

الرقم: 51 / 2017 / ط/م ر
التاريخ: 2017 / 3 / 30

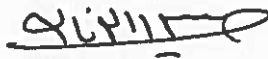
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

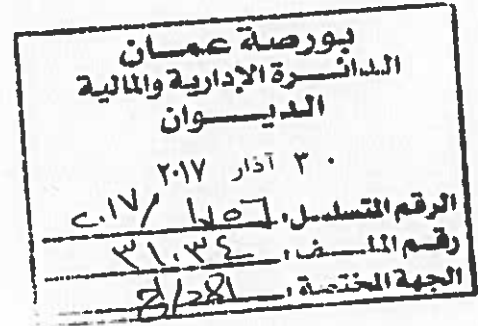
مرفق طية التقرير السنوي والبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في
2016/12/31 ، كما ونرفق طيه نموذج الافصاح عن الامتثال لقواعد حوكمة
الشركات المساهمة المدرجه في بورصة عمان .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام



محمود الرفاعي



ACC2017/mr/64



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



SALAM INTERNATIONAL

شركة

السلام الدولية

للنقل والتجارة
المساهمة العامة المحدودة / العقبة



تقرير مجلس الإدارة
العشرون والبيانات المالية

كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ و ٢٠١٥/١٢/٣١

وتقرير مدققي الحسابات

مجلس الإدارة

الرئيس :

معالي الدكتور/ محمدناصر سالم محمد أبو حمور ممثل شركة المدار الوطني

نائب الرئيس :

السيد / غالب عدنان الشعلان

الأعضاء :

- السيده فرح أحمد حلمي عرموش عضواً

- شركة بفن شيبينغ يمثلها السيد فريد عبده صادق ناصيف

- الشركة العالمية لخدمات الحاويات يمثلها الكابتن وحيد محمود عبد القادر ابو عجميه

- شركة الشمس للإستثمارات العامة يمثلها السيد كمال عبد الرحمن عليان العواملة

- شركة كوليت مارين يمثلها الأتسه حلا أحمد حلمي عرموش

فهرس المحتويات

- ا - كلمة الرئيس
- ب - تقرير مجلس الإدارة
- ج - تطبيق قواعد الحوكمة
- د - إقرارات الإدارة
- هـ - تقرير مدققي الحسابات المستقل والبيانات المالية السنوية



بسم الله الرحمن الرحيم

التقرير السنوي لعام ٢٠١٦

أ- كلمة الرئيس

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
حضرات السادة المساهمين الكرام

يسرني بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة وبالأصالة عن نفسي أن أضع بين يدي حضراتكم التقرير السنوي العشرين لشركة السلام الدولي للنقل والتجارة المساهمة العامة المحدودة .

واصلت الشركة مسيرتها في ظل الظروف الاقتصادية التي تواجهها المنطقة العربية وما تركته من آثار وتداعيات على الاقتصاد الأردني ، مرتكزة على الجهود المبذولة من قبل الإدارة التنفيذية بكافة مستوياتها والمعتمدة على تنفيذ خطط وتوجيهات مجلس الإدارة .

وبالحديث عن نتائج وأداء الشركة فقد استطاعت تحقيق نتائج جيدة خلال العام ٢٠١٦ تمثلت بأرباح صافية ١٦٨,٨٩٠ دينار مقارنة مع خسارة ٧٦٤,٧٦٧ دينار لعام ٢٠١٥ .

ما نود التأكيد عليه أن هذا التحسن في أداء الشركة سيشهد خلال الفترات القادمة مزيداً من النمو اعتماداً على مجموعة من الخطط والسياسات التي تهدف الى توسيع قاعدة الأنشطة التشغيلية للشركة وشركاتها التابعة والحليفة والتركيز على الإنتهاء من قضايا الأراضي وقضية سكن كريم لعيش كريم .

المستقبل يبشر بالخير ونتطلع الى دعمكم وموازرتكم لمزيد من التقدم والنمو وتحقيق الأهداف والغايات .

وفق الله الجميع وحقق أماننا أن تواصل شركتنا مسيرتها والمساهمة في ازدهار اقتصادنا الوطني وتعزيز التنمية في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين حفظه الله ورعاه .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وكل عام وانتم بخير ،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور

ب- تقرير مجلس الإدارة

١- أنشطة الشركة الرئيسية:

- ١- ممارسة النقل البحري بأنواعه (الركاب-البضائع بأنواعها-النقل السياحي البحري) سواء عن طريق خطوط بحرية منتظمة أو غير منتظمة .
- ٢- تملك وإدارة وتشغيل البواخر واستئجار وتأجير البواخر بكافة أنواعها.
- ٣- الحصول على الوكالات البحرية وأندية الحماية والوساطة البحرية وتمثيل هيئات التصنيف الدولية والعربية.
- ٤- استئجار ورش الصيانة البحرية بكافة أنواعها بما في ذلك إصلاح السفن.
- ٥- أعمال التجارة والنقل البري ودخول العطاءات .

إضافة الى ذلك الغايات المكملة وأهمها مايلي :-

- ١- استثمار فوائض اموالها بما تراه مناسباً .
- ٢- رهن أصول وموجودات الشركة مقابل التسهيلات والتزامات الغير .
- ٣- أن تقترض وتحصل على الأموال بالطريقة التي تراها مناسبة.
- ٤- أن تعقد الاتفاقيات وتمثل الشركات والأفراد التي ترى أن فيها ما يساعدها على بلوغ غاياتها .
- ٥- القيام بجميع الأعمال التي ترتبط وتتصل بغايات الشركة وأهدافها بالشكل الذي يساعد على تحقيق هذه الغايات والأهداف.

والبيان التالي توضيح لأنشطة الشركة:-

- نشاط النقل البحري:-

تعتمد الشركة مبدأ استئجار وإعادة تأجير البواخر في ممارسة هذا النشاط من خلال الدخول في عطاءات على المستوى المحلي والخارجي وذلك من خلال نشاطها المباشر أو من خلال شركاتها التابعة والحليفة.

- نشاط النقل البري:-

تتم ممارسة هذا النشاط من خلال شركة الابتكار للنقل البري المملوكة بنسبة ٧٠٪ لشركة السلام وتعتمد هذه الشركة مبدأ الممارسة من خلال الدخول في عطاءات لتقليل أثر المنافسة .



- الأنشطة العقارية:

يتمثل هذا النشاط ببناء وحدات سكنية بقصد البيع إضافة الى القيام بأعمال المقاولات من خلال الشركة التابعة شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري وشركاتها التابعة وبيانها كالآتي :-

الشركات التابعة لشركة مدائن النور:

رأس المال	اسم الشركة
٢٥٠,٠٠٠	مدائن السلام
٢,٥٠٠,٠٠٠	مدائن العقبة
٤,٧٠٠,٠٠٠	العقبة لتطوير الأسواق
٦,٦٦٠,٠٠٠	مدائن الشروق
١٠٠٠,٠٠٠	شركة التقنيات

١/ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

يعمل في الشركة ٩ موظفين موزعين ما بين المركز الرئيسي الواقع في العقبة/ المنطقة التجارية الرابعة/ شارع الملك الحسين بن طلال/ مبنى الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ويعمل فيه عدد ٢ موظفاً، إضافة الى فرع عمان الواقع في وادي صقره/ شارع عرار/ عمارة السلام رقم ٢٤٠ ويعمل فيه ٧ موظفين .

١/ج- حجم الاستثمار الرأسمالي :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغاً مقداره ٣٦,٦٧٠,١٠١ دينار مقارنة مع مبلغ ٣٦,٧٦٨,٢٣٢ دينار أردني في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

٢- الشركات التابعة والحليفة

١/٢- الشركات التابعة:

١/١/٢- شركة فرح للخدمات الغذائية/ذات مسؤولية محدودة: تعمل الشركة في مجال المطاعم السياحية وتقديم الخدمات الغذائية وتزويد الفنادق والاستراحات والجامعات بهذه الخدمات كما تعمل الشركة على تقديم خدمات التغذية في الأسواق الحرة على البواخر العاملة بين العقبة ونويبع.

٢/١/٢- شركة الابتكار للنقل البري/ذات مسؤولية محدودة: تمارس الشركة أعمال النقل البري بكافة أنواعه من خلال تملكها اسطول متنوع يلبي احتياجات النقل البري.

٣/١/٢- شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري/ذات مسؤولية محدودة: تتمثل أنشطة الشركة في شراء الاراضي والبناء عليها وبيعها بالكامل أو جزئياً أو تأجيرها إضافة الى الاستثمار في شركات تابعة تعمل في المجالات العقارية .

٤/١/٢- شركة أفاق للتوريد والتخزين/ذات مسؤوليه محدوده: تعمل الشركة في أعمال الوساطة التجارية وخدمات التخزين والتجاره والتوريدات العامه والدخول في العطاءات ، وتقوم الشركة بالاستثمار بنسبة ٣٠٪ في شركة العقبة لتخزين الكيماويات التي تمتلك خزانات للمواد النفطية في العقبة لأغراض التأجير والمؤجره حالياً الى شركة مصفاة البترول الأردنيه

٥/١/٢ - شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري/مساهمة خاصة:
تعمل في مجال الأنشطة العقارية بموجب اتفاقيه استثمار وتطوير مع شركة تطوير الأردنيه
(المطور الرئيسي) بأراضي البحر الميت والمنبثق عن هيئة المناطق التنمويه الحره.
فيما يلي بيان لهذه الشركات التابعه :-

اسم الشركة	نوع الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	ملكية شركة السلام	عنوان الشركة	عدد الموظفين
شركة فرح للخدمات الغذائية	ذ.م.م	مطاعم وخدمات غذائية	١,٠٠٠,٠٠٠	%٩٩,٨٦	العقبه:ميناء العقبه:محطة الركاب	٧٠
شركة الابتكار للنقل البري	ذ.م.م	نقل بري	٢,٦٠٠,٠٠٠	%٧٠	سحب:شارع المستن بالقرب من جسر المدينة الصناعية	٤
شركة مدائن النور للإستثمار والتطوير العقاري	ذ.م.م	عقارية	٦,٠٠٠,٠٠٠	%٧٥	عمان:وادي صقرة شارع عرار مبنى السلام رقم ٢٤٠	١٦
شركة أفاق للتوريد والتخزين	ذ.م.م	خدمات	٥٠٠,٠٠٠	%٩٠	العقبه:ش. الملك حسين عمارة الخطوط البحرية الوطنية	-
شركة عمان للنقل النهري والتوريد	محدوده المسؤولية	خدمات	١,٠٠٠	%١٠٠	عمان وادي صقرة	-
شركة مدائن البحر للإستثمار والتطوير العقاري	مساهمه خالصه	عقاريه	١,٠٠٠,٠٠٠	%٨٧	عمان:وادي صقرة ش. عرار	-

٢/٢ - الشركات الحليفة:

١/٢/٢ - شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري: تمتلك شركة السلام الدولي للنقل ما نسبته %٢٦ من رأس مال هذه الشركة البالغ ١٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار والتي تمتلك فندق خمسة نجوم في مدينة العقبة .

٢/٢/٢ - شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن: يبلغ رأس مال هذه الشركة ٧٠٠,٠٠٠ دينار، ومملوكة مناصفه بين شركة السلام الدولية للنقل والتجاره وشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وتتمثل أنشطة الشركة في ممارسة أعمال النقل البحري بكافة أنواعه

٣/٢/٢ - الشركة العربية لإدارة السفن: تبلغ حصة شركة السلام الدولية للنقل والتجاره %٢٠ من رأس مال الشركة والبالغ ١٤٩,٠٠٠ دينار ، وتقوم الشركة بإدارة مجموعة من البواخر المملوكة لشركات محليه وأجنبيه .

٤/٢/٢ - الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية : تمتلك شركة السلام الدولية ما نسبته %٢٥ من رأس مال هذه الشركة والبالغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، حيث تستقطب هذه الأكاديميه الطلبة الأردنيين إضافة الى طلبة من الدول العربيه ، وتباشر نشاطها في مقرها الواقع في شفا بدران



٥/٢/٢ - شركة نجمة البحر للخدمات اللوجيستيه والشحن: تتمثل أنشطة الشركة في تقديم الخدمات اللوجيستيه والشحن لمادة الفحم البترولي التي يتم استيرادها للسوق المحلي والشركة مملوكة مناصفه بين كل من شركة السلام ومجموعة المناصير

٣-١ أعضاء مجلس الإدارة

- معالي الدكتور "محمد ناصر" سالم محمد أبو حمور
المنصب : الرئيس/ممثل شركة المدار الوطني
تاريخ العضوية : ٢٠١٣/٥/٢٣
تاريخ الميلاد : ١٩٦١/١٢/٢٠
الشهادة العلمية : دكتوراة في الاقتصاد والمالية العامة من جامعة surrey في بريطانيا سنة ١٩٩٧
- ماجستير في الاقتصاد من الجامعة الأردنية عام ١٩٨٩
- بكالوريوس في الاقتصاد من جامعة اليرموك سنة ١٩٨٤

الخبرات العملية : شغل منصب وزيراً للصناعة والتجارة عام ٢٠٠٣ ووزيراً للمالية للفترة ٢٠٠٣ - ٢٠٠٥ وتم تعيين معاليه للمرة الثانية وزيراً للمالية للفترة ٢٠٠٩ - ٢٠١١ . كما شغل قبل ذلك منصب مستشار لمعالي وزير المالية للفترة ١٩٩٨-١٩٩٩ وأمين عام وزارة المالية للفترة ٢٠٠٠ - ٢٠٠٣ ومحاضر غير متفرغ في الجامعة الأردنية للفترة ١٩٩٨ - ١٩٩٩ وعمل في البنك المركزي للفترة ١٩٨٧ - ١٩٩٨ ، حصل د. أبو حمور على جائزة أفضل وزير مالية في الشرق الأوسط لعام ٢٠٠٤ وعام ٢٠١٠ . وقد شغل ويشغل حالياً» عضوية ورناسة مجالس إدارة العديد من الشركات والبنوك والمؤسسات.

- السيد غالب عدنان غالب الشعلان
المنصب: نائب رئيس مجلس الإدارة
تاريخ العضوية : ٢٠١٣/٤/٢٧
تاريخ الميلاد : ١٩٥٣
الشهادة العلمية : بكالوريوس إدارة أعمال
سنة التخرج: ١٩٧٥

الخبرات العملية : ١٩٧٥-١٩٩٠ عضو مجلس إدارة ومدير عام قطاعات صناعيه بالأردن .
١٩٩٥-٢٠٠٢ رئيس مجلس إدارة قطاع اتصالات بالأردن .
١٩٩٥-٢٠٠٢ رئيس مجلس إدارة قطاع خدمات ماليه بمصر .
١٩٩٠- الآن عضو مجلس إدارة ورئيس تنفيذي قطاع صناعي بمصر

-السيدة فرح أحمد حلمي عرموش

المنصب عضو مجلس إدارة

تاريخ العضوية: ٢٧/٤/٢٠١٣

تاريخ الميلاد: ١٩٧٨

الشهادة العلمية: بكالوريوس إدارة فنادق

سنة التخرج: ٢٠٠٠

الخبرات العملية: ٢٠٠٧-٢٠٠٢ نائب مدير عام شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية،

٢٠٠٩-٢٠٠٥ عضو هيئة مديرين شركة فرح للخدمات الغذائية، ٢٠٠٩-٢٠٠٨ مدير عام شركة التقنيات

للبناء والخدمات العقارية، نائب مدير عام شركة عرموش للاستثمارات السياحية منذ ٢٠١٠-٢٠٠٢ ومن

٢٠١٠-٢٠١٣ دائرة التسويق مكدونالدز ومن ٢٠١٣-٢٠١٦ مدير عام دائرة التسويق والعلاقات العامة في

شركة مكدونالدز

- الكابتن وحيد محمود عبد القادر أبو عجمية

المنصب: عضو/ممثل الشركة العالمية لخدمات الحاويات

تاريخ العضوية: ٢٧/٤/٢٠١٣

تاريخ الميلاد: ١٩٥٨

الشهادة العلمية: ريان أعالي البحار

سنة التخرج ١٩٨٨

الخبرات العملية: ١٩٧٩-١٩٩١ شركة الملاحة العربية المتحدة/الكويت ١٩٩٢-١٩٩١ شركة الخطوط البحرية

الوطنية الأردنية ١٩٩٢-١٩٩٧ شركة بئرا للملاحة، ١٩٩٧-٢٠٠٧ شركة السلام الدولية للنقل والتجارة، ٢٠٠٧

- ٢٠٠٩ مدير عام الشركة العربية لإدارة السفن ٢٠١٠ ولغاية الآن مدير عام شركة CMA الأردن .

