



SALAM INTERNATIONAL
EXPERIENCE. TRUST. CAPACITY.

السلام الدولية للنقل والتجسار شركة مساهمة عامة

أشارت أرفق : 2018/137/ب ر/م ر
التاريخ : 2018/ 10 /30

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

مرفق طيه البيانات المالية عن الفترة كما في 2018 /9/30 باللغة العربية

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.....

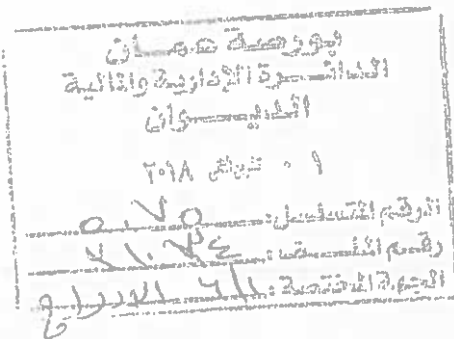
رئيس مجلس الإدارة

٩

3 7

الدكتور محمد أبو حمور

Acc 2018 010 0101



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ ايلول ٢٠١٨

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

٢١ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٥٤٤٠٠٧

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - هنالك دمة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم بلغ رصيدها حوالي ٩ مليون دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ بالإضافة الى ذمم دائنة لمطوري المشروع والايرادات الموجلة وفوائد مرسلة مرتبطة بها بلغ رصيدها حوالي ٢,٥ مليون دينار و ٣,١ مليون دينار و ٣٠٠ ألف دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ على التوالي ، وقد صدر قرار هيئة التحكيم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٨ بمبلغ اقل من المطالب به كما افادتنا الادارة علماً بأنه قد تم استئناف قرار التحكيم الخاص بأحد البنود بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠١٨ وتعتقد الادارة والمستشار القانوني للشركة إن احتمالية ابطال القرار قوية . هذا ولم تقم الادارة باحتساب الاثر المالي لذلك الحكم وعكسه على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعليه لم نتمكن من تحديد اثر ذلك على القوائم المالية واية تعديلات على تلك الارصدة نتيجة الاستئناف اعلاه .

٢ - تتضمن الممتلكات والمعدات والمخزون في قائمة المركز المالي والبالغ رصيدها حوالي ٦٧٥ ألف دينار و ٢٦٣ ألف دينار على التوالي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (حوالي ٧٣٢ ألف دينار و ٢٦٣ ألف دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧) ولم يتم قيد تدني لها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) تدني/الموجودات. لم نتمكن من التأكد من القيمة الفعلية للتدني بشكل معقول ، كون ان الشركة لم تقم بعمل دراسة للتدني لها. وعليه لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هنالك داع لأية تعديلات على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ نتيجة عدم اتباع المعايير المحاسبية.

كما قد اصدرنا تقريراً متحفظاً للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ فيما يتعلق بالامور اعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للأمور المبينة في الفقرتين (٢١ و ٢) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرتين توكيديتين

دون مزيد من التحفظ في استنتاجنا أعلاه ، نلفت الانتباه الى ما يلي :

١. كما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يشير الى المشاريع تحت التنفيذ التي لم يتم استكمالها بعد.

٢. كما يرد في الايضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يشير الى دفعات على حساب اقتناء ارض التي لم يتم نقل ملكيتها الى الشركة بعد.

