



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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ١٣

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق المطبق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا، وكما يرد في الإيضاح رقم (٩) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة نلفت الانتباه إلى أنه تجاوزت الخسائر المتراكمة والبالغة ٢٠٤,٤٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ رأس مال الشركة التابعة - شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها - شركة مساهمة خاصة - والبالغ ١٢٨,٧٦٣ دينار، وحسب قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لعام ١٩٩٧ والذي ينص على أنه "إذا تعرضت الشركة المساهمة الخاصة لخسائر جسيمة بحيث أصبحت غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها اتجاه دائنيها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة غير العادية للشركة إلى اجتماع لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو بإصدار أسهم جديدة أو بأي قرار آخر يكفل قدرتها على الوفاء بالتزاماتها"، وبلغ العجز في رأسمالها العامل ١٨٢,١٦٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، مما يتوجب على إدارة تلك الشركة العمل على وضع خطة مستقبلية لمعالجة الوضع المالي لتلك الشركة. وترد خطة الشركة المستقبلية في الإيضاح المذكور أعلاه. بالإضافة إلى ذلك، بلغ العجز في رأس المال العامل للشركتين التابعتين (شركة مدائن العبدلي للاستثمار والتطوير العقاري وشركة الابتكار للنقل البري) مبلغ ١,٤٩٧,١٣٨ دينار ومبلغ ٨٤٣,٦٤٦ دينار على التوالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، والذي يعتبر عجزاً في امكانية الشركتين على مواجهة التزاماتهما قصيرة الأجل، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركتين على الاستمرار في عملياتهما، وترد خطة الشركتين المستقبلية في الإيضاح المذكور أعلاه.

أمور أخرى

- تنتهي السنة المالية للمجموعة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ولأغراض هيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات وليس لأي أغراض أخرى. كما لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي الموحد المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

- نود أن نلفت انتباهكم إلى إيضاح (٥) حول البيانات المالية الموحدة، والذي يشير إلى تعديل خطأ محاسبي والذي أدى إلى تعديل بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٩.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١١

