناتج عن مراجعة التقديرات والافتراسات المتعلقة بالسنوات اللاحقة.

٣-٢ العملات الأجنبية-

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني وذلك باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ البيانات المالية. الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة بالتكلفة التاريخية، يتم تحويلها إلى الدينار الأردني باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة، يتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروقات العملة المتحققة وغير المتحققة في بيان الدخل.

٤-٢ تحقق الإيرادات-

- يتم الاعتراف بالإيرادات بتشغيل وتأجير البواخر بشكل دوري عند استلام الأسعار الدائنة من شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن المسؤولة عن إدارة بواخر الشركة.
- يتم الاعتراف بأرباح بيع البواخر المشتراة بغرض البيع عند نقل ملكية الباخرة وتسليمها إلى المشتري.
- يتم الاعتراف بالإيرادات تأجير الاستثمارات العقارية عند استحقاقها بناءً على العقود الموقعة مع المستأجرين.

٥-٢ الموجودات الثابتة-

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بعد تنزيل قيمة الخردة المقدرة بنسب استهلاك تتراوح من ٢% - ٢٥%.

٦-٢ القيمة العادلة-

يمثل سعر الإغلاق بتاريخ البيانات المالية في الأسواق المالية القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة، وحال عدم توفر أسعار معونة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة بإحدى الطرق التالية:-
- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- خصم التوقعات النقدية المتوقعة.

في حال وجود موجودات مالية بتقدير قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم إظهارها بالتكلفة/ التكلفة المطفأة وفي حال حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

٧-٢ موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل -

تقيد هذه الاستثمارات بالتكلفة ويعد تقييمها بالقيمة العادلة ويتم قيد أي ربح أو خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس فترة حدوث هذا التغير.

٨-٢ استثمارات مالية متوفرة للبيع-

تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة والتي تمثل القيمة السوقية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ويتم تحقيق الزيادة أو النقص في القيمة العادلة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

٩-٢ الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت ما عدا الأراضي، بنسبة استهلاك ٢% وعندما نقل القيمة الممكن استردادها عن صافي قيمتها النظرية يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل.

١٠-٢ السياسات المحاسبية الهامة الخاصة بالتوحيد

تتضمن البيانات المالية الموحدة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة، البيانات المالية الموحدة لشركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري والبيانات المالية المنفردة لكل من شركة فرح للخدمات الغذائية، شركة الابتكار للنقل البري وشركة عبر الدول لتجارة المعدات والمركبات، وذلك بعد أن تمت تسوية المعاملات والأرصدة ما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

اسم الشركة	رأس المال دينار أردني	النسبة من رأس المال %	حصة شركة السلام دينار أردني
شركة فرح للخدمات الغذائية	٧٠٠,٠٠٠	٩٩,٨٦%	٦٩٩,٠٢٠
شركة الابتكار للنقل البري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠%	١,٨٢٠,٠٠٠
شركة عبر الدول لتجارة المعدات والمركبات	٣٠,٠٠٠	٩٦,٦٦٧%	٢٩,٠٠٠
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥%	٤,٥٠٠,٠٠٠
			<u>٧,٠٤٨,٠٢٠</u>

(٣) النقد وما يعادله

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	دينار أردني	نقد في الصندوق
١٦٥,٥٢٠		سلف نفعية
٢٧,٢٤٥		نقد لدى البنوك
١,٤١٩,٦٠٢		شيكات برسم التحصيل قصير الأجل
٦٨٣,٠١٤		
<u>٢,٢٩٥,٣٨١</u>		

(٤) نسم مدينة

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	دينار أردني	نسم تجارية
١,٣٣١,٠٨٩		ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٦٤,٥٢٦)		
١,١٦٦,٥٦٣		نسم موظفين
٣١,٨٦٧		
<u>١,١٩٨,٤٣٠</u>		

(٥) استثمارات

٣٠ حزيران

٢٠٠٨

دينار أردني

١-٥ موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

٩٨,٩٠٤	بنك الأردن
٢١٧	البنك العربي
٦,٤٦٨	العقارية الأردنية للتنمية
١٣	شركة تطوير العقارات
١,٣٦٩,٦٣٠	شركة الخطوط البحرية الوطنية
٢,٢٨٨	إدارة المحافظ والخدمات الاستثمارية
<u>١,٤٧٧,٥٢٠</u>	

