

اشارتنا رقم : 2017/73/ب ر/م ر  
التاريخ: 2017/ 4 /27

الساده / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

تمشيا" مع تعليمات الأفضاح نرفق طية البيانات المالية لشركتنا عن الفترة  
كما في 2017/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور



Acc2017/mr/acc97

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧  
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣١ آذار ٢٠١٧

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

١٧ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع ٨١٥٥٢/م

الى مساهمي  
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 ٢٠١٧ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

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

### اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - 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 ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وضمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ لم نتمكن 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 منها باتباع اجراءات مراجعة بديلة. علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسملة مصاريف وفوائد مستحقة تقدر بحوالي ٢٩٤ ألف دينار على قرض حصلت عليه الشركة لتمويل المشروع ، وقد قامت الشركة باللجوء للتحكيم مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري فيما يتعلق بالذمة المستحقة ، ولا تزال اجراءات التحكيم قيد النظر كما أفادتنا الإدارة.

٢ - لم يتم تزويدنا بدراسة للقيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات والمخزون لشركة الابتكار للنقل البري (شركة تابعة) والبالغ صافي قيمتها الدفترية ١,٠٥٢,٥٥٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (١,١٥٠,٧٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) حيث انخفض نشاط الشركة الرئيسي بشكل ملحوظ منذ منتصف العام ٢٠١٤ ، وبالتالي لم نتمكن من التحقق فيما اذا كان هنالك تدني في قيمتها بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما لم نتمكن من التحقق من ذلك باتباع اجراءات مراجعة بديلة.

٣ - كما يرد في الايضاح (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة الاكاديمية الأردنية للدراسات البحرية وشركة المها للتطوير العقاري ، وشركة العقبة لتخزين الكيماويات وشركة العربية لإدارة السفن وشركة ماسة السلام السودان وشركة الشمس الاقتصادي ، حيث تم احتساب صافي حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ استناداً الى قوائم مالية مرحلية غير مراجعة وغير مدققة ، كما أفادتنا الإدارة.

### الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للأمور المبينة في الفقرات (١ و ٢ و ٣) 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 ٢٠١٧ وأداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

## فقرتين توكيديتين

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

١. كما يرد في الايضاح (١٠) والايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، هنالك مبالغ مجموعها ٢,٥٨٧,٥١٧ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ 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 ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

٢. 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 ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ وفقا لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية ، حيث تم ارجاع الارض رقم (٧٠٧) واعتبار المبالغ المدفوعة لشراء الأراضي والبالغة ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ مبالغ مدفوعة تخص قطعة الارض رقم (٧٠٤) ، كما افادتنا الادارة.

