

اشارتنا رقم: 2014/272/ب/ر/م ر
التاريخ 2014/10/30

الساده / بورصة عمان المحترمين

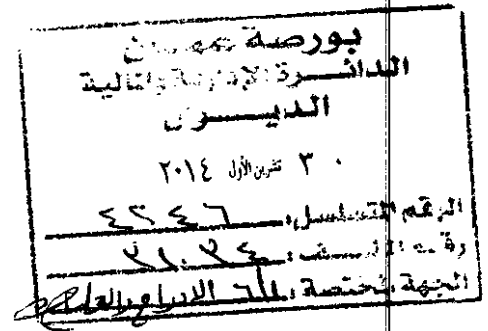
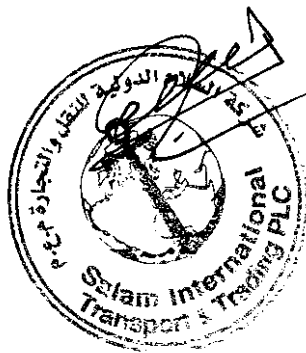
تحية طيبة وبعد ،

مرفق طيه البيانات الماليه لشركتنا عن الفتره كما في 2014/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد ابو حمور



ACC2014/231

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ١٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٨١٥٥٢

الى السادة 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 أيلول ٢٠١٤ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر 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 ، وكنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٣ والتي اصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٤ ، كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة والتي اصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠١٣ .

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين في الفقرتين (١ و ٢) ادناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . " تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاح (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، هنالك ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٥,٨٦١,٤٦٨ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لم تتمكن من التحقق منها ، كما لم تتمكن من التحقق من أرصدة الذمم الدائنة لمطوري المشروع المرتبطة بها والظاهرة ضمن الذمم الدائنة بمبلغ ١,٥٩٤,٧٨١ دينار ، كما اننا لم نتحقق من أي منها باتباع اجراءات مراجعة بديلة ، علماً بأنه قد تم رسملة مصاريف وفوائد مستحقة تقدر بحوالي ٢٩٤ الف دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لقاء قرض حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء الى التحكيم ضد المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة والمطالبات الاضافية، حيث تطالب الشركة بفروقات تقدر بحوالي ٣,١ مليون دينار بالإضافة الى المبلغ اعلاه ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر كما أفادتنا الإدارة .

٢ - كما يرد في الايضاحين (٢ و ٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها (شركة تابعة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً الى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لبعض الاستثمارات في الشركات الحليفة وبقيمة ٤,٥٢٢,٩٢٧ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من (خسائر) الاستثمار في تلك الشركات الحليفة والبالغة ٢٧,٧٢١ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ استناداً الى معلومات مالية مرحلية غير مراجعة أو مدققة، علماً بأن الشركة قد حصلت على قوائم مالية مرحلية مراجعة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وشركة ماسة العقبة لبناء السفن وشركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين كما بذلك التاريخ.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا وباستثناء أثر أي تعديلات كان من الممكن ان تطرأ فيما لو تمكنا من تحديد أثر ما يرد في الفقرتين (١ و ٢) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

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

١- كما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، هنالك مبالغ مجموعها ٢,٠٠٣,٤٨٩ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ تتمثل في مشاريع قيد الانجاز لم يتم استكمالها بعد ، بالإضافة الى دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات بمبلغ ١٥٠,٤٩٤ دينار كما بذلك التاريخ ، حيث يعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

٢- كما يرد في الايضاح (١٥/١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، بلغت الذمم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,٦٨٧,١٤٨ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، والتي تمثل دفعات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بسدادها أو رسملتها كلياً أو جزئياً ، هذا وبرأي الادارة انه لا داع لرصد مخصص لقاء هذه الذمم المدينة.

٣- كما يرد في الايضاح (٢٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، هنالك كفالة بنكية مصدرة من بنك محلي لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة بمبلغ ١٠ مليون دينار لقاء حسن تنفيذ عطاء النفط الخام رقم (٢٠١٣/ع/١٥) والموقع بين ائتلاف شركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) وشركة العرب للنقل البري من جهة ووزارة الطاقة والثروة المعدنية من جهة أخرى بموجب كتاب التبليغ رقم (٦٠٢١/٢/٢/٩) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٣ والمتضمن احالة نقل كمية مليون طن $\pm 50\%$ من النفط الخام من العراق الى المملكة الاردنية الهاشمية ابتداءً من ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٣ ولمدة عام واحد. بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٧٣٠٠/١/١/٢ بتاريخ ٢٣ تشرين الاول ٢٠١٤ الطلب من البنك مصدر الكفالة بتعديل قيمة الكفالة لتصبح ٢٥٠,٠٠٠ دينار وتمديد لها لمدة ستة اشهر ابتداءً من ٢٣ تشرين الاول ٢٠١٤ ، وقد أعلمتنا إدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة التزامات قانونية أو تعاقدية قد تؤدي لتسيل كفالة حسن تنفيذ العطاء القائمة مع الوزارة جراء هذا التوقف الناتج عن القوة القاهرة المؤقتة نظراً للظروف الحالية المعيقة لتنفيذ المشروع حتى تاريخه .