٢-٥ استثمارات متوفرة للبيع

١,٥٧٩,١٥٦	شركة الخطوط البحرية الوطنية
٣٠٠,٠٠٠	سرايا العقبة
٤,٢٥٨	الشركة الأردنية للتعمير
١٥٠,٠٠٠	شركة الدارات الأردنية
٣,٧٦٣	شركة الثقة للنقل الدولي
٤,٦٢٤,٥١٦	التغير في القيمة العادلة
<u>٦,٦٦١,٦٩٣</u>	

٣-٥ استثمارات في شركات حليفة

٩٤,٧٣٤	الشركة العربية لإدارة السفن
٧٨٦,٥٠١	شركة التجمعات البحرية الأردنية
١٦٦,٣١٢	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
١,٤٥٧,٠٩٧	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
١٤٠,١٨٤	شركة ماسة السلام - السودان
٢٢٢,٣٧٢	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٢١,٠٠٠	شركة زهرة الأردن
٣٠٤,٨١٦	الشركة الدولية للاستثمارات البحرية
٣,٣٦٦,٧٢٣	شركة المهيا لتطوير العقاري
<u>٦,٥٥٩,٧٣٩</u>	

(٦) مخزون

٣٠ حزيران

٢٠٠٨

دينار أردني

٦٨,٩١١	كهربائيات
٢١٤,٥٣٤	قطع غيار
٩,٨١٨	لوازم تشغيل
١٤٦,١٢٧	تأمين وأخرى
٣,٥٠٨	إطارات
٦,٧٩٤	وقود
٦٧,٢٤٠	سجلات
٥٨,٢٣١	مواد بناء
<u>٥٧٥,١٦٣</u>	

(٧) إرصدة مدينة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	
١٨٠,١٠٨	تأمينات مستردة
٤٢١,٠٣٣	تأمينات كفالات
٦٢٥,٣٩٨	مصاريف منقوعة مقدما
٢٣٩,١٨٦	مطالبات تأمين
١٤٧,٥٧٧	إيرادات مستحقة
<u>١,٦١٣,٣٠٢</u>	

(٨) استثمارات في شركات مملوكة من شركات تابعة

تملك الشركات التابعة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة شركات تابعة لها لم يتم توحيد بياناتها ضمن كل من الشركات التابعة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة والتي تم استخدام بياناتها المالية غير الموحدة لاعداد البيانات المالية الموحدة لمجموعة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة، باستثناء شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري حيث تم استخدام بياناتها المالية الموحدة لاعداد البيانات المالية الموحدة لمجموعة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة.

(٩) نفقات مقدمة على حساب الاستثمارات

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	
٢,٣٣٦,٤٠٠	شركة IRON BUIK
١٢٨,١٠٩	شركة ملحة السلام للخدمات الفهرية - السودان
١١,١٨٩	عبيتي اف عمان
٧,٥٨١	سيبي اف العقبة
١٣,٥٠٠	شركة آفاق للتوريد والتخزين
<u>٢,٤٩٦,٧٧٩</u>	

(١٠) موجودات أخرى

يمثل هذا المبلغ القيمة النظرية للباخرة فرح ٣ والتي تم اختطافها خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٦، ولم يتم استردادها حتى تاريخ تقرير المراجعة المستقل، لا ترى الإدارة مخاطر جوهرية قد تنجم عن اختطاف الباخرة، إذ تجاوزت القيمة التأمينية لها قيمتها النظرية كما في تاريخ الاختطاف.

