

اشارتنا رقم: 2015/156/ب/ر/م ر
التاريخ: 2015/10/29

الساده / بورصة عمان المحترمين

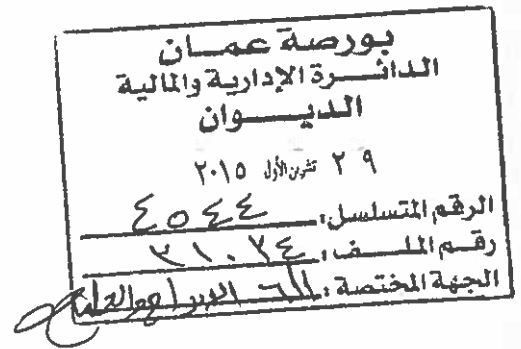
تحية طيبه وبعد،

تمشيا" مع تعليمات الافصاح نرفق طيه البيانات الماليه لشركتنا عن الفتره
كما في 2015/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

رئيس مجلس الاداره

الدكتور محمد أبو حمور



ACC2015/MR/252

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

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

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة
١ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٥٥٢

الى معالي رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هنالك ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ لم نتمكن من التحقق منها ومن ارصدة الذمم الدائنة لمطوري المشروع المرتبطة بها والظاهرة ضمن الذمم الدائنة بمبلغ ٢,٤٩٦,٠٨٩ دينار بسبب عدم التوصل لمخالصة نهائية مع المؤسسة حول هذا المشروع ، كما اننا لم نتمكن من التحقق منها باتباع اجراءات مراجعة بديلة. علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسملة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ الف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر كما أفادتنا الإدارة.