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

الموجودات	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ دينار	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ دينار
الموجودات غير المتداولة			
شيكات برسم التحصيل تستحق لأكثر من عام	٤٨,٠٨٧	٦٧,٧٢٢	١٦٩,٨٢٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٦,٣٥٠,٤٦٣	٥,٧٦٨,٣٢٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥,٨٠٩,٦٦٨	-	-
استثمار في شركات حليفة	٨,٦٧٤,٤٦٥	٩,٢٢٦,١٧٣	٧,٠٦٩,٣٢٨
استثمارات عقارية	٧,٣١٤,٩٧١	٧,٣٤٧,٥٢١	٧,٤١٢,٦٢١
ممتلكات ومعدات	٥,٣٠٩,٣٧٢	٤,٨٢٢,٠٥٣	٦,٦٥٧,٣٥٣
مشاريع تحت التنفيذ	٨,٩٢٢,٥٤٦	٨,٧٢٣,٣٧١	٦,٩٠٥,٤٣٥
مباني على أرض مستأجرة من الغير	١٩٢,١٥٢	٢٠٩,٩٦٨	٢٤٥,٥٩٨
دفعات على حساب شراء أراضي	٦,٦٨٢,٩٥٢	٦,٦٨٢,٩٥٢	٦,٣٩٦,١٥٩
دفعات على حساب شراء استثمارات	٢٣٤,٩١٣	٢٥٣,٦٨٣	٤٧٢,٠٥٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٣,١٨٩,١٦٦	٤٣,٦٨٣,٩٠٦	٤١,٠٩٦,٧٠٣
الموجودات المتداولة			
إيرادات مشاريع مستحقة القبض	٧,٠٠١,١٧٤	١٢,٧٥٠,٨٨٠	١٨,٤٦٣,٢٥٩
مدينون	٢,٨٣٢,٢٣٧	٢,٢٢٩,٧٥٤	٥,٠٦٩,٩٢٧
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	٢,٢٧٧,١٣٣	١,٣١٢,٤٠٢	٢,١٦٤,٧٨٦
موجودات مالية للمتاجرة	-	١,٤٠١,٤٧٤	١,٢٤٤,٧٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١,٢٩٤,٩١٥	-	-
وحدات سكنية متوفرة للبيع	٤,١١٣,٥٥٥	٤,٩٤٨,٢٦٦	٥,١٣٧,٧٤٤
تأمينات كفالات مشاريع	١٩٤,١٥٣	٢١٨,٥٤٢	١,٠٢٠,٧٢٠
مخزون	٦٨٩,١١٧	٧٨١,٥٩٧	٥٦٧,٨٢٥
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام	٤٠٤,٧٣٧	١٢٢,٢٥٢	٢٧٧,٦٧٧
أرصدة مدينة أخرى	١,٦٠٧,٧٩٩	١,٠٦٧,٧٥١	١,٤٩٥,١٣٤
النقد وما في حكمه	٢,٥١٨,٨٢٢	١,١٦٦,٦١٣	١,٥٠٧,٩٥٧
مجموع الموجودات المتداولة	٢٢,٩٣٣,٦٦٢	٢٥,٩٩٩,٥٣١	٣١,٩٤٩,٧٥٢
مجموع الموجودات	٦٦,١٢٢,٧٨٨	٦٩,٦٨٣,٤٣٧	٧٨,٠٤٦,٤٥٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٢٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	١,٩٩١,٣٤٨	١,٩٩١,٣٤٨	١,٨٨١,٩٨٢
احتياطي اختياري	١١٥,٢٣٥	١١٥,٢٣٥	١١٥,٢٣٥
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٣,٧٤٨,٥٨٢	٤,٣١٢,٨٥١	٣,٦٩٠,٥٢٩
أرباح منورة	١٣٣,٧١٦	١,٦٢١,٤٦٩	٣,٧٢٨,٠٣٠
أسهم خزينة	-	-	(١١,١٤٩)
مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	٢٠,٩٨٨,٨٨١	٢٣,٠٤٠,٩٠٣	٢٢,٦٠٤,٦٢٧
حقوق غير مسيطرة	٨,٠٥٦,٦٦٨	٨,٧٢٨,١٣٦	٨,٦٩٣,١٦٦
مجموع حقوق الملكية	٢٩,٠٤٥,٥٤٩	٣١,٧٦٩,٠٣٩	٣١,٢٩٧,٧٩٣
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض بنكية تستحق لأكثر من عام	٨,٤٦٦,٥٧٦	٧,٧٩٢,٣٢٩	٦,٥٠٧,٩٣١
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٧,٣٨٤,٣٦٩	٦,٨٩٥,٥٢٢	٥,٣٣٨,٧٩١
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٥,٨٥٠,٩٤٥	١٤,٦٨٧,٨٥١	١١,٨٤٦,٧٢٢
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٢,٥٤٧,٥٦١	١,٧٠٠,٠٩٧	٢,٠٩٠,٥٠٦
قروض بنكية تستحق خلال عام	٩,٦٠٩,٣٣٢	٥,٠٨١,١٩١	١٣,٢٤٣,٣٤٣
دائنون	٥,٥٦٧,٧٦٠	١٠,٩٧٦,٥٤١	١٢,٨٢٣,١٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٢,٤٤٢,٧٢٠	٢,٨٨٩,٩١٠	٢,٣١١,٩٣٦
أوراق دفع تستحق خلال عام	١,٠٥٨,٩٢١	٢,٥٧٨,٨٠٨	٤,٤٣٣,٠٥٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٢١,٢٢٦,٢٩٤	٢٣,٢٢٦,٥٤٧	٣٤,٩٠١,٩٤٠
مجموع المطلوبات	٣٧,٠٧٧,٢٣٩	٣٧,٩١٤,٣٩٨	٤٦,٧٤٨,٦٦٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٦٦,١٢٢,٧٨٨	٦٩,٦٨٣,٤٣٧	٧٨,٠٤٦,٤٥٥

تم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٠ كما يرد في الإيضاح رقم (٥)

