



السلام الدولية للنقل والتجارة
شركة مساهمة عامة

الإدارة
بعمارة
البنية
التي
٤/٢٠

اشارتنا رقم : 2019/38/ب/رام ر
التاريخ: 2019/ 4 /30

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

مرافق طيه البيانات المالية عن الفترة كما في 2019/3/31 باللغة العربية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.....

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور


Ass 2019-04-30 13

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية ، الديوان ٣٠ نيسان ٢٠١٩ الرقم التسلسلي ٢٢١٤٦ الجهة المختصة 





السلام الدولية للنقل والتجارة
شركة مساهمة عامة

اشارتنا رقم : 2019/38/ب/ر/م ر
التاريخ: 2019/ 4 /30

المساده / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ,

مرفق طيه البيانات المالية عن الفترة كما في 2019/3/31 باللغة العربية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.....

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور

Acc2019 mraacc44

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ١٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٨١٥٥٢

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 ٢٠١٩ ، 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. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة . " تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراءات الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة اخرى . 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.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا 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 ٢٠١٩ وأداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - الايضاح رقم (٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى المشاريع قيد الإنجاز التي لم يتم استكمالها بعد.

٢ - الايضاح رقم (٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى دفعات على حساب اقتناء اراض لم يتم نقل ملكيتها الى الشركة بعد.

٣ - الايضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة والذي يبين بأن أرقام المقارنة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة تم تعديلها تماشياً مع المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة ولمعالجة التحفظات الواردة في تقريرنا في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع الأول من العام ٢٠١٨ ، إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص هذه الأمور .

أمر آخر

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 .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٣٠ نيسان ٢٠١٩



احمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
دينار	(مراجعة غير مدققة) دينار		الموجودات المتداولة :
٦٤٦,٤٦٣	١٠٥,٨٣٨	٤	نقد و ارصدة لدى البنوك
٧٣٤,١٠٤	٨٥٩,١٥٣	٥	ذمم مدينة - بالصافي
١,٤٧٣,٨٩٢	١,٧١٥,٣٩٦	١/١٢	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٦١٤,٦٢٥	٥٥٤,٦٢٥		ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٥١٩,٩٧٤	٤٧١,٣٦٢		وحدات سكنية معدة للبيع
٤٠١,٧٤١	٥١٧,٥٤٢		شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام
١٠,٠٠٤	٩,٠٥٥	١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤٣,٦٠٤	٢٥٢,٣٦٥		المخزون - بالصافي
٤٢٢,٠٨٨	٥٦٠,٢٣٩		ارصدة مدينة اخرى
٥,٠٦٦,٤٩٥	٥,٠٤٥,٥٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
٩٩,٥٣٦	١١٣,٨٣٠		الموجودات غير المتداولة :
٦١٣,١٩٠	٦٠٧,٠١٢	١٥	شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال اكثر من عام
٤,٧٥٣,٥٧٣	٤,٧٣٥,٥٧٣	١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٣,٥٤١,٠٦٣	١٣,٥٦٦,٨٥٣	٦	استثمارات عقارية - بالصافي
٢,٣٧٣,٨٨١	٣,١٠٨,٨٣٨	٧	استثمار في شركات حليفة
٣,١٤٦,٨١٧	٦,٤٣١,٢٢٢	٨	مشاريع قيد الانجاز
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤		دفعات على حساب اقتناء اراضي
٨٧٣,٤٧٢	٧٦٤,٦٠١		دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
٢٥,٥٥٢,٠٢٦	٢٩,٤٧٨,٤٢٣		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٠,٩١٨,٥٢١	٣٤,٥٢٣,٩٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٦٦٦,٩٣٩	٧٠٦,٧٠٩	٩	بنوك دائنة
١,٨٤٤,٢٨٩	١,٩٣٠,٣٤٧		ذمم دائنة
١,٦٠٣,٣٩٣	٤,٢٥٤,٢٨٣	ب/١٢	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
٩٥٠,٢٥٧	٨٦٦,٦٧٢	١٠	قروض قصيرة الاجل
٧١٧,٠٠٦	٦١٥,٦٥٦		شيكات مؤجلة واوراق دفع قصيرة الاجل
٧٠,٣٦٩	٥٧,٠٣٠	١١	مخصص ضريبة الدخل
٥٢٤,٥١١	٨٦٨,٤٧٨		ارصدة دائنة اخرى
٦,٣٧٦,٧٦٤	٩,٢٩٩,١٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١,٠١٥,٩٥٠	٧٦٨,٧١٨	ب/١٢	جاري المساهم
-	١,١٢٠,٣٤٥	ب/١٢	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
١,١٣٣,١٣٥	٩٧١,٩٦٨	١٠	قروض طويلة الاجل
٢,١٤٩,٠٨٥	٢,٨٦١,٠٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٥٢٥,٨٤٩	١٢,١٦٠,٢٠٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال المصرح به والمدفوع
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)		خصم الإصدار
٢,٠٥٩,٠٧٩	٢,٠٥٩,٠٧٩		الإحتياطي الإيجاري
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤		الإحتياطي الإختياري
(٢١٢,١٩٢)	(٢١٨,٣٧٠)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١,١٦٢,٩٥٥)	(١,١٦٢,٩٥٥)		(الخسائر المتراكمة)
-	٣٣١,٢٣٥		الربح للفترة
١٧,٣٨١,٩٥٨	١٧,٧٠٧,٠١٥		صافي حقوق المساهمين
٤,٧١٠,٧١٤	٤,٦٥٦,٧٧٧		حقوق غير المسيطرين
٢٢,٠٩٢,٦٧٢	٢٢,٣٦٣,٧٩٢		صافي حقوق الملكية
٣٠,٩١٨,٥٢١	٣٤,٥٢٣,٩٩٨		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) 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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٨ (معدلة)	٢٠١٩		
دينار	دينار		
١,٢١٣,٢٤٥	١,١٤٣,٥٧٩		الإيرادات
(١,٢٨٦,٩٨٧)	(٨١١,٩٥٦)	١٩	ينزل: تكلفة الإيرادات
(٧٣,٧٤٢)	٣٣١,٦٢٣		مجمّل الربح
(٣٦٩,٣٥٩)	(٢٥٣,٤٧١)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(١٢,٤١٨)	(١٢,٣٠١)		مصاريف تسويق
(١٢٦,٩٢٠)	(٦٨,٩٨٢)		تكاليف الإقتراض
٢٧٤,٢٤٧	٢٦٤,٨٠١	٦	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٥٣٥	(٩٤٩)		(خسائر) ارباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
(٤٤٥,٦٩٤)	٢٣,٤٠٢	١٩	إيرادات / (خسائر) أخرى - بالصافي
(٧٥٣,٣٥١)	٢٨٤,١٢٣		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١٣,٦٥٣)	(٦,٨٢٥)	١١	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
(٧٦٧,٠٠٤)	٢٧٧,٢٩٨		الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
			تعود الى:
(٣٨٧,٦٥٨)	٣٣١,٢٣٥		مساهمي الشركة
(٣٧٩,٣٤٦)	(٥٣,٩٣٧)		غير المسيطرين
(٧٦٧,٠٠٤)	٢٧٧,٢٩٨		المجموع
(- / ٠٢٢)	- / ٠١٨	١٣	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تُشكل 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 آذار		
٢٠١٨ (معدلة)	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٧٦٧,٠٠٤)	٢٧٧,٢٩٨	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		<u>بنود الدخل الشامل الأخر:</u>
		<u>بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :</u>
(٢٦,٠١٤)	(٦,١٧٨)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٧٩٣,٠١٨)	٢٧١,١٢٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (د)
		<u>إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة العائدة إلى :</u>
(٤١٣,٦٧٢)	٣٢٥,٠٥٧	مساهمي الشركة
(٣٧٩,٣٤٦)	(٥٣,٩٣٧)	غير المسيطرين
(٧٩٣,٠١٨)	٢٧١,١٢٠	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة السلاح الدولية للتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العلية - المسجلة بالأمانة العامة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير متعلقة)