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

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

الاستنتاج المتحفظ

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

فقرة توكيدية

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

أمور أخرى

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

فقرتان توضيحيان

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

٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

دبليت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الاول ٢٠١٥

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

دبليت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١,٧٧٣,٦٥٤	٣٧٩,٨٨٩	٤	الموجودات المتداولة :
٣٤٤,٥٧٣	٤٤٩,١١٥	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٢٢٢,٩٠٣	٢,١٦٠,٠٤٨	١/١٦	ذمم مدنية - بالصفافي
٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠	٦	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,١٤١,٨٤٦	١,٣٨٨,٤٤٢	٧	ذمة مدنية - مشروع سكن لعيش كريم
٣٥١,٥٦٢	٥٤١,٣٨٣		وحدات سكنية معدة للبيع
٩,٢٩٣	٨,٧٤٣		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
٥١٠,٣٦٢	٥٠١,٦٤٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٥٦,٨٠٧	٨٠١,٥٢٤		المخزون - بالصفافي
١٧,١٦٨,٢٣٠	١٥,١٨٨,٠٢٠		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٤١,٤٢٢	٢٦٦,٩٧٩		الموجودات غير المتداولة :
٥١٨,١٥٥	٦٢٤,٨٩٣		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
١١,٥١٧,٥٥٥	١١,٣٩٦,٩٠٩	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٠,٤١,٥٧٨	١٢,٠٧٣,٦٤٦	٩	استثمار في شركات حليفة
٨,٩٥٨,٩٩٩	٢,٢٦٥,٩٩٩	١٠	استثمارات عقارية - بالصفافي
٦,٦٨٢,٩٥٢	٦,٦٨٢,٩٥٢	١١	مشاريع قيد الانجاز
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	١٢	دفعات على حساب اقتناء اراض
٢,٦٧٣,٧٨٣	٢,٣٩٢,٨١٦		دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
٢,١٥٧,٨٢٦	-	٢٤	ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٣٧,٩٤٢,٧٦٤	٣٥,٨٥٤,٦٨٨		موجودات محتفظ بها بهدف البيع
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥١,٠٤٢,٧٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢,٧٦٥,٦٧٠	١,١٥٨,٤٨٠	١٣	المطلوبات وحقوق الملكية
٤,٧٢٦,٧٠٧	٤,٨٩٦,٥٦٧		المطلوبات متداولة :
٣,٤٨٤,٦٧٣	٤,١٣١,٨٢٠	ب/١٦	بنوك دائنة
٢,٨١٢,٥٧٠	٢,٦٩٥,٢٣٩	١٤	ذمم دائنة
٤٧٢,٦٨٩	٥٠٥,٣٣٠		المطلوب الى اطراف ذات علاقة
١٢٦,٨٨٩	١٠٦,٢٢٥	١/١٥	قروض قصيرة الاجل
٤,٥٨٧,٧٣٧	٣,٣٦٧,٦٤١		شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الاجل
١٨,٩٧٦,٩٣٥	١٦,٨٦١,٣٠٢		مخصص ضريبة الدخل
			أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤١,٤٢٢	٦١,٤٢٢		المطلوبات غير المتداولة :
٢,٣٢١,٥٧٤	١,٤١٣,٩٤٣	ب/١٦	شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الاجل
٨,٧٤٦,٤٩٤	٩,٥٤١,٥٠٢	١٤	جاري مساهم
٨٤٦,٧٨٢	-	٢٤	قروض طويلة الاجل
١٢,١٥٦,٢٧٢	١١,٠١٦,٨٦٧		مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٨٧٨,١٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١٧,٤٢٧,٩٦٢	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧	حقوق الملكية :
(١,٠٩٢,٥٨١)	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٧	حقوق المساهمين
١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤		رأس المال المدفوع
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤		خصم الإصدار
(٩٤,٢٧٦)	(١٦٠,٧٣٠)		الإحتياطي الإيجاري
(١,١١٠,٥٠٧)	(١,١١٠,٥٠٧)		الإحتياطي الإختياري
-	(٦٤٣,١٤٠)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٧,١٤٩,١٣٦	١٦,٧٥٤,١٦٣		(الخسائر المتراكمة)
٦,٨٢٨,٦٥١	٦,٤١٠,٣٧٦		(الخسارة للفترة)
٢٣,٩٧٧,٧٨٧	٢٣,١٦٤,٥٣٩		مجموع حقوق المساهمين
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥١,٠٤٢,٧٠٨		حقوق غير المسيطر بن
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ب)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٨٣٢,٠٤٠	٣,٩٩٧,٢٢٢	١,٤١٠,٢٧٦	١,٨١٠,٠٢٥	الإيرادات
٤,٧٧٠,٥٦٥	٢,٩٠٦,٧٩٥	١,٣٧٧,٢٣٧	١,٣١٣,٤١٩	ينزل: تكلفة الإيرادات
١,٠٦١,٤٧٥	١,٠٩٠,٤٢٧	٣٣,٠٣٩	٤٩٦,٦٠٦	مجموع الربح
١,٣٧٦,٠٠٨	١,٣١٦,٤٣٥	٤٤١,٨٩٠	٣٨٠,٤٣٨	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
٧٩,٦٥٧	٣٣,٠٨٤	٣٠,٨٩٥	١٣,٩٧٦	مصاريف تسويق
(٣٩٤,١٩٠)	(٢٥٩,٠٩٢)	(٤٣٩,٧٤٦)	١٠٢,١٩٢	(الخسارة) من العمليات
(٧٠٩,٨٢١)	(٨٤٧,٥١٦)	(٨٨,٨٤٤)	(٣٣٥,٩٤٩)	تكاليف الإقراض
(١٧٩,٧٢٩)	١٤٣,٢٩٣	(١٠٢,٦١٥)	١١٩,٧٥٢	صافي حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة
٥١٧	(٥٤٩)	(٥,٠٢٧)	٣٢٥	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
١٨,٨٢٥	٩,٤٩٦	-	-	توزيعات ارباح نقدية لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٥٤,٠٩٤)	(١٢,٠٩٣)	٥,٥٤٦	(٦٧,٨٣٤)	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
(١,٣١٨,٤٩٢)	(٩٦٦,٤٦١)	(٦٣٠,٦٨٦)	(١٨١,٥١٤)	(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٤٥,٦٨٦)	(٤٨,٢٥٤)	(٥٦,٧٣١)	١,٣٩٠	١٥ ينزل: ضريبة الدخل للفترة
(٢٢,٢٥٣)	(٥,٧٩٨)	-	-	١٥ ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٣٨٦,٤٣١)	(١,٠٢٠,٥١٣)	(٦٨٧,٤١٧)	(١٨٠,١٢٤)	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(٩٩٥)	-	(٥١١)	-	٢٤ صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
(١,٣٨٧,٤٢٦)	(١,٠٢٠,٥١٣)	(٦٨٧,٩٢٨)	(١٨٠,١٢٤)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
يعود إلى:				
(١,٠٧١,٧٠٢)	(٦٤٣,١٤٠)	(٥٥٩,١٦٣)	٥٥,٣٨٦	حصة مساهمي الشركة
(٣١٥,٧٢٤)	(٣٧٧,٣٧٣)	(١٢٨,٧٦٥)	(٢٣٥,٥١٠)	حصة حقوق غير المسيطرين
(١,٣٨٧,٤٢٦)	(١,٠٢٠,٥١٣)	(٦٨٧,٩٢٨)	(١٨٠,١٢٤)	المجموع
(-٠٧)	(-٠٤)			١٨ حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ج)