فقرة ايضاحية

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الاول ٢٠١٨

A. sm

احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات المتداولة :
٢٧٨,٤٦٣	٢٢٠,٩٥٠	٤	نقد وارصدة لدى البنوك
٨٧٤,٣٠٩	٧١٨,١٢٢	٥	ذمم مدينة - بالصافي
١,٧٩٦,٧٢٥	١,٩٩٣,٣٢١	١/١٧	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠	٦	ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٥١٩,٩٧٤	٥١٩,٩٧٤	٧	وحدات سكنية معدة للبيع
٤٥١,٥٩١	٣١٦,٢٦٧		شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام
١٠,٨٦٦	١٠,٤٠٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٠٧,١٦١	٤٧٤,٨٠٩		المخزون - بالصافي
٦١١,٣٤٢	٦١٣,٩٤١		ارصدة مدينة اخرى
١٤,٠٠٧,٦٦١	١٣,٨٢٥,٠١٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٥٤,٥٦٠	١٩٦,٥٣٠		الموجودات غير المتداولة :
٦٧٨,٢١٩	٦١٢,٠٢٠		شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال اكثر من عام
٤,٨٢٥,٥٩٦	٤,٧٧١,٥٧١	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٢,٦١٨,٥٩٠	١٢,٧٧٧,٩٥١	٨	استثمارات عقارية - بالصافي
٢,٣٦٩,٩١٤	٢,٣٧٣,٨٨١	١٠	استثمار في شركات حليفة
٣,١٤٦,٨١٧	٣,١٤٦,٨١٧	١١	مشاريع قيد الانجاز
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	١٢	دفعات على حساب اقتناء اراضي
١,٢٨٦,٢٩٤	١,١٦٤,٠٥٠		دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
٢٥,٢٣٠,٤٨٤	٢٥,١٩٣,٣١٤		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٩,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٠١٨,٣٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٧٢٨,٨٥٦	٦١٢,٧٣٢	١٣	المطلوبات وحقوق الملكية
٤,٧٥١,٢٣٤	٤,٥٧٦,٨٥٦		المطلوبات المتداولة :
٢,٩٨٤,٦٥٠	١,٦١٠,٢٥٦	١٧/ب	بنوك دائنة
٢,٠٦٩,٥٢٥	١,١٩٣,١٠٣	١٥	ذمم دائنة
٤٣٢,٩٨٥	٥٥٢,٣٤٥		المطلوب الى اطراف ذات علاقة
٧١,٥٥٧	٥١,٨٧٨	١٦	قروض قصيرة الاجل
٢,٧٣٧,٨٥٢	٢,٨٣٦,٦٧٧		شيكات مؤجلة واوراق دفع قصيرة الاجل
١٣,٧٧٦,٦٥٩	١١,٤٣٣,٨٤٧		مخصص ضريبة الدخل
			ارصدة دائنة اخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧٤,٠٨٥	١,٨٩٧,٤٧٥	١٧/ب	المطلوبات غير المتداولة :
٢,٩٦٠,٩٣٨	٢,٥٥١,٠٧٤	١٥	جاري المساهم
٣,٢٣٥,٠٢٣	٤,٤٤٨,٥٤٩		قروض طويلة الاجل
١٧,٠١١,٦٨٢	١٥,٨٨٢,٣٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية :
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)		حقوق المساهمين
١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤		راس المال المصرح به والمدفوع
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤		خصم الإصدار
(١٥١,٢١٤)	(٢١٧,٤١٣)		الإحتياطي الإجمالي
(١,٣٩٤,٧٩٦)	(١,٤٢١,٠٥٠)		الإحتياطي الإختياري
-	١,١٦٧,٤٦١		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٧,١٢٢,٥٣٠	١٨,١٩٧,٥٣٨		(الخصائر المتركمة)
٥,١٠٣,٩٣٣	٤,٩٣٨,٣٩٨		الربح للفترة
٢٢,٢٢٦,٤٦٣	٢٣,١٣٥,٩٣٦		صافي حقوق المساهمين
٣٩,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٠١٨,٣٣٢		حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٨٤٨,٧١٢	٣,٥٠٧,٥٠٤	١,٣٠٣,١١١	١,١٠١,٤٢٤	الإيرادات
٢,٦٣٩,٣٩٧	٢,٢٢٥,٤٥٩	٩٩٧,١٩٢	٦٢٦,١٨٥	ينزل: تكلفة الإيرادات
١,٢٠٩,٣١٥	١,٢٨٢,٠٤٥	٣٠٥,٩١٩	٤٧٥,٢٣٩	مجموع الربح
(١,٠٤٠,٨٦٧)	(١,٠٠٦,٧٣٧)	(٣٨١,٣٥١)	(٣٢٨,٩١١)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٤٤١,٧٣٠)	-	-	-	١٠ خسارة عقود ملغاة لمشاريع قيد الانجاز
(٣٥,٩٦٥)	(٣٦,٣٣٨)	(١٢,٦٦١)	(١٢,٥٥٦)	مصاريف تسويق
(٤٧٣,٦٢٤)	(٣٧٢,٧٤٨)	(١٥٢,٠٥٩)	(١٢٥,٥٩١)	تكاليف الإقراض
٦١٩,٠٤٥	٨١٩,١٤٧	٢٩٤,١٥٠	٢٨٣,٠٠٤	٨ صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
٤٦٧,٩٨٧	-	٤٦٧,٩٨٧	-	٨ ارباح بيع جزء من الاستثمار في شركة حليفة
١٤٩	(٤٦٢)	(١٠٤)	(١٤١)	(خسائر) ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
١٦٤,٨٩٦	٤٠٠,٦٥٢	١٨٤,٩٤٥	(٢٩,٤٤٦)	١٤ إيرادات أخرى - بالصافي
٤٦٩,٢٠٦	١,٠٨٥,٥٥٩	٧٠٦,٨٢٦	٢٦١,٥٩٨	الربح / للفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة - قائمة (هـ)
(٣١,٨٣٧)	(٨٤,٩٠٣)	(٦,٢٧٠)	٥,٥٨٦	١٦/ب ينزل: ضريبة الدخل للفترة
٤٣٧,٣٦٩	١,٠٠٠,٦٥٦	٧٠٠,٥٥٦	٢٦٧,١٨٤	الربح / للفترة من العمليات المستمرة
(٧٤٨,٥٦٩)	-	-	-	٢٣ صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
(٣١١,٢٠٠)	١,٠٠٠,٦٥٦	٧٠٠,٥٥٦	٢٦٧,١٨٤	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
٢٤٤,٩٨١	١,١٦٧,٤٦١	٦٩٥,٠٢٥	٣٠٢,٥٧٤	يعود الى:
(٥٥٦,١٨١)	(١٦٦,٨٠٥)	٥,٥٣١	(٣٥,٣٩٠)	حصة مساهمي الشركة
(٣١١,٢٠٠)	١,٠٠٠,٦٥٦	٧٠٠,٥٥٦	٢٦٧,١٨٤	حصة حقوق غير المسيطرين
				المجموع
-/٠٥	-/٠٦	-/٠٤	-/٠١٧	١٩ حصة السهم من الربح للفترة من العمليات المستمرة و العائدة لمساهمي الشركة
-/٠١٤	-/٠٦	-/٠٤	-/٠١٧	١٩ حصة السهم من الربح للفترة من العمليات المستمرة و غير المستمرة و العائدة لمساهمي الشركة