- السيد فريد عبده صادق ناصيف

المنصب: عضو/ممثل شركة بفين شيبينغ

تاريخ العضوية : ٢٠١٥/١/١

تاريخ الميلاد : ١٩٥٥

الشهادة العلمية : رخصة طيار تجاري أكاديميه الطيران الملكي الأردني/ ماجستير (MA) في الحقوق / الجامعة الأردنية.

الخبرات العملية: مناصب إداريه عدة في قطاع النقل العام خلال الأربعة عقود الماضية منذ عام ١٩٧٥، حيث بدأ

حياته المهنيه طيار لطائرات البوينغ ٧٢٠/٧٠٧ في الخطوط الجوية الملكية الأردنية حتى العام ١٩٨٣ وبمجموع

٤٠٠٠ ساعه طيران تقريبا". انتقل بعدها الى العمل الحر في قطاع نقل الركاب، حيث كان من رواد المستثمرين

في قطاع نقل الركاب داخل المملكة، ليتوج خبراته المكتسبة طوال العقد اللاحق بتأسيس إحدى الشركات الرائدة في

مجال النقل الدولي في الأردن والمنطقه، شركة النقه للنقل الدولي م.ع.م، والتي كانت من الشركات السباقه في مجال

النقل المنتظم في تاريخ المملكة الأردنيه الهاشميه. ومنذ عام ١٩٩٦ وحتى تاريخه منصب رئيس مجلس الإدارة

والمدير التنفيذي في هذه الشركة. هذا وجاء دور السيد ناصيف في تطوير قطاع النقل العام مدفوعاً بمؤهلاته

الأكاديميه، حيث حاز على درجة الماجستير في الحقوق من الجامعه الأردنية في العام ١٩٨٨، بالإضافة الى

العديد من مشاركاته في الدورات والمؤتمرات في كل من المملكة الأردنيه الهاشميه ودول مجلس التعاون الخليجي

وبريطانيا.



- السيد كمال عبد الرحمن عليان العواملة
المنصب عضو/ممثل شركة الشمس للاستثمارات العامة

تاريخ العضوية: ٢٠١٣/٤/٢٧

تاريخ الميلاد: ١٩٥٩

الشهادة العلمية: بكالوريوس أدب وعلوم انسانية/كمبيوتر ١٩٨١- دراسات عليا أبحاث تسويق ١٩٨٢
الخبرات العملية: ١٩٨٣ عضو الجمعية الأوروبية للرأي وبحوث التسويق (ESOMAR),
كانون أول ٢٠١٢ رئيس فخري/ عضو مجلس ادارة نادي الجزيرة الأردني, تموز ٢٠١٢ رئيس مجلس إدارة
جمعية المستثمرين في قطاع الإسكان الاردني , ايلول ٢٠١٢ عضو مجلس ادارة صندوق التنمية والتشغيل
, حزيران ٢٠١٢ عضو مجلس ادارة مجلس البناء الوطني , عضو مجلس ادارة الشركة الوطنية للتدريب
والتشغيل , ٢٠٠٥ نائب رئيس مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي لشركة مدائن النور للاستثمار والتطوير
العقاري وعضو مجلس ادارة شركة السلام للنقل والتجارة , عضو مجلس امناء نادي السلط, ٢٠١٢ نائب
المنسق العام للمبادرة الأردنية للبناء (زمزم) .

-الآنسة حلا أحمد حلمي عرموش

المنصب عضو/ ممثل شركة كولييت مارين

تاريخ العضوية: ٢٠١٥/٧/١

تاريخ الميلاد: ١٩٩١

الشهادة العلمية : بكالوريوس إدارة أعمال دولية من جامعة ويست منستر بريطانيا

سنة التخرج: ٢٠١٣/١١

الخبرات العملية: ٢٠١٤-٢٠١٦ مستشار تدقيق عمليات ومخاطر في شركة ديلويت أند توش

بداية ٢٠١٦ دورة تدريبية مكثفه في مجال إدارة الملاحة (shipping business) من

لويد ماريتايم اكاديمي lloyd maritime academy



٣- ب- الإدارة العليا:

- الدكتور محمود حسين علي الرفاعي

المنصب : القائم بأعمال المدير العام

تاريخ التعيين : ٢٠١٥/٣/١٥

تاريخ الميلاد : ١٩٦٢

الشهادة العلمية : دراسات عليا في هندسة الطيران والميكانيك ١٩٩٨

سنة التخرج : ١٩٨٥

الخبرات العملية : ٢٠١٤-الآن قائم بأعمال مدير عام شركة السلام، ٢٠٠٩-الآن مدير عام لشركة العقبة لتخزين الكيماويات، مدير عام وعضو هيئة مديريين لشركة المتحدة بميناء السوائل متعدد الأغراض، ٢٠٠٨-٢٠٠٩ مدير عام شركة المتحدة للخدمات اللوجستية، ١٩٩٨-٢٠٠٨ شركة كاتربلر (الولايات المتحدة)، ١٩٩٣-١٩٩٨ مساعد بحث وتدرّس الولايات المتحدة)، ١٩٨٥-١٩٩٢ ضابط في القوات المسلحة الأردنية-سلاح الصيانه الملكي .

- السيد بلال «محمد هشام» ابراهيم عبد الرحيم

المنصب : مدير مالي / أمين سر مجلس الإدارة

تاريخ التعيين : ١٩٩٧

تاريخ الميلاد : ١٩٥٨

الشهادة العلمية: بكالوريوس تجارة تخصص محاسبة

سنة التخرج : ١٩٨٢

الخبرات العملية : ١٩٨٣-١٩٨٤ شركة الوزان التجارية/الكويت، ١٩٨٤-١٩٨٧ الخطوط الجوية الكويتية/الكويت، ١٩٨٧-١٩٩٠ شركة الباز للسياحة والسفر/الكويت، ١٩٩١-١٩٩٣، شركة الصناعات المنزلية مسترال/ الاردن، ١٩٩٣-١٩٩٧، شركة النهضة للخدمات التجارية/ الأردن ١٩٩٧ - ولغاية الآن شركة السلام الدولية للنقل والتجارة/الأردن .

٤- كبار مالكي الأسهم ٥٪ فأكثر:

٢٠١٥

٢٠١٦

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة
١	أحمد حلمي عرموش	الأردنية	٤,٨٧٨,٠٧١	%٢٧	٤,٨٧٨,٠٧١	%٢٧
٢	وورلد وايد اوبيريترز	البنمية	-----	-----	٤,٥٨٣,٥٤٩	%٢٥
٣	مهند أحمد عرموش	الأردنية	-----	-----	١,٣٦٣,٦٣٥	%٨
٤	شركة الشمس للاستثمارات العامة	الأردنية	٥,٧٠٢,٨٠٣	%٣٢	٣٧,٨٩١	%٠,٢

٥-الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :

تتمثل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة في أعمال النقل البحري والنقل البري والأنشطة العقارية ويختلف الوضع التنافسي باختلاف طبيعة النشاط ورغم وجود التنافسيه في هذه الأنشطة فإن الشركة تعتمد استراتيجيه التكلفه الأقل واستراتيجيه التميز واستراتيجيه التركيز على اجزاء السوق ذو العلاقه بأنشطة وخدمات الشركة بهدف تحسين الوضع التنافسي لأنشطتها .

٦-درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا» وخارجيا» :

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا» وخارجيا» يشكلون 10% فأكثر من اجمالي المبيعات و/أو المشتريات .

أما بالنسبة للشركات التابعة فإن شركة الجسر العربي تعتبر عميلا» رئيسيا» لشركة فرح للخدمات الغذائية إضافه الى شركة عرموش للإستثمارات السياحيه التي شكلت عميلا» رئيسيا» لشركة مدائن النور للإستثمار والتطوير العقاري وبإستثناء ذلك لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا» وخارجيا» يشكلون 10% فأكثر من اجمالي المشتريات والمبيعات .

7-الحماية الحكومية والامتيازات :

- لا يوجد اية حماية حكوميه أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمه أو غيرها .

- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة .

8-القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي

على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

- تحرص الشركة على الالتزام والعمل وفقا للقرارات الصادرة عن الحكومه والسلطات المحليه أو المنظمات الدوليه أو غيرها علماً بأنه لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومه أو المنظمات الدوليه أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسيه .
- بالنسبه لمعايير الجوده فالشركة حاصله على شهادة ISO9001/2000

9/أ) الموظفون (شركة السلام وشركاتها التابعة)

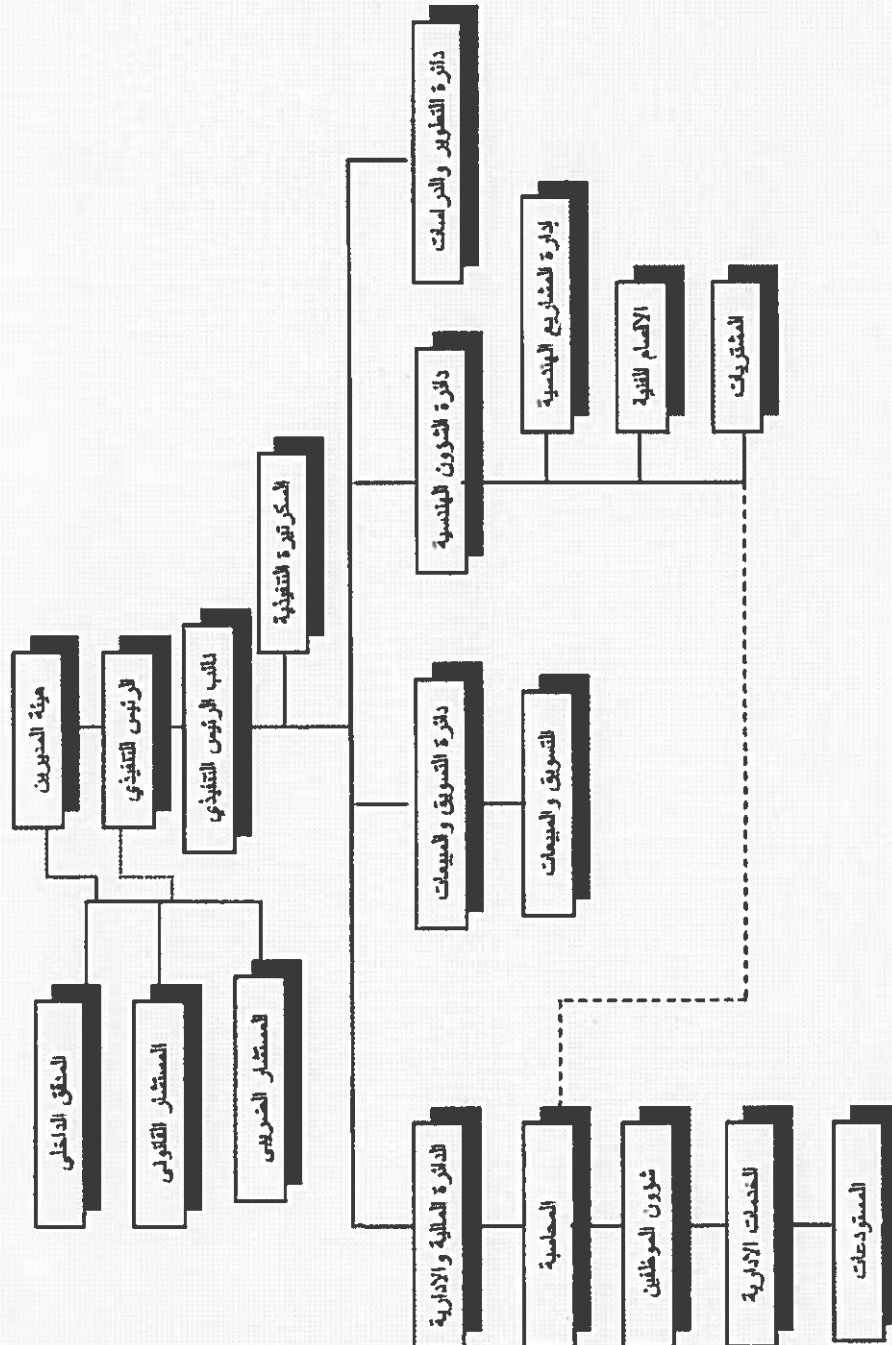
المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة الأم	شركة الابتكار	شركة مدائن النور	شركة فرح للخدمات الغذائية	شركة أفاق للتوريد والتخزين	شركة عمان للنقل النهري	شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري
دكتوراه	١	-	-	-	-	-	-
ماجستير	١	-	-	١	-	-	-
بكالوريوس	٣	١	٧	٨	-	-	-
دبلوم	٤	-	٢	١٧	-	-	-
ثانوية عامة	-	٣	٧	٤٤	-	-	-
سائقى الشاحنات	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٩	٤	١٦	٧٠	-	-	-