السلام الدولية للنقل والتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
(١,٣٨٧,٤٢٦)	(١,٠٢٠,٥١٣)	(٦٨٧,٩٢٨)	(١٨٠,١٢٤)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
٧٩,٣٩٢	(٦٧,٤٦٨)	٧٤,٠٦٧	١٢,٣٨٢
(١,٣٠٨,٠٣٤)	(١,٠٨٧,٩٨١)	(٦١٣,٨٦١)	(١٦٧,٧٤٢)
التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)			
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى :			
(٩٩٢,٣١٠)	(٧٠٩,٥٩٤)	(٤٨٥,٠٩٦)	٦٦,٢٨٠
مساهمي الشركة			
(٣١٥,٧٢٤)	(٣٧٨,٣٨٧)	(١٢٨,٧٦٥)	(٢٣٤,٠٢٢)
حقوق غير المسيطرين			
(١,٣٠٨,٠٣٤)	(١,٠٨٧,٩٨١)	(٦١٣,٨٦١)	(١٦٧,٧٤٢)
المجموع			

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ك)

السلع الدولية للتكامل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير منقطة)

حقوق مساهمي الشركة											
حقوق	دورة										
	غير المسيطرين	غير المسيطرين	المجموع	غير منقطة	منقطة	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	خصم	رأس المال	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	البيان
٢٢,٩٧٧,٧٨٧	٦,٨٢٨,٦٥١	١٧,١٤٩,١٣٦	-	(١,١١٠,٥٠٧)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,٠٣٧,١١٦)	٤٨,٠٢٤	١,٩٧٠,٥١٤	(١,٠٩٢,٥٨١)	١٧,٤٢٧,٩٦٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(١,٠٢٠,٥١٣)	(٣٧٧,٣٧٣)	(٦٤٣,١٤٠)	-	(١٤٣,١٤٠)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
(٦٧,٤٦٨)	(١٠,١٤)	(٦٦,٤٥٤)	-	-	-	(٦٦,٤٥٤)	-	-	-	-	(الخصاء) للفترة - قائمة (ب)
(١,٠٨٧,٩٨١)	(٣٧٨,٣٨٧)	(٧٠٩,٥٩٤)	-	-	-	(٦٤٣,١٤٠)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣٩,٨٨٨)	(٣٩,٨٨٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخصاء) لزيادة للفترة - قائمة (ج)
٣١٤,٦٦١	-	٣١٤,٦٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في حقوق غير المسيطرين في الشركات التابعة
٢٢,١٤٤,٥٢٤	٦,٤١٠,٣٧٦	١٦,٧٥٤,١٦٣	(١,١١٠,٥٠٧)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,٠٣٧,١١٦)	(١٦,٧٣٠)	٤٨,٠٢٤	١,٩٧٠,٥١٤	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
									(٦٥٧,٤١٧)	٥٧٢,٥٨٣	الرصيد نهاية الفترة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤											
٢٤,٦٦٣,٩٢٣	٦,٩٦٩,٩٢٨	١٧,٦٩٣,٩٩٥	-	٧٧٤,٥٠٨	١,٩١٦,٦٠٩	(١,١٤٦,١٠١)	(٩٦,٠٥١)	١,٩٧٠,٥١٤	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
(٧٨٢,٦٦٤)	٢,٥٢٠	(٤٨٧,٨٦٤)	-	(٤٨٧,٨٦٤)	-	(٤٨٧,٨٦٤)	-	-	-	-	لتر تحويلات سنوات سابقة
٢٤,٢٨١,٢٥٩	٧,١٧٢,١٢٨	١٧,٢٠٩,١٢١	-	٢٨٦,٦٤٤	١,٩١٦,٦٠٩	(١,٦٢٩,٩٦٥)	(٩٦,٠٥١)	١,٩٧٠,٥١٤	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل في بداية الفترة
(١,٣٨٧,٤٦٦)	(٣١٥,٧٢٤)	(١,٠٧١,٧٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(الخصاء) للفترة - قائمة (ب)
٧٩,٣٩٢	-	٧٩,٣٩٢	-	-	-	-	٧٩,٣٩٢	-	-	-	التغير في القيمة العادلة الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٣٠٨,٠٣٤)	(٣١٥,٧٢٤)	(٩٩٢,٣١٠)	-	-	-	-	٧٩,٣٩٢	-	-	-	إجمالي (الخصاء) لزيادة للفترة - قائمة (ج)
١٠,١٣٤	١٠,١٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في حقوق غير المسيطرين في الشركات التابعة
٢٣,٠٨٣,٣٥٩	٦,٨٦٦,٥٣٨	١٦,٢١٦,٨٢١	(١,٠٧١,٧٠٢)	٢٨٦,٦٤٤	١,٩١٦,٦٠٩	(١,٦٢٩,٩٦٥)	٤٨,٠٢٤	١,٩٧٠,٥١٤	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة

- يحظر التصرف ببيعاً ومداًل رصيد إخطاطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة للسلع الباق ١٦,٠٧٣,٠٧٣ دينار وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية.

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

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

ايضاح		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)		(١,٣١٨,٤٩٢)	(٩٦٦,٤٦١)
صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة - قائمة (ب)		(٩٩٥)	-
تعديلات :			
استهلاكات وإطفاءات		٢٧٠,٦٨٥	٢٤٦,٦٧٧
تكاليف الاقتراض		٧٠٩,٨٢١	٨٤٧,٥١٦
حصة الشركة من (ارباح) خسائر الشركات الحليفة		١٧٩,٧٢٩	(١٤٣,٢٩٣)
خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (الخسارة) قبل التغيير في بنود رأس المال العامل		(١٥٩,٧٦٩)	(١٥,٠١١)
(الزيادة) النقص في الذمم المدينة		٩٧٩,٧٣٧	(١٠٤,٥٤٢)
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض النقص في المخزون		(١٩٢,٨٥٧)	(٢١٥,٣٧٨)
النقص في أرصدة مدينة أخرى		٢٢,٢٥٨	٨,٧١٦
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة		١٧,٩٦٧	٥٥,٢٨٣
(النقص) الزيادة في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع (النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى		(١,٤٥٧,٦٣٣)	١٦٩,٨٦٠
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة		٢١٧,٨٤٣	(١٤٧,٣٥٩)
ضريبة الدخل المدفوعة		٣٨٥,٧٤٩	(١,٢٧٨,٤٠٩)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل		(١٨٦,٧٠٥)	(١,٥٢٦,٨٤٠)
		(٦٠,١٣١)	(٧٤,٧١٦)
		(٢٤٦,٨٣٦)	(١,٦٠١,٥٥٦)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
النقص في وحدات سكنية معدة للبيع		٧٩٣,٤٧٤	٧٥٣,٤٠٤
(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		١٢٣,٠٥٣	(١٧٤,٢٠٦)
النقص في الاستثمار في شركات حليفة		٤٠٧,٥٩٠	٢٦٣,٩٣٩
النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز		٢٢,٠٥٣	-
صافي التغير في ممتلكات ومعدات		(١,٥٦٨,١٨٤)	(٣٨٥,١٤٠)
النقص في الاستثمارات العقارية		٥٦٦,٩٤٩	٣٤,٢٩٠
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		٥٣,٩٩٥	٤٦,٠٧٢
		٣٩٨,٩٣٠	٥٣٨,٣٥٩
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
النقص في المطلوب من / الى اطراف ذات العلاقة (النقص) في البنوك الدائنة		٣٤٢,٣٤٦	١,١١٣,٤١٥
(النقص) في القروض		(٦٠٦,٩١٦)	(١٢٧,٦٩٤)
الزيادة في رأس المال		(٤٥٣,٦٠٤)	(٨٠١,٨١٩)
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين في الشركات التابعة (المدفوع) من تكاليف الاقتراض		-	٣١٤,٦٢١
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل		١٠,١٣٤	(٣٩,٨٨٨)
صافي (النقص) في النقد		(٧٠٩,٨٢١)	(٧٨٩,٢٠٣)
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية الفترة		(١,٤١٧,٨٦١)	(٣٣٠,٥٦٨)
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة		(١,٢٦٥,٧٦٧)	(١,٣٩٣,٧٦٥)
		١,٨١٦,٣٦٤	١,٧٧٣,٦٥٤
		٥٥٠,٥٩٧	٣٧٩,٨٨٩
معاملات غير نقدية			
دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض		-	١,٤٧٩,٤٩٦
المحول من مشاريع قيد الإنجاز الى استثمارات عقارية		-	٧,٠٧٨,١٤٠
النقص في موجودات محتفظ بها بهدف البيع عن طريق جاري مساهم		-	٢,١٥٧,٨٢٦
(النقص) في مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع عن طريق جاري مساهم		-	(٨٤٦,٧٨٢)