## فقرة ايضاحية

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم المابلسي

إجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٧

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

**قائمة (أ)**

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣١ آذار ٢٠١٧ | إيضاح              | الموجودات                                            |
|---------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| دينار               | دينار        | (مراجعة غير مدققة) | الموجودات المتداولة :                                |
| ١٥٦,٧٣٣             | ٩٢,٤٣٨       | ٤                  | نقد وأرصدة لدى البنوك                                |
| ٥٤٧,٤٦٧             | ٦٦٥,٧٧٨      | ٥                  | ذمم مدينة - بالصفافي                                 |
| ٩٧٧,١٩٧             | ١,٠٨٩,٦١٩    | ١/١٦               | المطلوب من اطراف ذات علاقة                           |
| ٨,٩٥٧,٢٣٠           | ٨,٩٥٧,٢٣٠    | ٦                  | ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم                 |
| ٩١٠,١٨٣             | ٨٦٢,٧٤٠      | ٧                  | وحدات سكنية معدة للبيع                               |
| ٦١٠,٥٧٨             | ٥٤٩,٨٦٣      |                    | شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال عام         |
| ١٠,٠٦٨              | ١٠,٢٢٨       |                    | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل    |
| ٥٠٢,٦١٩             | ٥٢١,٩٢٣      |                    | المخزون - بالصفافي                                   |
| ٨٣٩,٥٤٨             | ٩٧٢,٩٦٣      |                    | أرصدة مدينة أخرى                                     |
| ١٣,٥١١,٦٢٣          | ١٣,٧٢٢,٧٨٢   |                    | مجموع الموجودات المتداولة                            |
| ١١٥,١٥٧             | ١٦١,٢٢١      |                    | الموجودات غير المتداولة :                            |
| ٦٧٣,٦٤٣             | ٧٠٧,٤٥٠      |                    | شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض تستحق خلال أكثر من عام |
| ١١,٩٨٩,١٩٥          | ١١,٩٤١,٣٣٥   | ٩                  | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل   |
| ١٣,٠٦٠,١٤٩          | ١٣,٢١٤,٠٣٢   | ٨                  | استثمارات عقارية - بالصفافي                          |
| ٢,٥٨٨,١٣٠           | ٢,٥٨٧,٥١٧    | ١٠                 | استثمار في شركات حليفة                               |
| ٦,٦٨٢,٩٥٢           | ٦,٦٨٢,٩٥٢    | ١١                 | مشاريع قيد الانجاز                                   |
| ١٥٠,٤٩٤             | ١٥٠,٤٩٤      | ١٢                 | دفعات على حساب اقتناء أراضي                          |
| ١,٤١٠,٣٨١           | ١,٣٨٦,٣٧٢    |                    | دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات               |
| ٣٦,٩٧٠,١٠١          | ٣٦,٨٣١,٣٧٣   |                    | ممتلكات ومعدات - بالصفافي                            |
| ٥٠,١٨١,٧٢٤          | ٥٠,٥٥٤,١٥٥   |                    | مجموع الموجودات غير المتداولة                        |
| ١,٢٢٤,٢٩٧           | ١,٢١٦,٧٦٤    | ١٣                 | المطلوبات وحقوق الملكية                              |
| ٤,٨٣٥,٥٤٦           | ٤,٨٥٨,١٠٦    |                    | المطلوبات المتداولة :                                |
| ٤,٨٦٦,١١٦           | ٥,٠٤٩,١٠٧    | ١٦/ب               | بنوك دائنة                                           |
| ٢,٥٨٠,٣٦٤           | ٢,٧٤٥,٢٦٨    | ١٤                 | ذمم دائنة                                            |
| ٧٨٦,٩٨٣             | ٩٣٩,٧٦٥      |                    | المطلوب الى اطراف ذات علاقة                          |
| ٦١,٧٦٢              | ٥٤,٢٦٢       | ١٥                 | قروض قصيرة الأجل                                     |
| ٢,٩٦٧,٩٤٨           | ٣,٣٤٩,١٨٣    |                    | شيكات موجهة وأوراق دفع قصيرة الأجل                   |
| ١٧,٣٢٣,٠١٩          | ١٨,٢١٢,٤٥٥   |                    | مخصص ضريبة الدخل                                     |
|                     |              |                    | أرصدة دائنة أخرى                                     |
|                     |              |                    | مجموع المطلوبات المتداولة                            |
| ٧٢,١٤٣              | ٢٥٤,٩٢٤      |                    | المطلوبات غير المتداولة :                            |
| ١,٥٩٦,٣٨٩           | ١,٥٩٥,٩٩١    | ١٦/ب               | شيكات موجهة وأوراق دفع طويلة الأجل                   |
| ٧,٣٤٦,٩٦٢           | ٦,٧١٥,١١٩    | ١٤                 | جاري المساهم                                         |
| ٩,٠١٥,٤٩٤           | ٨,٥٦٩,٠٣٤    |                    | قروض طويلة الأجل                                     |
| ٢٦,٣٣٨,٥١٠          | ٢٦,٧٧٨,٤٨٩   |                    | مجموع المطلوبات غير المتداولة                        |
|                     |              |                    | مجموع المطلوبات                                      |
|                     |              |                    | حقوق الملكية :                                       |
|                     |              |                    | حقوق المساهمين                                       |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠          | ١٨,٠٠٠,٠٠٠   | ١٧                 | رأس المال المصرح به والمدفوع                         |
| (١,٣٤٩,٩٩٨)         | (١,٣٤٩,٩٩٨)  |                    | خضم الإصدار                                          |
| ١,٩٧٠,٥١٤           | ١,٩٧٠,٥١٤    |                    | الإحتياطي الإجمالي                                   |
| ٤٨,٠٢٤              | ٤٨,٠٢٤       |                    | الإحتياطي الإختياري                                  |
| (١٤٣,٤٥٣)           | (١١٠,٦١١)    |                    | إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة          |
| (١,٨٩٥,٤٢٣)         | (١,٨٩٥,٤٢٣)  |                    | (الخسائر المتراكمة)                                  |
| -                   | ٢٩,٢٣٦       |                    | الربح للفترة                                         |
| ١٦,٦٢٩,٦٦٤          | ١٦,٦٩١,٧٤٢   |                    | صافي حقوق المساهمين                                  |
| ٧,٢١٣,٥٥٠           | ٧,٠٨٣,٩٢٤    |                    | حقوق غير المسيطرين                                   |
| ٢٣,٨٤٣,٢١٤          | ٢٣,٧٧٥,٦٦٦   |                    | صافي حقوق الملكية                                    |
| ٥٠,١٨١,٧٢٤          | ٥٠,٥٥٤,١٥٥   |                    | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                        |

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

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

| للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار |           |    | ايضاح |                                                            |
|----------------------------------|-----------|----|-------|------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧      |    |       |                                                            |
| دينار                            | دينار     |    |       |                                                            |
| ١,٠٠٩,٥٠٢                        | ١,٠٤٣,٥١٢ |    |       | الإيرادات                                                  |
| (٧٧٦,٩٥٦)                        | (٧٩٣,٤٠٣) |    |       | ينزل: تكلفة الإيرادات                                      |
| ٢٣٢,٥٤٦                          | ٢٥٠,١٠٩   |    |       | مجمول الربح                                                |
| (٣٩١,٦٨١)                        | (٣٥٥,٥٢٠) |    |       | ينزل: مصاريف إدارية وعمومية                                |
| (١٧,٧١٤)                         | (١٢,٧٠١)  |    |       | مصاريف تسويق                                               |
| (٣٠٥,٩٨١)                        | (٢٣٤,٦٢٨) |    |       | تكاليف الإقتراض                                            |
| ١٨٢,٢٨٧                          | ٢٤٩,٧٩٥   | ٨  |       | حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة                        |
| ١,٢١٩                            | ١٦٠       |    |       | ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل |
| ٦,٦٠٠                            | ١,٤٣٠     |    |       | ايرادات أخرى                                               |
| (٢٩٢,٧٢٤)                        | (١٠١,٣٥٥) |    |       | (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)              |
| (١٤,١٤٤)                         | -         | ١٥ |       | ينزل: ضريبة الدخل للفترة                                   |
| (٣٠٦,٨٦٨)                        | (١٠١,٣٥٥) |    |       | (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)                          |
| (١٢٢,٢٧٨)                        | ٢٩,٢٣٦    |    |       | تعود الى:                                                  |
| (١٨٤,٥٩٠)                        | (١٣٠,٥٩١) |    |       | مساهمي الشركة                                              |
| (٣٠٦,٨٦٨)                        | (١٠١,٣٥٥) |    |       | غير المسيطرين                                              |
|                                  |           |    |       | المجموع                                                    |
| (- / ٠٠٧)                        | - / ٠٠٢   | ١٨ |       | حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة  |

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .



قائمة (ج)

شركة 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 اذار |           |                                                                               |
|----------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧      |                                                                               |
| دينار                            | دينار     |                                                                               |
| (٣٠٦,٨٦٨)                        | (١٠١,٣٥٥) | (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)                                                  |
|                                  |           | <u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>                                               |
|                                  |           | <u>بنود غير قابلة للتحويل لاحقا لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :</u>   |
| (٩,٢٤٧)                          | ٣٣,٨٠٧    | التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| (٣١٦,١١٥)                        | (٦٧,٥٤٨)  | إجمالي ( الخسارة ) الشاملة للفترة - قائمة (د)                                 |
|                                  |           | <u>إجمالي (الخسارة) الشاملة العائدة إلى :</u>                                 |
| (١٣٠,٥٦٢)                        | ٦٢,٠٧٨    | مساهمي الشركة                                                                 |
| (١٨٥,٥٥٣)                        | (١٢٩,٦٢٦) | غير المسيطرين                                                                 |
| (٣١٦,١١٥)                        | (٦٧,٥٤٨)  | المجموع                                                                       |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة السلام الدولية للتجارة والنقل  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية  
لغات في حقوق الملكية الموحدة المرخصة بموجب قانون  
(مراجعة غير مدققة)

[illegible]

- بحث التصرف بمبلغ يعادل رصيد احتياطي تقويم الموجودات المالية بقيمة السلفة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية في المسألة الاندنية الهامشية

\* جدول الخصبة : للذكور : ١٦٠ دينار لقصة الدخل يبلغ ٣١ آذار ٢٠١٧ (١,٢١٩ دينار للقصة الشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).

الإضافات الواردة من (١) إلى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية الموحدة الموحدة ونقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق

## قائمة (هـ)

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

| ايضاح |  | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ | ٢٠١٧      |
|-------|--|---------------------------------------|-----------|
|       |  | دينار                                 | دينار     |
|       |  | (٢٩٢,٧٢٤)                             | (١٠١,٣٥٥) |
|       |  | ٧٤,١٤٥                                | ٤٧,٨٦٠    |
|       |  | (١٨٢,٢٨٧)                             | (٢٤٩,٧٩٥) |
|       |  | (١,٢١٩)                               | (١٦٠)     |
|       |  | ٣٠٥,٩٨١                               | ٢٣٤,٦٢٨   |
|       |  | (٩٦,١٠٤)                              | (٦٨,٨٢٢)  |
|       |  | (٩,٠٦٩)                               | (١١٨,٣١١) |
|       |  | ١٤٨,٠٦٨                               | ١٤,٦٥١    |
|       |  | (٣٠,٠٣٥)                              | (١٩,٣٠٤)  |
|       |  | (١٢٦,٩٢١)                             | (١٣٣,٤١٥) |
|       |  | (٣٨٤,١٧٦)                             | ٢٢,٥٦٠    |
|       |  | ٤٢٠,٩٩١                               | ٣٨١,٢٣٤   |
|       |  | (٧٧,٢٤٦)                              | ٧٨,٥٩٣    |
|       |  | (١٠٣,١٨٥)                             | (٧,٥٠٠)   |
|       |  | (١٨٠,٤٣١)                             | ٧١,٠٩٣    |
|       |  | ٧٧,٦٣٢                                | -         |
|       |  | ٢٠٠,٠٠٠                               | ١٤٣,٣٥٦   |
|       |  | (١٢,١٢٤)                              | ٦١٣       |
|       |  | ١٩٩,٨٠٣                               | ٢٤,٠٠٩    |
|       |  | ٤٦٥,٣١١                               | ١٦٧,٩٧٨   |
|       |  | (٣٠٥,٩٨١)                             | (٢٣٤,٦٢٨) |
|       |  | ٣٩١,٩٩٨                               | ٣٣٥,٥٦٣   |
|       |  | ٩٩,١٦٠                                | ٧٠,١٧١    |
|       |  | ١٦,٥١٨                                | (٧,٥٣٣)   |
|       |  | (٦٤٦,٩٧٦)                             | (٤٦٦,٩٣٩) |
|       |  | ٦١,٧٨٦                                | -         |
|       |  | (٣٨٣,٤٩٥)                             | (٣٠٣,٣٦٦) |
|       |  | (٩٨,٦١٥)                              | (٦٤,٢٩٥)  |
|       |  | ٤٤١,٧٠٢                               | ١٥٦,٧٣٣   |
|       |  | ٣٤٣,٠٨٧                               | ٩٢,٤٣٨    |
|       |  | ٥٣٥,٠٠٠                               | -         |

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)

تعديلات :

استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

حصة الشركة من (أرباح) الاستثمار في الشركات الحليفة

(أرباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تكاليف الاقتراض

(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في الذمم المدينة

النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض

(الزيادة) في المخزون

(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة

الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

النقص في وحدات سكنية معدة للبيع

النقص في الاستثمار في شركات حليفة

(الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز

صافي التغير في ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(المدفوع) من تكاليف الاقتراض