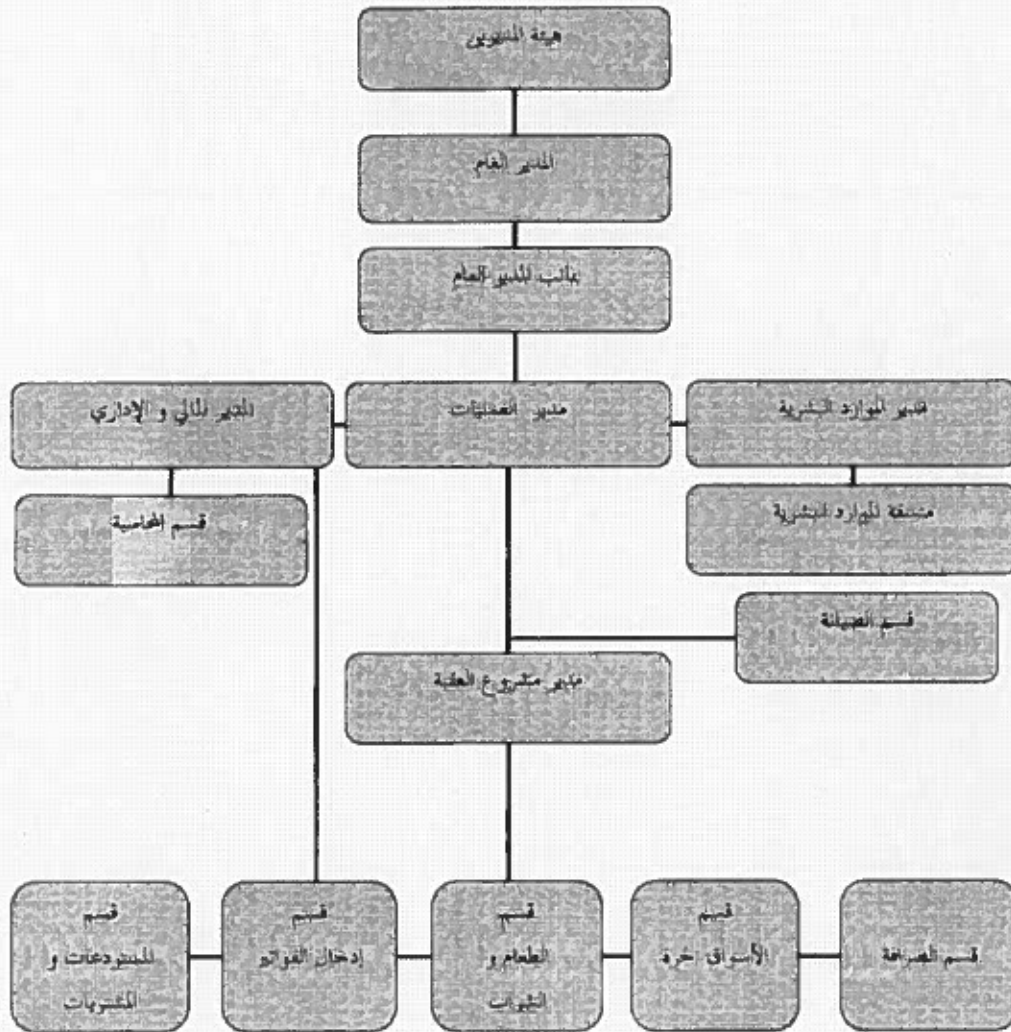
٩/ب- الهيكل التنظيمي



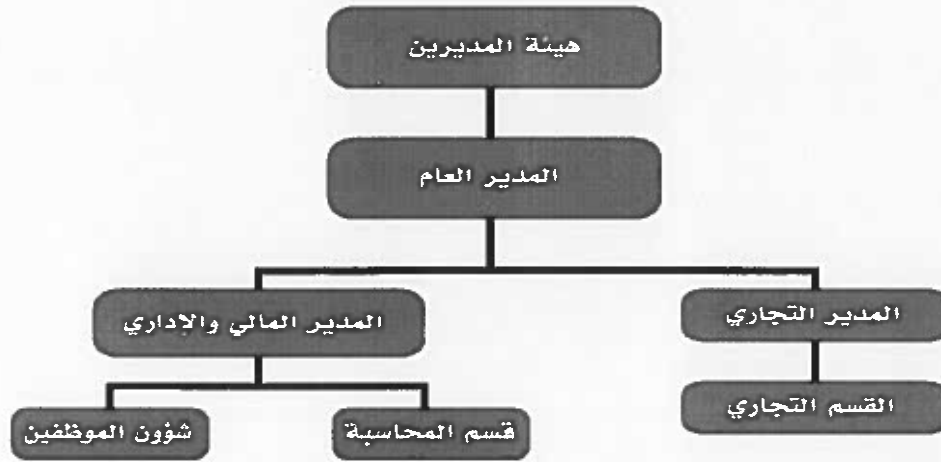
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري



شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية



شركة آفاق للتوريد والتخزين



شركة عمان للنقل النهري والتزويد



شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري



٩/ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

إيماناً من الشركة بأهمية الارتقاء بحرص الشركة على اكتساب العاملين للمهارات المرتبطة بالعمل والحصول على المعرفة التي تساعد على تحسين الأداء وخدمة أهداف الشركة من خلال المشاركة بالمؤتمرات والدورات ذات العلاقة ولم تقوم الشركة بإجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية .

١٠- المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد مخاطر محددة تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها إلا أن المخاطر المحتملة من طبيعة العمل وتقلبات أسواق المال والعقار تبقى قائمة بشكل عام .

١١- الإنجازات التي حققتها الشركة :

اعتمدت الشركة وشركاتها التابعة والحليفه خلال العام ٢٠١٦ استراتيجيات تركز على محورين :-

١- تفعيل الأنشطة التشغيلية

٢- ضبط الكلف التشغيلية والتمويلية والإدارية بما يتناسب مع حجم وطبيعة أنشطة الشركة .

أثمرت هذه الاستراتيجية عن تحسن ملموس في نتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة والحليفه تمثل في تحقيق أرباح مبلغة مقدار ١٦٨,٨٩٠ دينار مقارنة مع خسارة في العام السابق مبلغة مقدار ٧٦٤,٧٦٧ دينار كذلك استطاعت الشركة تخفيض حجم المديونية مع البنوك من خلال التزامها بسداد التزامات البنوك في مواعيدها الأمر الذي أدى بدوره الى خفض كلف التمويل .

إضافة الى ذلك استمرار التعاقد على العديد من الأنشطة التشغيلية والتي سيكون لها أثراً ايجابيه على أداء الشركة في الفترات القادمة والتي منها :-

١-

استمرار الشراكة مع شركة BAYGAN التركي لتزويد مادة الكبريت للسوق الأردني .

٢-

الاستمرار في تزويد خدمات النقل واللوجيستيه لمادة الفحم البترولي المستورده للسوق المحلي من خلال شركة نجمة البحر للخدمات اللوجيستيه والشحن والملوكه مناصفه بين شركة السلام ومجموعة المناصير .

٣-

استمرار التعاقد مع شركة مكدونالدز/الأردن على اقامة أبنيه في مواقع مختلفه .

٤-

إبرام مذكره تفاهم مع برنامج الغذاء العالمي باعتماد الشركة ضمن الشركات المؤهلة للدخول في العطاءات التي تطرح من قبلهم .

أما بخصوص الأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال عام ٢٠١٦ وذات تأثير هام على نتائج أعمالها ومركزها المالي فلا يوجد أحداث هامة وذات تأثير هام على نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي لهذا العام .

١٢- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي :

لا يوجد أي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال العام ٢٠١٦ ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

١٣- السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية :

البيان	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢
الأرباح (الخسائر) المحققة	١٥٤,٣٢٧	(٧٦٤,٥٤٤)	(١,٥٢٦,٠٠٩)	(٤,٨١٢)	(١,١٩٧,٤٤٢)
الأرباح الموزعة توزيعات نقدية	-	-	-	-	-
نسبة الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
توزيعات أسهم مجانية	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	١٦,٦٢٩,٦٦٤	١٦,٥٢١,٣٠٢	١٧,١٤٩,١٣٦	١٧,٦٩٦,٩٩٥	١٨,٣٦٤,٤٠٤
أسعار الأوراق المالية ١٢/٣١	٠,٤٣	٠,٤١٠	٠,٥٦٠	٠,٦٥٠	٠,٦٢٠

١٤- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج الأعمال :

الرقم	النسبة	٢٠١٦	٢٠١٥
١	العائد على الأسهم	١%	(٤%)
٢	العائد على حقوق الملكية	١%	(٥%)
٣	العائد على رأس المال	١%	(٤%)
٤	نسبة التداول	١:٠,٨	١:٠,٨
٥	صافي الربح قبل الضرائب والحقوق غير المسيطر عليها الى الايرادات	(٨%)	(٢٣%)
٦	حقوق المساهمين الى القروض	١٤٩%	١٢٦%
٧	القروض الى مجموع الموجودات	٢٢%	٢٦%

١٥- التطورات المستقبلية والخطة المستقبلية للشركة :

تتمثل رؤية الشركة في استثمارية النمو التطوري وتعزيز الموقع الاستراتيجي والتنافسي محليا وخارجيا وانطلاقاً من هذه الرؤية فان الخطة المستقبلية للشركة تتمثل في الآتي :

- الاستمرار في هيكلة الشركة الأم والشركات التابعة قانونياً ومالياً وإدارياً .
- تحديث اسس الرقابة والتوجيه من خلال إدارة التدقيق الداخلي للمجموعة .
- استمرار التركيز على التدريب النوعي واستقطاب الموارد البشرية المتخصصة .
- الاستمرار في السياسة الاستثمارية الفعالة للمحافظة على عوائد جيدة وذلك بوضع خطة استراتيجية لهذا الغرض .
- تعزيز حقوق المساهمين والعائد على رأس المال وفي سبيل ذلك وضعت الشركة خطة لتحقيق هذه الاستراتيجية وذلك بالتركيز على الخطوات والاجراءات للمحاور المختلفة.

- أ- محور النقل البحري والاستثمارات البحرية والمينائية:
- تركيز النشاطات البحرية وملكية البواخر من خلال شركات تابعة وزميلة .
 - التوسع في الاستثمارات المينائية محلياً وخارجياً .
 - البحث عن فرص وأسواق جديدة .
 - محاولة الدخول في عطاءات النقل للمشاريع .
 - دراسة امكانية تأسيس أو المشاركة في خطوط بحرية قائمة .
 - زيادة الاستثمار في النقل المتخصص في المواد البترولية والكيمياوية بحيث يكون للشركة تواجد تنافسي محلياً واقليمياً في هذا المجال .

ب- محور النقل البري:

- الاستغلال الأمثل لاسطول الشاحنات وزيادة كفاءة التشغيل .
- دراسة ربط اسطول النقل البري بخدمات مساندة (التخليص والشحن والتخزين)
- الدخول في شركات محلية واقليمية
- التركيز على العقود وتجنب الدخول في منافسات سوق النقل الفردي.

ج- محور الاستثمار العقاري:

- الاستثمار في تحديد حجم الاستثمار في مجال التطوير العقاري وربطها بمحددات أداء ترتبط بمؤشرات مالية محددة مسبقاً .
- انشاء شركات استراتيجية لكل مشروع بشكل منفصل لضمان استقلالية القرار والمحافظة على تنفيذ المشاريع وفقاً لروية الشركة وخططها المركزية
- ضبط التوسع محلياً مع التركيز على التنوع
- التركيز على انجاز المشاريع ضمن أسس الجودة وسرعة التسليم مع ضبط الكلفة

د- محور التجارة

- الدخول في الأعمال التجارية للمشتقات النفطية .
- البحث عن أسواق جديدة لتجارة الآليات والمعدات المرتبطة بنشاطات المجموعة

16- أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة :

اسم الشركة	قيمة الأتعاب دينار	ملاحظات
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	١٥,٧٢١	شاملة الضريبة
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢,٩٠٠	شاملة الضريبة
شركة افاق للتوريد والتخزين	١٠٠٠	شاملة الضريبة
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	١٢,٢٥٨	شاملة الضريبة
شركة الابتكار للنقل البري	٣,٥٩٧	شاملة الضريبة



١٧- أ- الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	٢٠١٦	٢٠١٥
١	شركة المدار الوطني ويمثلها الدكتور محمد ناصر سالم محمد ابو حمور	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية والممثل أردني	٢٠,٨٨٦ -	٢٠,٨٨٦ -
٢	السيد غالب عدنان غالب الشعلان	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٢٨٤,٠٨٧	٢٨٤,٠٨٧
٣	السيدة فرح أحمد حلمي عرموش	عضواً	الأردنية	٦٨٣,٧٩٧	٦٨٣,٧٩٧
٤	الشركة العالمية لخدمات الحاويات ويمثلها السيد وحيد محمود أبو عجمية	عضواً	الأردنية الممثل أردني	٩٩,٢٠٤ ٢,٤٦٣ الممثل	٩٩,٢٠٤ ٢,٤٦٣ الممثل
٥	شركة الشمس للاستثمارات العامة ويمثلها السيد كمال عبد الرحمن عليان العوامله	عضواً	الأردنية الممثل أردني	٥,٧٠٧,٨٠٣ ٣٠,٨٠٩ الممثل	٣٧,٨٩١ ٣٢,٩٩٠ الممثل
٦	PUFFIN SHIPPING CO ويمثلها السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضواً	البريطانية والممثل أردني	١٠٨,٦٠٩ -	١٠٨,٦٠٩ -
٧	شركة كوليت مارين ويمثلها الأنسة حلا أحمد حلمي عرموش	عضو	القبرصية والممثل أردني	١٥٤,٠٠٠ ٦٨١,٨١٧ الممثل	١٥٣,١٥٠ -

- لا يوجد شركات تابعة أو حليفه مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة .

١٧- ب- الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا :

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	٢٠١٦	٢٠١٥
١	محمود حسين علي الرفاعي	مقيم بأعمال المدير العالم	الأردنية	-	-
٢	بلال محمد هشام عبد الرحيم	المدير المالي	الأردنية	-	-
٣	منال علي الراعي	قسم المساهمين	الأردنية	-	-

- لا يوجد شركات تابعة أو حليفه مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا .

تقوم الإدارة المالية بمتابعة وظائف قسم المساهمين ولا يوجد رئيس قسم مساهمين.

17- ج- الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا :
لا يوجد أية أوراق مالية مملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا
(الزوجة والأبناء القصر)

18- أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أعضاء مجلس الإدارة :

الرقم	الإسم	المنصب	الرواتب السوية	بدل التنقلات	بدل أتعاب	المكافآت السوية	الاجمالي السوي
١	شركة المدار الوطني ويمثلها الدكتور محمد ناصر سالم محمد أبو حمور (البديل للممثل)	رئيس مجلس الإدارة	-	٣,٠٠٠	٢٤,٠٠٠		٢٧,٠٠٠
٢	السيد غالب عدنان غالب الشعلان	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	٣,٠٠٠		-	٣,٠٠٠
٣	فرح أحمد حلمي منيب عرموش	عضواً	-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠
٤	الشركة العالمية لخدمات الحاويات ويمثلها السيد وحيد محمود عبد القادر أبو عجمية (البديل للممثل)	عضواً	-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠
٥	شركة الشمس للاستثمارات العامة ويمثلها السيد كمال عبد الرحمن عليان العواملة (البديل للممثل)	عضواً	-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠
٦	PUFFIN SHIPPING ويمثلها السيد فريد عبده صادق ناصيف (البديل للممثل)	عضواً	-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠
٧	شركة كورليت مارين ويمثلها الآنسة حلا أحمد حلمي عرموش البديل للممثل	عضواً	-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠
	المجموع		-	٢١,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠

* ملاحظة: البدلات والمكافآت للممثل .

١٨- ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا :

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية	بدل أمانة السر	بدل تنقلات	المكافآت السنوية	الاجمالي السنوي
١	محمود حسين علي الرفاعي	قائم بأعمال المدير العام	١٨,٠٠٠		-	-	١٨,٠٠٠
٢	بلال محمد هشام عبد الرحيم	المدير المالي	٤٦,٢٠٠	١,٨٠٠		-	٤٨,٠٠٠
	المجموع		٦٤,٢٠٠	١,٨٠٠	-	-	٦٦,٠٠٠

١٩- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة :

الرقم	الاسم	المبلغ/دينار
١	جمعية الغيث والعون الخيرية	٧٠
	المجموع	٧٠

٢٠- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم :
لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

٢١- أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة:

تولي الشركة اهتماماً لموضوع حماية البيئة بما يكفل المحافظة على عناصر البيئة والعمل والالتزام بالقوانين ذات العلاقة بهذه الحماية .