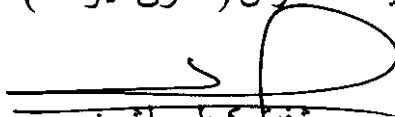
٤- كما يرد في الايضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بهدف تطوير هذه الاراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ يمثل دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء اراضي وفقاً 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 كما أفادتنا الإدارة.

فقرة توضيحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ولأغراض هيئة الأوراق المالية في المملكة الاردنية الهاشمية فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الاول ٢٠١٤


شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة) دينار	إيضاح	الموجودات
1,816,364	550,597	٤	الموجودات المتداولة :
1,697,384	717,647	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,090,310	2,173,919	١/١٥	ذمم مدينة - بالصافي
5,861,468	5,861,468	٦	المطلوب من اطراف ذات علاقة
2,945,236	2,151,762	٧	ذمة مدينة - مشروع سكن لعيش كريم
225,445	325,527		وحدات سكنية معدة للبيع
137,886	115,350		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام
503,574	481,316		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
1,762,236	1,713,837		المخزون - بالصافي
17,038,903	13,991,423		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
202,560	295,335		الموجودات غير المتداولة :
554,229	510,568		شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام
11,724,503	11,148,226	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
7,271,397	7,217,402	٩	استثمار في شركات حليفة
6,515,255	8,083,439	١٠	استثمارات عقارية - بالصافي
6,682,952	6,682,952	١١	مشاريع قيد الانجاز
150,494	150,494		دفعات على حساب اقتناء اراض
3,766,530	2,928,896		دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
36,867,920	37,017,312		ممتلكات ومعدات - بالصافي
53,906,823	51,008,735		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات متداولة :
3,087,090	2,480,174	١٢	بنوك دائنة
4,850,575	3,556,216		ذمم دائنة
3,668,942	4,012,586	ب/١٥	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
3,033,638	3,430,598	١٣	قروض قصيرة الأجل
148,161	366,004		شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
184,693	192,501	١/١٤	مخصص ضريبة الدخل
2,153,038	2,538,787		أرصدة دائنة أخرى
17,126,137	16,576,866		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
2,998,029	3,080,340	ب/١٥	جاري مساهم
9,118,734	8,268,170	١٣	قروض طويلة الأجل
12,116,763	11,348,510		مجموع المطلوبات غير المتداولة
29,242,900	27,925,376		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق مساهمي الشركة
15,000,000	15,000,000	١٦	رأس المال المدفوع
1,970,514	1,970,514	١٦	الإحتياطي الإجمالي
48,024	48,024		الإحتياطي الاختياري
(97,051)	(16,659)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
774,508	286,644		الأرباح المدورة
-	(1,071,702)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
17,696,995	16,216,821		صافي حقوق المساهمين
6,966,928	6,866,538		حقوق غير المسيطرين
24,663,923	23,083,359		صافي حقوق الملكية
53,906,823	51,008,735		صافي المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ب)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
١٠,٦٢٠,٧٤٤	٥,٨٣٢,٠٤٠	٣,١١١,٣٠٨	١,٤١٠,٢٧٦	١٧	الإيرادات
٨,٧٩٧,٦٩٨	٤,٧٧٠,٥٦٥	٢,٥٣١,٢٣١	١,٣٧٧,٢٣٧		ينزل: تكلفة الإيرادات
١,٨٢٣,٠٤٦	١,٠٦١,٤٧٥	٥٨٠,٠٧٧	٣٣,٠٣٩		مجموع الربح
١,٣٦٩,٤٧٢	١,٣٧٧,٠٠٣	٣٤٤,٩٤٥	٤٤٢,٤٠١		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
٣٧,٨٤٠	٧٩,٦٥٧	١٠,٥٢٤	٣٠,٨٩٥		مصاريف تسويق
٤١٥,٧٣٤	(٣٩٥,١٨٥)	٢٢٤,٦٠٨	(٤٤٠,٢٥٧)		(الخسارة) الربح من العمليات
(٥٠٢,٦٠٠)	(٧٠٩,٨٢١)	(١٧٥,٠٨١)	(٨٨,٨٤٤)		تكاليف الإقراض
(٢١٧,٤٥٣)	(١٧٩,٧٢٩)	(١٦١,١٧٨)	(١٠٢,٦١٥)	٨	صافي حصة الشركة من (خسائر) الشركات الحليفة
(٣٦٧)	٥١٧	(٧٣٣)	(٥,٠٢٧)		أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
٥٦,٨٤٥	١٨,٨٢٥	-	-		توزيعات ارباح نقدية لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٦٩,١٩٢)	(٥٤,٠٩٤)	(٧٠,٣١٥)	٥,٥٤٦		صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
(٣١٧,٠٣٣)	(١,٣١٩,٤٨٧)	(١٨٢,٦٩٩)	(٦٣١,١٩٧)		(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١١,٥٥٦)	(٦٧,٩٣٩)	(٦,٥٨٦)	(٥٦,٧٣١)	١٤	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
(٣٢٨,٥٨٩)	(١,٣٨٧,٤٢٦)	(١٨٩,٢٨٥)	(٦٨٧,٩٢٨)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
٥٥,٢٥١	(١,٠٧١,٧٠٢)	(٥٦,٩٧٧)	(٥٥٩,١٦٣)		يعود الى:
(٣٨٣,٨٤٠)	(٣١٥,٧٢٤)	(١٣٢,٣٠٨)	(١٢٨,٧٦٥)		حصة مساهمي الشركة
(٣٢٨,٥٨٩)	(١,٣٨٧,٤٢٦)	(١٨٩,٢٨٥)	(٦٨٧,٩٢٨)		حصة حقوق غير المسيطرين
					المجموع
-/٠٠٤	(-/٠٧)			١٨	حصة السهم من (الخسارة) / الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ج)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٣٢٨,٥٨٩)	(١,٣٨٧,٤٢٦)	(١٨٩,٢٨٥)	(٦٨٧,٩٢٨)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
				بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل المرحلية الموجزة
				بنود الدخل الشامل الأخر:
(٣٢,١١٥)	٧٩,٣٩٢	(٢٧,٩٣٠)	٧٤,٠٦٧	التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣٦٠,٧٠٤)	(١,٣٠٨,٠٣٤)	(٢١٧,٢١٥)	(٦١٣,٨٦١)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)
				إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:
٢٣,١٣٦	(٩٩٢,٣١٠)	(٨٤,٩٠٦)	(٤٨٥,٠٩٦)	مساهمي الشركة
(٣٨٣,٨٤٠)	(٣١٥,٧٢٤)	(١٣٢,٣٠٩)	(١٢٨,٧٦٥)	حقوق غير المسيطرين
(٣٦٠,٧٠٤)	(١,٣٠٨,٠٣٤)	(٢١٧,٢١٥)	(٦١٣,٨٦١)	المجموع

