



SALAM INTERNATIONAL
TRANSPORT & TRADING CO. P.L.C

السلام الدولية للنقل والتجارة
شركة مساهمة عامة

الرقم: 83 / 2015 / بر/م ر
التاريخ: 2015 / 4 / 29

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق طية البيانات المالية كما في 2015/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ يـ ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٥٢٤٥
رقم المسند: ٤١٤٤
الجهة المختصة: المراجع

ACC2015 /mr/148



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١٦ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٨١٥٥٢

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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 ٢٠١٤ والتي اصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥ ، كما وقد كنا راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة والتي اصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ ايار ٢٠١٤ .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . " تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراءات 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 ، 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 - كما يرد في الإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هنالك ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وضم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ لم يتمكن من التحقق منها ومن أرصدة الذمم الدائنة لمطوري المشروع المرتبطة بها والظاهرة ضمن الذمم الدائنة بمبلغ ٢,٤٩٦,٠٨٩ دينار بسبب عدم التوصل لمخالصة نهائية مع المؤسسة حول هذا المشروع ، كما اننا لم نتمكن من التحقق باتباع اجراءات مراجعة بديلة. علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسلة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ الف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر كما أفادتنا الإدارة عن تلك الارصدة.

٢ - لم يتم تزويدنا بدراسة للقيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات والمخزون لشركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ٢,١٧٣,٦٠٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ حيث انخفض نشاط الشركة الرئيسي بشكل ملحوظ خلال العام ٢٠١٤ ، وبالتالي لم نتمكن من التحقق منها بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما لم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع إجراءات مراجعة بديلة.

٣ - كما يرد في الإيضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ باستثناء شركة 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، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل لل فقرات (٣،٢،١) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية:
دون مزيد من التحفظ في استنتاجنا أعلاه ، نلفت الانتباه الى انه وكما يرد في الايضاح (١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، هنالك مبالغ مجموعها ٢,٢١٠,٧١٠ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ تتمثل في مشاريع قيد الانجاز لم يتم استكمالها بعد، بالإضافة الى دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات بمبلغ ١٥٠,٤٩٤ دينار كما بذلك التاريخ ، حيث يعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

فقرتان توضيحتان

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، هنالك دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتنميتها لأراضي بقيمة ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ بهدف تطوير هذه الاراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما ان هنالك دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء اراضي بقيمة ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ 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.

٢ - 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 أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٥

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (١)

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

الموجزودات	إيضاح	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير منققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ دينار
الموجودات المتداولة :			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	٣٨٣,٧٩٦	١,٧٧٣,٦٥٤
ذمم مدينة - بالصافي	٥	٥٠١,٥٩٨	٣٤٤,٥٧٣
المطلوب من اطراف ذات علاقة	١/١٥	١,٩١٢,٩٧٩	٢,٢٢٢,٩٠٣
ذمة مدينة - مشروع سكن لعيش كريم	٦	٨,٩٥٧,٢٣٠	٨,٩٥٧,٢٣٠
وحدات سكنية معدة للبيع	٧	١,٩٩١,٠٠١	٢,١٤١,٨٤٦
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام		٣٢٥,٦١٥	٣٥١,٥٦٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٨,٥١٨	٩,٢٩٣
المخزون - بالصافي		٤٧٩,٩٣٩	٥١٠,٣٦٢
أرصدة مدينة أخرى		٩٩٨,٩٨٥	٨٥٦,٨٠٧
مجموع الموجودات المتداولة		١٥,٥٥٩,٦٦١	١٧,١٦٨,٢٣٠

الموجودات غير المتداولة :			
شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام		٢٨٠,٧١٩	٢٤١,٤٢٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		٥٠٩,١٠٥	٥١٨,١٥٥
استثمار في شركات حليفة	٨	١١,٧٢٠,١٦٧	١١,٥١٧,٥٥٥
استثمارات عقارية - بالصافي	٩	٥٠,٢٣,٥٧٩	٥٠,٤١,٥٧٨
مشاريع قيد الانجاز	١٠	٩,١١٨,٩٦٦	٨,٩٥٨,٩٩٩
دفعات على حساب اقتناء اراض	١١	٦,٦٨٢,٩٥٢	٦,٦٨٢,٩٥٢
دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات		١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤
ممتلكات ومعدات - بالصافي		٢,٥٤٩,٠٦٨	٢,٦٧٣,٧٨٣
موجودات محتفظ بها بهدف البيع		٢,١٥٧,٨٢٦	٢,١٥٧,٨٢٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٨,١٩٢,٨٧٩	٣٧,٩٤٢,٧٦٤
مجموع الموجودات		٥٣,٧٥٢,٥٣٧	٥٥,١١٠,٩٩٤