٢١- ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

تحرص الشركة على تادية دورها في خدمة المجتمع المحلي من خلال اتاحة فرص التدريب لطلاب الجامعات والكليات كذلك توفير التدريب لموظفيها وتوفير البعثات الدراسية لأبنائهم إضافة الى اعتماد بعثات دراسية في كل عام لعدد من الطلاب خريجي الثانوية العامة للدراسة في الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية بهدف توفير الكوادر اللازمة والمؤهلة لقطاع النقل البحري حيث بلغت قيمة هذه المنح والبعثات مبلغ ١٠٠٠ دينار .



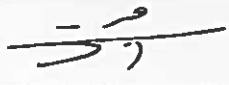
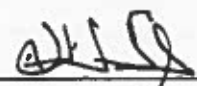
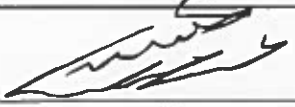
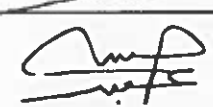
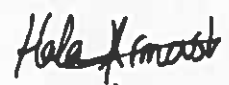
ج- تطبيق قواعد الحوكمة :

تلتزم الشركة بتطبيق قواعد الحوكمة المنصوص عليها في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان من حيث الآتي :-

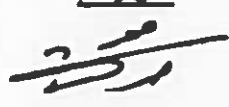
- 1- الالتزام بقواعد الحوكمة الخاصة بتشكيل مجلس الإدارة ومهامه ومسؤولياته واللجان التي يشكلها والية الاجتماعات الدورية .
- 2- الالتزام بالقواعد ذات العلاقة باجتماعات الهيئة العامة للشركة وصلاحياتها
- 3- العمل بالإجراءات المناسبة لضمان حصول المساهمين على حقوقهم بما يحقق العدالة والمساواة دون تمييز .
- 4- الحرص على تطبيق مبدأ الإفصاح والشفافية من خلال توفير المعلومات الإفصاحية للمساهمين والمستثمرين وكذلك الالتزام بمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة وتنظيم الحسابات واعداد البيانات المالية وفق المعايير الدولية
- 5- تطبيق قواعد الحوكمة الخاصة بتشكيل لجنة التدقيق وتحديد صلاحياتها ومهامها أما فيما يخص لجنة الترشيحات والمكافآت فإن مهامها تتم من قبل مجلس الإدارة .
- 6- مراعاة قواعد الحوكمة في اختيار المدقق الخارجي وممارسته لواجباته .

د- اقرارات الإدارة:

- ١- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .
- ٢- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

الاسم	المنصب	التوقيع
معالي الدكتور محمد ناصر سالم محمد أبو حمور	رئيس مجلس الإدارة وممثلاً لشركة المدار الوطني	
السيد غالب عدنان غالب الشعلان	نائب رئيس مجلس الإدارة	
السيدة فرح أحمد حلمي عرموش	عضواً	
السيد كمال عبد الرحمن عليان العوامله	عضواً ممثلاً لشركة الشمس للاستثمارات العامة	
السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضواً ممثلاً لشركة PUFFIN SHIPPING	
السيد وحيد محمود عبد القادر أبو عجميه	عضواً ممثلاً للشركة العالمية لخدمات الحاويات	
الآنسة حلا أحمد حلمي عرموش	عضواً ممثلاً لشركة كوليت مارين	

٣-نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

<u>الاسم</u> معالي الدكتور محمد سالم أبو حمور	<u>المنصب</u> الرئيس	<u>التوقيع</u> 
الدكتور محمود حسين الرفاعي	قائم بأعمال المدير العام	
بلال محمد هشام عبد الرحيم	المدير المالي	

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة

ب

قائمة الدخل الموحدة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

صفحة

٣٥ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٨١٥٥٢

إلى مناهمي
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

الرأي المتحفظ

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة "الشركة" وشركاتها التابعة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والقوائم الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى .

في رأينا المتحفظ ، وباستثناء الاثر المحتمل لما هو وارد في الفقرتين (١ و ٢) ضمن اساس الرأي المتحفظ إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الموحدة ، هنالك ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ لم يتمكن 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 تدقيق 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 ١,١٥٠,٧٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (١,٥١٤,٧٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) حيث انخفض نشاط الشركة الرئيسي بشكل ملحوظ منذ منتصف العام ٢٠١٤ ، وبالتالي لم نتمكن من التحقق فيما إذا كان هنالك تدني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية الموحدة كما اننا لم نتمكن من التحقق منها باتباع إجراءات تدقيق بديلة.

فقرتين توكيديتين

دون مزيد من التحفظ في رأينا أعلاه ، نلفت الإنتباه إلى ما يلي :

١- كما يرد في الإيضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية الموحدة ، هنالك مبالغ مجموعها ٢,٥٨٨,١٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ تتمثل في مشاريع قيد الإنجاز لم يتم استكمالها بعد ، بالإضافة الى دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات بمبلغ ١٥٠,٤٩٤ دينار كما بذلك التاريخ ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

٢- كما يرد في الإيضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية الموحدة ، 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ 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 الشركة التابعة بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء أراضي بقيمة ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقا لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الأول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية ، وذلك من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق، كما أفادت الإدارة.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية منقح الحسابات" حول تدقيق القوائم المالية الموحدة من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن الشركة وفق ميثاق الأخلاق للمحاسبين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولي للمحاسبين بالإضافة الى المتطلبات الأخلاقية الأخرى المتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للشركة في الأردن، وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى . ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية لتوفر أساسا لرأينا المتحفظ.

أمر التدقيق الرئيسية

تعتبر أمور التدقيق الرئيسية، في تقريرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وفي تشكيل رأينا حولها، ولا نبدى رأيا منفصلا حول تلك الأمور، بالإضافة الى الأمور الموضحة في الفقرتين (١) و(٢) ضمن أساس الرأي المتحفظ ، فقد حددنا الأمور الموضحة أدناه لتكون أمور التدقيق الرئيسية التي تم ادراجها في تقريرنا :

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر
شملت إجراءات التدقيق فهم لطبيعة إجراءات الشركة في احتساب حصتها من أرباح الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وتم الطلب من الإدارة تزويدنا بأحدث قوائم مالية مدققة أو مراجعة متوفرة ، كما قمنا بإعادة احتساب حصة الشركة من أرباح تلك الشركات ومراجعة كفاية الإفصاحات حولها .

حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
تمثل حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة جزءاً رئيسياً من إيرادات الشركة ، حيث تقوم الشركة ببيع حصتها من أرباح هذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية لهذه الشركات بموجب آخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة متوفرة لها.

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر
شملت إجراءات التدقيق الحصول على العقود الخاصة بتلك الأراضي بالإضافة إلى دراسة الدفعات التي تمت على حساب الاقتناء والبحث مع الإدارة إمكانية استرداد المبالغ المصروفة عليها وإمكانية استكمال تنفيذ المشاريع في المستقبل أو استرداد المبالغ المدفوعة عليها.

دفعات على حساب اقتناء أراضي ومشاريع تحت التنفيذ
تتضمن القوائم المالية الموحدة دفعات على حساب اقتناء أراضي ومشاريع تحت التنفيذ بقيمة إجمالية بلغت ٩,٢٧١,٠٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ حيث تشمل المشاريع قيد التنفيذ قيمة الأعمال تحت الإنجاز والكلف المتعلقة بها، ويتم تحميل التكاليف المباشرة التي تخص هذه المشاريع والتي يتم تأجيلها لحين اكتمال المشروع.

وبموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية يتوجب على الشركة تحديد القيمة القابلة للاسترداد لهذه المشاريع.

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر
إن إجراءات التدقيق المتبعة تضمنت فهم إجراءات الشركة المتبعة في تقييم الاستثمارات العقارية لنظام الرقابة الداخلي ومراجعة تلك التقييمات والمستندة إلى تقارير من خبراء عقاريين واحتساب متوسط القيمة العادلة لتلك التقييمات وقيد أي تدني في قيمتها إن وجد ، ومراجعة كفاية الإفصاحات عن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية.

تقييم الاستثمارات العقارية
تشكل الاستثمارات العقارية ما نسبته ٢٤% من موجودات الشركة ، يتعين على الشركة إعادة تقييم تلك العقارات عند إعداد القوائم المالية الموحدة لتحديد القيمة العادلة لها وعكس أثر أية تدني على قائمة الدخل الموحد وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ، وعليه تقوم الشركة بالاستعانة بخبراء عقاريين مستقلين لتقدير القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وعكس أثر أية تدني للتقييم في قائمة الدخل الموحد لتلك الفترة وعليه تعتبر تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية أمراً هاماً لتدقيقنا .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها. اننا نتوقع ان يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا . لا يشمل رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

ان رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يشمل المعلومات الأخرى ولا نبدي أي تأكيد أو استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى ومن خلال قراءتنا نأخذ بعين الاعتبار فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة او مع المعلومات التي حصلنا عليها من خلال التدقيق او تبين لنا وجود أخطاء جوهريه فيها .

اذا تبين لنا من خلال عملنا حول المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقريرنا وجود أخطاء جوهريه في تلك المعلومات توجب علينا بيانها. لا يوجد لدينا أية ملاحظات حولها .

مسؤوليات الإدارة والقائمين على الحوكمة عن إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكينها من إعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريه، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو عن الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة ان الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والافصاح، حسبما يقتضيه الحال، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا نوت الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك.

ويعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهريه، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو عن الخطأ، وإصدار تقرير يشمل رأينا. أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً أن تكشف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. من الممكن ان تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهريه بشكل إفرادي أو مجتمعة إذا كان من المعقول توقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على الشك المهني في جميع نواحي التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، والتخطيط والقيام بإجراءات التدقيق بما يستجيب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لراينا . ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الاحتيال على التواطؤ والتزوير والحذف المتعمد والتحريفات أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
 - بفهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
 - بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي تعدها الإدارة.
 - باستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، في حال وجود حالة جوهريّة من عدم التيقن متعلّقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكك جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهريّة من عدم التيقن ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالشركة إلى التوقف عن القدرة على الاستمرار
 - بتقييم العرض الإجمالي ، لهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر العمليات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
 - بالحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية الموحدة من الكيانات أو الأنشطة التجارية دخلت الشركة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ التدقيق على صعيد الشركة ونبقى المسؤولون الوحيدون عن رأينا.
- نقوم بالتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم بتزويد القائمين على الحوكمة بما يفيد امثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي من الممكن الاعتقاد بانها تؤثر على استقلاليتنا وحيثما ينطبق إجراءات الحماية ذات العلاقة .

من الامور التي تم التواصل بشأنها مع القائمين على الحوكمة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الامور أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بشرح هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، ان لا يتم ذكر امر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها ان تفوق منفعتها المصلحة العامة بشكل معقول.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تحتفظ الشركة ببيود ومجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة للمساهمين عند المصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة بعد الاخذ بعين الاعتبار أثر التحفظات الواردة في الفقرتين (٢١ و٢) والفقرات التوكيدية الواردة اعلاه.

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
عمان - الأردن
٣٠ آذار ٢٠١٧

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

فاتمه (أ)

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

٢٠١٥		٢٠١٤		إيضاح	الموجودات
ديار	ديار	ديار	ديار		
٤٤١,٧٠٢	١٥٦,٧٣٣	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك		
٣٩٢,٤٦٥	٥٤٧,٤٦٧	٦	ذمم مدينة - بالصفائي		
٨٨٤,٨٧٧	٩٧٧,١٩٧	١/٢٥	المطلوب من اطراف ذات علاقة		
٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠	٧	ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم		
١,٢٠٦,٩٧٣	٩١٠,١٨٣	٨	وحدات سكنية معدة للبيع		
٨٦٩,٧٢١	٦١٠,٥٧٨	٩	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام		
٩,٠٧٠	١٠,٠٦٨	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		
٤٦٠,٦٠٢	٥٠٢,٦١٩	١١	المفزون - بالصفائي		
٧٦٠,٨٨٦	٨٣٩,٥٤٨	١٢	ارصدة مدينة اخرى		
١٣,٩٨٣,٥٢٦	١٣,٥١١,٢٢٣		مجموع الموجودات المتداولة		
٢٥٧,٥٧٩	١١٥,١٥٧	٩	شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال اكثر من عام		
٦٤١,٠٥٦	٦٧٣,٦٤٣	١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		
١٢,٣١١,١٠٢	١١,٩٨٩,١٩٥	١٤	استثمارات عقارية - بالصفائي		
١٢,٧٣٢,٨٧٣	١٣,٠٦٠,١٤٩	١٥	استثمار في شركات حليفة		
٦,٣٧٨,٠٤٢	٢,٥٨٨,١٣٠	١٦	مشاريع قيد الاتجاز		
٦,٦٨٢,٩٥٢	٦,٦٨٢,٩٥٢	١٧	دفعات على حساب اقتناء اراضي		
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	١٨	دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات		
١,٨٩٤,١٣٤	١,٤١٠,٣٨١	١٩	ممتلكات ومعدات - بالصفائي		
٣٦,٧٦٨,٢٣٢	٣٦,١٧٠,١٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة		
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,١٨١,٧٢٤		مجموع الموجودات		
١,١٣٩,٥٨٨	١,٢٢٤,٢٩٧	٢٠	بنوك دائنة		
٥,٠٦٣,٨٢٤	٤,٨٣٥,٥٤٦	٢١	ذمم دائنة		
٤,٣٨٩,٦٠٩	٤,٨٦٦,١١٦	٢٥/ب	المطلوب الى اطراف ذات علاقة		
٢,٣٨٤,٨٠٦	٢,٥٨٠,٣٦٤	٢٢	فروض قصيرة الاجل		
٩٥٩,٣٣٥	٧٨٦,٩٨٣		شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الاجل		
١٣٨,٢٨٦	٦١,٧٦٢	٢٣	مخصص ضريبة الدخل		
٢,٩٣٢,٧٥٦	٢,٩٦٧,٩٤٨	٢٤	ارصدة دائنة اخرى		
١٧,٠٠٨,٢٠٤	١٧,٣٢٣,٠١٦		مجموع المطلوبات المتداولة		
٦٠,٠٠٠	٧٢,١٤٣		شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الاجل		
١,٣٧٠,٧٩٠	١,٥٩٦,٣٨٩	٢٥/ب	جاري المساهم		
٩,٦٠٨,١٦٥	٧,٣٤٦,٩٦٢	٢٢	فروض طويلة الاجل		
١١,٠٣٨,٩٥٥	٩,٠١٥,٤٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة		
٢٨,٠٤٧,١٥٩	٢٦,٣٣٨,٥١٠		مجموع المطلوبات		
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٦	حقوق الملكية		
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)	٢٦	حقوق المساهمين		
١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤	٢٧	رأس المال المصرح به والمنفوع		
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤	٢٧	خصم الإصدار		
(١٦٤,٤٤٦)	(١٤٣,٤٥٣)	٢٧	الإحتياطي الإجمالي		
(١,٩٨٢,٧٩٢)	(١,٨٩٥,٤٢٣)	٢٩	الإحتياطي الإختياري		
١٦,٥٢١,٣٠٢	١٦,٦٢٩,٦٦٤	٣٠	إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة (الخسائر المترتبة)		
٦,١٨٣,٢٩٧	٧,٢١٣,٥٥٠		صافي حقوق المساهمين		
٢٢,٧٠٤,٥٩٩	٢٣,٨٤٣,٦١٤		حقوق غير المسيطرين		
٥٠,٧٥١,٧٥٨	٥٠,١٨١,٧٢٤		صافي حقوق الملكية		
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

معلي، رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٤٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل المرفق.