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

السلام الدولية للتقاليد والتقاليد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الطبعة - الملتقى الأردنية الهاشمية
في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة
(مراجعة غير ملزمة)

[illegible]

• يحظر التصرف ببلغ عادل وسيد احتياطي تنفيذ الموجودات المالية بالقيمة العادلة السالب وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً من هذه القوانين العنصرية الموحدة الموجزة وتقرأ معها وتُقرير للمراجعة المرفقة.

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(١,٣١٩,٤٨٧)	(٣١٧,٠٣٣)	
٢٧٠,٦٨٥	٤٨٧,٠٨٩	
٧٠٩,٨٢١	٥٠٢,٦٠٠	
١٧٩,٧٢٩	٢١٧,٤٥٣	٨
٣٩,٦٢٧	-	
(٥١٧)	٣٦٧	
(١٢٠,١٤٢)	٨٩٠,٤٧٦	
٩٧٩,٧٣٧	(١٤٤,٤٦٨)	
-	(٢٢٣,٤٦٢)	
(١٠٠,٠٨٢)	١٨٤,١٣٩	
٢٢,٢٥٨	(٣١,٦٥٤)	
١٧,٩٦٧	(١٧٣,٣٤١)	
(١,٤٥٧,٦٣٣)	٣٩٤,٠٠٥	
٢١٧,٨٤٣	(٢,٦٠٣,٩٥١)	
٣٨٥,٧٤٩	١٩٢,٧٥٢	
(٥٤,٣٠٣)	(١,٥١٥,٥٠٤)	
(٦٠,١٣١)	(١٦٥,٩٤٥)	١/١٤
(١١٤,٤٣٤)	(١,٦٨١,٤٤٩)	
٧٩٣,٤٧٤	٧٠٧,٩٢٢	
٢٢,٠٥٣	-	
١٢٣,٠٥٣	-	
٤٠٧,٥٩٠	(٥٦,٧٩٤)	
(١,٥٦٨,١٨٤)	(٨٠٧,٩١٨)	
-	(١٧,١٨٠)	
٥٢٧,٣٢٢	٣٠٣,٦١١	
٥٣,٩٩٥	-	
(٧٠٩,٨٢١)	(٥٠٢,٦٠٠)	
(٣٥٠,٥١٨)	(٣٧٢,٩٥٩)	
٩٢,٧٧٥	٨٧,٧٣٣	
٣٤٢,٣٤٦	(١,٥٣٣,٣٧١)	
(٦٠٦,٩١٦)	٢٠,٥٣٨	
(٤٥٣,٦٠٤)	٢,٩٧٤,٠٩٤	
١٠,١٣٤	٤٨٤,٩٩٢	
(٨٠٠,٨١٥)	٢,٠٣٣,٩٨٦	
(١,٢٦٥,٧٦٧)	(٢٠,٤٢٢)	
١,٨١٦,٣٦٤	١,١٧٧,٠٩٧	
٥٥٠,٥٩٧	١,١٥٦,٦٧٥	٤
١,٠٠٠,٠٤٧	-	
-	٤,٤١٦,٦١٣	

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

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

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ١٩٩٧ ، وسجلت لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٦) ، وبرأسمال قدره ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وتم زيادة رأس المال على مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٠ ليلبلغ رأسمال الشركة المدفوع الحالي ١٥ مليون دينار أردني موزع على ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

- 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 واصلاح السفن .
- اعمال التجارة والنقل البري ودخول العطاءات .
- أنشطة عقارية (شراء وبيع العقارات والاستثمارات العقارية الاخرى) .
- أنشطة خدمية و مطاعم سياحية وتزويد الفنادق بالاستراحات و الوحدات الغذائية .
- حق الشركة بكفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة .
- اعمال نقل النفط الخام .
- المساهمة في الشركات الاخرى .
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك .

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الاول ٢٠١٤ .

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 اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ . كما ان نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي :
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتتحقق 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 وتقديرات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة التابعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة المالكة.

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

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٨	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 فرح الدولية للنقل والتجارة	٥٠٠,٠٠٠	٦٩,٣	بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٨ 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	٥٠,٠٠٠	٨٧	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 العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٧.
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧.
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها *	٢,٩٣٩,١٧١	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آب ٢٠٠٦.
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٥٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ ايار ٢٠٠٦.
مدائن عبود للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	٥٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ نيسان ٢٠١٣.

* تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها والبالغ مجموع موجوداتها ٦,٢٥٩,٧٣٩ دينار ومجموع مطلوباتها ٣,٨٨٩,٩٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، ومصرفاتها ٩٠,٤٣٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لعدم توفرها.

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

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس فيها الشركة المالكة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي لا تسيطر الشركة المالكة عليها والتي تتراوح فيها نسبة الملكية فيها ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، ويتم تأسيسها من خلال اتفاقيات تعاقدية وتتطلب قراراتها المالية والتشغيلية موافقة بالإجماع .

يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الأولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية	٢٤,٣	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	٣٣,٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية

معلومات القطاعات

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

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

٣ - استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات مؤثرة في مبالغ الموجودات والالتزامات 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 واولقاتها . 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 ٢٠١٣.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
١٠٠,٥٢٥	٢٢٤,٥٠٧
١,٧١٥,٨٣٩	٣٢٦,٠٩٠
١,٨١٦,٣٦٤	٥٥٠,٥٩٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
المجموع

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
١,٧٣٢,٢٤٧	٨٩٨,٠١٣
(٢٠٣,٢٠٥)	(٢١١,٢٢٧)
١,٥٢٩,٠٤٢	٦٨٦,٧٨٦
١٦٨,٣٤٢	٣٠,٨٦١
١,٦٩٧,٣٨٤	٧١٧,٦٤٧

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

* 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 بالإلتزام . 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 ٢١١,٢٢٧ دينار، وفيما يلي قائمة الذمم المدينة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٥٢٩,٠٤٢	٦٢٢,٥٣٦	خلال سنة
٢٠٣,٢٠٥	٢٧٥,٤٧٧	أكثر من سنة
١,٧٣٢,٢٤٧	٨٩٨,٠١٣	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٠٩,١٥٦	٢٠٣,٢٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٤,٠٤٩	٨,٠٢٢	يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
٢٠٣,٢٠٥	٢١١,٢٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - ذمم مدينة - مشروع سكن عيش كريم

يمثل هذا البند ذمة مدينة مستحقة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم بمبلغ ٥,٨٦١,٤٦٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، علماً بأن الرصيد يشمل مصاريف وفوائد مستحقة تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار كما بذلك التاريخ لقاء قرض حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء الى التحكيم ضد المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة والمطالبات الإضافية، حيث تطالب الشركة بفروقات تقدر بحوالي ٣,١ مليون دينار بالإضافة الى المبلغ اعلاه ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٧ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

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 ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
٧,٧١٣,٠٧٦	١١,٧٢٤,٥٠٣	اثر تعديلات سنوات سابقة *
٤,٦٨١,٤٩٢	-	توزيعات أرباح نقدية
(٣٩٣,٣٣٢)	(٣٩٦,٥٤٨)	صافي حصة الشركة من (خسائر) الشركات
(٢٧٦,٧٣٣)	(١٧٩,٧٢٩)	الحليفة **
١١,٧٢٤,٥٠٣	١١,١٤٨,٢٢٦	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* تم خلال العام ٢٠١٣ تصحيح المعالجة المحاسبية لاستثمارها في شركة الخطوط البحرية الوطنية (شركة مساهمة عامة) لتظهر كاستثمار في شركات حليفة بموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) والمتعلق بالشركات الحليفة عوضاً عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كما في الاعوام السابقة وعليه تم تعديل الارصدة الافتتاحية للمعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بموجب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) والمتعلق بالسياسات المحاسبية وبالتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

** لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لبعض الاستثمارات في الشركات الحليفة وبقيمة ٤,٥٢٢,٩٢٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من (خسائر) الاستثمار في تلك الشركات الحليفة والبالغة ٢٧,٧٢١ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ استناداً الى معلومات مالية مرحلية غير مراجعة او مدققة ، علماً بان الشركة قد حصلت على قوائم مالية مرحلية مراجعة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وشركة ماسة العقبة لبناء السفن وشركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين كما بذلك التاريخ.