حسابات مساهمة الشركة											
المجموع	غير المسيطر	المجموع	الربح	الاحتياطي		مشتقة	غير مشتقة	مشتقة	مشتقة	مشتقة	مشتقة
				الاحتياطي	الاحتياطي						
دينار	دينار	دينار	الفترة	الاحتياطي	الاحتياطي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٢٢٢,٤٩٣	٤,٧١٠,٧١٤	١٧,٥١١,٧٧٩	-	٢,٥٥٦,٥٧٩	٢,٥٥٦,٥٧٩	(١,٣٤٩,٩٦٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٥٦٧,٦١٥)	(٥٦٧,٦١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٦٥٨,٨٧٨	٤,١٤٣,١٠٠	١٧,٥١١,٧٧٩	٣٣١,٨٢٥	٢,٥٥٦,٥٧٩	٢,٥٥٦,٥٧٩	(١,٣٤٩,٩٦٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٧٩٣,٠١٨)	(٧٩٣,٠١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٨٦٥,٨٦٠	٣,٣٤٩,٠٨٢	١٧,٥١١,٧٧٩	٣٣١,٨٢٥	٢,٥٥٦,٥٧٩	٢,٥٥٦,٥٧٩	(١,٣٤٩,٩٦٨)	١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-

للتلخيص لشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (مطل)

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨

الرصيد المحال في بداية الفترة

الرصيد المحال في بداية الفترة - قسمة (ج)