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة	١٢	٢,٧٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٥,٦٧٠
ذمم دائنة		٥٠,٣٨,٧٨١	٤,٧٢٦,٧٠٧
المطلوب الى اطراف ذات علاقة	ب/١٥	٣,٦٨٧,٣٨٣	٣,٤٨٤,٦٧٣
قروض قصيرة الأجل	١٣	٢,٨٨٦,١٨٤	٢,٥٦٢,٥٥٤
شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل	١/١٤	٤٢٥,٦٤٢	٤٧٢,٦٨٩
مخصص ضريبة الدخل		١٠٧,٤٨٥	١٢٦,٨٨٩
أرصدة دائنة أخرى		٣,٤٦٥,٠٨٩	٤,٥٨٧,٧٣٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١٨,٣٧٩,٤٦٣	١٨,٧٤٩,٩١٩

المطلوبات غير المتداولة :			
شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الأجل		١٨١,٤٢٢	٢٤١,٤٢٢
جاري مساهم	ب/١٥	٢,٤٨٣,١٥٤	٢,٣٢١,٥٧٤
قروض طويلة الأجل	١٣	٨,٣٧٤,٣٠٨	٨,٩٩٦,٥١٠
مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع		٨٤٦,٧٨٢	٨٤٦,٧٨٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١١,٨٨٥,٦٦٦	١٢,٤٠٦,٢٨٨
مجموع المطلوبات		٣٠,٢٦٥,١٢٩	٣١,١٣٣,٢٠٧

حقوق الملكية :

حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به		١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المنفوع	١٦	١٧,٤٢٧,٩٦٢	١٧,٤٢٧,٩٦٢
خصم الإصدار		(١,٠٩٢,٥٨١)	(١,٠٩٢,٥٨١)
الإحتياطي الإجمالي	١٦	١,٩٧٠,٥١٤	١,٩٧٠,٥١٤
الإحتياطي الإختياري		٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤
إختياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة		(١٢٧,٠٩٨)	(٩٤,٢٧٦)
(الخسائر المتراكمة)		(١,١١٠,٥٠٧)	(١,١١٠,٥٠٧)
(الخسارة) للفترة		(٣٩٧,٢٥٤)	-
مجموع حقوق المساهمين		١٦,٧١٩,٠٩٠	١٧,١٤٩,١٣٩
حقوق غير المسيطرين		٦,٧٦٨,٣٤٨	٦,٨٢٨,٦٥١
مجموع حقوق الملكية		٢٣,٤٨٧,٤٠٨	٢٣,٩٧٧,٧٨٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥٣,٧٥٢,٥٣٧	٥٥,١١٠,٩٩٤

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 الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٢,٨٦٢,٤٠٨	١,٠٧٦,٠٥٥	١٧	الإيرادات
(٢,١٦٥,٨٦٦)	(٨١٨,٦٢٦)		ينزل: تكلفة الإيرادات
٦٩٦,٥٤٢	٢٥٧,٤٢٩		مجمول الربح
(٤٨١,٣٦٧)	(٤٣٥,٤٢٩)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(١٣,٧٦٤)	(٨,٥٥٠)		مصاريف تسويق
(٢٥٧,٧٥٦)	(٢٦٥,٨٥٤)		تكاليف الإقتراض
١٨,٠١٠	(٣,١٨٥)		حصة الشركة من (خسائر) ارباح الشركات الحليفة
٥,٦٨٥	(٧٧٥)		(خسائر) ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
١٥,٧٥٠	١٧,٤١٤		ايرادات أخرى
(١٦,٩٠٠)	(٤٣٨,٩٥٠)		(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١٢,٩٤٠)	(١٦,١١٢)	١٤	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
-	(٥,٧٩٨)	١٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٩,٨٤٠)	(٤٦٠,٨٦٠)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
٥٣,٥١٤	(٣٩٧,٢٥٤)		تعود إلى:
(٨٣,٣٥٤)	(٦٣,٦٠٦)		حصة مساهمي الشركة
(٢٩,٨٤٠)	(٤٦٠,٨٦٠)		حصة حقوق غير المسيطرين
			المجموع
- / ٠٠٤	(- / ٠٢٣)	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)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٢٩,٨٤٠)	(٤٦٠,٨٦٠)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
		<u>بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :</u>
٣٧,٥٨٠	(٢٩,٥١٩)	التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧,٧٤٠	(٤٩٠,٣٧٩)	إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)
		<u>إجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل الشامل للفترة العائد إلى :</u>
١١,٠٩٤	(٤٣٠,٠٧٦)	مساهمي الشركة
(٨٣,٣٥٤)	(٦٠,٣٠٣)	حقوق غير المسيطرين
٧,٧٤٠	(٤٩٠,٣٧٩)	المجموع