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
(٣١١,٢٠٠)	١,٠٠٠,٦٥٦	٧٠٠,٥٥٦	٢٦٧,١٨٤
الربح / (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
<u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة			
(٣٢,٢٨٩)	(٦٦,١٩٩)	(١٤,٩٢٤)	(١٥,١٨٥)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
(٣٤٣,٤٨٩)	٩٣٤,٤٥٧	٦٨٥,٦٣٢	٢٥١,٩٩٩
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)			
<u>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:</u>			
٢١٣,٠١٥	١,١٠١,٢٦٢	٦٨٠,٢٥١	٢٨٧,٣٨٩
مساهمي الشركة			
(٥٥٦,٥٠٤)	(١٦٦,٨٠٥)	٥,٣٨١	(٣٥,٣٩٠)
حقوق غير المسيطرين			
(٣٤٣,٤٨٩)	٩٣٤,٤٥٧	٦٨٥,٦٣٢	٢٥١,٩٩٩
المجموع			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المؤجلة

الملاحق الدولية للنفط والنفط	
(شركة مساهمة عامة محدودة)	
المجلة - المصلحة الأردنية الهامشية	

[illegible]

يُحْتَظَرُ التَّصَرُّفُ بِمَعْلُومَاتٍ رَاصِدَةٍ خَطِيئَةٍ تَقْبِيحِ الْمَوْجُودَاتِ الْمَالِيَةِ بِالْقِيَمَةِ الْعَادَةِ السَّالِفِ وَفَتْحاً لِنَهْجِيَّاتِ هَيْئَةِ الْأَوْرَاقِ الْمَالِيَّةِ.

إن الأبحاث المكثفة من (١) إلى (٣٦) تشتمل جزئاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المعجزة ونقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

الملاحة الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التذفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

ايضاح		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
		٢٠١٧	٢٠١٨
		دينر	دينر
		٤٦٩,٢٠٦	١,٠٨٥,٥٥٩
		١٠٤,٣٢١	٨٠,٤٣٣
		-	(٣٧٢,٠٠٠)
١٨		(٤٦٧,٩٨٧)	-
		-	١٧,٦٩١
٨		(٦١٩,٠٤٥)	(٨١٩,١٤٧)
		١٤٩	٤٦٢
		٤٧٣,٦٢٤	٣٧٢,٧٤٨
		(٣٩,٧٣٢)	٣١٥,٧٤٦
		(١٧٤,٩١٧)	١٥٦,١٨٧
		٢٣٥,٩٩٦	٩٣,٣٥٤
		(١٢,٩٤٩)	٣٢,٣٥٢
		(١,٠٠٠,٨٠٤)	(٢,٥٩٩)
		١٤٩,٢١٧	(١٧٨,٣٤٥)
		(٣٠٢,٤٠٥)	٧٣,٨٤١
		(١,٤٥٥,٥٤٤)	٥٠٠,٥٣٦
		(٣١,٤٠٦)	(١٠٤,٥٨٢)
	١/١٦	(١,١٧٧,٠٠٠)	٤٣٥,٩٤٥
		-	-
		٣١٣,٢٤٦	-
		١,١١٠,٣٥١	-
		٣,٥١٨,١٣٥	-
		٨١٠,٥٥٠	١,٠٣٠,٠٩٥
		٢١٠,٣٥٥	-
		١,٥١٤	٧٩,٨٣٦
		٥,٩٦٤,١٠١	١,١٠٩,٩٣١
		(٤٧٣,٦٢٤)	(٣٧٢,٧٤٨)
		(٣٧٧,٥٠٨)	١١٩,٣٦٠
		(١,٧٥٠,٢٦٠)	٥٢,٤٠٠
		(٥٤٠,٨٢٦)	(١١٦,١٢٤)
		(١,٦٨١,٧١٦)	(١,٤٢٣,٢٨٦)
		-	١٣٧,٠٠٠
		(٤,٨٢٣,٩٣٤)	(١,٦٠٣,٣٩٨)
		(٣٦,٨٣٣)	(٥٧,٥١٣)
		١٥٦,٧٢٣	٢٧٨,٤٦٣
		(٢,٠٤٥)	-
	٢٣	١١٧,٨٥٥	٢٢٠,٩٥٠
	٤	-	-
		-	-
		١٣,٠٣٨	-
		٨٥,١٨٤	-
		٢٤,٣٩٨	-
		(٥١٥,٠٠٠)	(١,٤٢٢,٥٤٧)
		-	١,٤٢٢,٥٤٧
		(٢,٩٩٩,٩٣٠)	-
		٤٤١,٧٣٠	(٣,٩٦٧)
		-	٣,٩٦٧
		(٤٠٠,٨٢٣)	-
		٧,١٠٩,٢٧٩	-
		-	١٥٠,٠٠٠
		-	(٣٨٨,٠٠٠)
		-	٣٣٦,٨٥٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

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

١ - معلومات عامة

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

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

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

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

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

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٨ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

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

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ . كما ان نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

- ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي :

أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦

تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

- تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم"

تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين"
- تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨ .

• تفسير رقم (٢٢) – لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية – المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:

يوضح هذا التفسير انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق باصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف باصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .

• تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) – تحويلات الاستثمارات العقارية: توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ او التطوير الى او من بند الاستثمارات العقارية .

• المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء: صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

• **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"**

تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

• **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات"**
تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

ب- تعديلات أثرت على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :

• **تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية:**

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

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 متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة. تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة، إلا أنه لا ينطبق على أدوات الملكية.

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). و نظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة، علماً أنه سيتم إعادة احتساب الأثر بشكل دقيق خلال العام.