الرصيد نهاية الفترة - محل

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع 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 ٢٠١٩	٢٠١٨ (معدلة)
	دينار	دينار
	٢٨٤,١٢٣	(٧٥٣,٣٥١)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)		
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	١٦,٤٧٨	١٩,٧٩١
حصة الشركة من (أرباح) الاستثمار في الشركات الحليفة	(٢٦٤,٨٠١)	(٢٧٤,٢٤٧)
خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٩٤٩	(٥٣٥)
تكاليف الاقتراض	٦٨,٩٨٢	١٢٦,٩٢٠
التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	١٠٥,٧٣١	(٨٨١,٤٢٢)
(الزيادة) في الذمم المدينة	(١٢٥,٠٤٩)	(١,٣٦٣)
(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض	(١٣٠,٠٩٥)	٣١,٢٥٤
(الزيادة) النقص في المخزون	(٨,٧٦١)	١١,٧٢٦
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	(١٣٨,١٥١)	(٢١٣,٦٩٧)
الزيادة في الذمم الدائنة	٨٦,٠٥٨	١٤٠,٥٠١
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	٣٤٣,٩٦٧	١,٢٧٧,٤٦٨
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	١٣٣,٧٠٠	٣٦٤,٤٦٧
ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٠,١٦٤)	-
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	١١٣,٥٣٦	٣٦٤,٤٦٧
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
صافي النقص في الاستثمار في شركات حليفة	٢٣٩,٠١١	١٢٥,٠٠٠
(الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز	-	(٣٨,٩٨٠)
النقص في ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم	٦٠,٠٠٠	-
النقص في وحدات سكنية معدة للبيع	٤٨,٦١٢	-
شراء ممتلكات ومعدات	-	٣٤,٨٣٥
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٣٤٧,٦٢٣	١٢٠,٨٥٥
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
(المدفوع) من تكاليف الاقتراض	(٦٨,٩٨٢)	(١٢٦,٩٢٠)
(الزيادة) النقص في شيكات مؤجلة وأوراق دفع	(١٠١,٣٥٠)	٢١٢,٦٢٣
(الزيادة) في المطلوب من/الى اطراف ذات العلاقة	(٢٦٦,٤٧٠)	(٦٠,٥٤٨)
الزيادة (النقص) في بنوك دائنة	٣٩,٧٧٠	(١٣٢,٣٦٢)
قروض مدفوعة	(٢٤٤,٧٥٢)	(٤٨٠,٢٥٨)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(١,٠٠١,٧٨٤)	(٥٨٧,٤٦٥)
صافي (النقص) في النقد	(٥٤٠,٦٢٥)	(١٠٢,١٤٣)
نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة	٦٤٦,٤٦٣	٢٧٨,٤٦٣
نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	١٠٥,٨٣٨	١٧٦,٣٢٠
معاملات غير نقدية		
(النقص) الزيادة في جاري المساهم من أطراف ذات علاقة	(٢٤٧,٢٣٢)	١,٤٢٢,٥٤٧
صافي استبعاد ممتلكات ومعدات من أطراف ذات علاقة	١١٠,٣٩٣	-
(الزيادة) في مشاريع قيد الانجاز من أطراف ذات علاقة	(٧٣٤,٩٥٧)	-
(الزيادة) في دفعات على حساب اقتناء أراضي من أطراف ذات علاقة	(٣,٢٨٤,٤٠٥)	-

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

١ - معلومات عامة

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

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

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

ب - إن أهم غايات الشركة وشركاتها التابعة ما يلي :

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

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٩ .

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 اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة السيطرة على الشركات المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركات المستثمر فيها وتتمكن الشركة من استخدام سلطتها على الشركات المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها .
- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرتها على الشركات المستثمر فيها اذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .
- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية للشركة.

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشآت المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشآت المستثمر بها.

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركات التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشآت المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية البنك المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة.

تمتلك الشركة المالكة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	مجموع المصروفات
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	دينار	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢	دينار ٢,٣٩٦,٦٢٥	دينار ٥١٦,٥٣٤	دينار ٧٣٧,٩١٥	دينار ٦٨٤,٩٢٦
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠٤,٨٧٤	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٤ أيلول ٢٠٠٥	١٠,١١٧	٤٥٠	-	١,٥٥٠
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٤	١٨,١٩٩,٣٠٢	٧,٦٦١,٦١٦	١٤٨,١٩٥	٢٦٧,٣٦٥
شركة الابتكار للنقل البري	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آذار ٢٠٠٥	٤٧١,٦٤٩	٥٢٥,٢٦٥	-	٣٩,٤٣٠
شركة افاق للتوريد والتخزين	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد وتخزين	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ شباط ٢٠٠٨	١,٢٢٧,٦٠٨	٩١٤,٤٢٣	٤١,٠٨٣	١,٣٧٣-
شركة عمان للنقل النهري والتزويد	١,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آب ٢٠٠٨	٢,٨٥١	٣,٢٣٠	-	-
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٥ أيلول ٢٠١٠	١,٨٨٣,٦٧٧	١,٣٣٩,٥٠١	-	٢٨,٧٧٨
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	أول أيلول ١٩٩٢	٤,١٢٥,٣٨٢	٨٧٢,٤٩٧	٨٠,٤٨٢	٥٤,٩٢٨
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٦٠٠,٠٠٠	٦٩,٩٩	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦	٨,٤٥٥,٠٧٤	١,٠٢٦,٨٨٦	-	٣٤,٧٣١
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧	١,٦٩٩,٥٨٩	٤,٥٠٠	-	٢٠,٣٤٦
شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦	٣٦٣,٢٢٨	٥٠,٥٩٤	-	١٩٧,٤٣١
شركة زين للمها الأردني للتطوير العقاري *	٥٤٤,١٩٢	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	٥٤٤,١٩٢	-	-	-
شركة منها الشرق للاستثمار والتطوير العقاري *	١,٧٠٩,٦٠٨	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	١,٧٠٩,٦٠٨	-	-	-
شركة منها العربي للاستثمار والتطوير العقاري *	٧١٥,١٥٠	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	٧١٥,١٥٠	-	-	-
شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري *	١,٥٥٠,٤١٣	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	١,٥٥٠,٤١٣	-	-	-

* تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي لشركة مدائن الشروق للإستثمار والتطوير العقاري المنعقد بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٨ الموافقة على شراء وتملك كامل حصص شركات تابعة لشركة منها للتطوير العقاري (شركة حليفة) على النحو الاتي :

١- شركة زين المها الأردني للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٥٤٤,١٩٢ دينار - حصبة.