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

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

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ١٩٩٧ ، وسجلت لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٦) ، وبرأسمال قدره ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وتم زيادة رأس المال المدفوع على عدة مراحل ليصبح رأسمال الشركة المدفوع ١٥ مليون دينار أردني موزع على ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وبناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ ، تم الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من ١٥ مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار عن طريق الاكتتاب العام الموجه لمساهمي الشركة.

- تم بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١١ تسجيل الشركة لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وفقاً للقانون رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ والخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة .

- إن مركز الشركة الرئيسي هو العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- ممارسة النشاط البحري بأنواعه (نقل ركاب – بضائع بأنواعها – النقل السياحي البحري)
- تملك وإدارة وتشغيل واستئجار البواخر بكافة أنواعها .
- الحصول على الوكالات البحرية والوساطة البحرية وتمثيل هيئات التصنيف الدولي .
- الحصول على الوكالات التجارية والدخول العطاءات.
- استئجار ورش صيانة البحرية بكافة أنواعها ، بما في ذلك صيانة وإصلاح السفن .
- أعمال التجارة والنقل البري ودخول العطاءات .
- أنشطة عقارية (شراء وبيع العقارات والاستثمارات العقارية الأخرى) .
- أنشطة خدمية و مطاعم سياحية وتزويد الفنادق بالاستراحات و الوحدات الغذائية .
- حق الشركة بكفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة .
- أعمال نقل النفط الخام .
- المساهمة في الشركات الأخرى.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

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

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

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

ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة المالكة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة المالكة والشركات التابعة لها .

- يتم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات وتقديرات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة المالكة.

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

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

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

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

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

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

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
شركة التجمعات البحرية الأردنية	٢٦ %	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية	٢٣,٢٩ %	المملكة الأردنية الهاشمية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٢٥ %	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	٥٠ %	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	٥٠ %	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	٣٠ %	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المهيا للتطوير العقاري	٣٣,٣٣ %	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	٥٠ %	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠ %	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦ %	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠ %	المملكة الأردنية الهاشمية

معلومات القطاعات

- قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدراء التنفيذيين وصانعو القرار الرئيسيين لدى الشركة.

- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٣ - استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات مؤثرة في مبالغ الموجودات والاجتهادات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة ، وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولاقتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التصدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد ادارة الشركة بان التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وان التقديرات المحاسبية المستخدمة متفقة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٤.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

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

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

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

ذمم مدينة تجارية
ذمم موظفين
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها *
صافي الذمم المدينة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

١٠ - مشاريع قيد الانجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

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

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

** تم تحويل المشروع الى استثمارات عقارية.

ان الحركة الحاصلة على مشاريع قيد الانجاز هي كما يلي :

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

١١ - دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بهدف تطوير أراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ يمثل دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء أراضي وفقا لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق .

١٢ - دفعات على حساب استثمارات في شركات

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار
١٧,١٤٠	١٥,٤٢١
١,١٤١,٣٤٠	٢,٧٥٠,٢٤٩
١,١٥٨,٤٨٠	٢,٧٦٥,٦٧٠