في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدنية للموجودات المالية عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية أنها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي بها.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية . يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ان يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج اعمال المنشأة لادارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للاصل المالي .

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لسنة ٢٠١٤ .

ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة المالكة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة المالكة والشركات التابعة لها .
- يتم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات وتقدير محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة المالكة.
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة المالكة في الشركات التابعة .
- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
	دينار	%			
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٤ أيلول ٢٠٠٥
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آذار ٢٠٠٥
شركة افاق للتوريد والتخزين	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد وتخزين	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ شباط ٢٠٠٨
شركة عمان للنقل النهري والتزويد	١,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آب ٢٠٠٨
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٥	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٥ أيلول ٢٠١٠
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	أول أيلول ١٩٩٢
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٦٦٠,٠٠٠	٦٩,٩٩	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧
شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦
شركة مدائن عبود للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ نيسان ٢٠١٣

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

تم بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٧ الموافقة على بيع حصة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) في شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) والبالغة ٥٠٠ الف حصة وذلك مقابل ٥٠٠ الف دينار لشركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية (شركة تابعة) علماً بأن اجراءات الانسحاب ونقل الحصص قد وثقت لدى وزارة الصناعة والتجارة في ٢١ شباط ٢٠١٨.

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية****	٢٢,٥	المملكة الأردنية الهاشمية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٢٥	المملكة الأردنية الهاشمية
نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة العقبة لبناء السفن***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	*	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للاستثمار**	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري****	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

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

** تم تأسيس شركة حقل العقبة واحد للاستثمار من قبل مجموعة من الشركاء في شركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة) والتي سوف يكون لها تأثير فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة).

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

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

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

معلومات القطاعات

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

٣ - استخدام التقديرات

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

تعتقد ادارة الشركة بان التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وان التقديرات المحاسبية المستخدمة متفقة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٧ باستثناء التقديرات المتبعة لاحتساب اثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالادوات المالية حيث يتم احتساب التدني الائتماني المتوقع بموجب منهجية مبسطة.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣٩,٢٦٣	٦٥,٠٣٧
٢٣٩,٢٠٠	١٥٥,٩١٣
٢٧٨,٤٦٣	٢٢٠,٩٥٠

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١,١٠٤,١٥٩	٩٥٤,٢٠٠	ذمم مدينة تجارية *
٢١,٣١١	١٥,٠٨٣	ذمم موظفين
(٢٥١,١٦١)	(٢٥١,١٦١)	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها **
٨٧٤,٣٠٩	٧١٨,١٢٢	

* تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزام . وتقوم الشركة ببناء مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال الفترة/ السنة . هذا وتبلغ قيمة الذمم مستحقة السداد والتي يوجد بها تدني كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مبلغ ٢٥١,١٦١ دينار .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٥١,١٦١	٢٥١,١٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥١,١٦١	٢٥١,١٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - ذمم مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم

يمثل هذا البند ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها حوالي ٩ مليون دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ شاملاً مبلغ حوالي ٣,١ مليون تم قيده كإيرادات مؤقتة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤، علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسملة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٣٠٠ ألف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، هذا وقد صدر قرار هيئة التحكيم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٨ بمبلغ أقل من المطالب به وقد تم استئناف قرار التحكيم الخاص بأحد البنود بتاريخ ١٦ تشرين الأول ٢٠١٨ وتعتمد الادارة والمستشار القانوني للشركة إن احتمالية ابطال القرار قوية.

٧ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع في مدينتي الزرقاء وأبو نصير كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٩١٠,١٨٣	٥١٩,٩٧٤	الرصيد في بداية السنة
(٣٩٠,٢٠٩)	-	يطرح : كلفة الشقق المباعة
٥١٩,٩٧٤	٥١٩,٩٧٤	الرصيد في نهاية السنة

- إن سعر البيع للوحدات السكنية المعدة للبيع لا يقل عن القيمة الدفترية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

٨ - الاستثمار في الشركات الحليفة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٣,٠٦٠,١٤٩	١٢,٦١٨,٥٩٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٨١١,٥٥١)	(٥٩٢,٨٢٩)	توزيعات أرباح نقدية
١٦,٦٦٧	-	زيادة رأس المال
(٦٤٠,٧٩٩)	(٤٣٧,٢٦٦)	استبعاد استثمار في شركة حليفة **
١٥,٣١٤	-	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	٣٨٨,٠٠٠	الاستحواذ على حساب استثمار في شركة حليفة ***
-	(١٧,٦٩١)	اطفاء استثمار في شركة حليفة
٩٧٨,٨١٠	٨١٩,١٤٧	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة *
١٢,٦١٨,٥٩٠	١٢,٧٧٧,٩٥١	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* تم احتساب صافي حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ استنادا الى المعلومات المالية المعدة من قبل ادارات تلك الشركات.

** تم خلال النصف الاول من العام ٢٠١٨ بيع شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) لجزء من اسهمها المملوكة في شركة الخطوط البحرية الوطنية (شركة حليفة) لاطراف ذات علاقة، هذا وقد تم بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٧ الموافقة على بيع حصة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) في شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) وبالقيمة ٥٠٠ الف حصة وذلك مقابل ٥٠٠ الف دينار لشركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية (شركة تابعة) علما بأن اجراءات الانسحاب ونقل الحصص قد وثقت لدى وزارة الصناعة والتجارة في ٢١ شباط ٢٠١٨ ، علما انه تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٧ بيع شركة افاق للتوريد والتخزين (شركة تابعة) ٥٠% من استثمارها في شركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة) وذلك لدخول شريك استراتيجي في الشركة بنسبة ٥٥% من حصص الشركاء القدامى وجاري العمل على نقل باقي الاستثمار في شركة العقبة لتخزين الكيماويات لشركة حقل العقبة واحد للاستثمار (شركة حليفة).