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي

- يتكون هذا البند من مباني وأراضي تستخدم بهدف تأجيرها ، حيث بلغت قيمتها السوقية بالصافي بعد طرح الاستهلاك المتراكم ٧,٢١٧,٤٠٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٧,٢٧١,٣٩٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .
- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ٨/٧ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .
- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك ، وذلك مقابل الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة.

١٠ - مشاريع قيد الانجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

نسبة الانجاز	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	كلفة الاستكمال دينار	
-	دينار	دينار	-	مشروع مدينة الشروق *
-	٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤	-	مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة *
-	٤٣٨,٧٣٠	٤٣٨,٧٣٠	-	مشروع انشاء اسواق العقبة
٩٥%	٦,٠٧٩,٩٥٠	٤,٤٨٧,٣٥٤	٣٠٠,٠٠٠	مشروع البحر الميت *
-	١,٠٣٦,٦٨٥	١,٠٣٢,٧١٩	-	اخرى *
-	٣٧,٨٧٠	٦٦,٢٤٨	-	
	٨,٠٨٣,٤٣٩	٦,٥١٥,٢٥٥	٣٠٠,٠٠٠	المجموع

* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٠٠٣,٤٨٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

١١ - دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء اراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٤ 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 كما أفادتنا الإدارة.

١٢ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٤,٩٠٤	١٣,٥٤٨	حسابات جارية مكشوفة
٢,٤٦٥,٢٧٠	٣,٠٧٣,٥٤٢	حسابات جاري مدين *
٢,٤٨٠,١٧٤	٣,٠٨٧,٠٩٠	المجموع

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل بنوك محلية بسقف اجمالي بلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧٪ الى ٩٪ حيث تم منحها لقاء الكفالة الشخصية للسيد أحمد حلمي عرموش (كبار المساهمين) و رهونات عقارية بمبلغ ٧,٢١٧,٤٠٢ دينار ورهن أسهم مدرجة بقيمة سوقية بمبلغ ٢,٣٥٣,٥٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤. ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة.

١٣- قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣		٣٠ ايلول ٢٠١٤			
تستحق لأكثر من عام	تستحق خلال عام	تستحق لأكثر من عام	المجموع	تستحق خلال عام	اقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار		دينار	دينار
-	٢١٩,٦٨٢	-	٩٦,٤٣٠	٩٦,٤٣٠	-
١,٣٠١,٧٠٣	٢٣٠,٠٠٠	١,٢٢٢,٢٣٧	٢٠٠,٥٨٠	٢٠٠,٥٨٠	-
-	١٩,٢١٧	-	-	-	-
١,٤٩٦,١٦٨	١,٣٠٦,٨٥٥	١,١٧٩,٧١٦	٨٨٥,٠٠٠	٨٨٥,٠٠٠	-
٢,٤٨٧,٧١٠	٦٠٠,٠٠٠	١,٨٨٥,٠٩٠	١,٢٤١,٢٧٨	١,٠٨١,٢٧٨	١٦٠,٠٠٠
٤٩٠,٣٠٠	١٢٢,٩٠٠	٢٠٦,٦٠٠	٢١٣,٠٠٠	٢١٣,٠٠٠	-
١٠١,٥٨٥	٧٢,٨٧٦	٧١,٥٢٤	٧٠,٨٩٠	٥٨,٣٨٠	١٢,٥١٠
٣,٢٤١,٢٦٨	٤٦٢,١٠٨	٣,٧٠٣,٠٠٣	٧٢٣,٤٢٠	٦٧٩,٥٨٠	٤٣,٨٤٠
٩,١١٨,٧٣٤	٣,٠٣٣,٦٣٨	٨,٢٦٨,١٧٠	٣,٤٣٠,٥٩٨	٣,٢١٤,٢٤٨	٢١٦,٣٥٠

البنك الاهلي الاردني
بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار
بنك القاهرة عمان
بنك ستاندر تشارترد
بنك الاسكان للتجارة والتمويل**
بنك المال الاردني*
بنك المؤسسة العربية المصرفية
البنك العقاري المصري العربي
المجموع

* تم خلال العام ٢٠١٢ جدولة قرض بنك المال الاردني حيث تم جدولة القرض ليتم سداه بموجب اقساط شهرية تبدأ من ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ آب ٢٠١٨ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة .

** تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكمبيالة المستحقة إلى قرض بحيث يستحق سداد أول قسط في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة علماً بأنه تم سداد ٧٠,٠٠٠ دينار من المستحقة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ بالفترة اللاحقة .

ان سقوف التسهيلات الائتمانية التي تم منحها للشركة والشركات التابعة لها على شكل قروض من البنوك بلغت حوالي ٢٩,٨ مليون دينار وتبلغ أرصدها حوالي ١١/٩ مليون دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (حوالي ١٢/١ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣) و تتراوح نسبة الفائدة عليها من ٧٪ الى ١١٪ للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ ان الغاية من هذه التسهيلات هو تمويل رأس المال العامل للشركة للقيام بنشاطات الشركة الاعتيادية).