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة
المدير المالي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات التشغيلية	٢,٧٠١,٠٠٧	٧,٥٦٠,١٨٨	٧,٤٦٩,٧٣١	١٥,٩٤٤,١٣٦
المصاريف التشغيلية	(٢,٧٣٢,٢٧٦)	(٦,٦٠٦,٠٥٢)	(٧,٢٥٦,٣٣٩)	(١٣,١٥٩,٣٧٣)
مصاريف مشاريع منتهية	(٤٣,٥٣٣)	-	(٤٧,٢٨٨)	-
مجمول الربح	(٧٤,٨٠٢)	٩٥٤,١٣٦	١٦٦,١٠٤	٢,٧٨٤,٧٦٣
مصاريف إدارية	(٥٠٤,٢٤١)	(٧٣٩,١٠٩)	(١,٠٥٢,٨٧٣)	(١,٣٢٠,٣٩١)
مصاريف تمويل ومراوحة	(٢٢٨,٥٨٥)	(٢٦٤,٢٥٨)	(٦١٢,١١٤)	(٥٩٤,٥٢٧)
مصاريف تسويقية	(٣٠,٤٨٥)	-	(٦١,٧١٢)	-
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	(١٤٢,١١٢)	١٦٢,٣٥٩	٣٨,٥٧٦	٢١٢,٧٥٧
أرباح رأسمالية	٤,١٤٤	٥٩,٢٠٢	٤,١٤٤	٣٨,٠٤٩
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٩٣,٠٢٣)	(٦٥,٤٥٥)	٧,١٥٨	٣٠١,١٧٧
توزيعات أرباح نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	٤٨٠,٠٥٣	-
تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع	-	(٥٢,٠٠١)	-	(٥٢,٠٠١)
إيرادات (مصاريف) أخرى	٢٩,٣٧٠	١٣,٤٢٨	(١,٢٧٣)	(١٤٣,٠٤٧)
(الخسارة) الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	(١,١٣٩,٧٣٤)	٦٨,٣٠٢	(١,٠٣١,٩٣٧)	١,٢٢٦,٧٨٠
مخصص ضريبة الدخل	(٤٢,٢٠٧)	١١١,١٥٩	(١٢٤,٥٧٢)	(١٠,٣٣٩)
(الخسارة) الربح للفترة	(١,١٨١,٩٤١)	١٧٩,٤٦١	(١,١٥٦,٥٠٩)	١,٢١٦,٤٤١
الدخل الشامل الآخر:				
التغير في القيمة العادلة	(٧٣٠,١٩٣)	(٣٦٠,٠٤٠)	(٥٦٤,٢٦٩)	(٦٨٥,٧٧٢)
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	(١,٩١٢,١٣٤)	(١٨٠,٥٧٩)	(١,٧٢٠,٧٧٨)	٥٣٠,٦٦٩
الربح للفترة يوزع إلى:				
حصة الشركة الأم	(٩٤٥,٣٣١)	٢٠٥,٠٤٥	(٧٣٧,٧٥٣)	٩٧٦,١٩٧
حصة حقوق غير مسيطرة	(٢٣٦,٦١٠)	(٢٥,٥٨٤)	(٤١٨,٧٥٦)	٢٤٠,٢٤٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة يوزع إلى:	(١,١٨١,٩٤١)	١٧٩,٤٦١	(١,١٥٦,٥٠٩)	١,٢١٦,٤٤١
حصة الشركة الأم	(١,٦٧٥,٥٢٤)	(١٥٤,٩٩٥)	(١,٣٠٢,٠٢٢)	٢٩٠,٤٢٥
حصة حقوق غير مسيطرة	(٢٣٦,٦١٠)	(٢٥,٥٨٤)	(٤١٨,٧٥٦)	٢٤٠,٢٤٤
إجمالي (الخسارة) الربح للفترة	(١,٩١٢,١٣٤)	(١٨٠,٥٧٩)	(١,٧٢٠,٧٧٨)	٥٣٠,٦٦٩
حصة السهم الأساسية من (الخسارة) الربح للفترة	(١,٠٦٣)	٠,٠١٤	(١,٠٤٩)	٠,٠٦٥