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

[illegible]

- يظفر التمصرف بمبلغ يعادل رصيد احتياطي تقويم الموجودات المالية بالقائمة العادلة السالب وفقاً لتطبيقات هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية.

بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤، تمت الموافقة على زيادة رأس المال للشركة بواقع ثلاثة ملايين مائة ألف دينار. وأحد الأسهم عن طريق إصدار أسهم إضافية للشركة و بخصم أسهم الأسهم لا يتجاوز ٥٠ ٪ من القيمة الاسمية للسهم وتقرض أسهم الأثرية وتحدد خصم الإصدار. علما بأن أسهم الأثرية الشركة قد وافق في جلستهم المنعقدة بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٤ على تحديد خصم أسهم الزيادة بمقتضى ٤٥٠ دينار لرضي السهم الواحد.

لبن الاضراسات المرفقة من (١) الى (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها وبمع تذيير المراجعة العلني.

قائمة (هـ)

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

ايضاح		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)		(١٦,٩٠٠)	(٤٣٨,٩٥٠)
تعديلات :			
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية		١٢٣,٥٢٦	٧٩,٤٠٤
حصة الشركة من خسائر (أرباح) الاستثمار في الشركات الحليفة		(١٨,٠١٠)	٣,١٨٥
خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		(٥,٦٨٥)	٧٧٥
تكاليف الاقتراض		٢٥٧,٧٥٦	٢٦٥,٨٥٤
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		٣٥٠,٦٨٧	(٨٩,٧٣٢)
(الزيادة) في الذمم المدينة		(١١٢,٨١٤)	(١٥٧,٠٢٥)
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض		(٤٢,٨١٨)	(١٣,٣٥٠)
النقص في المخزون		٥,٨٤٩	٣٠,٤٢٣
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى		(٢٨٠,٨٢٦)	(١٤٢,١٧٨)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة		(٦٥٥,٢١٦)	٢١٢,٠٧٣
(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى		٧٦,٨٤٦	(١,١٤٣,١١٦)
الزيادة في إيرادات مقبوضة مقدماً		٤٣٨,٠٦٤	-
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المنفوعة		(٢٢٠,٢٢٨)	(١,٢٠٢,٩٠٥)
ضريبة الدخل المنفوعة		(٩,٦٩٨)	(٤١,٣١٤)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل		(٢٢٩,٩٢٦)	(١,٢٤٤,٢١٩)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
النقص في وحدات سكنية معدة للبيع		٨٩,٢٧٥	١٥٠,٨٤٥
(الزيادة) للنقص في الاستثمار في شركات حليفة		٦١,١٥٠	(٢٠٥,٧٩٧)
(الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز		(٦١٩,٨٧٢)	(١٥٩,٩٦٧)
صافي التغير في ممتلكات ومعدات		٩١,٣٦٧	٦٣,٣١٠
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار		(٦٣٥,٨٣٩)	(١٥١,٦٠٩)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
(المدفوع) من تكاليف الاقتراض		(٢٥٧,٧٥٦)	(٢٦٥,٨٥٤)
(الزيادة) للنقص في شيكات مؤجلة وأوراق دفع		١٨٧,٠٥٦	(١٠٧,٠٤٧)
النقص (الزيادة) في المطلوب من/إلى أطراف ذات العلاقة		(١٤٥,٥٨١)	٦٧٤,٢١٤
الزيادة (النقص) في بنوك الدائنة		(١٢٣,٤٤٧)	٣,٢٢٩
(النقص) الزيادة في القروض		٣٩٩,٣٥٢	(٢٩٨,٥٧٢)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل		٥٩,٦٢٤	٥,٩٧٠
صافي (النقص) في النقد		(٥٤٨,٣٨٢)	(١,٣٨٩,٨٥٨)
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة		١,٨١٦,٣٦٤	١,٧٧٣,٦٥٤
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة		١,٢٦٧,٩٨٢	٣٨٣,٧٩٦