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

- تأسست شركة حقل العقبة واحد للاستثمار من قبل مجموعة من الشركاء في شركة العقبة لتخزين الكيماويات والتي سوف يكون لها تأثيرا فعالا على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لشركة العقبة لتخزين الكيماويات.

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي
فيما يلي الحركة الحاصلة على الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	الكلفة
٩,٤٥٩,٤٧٧	٣,٥٩٩,٦٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥,٨٥٩,٧٨١)	-	اثر استبعاد شركة تابعة (ايضاح ٢٣)
٣,٥٩٩,٦٩٦	٣,٥٩٩,٦٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٧٤٧,٢٦٣	٦٧٥,٨٠٩	الإستهلاك المتراكم
(١٤٣,٤٥٣)	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧١,٩٩٤	٥٤,٠٢٠	اثر استبعاد شركة تابعة (ايضاح ٢٣)
٦٧٥,٨٠٩	٧٢٩,٨٢٩	إستهلاك الفترة / السنة
٢,٩٢٣,٨٩٢	٢,٨٦٩,٨٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
٣,٢٧٦,٩٨١	١,٩٠١,٧٠٤	يضاف: أراضي
(١,٣٧٥,٢٧٧)	-	الرصيد في بداية السنة
١,٩٠١,٧٠٤	١,٩٠١,٧٠٤	اثر استبعاد شركة تابعة (ايضاح ٢٣)
٤,٨٢٥,٥٩٦	٤,٧٧١,٥٧١	الرصيد في نهاية السنة

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ٥/٧ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك لقاء الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة (ايضاح ١٥).

١٠ - مشاريع قيد الإنجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤	مشروع مدينة الشروق *
١,٨٧٩,٧١٠	١,٨٨٣,٦٧٧	مشروع البحر الميت *
٢,٣٦٩,٩١٤	٢,٣٧٣,٨٨١	

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٣٧٣,٨٨١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

وفقاً لدائرة الأراضي والمساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر أساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع البحر الميت لهذه المشاريع قيد الإنجاز متضمنة قيمة الأراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨.

١١ - دفعات على حساب اقتناء اراضي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣,١٤٦,٨١٧	٣,١٤٦,٨١٧
٣,١٤٦,٨١٧	٣,١٤٦,٨١٧

دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *

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

١٢ - دفعات على حساب اقتناء استثمارات في شركات

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣٦,٧٥٦	-
٦٩٢,١٠٠	٦١٢,٧٣٢
٧٢٨,٨٥٦	٦١٢,٧٣٢

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 اضافية 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 .

١٤ - ايرادات اخرى - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
-	٣٧٢,٠٠٠
-	١٧,٨٠٩
١٧٤,٣٠٥	-
(٩,٤٠٩)	١٠,٨٤٣
١٦٤,٨٩٦	٤٠٠,٦٥٢

ارباح نقل تعاقدات - ايضاح (١٧)

ارباح بيع اسهم

ايرادات اشراف

اخرى - بالصافي

١٥- القروض

إن تفاصيل القروض كما في تاريخ التقييم المالية الموحدة على النحو التالي

٢٠١٧				٢٠١٨				٢٠١٩				٢٠٢٠				٢٠٢١				٢٠٢٢				٢٠٢٣				٢٠٢٤				٢٠٢٥				٢٠٢٦				٢٠٢٧				٢٠٢٨				٢٠٢٩				٢٠٣٠																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق		لاكثر من عام		أقساط مستحق	

١٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٦١,٧٦٢	٧١,٥٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٢,٢٠١	٨٤,٩٠٣	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
(٣٢,٤٠٦)	(١٠٤,٥٨٢)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٧١,٥٥٧	٥١,٨٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣١,٨٣٧	٨٤,٩٠٣	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٣١,٨٣٧	٨٤,٩٠٣	الرصيد في نهاية الفترة

ج - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ - العقبة :

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٣، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٤ ولغاية العام ٢٠١٧ فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا لادارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

ب - عمان:

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٧ ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا لادارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة.

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢٠١٧	٢٠١٢
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٧	٢٠١١
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٧	٢٠١٤ عدا ٢٠١٣
شركة فرح الدولية للنقل والتجارة	٢٠١٧	٢٠٠٩
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٧	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٧	٢٠١٥
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٥
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٤
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٤

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

١٧ - اطراف ذات العلاقة

١ - المطلوب من الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ ايلول ٢٠١٨	٣١ كانون الاول ٢٠١٧
دينار	دينار			
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٤٥٤,٥٧٢	٢٥٩,١٧٤
شركة المهابا للتطوير العقاري	شركة حليفة	تمويل	٧٨٣,٧٧٨	٧٥٩,١٩٧
شركة زهرة الاردن للتخليص	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	-	٢٨,٣٦٠
شركة عرموش للاستثمارات السياحية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	١٢,٨٧٣	٤١,٧٣٤
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٦٦٧,٤٤١	٦٦٨,١١٦
شركة النهضة للخدمات التجارية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٥,٣٨٠	٥,٣٨٠
شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٣,١٥٠	-
شركة الارز للوكالات البحرية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٤,١٢٠	-
شركة ايام عمان	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٤,٧٣٥
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٥١,٢٠٧	٣٠,٠٢٩
المجموع			١,٩٩٣,٣٢١	١,٧٩٦,٧٢٥

- بلغت اذم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,٧٠٤,٠٦٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ ، والتي تمثل دفعات لاطراف ذات علاقة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بسدادها أو رسلتها كلياً أو جزئياً ولا داع لرصد مخصص لتغطيتها .