٢- شركة منها الشرق للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٧٠٩,٦٠٨ دينار - حصبة.

٣- شركة منها العربي للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٧١٥,١٥٠ دينار - حصبة.

٤- شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٥٥٠,٤١٣ دينار - حصبة.

وذلك بعد استكمال إجراءات نقل الملكية وزيادة رأس المال للشركات خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩.

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 والخسائر من الاستثمار في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بعد اجراء التسويات اللازمة للتناسب مع السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة.

فيما يلي بيان للاستثمار في شركات حليفة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ :

اسم الشركة	نسبة الملكية	مكان عملها
	%	
شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري	٢٦	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية*****	٢٠,٦٤	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	*	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المهيا للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للاستثمار**	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري****	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

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

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

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

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

***** تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ والربع الاول من العام ٢٠١٩ بيع شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) لجزء من اسهمها المملوكة في شركة الخطوط البحرية الوطنية (شركة حليفة) لاطراف ذات علاقة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي :

أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"
تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها .

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي .

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حدة) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة . هذا وقامت الشركة بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ولم ينتج عنه أثر جوهري .

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإنتمائية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وممتاثلة مع التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ بإستثناء أثر ما يلي :

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والإنهاء المحتفظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٥٠,٣٩٥	٣٧,٠٨٣
٦٠٠,٣٧٩	٧٣,٠٦٦
٦٥٠,٧٧٤	١١٠,١٤٩
(٤,٣١١)	(٤,٣١١)
٦٤٦,٤٦٣	١٠٥,٨٣٨

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
المجموع
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
صافي نقد وارصدة لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٩٦٦,٤٢٠	١,٠٩٧,٢٥٧
١٥,٨٦٦	١٣,٦٦٨
٩٨٢,٢٨٦	١,١١٠,٩٢٥
(٢٤٨,١٨٢)	(٢٥١,٧٧٢)
٧٣٤,١٠٤	٨٥٩,١٥٣

ذمم مدينة تجارية
ذمم موظفين
المجموع
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
صافي الذمم المدينة

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٧١,٥١٥	٢٤٨,١٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٠٠	٣,٥٩٠	يضاف : المستدرك خلال الفترة / السنة
(٢٥,٨٣٣)	-	ينزل : ديون مشطوبة *
٢٤٨,١٨٢	٢٥١,٧٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة الثاني لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة) بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٩، الموافقة على شطب ذمم مدينة بلغ مجموعها ٢٥,٨٣٣ دينار.

٦ - الاستثمار في الشركات الحليفة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٢,٦١٨,٥٩٠	١٣,٥٤١,٠٦٣	الرصيد بداية الفترة/السنة
(٦٦٨,٢٤٠)	(١٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
٢٢٠,٦٩٧	(٦٤,٠١١)	صافي التغير في الاستثمار في شركة حليفة
٣٨٨,٠٠٠	-	استحواذ استثمار في شركة حليفة
(١,٦٥٩)	-	الحصة في احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٩٨٣,٦٧٥	٢٦٤,٨٠١	صافي حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة *
١٣,٥٤١,٠٦٣	١٣,٥٦٦,٨٥٣	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* تم احتساب صافي حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ استنادا الى المعلومات المالية المعدة من قبل ادارات تلك الشركات.

٧ - مشاريع قيد الانجاز

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	١,٢٢٥,١٦١	مشروع مدينة الشروق
١,٨٨٣,٦٧٧	١,٨٨٣,٦٧٧	مشروع البحر الميت
٢,٣٧٣,٨٨١	٣,١٠٨,٨٣٨	

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٣,١٠٨,٨٣٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ لم يتم استكمالها بعد ، ويعتمد استرداد قيمتها على تنفيذ الخطط التشغيلية للشركات التابعة لاستكمالها وإيجاد التمويل اللازم لها .

وفقا لدائرة الاراضي المساحة ، ان القيمة السوقية بناء على سعر اساس الحوض المقام عليه مشروع مدينة الشروق ومشروع البحر الميت متضمنة قيمة الاراضي المقام عليها هذه المشاريع تفوق القيمة الدفترية لها كما في ٣١ آذار ٢٠١٩.

قامت شركة مدائن الشروق للإستثمار والتطوير العقاري بشراء وتملك كامل الحصص من الشركة الحليفة "شركة المها للتطوير العقاري" والبالغة ٤,٠١٩,٣٦٣ وذلك مقابل ٤,٠١٩,٣٦٣ دينار منها ٧٣٤,٩٥٧ مشاريع قيد الانجاز.

٨ - دفعات على حساب اقتناء اراضي يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٣,١٤٦,٨١٧	٦,٤٣١,٢٢٢
٣,١٤٦,٨١٧	٦,٤٣١,٢٢٢

دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *

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

قامت الشركة بشراء وتملك كامل حصص شركات تابعة لشركة المها للتطوير العقاري (شركة حليفة) على النحو الاتي :

- شركة زين المها الأردني للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٥٤٤,١٩٢ دينار - حصة.
- شركة مها الشرق للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٧٠٩,٦٠٨ دينار - حصة.
- شركة المها العربي للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٧١٥,١٥٠ دينار - حصة.
- شركة ارض المها العربي للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٠٥٠,٤١٣ دينار - حصة.