- تتمثل الضمانات الممنوحة لقاء التسهيلات الائتمانية المباشرة أعلاه فيما يلي :

- الكفالة الشخصية للسيد أحمد حلمي عرموش (كبار المساهمين) .
- رهونات عقارية بمبلغ ٧,٢١٧,٤٠٢ دينار .
- رهن أسهم مدرجة بقيمة سوقية بمبلغ ٢,٣٥٣,٥٦١ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ .

١٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينــــــــار	دينــــــــار	
٢١٦,١٨٠	١٨٤,٦٩٣	الرصيد بداية الفترة / السنة
٧٥,٥٣٧	٤٥,٦٨٦	المخصص المستدرك للفترة / السنة
٦٢,١١٨	٢٢,٢٥٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٦٩,١٤٢)	(٦٠,١٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٨٤,٦٩٣	١٩٢,٥٠١	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينــــــــار	دينــــــــار	
-	٤٥,٦٨٦	مخصص ضريبة دخل المستدرك للفترة
١١,٥٥٦	٢٢,٢٥٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
١١,٥٥٦	٦٧,٩٣٩	المجموع

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 ٢٠١١ ، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ 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 ٢٠٠٩ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ 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	٢٠١٣	٢٠١١
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٣	٢٠١١
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٣	٢٠٠٩
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٣	٢٠٠٩
شركة فرح الدولية للنقل والتجارة	٢٠١٣	٢٠٠٩
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٣	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٣	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٣	٢٠١٠
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٣	٢٠٠٩
شركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٣	٢٠٠٩
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٣	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢٠١٣	٢٠١١
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٣	٢٠١٠

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

١٥ - أطراف ذات العلاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ اليول ٢٠١٤	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٩٨٩,٣٣٠	١,٠٩١,٣٥٣	تمويل	شركة خليفة
٢٤٢,٦٢٣	٦٥٨,١٤٠	تمويل	شركة خليفة
٦,٠٠٠	١٢,٣٦١	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٢٨٣,١٤٤	٣١٨,٥٧٤	تمويل	شركة خليفة
١٤,٤٤٥	٤,١٥٣	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٤٠,٠٠٠	١٥,٢٨٩	تمويل	مساهم
٨,٧٥٩	-	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٥,٣٥٠	٥,٧٨٠	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
-	٤١,٥٢١	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
١٠٠,٦٥٩	٢٦,٧٤٨	تمويل	شركات شقيقة ضمن المجموعة
٢,٠٩٠,٣١٠	٢,١٧٣,٩٩٩		

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من أطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,٦٨٧,١٤٨ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، والتي تمثل نفقات لشركات خليفة كما بذلك التاريخ لم يتم اخذ قرار بسدادها او رسلتها كلياً او جزئياً ولا داع لرصد مخصص لقاتها .

يـ المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	المجموع ٣٠ اليول ٢٠١٤
٢,٩٩٨,٠٢٩	٣,٠٨٠,٣٤٠
٢٣٢,٦٥٦	٤٤٩,٩١٢
٢٩٩,٩٩٨	٢٧٨,٠٨٧
٩٣,٦٠٠	٧,٧٣٩
١٤٤,٠٩٩	١٢٤,٠٤٦
٢١٠,٣٤٩	٢٠٨,٦٧٩
٦٠٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠
١,٣٠٠,٥٢٢	١,٢٠٣,٣١٧
٩٧,٨٣٥	٤٨,٥٤٧
٦٨٠,٠٧٨	٥٤٥,٦٨٩
-	٥٠٣,٨٩٤
٣٧,٨٠٥	٤٠,٦٨٤
٦,٢٦٦,٩٧١	٧,٠٩٢,٩٢١

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
جاري المساهم - السيد احمد حلسي عرموش *	تمويل	كسار المساهمين
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن *	تمويل	شركة خليفة
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ *	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة الخطوط البحرية الوطنية *	تمويل	شركة خليفة
شركة المدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية *	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة ماسة العقبة لبناء السفن *	تمويل	شركة خليفة
شركة الاردن دبي للإملاك *	تمويل	مساهم
شركة الشمس للاستثمارات العامة *	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة نبرا للملاحة *	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة عرموش للاستثمارات السياحية *	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة تطوير العقبة *	تمويل	مساهم
اخرى *	تمويل	شركات شقيقة ضمن المجموعة
المجموع	تمويل	مصاريف

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

رواتب الإدارة العليا التنفيذية
بلغت رواتب الإدارة العليا التنفيذية ١٦٥,٨٥٢ دينار للشعبة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (١٥٨,٥٠٨ دينار للشعبة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣).

١٦- رأس المال المدفوع و الاحتياطات القانونية

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة الحالي ١٥ مليون دينار موزع على ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ موافقة الهيئة العامة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ٣ مليون دينار ، بقيمة اسمية دينار واحد للسهم عن طريق إصدار خاص موجه لمساهمي الشركة وبخصم إصدار للسهم لا يتجاوز ٥٠% من القيمة الإسمية . بحيث يصبح ١٨ مليون دينار، موزع على ١٨ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ، وبانتظار استكمال الموافقات الرسمية .

لم تقم الشركة بتوزيع أرباح عن العامين ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك لتكبد الشركة خسائر للأعوام المذكورة ، كما لم يتم إقتطاع الاحتياطات القانونية بموجب احكام قانون الشركات الأردني وذلك لتكبد الشركة خسائر وحيث ان هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية موجزة.