(١١) القروض

طويل الاجل ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	قصير الاجل ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٥٠,٠٠٠	١,٢٣٥,٩٤١	البنك الاهلي الأردني
٢,٢٠٩,٣٥٣	١,١٠١,٣٩٧	بنك الاتحاد للائحة والامستثمار
١٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	بنك القاهرة عمان
-	١٢٦,١٤٧	بنك الاردن
٧١٣,٠٢١	٩٧٤,٨٨٢	البنك الأردني الكويتي
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٢,١٥٥,٨٦٠	٩٢٣,٩٤٠	بنك متقدم تشارترد
١,٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١,٤٦٦,٨٠٠	٤١٤,٦٠٧	بنك المال
<u>١٠,٦٨٥,٠٣٤</u>	<u>٧,٤٧٦,٩١٤</u>	

• البنك الاهلي

١- قامت الشركة باقتراض مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي من البنك الاهلي لتمويل حصتها في الدفعة المقدمة لشراء الباقرة (سيتي اف دبي) وبفائدة ١,٥% + لايبور ٣ أشهر وبضمان رهن ٢٣٠,٠٠٠ سهم من اسهم الخطوط البحرية الوطنية ويبلغ القسط السنوي ١٦٦,٦٦٧ دولار امريكي تبدأ اعتباراً من ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٦.

• بنك الاتحاد

١- حصلت الشركة على قرض ١,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٧% ويسدد على أقساط شهرية بواقع ١٢,٥٠٠ دينار أردني شهرياً باستثناء القسط الأخير ٢١٢,٥٠٠ دينار أردني ولمدة ٧٢ شهراً اعتباراً من ٢٠٠٦/٧/٣١ وذلك لتمويل إقامة مبنى السلام ٢ مقابل الرهن على المبنى.

• البنك الاردني الكويتي

١- حصلت الشركة على قرض من البنك الأردني الكويتي لتمويل اعتمادات مستنديه بقيمة ٤,٠٢٥,٠٠٠ دولار امريكي لشراء ٥٠ صهريج نقل غاز نوع مرميس وذلك لتنفيذ العطاء المحال من الشركة من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية ويتم تسديد هذا القرض على أقساط شهرية بقيمة ٤٣,٨٩٥ دينار أردني للإقساط الاربعة الأولى من ٢٠٠٥/١٠/٢٨ ثم يصبح القسط الشهري ٦٥,٥٦٥ دينار أردني للأقساط الثلاثين المتبقية و وذلك مقابل الرهونات التالية:

- رهن الصهاريج الخمسين لصالح البنك.
- الكفالة الشخصية للسيد احمد عرموش.

٢- حصلت الشركة على قرض من البنك الأردني الكويتي بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار يسدد على ٧ أقساط شهرية متساوية بقيمة ٣٠,٠٠٠ دينار أردني باستثناء القسط الأخير ٢٠,٠٠٠ دينار أردني اعتباراً من ٢٠٠٦/٧/١٠ بفائدة ٨,٥% وعمولة ٠,٥% وذلك مقابل الكفالة الشخصية للسيد احمد عرموش.

٣- حصلت الشركة على قرض من البنك الاردني الكويتي لتمويل اعتمادات مستنديه بقيمة ٦٨٣,٥٢٠ دينار أردني ويتم تسديد هذا القرض على دفعة واحدة بتاريخ ٢٠٠٦/٩/٥ بفائدة ٧% وعمولة ٠,٥% وذلك مقابل كفالة شركة السلام الدولية للنقل.

• بنك المال الأردني

حصلت الشركة على قرض بنكي من بنك المال الأردني بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية بمعدل ٨,١٥% بحيث يسدد القرض على أقساط سنوية بموجب ١٥ قسط ريع سنوي بقيمة ١٣٣,٣٠٠ دينار أردني للقسط ما عدا القسط الأخير فيكون بواقع ١٣٣,٨٠٠ دينار أردني.

يبدأ السداد من تاريخ ٢٠٠٨/٧/١ ولغاية السداد التام وعلى ان يتم الالتزام بدفع الفوائد شهرياً خلال فترة السماح وطيلة عمر القرض وقد منح القرض لغايات احلالية جزء من تسهيلات الشركة لدى بنوك أخرى وذلك بكفالة شخصية للسيد احمد حلمي منيب عرموش.

• بنك ستاندرد تشارتد

حصلت الشركة على قرض بنكي من بنك ستاندرد تشارتد بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي بفائدة ١,٧٥% + لايبور ٣ أشهر وتستوفى شهرياً وخاضعة للتغيرات حيث يبدأ السداد من ٢٠٠٨/٤/١ وينتهي في ٢٠١١/١/١ بواقع ٣٦ قسط شهري قيمه أول قسط ٦١٦,٠٠٠ دولار امريكي.