النقص في شيكات مؤجلة وأوراق دفع

النقص في المطلوب من/الى اطراف ذات العلاقة

(النقص) الزيادة في بنوك دائنة

(النقص) في القروض

التغير في حقوق غير المسيطرين

صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل

صافي (النقص) في النقد

نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة

نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

إطفاء خسائر شركة تابعة من جاري الشريك

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

**١ - معلومات عامة**

أ - تأسست شركة السلام الدولية للنقل والتجارة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ١٩٩٧ ، وسجلت لدى مراقب الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٢٦) ، وبرأسمال قدره ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وتم زيادة رأس المال المدفوع على عدة مراحل ليصبح رأسمال الشركة المدفوع ١٥ مليون دينار أردني موزع على ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وبناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ ، تم الموافقة على زيادة رأسمال الشركة من ١٥ مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار عن طريق الاكتتاب العام الموجه لمساهمي الشركة. الا انه قد تم الاكتتاب ب ٢,٤٢٧,٩٦٢ سهم من اصل ٣ مليون سهم وان رأس المال المكتتب به والمدفوع اصبح 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 واصلاح السفن .
- اعمال التجارة والنقل البري ودخول العطاءات .
- أنشطة عقارية (شراء وبيع العقارات والاستثمارات العقارية الاخرى) .
- أنشطة خدمية و مطاعم سياحية وتزويد الفنادق بالاستراحات والوحدات 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 ٢٧ نيسان ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

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

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ . كما ان نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي:

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) .

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

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

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

**ب - اسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة**

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة المالكة "شركة السلام الدولية للنقل والتجارة" والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، هذا وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة المالكة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة المالكة والشركات التابعة لها .

- يتم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة المالكة، 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 اذار ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية:

| اسم الشركة                                   | رأس المال المدفوع | نسبة الملكية | طبيعة عمل الشركة | مكان عملها                | تاريخ التملك         |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------|---------------------------|----------------------|
|                                              | دينار             | %            |                  |                           |                      |
| شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية            | ١,٠٠٠,٠٠٠         | ٩٩,٨٦        | 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 العقبة للاستثمار والتطوير العقاري | ٢,٥٠٠,٠٠٠         | ٦٠           | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٦ أيلول ٢٠٠٧         |
| شركة العقبة لتطوير الأسواق واستثمارها        | ٤,٧٠٠,٠٠٠         | ٥٢,٥         | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ٩ آب ٢٠٠٦            |
| شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري | ٢٥٠,٠٠٠           | ٨٠           | عقارات           | المملكة الأردنية الهاشمية | ١٥ أيار ٢٠٠٦         |

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

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

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ :

| اسم الشركة                                       | نسبة الملكية | مكان عملها                |
|--------------------------------------------------|--------------|---------------------------|
|                                                  | %            |                           |
| شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري | ٢٦           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية             | ٢٢,٩٦        | المملكة الأردنية الهاشمية |
| الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية             | ٢٥           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية              | ٥٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن        | ٥٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة ماسة العقبة لبناء السفن                     | ٥٠           | المملكة الأردنية الهاشمية |
| شركة العقبة لتخزين الكيماويات                    | 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 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 واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التصدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد ادارة الشركة بان التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وان التقديرات المحاسبية المستخدمة متفقة ومتماثلة مع التقديرات المحاسبية المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٦ .

### ٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | دينار           |
| ٤٨,٢٥٦                 | ٣٠,٨١٠          |
| ١٠٨,٤٧٧                | ٦١,٦٢٨          |
| ١٥٦,٧٣٣                | ٩٢,٤٣٨          |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك

### ٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | دينار           |
| ٧٨٠,٢٠٦                | ٩٠٤,٧١٢         |
| ١٨,٤٢٢                 | ١٢,٢٢٧          |
| (٢٥١,١٦١)              | (٢٥١,١٦١)       |
| ٥٤٧,٤٦٧                | ٦٦٥,٧٧٨         |

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



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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                |
|------------------------|-----------------|--------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                |
| ٢٧٦,٠٩٨                | ٢٥١,١٦١         | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (٢٤,٩٣٧)               | -               | ينزل : ديون مشطوبة *           |
| ٢٥١,١٦١                | ٢٥١,١٦١         | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

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

#### ٦ - ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم

يمثل هذا البند ذمة مدينة مستحقة مطلوبة من المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري عن مشروع سكن كريم لعيش كريم رصيدها ٨,٩٥٧,٢٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ شاملاً مبلغ ٣,٠٩٥,٧٦٢ دينار تم قيده كإيرادات مؤجلة وذمم دائنة للمطورين في نهاية العام ٢٠١٤ ، علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠١٣ رسملة 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 في مدينتي الزرقاء وأبو نصير كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                |
|------------------------|-----------------|--------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                |
| ١,٢٠٦,٩٧٣              | ٩١٠,١٨٣         | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (٢٩٦,٧٩٠)              | (٤٧,٤٤٣)        | يطرح : كلفة الشقق المباعة      |
| ٩١٠,١٨٣                | ٨٦٢,٧٤٠         | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

- إن سعر البيع للوحدات السكنية المعدة للبيع لا يقل عن القيمة الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

#### ٨ - الاستثمار في الشركات الحليفة

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                                      |
|------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                                      |
| ١٢,٧٣٢,٨٧٣             | ١٣,٠٦٠,١٤٩      | الرصيد بداية الفترة/السنة                            |
| (٦١٦,٣٦٧)              | (١٢٥,٠٠٠)       | توزيعات أرباح نقدية                                  |
| ١٢,٥٠٠                 | -               | زيادة رأس المال                                      |
| ١١,١١٥                 | ٢٩,٠٨٨          | الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة |
| ٩٢٠,٠٢٨                | ٢٤٩,٧٩٥         | صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة *           |
| ١٣,٠٦٠,١٤٩             | ١٣,٢١٤,٠٣٢      | الرصيد نهاية الفترة / السنة                          |

\* تم احتساب صافي حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ استنادا الى المعلومات المالية المعدة من قبل ادارات تلك الشركات.