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

حقوق ملكي الشركة

أرباح مدورة													
المجموع	حقوق غير مسيطرة	المجموع	أسهم الخزينة	مجموع الأرباح المدورة		أرباح غير متوقعة	أرباح متوقعة		التغير المتراكم في القيمة **		احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
				دينار	دينار		دينار	دينار	دينار	دينار			
٣١,٦٠٨,٩٣٩ (٣١١,١٤٦)	٨,٨١٩,٩٥٨ (١٢٦,٧٩٢)	٢٢,٧٨٨,٩٨١ (١٨٤,٣٥٤)	(١١,١٤٩) -	٣,٩١٢,٣٨٤ (١٨٤,٣٥٤)	- -	٣,٩١٢,٣٨٤ (١٨٤,٣٥٤)	٣,٦٩٠,٥٢٩ -	١١٥,٢٣٥ -	١,٨٨١,٩٨٢ -	١٣,٢٠٠,٠٠٠ -			
٣١,٢٩٧,٧٩٣	٨,٦٩٣,١٦٦	٢٢,٦٠٤,٦٢٧	(١١,١٤٩)	٣,٧٢٨,٠٣٠	-	٣,٧٢٨,٠٣٠	٣,٦٩٠,٥٢٩	١١٥,٢٣٥	١,٨٨١,٩٨٢	١٣,٢٠٠,٠٠٠			
١,٢١٦,٤٤١ (٦٨٥,٧٧٢) ١١,١٤٩ (١١٧,٦٨٩) ١٠٠,٠٠٠ (١,٣٢٠,٠٠٠)	٢٤٠,٢٤٤ - - - - -	٩٧٦,١٩٧ (٦٨٥,٧٧٢) ١١,١٤٩ - - (١,٣٢٠,٠٠٠)	- - ١١,١٤٩ - - -	٩٧٦,١٩٧ - - - - (١,٣٢٠,٠٠٠)	- - - - - -	٩٧٦,١٩٧ - - - - (١,٣٢٠,٠٠٠)	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -			
٣٠,٥٠١,٩٢٢	٨,٩١٥,٧٢١	٢١,٥٨٦,٢٠١	-	٣,٣٨٤,٢٢٧	-	٣,٣٨٤,٢٢٧	٣,٠٠٤,٧٥٧	١١٥,٢٣٥	١,٨٨١,٩٨٢	١٣,٢٠٠,٠٠٠			
٣١,٧٦٩,٠٣٩ (١,١٥٦,٥٠٩) (٥٦٤,٢٦٩) (٧٥٠,٠٠٠) (٢٥٢,٢٨٥) (٤٢٧)	٨,٧٢٨,١٣٦ (٤١٨,٧٥٦) - - (٢٥٢,٢٨٥) (٤٢٧)	٢٣,٠٤٠,٩٠٣ (٧٣٧,٧٥٣) (٥٦٤,٢٦٩) (٧٥٠,٠٠٠) - -	- - - - - -	١,٦٢١,٤٦٩ (٧٣٧,٧٥٣) - (٧٥٠,٠٠٠) - -	١٥٦,٧٥١ (١٠٦,٥٤٣) - - - -	١,٤٦٤,٧١٨ (٦٣١,٢١٠) - (٧٥٠,٠٠٠) - -	٤,٣١٢,٨٥١ - (٥٦٤,٢٦٩) - - -	١١٥,٢٣٥ - - - - -	١,٩٩١,٣٤٨ - - - - -	١٥,٠٠٠,٠٠٠ - - - - -			
٢٩,٠٤٥,٥٤٩	٨,٠٥٦,٦٦٨	٢٠,٩٨٨,٨٨١	-	١٣٣,٧١٦	٥٠,٢٠٨	٨٣,٥٠٨	٣,٧٤٨,٥٨٢	١١٥,٢٣٥	١,٩٩١,٣٤٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠			

* قررت الهيئة العامة باجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس مال الشركة بتاريخ الاجتماع والبالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
** التغير المتراكم في القيمة العادلة هو نتيجة التغير في القيمة العادلة والتغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة بالتوزيع أو الرسلة أو اطاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى.

تم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٠ كما ورد في الإيضاح رقم (٥)
تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٢٢٦,٧٨٠	(١,٠٣١,٩٣٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٦٨,٥٧٠	٢٦٣,٣٦١	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٨,٠٤٩)	(٤,١٤٤)	تعديلات:
٥٩٤,٥٢٧	٦١٢,١١٤	إستهلاكات
١٥١,٣٢٧	١٠٦,٥٤٣	أرباح (خسائر) رأسمالية
٥٢,٠٠١	-	مصاريف تمويلية ومرايعة
-	١٨,٧٧٠	أرباح بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢١٢,٧٥٧)	(٣٨,٥٧٦)	تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٣٤٢,٣٩٩	(٧٣,٨٦٩)	تدني قيمة دفعات على حساب شراء استثمارات
٣,٢١١,٥٠٣	٥,٧٤٩,٧٠٦	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢,٨٨٦,٢٥٩	(٦٠٢,٤٨٣)	(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٣٩٣,٨٤٠	(٩٦٤,٧٣١)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(٢١٠,٣٩٥)	٩٢,٤٨٠	إيرادات مشاريع مستحقة القبض
١٣٦,٢٩٢	(٢٦٢,٨٥٠)	مدينون
(٣٠٩,٦٨١)	(٥٤٠,٠٤٨)	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٥٥٦,٨٥٧	٨٣٤,٦٩١	مخزون
٣٦٣,٨٠١	٢٤,٣٨٩	شيكات برسم التحصيل
٨٦٤,٠٣٧	٤٨٨,٨٤٧	أرصدة مدينة أخرى
(٦,١٦٤,٠٦٨)	(٥,٤٠٨,٧٨١)	وحدات سكنية متوفرة للبيع
٣,٤١٧,١٦٧	(٣٦١,٦٣٥)	تأمينات كفالات مشاريع
(٤٥,٤٩٥)	(٢١٠,١٢٧)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٨,٤٨٨,٠١١	(١,٢٣٤,٨٢٤)	دائنون
-	١١٣,٧١٧	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧,٩٩٦)	(٢٣,٤٧٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٩٨٦,٢١٦)	٥٩٠,٢٨٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٢١,٩٦٢	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٧,٤٦٩)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨٤٦,٠٤٨)	(٨٠٧,١٤٥)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٩٣٤,٥٤٩	١١٠,٩٧٥	استثمارات في شركات حليفة
(١,٢٩٩,٧٨٦)	(١٩٩,١٧٥)	دفعات على حساب شراء استثمارات
(١,٣٨١,٠٠٤)	(٣٢٨,٥١٩)	دفعات على حساب شراء أراضي
(٧٠٧,٣٣٩)	٨٤٧,٤٦٤	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٥٦٠,٤٥٤)	٥,٢٠٢,٣٨٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٢٢٥,٦١٤)	(١,٥١٩,٨٨٧)	مشاريع قيد الإنجاز
١١,١٤٩	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٢٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧,٦٨٩)	(٢٥٢,٧١٢)	بنوك دائنة
(٥٩٤,٥٢٧)	(٦١٢,١١٤)	قروض بنكية
(٧,٤١٤,٤٧٤)	٢,٩١٥,١٣٩	أوراق دفع
(٣٠٧,٤٦٧)	١,٣٥٢,٢٠٩	أسهم خزينة
١,٥٠٧,٩٥٧	١,١٦٦,٦١٣	توزيعات أرباح
١,٢٠٠,٤٩٠	٢,٥١٨,٨٢٢	التغير في حقوق غير مسيطر عليها
		مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

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

تأسست الشركة برأسمال وقدره (١,٢٠٠,٠٠٠) 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 الشركة 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 ١٣ كانون الأول ٢٠٠١ الاكتتاب بمبلغ (١,٣٩١,٩٣٧) دينار أردني، ورسملة مبلغ (٣٤٥,٦٢٨) دينار أردني، وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمرسوم (٢,٩٣٧,٥٦٤) دينار أردني، وبتاريخ ٩ أيار ٢٠٠٢ اتخذت الهيئة العامة للشركة قرار بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ (٢,٠٦٢,٤٣٦) دينار أردني ليصبح رأس المال الكلي (٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني، كما وافقت الهيئة على تسجيل ١,١٢,٤٣٦ أسهما 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 (٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني.

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 رأس مالها إلى ١٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني منها (٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني واكتتاب خاص و (٤,٢٠٠,٠٠٠) دينار أردني توزيعات أسهم مجانية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ أيلول ٢٠١٠ بالموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية على مساهمي الشركة وبقيمة اسمية دينار لكل سهم.

ب- غايات الشركة

النقل البحري بأنواعه (الركاب، البضائع بأنواعها، النقل السياحي البحري) سواء عن طريق خطوط بحرية منتظمة و/أو غير منتظمة، تملك و/أو إدارة و/أو تشغيل البواخر لتنفيذ غايات الشركة، استئجار ورش الصيانة البحرية بكافة أنواعها بما في ذلك إصلاح أحواض السفن، وبتاريخ ٩ أيار ٢٠٠٢ اتخذت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي قراراً بتعديل غايات الشركة وذلك بإضافة غايات التجارة والنقل البري ودخول العطاءات إلى الغايات المذكورة سابقاً.

ج- إن مركز الشركة الرئيسي هو عمان - شارع وادي صقرة

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تنتهي السنة المالية للمجموعة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ولأغراض هيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات وليس لأي أغراض أخرى. كما لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي الموحد المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

- تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاصة لسيطرتها، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين الشركة والشركات التابعة.
 - يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.
 - تم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد الحسابات.
- تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركة الأم (شركة السلام الدولية للنقل والتجارة) والشركات التابعة التالية:

الشركة	نسبة التملك	بلد التأسيس	النشاط
	%		
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٩٩,٨٦	عمان	تجاري
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٩٩,٨٦	عمان	مقاولات
شركة عبر الدول لتجارة المعدات والمركبات	٩٦,٦٦٧	عمان	تجاري
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٧٥	عمان	مقاولات
شركة الابتكار للنقل البري	٧٠	عمان	نقل
شركة فرح الدولية للنقل والتجارة	٦٩,٣	عمان	نقل
شركة أفاق للتوريد والتخزين	٩٠	عمان	توريد وتخزين
شركة عمان للنقل النهري والتزويد	١٠٠	عمان	تجاري
شركة الأفق البعيد للتجارة العامة	٦٠	عمان	تجاري
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٨٧	عمان	تجاري
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٩٨,٧٥	عمان	عقاري
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٦٩,٩٩	عمان	مقاولات
شركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري	٦٠	عمان	عقاري
شركة مدائن العقبة للتطوير العقاري	٦٠	عمان	مقاولات
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٦٠	عمان	مقاولات
شركة مدائن العبدلي للاستثمار والتطوير العقاري	٦٠	عمان	مقاولات
شركة مدائن السلام للمقاولات	٥٠	عمان	مقاولات

ج- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ومن خلال الدخل الشامل الآخر فتظهر بالقيمة العادلة.

د- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء التغيير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية. إن التغيير في السياسة المحاسبية موضح في الإيضاح رقم (٣ - أ) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

أ- التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام المجموعة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة. فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغييرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغييرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.
في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغييرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كإيرادات مشاريع مستحقة القبض ومدينون وذمم مدينة من أطراف ذات علاقة وتأمينات كفالات مشاريع وشيكات برسم التحصيل وأرصدة مدينة أخرى والنقد وما في حكمة بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- يتم تسجيل فروقات التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز.
- تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- ان الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
 - يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في الدخل الشامل الآخر.
 - تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.
 - تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في الدخل الشامل الآخر.
 - يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١:

بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)		قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	
القيمة المسجلة	الفئة	القيمة المسجلة	الفئة
دينار		دينار	
١,٤٠١,٤٧٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١,٤٠١,٤٧٤	موجودات مالية للمتاجرة
٦,٣٥٠,٤٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦,٣٥٠,٤٦٣	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢,٧٥٠,٨٨٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	١٢,٧٥٠,٨٨٠	قروض وذمم مدينة (إيرادات مشاريع مستحقة القبض)
٢,٢٢٩,٧٥٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٢,٢٢٩,٧٥٤	قروض وذمم مدينة (مدينون)
١,٣١٢,٤٠٢	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	١,٣١٢,٤٠٢	قروض وذمم مدينة (ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة)
٢١٨,٥٤٢	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٢١٨,٥٤٢	قروض وذمم مدينة (تأمينات كفالات مشاريع)
١٨٩,٩٧٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	١٨٩,٩٧٤	قروض وذمم مدينة (شيكات برسم التحصيل)
١,٠٦٧,٧٥١	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	١,٠٦٧,٧٥١	قروض وذمم مدينة (أرصدة مدينة أخرى)
١,١٦٦,٦١٣	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	١,١٦٦,٦١٣	قروض وذمم مدينة (النقد وما في حكمه)

نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٤) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ- قطاع الأعمال

تشمل قطاعات الأعمال الرئيسية للشركة بشكل رئيسي بإيرادات العقارات والإنشاءات العقارية والخدمات الغذائية والنقل كما يلي:

عقارات وإنشاءات عقارية	الخدمات الغذائية	النقل	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في وللمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١				
٣,٨٨٢,٠١٤	٤٧٤,٦٠٠	٣,١١٣,١١٧	-	٧,٤٦٩,٧٣١
(٦١٢,١١٤)	-	-	-	(٦١٢,١١٤)
(٩٨,٦٢١)	(٤٢,٧١٢)	(١٢٢,٠٢٨)	-	(٢٦٣,٣٦١)
١٠٨	-	-	٣٨,٤٦٨	٣٨,٥٧٦
(٧٩٩,٩٦٣)	٢٣٤,٥٢٥	(٦٢٦,٧٠٤)	٣٥,٦٣٣	(١,١٥٦,٥٠٩)
إجمالي موجودات القطاع				
٦١,٨٠٠,٤٤٣	٢٧٥,٣٣٩	٣,٨٨٠,٤٦٠	١٦٦,٥٤٥	٦٦,١٢٢,٧٨٨
٣٣,٤٩١,٥٥٥	٢٧٢,٧٤٢	٣,٢١٣,٤٧٧	٩٩,٤٦٤	٣٧,٠٧٧,٢٣٩
إجمالي مطلوبات القطاع				
٢٨,٣٠٨,٨٨٨	٢,٥٩٧	٦٦٦,٩٨٣	٦٧,٠٨١	٢٩,٠٤٥,٥٤٩
صافي موجودات القطاع				
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠				
١١,٨٠٠,٤٣٩	١,٠٧٣,٣٦٣	٣,٠٧٠,٣٣٤	-	١٥,٩٤٤,١٣٦
(٥٩٣,٩١٧)	(٦١٠)	-	-	(٥٩٤,٥٢٧)
(١٢٦,٦٧٢)	(٢٢,٥٣١)	(٢,٤٩٥)	(٤١٦,٨٧٢)	(٥٦٨,٥٧٠)
٢١٢,٧٥٧	-	-	-	٢١٢,٧٥٧
١,٢٧١,٢٣٥	١٦١,٠٤٣	(٢٠٥,٨٥٣)	(٩,٩٨٤)	١,٢١٦,٤٤١
إيرادات القطاع				
١١,٨٠٠,٤٣٩	١,٠٧٣,٣٦٣	٣,٠٧٠,٣٣٤	-	١٥,٩٤٤,١٣٦
(٥٩٣,٩١٧)	(٦١٠)	-	-	(٥٩٤,٥٢٧)
(١٢٦,٦٧٢)	(٢٢,٥٣١)	(٢,٤٩٥)	(٤١٦,٨٧٢)	(٥٦٨,٥٧٠)
٢١٢,٧٥٧	-	-	-	٢١٢,٧٥٧
١,٢٧١,٢٣٥	١٦١,٠٤٣	(٢٠٥,٨٥٣)	(٩,٩٨٤)	١,٢١٦,٤٤١
مصاريف فوائد				
٦٥,٧٨٤,٣٢٦	١٨٨,٠٥٧	٢,٦٨٢,٢٧٧	١,٠٢٨,٧٦٧	٦٩,٦٨٣,٤٣٧
٣٤,٩٣٥,٠١٠	١٨٥,٤٧٦	١,٨٢٧,٢٨٣	٩٦٦,٦٢٩	٣٧,٩١٤,٣٩٨
إجمالي مطلوبات القطاع				
٣٠,٨٤٩,٣٢٦	٢,٥٨١	٨٥٤,٩٩٤	٦٢,١٣٨	٣١,٧٦٩,٠٣٩
صافي موجودات القطاع				

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٥) أساس تعديل البيانات المالية الموحدة لعام ٢٠١٠

تم تعديل بعض أرقام المقارنة نتيجة تصحيح خطأ محاسبي لعام ٢٠١٠ لدى الشركة التابعة (شركة مدائن السلام للمقاولات) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية" على النحو التالي:

- خطأ في احتساب نسب الانجاز لمشاريع المقاولات، حيث تم احتساب نسب الانجاز بناءً على احتساب خاطئ لإجمالي الكلفة التقديرية للمشروع.

وفيما يلي أثر تصحيح ذلك الخطأ على البيانات المالية الموحدة:

بيان المركز المالي الموحد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠

قبل التعديل	بعد التعديل	
دينار	دينار	
١٢,٥١١,٩٥٤	١٢,٨٢٣,١٠٠	زيادة الدائنون
٣,٩١٢,٣٨٤	٣,٧٢٨,٠٣٠	تخفيض أرباح مدورة
٨,٨١٩,٩٥٨	٨,٦٩٣,١٦٦	تخفيض حقوق غير مسيطرة

(٦) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
١١٣,٧٠١	٤٥٢,٤٧٤	توزيعات أرباح نقدية
(١٠٦,٥٤٣)	(١٥١,٢٩٧)	فروقات التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
٧,١٥٨	٣٠١,١٧٧	

(٧) حصة السهم الأساسية من (الخسارة) الربح للفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٧٣٧,٧٥٣)	٩٧٦,١٩٧	(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة - دينار
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم
(٠,٠٤٩)	٠,٠٦٥	حصة السهم الأساسية من (الخسارة) الربح للفترة - دينار / سهم

(٨) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية. وإن معدل ضريبة الدخل الفعّال للشركة نسبة (للخسارة) للربح للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ كانت ١٢% مقابل ٨٤,٠% للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٩) الخسائر المتراكمة والعجز في رأس مال شركات تابعة

تجاوزت الخسائر المتراكمة والبالغة ٢٠٤,٤٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ رأس مال الشركة التابعة - شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها - شركة مساهمة خاصة - والبالغ ١٢٨,٧٦٣ دينار، وحسب قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) ١٩٩٧ والذي ينص على أنه "إذا تعرضت الشركة المساهمة الخاصة لخسائر جسيمة بحيث أصبحت غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها اتجاء دائنيها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة غير العادية للشركة إلى اجتماع لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو بإصدار أسهم جديدة أو بأي قرار آخر يكفل قدرتها على الوفاء بالتزاماتها". بالإضافة إلى ذلك، بلغ العجز في رأس مال الشركة العامل ١٨٢,١٦٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، الذي يعتبر عجزاً في إمكانية الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار في عملياتها، مما يتوجب على إدارة تلك الشركة العمل على وضع خطة مستقبلية لمعالجة الوضع المالي لتلك الشركة. وتتوي إدارة الشركة دعوة الهيئة العامة لعقد اجتماع هيئة عامة غير العادية لزيادة رأس مال الشركة، وقد حصلت تلك الشركة على تعهد خطي من الشركة الأم (شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري) بالتزامها بتسديد التزامات تلك الشركة قصيرة الأجل لحين قدرة تلك الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

بالإضافة إلى ذلك، بلغ العجز في رأس مال الشركتين التابعتين (شركة مدائن العبدلي للاستثمار والتطوير العقاري وشركة الابتكار للنقل البري) مبلغ ١,٤٩٧,١٣٨ دينار ومبلغ ٨٤٣,٦٤٦ دينار على التوالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، والذي يعتبر عجزاً في إمكانية الشركتين على مواجهة التزاماتهما قصيرة الأجل، مما يعد مؤشراً على عدم قدرة الشركتين على الاستمرار في عملياتهما، إلا أن الشركتين حصلتا على تعهد خطي من الشركة الأم (شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري وشركة السلام الدولية للنقل والاستثمار) بالتزامهما بتسديد التزامات الشركتين قصيرة الأجل لحين قدرة تلك الشركتين على مواجهة التزاماتهما قصيرة الأجل.

(١٠) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.