وقد منح القرض لغايات احلالية جزء من تسهيلات الشركة لدى بنوك أخرى وذلك بكفالة شخصية للسيد احمد حلمي منيب عرموش ورهن ٥٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة الخطوط البحرية الوطنية .

• البنك العربي

١- حصلت الشركة على قرض متجدد بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لتمويل استثماراتها بفائدة سنوية ٩% وعمولة سنوية ١% حيث يتم دفع الفائدة والعمولة على أساس شهري وأن يتم دفع مبلغ القرض (مستأجر القرض) بمدة أقصاها ٦ شهور حيث تم منح القرض بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٧ وذلك مقابل كفالة شخصية من السيد احمد عرموش.

٢- حصلت شركة مدائن العبدلي على قرض بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة قيمتها ٨,٧٥% لتمويل مشروع العبدلي يسدد على أقساط شهرية عددها إثني عشر قسطا اعتباراً من ١٥ آب ٢٠٠٨.

• بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على قرض بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ بفائدة ٨,٥% (PI.R = ١٠,٢٥%) وبدأ السداد في ١ شباط ٢٠٠٩ على أقساط ربع سنوية عددها ثمانية أقساط بقيمة ٢٨٩,٥٨٩ دينار أردني لكل قسط وقد منح القرض لغايات تحويل نشاطات الشركة وبكفالة شخصية للسيد احمد حلمي عرموش.

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار أردني	
٨,٣٨٧	امانات ضريبة الدخل
١٤,٧٤٣	امانات الضمان الاجتماعي
١٩٣,٠٦٣	مصاريف مستحقة
٥٥,٠٢٠	مخصص تأمين البواخر
٦٨٦,٨٧٩	شيكات اجله
١٧٤,٩٦٤	امانات مقاولين
٢٧٠,٣٤٩	ايرادات غير محقة
٢,٥٩٢	امانات مبالغين
١٣,٨٣٧	امانات ضريبة مبيعات
١٥,٩٠٧	ذمم الموظفين
٦,٠١٢	مخصص اجازات موظفين
٦٣,٧٢٧	مخصصات اخرى
١٨,٥٠٠	مطالبات تأمين مقبوضة مقدما
١,١٨٤,٠٩٩	ارباح مخصصة للتوزيع
<u>٢,٧٠٨,٠٧٩</u>	

(١٣) ايرادات مؤجلة

- يمثل هذا البند قيمة المبالغ المقبوضة مقدما عن المبيعات الناتجة بناءً على العقود الموقعة بين شركتي مدائن الشروق ومدائن العقبة التابعتان لشركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري التابعة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة وجهات رسمية وأهلية، ولم يتم إظهار قيمة المبيعات والربح التقديرى الناتج عن هذه المبيعات ضمن البيانات المالية بما يتفق مع معايير المحاسبة الدولية بحيث تتحقق هذه المبيعات عند انتقال المنافع والمخاطر للجهات المشترية.
- بلغت قيمة العقود الموقعة مع الجهات الرسمية والأهلية المشترية حتى تاريخ إعداد البيانات المالية ١٠,٤٣٤,٧٦٦ و ١٠,٧٥٥,٧٠٠ لكل شركة من شركة مدائن الشروق وشركة مدائن العقبة على التوالي.

(١٤) رأس المال المنفوق

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به من الزيادة في رأس المال ١٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني، ايضاح (١).