قائمة (ب)

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٥,٣٠٧,٨٧٢	٤,٤٤٩,٤٦٠	٣١	الإيرادات
(٣,٩٨٨,٩٦٦)	(٣,٠٢٠,٤٩٢)	٣٢	ينزل: كلفة الإيرادات
١,٣١٨,٩٠٦	١,٤٢٨,٩٦٨		مجموع الربح
(١,٧٢١,١٠٦)	(١,٦٧٩,٢٥٢)	٣٣	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٤٨,٢٦٧)	(٦٥,٨٦٠)		مصاريف تسويق
(١,١٤٤,٧٠٣)	(١,٠٤٥,٢١٠)		تكاليف الإقراض
٣٠٣,٣٥٩	٩٢٠,٠٢٨	١٥	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
(٢٢٣)	١٤,٥٦٣		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
٩,٤٩٦	١٣,٥٦٢		توزيعات أرباح نقدية
٣٨,٢٣١	٤٧,٣٨٤		إيرادات أخرى
(١,٢٤٤,٣٠٧)	(٣٦٥,٨١٧)		(الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٨٣,٠٨٥)	(٤٥,١٧٣)	٢٣	ينزل: ضريبة الدخل للسنة
(٥,٧٩٨)	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٣٣٣,١٩٠)	(٤١٠,٩٩٠)		(الخسارة) للسنة - قائمة (ج) و(د)
			<u>تعود إلى:</u>
(٧٦٤,٧٦٧)	١٦٨,٨٩٠		حصة مساهمي الشركة
(٥٦٨,٤٢٣)	(٥٧٩,٨٨٠)		حصة حقوق غير المسيطرين
(١,٣٣٣,١٩٠)	(٤١٠,٩٩٠)		المجموع
(- / ٠٤٣)	- / ٠٠٩	٣٤	حصة السهم من الربح / (الخسارة) للسنة العائد لمساهمي الشركة

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل المرفق.

قائمة (ج)

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(١,٣٣٣,١٩٠)	(٤١٠,٩٩٠)	(الخسارة) للسنة - قائمة (ب)
		<u>بنود الدخل الشامل :</u>
		<u>بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة</u>
(٧٠,١٧٠)	٢٠,٩٩٣	التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١,٤٠٣,٣٦٠)	(٣٨٩,٩٩٧)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (د)
		<u>إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة العائدة إلى :</u>
(٨٣٤,٩٣٧)	١٨٩,٨٨٣	مساهمي الشركة
(٥٦٨,٤٢٣)	(٥٧٩,٨٨٠)	حقوق غير المسيطرين
(١,٤٠٣,٣٦٠)	(٣٨٩,٩٩٧)	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل المرفق.

شركة السلام الدولية للتجارة والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العربية - المملكة الأردنية الهاشمية
مكة المكرمة، حي النور، شارع الملك عبد الله

[illegible][illegible]

« يعتبر التصرف بالبيع ومثل وحيد الخططي تقوم المشروعات الدولية، الكبيرة، الصاعدة، والخاصة، هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، في المشروعات الدولية من (١) إلى (١٠) تتشكل جزئاً من هذه الفاعل الدولية، المبرجة، والمثل، منها لا يتعدى ملكية المساهمين المساهمين العرب،»

فانمسه (هـ)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
(١,٢٤٤,٣٠٧)	(٣٦٥,٨١٧)		
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل			
(الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)			
تعديلات :			
١٠٠,٤٨٩	١٨٦,٩٥١	١٤	استهلاك استثمارات عقارية
٢٩٦,٧٤٣	٢٥١,١٠١	١٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٢٣٨	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٣٠٣,٣٥٩)	(٩٢٠,٠٢٨)	١٥	حصة الشركة من (أرباح) الشركات الحليفة
٢٢٣	(١٤,٥٦٣)		(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل
-	٧٨,٦٢٢	٢٤	مخصص قضائياً
١,١٤٤,٧٠٣	١,٠٤٥,٢١٠		تكليف الاقتراض
(٤,٢٧٠)	٢٦١,٤٧٦		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٧,٨٩٢)	(١٥٨,٥٩١)		(الزيادة) في الزم المدينة
(٥٣٤,٣١٦)	٤٠١,٥٦٥		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
-	(٩٩٨)		(الزيادة) في الموجودات المالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل
٤٩,٧٦٠	(٤٢,٠١٧)		(الزيادة) النقص في المخزون
٩٥,٩٢١	(٧٨,٦٦٢)		(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
٣٣٧,١١٧	(٢٢٨,٢٧٨)		(النقص) الزيادة في الزم الدائنة
(١,٦٥٤,٩٨١)	(٣٩,٨٤٢)		(النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(١,٧٥٨,٦٦١)	١١٤,٦٥٣		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٧٧,٤٨٦)	(١٠٤,٣٠٢)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٨٣٦,١٤٧)	١٠,٣٥١		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار			
(١٩٣,٠٧١)	(١٨,٠٢٤)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٣٤,٨٧٣	٢٩٦,٧٩٠		النقص في وحدات سكنية معدة للبيع
(٩١١,٩٥٩)	٥٩٢,٧٥٢		النقص (الزيادة) في الاستثمار في شركات حليفة
(٥٠٩,٠٥٦)	(٢١٠,٠٨٨)		(الزيادة) في مشاريع قيد الإنجاز
-	(١٤٥,٠٤٤)	١٤	(الزيادة) في الاستثمارات العقارية
(١٦٩,٨٥٠)	(٣٣,٦١٢)	١٩	(شراء) ممتلكات ومعدات
٦٥١,٥١٨	٢٦٦,٢٦٤		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٩٧,٥٤٥)	٧٤٩,٠٣٨		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل			
(١,١٤٤,٧٠٣)	(١,٠٤٥,٢١٠)		(المدفوع) من تكاليف الاقتراض
١٩٧,٧٠٦	(١٦٠,٢٠٩)		(الزيادة) النقص في شيكات موزجة وأوراق دفع
٢,٦٠٣,٢٢٢	١,٠١٧,٣٦٤		النقص في المطلوب من/إلى الأطراف ذات العلاقة
(٨١٤,٠٨٢)	٨٤,٧٠٩		الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٣٧٨,٠٩٣)	(٢٠,٦٥,٦٤٥)		(النقص) في القروض
٣١٤,٦٢١	-		الزيادة في رأس المال
(٧٦,٩٣١)	١,٠٧٤,٦٣٣		الزيادة (النقص) في حقوق غير المسبطين
٧٠١,٧٤٠	(١,٠٤٤,٣٥٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التمويل
(١,٣٣١,٩٥٢)	(٢٨٤,٩٦٩)		صافي (النقص) في النقد
١,٧٧٣,٦٥٤	٤٤١,٧٠٢		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
٤٤١,٧٠٢	١٥٦,٧٣٣	د	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة
معاملات غير نقدية			
-	(٥٣٥,٥٠٠)		(النقص) في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
-	٥٣٥,٥٠٠		الزيادة في حقوق غير المسبطين نتيجة إعفاء خسائر شركة تابعة
(٧,٠٩٠,٠١٣)	-		(الزيادة) في الاستثمارات العقارية
٨١٢,٠٠٠	-		الزيادة في القروض
٢,١٥٧,٨٢٦	-		النقص (الزيادة) في موجودات محتفظ بها بهدف البيع
(٨٤٦,٧٨٢)	-		(النقص) الزيادة في مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها بهدف البيع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل المرفق.

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

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 وشركاتها التابعة 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 والدخول العطاءات .
- أنشطة عقارية (شراء وبيع العقارات والاستثمارات العقارية الأخرى) .
- أنشطة خدمية و مطاعم سياحية و تزويد 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 للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

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

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ باستثناء أثر تطبيق ما يرد في الايضاح (٣ - أ) حول القوائم المالية الموحدة.

ب - اسس توحيد القوائم المالية

- تشمل القوائم المالية الموحدة ، القوائم المالية للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة المالكة المقدرة 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 الموحدة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات وتقديرات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة لتطابق 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية:

مجموع المصروفات	مجموع الإيرادات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	تاريخ التملك	مكان عملها	طبيعة عمل الشركة	نسبة الملكية %	رأس المال المنفوع	اسم الشركة
دينار	دينار	دينار	دينار						
٢,٥٩٦,٩٤٢	٢,٧٩٦,٨٨١	٤٦٢,١٤٥	٢,٣٣٤,٧٣٩	٢١ أيلول ١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	٩٩,٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة فرح الخدمات الغذائية الولية
-	-	١٢,٨٣٠	١٣,١٩٧	٤ أيلول ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	٩٩,٨٦	٢٠٤,٨٧٤	شركة الولاية الذهبية الخدمات التجارية
٦٣٨,٨١٦	١٦٥,٤٨٠	١٣,٤٧٢,٤٩٣	٢٢,٤٤٩,٨٩٣	٣ حزيران ٢٠٠٤	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري
٢٥١,٩٦٠	٣,٥٣٩	١,٢٦٥,٤٧٧	١,٢٤٢,٩١٣	٩ آذار ٢٠٠٥	المملكة الأردنية الهاشمية	نقل بري	٧٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة الابتكار النقل البري
٢,٢٣٩	٩٩,١٠٢	١,٢٧١,٣٤٠	٩٣٩,١٢٩	١٨ شباط ٢٠٠٨	المملكة الأردنية الهاشمية	توريد وتخزين	٩٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة افاق التوريد والتخزين
-	-	٣,٢٣٠	٢,٨٥١	٣١ آب ٢٠٠٨	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	١٠٠	١,٠٠٠	شركة عمان النقل النهري والتوريد
٨١,٧٣١	-	٩٦٥,٤١٩	١,٧٣٦,٧٢٧	٥ أيلول ٢٠١٠	المملكة الأردنية الهاشمية	تجاري	٨٧,٥	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري
١٦٥,٩٤٠	٣١٣,٢٦٥	٣٦٤,٢٢٣	٣,٥٨٦,٢٣٨	١٩٩٢ أيلول ١٩٩٢	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٩٨,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة التقنيات البناء والخدمات العقارية
٣٧٨,٩٧٨	٢٥٩,٥٠٠	١,٢٣٩,٧١٨	٨,٩٣٤,٧٤٩	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٦٩,٩٩	٦,٦٦٠,٠٠٠	شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري
٨,٩٩٨	-	١,٨١٧,٩٨٦	٣,٩٨٨,٥٤٨	٦ أيلول ٢٠٠٧	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٦٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري
٥٩٣,١٤٥	١٤٢,٦٧٨	٣,٨٩٥,١٨٣	٧,٢١٦,٢٥٩	٩ آب ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٥٢,٥	٤,٧٠٠,٠٠٠	شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها
١٣٠,٧٧٩	-	٦٩٧,٥٠٩	١,٤٤٧,٦٦١	١٥ أيلول ٢٠٠٦	المملكة الأردنية الهاشمية	عقارات	٨٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة 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 حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة المالكة السيطرة على الشركات التابعة.

بموجب كتاب دائرة مراقبة الشركات ووزارة الصناعة والتجارة رقم م ش\١٩١١٩٣٦٦٥ بتاريخ ١٦ تشرين الأول ٢٠١٦ تم تصفية شركة مدائن عبدون للاستثمار والتطوير العقاري حيث كانت مسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة المحدودة تحت الرقم (٩٥١) برأس مال مصرح به ٥٠,٠٠٠ دينار وقد تم تصفيها باتفاق الشركاء ، وعليه تم استبعاد حسابات الشركة عن القوائم المالية الموحدة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة كما بذلك التاريخ.

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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

الموجودات المعدة للبيع

تظهر الوحدات السكنية المعدة للبيع بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد الكلفة الفعلية لكل وحدة سكنية على حده، وتتضمن كلفة الأراضي ومواد البناء والرواتب الاجور المباشرة، اضافة الى المصاريف المباشرة الاخرى.

مخزون البضاعة

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة الصادر أولاً وارء أولاً، وتمثل صافي القيمة التحصيلية سعر البيع المقدّر للمخزون مطروحاً منه جميع المصاريف اللازمة لإتمام عملية البيع.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .

- يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

- يتم قيد الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية لأغراض الاحتفاظ بها لتوليد الأرباح على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .
 - يتم اثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية الموحدة ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.
 - لا تخضع هذه الموجودات لإختبار خسائر التدني .
- يتم قيد الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة في بند مستقل.

القيمة العادلة

- ان أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية الموحدة في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية.
- في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:
- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالي مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.
 - يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية طويلة الامد والتي لا يستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية وبموجب سعر الفائدة الفعالة، ويتم إطفاء الخصم /العلاوة ضمن إيرادات الفوائد المقبوضة/ المدفوعة في قائمة الدخل الموحدة.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افرادياً او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.

- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة ، كما يتم تسجيل اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية لأدوات الدين في قائمة الدخل ولأدوات حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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 باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الاولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	٢٢,٩٦	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 المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية

الاستثمارات العقارية

هي تلك الموجودات التي يتم اقتناؤها لغايات تحقيق إيرادات تأجير أو استثمار وليس بهدف بيعها من خلال نشاطات الشركة الاعتيادية . تظهر الاستثمارات العقارية بصافي القيمة الدفترية بعد طرح مجمع الاستهلاك المتراكم بنهاية السنة ، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها ضمن القوائم المالية الموحدة بشكل سنوي من قبل خبراء عقاريين مستقلين ، اعتماداً على الاسعار السوقية بنهاية العام .

ممتلكات ومعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم واي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المئوية التالية:

%	
٤-٢	مباني وهناجر
٢٠-١٥	اثاث ومفرشات
١٥-١٠	وأجهزة معدات مكتبية
١٥-٥	سيارات و شاحنات
٢٠	أجهزة الحاسب الآلي

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

- يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها.

مشاريع قيد التنفيذ

تشمل المشاريع قيد التنفيذ قيمة الاعمال تحت الانجاز والكلف المتعلقة بها ، ويتم تحميل التكاليف المباشرة التي يخصها والتي يتم تأجيلها لحين اكتمال المشروع.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الارباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الارباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات في البلدان التي تعمل فيها الشركة.
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحد وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقا للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا او كليا.

تحقق الإيرادات

- يتم احتساب إيراد المبيعات الشقق و البضائع بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم استلامه، باستثناء ضريبة المبيعات، عند توفر جميع الشروط التالية :
- تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك الشقق و البضائع إلى المشتري؛ و
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة عادة بملكية الشقق و البضائع، أو سيطرتها الفعلية على الشقق المباعة ؛ و
- من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و .
- من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات في قائمة الدخل الموحدة بما يتناسب مع مرحلة انجاز الخدمة، ويتم تقييم مراحل الانجاز بالرجوع الى الدراسات الخاصة بالعمل المنجز.

تشمل إيرادات العقود المبالغ الأولية المتفق عليها بالعقد اضافة الى اية فروقات في اعمال العقد والمطالبات و دفعات الحوافز والتي قد تؤدي الى إيرادات ممكن قياسها بشكل موثوق.

عقود الإيجار

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية في قائمة الدخل الموحدة كإيرادات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال مدة العقد .