#### ٩ - استثمارات عقارية - بالصافي

فيما يلي الحركة الحاصلة على الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                |
|------------------------|-----------------|--------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                |
| ٩,٣١٤,٤٣٣              | ٩,٤٥٩,٤٧٧       | <u>الكلفة</u>                  |
| ١٤٥,٠٤٤                | -               | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٩,٤٥٩,٤٧٧              | ٩,٤٥٩,٤٧٧       | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٥٦٠,٣١٢                | ٧٤٧,٢٦٣         | <u>الإستهلاك المتراكم</u>      |
| ١٨٦,٩٥١                | ٤٧,٨٦٠          | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٧٤٧,٢٦٣                | ٧٩٥,١٢٣         | إستهلاك الفترة / السنة         |
| ٨,٧١٢,٢١٤              | ٨,٦٦٤,٣٥٤       | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
|                        |                 | صافي القيمة الدفترية           |
| ٣,٢٧٦,٩٨١              | ٣,٢٧٦,٩٨١       | بإضافة: أراضي                  |
| ٣,٢٧٦,٩٨١              | ٣,٢٧٦,٩٨١       | الرصيد في بداية السنة          |
| ١١,٩٨٩,١٩٥             | ١١,٩٤١,٣٣٥      | الرصيد في نهاية السنة          |

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

- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لصالح البنوك لقاء الحصول على التسهيلات الائتمانية المباشرة الممنوحة للشركة (ايضاح ١٤).

#### ١٠- مشاريع قيد الانجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                                       |
|------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                       |
| ٤٩٠,٢٠٤                | ٤٩٠,٢٠٤         | مشروع مدينة الشروق *                  |
| ٤٤١,٧٣٠                | ٤٤١,٧٣٠         | مشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة * |
| ١,٦٥٥,٥٨٣              | ١,٦٥٥,٥٨٣       | مشروع البحر الميت *                   |
| ٦١٣                    | -               | اخرى *                                |
| ٢,٥٨٨,١٣٠              | ٢,٥٨٧,٥١٧       |                                       |

\* تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٢,٥٨٧,٥١٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ لم يتم استكمالها بعد، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط المستقبلية للشركات التابعة بهدف استكمالها وايجاد التمويل اللازم لها.

وفقاً لدائرة الأراضي والمساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر أساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع انشاء منتجعات سياحية - العقبة ومشروع البحر الميت لهذه المشاريع قيد الإنجاز متضمنة قيمة الأراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣١ آذار ٢٠١٧.

#### ١١- دفعات على حساب اقتناء اراضي

يشمل هذا البند ٣,١٤٦,٨١٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ يمثل 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 آذار ٢٠١٧ 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 آذار ٢٠١٧ وفقاً لاتفاقية البيع المبرمة بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠٠٧ وذلك بهدف تطوير تلك الأراضي والبناء عليها والتي لا تزال بانتظار استكمال إجراءات نقل الملكية ، حيث تم ارجاع الارض رقم (٧٠٧) واعتبار المبالغ المدفوعة لشراء الأراضي والبالغة ٣,٥٣٦,١٣٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ مبالغ مدفوعة تخص قطعة الارض رقم (٧٠٤) .

١٢- دفعات على حساب اقتناء استثمارات في شركات  
يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان  
(شركة مساهمة خاصة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

١٣- بنوك دائنة  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٦ | ٣١ اذار<br>٢٠١٧ |
|------------------------|-----------------|
| دينار                  | دينار           |
| ٣٩,١٦١                 | ٣٢,٦٣٧          |
| ١,١٨٥,١٣٦              | ١,١٨٤,١٢٧       |
| ١,٢٢٤,٢٩٧              | ١,٢١٦,٧٦٤       |

حسابات جارية مكشوفة  
جاري مدين \*

\* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٢,٤٢٥,٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧/٥٪ الى ٩/٥٪ . ان الهدف من هذه التسهيلات هو تمويل النشاطات الاعتيادية للشركة مكفولة بضمانات شخصية للسيد احمد حلمي عرموش، هذا وتم خلال العام ٢٠١٦ منح شركة السلام الدولية للنقل والتجارة تسهيلات اضافية من قبل احد البنوك المحلية بسقف بلغ ٧٠,٠٠٠ دينار ، اضافة الى ذلك تم خلال النصف الاول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري المدين مع بنك ستاندرد تشارترد وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥.