٢- المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ ايلول ٢٠١٨	٣١ كانون الاول ٢٠١٧
دينار	دينار			
جاري المساهم - أحمد حلمي عرموش	مساهم	تمويل	١,٨٩٤,٣٩٤	٢٧٤,٠٨٥
شركة الاكاديميه الاردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	٤,٠٩٢	١,٣٨٦
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٣٩٢,٢٣٦	٣٥٣,٩٧٩
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٢٩٩,٠٩٤	٣٠٠,٠٤٨
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٧,٦٩٠	٣,٦٦٧
شركة المدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	١٠٥,٥١٧
شركة الارز للوكالات البحرية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٦٦٤,٨٥١
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	شركة حليفة	تمويل	٢٠٠,٠٩١	٢٠١,٥٦٨
شركة الاردن دبي للاملاك	شركة حليفة	تمويل	٥٠٢,٠٠٠	٥٣٢,٠٠٠
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	١٠١,٨٧٨	٣٩,٩٩٨
شركة بترا	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٥١,٧٧٨	٧٠,٩٢٤
نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	تمويل	٢٢,٦٢٨	١٦,٤٣١
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٢٨,٧٦٩	٥٥,٩٥٧
المجموع			١,٦١٠,٢٥٦	٢,٩٨٤,٦٥٠

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

- بلغت إيرادات النقل من شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية (شركة شقيقة) ١٨٣,٤٨٦ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (١٠٥,٠٦٧ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧).

- بلغت إيرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية (شركة حليفة) ٤٥,٠٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (١٢,١٩٦ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧).

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

- تم بموجب اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠١٨ الموافقة على دخول شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) كشريك في شركة ايام عمان للتطوير العقاري (شركة حليفة) بنسبة ٤٠% مقابل نقل تعهدات شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) الى شركة ايام عمان للتطوير العقاري (شركة حليفة) على ان تقوم شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) بدفع مبلغ ١٥٠ الف دينار لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) كنموذج لهم عن التنازل بالتعهدات بحيث بلغت القيمة العادلة للمشاريع ٣٨٨ الف دينار . (اوضح (١٤)

- قامت شركة افاق للتوريد والتخزين (شركة تابعة) خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٧ بيع ٥٠% من استثمارها في شركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة) وذلك لدخول شريك استراتيجي في الشركة بنسبة ٥٥% من حصص الشركاء القدامى .

- تم تأسيس شركة حقل العقبة واحد للاستثمار من قبل مجموعة من الشركاء في شركة العقبة لتخزين الكيماويات والتي سوف يكون لها تأثيرا فعالا على التفرات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة العقبة لتخزين الكيماويات .

- تم بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٧ الموافقة على بيع حصة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) في شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) والبالغة ٥٠٠ الف حصة وذلك مقابل ٥٠٠ الف دينار لشركة التفتيات البناء والخدمات العقارية (شركة تابعة) علما بان اجراءات الانسحاب ونقل الحصص قد تمت لدى وزارة الصناعة والتجارة في ٢١ شباط ٢٠١٨ .

رواتب ومذايق الادارة العليا التنفيذية

بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ٩٠,٣٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (٧٦,٩٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧).

١٨ - رأس المال المصرح به و المدفوع وخصم الإصدار
بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار
كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧.

١٩ - حصة السهم من الربح للفترة والعائدة لمساهمي الشركة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٢٣,٧٦٤	١,١٦٧,٤٦١	٦٩٥,٠٢٥	٢٦٧,١٨٤
سهم	سهم	سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.٥	-/٠.٦	-/٠.٤	-/٠.١٧

من العمليات المستمرة
الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة
(ب)

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي
الشركة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٤,٩٨١	١,١٦٧,٤٦١	٦٩٥,٠٢٥	٢٦٧,١٨٤
سهم	سهم	سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.١٤	-/٠.٦	-/٠.٤	-/٠.١٧

من العمليات المستمرة وغير المستمرة
الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة
(ب)