وذلك بعد استكمال إجراءات نقل الملكية وزيادة رأس المال للشركات خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩.

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٦٦٦,٩٣٩	٧٠٦,٧٠٩
٦٦٦,٩٣٩	٧٠٦,٧٠٩

جاري مدين *

* يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية مباشرة على شكل حساب جاري مدين ممنوحة من قبل عدة بنوك محلية بسقف اجمالي ٧١٠,٠٠٠ 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 وتأمينات نقدية بقيمة ١١٠,٠٠٠ دينار.

١٠- القروض
إن تفاصيل القروض كما هي تاريخ التقييم المرحلة على النحو التالي :

٣١ آذار ٢٠١٩				٣١ آذار ٢٠١٨			
الجهة المانحة	قيمة القرض	عدد الأقساط المتبقية	نسبة التقادم	أقساط تستحق			
				أقساط مستحقة	تستحق خلال عام	المجموع	أكثر من عام
دينار	دينار	%	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنك الإسكان للتجارة والتسويق (أ) *	٢,٦٥٠,٠٠٠	٧	-	٢١٩,٥٢٥	٢١٩,٥٢٥	٢١٩,٥٢٥	٢١٩,٥٢٥
بنك الإسكان *****	١,٤٤٦,٢٠٩	٨/٧٥	-	٢٥٥,١٨٢	٢٥٥,١٨٢	٢٥٥,١٨٢	٢٥٥,١٨٢
البنك العربي *****	١,٣٧٠,٠٠٠	٩/١	-	٤٥,٨٠٠	٤٥,٨٠٠	٤٥,٨٠٠	٤٥,٨٠٠
بنك ستاندرد تشاتريرز **	٣,٥٦٦,١٩٢	٦/٥	-	٩٢,٩٦٤	٩٢,٩٦٤	٩٢,٩٦٤	٩٢,٩٦٤
بنك الإسكان للتجارة والتسويق (ب) ****	٤٠٠,٠٠٠	٨/٥	-	١٣٢,٥٩٣	١٣٢,٥٩٣	١٣٢,٥٩٣	١٣٢,٥٩٣
بنك الإسكان للتجارة والتسويق (ج) ****	٢٥٠,٠٠٠	٧	-	٦٤,٦٠٨	٦٤,٦٠٨	٦٤,٦٠٨	٦٤,٦٠٨
بنك الإسكان للتجارة والتسويق (د) *****	٥٠١,١٥٤	٧/٧٥	-	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
				٤٣١,٩٦٨	٨٦٦,٦٧٢	٨٦٦,٦٧٢	٨٦٦,٦٧٢
				٦٧١,٩٦٨	٨٦٦,٦٧٢	٨٦٦,٦٧٢	٨٦٦,٦٧٢

* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تمويل التغطية المستحقة إلى قرض بحث يستحق سداد أول تسلم في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥. وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة كما تم خلال العام ٢٠١٥ تمويل اتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتسويق تم بموجبها تأجيل سداد الأقساط التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لتسحق في الأول من شباط ٢٠١٦ ولطاية الأول من شباط ٢٠٢٧.

** تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جولة حساب القرض ونسبه مع حساب الجاري للدين وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٥.

*** تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة والتسويق بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار وسداد فائدة ٨% على أن يسدد القرض بموجب ٥٠ قسط حيث يستحق القسط الأول في الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ وتستحق الأقساط الأخرى بداية كل شهر.

**** تم خلال العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة والتسويق بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار وسداد فائدة ٥% على أن يسدد القرض بموجب ٣٠ قسط حيث يستحق القسط الأول في الأول من آب ٢٠١٧ وتستحق الأقساط الأخرى بداية كل شهر.

***** تم خلال العام ٢٠١٧ إعادة جولة حساب الجاري مدني وتسوية إلى قرض يسدد بموجب أقساط شهرية مضمونة ٤٨ قسط والتي الرصيد يسدد دفعة واحدة على مدة ٥ سنوات متتالية فترة السماح بحيث يسدد أول قسط في الأول من آب ٢٠١٨.

***** ملحت الشركة قرض من بنك الاتحاد بقيمة ١,٤٤٦,٢٠٩ دينار بحيث يسدد بموجب أقساط شهرية بقيمة ٢٥ ألف دينار وسداد فائدة ٨%.

***** حصلت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ على قرض من البنك العربي بقيمة ١٣٧ ألف دينار وسداد جزء من رصيد التغطية المستحقة لشركة تطوير المناطق التنموية الأردنية المساهمة بقيمة ٢٢٠ ألف دينار. بحيث يسدد القرض بموجب ١٢ قسط شهري ومتكثري وشاملة الموائد قيمة كل منها ١١,٥٠٠ دينار باستثناء القسط الأخير بقيمة ١١,٢٠٠ دينار.

- تتبطل التسهيلات السنوية لقاء التسهيلات الائتمانية المبثورة أعلاه بالتغطية الشخصية للمدعى حاملي عروض (كبار المساهمين) وتأمينات تغطية ور من أهم حصة بقيمة سوقية يبلغ ٢,٨٩٦,٦٧٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٢٠١٧) ٢,٨٩٦,٦٧٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٨).