## ١٥- ضريبة الدخل

### أ - مخصص ضريبة الدخل

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

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | للتلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣١ اذار<br>٢٠١٧ |                                  |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                  |
| ١٣٨,٢٨٦                                     | ٦١,٧٦٢                                      | الرصيد في بداية السنة            |
| ٤٥,١٧٣                                      | -                                           | ضريبة الدخل المستحقة للسنة       |
| (١٧,٣٩٥)                                    | -                                           | مخصص ضريبة دخل انتفت الحاجة له - |
| (١٠٤,٣٠٢)                                   | (٧,٥٠٠)                                     | شركة تابعة                       |
| ٦١,٧٦٢                                      | ٥٤,٢٦٢                                      | ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة  |
|                                             |                                             | الرصيد في نهاية السنة            |

### ب - مصروف ضريبة الدخل

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار<br>٢٠١٦ | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار<br>٢٠١٧ |                             |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    |                             |
| ١٤,١٤٤                                   | -                                        | ضريبة الدخل المستحقة للفترة |
| -                                        | -                                        | ضريبة دخل سنوات سابقة       |
| ١٤,١٤٤                                   | -                                        | الرصيد في نهاية الفترة      |

### ج - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

#### أ- العقبة :

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٣، اما فيما يتعلق بالاعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ فقد تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد.

#### ب- عمان:

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

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

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

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

١٦ - اطراف ذات العلاقة

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

| اسم الشركة                     | طبيعة العلاقة            | طبيعة المعاملة | ٣١ آذار ٢٠١٧ | ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ |
|--------------------------------|--------------------------|----------------|--------------|---------------------|
| شركة التجمعات البحرية الوطنية  | شركة حليفة               | تمويل          | ١٦١,٤٠٢      | ١٥٤,٥٢٤             |
| شركة المها للتطوير العقاري     | شركة حليفة               | تمويل          | ٧٢٩,٦٥٥      | ٧٢٢,٨٨٠             |
| شركة زهرة الاردن للتخليص       | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | تمويل          | ٢٨,٣٦٠       | ٢٢,٩١٠              |
| شركة النهضة للخدمات التجارية   | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | ٥,٣٨٠        | ٥,٣٨٠               |
| عماد ابو طنبجة                 | مدير عام شركة تابعة      | مصاريف         | ٣٤,٠٠٠       | ٣٤,٠٠٠              |
| شركة ايام عمان للتطوير العقاري | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | ٧٦,٨٣٢       | -                   |
| اخرى                           | شركات شقيقة ضمن المجموعة | مصاريف         | ٥٣,٩٩٠       | ٣٧,٥٠٣              |
| المجموع                        |                          |                | ١,٠٨٩,٦١٩    | ٩٧٧,١٩٧             |

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ٨٨٤,٨٧٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧، والتي تمثل دفعات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بسدادها أو رسملتها كلياً أو جزئياً ولا داع لرصد مخصص لقائها .

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

| اسم الشركة                                  | طبيعة العلاقة            | طبيعة المعاملة | ٣١ آذار ٢٠١٧ | ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------------|---------------------|
| جاري المساهم - أحمد حلمي عرموش              | مساهم                    | تمويل          | ١,٥٩٥,٩٩١    | ١,٥٩٦,٣٨٩           |
| شركة الاكاديميه الاردنية للدراسات البحرية   | شركة حليفة               | مصاريف         | ١,٢٥٠        | ٣٩,٤٨٣              |
| شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن            | شركة حليفة               | تمويل          | ٣٣٧,٨٠٥      | ٣٤٠,٩٢٦             |
| شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ          | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | تمويل          | ٢٧٣,١٩٣      | ٢٧٤,٤٣١             |
| شركة الخطوط البحرية الوطنية                 | شركة حليفة               | تمويل          | ٢٥٢,٢٢٦      | ٥١,٠٧٤              |
| شركة المدار الوطني للنقل و الخدمات التجارية | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | ٧٨٧,١٦٥      | ٧٤٠,٥٤٥             |
| شركة تطوير العقبة                           | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | تمويل          | ٤٧٥,٠٠٠      | ٤٧٥,٠٠٠             |
| الشركة العربية لإدارة السفن                 | شركة حليفة               | مصاريف         | ٢٢,١٣١       | ٢٢,١٣١              |
| شركة CMA CGM                                | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | ٦٥٠,٠٠٠      | ٦٨٢,٤٨٠             |
| شركة ماسة العقبة لبناء السفن                | شركة حليفة               | تمويل          | ٢٠٢,٨٩٠      | ٢٠٤,١٢٨             |
| شركة العقبة لتخزين الكيماويات               | شركة حليفة               | تمويل          | ٦٧,٢١٣       | -                   |
| شركة الاردن دبي للاملاك                     | شركة حليفة               | تمويل          | ٥٣٢,٠٠٠      | ٦٠٢,٠٠٠             |
| شركة الشمس للاستثمارات العامة               | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | تمويل          | ٥٥١,٠٣٢      | ٥٣٩,٦٢٥             |
| شركة بتر                                    | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | ٧٠٢,٩٠٣      | ٧١٢,٠٢٧             |
| شركة عرموش للاستثمارات السياحية             | شركة شقيقة ضمن المجموعة  | مصاريف         | -            | ١٣,٧٩٠              |
| كمال العواملة                               | كبار المساهمين           | تمويل          | ٣,٤٢٤        | -                   |
| نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن         | شركة حليفة               | تمويل          | ١٣٣,٨٢٨      | ١٢٩,٨٧٠             |
| اخرى                                        | شركات شقيقة ضمن المجموعة | مصاريف         | ٥٧,٠٤٧       | ٣٨,٦٠٦              |
| المجموع                                     |                          |                | ٥,٠٤٩,١٠٧    | ٤,٨٦٦,١١٦           |

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

- بلغت إيرادات النقل من شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية (شركة شقيقة) ١٧,٢٩٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ( ٩٣,٨٧١ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).