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران

٢٠٠٨

لبنان ارفني

٣٣٢,٤٤٥

٣٢,٠٢٩

١٨,٥٢١

٥٥,٢٦٦

٢٠,٩٠٠

١٤,١٠٩

٢٠,٤٨٤

٣٤,٠١٩

١٢,٢٨٢

٢٠,١٩١

١٢,٩٧٧

١٧,٥٦٢

٣,٧٥٧

١٢,٣٦٨

٢٩,٦٣٦

٤٩,٨٧٧

٣٠,٠١٧

٦,٣٨٤

١١,٧٣٧

٦,٠٠٠

١٢,١٦٤

١٠,٧٨٧

٥,٥٨٧

٢٤,٨٦٤

٤٢,٨٥٢

٢٧,٦٠٢

٣٧,٦٧٠

٧,٣٨٤

٩,١٤٠

٢٢,٣٠٠

٢٢,٥٠٠

١,٠٠٣

١٣,٧٨٧

٢٦,٩٤٧

١,٠٠١,٠٤٨

رواتب
ضمان اجتماعي
تأمين صحي
ايجارات
هاتف وتلكس
مصاريف ملققة
اتعاب مهنية
سفر وتنقلات
ضيافة
اشتراكات وطوابع ورسوم
اتعاب محاماه
صيانة وتصليح
تيرعات
قرطاسية
دعاية وإعلان
استهلاكات وإطفاءات
مصاريف بنكية
مصاريف حراسة
مصاريف تزيين ودورات
إيجات ودرايات
اتعاب تنقيق داخلي
مياه وكهرباء
فرق عملة
ضرائب ورسوم وخصم
مصاريف معارض
مصاريف السيارات والتنقلات
مصاريف مكافآت
مصاريف ائنيه
استشارات
مكافأة مجلس الإدارة
تمثيل مجلس الإدارة
عمولات بيع وشراء أسهم
عمولات بيع
اخرى

(١٦) الضرائب

- ١- تم تسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل / عمان وذلك حتى عام ٢٠٠٤.
- ٢- قام بمقدّر ضريبة الدخل/العقبة بتدقيق البيانات المالية للشركة للعام ٢٠٠٢، ٢٠٠٣ ولم يصدر قراره حتى تاريخ البيانات المالية.
- ٣- لم يتم مقدّر ضريبة الدخل/العقبة بتدقيق البيانات المالية للأعوام ٢٠٠٤/٢٠٠٥/٢٠٠٦/٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.

(١٧) الالتزامات الطارئة

على الشركة التزامات طارئة متمثلة بكفالات بنكية مقدارها (٤,٣٩٩,٥٦٦) دينار بتأمين نقدي مقداره (٤٢١,٠٣٢) دينار أردني .

(١٨) الأدوات المالية والمخاطر الادارية المتعلقة بها

إن الأدوات المالية للشركة تتكون من الأرصدة التقديرية والنعم المدينة والنعم الدائنة.

أ- القيمة العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الادوات المالية وان القيمة التقديرية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) بينما تتمثل القيمة العادلة للاستثمارات في اسهم الشركات المساهمة العامة المتداولة بسعر السوق وفقا لنشرة بورصة عمان بتاريخ الميزانية العامة.

ب- مخاطر العملات

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الاداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية، كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

ج مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب القيمة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق، إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة من خلال احتمال تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة لها.

د- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي تلك المتعلقة باحتمال عجز احد طرفي الاداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. إن مخاطر الائتمان المعرضة لها الشركة كما في نهاية الفترة تتمثل في صافي القيمة الدفترية للأصول المالية بعد استبعاد أية مخصصات مكونة للخسارة . تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر خلال تعاملها مع عملاء ذوي سمعة جيدة ومنحهم حدود ائتمانية مبنية على أساس مراجعة دورية .

(١٩) القيمة العادلة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وينقش شروط التعامل مع الغير. لذلك يمكن أن تنتج فروقات بين سعر التكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة.

٢٠) التقديرات المحاسبية

تقديرات الإدارة الخاصة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي لها أثر هام على البيانات المالية والتقديرات المرتبطة بمخاطر هامة لتعديلات جوهرية في السنة اللاحقة والتي تتكون بشكل رئيسي من تقديرات القيمة القابلة للاسترداد للقيمة المتبقية ، وكذلك تقديرات الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة ومخصص نهاية خدمة الموظفين .

٢١) أرقام المقارنة

لم يتم إدراج أرقام المقارنة للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وذلك بسبب الاعتماد على البيانات المالية الموحدة لشركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري (المعدة لأول مرة) في إعداد البيانات المالية الموحدة لمجموعة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، الأمر الذي أدى إلى عدم إعداد بيانات التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية بالإضافة إلى إيضاح الموجودات الثابتة.