- كانت تفاصيل المدركة على القروض خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
رصيد بداية الفترة / السنة	٢,٠٨٣,٣٩٢
قروض مشروحة	-
قروض سافرة	١٣٧,٠٠٠
رصيد نهاية الفترة / السنة	(٢٤٤,٧٥٢)
	٢,٠٨٣,٣٩٢
	١,٨٣٨,٦٤٠

١١ - ضريبة الدخل أ - مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٧١,٥٥٧	٧٠,٣٦٩
٧٢,٢١٧	٥,٥٦٦
٥٥,١٥١	١,٢٥٩
(١٢٨,٥٥٦)	(٢٠,١٦٤)
٧٠,٣٦٩	٥٧,٠٣٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
١٣,٦٣٥	٥,٥٦٦
-	١,٢٥٩
١٣,٦٣٥	٦,٨٢٥

ضريبة الدخل المستحقة للفترة
ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة

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 ٢٠١٦ وقامت الشركة بتسديد ما عليها، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٧ ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد أي أرصدة مترتبة على الشركة .

ب - عمان :

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

الشركات التابعة :

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢٠١٧	٢٠١٤
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٧	٢٠١٤
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٧	٢٠١٦
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٧	٢٠١٦
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	لم يتم التوصل الى تسوية
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٧	٢٠١٥
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٦
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٦
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٧	٢٠١٥

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

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٧٢٢,٤٧٣	٥١٦,٣٥٧
شركة المها للتطوير العقاري	شركة حليفة	تمويل	-	٧٤,٦٥٦
شركة زهرة الاردن للتخليص	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	-	٢٨,٣٦٠
شركة عروموش للاستثمارات السياحية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	٨٠,٤٥٩	-
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٦٧٠,٣٥١	٦٦٧,٥٤٦
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	١٠٤,٣٠٦	١٤٠,٩٦٩
شركة CMA CGM	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٦٨,٦٩٥	٥,٢٥٠
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٠٧,٧٧٢	٧٩,٤١٤
المجموع			١,٧٥٤,٠٥٦	١,٥١٢,٥٥٢
ينزل مخصص خسائر انتمائية متوقعة *			(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)
صافي المطلوب من اطراف ذات علاقة			١,٧١٥,٣٩٦	١,٤٧٣,٨٩٢

* كانت الحركة على مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي :

الرصيد بداية الفترة / السنة	الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٨,٦٦٠	-	٣٨,٦٦٠
-	٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠
٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من شركات حليفة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,٢٦٨,٥٦٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (١,٠٠١,٣٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) والتي تمثل دفعات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بسدادها أو رسملتها كليا أو جزئيا ولا داع لرصد مخصص لقاءها .

ب - المطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية الفترة / السنة :

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
جاري المساهم - أحمد حلمي عروموش	مساهم	تمويل	٧٦٨,٧١٨	١,٠١٥,٩٥٠
شركة الأكاديمي الاردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	-	١,٦٩٢
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٣٨٢,٣٥٢	٣٨٩,٧٠٦
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ	شركة حليفة	تمويل	٢٩٨,١٥٢	٢٩٨,٤٩٧
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	١٢,٥٧٣	٧,٤٨٢
شركة CMA CGM	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٤٥,٣٣٦
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	شركة حليفة	تمويل	١٩٩,٤٤٤	١٩٩,٧٨٩
شركة الاردن دبي للاملاك	شركة حليفة	تمويل	٤٧٢,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠
شركة بتر	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٧٢٧	٧٢,٨٧٨
شركة عروموش للاستثمارات السياحية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٢٦,٩٩٨
شركة المها للتطوير العقاري**	شركة حليفة	تمويل	٣,٩٤٤,٧٠٧	١٠,٤٥٩
نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	تمويل	١٦,٦٥٨	١٢,٦٢٨
اخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٤٨,٠١٥	٦٥,٩٢٨
المجموع *			٥,٣٧٤,٦٢٨	١,٦٠٣,٣٩٣

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

** تم شراء وتملك كامل الحصص لأربع شركات من الشركة الحليفة "شركة المها للتطوير العقاري" وبمبلغ ٤,٠١٩,٣٦٣ وذلك مقابل ٤,٠١٩,٣٦٣ دينار .

- بلغت ايرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ٦٦,٨٢٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٨١,٢٥٦ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨) .

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ١٥,٠٠٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ .

١٥,٠٠٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ .

رواتب الادارة العليا التنفيذية

بلغت رواتب الادارة التنفيذية العليا ٢٧,٢١٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣٠,٠٠٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨) .

١٣ - حصة السهم من الربح للفترة والعائد لمساهمي الشركة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠١٨ (معدل)
دينار	دينار
٣٣١,٢٣٥	(٣٨٧,٦٥٨)
سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.١٨	(٠.٠٢٢)