بلغت إيرادات الاشراف والمتابعة من شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية (شركة حليفة) ٢,٠٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧.

رواتب الادارة العليا التنفيذية

بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ٢٥,٦١١ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ( ١٦,٥٠٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).



١٧- رأس المال المصرح به والمدفوع وخصم الإصدار  
بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخصم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

١٨ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة لمساهمي الشركة  
يتكون هذا البند مما يلي :

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |             |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧        |
| دينار                            | دينار       |
| (١٢٢,٢٧٨)                        | ٢٩,٢٣٦      |
| سهم                              | سهم         |
| ١٨,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٨,٠٠٠,٠٠٠  |
| دينار / سهم                      | دينار / سهم |
| (-/٠٠٧)                          | -/٠٠٢       |

(الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة - قائمة (ب)

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح / (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٩ - التوزيع القطاعي

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |           |          |           |                        |                  |
|----------------------------------|-----------|----------|-----------|------------------------|------------------|
| ٢٠١٦                             | ٢٠١٧      | النقل    | خمس       | عقارات وإنشاءات عقارية | استثماري ومشاريع |
| دينار                            | دينار     | دينار    | دينار     | دينار                  | دينار            |
| ١,٠٠٩,٥٠٢                        | ١,٠٤٣,٥١٢ | -        | ٦٨٧,٤٥٦   | ٢٢٨,١٦٩                | ١٢٧,٨٨٧          |
| (٧٧٦,٩٥٦)                        | (٧٩٣,٤٠٣) | (٢٧,٢٩٧) | (٥٠٩,٢٩٥) | (٤٧,٤٤٣)               | (٢٠٩,٢٦٨)        |
| ٢٣٢,٥٤٦                          | ٢٥٠,١٠٩   | (٢٧,٢٩٧) | ١٧٨,٠٦١   | ١٨٠,٧٢٦                | (٨١,٣٨١)         |
| (٣٩١,٦٨١)                        | (٣٥٥,٥٢٠) | (١٣,٠٦٥) | (١٤٠,٦٦٧) | (٨٥,٦٥١)               | (١١٦,١٣٧)        |
| (١٧,٧١٤)                         | (١٢,٧٠١)  | -        | -         | (١٢,٧٠١)               | -                |
| (١٧٦,٨٤٩)                        | (١١٨,١١٢) | (٤٠,٣٦٢) | ٣٧,٣٩٤    | ٨٢,٣٧٤                 | (١٩٧,٥١٨)        |
| ١٩٠,١٠٦                          | ٢٥١,٣٨٥   | -        | -         | (٧,٧٩٨)                | ٢٥٩,١٨٣          |
| (٣٠٥,٩٨١)                        | (٢٣٤,٦٢٨) | (٨,٧٣٥)  | -         | (١٤٦,٢٨٤)              | (٧٩,٦٠٩)         |
| (٢٩٢,٧٢٤)                        | (١٠١,٣٥٥) | (٤٩,٠٩٧) | ٣٧,٣٩٤    | (٧١,٧٠٨)               | (١٧,٩٤٤)         |
| (١٤,١٤٤)                         | -         | -        | -         | -                      | -                |
| (٣٠٦,٨٦٨)                        | (١٠١,٣٥٥) | (٤٩,٠٩٧) | ٣٧,٣٩٤    | (٧١,٧٠٨)               | (١٧,٩٤٤)         |

اجمالي الإيرادات

ينزل : تكلفة الإيرادات

مجموع الربح

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وصومية

مصاريف تسويق

(الخسارة) الربح من العمليات

ارباح (خسائر) الاستثمار وأخرى

تكلفة الاقتراض

(الخسارة) للفترة قبل الضريبة

ينزل : ضريبة الدخل للسنة

(الخسارة) للفترة

| ٣١ كانون الأول | ٣١ آذار    |           |           |            |            |
|----------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| ٢٠١٦           | ٢٠١٧       | ٢٠١٦      | ٢٠١٧      | ٢٠١٦       | ٢٠١٧       |
| دينار          | دينار      | دينار     | دينار     | دينار      | دينار      |
| ٥٠,١٨١,٧٢٤     | ٥٠,٥٤٤,١٥٥ | ١,٢٣٣,١١٠ | ٢,٤٥١,٣٨٦ | ٣٣,٣٨٧,٩٥٨ | ١٣,٤٧١,٧٠١ |
| ٥٠,١٨١,٧٢٤     | ٥٠,٥٤٤,١٥٥ | ١,٢٣٣,١١٠ | ٢,٤٥١,٣٨٦ | ٣٣,٣٨٧,٩٥٨ | ١٣,٤٧١,٧٠١ |
| ٢٦,٣٣٨,٥١٠     | ٢٦,٧٧٨,٤٨٩ | ١,٤٧٤,١٧٨ | ٥٦٢,٧٨٨   | ١٨,٤٢٧,٨١١ | ٦,٣١٣,٧١٢  |
| ٢٦,٣٣٨,٥١٠     | ٢٦,٧٧٨,٤٨٩ | ١,٤٧٤,١٧٨ | ٥٦٢,٧٨٨   | ١٨,٤٢٧,٨١١ | ٦,٣١٣,٧١٢  |