١٧- الإيرادات

تتكون إيرادات الشركة الرئيسية مما يلي :

- مبيعات الوحدات السكنية .
- إيرادات المشاريع .
- إيرادات تأجير المباني .
- إيرادات المطاعم والكفطيريا .
- إيرادات أجور النقل .

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

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	(الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
٥٥,٢٥١	(١,٠٧١,٧٠٢)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
-/٠٠٤	(-/٠٧)	

١٩ - التوزيع القطاعي

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
٢٠١٣	٢٠١٤	النقل	خدمي	عقارات وإنشاءات عقارية	إستثماري ومشاريع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٦٢٠,٧٤٤	٥,٨٣٢,٠٤٠	٣٣٣,٧١٢	١,٦٢٧,٣٧٦	١,٩٧١,٩٤٦	١,٨٩٩,٠٠٦
(٨,٧٩٧,٦٩٨)	(٤,٧٧٠,٥٦٥)	(٦٤٦,٣٧٢)	(١,٠٥٢,٢٢٧)	(١,٤٩٥,٠٤٥)	(١,٥٧٦,٩٢١)
١,٨٢٣,٠٤٦	١,٠٦١,٤٧٥	(٣١٢,٦٦٠)	٥٧٥,١٤٩	٤٧٦,٩٠١	٣٢٢,٠٨٥
(١,٣٦٩,٤٧٢)	(١,٣٧٧,٠٠٣)	(٩١,٥١٧)	(٤٢٧,٧٢١)	(٣١٣,٨٥٨)	(٥٤٣,٩٠٧)
(٣٧,٨٤٠)	(٧٩,٦٥٧)	-	-	(٧٩,٦٥٧)	-
٤١٥,٧٣٤	(٣٩٥,١٨٥)	(٤٠٤,١٧٧)	١٤٧,٤٢٨	٨٣,٣٨٦	(٢٢١,٨٢٢)
(٢٣٠,١٦٧)	(٢١٤,٤٨١)	(٢,١١٦)	١٠,٨٤٩	(١١,٠٦٠)	(٢١٢,١٥٤)
(٥٠٢,٦٠٠)	(٧٠٩,٨٢١)	(٩٠,٦٩٩)	-	(٣٠٩,٤٧٨)	(٣٠٩,٦٤٤)
(٣١٧,٠٣٣)	(١,٣١٩,٤٨٧)	(٤٩٦,٩٩٢)	١٥٨,٢٧٧	(٢٣٧,١٥٢)	(٧٤٣,٦٢٠)
(١١,٥٥٦)	(٦٧,٩٣٩)	-	(٢٢,١٥٩)	(٤٥,٧٨٠)	-
(٣٢٨,٥٨٩)	(١,٣٨٧,٤٢٦)	(٤٩٦,٩٩٢)	١٣٦,١١٨	(٢٨٢,٩٣٢)	(٧٤٣,٦٢٠)
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول				
٢٠١٣	٢٠١٤				
دينار	دينار				
٥٣,٩٠٦,٨٢٣	٥١,٠٠٨,٧٣٥	٢,٥٧٥,٦٠٩	٢,٣٣٦,٦٠٤	٣٣,١٦٧,٠٢٢	١٢,٩٢٩,٥٠٠
٥٣,٩٠٦,٨٢٣	٥١,٠٠٨,٧٣٥	٢,٥٧٥,٦٠٩	٢,٣٣٦,٦٠٤	٣٣,١٦٧,٠٢٢	١٢,٩٢٩,٥٠٠
٢٩,٢٤٢,٩٠٠	٢٧,٩٢٥,٣٧٦	٣,٦٤٦,٢٧٤	٤٦١,٨٢٣	١٧,٠٥٩,٤١٨	٦,٧٥٧,٨٦١
٢٩,٢٤٢,٩٠٠	٢٧,٩٢٥,٣٧٦	٣,٦٤٦,٢٧٤	٤٦١,٨٢٣	١٧,٠٥٩,٤١٨	٦,٧٥٧,٨٦١

اجمالي الإيرادات

ينزل : تكلفة الإيرادات

مجلد الربح

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف تسويق

(المصاريف) الربح من العمليات

(خسائر) الإستثمار وأخرى

تكليف الإقتراض

(المصاريف) للفترة قبل الضريبة

ينزل : ضريبة الدخل للفترة

(الخسارة) للفترة

موجبات القطاع

مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

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

اسم الشركة	المنطقة الجغرافية	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤			
		الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات
		دينار	دينار	دينار	دينار
شركة ماسة السودان	السودان	-	-	٢٩٠,٦٧٨	-
اسم الشركة	المنطقة الجغرافية	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣			
		الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات
		دينار	دينار	دينار	دينار
شركة ماسة السودان	السودان	-	-	٢٩٠,٦٧٨	-

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة 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 أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات المجموع	١١٥,٣٥٠	١٣٦,٨٨٦	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢٤٩,٥٦٨	٢٦٧,٢٢٩	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية المجموع	٢٦١,٠٠٠	٢٨٧,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشهورة	لا ينطبق	لا ينطبق
إجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٢٥,٩١٨	٦٩١,١١٥				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

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

باستثناء ما ورد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تصحيحها خلال العام .