حسابات جارية مكشوفة
حسابات جاري مدين *

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤				٣٠ أيلول ٢٠١٥				١٤ - القروض			
أقساط تستحق لأكثر من عام		المجموع		تستحق خلال عام		المجموع		عدد الأقساط		الجهة المانحة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	نسبة الفائدة	قيمة القرض	قيمة القرض	الجهة المانحة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	%	دينار	دينار	الجهة المانحة
-	٥٨,١٥٨	٣٧,٨٠٤	٢٠,٣٥٤	-	-	-	-	٩/٥	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	البنك الأهلي الأردني
٢,٨٠٦,٣٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٦٩,٥٥٤	٣١٣,٧٩٤	٢٦٩,٥٥٤	٤٣,٨٣٩	٨/٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	(أ) البنك العقاري المصري
١,١٤١,٠١١	٢٩٢,٨٥٠	٢٩٢,٨٥٠	-	٩٢٨,٣٧٢	٤٠٧,٥٢٨	٣١٢,١٨٨	٩٥,٣٤٠	٩/٧٥	٢,٠٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	(ب) البنك العقاري المصري
٢,١٧٢,٤٣٦	٦٠٠,٠٠٢	٥٨٩,٢٧٣	١٠,٧٢٩	٢,٤٩٠,١٥٤	١٧٧,٧٨٦	١٧٧,٧٨٦	-	٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل (أ) **
١,٠٤٠,١٥٧	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٨٧٨,٧٧٨	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٨,٧٥	١,٤٤٦,٢٠٩	١,٤٤٦,٢٠٩	بنك الاتحاد
٥٨,٧٣٢	٥٤,٢١٠	٥٠,٠٤٠	٤,١٧٠	٢٧,٧٤٨	٧٤,٥٥٦	٥٠,٠٤٠	٢٤,٥١٦	٩,٧٥	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العمومية المصرفية
١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠	-	٢,١٤٨,١٣٣	١,٢٠٢,١١٧	١,٠٢٠,٠٠٠	١٨٢,١١٧	٦,٥	٢,٠٦٥,٠٠٠	٢,٠٦٥,٠٠٠	بنك ستاندرد تشاترد **
٢٨٨,٧٠٨	٥٤,٤٥٠	٥٤,٤٥٠	-	٢٦٣,٩٣٣	٤٩,٠٥٨	٤٥,٥٥٨	٣,٥٠٠	٨,٥	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل (ب)
٢٠٦,٦٠٠	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	-	٧٨,٨٠٠	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	-	٨,٥	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	بنك المال الأردني *
٨,٧٤٦,٤٩٤	٢,٨١٢,٥٧٠	٢,٧٧٧,٣١٧	٣٥,٢٥٣	٩,٥٤١,٥٠٢	٢,٦٩٥,٢٣٩	٢,٣٤٥,٩٢٧	٣٤٩,٣١٢				

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

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

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

تتمثل الضمانات المنوطة لقاء التسهيلات الائتمانية المباشرة أعلاه فيما يلي :

الكفالة الشخصية للسيد أحمد حلمي عزموش (كبار المساهمين).

رهون عقارية بمبلغ ٧,٢١٧,٤٠٢ دينار.

رهن أسهم شركة بقيمة سوقية بمبلغ ٢,٥١٦,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

١٥ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

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

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

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

ج - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ - العقبة :

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

ب- عمان:

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

الشركات التابعة:

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

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

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

١٦ - اطراف ذات العلاقة
١ - المطلوب من الأطراف ذات العلاقة:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ ايلول ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
شركة التجمعات البحرية الوطنية *	شركة حليفة	تمويل	١,٤٢٢,٠٧٨	١,٠٩٣,٧٠٣
شركة المهيا للتطوير العقاري *	شركة حليفة	تمويل	٦٨١,١٥١	٦٦٤,٠٩٠
شركة زهرة الأردن للتخلص *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٥,٥٩٠	١١,٥٨٧
شركة الاستثمارات السياحية *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٣٣,٧٣٤	-
شركة العقبة لتخزين الكيماويات *	شركة حليفة	تمويل	-	٣٤٢,٥٠٠
كسالم العواملة *	مساهم في شركة تابعة	تمويل	-	١١,٨٠٨
شركة الائتلاف للطاقة *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٨,٧٥٩
شركة النهضة للخدمات التجارية *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٥,٣٨٠	٥,٣٨٠
اخرى *	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٢,٦١٥	٨٥,٠٧٦
المجموع			٢,١٦٠,٠٤٨	٢,٢٢٢,٩٠٣

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,٧٤٩,٤٩٣ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ ، والتي تمثل دفعات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم اخذ قرار بسدادها او رسالتها كلياً او جزئياً ولا داع لرصد مخصص لقاتها .