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي
الشركة

٢٠ - التوزيع القطاعي

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول						
٢٠١٧	٢٠١٨	النقل	خدمي	عقارات وإنشاءات عقارية	إستثماري ومشاريع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٨٤٨,٧١٢	٣,٥٠٧,٥٠٤	١٨٣,٤٨٦	٢,١٢٤,٠٨٤	٥٩٣,٥٨٨	٦٠٦,٣٤٦	اجمالي الايرادات
(٢,٦٣٩,٣٩٧)	(٢,٢٢٥,٤٥٩)	(٧٤,٢٨٩)	(١,٦٥٢,٣٩٢)	(٣٩٩,٨٦٢)	(٩٨,٩١٦)	ينزل : تكلفة الإيرادات
١,٢٠٩,٣١٥	١,٢٨٢,٠٤٥	١٠٩,١٩٧	٤٧١,٦٩٢	١٩٣,٧٢٦	٥٠٧,٤٣٠	مجمول الربح
(١,٠٤٠,٨٦٧)	(١,٠٠٦,٧٣٧)	(٥٣,٤٦٨)	(٣٩٧,٢٠٦)	(٢٤٢,٤٤٣)	(٣١٣,٦٢٠)	ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :
(٣٥,٩٦٥)	(٣٦,٣٢٨)	-	-	(٣٦,٣٢٨)	-	مصاريف إدارية وعمومية
١٣٢,٤٨٣	٢٣٨,٩٧٠	٥٥,٧٢٩	٧٤,٤٨٦	(٨٥,٠٥٥)	١٩٣,٨١٠	مصاريف تسويق
٨١٠,٣٤٧	١,٢١٩,٣٣٧	-	١٥٠,٢٨٥	(١٥٢,٣١٠)	١,٢٢١,٣٦٢	الربح من العمليات
(٤٧٣,٦٢٤)	(٣٧٢,٧٤٨)	(١٣,٢٣٩)	-	(١٦٦,٦٨١)	(١٩٢,٨٢٨)	ارباح الإستثمار وأخرى
٤٦٩,٢٠٦	١,٠٨٥,٥٥٩	٤٢,٤٩٠	٢٢٤,٧٧١	(٤٠٤,٠٤٦)	١,٢٢٢,٣٤٤	تكاليف الإقتراض
(٣١,٨٣٧)	(٨٤,٩٠٣)	(١٦,٨٠٠)	(١٣,٢٧٦)	-	(٥٤,٨٢٧)	الربح للفترة قبل الضريبة
٤٣٧,٣٦٩	١,٠٠٠,٦٥٦	٢٥,٦٩٠	٢١١,٤٩٥	(٤٠٤,٠٤٦)	١,١٦٧,٥١٧	ينزل : ضريبة الدخل للفترة ولل سنوات السابقة
(٧٤٨,٥٦٩)	-	-	-	-	-	الربح للفترة من العمليات المستمرة
(٣١١,٢٠٠)	١,٠٠٠,٦٥٦	٢٥,٦٩٠	٢١١,٤٩٥	(٤٠٤,٠٤٦)	١,١٦٧,٥١٧	صافي (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة
						الربح / (الخسارة) للفترة

٣١ كانون الأول						
٢٠١٧	٢٠١٨					
دينار	دينار					
٣٩,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٠١٨,٣٣٢	٩٩٩,١١٩	٢,٤١١,٧٠١	٢٢,٧٨٩,٠٩٠	١٢,٨١٨,٤٢٢	موجودات القطاع
٣٩,٢٣٨,١٤٥	٣٩,٠١٨,٣٣٢	٩٩٩,١١٩	٢,٤١١,٧٠١	٢٢,٧٨٩,٠٩٠	١٢,٨١٨,٤٢٢	
١٧,٠١١,٦٨٢	١٥,٨٨٢,٣٩٦	١,٣٩٠,١٥٠	٣٨٨,٣٤٣	١١,٠٧٣,١٩٨	٣,٠٣٠,٧٠٥	مطلوبات القطاع
١٧,٠١١,٦٨٢	١٥,٨٨٢,٣٩٦	١,٣٩٠,١٥٠	٣٨٨,٣٤٣	١١,٠٧٣,١٩٨	٣,٠٣٠,٧٠٥	

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

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

المنطقة الجغرافية				إسم الشركة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧	الإيرادات	المصاريف	الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	المطلوبات
-	-	-	-	دينار
السودان	٢٩٠,٧٦٨			
المنطقة الجغرافية				إسم الشركة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧	الإيرادات	المصاريف	الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	المطلوبات
-	-	-	-	دينار
السودان	٢٩٠,٧٦٨			

شركة ماسة السودان

٢١ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ ايلول ٢٠١٨	٣١ كانون الاول ٢٠١٧				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات	١٠,٤٠٤	١٠,٨٦٦	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١٠,٤٠٤	١٠,٨٦٦				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٢٩٠,٠٢٠	٣٥٦,٢١٩	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٣٢٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لإداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦١٢,٠٢٠	٦٧٨,٢١٩				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٢٢,٤٢٤	٦٨٩,٠٨٥				

لم تكن هنالك أي تحولات بين المستوى الاول والمستوى الثاني للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ والعام ٢٠١٧.

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

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في التوائم المالية الموحدة المرحلية الموزعة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

	٣٠ ايلول ٢٠١٨		٣١ كانون الاول ٢٠١٧		مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات العقارية	٤,٧٧١,٥٧١	٥,٧٣٠,٤٠٤	٤,٨٢٥,٥٩٦	٥,٧٣٠,٤٠٤	المستوى الثاني (بموجب مقدرين عقاريين)
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٤,٧٧١,٥٧١	٥,٧٣٠,٤٠٤	٤,٨٢٥,٥٩٦	٥,٧٣٠,٤٠٤	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	٣,٧٤٤,١٧٧	٣,٨٢٨,٧٨٢	٥,٠٣٠,٤٦٣	٥,٢١٥,٠٨٧	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة	٣,٧٤٤,١٧٧	٣,٨٢٨,٧٨٢	٥,٠٣٠,٤٦٣	٥,٢١٥,٠٨٧	

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

٢٢ - القضايا المقامة ضد الشركة

- وفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة المالكة ، فإنه لا توجد قضايا مقامة ضد الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ، و برأي الادارة والمستشار القانوني للشركة المالكة فإنه لا داعي لقيد اي مخصصات كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، فيما يتعلق بالشركات التابعة و برأي الادارة والمستشارين القانونيين لتلك الشركات فإن مخصص القضايا والوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى كاف لمواجهة الالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- قامت الشركة التابعة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري برفع قضية تحكيم على المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري - مشروع سكن كريم لعيش كريم وتم تعيين محكمين لمتابعة إجراءات التحكيم ، هذا وقد صدر قرار هيئة التحكيم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٨ بمبلغ اقل من المطالب به وقد تم استئناف قرار التحكيم الخاص باحد البنود بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠١٨ وتعتقد الادارة والمستشار القانوني للشركة إن احتمالية ابطال القرار قوية.

٢٣ - فقدان السيطرة على شركة تابعة والعمليات غير المستمرة

بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين الثاني لشركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري للعام ٢٠١٧ والمنعقد بتاريخ ٥ شباط ٢٠١٧ تمت الموافقة على ابرام اتفاقية مع شركة تطوير العقبة تتضمن قيام شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري بالتنازل عن وبيع كامل اسهمها في شركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها لشركة تطوير العقبة.

تم بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٧ توقيع اتفاقية بين شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري وشركة تطوير العقبة المساهمة الخاصة المحدودة تم بموجبها تنازل شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري عن كامل اسهمها في شركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها لصالح شركة تطوير العقبة ونتج عن هذه العملية خسارة بحوالي ٧٤٩ الف دينار تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة للعام ٢٠١٧ وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها عن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة.

فيما يلي اهم المعلومات المالية كما في اول كانون الثاني ٢٠١٧ لشركة العقبة لتطوير الاسواق واستثمارها :

اول كانون الثاني ٢٠١٧			
دينار			
٢,٠٤٥		الموجودات	
٢٤,٣٩٨		نقد في الصندوق ولدى البنك - قائمة (د)	
٨٥,١٨٤		المطلوب من اطراف ذات علاقة	
٧,٠٩١,٦٠٥		ارصدة مدينة اخرى	
١٣,٠٢٧		استثمار عقاري - بالصافي	
٧,٢١٦,٢٥٩		ممتلكات ومعدات - بالصافي	
		مجموع الموجودات	
		المطلوبات	
٢,٩٩٩,٩٣٠		اقساط قروض	
٥١٥,٠٠٠		المطلوب لاطراف ذات علاقة	
٣٨٠,٢٤٣		ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	
٣,٨٩٥,١٧٣		مجموع المطلوبات	
		حقوق الشركاء	
٤,٧٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع	
(١,٣٧٨,٩١٤)		(الخسائر المتراكمة)	
٣,٣٢١,٠٨٦		صافي حقوق الشركاء	
٧,٢١٦,٢٥٩		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء	

٢٤ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات.

وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للشركة بمقارنة ارصدة النقد والبنوك والذمم المدينة باستثناء ذمة سكن كريم لعيش كريم كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨		
دينار	دينار		
٢٧٨,٤٦٣	٢٢٠,٩٥٠	نقد وارصدة لدى البنوك	
٤٥١,٥٩١	٣١٦,٢٦٧	شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام	
٨٧٤,٣٠٩	٧١٨,١٢٢	ذمم مدينة - بالصافي	
١٠,٨٦٦	١٠,٤٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
١,٧٩٦,٧٢٥	١,٩٩٣,٣٢١	المطلوب من اطراف ذات علاقة	
٣,٤١١,٩٥٤	٣,٢٥٩,٠٦٤	المجموع	
(١٣,٧٧٦,٦٥٩)	(١١,٤٣٣,٨٤٧)	المطلوبات المتداولة	
(١٠,٣٦٤,٧٠٥)	(٨,١٧٤,٧٨٣)	(العجز) في رأس المال العامل	

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٤,٠٠٧,٦٦١	١٣,٨٢٥,٠١٩	الموجودات المتداولة
(١٣,٧٧٦,٦٥٩)	(١١,٤٣٣,٨٤٧)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
٢٣١,٠٠٢	٢,٣٩١,١٧٢	الوفر في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٢٥٦,٦١٠ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (٢,٩٨٤,٦٥٠) دينار كما في ٣١ كانون الاول (٢٠١٧).

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

٢٥ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
١,٢٩٠,٠٥٤	١,٠٧٠,٠٥٤	كفالات بنكية

٢٦ - اثر تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بتصحيح بعض الاخطاء المحاسبية عن طريق تعديل الارصدة الافتتاحية لبعض بنود الموجودات و حقوق الملكية كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٨ تمثل بشكل رئيسي بإعادة تصنيف حقوق غير المسيطرين وقيد مصاريف تخص سنوات سابقة وأخرى وقد تم تعديل الرصيد الافتتاحي للخسائر المتراكمة حيث أنه من غير العملي تعديل أرقام السنوات السابقة لعدم ماديته.

الجدول التالي يبين أثر تعديلات سنوات سابقة والتي تم قيدها وتعديلها كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ وذلك على النحو التالي :

كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٨			
الرصيد المعدل	الرصيد المعدل	الرصيد المعدل	
دينار	دينار	دينار	
٢,٨٣٦,٦٧٧	(٢٤,٩٨٤)	٢,٨٦١,٦٦٤	المطلوبات
			ارصدة دائنة اخرى
(١,٤٢١,٠٥٠)	(٢٦,٢٥٤)	(١,٣٩٤,٧٩٦)	حقوق الملكية
٥,١٠٥,٢٠٣	١,٢٧٠	٥,١٠٣,٩٣٣	الخسائر المتراكمة
			حقوق غير المسيطرين