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

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

١٤ - التوزيع القطاعي

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		للتجارة		خدمات		عقارات وإنشاءات عقارية		استثماري ومشاريع	
٢٠١٩	٢٠١٨ (معدل)	٢٠١٩	٢٠١٨ (معدل)	٢٠١٩	٢٠١٨ (معدل)	٢٠١٩	٢٠١٨ (معدل)	٢٠١٩	٢٠١٨ (معدل)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٢١٣,٢٤٥	١,١٤٣,٥٧٩	٦٦,٨٢٠	٧٣٧,٩١٥	١٤٨,١٩٥	١٩٠,٦٤٩	(٢٤,٣٧٩)	(١٢٠,٤٠٢)	(٢٧,٧٩٣)	١٦٦,٢٧٠
(١,٢٨٦,٩٨٧)	(٨١١,٩٥٦)	(١٩,٣١٦)	(٦٤٧,٨٥٩)	(١٢٠,٤٠٢)	(٢٤,٣٧٩)	(٢٧,٧٩٣)	١٦٦,٢٧٠	(٢٧,٧٩٣)	١٦٦,٢٧٠
(٧٣,٧٤٢)	٣٣١,٦٢٣	٤٧,٥٠٤	٩٠,٠٥٦	٢٧,٧٩٣	١٦٦,٢٧٠	(٢٧,٧٩٣)	١٦٦,٢٧٠	(٢٧,٧٩٣)	١٦٦,٢٧٠
(٣٦٩,٣٥٩)	(٢٥٣,٤٧١)	(١٦,٨٨٤)	(٣٧,٠٦٧)	(١٠١,٨٩٨)	(٩٧,٦٢٢)	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)
(١٢,٤١٨)	(١٢,٣٠١)	-	-	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)	(١٢,٣٠١)
(٤٥٥,٥١٩)	٦٥,٨٥١	٣٠,٦٢٠	٥٢,٩٨٩	(٨٦,٤٠٦)	٦٨,٦٤٨	(٨٦,٤٠٦)	٦٨,٦٤٨	(٨٦,٤٠٦)	٦٨,٦٤٨
٢٧٤,٧٨٢	٢٦٣,٨٥٢	-	-	(٣,١٥٠)	٢٦٧,٠٠٢	(٣,١٥٠)	٢٦٧,٠٠٢	(٣,١٥٠)	٢٦٧,٠٠٢
(١٢٦,٩٢٠)	(٦٨,٩٨٢)	-	-	(٢٤,٠٤٨)	(٤٤,٩٣٤)	(٢٤,٠٤٨)	(٤٤,٩٣٤)	(٢٤,٠٤٨)	(٤٤,٩٣٤)
(٤٤٥,٦٩٤)	٢٣,٤٠٢	-	-	-	٢٣,٤٠٢	-	٢٣,٤٠٢	-	٢٣,٤٠٢
(٧٥٣,٣٥١)	٢٨٤,١٢٣	٣٠,٦٢٠	٥٢,٩٨٩	(١١٣,٦٠٤)	٣١٤,١١٨	(١١٣,٦٠٤)	٣١٤,١١٨	(١١٣,٦٠٤)	٣١٤,١١٨
(١٣,٦٥٣)	(٦,٨٢٥)	-	-	(٥,٥٦٦)	(١,٢٥٩)	(٥,٥٦٦)	(١,٢٥٩)	(٥,٥٦٦)	(١,٢٥٩)
(٧٦٧,٠٠٤)	٢٧٧,٢٩٨	٣٠,٦٢٠	٥٢,٩٨٩	(١١٩,١٧٠)	٣١٢,٨٥٩	(١١٩,١٧٠)	٣١٢,٨٥٩	(١١٩,١٧٠)	٣١٢,٨٥٩

اجمالي الإيرادات

ينزل : تكلفة الإيرادات

مجموع الربح

ينزل : مصاريف موزعة على القطاعات :

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف تسويق

الربح (الخسارة) من العمليات

أرباح الاستثمار وأخرى بالصافي

تكلفة الإقراض

إيرادات / (خسائر) أخرى - بالصافي

الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة

ينزل : ضريبة الدخل للفترة

الربح (الخسارة) للفترة

٣١ كانون الأول		٣١ آذار		٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠,٦١٨,٥٢١	٣٤,٤٩٠,٩٩٨	٥٢١,٧٠٤	٤,٢٢٥,٩٠٩	١٩,٦٢٦,٧٨٠	١٠,١١٦,٦٠٥
٨,٥٢٥,٨٤٩	١٢,١٢٧,٢٠٦	٥٢٥,٢٦٥	٥١٦,٥٣٤	٧,٦٦١,٦١٦	٣,٤٢٣,٧٩١

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

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

إسم الشركة		المنطقة الجغرافية		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩		٣١ آذار ٢٠١٩	
				الإيرادات		الموجودات	
				دينار	دينار	دينار	دينار
شركة ماسة السودان		السودان		-	-	-	٢٩٠,٧٦٨
شركة ماسة السودان		السودان		-	-	-	٢٩٠,٧٦٨

١٥ - مستويات القيمة العادلة

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

إن 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 والمدخلات المستخدمة) .

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العدالة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
أسهم شركات المجموع	٩,٠٥٥	١٠,٠٠٤	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
	٩,٠٥٥	١٠,٠٠٤				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢٨٥,٠١٢	٢٩١,١٩٠	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٣٢٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لأداة مالية متداولة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦٠٧,٠١٢	٦١٣,١٩٠				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦١٦,٠٦٧	٦٢٣,١٩٤				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ ، والعام ٢٠١٨

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

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

مستوى القيمة العدالة	٣١ آذار ٢٠١٩		٣١ كانون الأول ٢٠١٨		مستوى القيمة العدالة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات المقارنة	٤,٧٥٣,٥٧٣	٧,٧٧٢,٥٥٠	٤,٧٥٣,٥٧٣	٧,٧٧٢,٥٥٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٤,٧٥٣,٥٧٣	٧,٧٧٢,٥٥٠	٤,٧٥٣,٥٧٣	٧,٧٧٢,٥٥٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	١,٨٣٨,٦٤٠	٢,٢٦١,٥٦٤	٢,٠٨٣,٣٩٢	٢,٥٦٢,٦١٤	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة	١,٨٣٨,٦٤٠	٢,٢٦١,٥٦٤	٢,٠٨٣,٣٩٢	٢,٥٦٢,٦١٤	

للبنود المبينة أعلاه 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 .