١٧ - المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ ايلول ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
جاري المساهم - السيد احمد حلمي عرموش *	كبار المساهمين	تمويل	١,٤١٣,٩٤٣	٢,٣٢١,٥٧٤
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن *	شركة حليفة	تمويل	٢٧٣,٤١٢	٣٧٦,٥٦٧
شركة العقبة لتخزين الكيماويات *	شركة حليفة	تمويل	٤٠,٣٥١	-
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٢٧٥,٦٩٩	٢٧٨,٠٨٧
شركة الخطوط البحرية الوطنية *	شركة حليفة	تمويل	٣٢٠,٦٢٧	١٠,٣١٧
شركة امدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٨٦,٢٧٨	١٢٤,٠٤٦
شركة حاسة العقبة لبناء السفن *	شركة حليفة	تمويل	٢٠٥,٠١٥	٢٠٧,٩٨٩
شركة العربية لإدارة السفن *	شركة حليفة	مصاريف	٥٢,٣٠٠	٤٤,٢٢٤
شركة CGM CMA *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٤٣,٨٥٠	٤٣,٢٢٥
شركة الاردين دبي للإملاك *	مساهم في شركة تابعة	تمويل	٦٠٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠
شركة الشمس للاستثمارات العامة *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	١,٢٣٩,٦٩٣	١,٠٧٥,١٦٥
شركة بنزا للملاحة *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٨٣,٠٧٨	١١٩,٤٧٣
شركة عرموش للاستثمارات السياحية *	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٥٥,٩٦٨
شركة تطوير العقبة *	مساهم في شركة تابعة	تمويل	٨٣٦,٣٩٤	٥٠٣,٨٩٤
كسالم العواملة *	مساهم في شركة تابعة	تمويل	٣٦,١٥٨	-
اخرى *	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٣٦,٩٦٥	٤٣,٧١٨
المجموع			٤,١٣١,٨٢٠	٣,٤٨٤,٦٧٣

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

- تم شراء شركة مدائن العاصمة (شركة تابعة سابقة) من قبل المساهم احمد حلمي عرموش عن طريق جاري المساهم بصافي قيمتها الدفترية والبالغة ٢٠,٧٣٣ دينار كما بتاريخ عملية البيع ايضا (٢٤).

رواتب الادارة العليا التنفيذية
بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ١٠٤,٤٨٥ دينار لتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (٢٠١٥,٨٥٢) دينار لتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤).

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

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

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

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(١,٠٧١,٧٠٢)	(٦٤٣,١٤٠)

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

سهم	سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٧٧٩,٩٨٥

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

دينار / سهم	دينار / سهم
(-/٠٧)	(-/٠٤)

حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٩ - التوزيع القطاعي

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
٢٠١٤	٢٠١٥	النقل	خدمي	عقارات وإنشاءات عقارية	إستثماري ومشاريع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٨٣٢,٠٤٠	٣,٩٩٧,٢٢٢	٥٠,٠٠٠	١,٨٨٢,٦٠٨	١,٦٧٦,٣٧١	٣٨٨,٢٤٣
(٤,٧٧٠,٥٦٥)	(٢,٩٠٦,٧٩٥)	(١٤٧,٠٣٣)	(١,٣٦٤,٨٩٢)	(١,٢٨٣,٩٠٢)	(١١٠,٩٦٨)
١,٠٦١,٤٧٥	١,٠٩٠,٤٢٧	(٩٧,٠٣٣)	٥١٧,٧١٦	٣٩٢,٤٦٩	٢٧٧,٢٧٥
(١,٣٧٦,٠٠٨)	(١,٣١٦,٤٣٥)	(٥٣,٢٢٥)	(٤٤٢,١٨٥)	(٤٣٦,٤٠٤)	(٣٨٤,٦٢١)
(٧٩,٦٥٧)	(٣٣,٠٨٤)	-	-	(٣٣,٠٨٤)	-
(٣٩٤,١٩٠)	(٢٥٩,٠٩٢)	(١٥٠,٢٥٨)	٧٥,٥٣١	(٧٧,٠١٩)	(١٠٧,٣٤٦)
(٢١٤,٤٨١)	١٤٠,١٤٧	(٣١,٨٣١)	٨,٢٥١	١٤٩,٠٩٦	١٤,٦٣١
(٧٠٩,٨٢١)	(٨٤٧,٥١٦)	(٦٠,٥٥٥)	-	(٣٩٤,٤٢٩)	(٣٩٢,٥٣٢)
(١,٣١٨,٤٩٢)	(٩٦٦,٤٦١)	(٢٤٢,٦٤٤)	٨٣,٧٨٢	(٣٢٢,٣٥٢)	(٤٨٥,٢٤٧)
(٦٧,٩٣٩)	(٥٤,٠٥٢)	(٥,٧٩٨)	(١١,٧٢٩)	(٣٦,٥٢٥)	-
(١,٣٨٦,٤٣١)	(١,٠٢٠,٥١٣)	(٢٤٨,٤٤٢)	٧٢,٠٥٣	(٣٥٨,٨٧٧)	(٤٨٥,٢٤٧)
(٩٩٥)	-	-	-	-	-
(١,٣٨٧,٤٢٦)	(١,٠٢٠,٥١٣)	(٢٤٨,٤٤٢)	٧٢,٠٥٣	(٣٥٨,٨٧٧)	(٤٨٥,٢٤٧)