عقود الانشاءات

يتم الاعتراف بعقود الانشاءات في قائمة الدخل الموحدة بما يتناسب مع مرحلة الانجاز ويتم الاعتراف بالمصاريف المتكبدة ما لم ينتج عنه توليد موجودات متعلقة بانشطة العقد في المستقبل ، ويتم تقييم مراحل الانجاز بالرجوع الى الدراسات الخاصة بالعمل المنجز.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

تكاليف الاقتراض

تمثل تكاليف الاقتراض مصاريف التمويل العائدة الى الفائدة على القروض ، يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاقتراض بطريقة الفائدة الفعالة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

العملات الاجنبية

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.
- يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.
- عند توحيد القوائم المالية يتم ترجمة موجودات ومطلوبات والشركات التابعة من العملة الرئيسية (الاساسية) الى عملة التقرير وفقاً للأسعار الوسطية للعملات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. أما بنود الإيرادات والمصروفات فيتم ترجمتها على أساس معدل السعر خلال السنة وتظهر فروقات العملة الناجمة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية الموحدة. وفي حالة بيع إحدى هذه الشركات فيتم قيد مبلغ فروقات ترجمة العملات الأجنبية المتعلق بها ضمن الإيرادات/ المصاريف في قائمة الدخل الموحدة .

٣ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦ أو بعد ذلك التاريخ، في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة للسنة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بمبادرة الافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والألات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة محاسبياً.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والألات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة المتعلقة بمحاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة اختياريًا.

■ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة المتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

■ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤ التي تشمل التعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقمي (٥) و (٧) ومعيار المحاسبة الدوليين رقمي (١٩) و (٣٤).

ب - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد: لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد
يبدأ سريان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) للفترات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ بينما يبدأ سريان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) للفترات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ أو بعد ذلك التاريخ.

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقمي (١) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨).

أول كانون الثاني ٢٠١٧

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة .

أول كانون الثاني ٢٠١٧

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

أول كانون الثاني ٢٠١٨

التفسيرات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢٢) : "المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة". يتناول التفسير المعاملات بالعملة الأجنبية أو جزء من المعاملات حيثما يكون هنالك:

- اعتبار بالعملة الأجنبية أو ذو سعر بالعملة الأجنبية.
- تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة قبل الإعتراف بالموجودات ذات الصلة أو بالإيرادات أو بالمصاريف.
- وتعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة باعتبارها موجودات أو مطلوبات غير نقدية.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) : "الدفع على أساس الأسهم" المتعلقة بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم.
- أول كانون الثاني ٢٠١٨
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) : "عقود التأمين" المتعلقة بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعيار عقود التأمين.
- أول كانون الثاني ٢٠١٨
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) : "الإستثمارات العقارية" حيث عدلت الفقرة رقم (٥٧) لتتص وجوب تحويل المنشأة للعقار من الإستثمارات العقارية أو إليها فقط عندما يتوفر دليل على تغير الإستخدام.
- أول كانون الثاني ٢٠١٨
- يحدث تغير الإستخدام عندما تتوافق، أو لا تتوافق، العقارات مع تعريف الإستثمارات العقارية.
- لا يؤلف التغير بنوايا الإدارة حول إستخدام العقار دليلا على وجود تغير بالإستخدام.
- عدلت الفقرة لتتص على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : "الأدوات المالية / الإفصاحات" المتعلقة بالإفصاح حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
- عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : "الأدوات المالية / الإفصاحات" المتعلقة بإفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) والنتيجة عن تطبيق الفصل الخاص بمحاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
- عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (النسخ المعدلة للاحوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤)
- حيث صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية بتشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف الموجودات المالية وقياسها ، وعدل بتشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف المطلوبات المالية وقياسها واستبعادها. كما طرحت نسخة جديدة بتشرين الثاني ٢٠١٣ تشمل متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط. وصدرت نسخة معدلة من المعيار أيضا بتموز من العام ٢٠١٤ لتشمل أساسا على (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية (ب) تعديلات محددة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر" لبعض أدوات الدين البسيطة .
- أول كانون الثاني ٢٠١٨

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس:

تصنف الموجودات المالية بناءاً على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخة ٢٠١٤ تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". وتصنف المطلوبات المالية تصنيفاً مماثلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) إلا أن هنالك إختلافات بالمتطلبات المطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة.

التدني:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لاحتماب خسارة تدني الموجودات المالية ، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية مسبقاً حتى يعترف بخسارة التدني.

محاسبة التحوط:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذجاً جديداً لمحاسبة التحوط صمم ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشآت بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الإعراف:

أُتبعَت متطلبات إلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

أول كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء.

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٥ حيث وضع نظام شامل وموحد تستعين به المنشآت في قيد الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) محل الإرشادات الحالية بشأن الإعراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨): الإيرادات ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١١): عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عند سريان العمل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥).

ويقوم المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) على وجوب إقرار المنشأة بإيراداتها لوصف تحويل البضائع أو الخدمات المتفق عليها للعملاء بمبلغ يظهر القيمة التي تتوقع المنشأة الحصول عليها لقاء تلك البضائع أو الخدمات ، ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجاً للإقرار بالإيرادات بناء على خمس خطوات:

- * الخطوة ١: تحديد العقود المبرمة مع العميل.
- * الخطوة ٢: تحديد إلتزامات الاداء الواردة بالعقد.
- * الخطوة ٣: تحديد قيمة المعاملة.
- * الخطوة ٤: تخصيص قيمة المعاملة على التزامات الاداء الواردة بالعقد.
- * الخطوة ٥: الإقرار بالإيرادات عند (أو حين) استيفاء المنشأة لإلتزامات الاداء.

وتعترف المنشأة ، بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، بإيراداتها عندما يستوفى الإلتزام، أي عندما تحول السيطرة على البضائع أو الخدمات التي تنطوي على إستيفاء إلتزام ما للعميل. ولقد إضيف المزيد من التوجيهات المستقبلية على لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) لمعالجة حالات محددة. هذا ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) مزيداً من الإفصاحات التفصيلية.

أول كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء لتوضيح ثلاثة جوانب من معيار (تحديد التزامات الاداء، والمبلغ الأصلي مقابل اعتبارات الوكيل، والترخيص)، وتوفير بعض الراحة الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

أول كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): "عقود الايجار" يحدد هذا المعيار كيفية الاعتراف بقود الايجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويوفر هذا المعيار نموذجاً محاسبياً موحداً للمستأجر، حيث يوجب على المستأجرين الاعتراف بالاصول والالتزامات لكافة عقود الايجار باستثناء العقود التي مدتها اثني عشر شهراً أو أقل أو أصولها ذات قيم منخفضة.

ويوجب هذا المعيار على المؤجر الاستمرار بتصنيف عقود الإيجار اما عقوداً تشغيلية أو تمويلية ، وبموجب هذا المعيار بقيت محاسبة عقود الايجار في دفاتر المؤجر لحد كبير كما هي دون تغيير عما كانت عليه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): "الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" المتعلقة بمعالجة بيع موجودات من مستثمر أو تقديمه إياها لشركته الحليفة أو مشروعه المشترك

تتوقع إدارة المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريانها وإمكانية تطبيقها. وقد لا يكون لتبني هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و(١٥) و(١٦)، أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة بفترة التطبيق الأولى.

وتتوقع الإدارة تبني المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقمي (٩) و(١٥) في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٨ و تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في القوائم المالية للشركة للسنة التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٩. وقد يكون لتطبيق المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقمي (٩) و(١٥) تأثيراً جوهرياً على المبالغ المالية والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة للشركة فيما يتعلق بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء والموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة. كما قد يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) تأثيراً جوهرياً على المبالغ المالية والإفصاحات في القوائم المالية الموحدة للمجموعة فيما يتعلق بعقوده التأجيرية.

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن و إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

نعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة والشركات التابعة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل المستشار القانوني للشركة والشركات التابعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.
- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تكوين مخصص للبضاعة بطينة الحركة و الشقق السكنية اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للاستثمارات العقارية لتقدير أية تدني في قيمتها ويتم قيد هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة .

- مخصص ضريبة الدخل : يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقارير المالية ويتم احتساب وإثبات مخصص الضريبة اللازم .

- مستويات القيمة العادلة: يتطلب المعيار تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف بموجبه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى (٢) والمستوى (٣) لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام ، وعند تقييم القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المالية تقوم الشركة باستخدام معلومات السوق عند توفرها، وفي حال عدم وجود مدخلات المستوى الأول تقوم الشركة بالتعامل مع أطراف مستقلة ومؤهلة لأعداد دراسات التقييم ، حيث يتم مراجعة طرق التقييم الملائمة والمدخلات المستخدمة لأعداد التقييم من قبل الإدارة.

٥- نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٤٨,٢٥٦	١٦١,٦٥٨	
١٠٨,٤٧٧	٢٨٠,٠٤٤	
١٥٦,٧٣٣	٤٤١,٧٠٢	

نقد في الصندوق

حسابات جارية لدى البنوك

٦- ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٧٨٠,٢٠٦	٥٤٢,٠٤٧	
١٨,٤٢٢	١٢٦,٥١٦	
(٢٥١,١٦١)	(٢٧٦,٠٩٨)	
٥٤٧,٤٦٧	٣٩٢,٤٦٥	

ذمم مدينة تجارية *

ذمم موظفين

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها**

صافي الذمم المدينة

* تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية ، وتقوم الشركة ببناء مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة . هذا وتبلغ قيمة الذمم مستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ٢٥٤,٧٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٧٦,٠٩٨) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٢٧٦,٠٩٨	٢٧٦,٠٩٨	يضاف : ديون مشطوبة *
-	(٢٤,٩٣٧)	الرصيد في نهاية السنة
٢٧٦,٠٩٨	٢٥١,١٦١	

* بموجب محضر اجتماع هيئة مديري شركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) المنعقد بتاريخ الأول من اذار ٢٠١٦ ، تمت الموافقة على شطب ذمم السائقين التي تقل عن ٣٠٠ دينار والتي بلغ رصيدها ٢٤,٩٣٧ دينار.

٧ - ذمة 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ شامل مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ ، علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسلة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ الف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة بالجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال إجراءات التحكيم قيد النظر.

٨ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية جاهزة للبيع في مدينتي الزرقاء و أبو نصير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٢,١٤١,٨٤٦	١,٢٠٦,٩٧٣	يطرح : كلفة الشقق المباعة
(٩٣٤,٨٧٣)	(٢٩٦,٧٩٠)	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٠٦,٩٧٣	٩١٠,١٨٣	

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

٩ - شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار	دينار	تستحق خلال عام
٨٦٩,٧٢١	٦١٠,٥٧٨	تستحق خلال اكثر من عام
٢٥٧,٥٧٩	١١٥,١٥٧	
١,١٢٧,٣٠٠	٧٢٥,٧٣٥	

١٠ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار	دينار	اسهم مدرجة في اسواق نشطة
٩,٠٧٠	١٠,٠٦٨	
٩,٠٧٠	١٠,٠٦٨	

١١ - المخزون - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٣٤٠,٠٨٩	٣٤٠,٠٨٩	٣٤٠,٠٨٩
١٠٣,٠٦١	٢٣٢,٦٣٨	١٠٣,٠٦١
١٠١,٣٠٨	١٣,٧٤٨	١٠١,٣٠٨
٥٤٤,٤٥٨	٥٨٦,٤٧٥	٥٤٤,٤٥٨
(٨٣,٨٥٦)	(٨٣,٨٥٦)	(٨٣,٨٥٦)
٤٦٠,٦٠٢	٥٠٢,٦١٩	٤٦٠,٦٠٢

قطع غيار
مخزون الطعام
أخرى

ينزل: مخصص البضاعة بطيئة الحركة *

* إن الحركة الحاصلة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٨٣,٨٥٦	٨٣,٨٥٦
٨٣,٨٥٦	٨٣,٨٥٦

الرصيد في بداية السنة
الرصيد في نهاية السنة

١٢ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٧٧,٩٤٠	٦٥,٤٥٤	٧٧,٩٤٠
١٣٢,٣٣٣	٦٨,٩١١	١٣٢,٣٣٣
٢٥٤,٥٤٣	٢٥٩,٩٧٠	٢٥٤,٥٤٣
١٢١,٨٥٤	١٧٩,٠٩٣	١٢١,٨٥٤
٨٢,٦٠٦	٩٧,٠٢٣	٨٢,٦٠٦
١٥٤,٩٦٩	٤٨,٥٠٠	١٥٤,٩٦٩
١٥,٣٠٣	٤١,٩٣٥	١٥,٣٠٣
٨٣٩,٥٤٨	٧٦٠,٨٨٦	٨٣٩,٥٤٨

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
تأمينات كفالات
مطالبات التأمين
امانات ضريبة دخل ومبيعات
صندوق الشيكات
أخرى

١٣ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٢٩١,٦٤٣	٢٥٩,٠٥٦	٢٩١,٦٤٣
٣٨٢,٠٠٠	٣٨٢,٠٠٠	٣٨٢,٠٠٠
٦٧٣,٦٤٣	٦٤١,٠٥٦	٦٧٣,٦٤٣

اسهم مدرجة في اسواق نشطة
اسهم غير مدرجة في اسواق نشطة

١٤ - استثمارات عقارية - بالصافي

فيما يلي الحركة الحاصلة على الاستثمارات العقارية خلال السنة :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		الكلفة
٣,٥٩٩,٦٩٧	٩,٣١٤,٤٣٣	الرصيد في بداية السنة
-	١٤٥,٠٤٤	اضافات
٥,٧١٤,٧٣٦	-	المحول من مشاريع قيد الإنجاز - إيضاح (١٦)
٩,٣١٤,٤٣٣	٩,٤٥٩,٤٧٧	الرصيد في نهاية السنة
		الإستهلاك المتراكم
٤٥٩,٨٢٣	٥٦٠,٣١٢	الرصيد في بداية السنة
١٠٠,٤٨٩	١٨٦,٩٥١	إستهلاك السنة
٥٦٠,٣١٢	٧٤٧,٢٦٣	الرصيد في نهاية السنة
٨,٧٥٤,١٢١	٨,٧١٢,٢١٤	صافي القيمة الدفترية
		يضاف: أراضي *
١,٩٠١,٧٠٤	٣,٢٧٦,٩٨١	الرصيد في بداية السنة
١,٣٧٥,٢٧٧	-	المحول من مشاريع قيد الإنجاز - إيضاح (١٦)
٣,٢٧٦,٩٨١	٣,٢٧٦,٩٨١	الرصيد في نهاية السنة
١٢,٠٣١,١٠٢	١١,٩٨٩,١٩٥	

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ١٣/٩ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦.

- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك لقاء الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة (ايضاح ٢٢).

١٥ - الاستثمار في الشركات الحليفة

يتكون هذا البند من:

المصنف	٢٠١٥		٢٠١٦		الحصة في احتياطي		الحصة من أرباح		الحركة خلال السنة		طريقة حقوق الملكية		نسبة المساهمة
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	في بداية السنة	في نهاية السنة	
من أرباح الشركات													
١٤٢,٧٣٤	٤,٦٨٥,١٨٦	٥,٠٤٧,٥٤١	٧,٨٥٠	٦٩٨,٨٧٢	-	(٢٤٤,٣٦٧)	-	-	٤,٦٨٥,١٨٦	٢٦/١٦			شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(٣٦٦,٣٤٧)	١,٧٨٨,٨٩٠	١,٤٥٩,٩٩٢	-	(٣٢٨,٨٩٨)	-	-	-	-	١,٧٨٨,٨٩٠	٢٦			شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري
١٤٢,٧٣٤	٨٥٨,٤٠٣	٨٢٧,٧٢٠	-	١٦٩,٣١٧	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	٨٥٨,٤٠٣	٢٥			الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٣,٨٤٥	٤١٧,٤٤٤	٤٤٨,٤٩٣	٣,٢٦٥	٦٧,٧٨٤	-	-	-	-	٤١٧,٤٤٤	٥٠			شركة الخطوط الوطنية لتسليم السفن
(١,٥٨٩)	٢٠٩,٢٦١	٢٠٨,١٢٦	-	(١,١٣٥)	-	-	-	-	٢٠٩,٢٦١	٥٠			شركة ملحة المقيع لبناء السفن
٥٩٦,٦٠٨	٨٤٠,٠٢٩	٩٣٩,١٣٠	-	٩٩,١٠١	-	-	-	-	٨٤٠,٠٢٩	٣٠			شركة المقيع لتخزين الكيماويات *
(٩,٨٠٠)	٣,٣٠٨,١٦٦	٣,٢٩٧,٢٢٢	-	(١٠,٩٤٤)	-	-	-	-	٣,٣٠٨,١٦٦	٣٢/٣٣			شركة المها للتطوير العقاري
(١٢)	٣٠٧,٩٤٣	٣١٠,٨٢٤	-	٢,٨٨١	-	-	-	-	٣٠٧,٩٤٣	٥٠			شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ
٣٨,٠٠٠	١٧٠,١٦٧	١٤٠,١٦٧	-	٤٢,٠٠٠	-	(٧٦,٠٠٠)	-	-	١٧٠,١٦٧	٢٠			شركة العربية لادارة السفن
-	-	٢٣٣,٥٥٠	-	٢٢١,٥٥٠	-	-	-	١٢,٥٠٠	-	٥٠			شركة نعمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية **
-	١٤٠,١٨٤	١٤٠,١٨٤	-	-	-	-	-	-	١٤٠,١٨٤	٤٦			الاستثمار في شركة ملحة السلام السودان *
-	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	-	-	-	-	-	٧,٢٠٠	٣٠			الاستثمار في شركة للنسب الاقتصادي *
٣٠٣,٣٥٩	١٢,٧٣٢,٨٧٣	١٣,٠٦٠,١٤٩	١١,١١٥	٩٢٠,٠٢٨	-	(١١٦,٣٦٧)	-	١٢,٥٠٠	١٢,٧٣٢,٨٧٣				

* لم يتوفر كوثان مطبوعة محقة لشركة ملحة السلام السودان وشركة النسب الاقتصادي وشركة المقيع لتخزين الكيماويات، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

مستنداً الى قوائم مالية غير مدققة.

** تأسست شركة نعمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٦ برأسمال بلغ ٥٠,٠٠٠ دينار.

١٦ - مشاريع قيد الانجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤	مشروع مدينة الشروق *
٤٤١,٧٣٠	٤٤١,٧٣٠	مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة *
١,٤٣٩,٩٢٥	١,٦٥٥,٥٨٣	مشروع البحر الميت *
٦,١٨٣	٦١٣	أخرى *
٢,٣٧٨,٠٤٢	٢,٥٨٨,١٣٠	

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٥٨٨,١٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ لم يتم استكمالها بعد ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

وفقا لدائرة الاراضي المساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر اساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة ومشروع البحر الميت لهذه المشاريع قيد الانجاز متضمنة قيمة الاراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ .

إن الحركة الحاصلة على مشاريع قيد الإنجاز هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨,٩٥٨,٩٩٩	-	الرصيد في بداية السنة
٥٠٩,٠٥٦	-	إضافات خلال السنة
(٧,٠٩٠,٠١٣)	-	المحول إلى استثمارات عقارية
٢,٣٧٨,٠٤٢	-	الرصيد في نهاية السنة

١٧ - دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتمييتها لأراضي بهدف تطوير اراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ يمثل دفعات على حسابات اقتناء اراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء اراضي وفقا لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية . وذلك من خلال ملحق معدل لاتفاقية البيع سيتم توقيعه بين الطرفين ولا يزال العمل جاري على توقيع هذا الملحق .

١٨ - دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

٢٠- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣١,٧٦٣	٣٩,١٦١
١,١٠٧,٨٢٥	١,١٨٥,١٣٦
١,١٣٩,٥٨٨	١,٢٢٤,٢٩٧

حسابات جارية مكشوفة
جاري مدين *

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٢,٤٢٥,٠٠٠ 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 العام ٢٠١٦ منح شركة السلام الدولية للنقل والتجارة تسهيلات اضافة من قبل احد البنوك المحلية بسقف بلغ ٧٠,٠٠٠ دينار ، اضافة الى ذلك تم خلال النصف الاول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري المدين مع بنك ستاندرد تشارترد وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥.

٢١- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢,٥٦٧,٧٣٥	٢,٣٣٩,٤٥٧
٢,٤٩٦,٠٨٩	٢,٤٩٦,٠٨٩
٥,٠٦٣,٨٢٤	٤,٨٣٥,٥٤٦

ذمم تجارية دائنة
ذمم مطورين *

* تمثل ذمم المطورين المبالغ المستحقة للمطورين الذين ساهموا بتنفيذ مشروع سكن كريم لعيش كريم لصالح مالك المشروع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري شاملا مبلغ ٩٠١,٣٠٨ دينار تم قيدها في نهاية العام ٢٠١٤ ، حيث سيتم تسديد هذه المبالغ عند استلام المستحقات المالية من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري.

٢٢ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٦,٨٨٩	١٣٨,٢٨٦	الرصيد في بداية السنة
٨٣,٠٨٥	٤٥,١٧٣	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
٥,٧٩٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(١٧,٣٩٥)	مخصص ضريبة دخل انتفت الحاجة له - شركة تابعة
(٧٧,٤٨٦)	(١٠٤,٣٠٢)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
١٣٨,٢٨٦	٦١,٧٦٢	الرصيد في نهاية السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٣,٠٨٥	٤٥,١٧٣	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
٥,٧٩٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٨٨,٨٨٣	٤٥,١٧٣	

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 ٢٠١٣، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد.

ب - عمان:

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

الشركات التابعة :
يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

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

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

٢٤ - ارصدة دائنة اخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٩٨,٤٢٥	١٣٣,٢٨٢	
٢٢٣,٩٥٧	٢٤٤,١١٦	
٥,٧٠٩	١٠,٥١٧	
١١,٨٢٩	٢١,٥٧٩	
٥٩,٠٧٣	٧٥,٢٤٥	
١١٥,٨٨٦	٨٤,٤٥٠	
-	٣,٦٢٢	
١٠٤,٧٥١	٩٠,٢٤٩	
١٥٣,٨٦٤	٧٥,٢٤٢	
٢,١٩٤,٤٥٤	٢,١٩٤,٤٥٤	
٢,٩٦٧,٩٤٨	٢,٩٣٢,٧٥٦	

* يمثل هذا البند قيمة الايرادات المؤجلة الناتجة عن قيد الفروقات العائدة لمشروع سكن كريم لعيش كريم في سجلات الشركة كما في نهاية العام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ والمطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري .

** ان الحركة الحاصلة على مخصص القضايا كانت كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٧٥,٢٤٢	٧٥,٢٤٢
٧٨,٦٢٢	-
١٥٣,٨٦٤	٧٥,٢٤٢

رصيد بداية السنة
المخصص المستدرك خلال السنة
رصيد نهاية السنة

* يمثل مخصص تم قيده لقاء قضية تحكيم مقامة ضد شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) من قبل احد المقاولين الفرعين المنفذين لمشروع اسواق المدائن علما بأنه قد صدر قرار هيئة التحكيم بإلزام شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري بدفع مبلغ ١٤٥,٩٧٨ دينار اضافة الى الفوائد القانونية بواقع ٩% سنويا من تاريخ ٦ ايلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام ايضا (٣٥).

٢٥ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٦		٢٠١٥		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار	دينار	دينار			
١٥٤,٥٢٤	١٥٠,٨٥٧	٧٢٢,٨٨٠	٦٨٨,٦١٩	تمويل	شركة خليفة	شركة التجمعات البحرية الوطنية
٢٢,٩١٠	١٠,١٦٠	-	١٥٠	تمويل	شركة خليفة	شركة المها للتطوير العقاري
-	٥,٢٨٠	٣٤,٠٠٠	٢٤,١٠٠	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة زهرة الأردن للتخلص
٥,٢٨٠	٥,٢٨٠	٣٤,٠٠٠	٢٤,١٠٠	تمويل	شركة خليفة	شركة العتبة لتخزين الكيمائيات
٣٤,٠٠٠	٥,٢٨٠	٣٧,٥٠٣	٢٤,٦١١	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة النهضة للخدمات التجارية
٣٤,٠٠٠	٥,٢٨٠	٣٧,٥٠٣	٢٤,٦١١	مصاريف	مدير عام شركة تابعة	معد أبو طنبجة
٣٧,٥٠٣	٢٤,٦١١	٣٧,٥٠٣	٢٤,٦١١	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	اخرى
٩٧٧,١٩٧	٨٨٤,٨٧٧	٩٧٧,١٩٧	٨٨٤,٨٧٧			المجموع

بلغت الذمم المدينة المطلوبة من أطراف ذات علاقة والتي يتجزأ استحقاقها ٣٦٠ يوم ٨٥٥,٠١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، والتي تمثل دفعات لشركات خليفة كما بذلك التاريخ لم يتم اخذ قرار بسدادها أو رسلتها كلياً أو جزئياً ولا ماع لرصد مخصص لقاءها .

ب - المطلوب من الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية السنة :

٢٠١٦		٢٠١٥		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
دينار	دينار	دينار	دينار			
١,٥٩٦,٣٩٠	١,٣٧٠,٧٩٠	٣٩,٤٨٣	٤,٤٧٥	تمويل	مساهم	جاري للمساهم - أحمد حلمي عروش
٣٩,٤٨٣	٤,٤٧٥	٣٤٠,٩٢٦	٢٧٢,٤٧٨	مصاريف	شركة خليفة	شركة الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية
٢٧٤,٤٣١	٢٧٢,٤٧٨	٥١,٠٧٤	٧,٠٢٢	تمويل	شركة خليفة	شركة الخطوط الوطنية لتشييل السفن
٥١,٠٧٤	٧,٠٢٢	٧٤٠,٥٤٥	٣٥٣,٨٤٩	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الخطوط البحرية للخدمات الموانئ
٧٤٠,٥٤٥	٣٥٣,٨٤٩	٤٧٥,٠٠٠	٨٣٦,٣٩٤	تمويل	شركة خليفة	شركة الخطوط البحرية الوطنية
٤٧٥,٠٠٠	٨٣٦,٣٩٤	٢١,١٣١	٥٢,١٣٧	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة المدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية
٢١,١٣١	٥٢,١٣٧	٦٨٢,٤٨٠	٢١٦,٦٦٦	مصاريف	شركة خليفة	شركة تطوير العقبة
٦٨٢,٤٨٠	٢١٦,٦٦٦	٢٠٤,١٢٨	٢٠٥,١٥	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	الشركة للعربية لإدارة السفن
٢٠٤,١٢٨	٢٠٥,١٥	٦٠٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠	تمويل	شركة خليفة	شركة CMA CGM
٦٠٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠	٥٣٩,٦٢٥	١,١٠٢,٣٣٣	تمويل	شركة خليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٥٣٩,٦٢٥	١,١٠٢,٣٣٣	٧١٢,٠٢٧	٢٧٩,١٥٠	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الأردن دبي للإملاذ
٧١٢,٠٢٧	٢٧٩,١٥٠	١٣,٧٩٠	٦٩,٢٥٩	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة	شركة الشس للاستشارات العامة
١٣,٧٩٠	٦٩,٢٥٩	-	٤٢,٦٥٤	تمويل	كبار المساهمين	شركة بتر
-	٤٢,٦٥٤	١٢٩,٨٧٠	-	تمويل	شركة خليفة	شركة عروش للاستشارات السياحية
١٢٩,٨٧٠	-	٣٨,٦٠٦	٦٧,٦٧٨	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة	كمال للمواصلات
٣٨,٦٠٦	٦٧,٦٧٨	٤,٨٦٦,١١٦	١,٣٨٩,٦٠٩			نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن
٤,٨٦٦,١١٦	١,٣٨٩,٦٠٩	٤,٨٦٦,١١٦	١,٣٨٩,٦٠٩			اخرى
						المجموع

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

• بلغت ايرادات النقل من شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية (شركة شقيقة) ٢١٩,٤٦٧ دينار للعام ٢٠١٦ (٢٧٠,٦٥٧ دينار للعام ٢٠١٥) .

• بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية (شركة خليفة) ١٣,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

• بموجب كتاب دائرة مراقبة لشركات وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش ٣٦١٥١١٩١٩ بتاريخ ١٦ تشرين الأول ٢٠١٦ تم تسفية شركة مدائن عبود للاستثمار والتطوير العقاري حيث كتبت مسجلة في سجل الشركات المساهمة الخاصة المحدودة تحت الرقم (١٥١) برأس مال مصرح به ٥٠,٠٠٠ دينار وتم تصفيتهما بقتل الشركاء .

رواتب و مكافآت اعشاء مجلس الإدارة والادارة العليا

بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ١٤١,٦٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (١٥٦,٣٤٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) .

٢٦- رأس المال المكتتب به والمدفوع وخصم 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 اصدار خاص موجه لمساهمي الشركة وبخصم اصدار 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 آب ٢٠١٤ على تحديد خصم اصدار اسهم الزيادة بمقدار ٤٥٠ فلس للسهم الواحد ، هذا وقد وافقت هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٥ على طلب تغطية اسهم الزيادة في رأس المال غير المكتتب بها بواقع ٥٧٢,٠٣٨ سهم ، وعليه أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

٢٧ - الاحتياطات القانونية

ان تفاصيل الاحتياطات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ هي كما يلي :

أ - الإحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتجمعة لما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات الاردني.

ب - الإحتياطي الإختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتجمعة لما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات السابقة ، ويستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، حيث ان الشركة تكبدت خسائر .

٢٨- الأرباح الموزعة

لم تقم الشركة بتوزيع أرباح عن العامين ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك لتكبد الشركة خسائر للأعوام المذكورة .

٢٩- احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة

ان الحركة الحاصلة على هذا البند خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
(٩٤,٢٧٦)	(١٦٤,٤٤٦)	أرباح (خسائر) غير متحققة
(٧٠,١٧٠)	٢٠,٩٩٣	الرصيد في نهاية السنة
(١٦٤,٤٤٦)	(١٤٣,٤٥٣)	

٣٠- (الخسائر المتراكمة)

ان الحركة الحاصلة على هذا البند خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
(١,١١٠,٥٠٧)	(١,٩٨٢,٧٩٢)
(١٠٧,٥١٨)	(٨١,٥٢١)
(٧٦٤,٧٦٧)	١٦٨,٨٩٠
(١,٩٨٢,٧٩٢)	(١,٨٩٥,٤٢٣)

الرصيد في بداية السنة
تعديلات سنوات سابقة – إيضاح (٤٠)
الربح (الخسارة) للسنة
الرصيد في نهاية السنة

٣١- الإيرادات

تتكون إيرادات الشركة الرئيسية مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١,٠٨٣,٠٠٠	٣١٧,٥٠٠
١,٠٦٥,٤٠٨	٢٩,٦٠٨
٦٥٩,٤٧١	٧٦٧,٨٧٣
٢,٤٤٩,٩٩٣	٢,٧٨٣,٣١٩
٥٠,٠٠٠	٥٥١,١٦٠
٥,٣٠٧,٨٧٢	٤,٤٤٩,٤٦٠

مبيعات الوحدات السكنية
إيرادات المشاريع
إيرادات تأجير المباني
إيرادات المطاعم والكفترية
إيرادات أجور النقل والإشراف

٣٢- كلفة الإيرادات

تتكون إيرادات الشركة الرئيسية مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٩٢٨,٧٦٥	٢٩٦,٧٩٠
٧٠٢,٩٥٦	١٤,٣٣٥
٢٨٥,٧١٥	٣٨٩,٢٥٠
١,٨٣٧,٠٥٢	١,٩٨٤,٦٩٩
٢٣٤,٤٧٨	٣٣٥,٤١٨
٣,٩٨٨,٩٦٦	٣,٠٢٠,٤٩٢

كلفة الوحدات السكنية
كلفة المشاريع
كلفة تأجير المباني
كلفة المطاعم والكفترية
كلفة النقل

٣٣ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٤٧,٦٢٥	٥٩٦,٨٣٦	رواتب وأجور ومكافآت
٧٠,١٩٤	٦٧,٤٩٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٠,٠٩٩	٢٧,٤٦٩	تأمين صحي
١٦١,٣٨٨	١٧٦,٦١٤	إيجارات
١٥٣,٢٠٧	١٣٨,٠١١	استهلاكات إدارية
٤١,٤٠٩	٤٠,٦٠٢	هاتف وبريد و إنترنت
٦٣,٧٥٨	٥٩,٧٣٠	سفر وتنقلات و سيارات
١٤٩,٠٠٨	٢٠١,٠٣٤	اتعاب مهنية
١٦,٤١٦	١٢,٧٦٥	ضيافة
٦٢,١٨١	٤٩,٣٨٥	اشتراكات و طوابع و رسوم حكومية
٤٨,٠٠٠	-	خسائر مطالبات شركة حليفة *
٩,٠٤٨	٢,٨٩٠	مصاريف كمبيوتر
١٨,٩٠٧	١٤,٨٩١	صيانة
١٢,٥٥٥	٩,٠٩١	قرطاسية ومطبوعات
٦,٢٤٩	٩,٧٢٨	دعاية وإعلان
١٠,٩٠١	٥,٢٢٣	مصاريف بنكية
٧,٣٣٦	٢,٦٥٩	مصاريف تدريب ودورات
١,٤١٥	-	رسوم زيادة رأس المال
٥٠,٢٠٠	٤٧,٦٠٠	اتعاب مجلس الإدارة
٤٠,٨٨٨	٤٨,٤٩٤	مياه و كهرباء
١,٤٦٤	-	فروقات عملة
-	٧٨,٦٢٢	مخصص قضايا
١١٨,٨٥٨	٩٠,١٢٠	أخرى
١,٧٢١,١٠٦	١,٦٧٩,٢٥٢	

* يمثل هذا البند ما تم مطالبته من قبل الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) وذلك مقابل التعويضات التي فرضت من قبل مالكي إحدى البواخر المفقودة قديماً.

٣٤ - حصة السهم من الربح (الخسارة) للسنة والعائدة لمساهمي الشركة
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(٧٦٤,٧٦٧)	١٦٨,٨٩٠
١٧,٨٣٥,٤٤١	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠.٤٣)	- / ٠.٠٩

الربح (الخسارة) للسنة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح (الخسارة) للسنة العائد لمساهمي الشركة

٣٥- القضايا المقامة ضد الشركة

- وفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة المالكة ، فإنه لا توجد قضايا مقامة ضد الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، ، وبراى الادارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة، فإن مخصص القضايا الوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى كاف لمواجهة الالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة.
- 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 .
- يوجد قضية تحكيم مقامة على الشركة التابعة شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري من قبل أحد مقاولين لمشروع أسواق المدائن الذي قامت شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري بتنفيذه ، وتم تعيين محكمين لمتابعة إجراءات التحكيم علماً بأنه قد تم صدور قرار هيئة التحكيم بالزام شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري بدفع مبلغ ١٤٥,٨٩٧ دينار اضافة الى الفائدة القانونية بواقع ٩% سنوياً من تاريخ ٦ ايلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام.

٣٦- الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة التزامات ممكن أن تطرأ تفصيلها كما يلي :

٣١ كان	٣١ كانون الأول
٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
١,٢٥٥,٠٥٤	١,٠٦٩,٨٤٩

كفالات بنكية

٣٧ - التوزيع القطاعي

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

إستثماري ومشاريع	عقارات وإنشاءات عقارية	خدمي	التقني	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٩٧,٤٨١	٣١٧,٥٠٠	٢,٧٨٣,٣١٩	٥٥١,١٦٠	٤,٤٤٩,٤٦٠	٥,٣٠٧,٨٧٢
(٤٠٣,٥٨٥)	(٢٩٦,٧٩٠)	(١,٩٨٤,٦٩٩)	(٣٣٥,٤١٨)	(٣,٠٢٠,٤٩٢)	(٣,٩٨٨,٩٦٦)
٣٩٣,٨٩٦	٢٠,٧١٠	٧٩٨,٦٢٠	٢١٥,٧٤٢	١,٤٢٨,٩٦٨	١,٣١٨,٩٠٦
(٥٠٧,٧٩٨)	(٥١١,٥٨٠)	(٥٨٨,٣٢٧)	(٧١,٥٤٧)	(١,١٧٩,٢٥٢)	(١,٧٢١,١٠٦)
-	(٦٥,٨٦٠)	-	-	(٦٥,٨٦٠)	(٤٨,٢٦٧)
(٥٠٧,٧٩٨)	(٥٧٧,٤٤٠)	(٥٨٨,٣٢٧)	(٧١,٥٤٧)	(١,٧٤٥,١١٢)	(٢,٠٠٠,٤١٧)
٩٦٩,٤٩٧	٥٥,٦٣٧	١٣,٥٦٢	(١٣,١٥٨)	٩٩٥,٥٣٨	٣٥٠,٨٦٣
(٣٨٥,٦٢٨)	(٦١٢,٨٨٦)	-	(٤٦,٦٩٧)	(١,٠٤٥,٢١١)	(١,١٤٤,٧٠٣)
٤٦٩,٩٦٧	(١,١١٣,٩٧٩)	٢٢٣,٨٥٥	٥٤,٣٤٠	(٣٦٥,٨١٧)	(١,٢٤٤,٣٠٧)
-	(٢١,٢٥٧)	(٢٣,٦١٦)	-	(٤٥,١٧٣)	(٨٨,٨٨٣)
٤٦٩,٩٦٧	(١,١٣٥,٢٣٦)	١٩٩,٩٣٩	٥٤,٣٤٠	(٤١٠,٩٩٠)	(١,٣٣٣,١٩٠)

اجملي الإيرادات

ينزلي : تكلفة الإيرادات

مجملي الربح

ينزلي : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف تسويق

(الخسارة) من الصلاحيات

أرباح (خسائر) الإستثمار و أخرى

تكاليف الإقراض

(الخسارة) للجنة قبل الضريبة

ينزلي : ضريبة الدخل للسنة / سنوات سابقة

(الخسارة) للسنة

٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣,٨٢٨,٥٨٣	٣٢,٨٢٥,٤٨٩	٢,٢٨٤,٧٣٩	١,٢٤٦,٩١٣	٥٠,١٨١,٧٢٤	٥٠,٧٥١,٧٥٨
١٣,٨٢٨,٥٨٣	٣٢,٨٢٥,٤٨٩	٢,٢٨٤,٧٣٩	١,٢٤٦,٩١٣	٥٠,١٨١,٧٢٤	٥٠,٧٥١,٧٥٨
٦,٥١٦,٩٤٦	١٨,٠٩٣,٩٤٢	٤٦٢,١٤٥	١,٢٦٥,٤٧٧	٢٦,٣٣٨,٥١٠	٢٨,٠٤٧,١٥٩
٦,٥١٦,٩٤٦	١٨,٠٩٣,٩٤٢	٤٦٢,١٤٥	١,٢٦٥,٤٧٧	٢٦,٣٣٨,٥١٠	٢٨,٠٤٧,١٥٩

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 :

إسم الشركة	المنطقة الجغرافية	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
		الإيرادات	المصاريف
		دينار	دينار
شركة مائة السلام - السودان	السودان	-	-
		٢٩٠,٩٧٨	-
شركة مائة السلام - السودان	السودان	-	-
		٢٩٠,٩٧٨	-

٣٨ - مستويات القيمة المعادلة

أ - القيمة المعادلة للموجودات المالية و المتطلبات المالية للشركة المحددة بالقيمة المعادلة بشكل مستقل .

ان بعض الموجودات المالية والمتطلبات المالية للشركة متبعية بالقيمة المعادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح مستويات حول كيفية تحديد القيمة المعادلة لهذه الموجودات المالية والمتطلبات المالية (طرق التقييم والمخفلات المستخدمة) .

الموجودات المالية	القيمة المعادلة		مستوى القيمة المعادلة	طريقة التقييم والمخفلات المستخدمة	مخفلات عامة غير ملموسة	العلاقة بين المخفلات الهامة غير الملموسة والقيمة المعادلة
	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
	دنانير	دنانير				
موجودات مالية بالقيمة المعادلة						
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قيمة الدخل						
اسهم شركات المجموع	١٠٠,٠٦٨	٩٠,٠٧٠	المستوى الأول	الاسعار المعلقة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوافر لها اسعار سوقية	٢٩١,٦٤٣	٢٥٩,٠٥٦	المستوى الأول	الاسعار المعلقة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوافر لها اسعار سوقية المجموع	٢٨٢,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقرئتها بالقيمة السوقية لادلة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة المعادلة	٦٨٣,٧١١	٦٥٠,١٢٦				

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٦ .

ب - القيمة المعادلة للموجودات المالية و المتطلبات المالية للشركة غير محددة القيمة المعادلة بشكل مستقل .

باستثناء ما ورد في الجدول اعلاه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمتطلبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها المعادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية كبنود الميزنة اعلاه تعادل القيمة المعادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها لصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها ربما تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة المعادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥		مستوى القيمة المعادلة
	القيمة الدفترية	القيمة المعادلة	القيمة الدفترية	القيمة المعادلة	
	دنانير	دنانير	دنانير	دنانير	
موجودات مالية غير محددة القيمة المعادلة					
الاستثمارات الدفترية	١١,٩٨٩,١٩٥	١٣,٩٩٣,٣٩٤	١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٥٣٣,٨٩٠	مجموع مخفلات مخفلات
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة المعادلة	١١,٩٨٩,١٩٥	١٣,٩٩٣,٣٩٤	١٢,٠٣١,١٠٢	١٢,٥٣٣,٨٩٠	
متطلبات مالية غير محددة القيمة المعادلة					
القروض	٩,٩٢٧,٣٢٦	٩,٩٦١,٠٤٣	١١,٩٩٢,٩٧١	١٢,٠٢٧,٨٣٢	المستوى الثاني
مجموع المتطلبات المالية غير محددة القيمة المعادلة	٩,٩٢٧,٣٢٦	٩,٩٦١,٠٤٣	١١,٩٩٢,٩٧١	١٢,٠٢٧,٨٣٢	

البنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة المعادلة للموجودات والمتطلبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً للمعيار تسعير متفق عليها و التي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .

٣٩ - إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين ، كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠١٥ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبا لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين الى مجموع حقوق الملكية) بحيث لا يتجاوز مجموع الدين عن ٢٠٠% .

الجدول التالي يوضح مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٨,٠٤٧,١٥٩	٢٦,٣٣٨,٥١٠	مجموع المطلوبات
٢٢,٧٠٤,٥٩٩	٢٣,٨٤٣,٢١٤	مجموع حقوق الملكية
١٢٤%	١١١%	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية

ب - مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية. ان العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي .

ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية. وكون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فان إدارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الأجنبية غير مادي .

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية.

إن وضع السيولة لدى الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة هو كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣,٩٨٣,٥٢٦	١٣,٥١١,٦٢٣	الموجودات المتداولة
(١٧,٠٠٨,٢٠٤)	(١٧,٣٢٣,٠١٦)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٣,٠٢٤,٦٧٨)	(٣,٨١١,٣٩٣)	(العجز) في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٤,٨٦٦,١١٦ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (٤,٣٨٩,٦٠٩) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥).

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

د - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانيا بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالتزامات .

أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من ذمم العملاء ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة والنقد وما في حكمه وذمم مدينة أخرى ، وتتمثل الذمم التجارية في ديون على العملاء المحليين وذمم موظفين ولا تتبع الشركة سياسة الحصول على ضمانات من العملاء وبالتالي فإن الذمم غير مضمونة . ان إدارة الشركة ترى أن نسبة عدم تحصيل الذمم المدينة أو عدم تحصيل جزء منها يكاد يكون ضعيفا جدا ، كما ويتم المحافظة على رقابة ائتمانية صارمة حيث يتم مراقبة مديونية كل عميل على حدى وبشكل مستمر .

هـ - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي الموحد.

و - مخاطر أسعار الفوائد

مخاطر أسعار الفوائد هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الإدارة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية ، هذا ويتم تحديد تحليل الحساسية أدناه وفقا للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالتسهيلات المستغلة والودائع القائمة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. كما اعد التحليل على فرض ان المبلغ بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائما طوال العام. يتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار نصف نقطة مئوية :

دينار	دينار	التسهيلات البنكية القائمة - (الخسارة) / الربح
٥٥,٧٥٨	(٥٥,٧٥٨)	
٥٥,٧٥٨	(٥٥,٧٥٨)	
٥٥,٧٥٨	(٥٥,٧٥٨)	

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر ، ويتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

٤٠ - أثر تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بتصحيح بعض الأخطاء المحاسبية عن طريق تعديل الارصدة الافتتاحية لبعض بنود الموجودات و حقوق الملكية كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٦ و ٢٠١٥ تمثل بشكل رئيسي بإعادة تصنيف حقوق غير المصطربين وقيد مصاريف تخص سنوات سابقة وأخرى وقد تم تعديل الرصيد الافتتاحي للخسائر المتراكمة حيث أنه من غير العملي تعديل أرقام السنوات السابقة .

الجدول التالي يبين أثر تعديلات سنوات سابقة والتي تم قيدها وتعديلها كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، وذلك على النحو التالي :

كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٦		
الرصيد المعدل	أثر التعديل	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار

٢,٨٣٩,٠٨٤ ٨١,٥٢١ ٢,٧٥٧,٥٦٣

المطلوبات

ارصدة دائنة أخرى

حقوق الملكية

(الخسائر المتراكمة)

(٣,٩٨٠,٩٢٢) (٨١,٥٢١) (٣,٨٩٩,٤٠١)

كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٥		
الرصيد المعدل	أثر التعديل	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار

٢,٩٣٢,٧٥٦ ١٠٧,٥١٨ ٢,٨٢٥,٢٣٨

المطلوبات

ارصدة دائنة أخرى

حقوق الملكية

(الخسائر المتراكمة)

(١,٢١٨,٠٢٥) (١٠٧,٥١٨) (١,١١٠,٥٠٧)