١٦ - القضايا المقامة ضد الشركة

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 بأنه تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٨ صدور قرار هيئة التحكيم بمبلغ اقل من المطالب به وعليه فقد قامت الشركة بعكس الايرادات المؤجلة المرتبطة بالمشروع والبالغة حوالي ٢,٢ مليون دينار بالاضافة الى ذمم دائنة للمطوري المشروع بلغت حوالي ٢,٥ مليون دينار حيث تم التوصل الى مفاوضات معهم. هذا وقد تم استئناف قرار التحكيم الخاص باحد البنود والبالغ حوالي مليون دينار بتاريخ ١٦ تشرين الاول ٢٠١٨ وتعتقد الادارة والمستشار القانوني للشركة بان احتمالية ابطال القرار قوية.

١٧ - مخاطر السيولة

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

وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للشركة بمقارنة ارصدة النقد والبنوك والذمم المدينة كما في ٣١ اذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٨:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٦٤٦,٤٦٣	١٠٥,٨٣٨	نقد و ارصدة لدى البنوك
٤٠١,٧٤١	٥١٧,٥٤٢	شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام
٧٣٤,١٠٤	٨٥٩,١٥٣	ذمم مدينة - بالصادفي
-	٥٥٤,٦٢٥	ذمة مدينة - ذمة سكن كريم لعيش كريم
١٠,٠٠٤	٩,٠٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٤٧٣,٨٩٢	١,٧١٥,٣٩٦	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٣,٢٦٦,٢٠٤	٣,٧٦١,٦٠٩	المجموع
(٦,٣٧٦,٧٦٤)	(٩,٢٩٩,١٧٥)	المطلوبات المتداولة
(٣,١١٠,٥٦٠)	(٥,٥٣٧,٥٦٦)	(العجز) في رأس المال العامل

كما ان وضع السيولة لدى الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥,٠٦٦,٤٩٥	٥,٠٤٥,٥٧٥	الموجودات المتداولة
(٦,٣٧٦,٧٦٤)	(٩,٢٩٩,١٧٥)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(١,٣١٠,٢٦٩)	(٤,٢٥٣,٦٠٠)	(العجز) في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهرية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٤,٢٥٤,٢٨٣ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ اذار ٢٠١٩ (١,٦٠٣,٣٩٣) دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨).

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 .

١٨ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
دينار	دينار
٢١,٦٧٥	٢١,٦٧٥

كفالات بنكية

١٩ - ارقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بمعالجة أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لتتوافق مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) . ان أثر تلك التعديلات على قائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ هي نتيجة للأخطاء المتعلقة في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الإئتمانية المتوقعة ونتيجة لمعالجة التحفظات السابقة والخاصة بإحتساب التدني والخسائر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ .

ان اثر التعديلات الحاصلة في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الإئتمانية المتوقعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ مبينة كما يلي :

الاول من كانون الثاني ٢٠١٨

الرصيد المعلن سابقاً قبل التعديل	أثر التعديلات *	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار
(١,٣٩٩,٠٨٦)	(٤٣٨,٣٢٥)	(١,٨٣٧,٤١١)
٥,٠٠٥,٣٤٤	(٤٠٥,٧٥٧)	٤,٥٩٩,٥٨٧

قائمة التغير في حقوق المساهمين
(الخسائر) المتراكمة
حقوق غير المسيطرين

الاول من كانون الثاني ٢٠١٨

الرصيد المعلن سابقاً قبل التعديل	أثر التعديلات *	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار
(٨٠٨,٤٦٨)	(٤٧٨,٥١٩)	(١,٢٨٦,٩٨٧)
(١٢,٨٢٤)	(٤٣٢,٨٧٠)	(٤٤٥,٦٩٤)
- / ٠١٤	(- / ٠٣٦)	(- / ٠٢٢)

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

تكلفة الايرادات
خسائر اخرى
حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

الاول من كانون الثاني ٢٠١٨

الرصيد المعلن سابقاً قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل
دينار	دينار	دينار
١٥٨,٠٣٨	(٩١١,٣٨٩)	(٧٥٣,٣٥١)
٣٦٦,٠٧٩	٩١١,٣٨٩	١,٢٧٧,٤٦٨

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

* ان اثر التعديلات اعلاه للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٨ كانت كما يلي:

دينــــــــــــــــار	
(٤٣٨,٣٢٥)	تعديلات على الخسائر المتراكمة - خسائر ائتمانية متوقعة
-	تعديلات على الخسائر المتراكمة - معالجة التحفظات السابقة
(٤٣٨,٣٢٥)	المجموع

ان اثر التعديلات اعلاه للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٨ كانت كما يلي:

دينــــــــــــــــار	
(١٢٥,٠٠٠)	تعديلات على حقوق غير المسيطرين - خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٨٠,٧٥٧)	تعديلات على غير المسيطرين - معالجة التحفظات السابقة
(٤٠٥,٧٥٧)	المجموع