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (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) ، وبرأس مال قدره ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وتم زيادة رأس المال المدفوع على عدة مراحل ليصبح رأس مال 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 رأس مال الشركة من ١٥ مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار عن طريق الاكتتاب العام الموجه لمساهمي الشركة. إلا أنه قد تم الاكتتاب ب ٢,٤٢٧,٩٦٢ سهم من أصل ٣ مليون سهم وأن رأس المال المكتتب به والمدفوع أصبح ١٧,٤٢٧,٩٦٢ 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 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 ٢٩ نيسان ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

- ان الدينار الأردني هو عملة 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 ٢٠١٤ . كما ان نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

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

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

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	دينسار	%	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	٩٩,٨٦	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٤ أيلول ٢٠٠٥
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آذار ٢٠٠٥
شركة افاق للتوريد والتخزين	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد 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 العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٧
شركة مدائن العتبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢,٩٣٩,١٧١	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آب ٢٠٠٦
شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٥٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦
شركة مدائن عبود للاستثمار والتطوير العقاري	٥٠,٠٠٠	٥٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ نيسان ٢٠١٣
شركة رواد السلام	١٠,٠٠٠	٧٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

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

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

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

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية	٢٤,٣٨	المملكة الأردنية الهاشمية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٢٥	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية

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 إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 إدارة الشركة إصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . 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 إدارة الشركة بان التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وان التقديرات المحاسبية المستخدمة متفقة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٤.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١٨٥,٧٦٩	٧٢,٢٢١
١,٥٨٧,٨٨٥	٣١١,٥٧٥
١,٧٧٣,٦٥٤	٣٨٣,٧٩٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٠٩,٠٥٩	٥٧١,٠١١
١٤٠,٧٥٢	١٣٥,٨٢٥
(٢٠٥,٢٣٨)	(٢٠٥,٢٣٨)
٣٤٤,٥٧٣	٥٠١,٥٩٨

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

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٠٣,٢٠٥	٢٠٥,٢٣٨
٢,٠٣٣	-
٢٠٥,٢٣٨	٢٠٥,٢٣٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - نمم مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم

يمثل هذا البند نمم مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مزجلة وضمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤، علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسلة مصاريف وفوائد مستحقة على قرض تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر.

٧ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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 ٢٠١٤	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١١,٧٢٤,٥٠٣	١١,٥١٧,٥٥٥	الرصيد بداية الفترة/السنة
(٣٩٢,٥٤٨)	(١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
-	٣٣٠,٨١٨	إطفاء خسائر شركة حليفة *
٢٢٨,٠٠٠	-	عكس التدني في الاستثمار
٩,١٩٠	(٢٥,٠٢١)	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٥١,٥٩٠)	(٣,١٨٥)	صافي حصة الشركة من (خسائر) الشركات الحليفة **
١١,٥١٧,٥٥٥	١١,٧٢٠,١٦٧	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢ آذار ٢٠١٥ لشركة العقبة لتخزين الكيماويات (شركة حليفة)، تم الموافقة على إطفاء خسائر متراكمة بقيمة ١,١٠٢,٧٢٤ دينار وكان حصة الشركة منها ٣٣٠,٨١٨ دينار.

** لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ باستثناء شركة 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، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥، كما أفادتنا الإدارة .

٩ - استثمارات عقارية - بالصافي

- يتكون هذا البند من مباني وأراضي تستخدم بهدف تأجيرها ، حيث بلغت قيمتها بالصافي بعد طرح الاستهلاك المتراكم ٥,٠٢٣,٥٧٩ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ (٥,٠٤١,٥٧٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .
- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل ٧/٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .
- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك ، وذلك مقابل الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة.