	٣٠ أيلول ٢٠١٤		٣١ كانون الأول ٢٠١٣		مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات العقارية	٧,٢١٧,٤٠٢	٨,٧٢١,٨٠٠	٧,٢٧١,٣٩٧	٨,٧٢١,٨٠٠	بموجب مقدرين عقاريين
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٧,٢١٧,٤٠٢	٨,٧٢١,٨٠٠	٧,٢٧١,٣٩٧	٨,٧٢١,٨٠٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	١١,٦٩٨,٧٦٨	١١,٦٩٨,٧٦٨	١٢,١٥٢,٣٧٣	١٢,١٥٢,٣٧٣	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة	١١,٦٩٨,٧٦٨	١١,٦٩٨,٧٦٨	١٢,١٥٢,٣٧٣	١٢,١٥٢,٣٧٣	

البنود المبينة أعلاه 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 .

٢١ - القضايا المقامة ضد الشركة

وفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة المالكة ، فإنه لا توجد قضايا مقامة ضد الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، أما فيما يتعلق بالشركات التابعة فقد بلغ مجموع القضايا القائمة ضد الشركة ١٤٩,٧٣٢ دينار كما في ذلك التاريخ ، و برأي الادارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص القضايا الوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى والبالغ ٢٥,٠٠٠ دينار كاف لمواجهة الالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

- 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 بأن قرار التحكيم لم يصدر حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

٢٢ - مخاطر السيولة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٧,٠٣٨,٩٠٣	١٣,٩٩١,٤٢٣	الموجودات المتداولة
(١٧,١٢٦,١٣٧)	(١٦,٥٧٦,٨٦٦)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٨٧,٢٣٤)	(٢,٥٨٥,٤٤٣)	(العجز) 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 ٤,٠١٢,٥٨٦ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣,٦٦٨,٩٤٢) دينار كما في ٣١ كانون الاول (٢٠١٣).

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

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة الإلتزامات ممكن أن تطراً تفصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١,٠١٢,٠٦٠	١١,٠١٢,٠٦٠	كفالات بنكية *
٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	الإلتزامات تعاقدية - مشاريع تحت التنفيذ

* يتضمن هذا البند كفالة بنكية مصدرة من بنك محلي لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة بمبلغ ١٠ مليون دينار لقاء حسن تنفيذ عطاء النفط الخام رقم (٢٠١٣/ع/١٥) والموقع بين ائتلاف شركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) وشركة العرب للنقل البري من جهة ووزارة الطاقة والثروة المعدنية من جهة أخرى بموجب كتاب التبليغ رقم (٦٠٢١/٢/٢/٩) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٣ والمتضمن احالة نقل كمية مليون طن $\pm 50\%$ من النفط الخام من العراق الى المملكة الاردنية الهاشمية ابتداءً من ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٣ ولمدة عام واحد. بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٧٣٠٠/١/١/٢ بتاريخ ٢٣ تشرين الاول ٢٠١٤ الطلب من البنك مصدر الكفالة بتعديل قيمة الكفالة لتصبح ٢٥٠,٠٠٠ دينار وتمديد لها لمدة ستة اشهر ابتداءً من ٢٣ تشرين الاول ٢٠١٤ وتعتقد الإدارة أنه لن يترتب على الشركة الإلتزامات قانونية أو تعاقدية قد تؤدي لتسلي كفالة حسن تنفيذ العطاء القائمة مع الوزارة جراء هذا التوقف الناتج عن القوة القاهرة المؤقتة نظراً للظروف الحالية المعيقة لتنفيذ المشروع حتى تاريخه .

٢٤ - أثر 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 ٢٠١٤. تمثل بشكل رئيسي بإعادة تصنيف حقوق غير المسيطيرين وقيد مصاريف تخص سنوات سابقة وأخرى وقد تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة حيث أنه من غير العملي تعديل أرقام السنوات السابقة .

الجدول التالي يبين أثر تعديلات سنوات سابقة والتي تم قيدها وتعديلها كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ ، وذلك على النحو التالي :

كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٤

الرصيد المعدل دينار	أثر التعديل دينار	الرصيد المعطى دينار	
١١,٧٤٥,٦٥٦	٢١,١٥٣	١١,٧٢٤,٥٠٣	الموجودات
٤,٦٨٧,٣٠١	(١٦٣,٢٧٤)	٤,٨٥٠,٥٧٥	الاستثمار في الشركات الحليفة
١,٦٢١,٦٩٣	(١٤٠,٥٤٣)	١,٧٦٢,٢٣٦	ذمم دائنة
			أرصدة مدينة أخرى
٢٨٦,٦٤٤	(٤٨٧,٨٦٤)	٧٧٤,٥٠٨	حقوق الملكية
٧,١٧٢,١٢٨	٢٠٥,٢٠٠	٦,٩٦٦,٩٢٨	الأرباح المدورة
			حقوق غير المسيطيرين