اجمالي الإيرادات
ينزل : تكلفة الإيرادات
مجموع الربح
ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية
مصاريف تسويق
(الخسارة) من العمليات
(خسائر) الإستثمار و أخرى
تكاليف الإقتراض
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
ينزل : ضريبة الدخل للسنة/ سنوات سابقة
(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
(الخسارة) للفترة

٣١ كانون الأول					
٢٠١٤	٢٠١٥				
دينار	دينار				
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥١,٠٤٢,٧٠٨	٢,٠٨٩,٧٩٠	٢,٣٩٧,٥٠٩	٣٤,٣٠٦,٦٣٥	١٢,٢٤٨,٧٧٤
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥١,٠٤٢,٧٠٨	٢,٠٨٩,٧٩٠	٢,٣٩٧,٥٠٩	٣٤,٣٠٦,٦٣٥	١٢,٢٤٨,٧٧٤
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٨٧٨,١٦٩	٣,٤٨٤,٨٨٤	٤١٧,٣٩٤	١٨,٧١١,٥٩٢	٥,٢٦٤,٢٩٨
٣١,١٣٣,٢٠٧	٢٧,٨٧٨,١٦٩	٣,٤٨٤,٨٨٤	٤١٧,٣٩٤	١٨,٧١١,٥٩٢	٥,٢٦٤,٢٩٨

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

إن جميع الشركات التابعة تتمركز داخل المملكة باستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

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

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العدالة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ ايلول ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات	٨,٧٤٣	٩,٢٩٣	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٨,٧٤٣	٩,٢٩٣				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٢٤٢,٨٩٣	٢٣٦,١٥٥	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٣٨٢,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦٢٤,٨٩٣	٥١٨,١٥٥				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٣٣,٦٣٦	٥٢٧,٤٤٨				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ والعام ٢٠١٤.

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

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان 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 ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العدالة	٣١ كانون الاول ٢٠١٤		٣٠ ايلول ٢٠١٥		مستوى القيمة العدالة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات العقارية	١٢,٠٧٣,٦٤٦	١٣,٦٤٢,١١٤	٥,٠٤١,٥٧٨	٦,٥٦٣,٩٧٤	بموجب مقدرين عقاريين
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٢,٠٧٣,٦٤٦	١٣,٦٤٢,١١٤	٥,٠٤١,٥٧٨	٦,٥٦٣,٩٧٤	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	١٢,٢٣٦,٧٤١	١٢,٢٩٥,٠٤٥	١١,٥٥٩,٠٦٤	١١,٦٩٨,٧٦٨	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٢,٢٣٦,٧٤١	١٢,٢٩٥,٠٤٥	١١,٥٥٩,٠٦٤	١١,٦٩٨,٧٦٨	

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

٢١ - القضايا المقامة ضد الشركة

- وفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة المالكة ، فإنه لا توجد قضايا مقامة ضد الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، اما فيما يتعلق بالشركات التابعة فقد بلغ مجموع القضايا القائمة ضد الشركات التابعة ١,٠١٨,٨٢٩ دينار وبلغ مجموع القضايا المرفوعة من قبل الشركات التابعة ١٨٣,٢١٠ دينار كما في ذلك التاريخ ، و برأي الادارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص القضايا الوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى والبالغ ٧٥,٢٤٢ دينار كاف لمواجهة الالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

٢٢ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . إن وضع السيولة لدى الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هو كما يلي :

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

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

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

٢٣ - الالتزامات المحتملة

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

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

٢٤ - الموجودات المحتفظ بها بهدف البيع والعمليات غير المستمرة

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

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

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

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

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

المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها بهدف البيع:

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

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