١٠ - مشاريع قيد الانجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

كافة الاستكمال	نسبة الانجاز %	٣١ اذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار		دينار	دينار
-	-	٤٩٠,٢٠٤	٤٩٠,٢٠٤
-	-	٤٤١,٧٣٢	٤٣٨,٧٣٠
٩١,٧٤٤	٩٨	٦,٩٠٨,٢٥٦	٦,٧٦٦,٥١٠
-	-	١,٢٣٢,٤٠٧	١,٢٣٢,٤٠٧
-	-	٤٦,٣٦٧	٣١,١٤٨
٩١,٧٤٤		٩,١١٨,٩٦٦	٨,٩٥٨,٩٩٩

- * تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٢١٠,٧١٠ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ 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 ٣١ اذار ٢٠١٥ يمثل دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لشراء أراضي من مؤسسة استثمار الموارد الوطنية وتميمتها لأراضي بهدف تطوير أراضي والبناء عليها ولا تزال الشركة بصدد استكمال بنود العقد لاستكمال نقل الملكية. كما يشمل هذا البند ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ يمثل دفعات على حسابات اقتناء أراضي لشركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) قامت بالتعاقد مع شركة تطوير العقبة لشراء أراضي 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 .

١٢- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١٥,٤٢١	١٦,٠٢٨
٢,٧٥٠,٢٤٩	٢,٧٥٢,٨٧١
٢,٧٦٥,٦٧٠	٢,٧٦٨,٨٩٩

حسابات جارية مكشوفة

حسابات جاري مدين *

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين مملوكة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٢,٣٥٥,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧/٥٪ الى ٩/٥٪. ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة مكفولة بضمانات شخصية للسيد احمد حلمي عرموش، هذا وتم خلال الربع الاول من العام ٢٠١٥ جدول حساب الجاري المدين مع بنك ستاندرد تشارترد وجاري العمل على توقيع الاتفاقية بين الطرفين.

١٣- قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	المجموع	تستحق خلال عام	تستحق خلال عام	تستحق لأكثر من عام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٨,٠٥٨	١٨,٠٥٨	-	-	-
١,٠٤٠,١٥٧	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,١٥٧
١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠	١,٠٣٢,٥٠٠
٢,٤٦١,١٤٤	٦٥٤,٤٥٢	٦٨٤,٨٤٢	٦٤٤,٥٩٢	٦٤٤,٥٩٢	٢,٤٦١,١٤٤
٢٠٦,٦٠٠	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	١٧٠,٤٠٠	٢٠٦,٦٠٠
٥٨,٧٣٢	٥٤,٢١٠	٦٩,٥٣٦	٥٠,٠٤٠	٥٠,٠٤٠	٥٨,٧٣٢
٤,١٩٧,٣٧٧	٢٩٢,٨٤٨	٦١٠,٨٤٨	٥٤٢,٨٤٨	٦٨,٠٠٠	٤,١٩٧,٣٧٧
٨,٩٩٦,٥١٠	٢,٥٦٢,٥٥٤	٢,٨٨٦,١٨٤	٢,٧٤٠,٣٨٠	١٤٥,٨٠٤	٨,٩٩٦,٥١٠

* تم خلال العام ٢٠١٢ جدول قرض بنك المال الاردني 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 .

*** تم خلال الربع الاول من العام ٢٠١٥ جدول القروض مع البنك وجاري العمل على توقيع الاتفاقية بين الطرفين.

ان سقف التسهيلات الائتمانية التي تم منحها للشركة والشركات التابعة لها على شكل قروض من البنوك بلغت حوالي ٢٩,٨ مليون دينار وتبلغ أرصدها حوالي ١١/٥ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (حوالي ١١/٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) و تتراوح نسبة الفائدة عليها من ٧٪ الى ١١٪ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ان الغاية من هذه التسهيلات هو تمويل الاستثمارات و 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 ٢,٣١٧,٣٥٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ .

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 ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨٤,٦٩٣	١٢٦,٨٨٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
٦٠,١٥٩	١٦,١١٢	المخصص المستدرك للفترة / السنة
١٠,٠٥٨	٥,٧٩٨	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٢٨,٠٢١)	(٤١,٣١٤)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٢٦,٨٨٩	١٠٧,٤٨٥	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٢,٩٤٠	١٦,١١٢	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
-	٥,٧٩٨	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٢,٩٤٠	٢١,٩١٠	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 ٢٠١١، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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 و ٢٠١٤ 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	٢٠١٤	٢٠١١
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٤	٢٠١١
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠١٢
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٤	٢٠١٢
شركة فرح الدولية للنقل والتجارة	٢٠١٤	٢٠٠٩
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٤	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٤	٢٠١٠
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة مدائن العاصمة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠٠٩
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها	٢٠١٤	٢٠١١
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٤	٢٠١٠

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.