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

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

| المنطقة الجغرافية                     |          |           |           | إسم الشركة        |  |
|---------------------------------------|----------|-----------|-----------|-------------------|--|
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ |          |           |           | ٢٠١٧ آذار         |  |
| الإيرادات                             | المصاريف | الموجودات | المطلوبات |                   |  |
| دينار                                 | دينار    | دينار     | دينار     |                   |  |
| -                                     | -        | ٢٩٠,٢٧٨   | -         | السودان           |  |
|                                       |          |           |           | شركة ماسة السودان |  |
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |          |           |           | ٢٠١٦ كانون الأول  |  |
| الإيرادات                             | المصاريف | الموجودات | المطلوبات |                   |  |
| دينار                                 | دينار    | دينار     | دينار     |                   |  |
| -                                     | -        | ٢٩٠,٢٧٨   | -         | السودان           |  |
|                                       |          |           |           | شركة ماسة السودان |  |

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

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

| الموجودات المالية                                  | القيمة العادلة |                     | مستوى القيمة العادلة | طريقة التقييم والمداخل المستخدمة            | مداخل هامة غير ملموسة | العلاقة بين المداخل الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                    | ٣١ آذار ٢٠١٧   | ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ |                      |                                             |                       |                                                         |
|                                                    | دينار          | دينار               |                      |                                             |                       |                                                         |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة                      |                |                     |                      |                                             |                       |                                                         |
| موجودات خالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل  |                |                     |                      |                                             |                       |                                                         |
| أسهم شركات المجموع                                 | ١٠,٢٢٨         | ١٠,٠٦٨              | المستوى الأول        | الأسعار المعلنة في الاسواق المالية          | لا ينطبق              | لا ينطبق                                                |
|                                                    | ١٠,٢٢٨         | ١٠,٠٦٨              |                      |                                             |                       |                                                         |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |                |                     |                      |                                             |                       |                                                         |
| اسهم متوفر لها أسعار سوقية                         | ٣٢٥,٤٥٠        | ٢٩١,٦٤٣             | المستوى الأول        | الأسعار المعلنة في الاسواق المالية          | لا ينطبق              | لا ينطبق                                                |
| اسهم غير متوفر لها أسعار سوقية المجموع             | ٢٨٢,٠٠٠        | ٣٨٢,٠٠٠             | المستوى الثاني       | مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة | لا ينطبق              | لا ينطبق                                                |
|                                                    | ٧٠٧,٤٥٠        | ٦٧٣,٦٤٣             |                      |                                             |                       |                                                         |
| اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة           | ٧١٧,٦٧٨        | ٦٨٣,٧١١             |                      |                                             |                       |                                                         |

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والعام ٢٠١٦.

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

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

| مستوى القيمة العادلة                             | ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ |                 | ٣١ آذار ٢٠١٧   |                 | مستوى القيمة العادلة |
|--------------------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------------|
|                                                  | القيمة العادلة      | القيمة الدفترية | القيمة العادلة | القيمة الدفترية |                      |
|                                                  | دينار               | دينار           | دينار          | دينار           |                      |
| موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة           |                     |                 |                |                 |                      |
| الاستثمارات المقارية                             | ١١,٩٤١,٣٣٥          | ١٣,٩٩٣,٣٩٤      | ١١,٩٨٩,١٩٥     | ١٣,٩٩٣,٣٩٤      | المستوى الثاني       |
| مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة     | ١١,٩٤١,٣٣٥          | ١٣,٩٩٣,٣٩٤      | ١١,٩٨٩,١٩٥     | ١٣,٩٩٣,٣٩٤      |                      |
| مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة           |                     |                 |                |                 |                      |
| القروض                                           | ٩,٤٦٠,٣٨٧           | ٩,٦٧٨,٤٣٦       | ٩,٩٢٧,٣٢٦      | ٩,٩٦١,٠٤٣       | المستوى الثاني       |
| مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة | ٩,٤٦٠,٣٨٧           | ٩,٦٧٨,٤٣٦       | ٩,٩٢٧,٣٢٦      | ٩,٩٦١,٠٤٣       |                      |

للبنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني 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 ٣١ آذار ٢٠١٧ ، و برأي الإدارة والمستشارين القانونيين للشركة والشركات التابعة ، فإن مخصص القضايا والوارد ضمن الارصدة الدائنة الاخرى 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 بأنه قد تم صدور قرار هيئة التحكيم بإلزام شركة مدائن السلام للإستثمار والتطوير العقاري بدفع مبلغ ١٤٥,٨٩٧ دينار اضافة الى الفائدة القانونية بواقع ٩% سنوياً من تاريخ ٦ ايلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام.

## 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة هو كما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |                              |
|------------------------|-----------------|------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                              |
| ١٣,٥١١,٦٢٣             | ١٣,٧٢٢,٧٨٢      | الموجودات المتداولة          |
| (١٧,٣٢٣,٠١٦)           | (١٨,٢١٢,٤٥٥)    | (ينزل) : المطلوبات المتداولة |
| (٣,٨١١,٣٩٣)            | (٤,٤٨٩,٦٧٣)     | (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 ٥,٠٤٩,١٠٧ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٤,٨٦٦,١١٦) دينار كما في ٣١ كانون الاول (٢٠١٦).

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 التزامات ممكن أن تطرأ تفاصيلها كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣١ آذار<br>٢٠١٧ |              |
|------------------------|-----------------|--------------|
| دينار                  | دينار           |              |
| ١,٢٥٥,٠٥٤              | ١,٢٩٠,٠٥٤       | كفالات بنكية |