١٥ - الأطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة
شركة التجهيزات البحرية الوطنية *	شركة حليفة
شركة المياه للتطوير العقاري *	شركة حليفة
شركة زهرة الاردن للتخفيض *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة البقية لتخزين الكيماويات *	شركة حليفة
كمثال العسوامية *	مساهم
شركة الائتلاف للطاقة *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة النهضة للخدمات التجارية *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
اخرى *	شركات شقيقة ضمن المجموعة
المجموع	

- بلغت الدعم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٢١٠ يوم ٢٧٩,٢٧٩,٥٨٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥، والتي تمثل نفقات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم اخذ قرار بسدادها او رسلتها كلياً او جزئياً ولا داع لارصد مخصص لتغطيتها.

بيد المطلوب الى الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة
جاري المساهم - السيد احمد حلسي عروموش *	كسار المساهمين
شركة الصلوط الوطنية لتسهيل السفن *	شركة حليفة
شركة الصلوط البحرية لخدمات الترانزيت *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة الصلوط البحرية الوطنية *	شركة حليفة
شركة الدار الوطني للنقل والخدمات التجارية *	شركة حليفة
شركة ماسة العقبة لبناء السفن *	شركة حليفة
شركة التمسيم للسياحة والسفر *	شركة حليفة
شركة العربية لإدارة السفن *	شركة حليفة
شركة CGM *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة الاردن دبي للأحلاك *	شركة حليفة
شركة التمسيم للاستثمارات العامة *	مساهم
شركة بيرا للعلامة *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة عروموش للاستثمارات السياحية *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
شركة تطوير العقبة *	شركة شقيقة ضمن المجموعة
اخرى *	مساهم
المجموع	شركات شقيقة ضمن المجموعة

* لا يستحق على الدعم اعلامه فورا ، كما انه لا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

رواتب الادارة العليا التنفيذية
بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ٥١,٨١٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٢٠,١٧٥) دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
١,٠٩٣,٧٠٣	١,١٢٩,٣٤٥	تمويل	شركة حليفة
٦٦٤,٠٩٠	٦٦٨,٣٧٧	تمويل	شركة حليفة
١١,٥٨٧	٥,٥٨٦	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٣٤٢,٥٠٠	١٤,٩١٦	تمويل	شركة حليفة
١١,٨٠٨	-	تمويل	مساهم
٨,٧٥٩	٨,٧٥٩	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٨٥,٧٦١	٨٠,٦١٦	مصاريف	شركات شقيقة ضمن المجموعة
٩,٩٩٩,٩٠٣	١٠,٩١٧,٩٧٩		

والتي تمثل نفقات

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٢,٣٢١,٥٧٤	٢,٤٨٣,١٥٤	تمويل	كسار المساهمين
٣٧٦,٥٢٧	٣٩٥,٧٨٩	تمويل	شركة حليفة
٢٧٨,٠٨٧	٢٧٦,٢٤٩	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
١٠,٣١٧	٧٠,٩٦٧	تمويل	شركة حليفة
١٧٤,٠٤٦	١٢٣,٩٠٨	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٥٠٣,٨٩٤	٥٠٣,٨٩٤	تمويل	شركة حليفة
-	٢٩,٩٢٩	مصاريف	شركة حليفة
٤٤,٢٢٤	٤٤,٣٠٠	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٤٣,٧٢٥	٤٠,٣٤٥	مصاريف	مساهم
٢٠٧,٩٨٩	٢٠٥,٦٦١	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
٦٠٩,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة ضمن المجموعة
١,٠٧٥,١٦٥	١,٢٠٩,٤٤٧	مصاريف	شركة شقيقة ضمن المجموعة
١١٩,٤٧٣	٨٧,٧٨٨	مصاريف	مساهم
٥٥,٩٦٨	٥٨,٢٢١	تمويل	شركات شقيقة ضمن المجموعة
٤٢,٧١٨	٣٨,٧٨٥	مصاريف	
٣,٢٤٤,٦٧٣	٣,٦٨٧,٣٨٣		

١٦- رأس المال المكتتب به والمدفوع و الاحتياطات القانونية

تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ ، الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ١٥ مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم عن طريق اصدار خاص موجه لمساهمي الشركة و بخضم اصدار للسهم لا يتجاوز ٥٠% من القيمة الاسمية للسهم و تفويض مجلس الإدارة بتحديد خصم الإصدار ، حيث وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ اب ٢٠١٤ على تحديد خصم اصدار اسهم الزيادة بمقدار ٠,٤٥ دينار اردني للسهم الواحد. الا انه قد تم الاكتتاب ب ٢,٤٢٧,٩٦٢ سهم من اصل ٣ مليون سهم حيث اصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٧,٤٢٧,٩٦٢ دينار (ايضاح ٢٤).

لم تقم الشركة بتوزيع ارباح عن العامين ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك لتكبد الشركة خسائر للأعوام المذكورة ، كما لم يتم إقسطاع 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 والكفئيريا .
- إيرادات أجور النقل .

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

يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥٣,٥١٤	(٣٩٧,٢٥٤)
سهم	سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٤٢٧,٩٦٢
دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.٠٤	(-/٠.٢٣)

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٩ - التوزيع القطاعي

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		القطاع		خدمات	عقارات	استثماري ومشروع
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٨٦٢,٤٠٨	١,٠٧٦,٠٥٥	-	٥٩٢,٢٦٥	٤٠٢,٦٦٠	٨١,١٠٠	(١٦,٢٠٨)
(٢,١٦٥,٨٦٦)	(٨١٨,٦٢٦)	(٤١,٢٢٣)	(٤٣٩,٥٩٣)	(٢٩١,٤٩٢)	١١١,١٩٨	٣٤,٨٩٢
٦٩٦,٥٤٢	٢٥٧,٤٢٩	(٤١,٢٢٣)	١٥٢,٦٧٢	١١١,١٩٨	(١٦٨,٤٦٨)	-
(٤٨١,٣٦٧)	(٤٣٥,٤٢٩)	(١٩,٣٥٠)	(١٤٤,٦٧٥)	(١٠٣,٣٣٦)	(٨,٥٥٠)	(١٣٧,٥٧٦)
(١٣,٧٦٤)	(٨,٥٥٠)	-	٨,٣٩٧	(٩٨٨)	(٣,٤٨٧)	(١٤٨,٢٨٢)
٢٠١,٤١١	(١٨٩,٥٥٠)	(٦٠,٢٨٣)	(١,٢١٥)	١٨,١٨٦	(٢٨٥,٣٤٥)	-
٣٩,٤٤٥	١٢,٤٥٤	-	(١,٢١٥)	(٩٦,٣٩٠)	(٢٨٥,٣٤٥)	(٢٨٥,٣٤٥)
(٢٥٧,٧٥٦)	(٢٦٥,٨٥٤)	(٢١,١٨٢)	-	(٧٨,٨٩٢)	(١٠٠,٩٩٠)	(٢٨٥,٣٤٥)
(١٦,٩٠٠)	(٤٣٨,٩٥٠)	(٨١,٨٦٥)	٧,١٥٢	(٥,١٢٢)	(١٠٠,٩٩٠)	(٢٨٥,٣٤٥)
(١٢,٩٤٠)	(٢١,٩١٠)	(٥,٧٩٨)	(٥,١٢٢)	(١٠٠,٩٩٠)	(٨٩,٨٨٢)	(٢٨٥,٣٤٥)
(٢٩,٨٤٠)	(٤٦٠,٨٦٠)	(٨٧,٦١٣)	٢,٠٣٠	(٨٩,٨٨٢)	(٨٩,٨٨٢)	(٢٨٥,٣٤٥)

إجمالي الإيرادات
يُنزَل : تكلفة الإيرادات
مجموع الربح
يُنزَل : مصاريف موزعة على القطاعات :
مصاريف إدارية وعمومية
مصاريف تسويق
(المصاريف) الربح من الصلوات
أرباح (خسائر) الاستثمار وأخرى
تكلفة الإقراض
(المصاريف) الربح للفترة قبل الضريبة
يُنزَل : ضريبة الدخل للسنة/ سنوات سابقة
(المصاريف) للفترة

٣١ كانون الأول		٣١ آذار		٣١ كانون الأول	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥٣,٧٥٢,٥٣٧	٢,٢٩٧,٤٥٥	٢,٣٦٤,٢٣١	٢٦,٦٨٥,٢٣٤	١٦,٤٠٥,٢١٧
٥٥,١١٠,٩٩٤	٥٣,٧٥٢,٥٣٧	٢,٢٩٧,٤٥٥	٢,٣٦٤,٢٣١	٢٦,٦٨٥,٢٣٤	١٦,٤٠٥,٢١٧
٣١,١٣٣,٢٠٧	٣٠,٢٦٥,١٢٩	٣,٥٣١,٧٧٢	٤٤٨,٤٧١	٢٠,٧٤٥,٧٩٧	٥,٥٣٩,٠٨٩
٣١,١٣٣,٢٠٧	٣٠,٢٦٥,١٢٩	٣,٥٣١,٧٧٢	٤٤٨,٤٧١	٢٠,٧٤٥,٧٩٧	٥,٥٣٩,٠٨٩

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :
لن جميع الشركات التابعة تتمركز داخل المملكة باستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

٣١ كانون الأول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		المنطقة الجغرافية	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	السودان	السودان
دينار	دينار	دينار	دينار	٢٩٠,٦٧٨	-

اسم الشركة

شركة ماسة السودان

٣١ كانون الأول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		المنطقة الجغرافية	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	السودان	السودان
دينار	دينار	دينار	دينار	٢٩٠,٦٧٨	-

اسم الشركة

شركة ماسة السودان

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

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

للموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة المعادلة	طريقة التقييم والمخففات المستخدمة	مخففات عامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات المجموع	٨,٥١٨	٩,٢٩٣	المستوى الأول	الأسعار السطحة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢٢٧,١٠٥	٢٣٦,١٥٥	المستوى الأول	الأسعار السطحة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية المجموع	٢٨٢,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
إجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥١٧,٦٢٣	٥٢٧,٤٤٨				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ والعام ٢٠١٤.

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

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد أن 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 للبيود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يحد تسعيرها خلال العام.

مستوى القيمة المعادلة	٣١ آذار ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		مجموع مكتوبين عقريين
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٥,٠٢٣,٥٧٩	٦,٥٦٣,٩٧٤	٥,١٤٦,٥٧٨	٦,٥٦٣,٩٧٤	
الاستثمارات المتعارية	٥,٠٢٣,٥٧٩	٦,٥٦٣,٩٧٤	٥,١٤٦,٥٧٨	٦,٥٦٣,٩٧٤	
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة	١١,٢٦٠,٤٩٢	١١,٣٢٨,٧٩٩	١١,٥٥٩,٠٦٤	١١,٦٩٨,٧٦٨	
القروض	١١,٢٦٠,٤٩٢	١١,٣٢٨,٧٩٩	١١,٥٥٩,٠٦٤	١١,٦٩٨,٧٦٨	
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة					

البيود المبينة أعلاه لم يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير حقيق طيفها والتي تحسب 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ ، أما فيما يتعلق بالشركات التابعة فقد بلغ مجموع القضايا القائمة ضد الشركات التابعة ٨٧٦,٦٣١ دينار وبلغ مجموع القضايا المرفوعة من قبل الشركات التابعة ١٨٣,٢١٠ دينار كما في ذلك التاريخ ، و برأي الإدارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص القضايا الوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى والبالغ ٧٥,٢٤٢ دينار كاف لمواجهة الالتزامات المحتملة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

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 وموانمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . إن وضع السيولة لدى الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هو كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	الموجودات المتداولة
دينار	دينار	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
١٧,١٦٨,٢٣٠	١٥,٥٥٩,٦٦١	(العجز) في رأس المال العامل
(١٨,٧٢٦,٩١٩)	(١٨,٣٧٩,٤٦٣)	
(١,٥٥٨,٦٨٩)	(٢,٨١٩,٨٠٢)	

هذا وتري ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٣,٦٨٧,٣٨٣ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٢,٨١٩,٨٠٢) دينار كما في ٣١ كانون الاول (٢٠١٤).

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 .

٢٣ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١,٤٩١,٧٦٩	١,٤٩١,٧٦٩
٨,٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠

كفالات بنكية *

التزامات 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 ابتداء من ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٣ ولمدة عام واحد. هذا وبموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٧٣٠٠/١/١/٢ بتاريخ ٢٣ تشرين الاول ٢٠١٤ تم تعديل قيمة الكفالة لتصبح ٢٥٠,٠٠٠ دينار وتمديدھا لمدة ستة اشهر ابتداء من ٢٣ تشرين الاول ٢٠١٤ وتعتقد الإدارة أنه لن يترتب على الشركة التزمات 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 - احداث لاحقة

تم بالفترة الاحقة استكمال الجزء غير المكتتب به عن طريق ايداعات نقدية من قبل المساهمين ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥.