



SALAM INTERNATIONAL
TRANSPORT & TRADING CO. PLC

السلام الدولية للنقل والتجارة
شركة مساهمة عامة

إشارتنا رقم : 2019/91
التاريخ : 2019/ 10 /31

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ,

مرفق طيه البيانات المالية عن الفترة كما في 2019/9/30 باللغة العربية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.....

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد أبو حمور



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٤٩٨٤
رقم الملف: ٤١٠٤
المحكمة المختصة: المحكمة الإدارية



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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الأرباح أو الخسائر 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

٢٤ - ١

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع م/٧٤٤/٠٠٠

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك 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 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.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

فقرات توكيدية

نلفت الانتباه الى ما يلي :

- ١ - الايضاح رقم (١٠) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى المشاريع قيد الإنجاز التي لم يتم استكمالها بعد.
 - ٢ - الايضاح رقم (١١) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى دفعات على حساب اقتناء اراض لم يتم نقل ملكيتها الى الشركة بعد.
 - ٣ - الايضاح رقم (٢٦) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والذي يبين بأن أرقام المقارنة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة تم تعديلها تماشياً مع المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة ولمعالجة التحفظات الواردة في تقريرنا في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع الثالث من العام ٢٠١٨.
- إن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذه الأمور.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

A.S.M

احمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان - الاردن

٣١ تشرين الأول ٢٠١٩

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ (مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		الموجودات المتداولة :
دينار	دينار		
٦٤٦,٤٦٣	١٥٦,٦٦٤	٤	نقد و ارصدة لدى البنوك
٧٣٤,١٠٤	٧٨٨,٠٥٥	٥	ذمم مدينة - بالصافي
١,٤٧٣,٨٩٢	١,٤٧٧,٤٩٠	١/١٢	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٦١٤,٦٢٥	٣٦٨,٠٠٠	٧	ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
٥١٩,٩٧٤	٣٢٥,٥٠٣	٦	وحدات سكنية معدة للبيع
٤٠١,٧٤١	٤١٥,٤٢٣		شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام
١٠,٠٠٤	٨,٧٧٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤٣,٦٠٤	٢٥٤,٠٠٢		المخزون - بالصافي
٤٢٢,٠٨٨	٤٦٨,٢١٤		ارصدة مدينة أخرى
٥,٠٦٦,٤٩٥	٤,٢٦٢,١٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٩٩,٥٣٦	١٧٢,٤٤١		شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال اكثر من عام
٦١٣,١٩٠	٦٢١,٥١٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤,٧٥٣,٥٧٣	٤,٦٩٩,٥٧٥	٩	استثمارات عقارية - بالصافي
١٣,٥٤١,٠٦٣	١٣,٧٩٢,٦٥٩	٨	استثمار في شركات حليفة
٢,٣٧٣,٨٨١	٣,١٠٨,٨٣٨	١٠	مشاريع قيد الانجاز
٣,١٤٦,٨١٧	٦,٤٣١,٢٢٣	١١	دفعات على حساب اقتناء اراضي
١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	١٣	دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات
٨٧٣,٤٧٢	٧٦١,٥٩٦		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٥,٥٥٢,٠٢٦	٢٩,٧٣٨,٣٣٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠,٦١٨,٥٢١	٣٤,٠٠٠,٤٦١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٦٦٦,٩٣٩	٥٦٨,٤١٣	١٤	بنوك دائنة
١,٨٤٤,٢٨٩	١,٧٩٧,٨٨٧		ذمم دائنة
١,٦٠٣,٣٩٣	٥,٣٨١,٥١٩	١/١٢ ب	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
٩٥٠,٢٥٧	٩٥٤,٥٥٩	١٥	قروض قصيرة الاجل
٧١٧,٠٠٦	٥٢٦,٠٧٤		شيكات مؤجلة واوراق دفع قصيرة الاجل
٧٠,٣٦٩	٥٠,٣٢٨	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٥٢٤,٥١١	٥٧٠,٤٠٦		ارصدة دائنة أخرى
٦,٣٧٦,٧٦٤	٩,٨٤٩,١٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١,٠١٥,٩٥٠	٨١٩,٧٥٧	١/١٢ ب	جاري المساهم
١,١٣٣,١٣٥	٤٧٦,١٤٠	١٥	قروض طويلة الاجل
٢,١٤٩,٠٨٥	١,٢٩٥,٨٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٥٢٥,٨٤٩	١١,١٤٥,٠٨٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨ و ١	رأس المال المصرح به والمدفوع
(١,٣٤٩,٩٩٨)	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١٨	خصم الإصدار
٢,٠٥٩,٠٧٩	٢,٠٥٩,٠٧٩		الإحتياطي الإجباري
٤٨,٠٢٤	٤٨,٠٢٤		الإحتياطي الإختياري
(٢١٢,١٩٢)	(٢٠٧,٦٥٠)		إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١,١٦٢,٩٥٥)	(١,٢٠٤,٦٥٣)		(الخسائر المتراكمة)
-	٩٤٨,٤٦٥		الربح للفترة
١٧,٣٨١,٩٥٨	١٨,٢٩٣,٢٦٧		صافي حقوق المساهمين
٤,٧١٠,٧١٤	٤,٥٦٢,١١١		حقوق غير المسيطرين
٢٢,٠٩٢,٦٧٢	٢٢,٨٥٥,٣٧٨		مجموع حقوق الملكية
٣٠,٦١٨,٥٢١	٣٤,٠٠٠,٤٦١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

السلام الدولية للنقل والتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (معدلة)		إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٥٠٧,٥٠٤	٣,٥٠٤,٦٠٥	١,١٠١,٤٢٤	١,٢٠٢,٢٢٤	الإيرادات
٢,٩٧٨,٧٢٢	٢,٥٦١,٢٩١	٩٠٠,٩٢٩	٩٣٦,٠٧٦	ينزل: تكلفة الإيرادات
٥٢٨,٧٨٢	٩٤٣,٣١٤	٢٠٠,٤٩٥	٢٦٦,١٤٨	مجمول الربح
(٧٣١,٩٩٣)	(٦٣١,٥٦٧)	(٥٤,١٦٧)	(١٨٤,٨٦٣)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٣٦,٣٣٨)	(١٨,١٢٧)	(١٢,٥٥٦)	(٣,٤٣٧)	مصاريف تسويق
(٣٧٢,٧٤٨)	(١٨٤,٥٨٦)	(١٢٥,٥٩١)	(٥٠,٣٩٢)	تكاليف الإقراض
-	(١٨٦,٧٠٨)	-	(٦١,٧٠٨)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٨١٩,١٤٧	٨٥٢,١٢٤	٢٨٣,٠٠٤	٣٢٨,٤٠٤	٤ و ٥ و ٧
(٤٦٢)	(١,٢٣٠)	(١٤١)	(٢٣١)	صافي حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة
(٣٢,٢١٨)	٤٢,١٠٦	(٢٩,٤٤٦)	(١٢,٥٤٦)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال قائمة الدخل
١٧٤,١٧٠	٨١٥,٣٣٦	٢٦١,٥٩٨	٢٨١,٣٧٥	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
(٨٤,٩٠٣)	(١٥,٤٧٤)	٥,٥٨٦	(٣,٠١٥)	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
٨٩,٢٦٧	٧٩٩,٨٦٢	٢٦٧,١٨٤	٢٧٨,٣٦٠	ينزل: ضريبة الدخل للفترة
				الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٥٣٦,٨٢٩	٩٤٨,٤٦٥	٣٠٢,٥٧٤	٣٣٢,٥٩٩	يعود الى:
(٤٤٧,٥٦٢)	(١٤٨,٦٠٣)	(٣٥,٣٩٠)	(٥٤,٢٣٩)	حصة مساهمي الشركة
٨٩,٢٦٧	٧٩٩,٨٦٢	٢٦٧,١٨٤	٢٧٨,٣٦٠	حصة حقوق غير المسيطرين
				المجموع
-/٠٣	-/٠٥	-/٠١٧	-/٠١٨	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة (اساسي ومخفض) ٢٢

معالي رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

السلام الدولية للنقل والتجارة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٨ (معدلة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (معدلة)	٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٩,٢٦٧	٧٩٩,٨٦٢	٢٦٧,١٨٤	٢٧٨,٣٦٠
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة			
(٦٦,١٩٩)	٤,٥٤٢	(١٥,١٨٥)	٢٦,٢٤٩
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
٢٣,٠٦٨	٨٠٤,٤٠٤	٢٥١,٩٩٩	٣٠٤,٦٠٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:			
٤٧٠,٦٣٠	٩٥٣,٠٠٧	٢٨٧,٣٨٩	٣٥٨,٨٤٨
مساهمي الشركة			
(٤٤٧,٥٦٢)	(١٤٨,٦٠٣)	(٣٥,٣٩٠)	(٥٤,٢٣٩)
حقوق غير المسيطرين			
٢٣,٠٦٨	٨٠٤,٤٠٤	٢٥١,٩٩٩	٣٠٤,٦٠٩
المجموع			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

السلع الدولية للتجارة
بشركة مساهمة محدودة
الطبعة - المعلقة لأثر تدفئة الهيكلية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمرحلة الموحدة

للمسلة الشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٩

حقوق مساهمة في الشركة													إيضاح	التسمة الشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٩	
المجموع	غير المسطورين	حقوق	(الخصم المبرر المبرر)						حقوق مساهمة			إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)			
			المجموع	الربح للفترة	غير متحققة	متحققة	إجمالي تقييم موجودات	إجمالي تقييم موجودات	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي				الاحتياطي
دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين
٢٢,٠٩٢,٦٧٢	٤,٧١٠,٧١٤	١٧,٣٨١,٩٥٨	-	(١,١٦٢,٩٥٥)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,٠٧٩,٥٢٤)	(٢١٢,١٩٢)	٤٨٠,٢٤	٢,٠٥٩,٧٩	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥	الربح كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩ (معلقة)		
(٤١,٦٩٨)	-	(٤١,٦٩٨)	-	(٤١,٦٩٨)	-	(٤١,٦٩٨)	-	-	-	-	-	-	أثر تعديلات سنوات سابقة		
٢٢,٠٥٠,٩٧٤	٤,٧١٠,٧١٤	١٧,٣٤٠,٢٦٠	-	(١,٢٠٤,٤٥٣)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,١٦١,٣٦٢)	(٢١٢,١٩٢)	٤٨٠,٢٤	٢,٠٥٩,٧٩	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الربح للفترة - قائمة (ب)			
٧٩٩,٨٢٢	(١٤٨,٦٠٣)	٩٤٨,٤٢٥	٩٤٨,٤٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المدفوعة للموجودات مالية بالقيمة المدفوعة			
٤,٥٤٢	-	٤,٥٤٢	-	-	-	-	٤,٥٤٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)			
٨٠,٤٤٠	(١٤٨,٦٠٣)	٩٥٣,٠٠٧	٩٤٨,٤٦٥	-	-	-	٤,٥٤٢	-	-	-	-	الربح كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩ (معلقة)			
٢٢,٨٥٥,٣٧٨	٤,٥٦٢,١١١	١٨,٢٩٣,٢٦٧	٩٤٨,٤٦٥	(١,٢٠٤,٤٥٣)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,١٦١,٣٦٢)	(٢٠٧,٦٥٠)	٤٨٠,٢٤	٢,٠٥٩,٧٩	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر تعديلات سنوات سابقة			
٢٢,٢٢٦,٤٦٣	٥,١١٢,٩٣٣	١٧,١٢٤,٣٣٠	-	(١,٣٩٤,٧٩٢)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,٣١١,٤٠٥)	(١٥١,٢٦٤)	٤٨٠,٢٤	١,٩٧٠,٥١٤	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) للمدخل		
(٥٢٢,٣٢٥)	(١٢٥,٠٠٠)	(٤٣٨,٣٢٥)	-	(٤٣٨,٣٢٥)	-	(٤٣٨,٣٢٥)	-	-	-	-	-	أثر تعديلات سنوات سابقة			
(٢٤,٩٨٤)	١,٢٧٠	(٢٦,٢٥٤)	-	(٢٦,٢٥٤)	-	(٢٦,٢٥٤)	-	-	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)			
٢١,٦٣٨,١٥٤	٤,٩٨٠,٢٠٣	١٦,٦٥٧,٩٥١	-	(١,٨٥٩,٣٧٥)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,٧٧٥,٩٨٤)	(١٥١,٢٦٤)	٤٨٠,٢٤	١,٩٧٠,٥١٤	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في القيمة المدفوعة للموجودات مالية بالقيمة المدفوعة			
٨٩,٦٦٧	(٤٤٧,٥٢٧)	٥٣٦,٨٢٩	٥٣٦,٨٢٩	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)			
(٦٦,١٩٩)	-	(٦٦,١٩٩)	-	-	-	-	(٦٦,١٩٩)	-	-	-	-	الربح كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩ (معلقة)			
٢٢,٠٦٨	(٤٤٧,٥٢٧)	٤٧٠,٤٣٠	٥٣٦,٨٢٩	-	-	-	(٦٦,١٩٩)	-	-	-	-	أثر تعديلات سنوات سابقة			
٢١,٦٦١,٢٢٢	٤,٥٣٦,٦٤١	١٧,١٢٨,٥٨١	٥٣٦,٨٢٩	(١,٨٥٩,٣٧٥)	١,٩١٦,٦٠٩	(٣,٧٧٥,٩٨٤)	(٢١٧,٤١٣)	٤٨٠,٢٤	١,٩٧٠,٥١٤	(١,٣٤٩,٩٩٨)	١,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الربح للفترة - قائمة (ب)			

يظهر التصرف بمبلغ مدخل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة المدفوعة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة للمرحلة الموحدة وفقاً مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (معدلة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١٧٤,١٧٠	٨١٥,٣٣٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح / (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		تعديلات :
٨٠,٤٣٣	٦١,١٦٤	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٣٧٢,٠٠٠)	-	(إيرادات) نقل تعاقدات
١٧,٦٩١	-	إطفاء استثمار في شركة حليفة
(٨١٩,١٤٧)	(٨٥٢,١٣٤)	حصة الشركة من (أرباح) الاستثمار في الشركات الحليفة
٤٦٢	١,٢٣٠	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٧٢,٧٤٨	١٨٤,٥٨٦	تكاليف الاقتراض
-	١٨٦,٧٠٨	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٤٥,٦٤٣)	٣٩٦,٨٩٠	التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
١٥٦,١٨٧	٦,٠٤٩	النقص في الذمم المدينة
٩٣,٣٥٤	(٨٦,٥٨٧)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
٣٢,٣٥٢	(١٠,٣٩٨)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٢,٥٩٩)	(٤٩,٩٠٤)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(١٧٨,٣٤٥)	(٤٦,٤٠٢)	(النقص) في الذمم الدائنة
٩٨٥,٢٣٠	٤,١١٤	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٥٤٠,٥٣٦	٢١٣,٧٦٢	صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٤,٥٨٢)	(٣٥,٥١٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٣٥,٩٥٤	١٧٨,٢٤٧	صافي التدفقات من عمليات التشغيل
		١/١٦
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	١٩٤,٤٧١	بيع وحدات سكنية معدة للبيع
١,٠٣٠,٠٩٥	٦٠٠,٥٣٨	النقص في الاستثمار في شركات حليفة
٧٩,٨٣٦	١٠٤,٧١٠	صافي التغير في ممتلكات ومعدات
١,١٠٩,٩٣١	٨٩٩,٧١٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		٦
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٧٢,٧٤٨)	(١٨٤,٥٨٦)	المدفوع من تكاليف الاقتراض
١١٩,٣٦٠	(١٩٠,٩٣٢)	(النقص) الزيادة في الشيكات المؤجلة وأوراق دفع
٥٢,٤٠٠	(٤٤١,٠٢٨)	(الزيادة) النقص في المطلوب من/إلى أطراف ذات العلاقة
(١١٦,١٢٤)	(٩٨,٥٢٦)	(النقص) في بنوك دائنة
(١,٤٢٣,٢٨٦)	(٦٥٢,٦٩٣)	(قروض مدفوعة)
١٣٧,٠٠٠	-	قروض مقبوضة
(١,٦٠٣,٣٩٨)	(١,٥٦٧,٧٦٥)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٥٧,٥١٣)	(٤٨٩,٧٩٩)	صافي (النقص) في النقد
٢٧٨,٤٦٣	٦٤٦,٤٦٣	نقد وارصدة لدى البنوك في بداية السنة
٢٢٠,٩٥٠	١٥٦,٦٦٤	نقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		١٥
		١٥
		٤
		معاملات غير نقدية
(١,٤٢٢,٥٤٧)	٤,٢١٥,٥٥٦	الزيادة (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٤٢٢,٥٤٧	(١٩٦,١٩٣)	(النقص) في جاري المساهم من أطراف ذات علاقة
(٣,٩٦٧)	(٧٣٤,٩٥٧)	(الزيادة) في مشاريع قيد الإنجاز
-	(٣,٢٨٤,٤٠٦)	(الزيادة) في دفعات على حساب اقتناء أرض
٣,٩٦٧	-	الزيادة في ذمم دائنة
١٥٠,٠٠٠	-	المتحصل من نقل تعاقدات
(٣٨٨,٠٠٠)	-	(الزيادة) في الاستثمار في شركة حليفة
٣٣٦,٨٥٠	-	النقص في الاستثمار في شركة حليفة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

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

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

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

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

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

٢ - اساس الأعداد

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

- تم إعداد المعلومات 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 المعلومات 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن المعلومات 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، بإستثناء ما هو مذكور في الايضاح رقم (٣).

اسس توحيد المعلومات المالية

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 المعلومات 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 المعلومات 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 فعليا 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.

- تمليك الشركة المالكة كما في ٣٠ أيلول 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	%				دينار	دينار	دينار	دينار
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٢١ أيلول ١٩٩٢	٢,٣٢٢,٢٢١	٤٣٤,٨٢٣	٢,٤٦٢,١٩٣	٢,٣٦١,٦٩٧
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠٤,٨٧٤	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٤ أيلول ٢٠٠٥	١٠,١١٧	٤٥٠	-	١,٥٥٠
شركة الإبتكار النقل البري	٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣ حزيران ٢٠٠٤	٩,٨٩٤,٩٧٧	٣,٦٢٦,٧٢٨	٣٧٦,٤٩٧	٥٤٩,١٢٠
شركة أفق للتوريد والتخزين	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧٠	نقل بري	المملكة الأردنية الهاشمية	٩ آذار ٢٠٠٥	٤٥٠,٨٥٦	٦١٩,٢٤٨	-	١٢١,٢٠٨
شركة عمان للنقل النهري والتزويد	٥٠٠,٠٠٠	٩٠	توريد وتخزين	المملكة الأردنية الهاشمية	١٨ شباط ٢٠٠٨	١,١٨٩,٦٤٠	٨٢٧,٦١٠	٩٧,٩٧٧	٩,٤٢٣
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	١,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آب ٢٠٠٨	٢,٨٤٣	٣,٢٣٠	-	-
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	تجاري	المملكة الأردنية الهاشمية	٥ أيلول ٢٠١٠	١,٨٨٣,٦٧٧	١,٣٤٨,١٩٥	-	٣١,٩٠٧
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٥	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٢ أيلول	٣,٩٦٤,٨٨٢	٦١٢,٩٩٢	٢٤١,٤٤٧	١١٥,٩١٦
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٦,٦٦٠,٠٠٠	٦٩,٩٩	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦	٨,٤٤٢,٤٢٥	١,٠٢٢,٨٨٦	١٥٨,٥٠٠	٢٨٥,٥٤٣
شركة مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٦ أيلول ٢٠٠٧	١,٢٩٦,٧٦٢	٤,٥٥٠	-	٢,٨٧٧
شركة زين المهادني للتطوير العقاري *	٢٥٠,٠٠٠	٨٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	١٥ أيار ٢٠٠٦	٣١١,٧٢٨	٢٥	-	٩٣٢
شركة زين المهادني للتطوير العقاري *	٥٤٤,١٩٢	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	٥٤٤,١٩٢	-	-	-
شركة زين المهادني للتطوير العقاري *	١,٧٠٩,٦٠٨	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	١,٧٠٩,٦٠٨	-	-	-
شركة زين المهادني للتطوير العقاري *	٧١٥,١٥٠	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	٧١٥,١٥٠	-	-	-
شركة زين المهادني للتطوير العقاري *	١,٠٥٠,٤١٣	١٠٠	عقارات	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩	١,٠٥٠,٤١٣	-	-	-

* 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 المهادني للتطوير العقاري (شركة حليفة) على النحو الآتي :

١- شركة زين المهادني للأردني للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١٩٢,٥٤٤ دينار / حصة.

٢- شركة مهادني الشرق للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٧٠٩,٦٠٨ دينار / حصة.

٣- شركة المهادني العربي للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ٧١٥,١٥٠ دينار / حصة.

٤- شركة أرض المهادني العربي للتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٠٥٠,٤١٣ دينار / حصة.

كما تم استكمال إجراءات نقل الملكية وزيادة رأس المال للشركات خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٩.

الإستثمار 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 الإستثمار في الشركات الحليفة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بإستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الاولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

تتضمن المعلومات المالية الموحدة حصة الشركة من الارباح والخسائر من الإستثمار في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بعد اجراء التسويات اللازمة للتتناسب مع السياسات المحاسبية المتبعة للشركة المالكة.

فيما يلي بيان للإستثمار في شركات حليفة كما في ٣٠ أيلول 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*	١٥	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة المها للتطوير العقاري	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة العربية لإدارة السفن	٢٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ماسة السلام - السودان	٤٦	السودان
شركة الشمس الاقتصادي	٣٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن***	٥٠	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة حقل العقبة واحد للإستثمار**	٣٣,٣٣	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة ايام عمان للتطوير العقاري****	٤٠	المملكة الأردنية الهاشمية

* تمارس الشركة تأثير فعالاً على القرارات التشغيلية والإدارية للشركة .

** تم تأسيس شركة حقل العقبة واحد للإستثمار 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 سيطرة 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.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بإستثناء 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 - المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة:

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 للفترات 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 .

اخترت 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 حده) ، 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ولم ينتج عنه أثر جوهري .

ب - المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد :

- سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٢٠ :
- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية النسبية .
- تعديلات لتوضيح مفهوم الأعمال ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) : عقود التأمين .
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) - القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) والمتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٦) ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٩) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٠) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢) ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٣٢) ، لتحديث تلك التصريحات المتعلقة بالرجوع إلى أو الاقتباس من الاطار المفاهيمي ، أو للإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار العمل المفاهيمي .

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٥٠,٣٩٥	٤٧,٧٢٤	حسابات جارية لدى البنوك
٦٠٠,٣٧٩	١١٠,٨٩٣	المجموع
٦٥٠,٧٧٤	١٥٨,٦١٧	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
(٤,٣١١)	(١,٩٥٣)	صافي نقد وارصدة لدى البنوك
٦٤٦,٤٦٣	١٥٦,٦٦٤	

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٤,٣١١	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
٤,٣١١	-	رصيد بداية السنة المعدل
٤,٣١١	٤,٣١١	(وفر) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٢,٣٥٨)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٣١١	١,٩٥٣	

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	ذمم مدينة تجارية
٩٦٦,٤٢٠	١,٠٢٥,٠٣٨	ذمم موظفين
١٥,٨٦٦	١٣,٦٤٠	المجموع
٩٨٢,٢٨٦	١,٠٣٨,٦٧٨	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
(٢٤٨,١٨٢)	(٢٥٠,٦٢٣)	صافي الذمم المدينة
٧٣٤,١٠٤	٧٨٨,٠٥٥	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧١,٥١٥	٢٤٨,١٨٢	يضاف : المستدرك خلال الفترة / السنة
٢,٥٠٠	٢,٤٤١	ينزل : ديون مشطوبة
(٢٥,٨٣٣)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٤٨,١٨٢	٢٥٠,٦٢٣	

٦ - وحدات سكنية معدة للبيع

يمثل هذا البند كلفة شقق سكنية ومحلات تجارية جاهزة للبيع في مدينة الزرقاء كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥١٩,٩٧٤	٥١٩,٩٧٤	يطرح : كلفة الشقق المباعة
-	(١٩٤,٤٧١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥١٩,٩٧٤	٣٢٥,٥٠٣	

٧ - 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 بعد قيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، حيث تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٨ صدور قرار هيئة التحكيم بمبلغ اقل من المطالب به وعليه فقد قامت الشركة بمعالجة الايرادات المؤجلة المرتبطة بالمشروع والبالغة حوالي ٢,٢ مليون دينار بالاضافة الى ذمم دائنة لمطوري المشروع والبالغة حوالي ٢,٥ مليون دينار اعتمادا على المخالصات التي تم التوصل اليها معهم . هذا وقد تم صدور قرار محكمة الاستئناف والمتضمن رد دعوى بطلان التحكيم وتأيد قرار المحكمين موضوع الدعوى وعليه قامت إدارة الشركة بتميز القرار الصادر ولاتزال القضية منظورة امام محكمة التمييز لتاريخه وتعتقد الادارة بان احتمالية ابطال القرار قوية.

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم
١,١١٤,٦٢٥	١,٠٥٤,٦٢٥	
(٥٠٠,٠٠٠)	(٦٨٦,٦٢٥)	(ينزل) : خسائر ائتمانية متوقعة *
٦١٤,٦٢٥	٣٦٨,٠٠٠	صافي ذمة مدينة - مشروع سكن كريم لعيش كريم

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

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)
دينار	دينار
٥٠٠,٠٠٠	-
-	٥٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١٨٦,٦٢٥	-
٦٨٦,٦٢٥	٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة
الرصيد في نهاية السنة

٨ - الاستثمار في الشركات الحليفة

يمثل هذا البند الاستثمارات في شركات حليفة والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

نسبة الملكية				الأرباح الموزعة خلال الفترة		رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	%	%	دينار	دينار				
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة
٢٠٥,٦١٥	٢٠٤,٧٠١	٥٠	٥٠	-	٤٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	إدارة السفن	الشركة العربية لإدارة السفن
١٤٤,٧٤٦	١٤٩,٧٤٦	٢٠	٢٠	-	-	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٣١٦,٣٢٠	٣١٥,٣٩٧	٥٠	٥٠	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٥٥٩,٦٣٨	٥٩٤,٣٦٩	٥٠	٥٠	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	العقبة	استثمارات عقارية	شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري
١,١٣٠,٠٠٦	١,٠٠٩,٠٢٨	٢٦	٢٦	-	-	١٥,٦٠٠,٠٠٠	عصان	النقل البحري	شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية **
٥,٠١٨,٤٦٦	٥,١٦٩,٣٧١	٢٠,٩١	٢٠,٦٤	٣٧١,٥٢٩	١٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عصان	تعليمي	الأكاديمية الأردنية للأساتذة البحرية
٩٠٤,٣٧٦	٩٠٠,٤٤٠	٢٥	٢٥	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	عصان	تخزين المواد الكيميائية	شركة العقبة لتخزين الكيماويات *
٤٧١,١٣٠	٥٦٩,١٠٧	١٥	١٥	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	عصان	استثمارات عقارية	شركة العقبة للتطوير العقاري
٣,٩٨٤,٤٠٩	٣,٩٨٠,٩٠٠	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	عصان	نقل	شركة ماسة السلام - السودان
١٤٠,١٨٤	١٤٠,١٨٤	٤٦	٤٦	-	-	٧١,٠٠٠	السودان	وكالات تجارية	شركة الشمس الاقتصادي
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	٣٠	٣٠	-	-	٣٠,٠٠٠	عصان	خدمات البحرية	شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن
٢٠٣,٨١٩	١٧٢,٣٩٣	٥٠	٥٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	العقبة	استثمارات عقارية	شركة حقل العقبة واحد للاستثمار
١٦,٦٦٧	١٦,٦٦٧	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	-	-	٥٠,٠٠٠	العقبة	استثمارات عقارية	شركة أياص عصان للتطوير العقاري
٤٣٨,٤٨٧	٥٦٣,١٥٦	٤٠	٤٠	-	-	٧٥٠,٠٠٠	عصان	استثمارات عقارية	إجمالي استثمارات في شركات حليفة
١٣,٥٤١,٠٦٣	١٣,٧٩٢,٦٥٩			٥٣٦,٥٢٩					

* تمارس الشركة تأثير فعالاً على القرارات التشغيلية والإدارية للشركة.

** تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ بيع أسهم في الشركة بقيمة ٦٤,٠٠٩ دينار نتج عنها أرباح بقيمة ٢,٣٧٦ دينار .

- بلغت حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة ٨٥٢,١٣٤ دينار لربح لثالث من العام ٢٠١٩ (٨١٩,١٤٧) دينار لنصف الأول من العام ٢٠١٨).

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣,٥٩٩,٦٩٦	٣,٥٩٩,٦٩٦	الكلفة
٣,٥٩٩,٦٩٦	٣,٥٩٩,٦٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦٧٥,٧٥٤	٧٤٧,٨٢٧	الإستهلاك المتراكم
٧٢,٠٧٣	٥٣,٩٩٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٤٧,٨٢٧	٨٠١,٨٢٥	إستهلاك الفترة / السنة
٢,٨٥١,٨٦٩	٢,٧٩٧,٨٧١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية
١,٩٠١,٧٠٤	١,٩٠١,٧٠٤	بضائف: أراضي
١,٩٠١,٧٠٤	١,٩٠١,٧٠٤	الرصيد في بداية السنة
٤,٧٥٣,٥٧٣	٤,٦٩٩,٥٧٥	الرصيد في نهاية السنة

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وفقاً لآخر تقدير مخمن عقاري مستقل حوالي ٧/٧ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

١٠ - مشاريع قيد الإنجاز
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٤٩٠,٢٠٤	١,٢٢٥,١٦٢	مشروع مدينة الشروق *
١,٨٨٣,٦٧٧	١,٨٨٣,٦٧٦	مشروع البحر الميت
٢,٣٧٣,٨٨١	٣,١٠٨,٨٣٨	

- تمثل مشاريع قيد الانجاز بقيمة اجمالية تبلغ ٣,١٠٨,٨٣٨ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ .

* قامت شركة مدائن الشروق للإستثمار والتطوير العقاري بشراء وتملك كامل حصص شركات تابعة لشركة المها للتطوير العقاري بمبلغ ٤,٠١٩,٣٦٣ دينار علماً بأن ميزانيات تلك الشركات التابعة تحتوي على مشاريع قيد الانجاز بحوالي ٧٣٥ ألف دينار.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣,١٤٦,٨١٧	٦,٤٣١,٢٢٣	دفعات على حساب تعاقدات لشركة مدائن الشروق *
٣,١٤٦,٨١٧	٦,٤٣١,٢٢٣	

* 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 .

قامت شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري 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 للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م برأس مال بعد الزيادة ١,٧٠٩,٦٠٨ دينار / حصة.
 - شركة المها العربي للاستثمار 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.
- وتم استكمال إجراءات نقل الملكية وزيادة رأس المال للشركات أعلاه خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩ .

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
شركة التجمعات البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٧١٦,٢٧٦	٥١٦,٣٥٧
شركة المها للتطوير العقاري	شركة حليفة	تمويل	-	٧٤,٦٥٦
شركة زهرة الأردن للتخليص	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	-	٢٨,٣٦٠
شركة عروش للاستثمارات السياحية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	١,١٥٥	-
شركة العقبة لتخزين الكيماويات	شركة حليفة	تمويل	٥٧٥,٧٠٩	٦٦٧,٥٤٦
شركة الشمس للاستثمارات العامة	شركة شقيقة ضمن المجموعة	تمويل	١١٢,٨٧٠	١٤٠,٩٦٩
شركة CMA CGM	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٧,٦٦٧	٥,٢٥٠
أخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	١٠٢,٤٧٣	٧٩,٤١٤
المجموع			١,٥١٦,١٥٠	١,٥١٢,٥٥٢
نزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *			(٣٨,٦٦٠)	(٣٨,٦٦٠)
صافي المطلوب من أطراف ذات علاقة			١,٤٧٧,٤٩٠	١,٤٧٣,٨٩٢

* كانت الحركة على مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة كما يلي :

الرصيد بداية الفترة / السنة	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة	٣٨,٦٦٠	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	-	٣٨,٦٦٠
	٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠
	٣٨,٦٦٠	٣٨,٦٦٠

- بلغت الذمم المدينة المطلوبة من شركات حليفة والتي يتجاوز استحقاقها ٣٦٠ يوم ١,١٢٣,٩٠٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (١,٠٠١,٣٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) والتي تمثل ذمات لشركات حليفة كما بذلك التاريخ لم يتم أخذ قرار بسدادها أو رسمتها كلياً أو جزئياً ولا داع لرصد مخصص لقاءها .

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
جاري المساهم - أحمد حلمي عروش	مساهم	تمويل	٨١٩,٧٥٧	١,٠١٥,٩٥٠
شركة الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	مصاريف	٢٨٤	١,٦٩٢
شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	تمويل	٣٧٥,٠٩٤	٣٨٩,٧٠٦
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ	شركة حليفة	تمويل	٢٩٤,٠٢٣	٢٩٨,٤٩٧
شركة الخطوط البحرية الوطنية	شركة حليفة	تمويل	٣,٥٩٣	٧,٤٨٢
شركة CMA CGM	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٤٥,٣٣٦
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	شركة حليفة	تمويل	١٩٥,٣١٥	١٩٩,٧٨٩
شركة الأردن دبي للافلاك	شركة حليفة	تمويل	٤٧٢,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠
شركة بنرا	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	-	٧٢,٨٧٨
شركة عروش للاستثمارات السياحية	شركة شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٢,٩٣٩	٢٦,٩٩٨
شركة المها للتطوير العقاري **	شركة حليفة	تمويل	٣,٩٤٤,٧٠٧	١٠,٤٥٩
نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن	شركة حليفة	تمويل	٤,٨٣٦	١٢,٦٢٨
أخرى	شركات شقيقة ضمن المجموعة	مصاريف	٨٨,٧٢٨	٦٥,٩٢٨
المجموع *			٥,٣٨١,٥١٩	١,٦٠٣,٣٩٣

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

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

- تم بموجب اجتماع مجلس الإدارة 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 ٦٠% مقابل نقل تعاقبات شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) إلى شركة ايام عمان للتطوير العقاري (شركة حليفة) على ان تقوم شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة مالكة) بدفع مبلغ ١٥٠ ألف دينار لشركة فرح للخدمات الغذائية الدولية (شركة تابعة) كتعويض لهم عن التنازل بالتعاقدات بحيث بلغت القيمة العادلة للمشاريع ٣٨٨ ألف دينار. ايضاح (١٩)

- بلغت ايرادات النقل من شركة CMA CGM (شركة شقيقة) ١٥١,٦٥٦ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (١٨٣,٤٨٦ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨) .

- بلغت ايرادات الاشراف والمتابعة من شركة نجمة البحر للخدمات اللوجستية والشحن (شركة حليفة) ٣٣,٠٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٤٥,٠٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨) .

رواتب الادارة العليا التنفيذية

بلغت رواتب الادارة العليا التنفيذية ٦٦,٧٨٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٩٠,٣٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨) .

١٣- دفعات على حساب اقتناء استثمارات في شركات

يمثل هذا البند قيمة دفعات على حساب استثمار الشركة في شركة ماسة السلام - السودان (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، علماً بأن القيمة العادلة لاصول الشركة في السوق تعادل القيمة الاسمية .

١٤- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (المراجعة)
دينار	دينار
٦٦٦,٩٣٩	٥٦٨,٤١٣
٦٦٦,٩٣٩	٥٦٨,٤١٣

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 وهي مكفولة بضمانات شخصية للسيد احمد حلمي عرموش وتأمينات نقدية بقيمة ١١٠,٠٠٠ دينار.

١٥ - القروض

إن تفاصيل القروض كما في تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على النحو التالي

الجهة المانحة	قيمة القرض	المتبقية	نسبة الفائدة	تستحق خلال عام		٢٠١٩ ول ٢٠١٨		٣٠ أيلول ٢٠١٨
				دينا	لاكثر من عام	دينا	لاكثر من عام	
بنك الإسكان للتجارة و التمويل (أ) *	٢,٦٥٠,٠٠٠	٩٥	٨ %	٦٢٣,٣٥٥	-	١٦٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
بنك الاتحاد *****	١,٤٤٦,٢٠٩	١٧	٨/٧٥	١٣٤,٠٠٠	-	٣٠٥,١٨٢	-	٣٠٥,١٨٢
بنك ستاندرد تشاترد * *	٣,٥٦٦,١٩٢	١٢	٦/٥	-	-	٨٢,٩٠٨	-	٨٢,٩٠٨
البنك العربي *****	١٣٧,٠٠٠	١٢	٩/٦	-	-	٢٢٨,٧٧٠	-	٢٢٨,٧٧٠
بنك الإسكان للتجارة و التمويل (ب) ****	٤٠٠,٠٠٠	٢٧	٨/٥	٧٢,٠٠٠	٢٥,٧٢٩	٦٠,٠٠٠	٨١,٣٦٤	٦٠,٠٠٠
بنك الإسكان للتجارة و التمويل (ج) ****	٢٥٠,٠٠٠	٣٢	٨	٧٠,٢٠٤	٢٥,٠٠٠	٥٨,٣٩٧	٧٠,٠٠٠	٥٨,٣٩٧
بنك الإسكان للتجارة و التمويل (د) *****	٥٠١,١٥٤	٤٣	٧/٧٥	٥٥,٠٠٠	٤٢٥,٤١١	٥٥,٠٠٠	٤٤١,٧٧١	٤٤١,٧٧١
				٩٥٤,٥٥٩	٤٧٦,١٤٠	٩٥٠,٢٥٧	١,١٣٣,١٣٥	١,١٣٣,١٣٥

* تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ تحويل الكميالية المستحقة إلى قرض بحيث يستحق سداد أول قسط في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ ، وذلك بهدف ترتيب وضع السيولة لدى الشركة، كما تم خلال العام ٢٠١٥ توقيع اتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة و التمويل يتم بموجبها تأجيل سداد الأقساط التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لتستحق في الأول من شباط ٢٠١٦ ولغاية الأول من شباط ٢٠٢٧ .

** تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب القرض ودمجه مع حساب الجاري المدين وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ و تم سداد اخر قسط خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ .

*** تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة و التمويل بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٨% يسدد بموجب ٥٠ قسط حيث يستحق القسط الأول في الاول من كانون الثاني ٢٠١٧ وتستحق باقي الاقساط بداية كل شهر.

**** تم في بداية العام ٢٠١٧ منح الشركة قرض متناقص من بنك الإسكان للتجارة و التمويل بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة سنوية ٨,٥% على ان يسدد القرض بموجب ٣٠ قسط حيث يستحق القسط الأول في الاول من آب ٢٠١٧ وتستحق باقي الاقساط بداية كل شهر.

***** تم خلال العام ٢٠١٧ اعادة جدولة حساب الجاري مدين وتحويله الى قرض يسدد بموجب أقساط شهرية متساوية عددها ٤٨ قسط وباقي الرصيد يسدد دفعة واحدة على مدة ٥ سنوات متضمنة فترة سماح بحيث يسدد أول قسط في الاول من اب ٢٠١٨ .

***** منحت الشركة قرض من بنك الاتحاد بقيمة ١,٤٤٦,٢٠٩ دينار بحيث يسدد بموجب أقساط شهرية بقيمة ٢٥ ألف دينار وبمعدل فائدة ٨,٧٥% ويسدد بموجب أقساط شهرية متساوية شاملة الفائدة.

***** حصلت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٨ على قرض من البنك العربي بقيمة ١٣٧ ألف دينار يمثل جزء من رصيد الكفالة المدفوعة لشركة تطوير المناطق التنموية الأردنية المساهمة بقيمة ٢٢٠ ألف دينار، بحيث يسدد القرض بموجب ١٢ قسط شهري متساوي ومتتالي غير شاملة الفوائد قيمة كل منها ١١,٤٠٠ دينار باستثناء القسط الاخير بقيمة ١١,٦٠٠ دينار ، و تم سداد كامل الرصيد خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ .

- تتمثل الضمانات المنوطة لقاء التسهيلات الائتمانية المباشرة أعلاه بالكفالة الشخصية للسيد أحمد حلمي عروموش (كبار المساهمين) ورهن اسهم مدرجة بقيمة سوقية بمبلغ ١,٤٣٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ .

- ان تفاصيل الحركة على القروض كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ كانت كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	
٢,٠٨٣,٣٩٢	٥,٠٣٠,٤٦٣	رصيد بداية الفترة / السنة
-	١٣٧,٠٠٠	قروض مقبوضة
(٦٥٢,٦٩٣)	(٣,٠٨٤,٠٧١)	قروض مدفوعة
١,٤٣٠,٦٩٩	٢,٠٨٣,٣٩٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

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

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	
دينار	دينار	
٧٠,٣٦٩	٧١,٥٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٩٠٨	٧٢,٢١٧	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٥,٥٦٦	٥٥,١٥١	ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة
(٣٥,٥١٥)	(١٢٨,٥٥٦)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٥٠,٣٢٨	٧٠,٣٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

٢٠١٩	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٩,٩٠٨	٨٤,٩٠٣	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٥,٥٦٦	-	ضريبة دخل المستحقة للسنوات السابقة
١٥,٤٧٤	٨٤,٩٠٣	الرصيد في نهاية الفترة

ج - الوضع الضريبي

شركة السلام الدولية للنقل والتجارة (الشركة المالكة):

أ - العقبة :

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى مفوضية دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٦ ، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا لإدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

ب - عمان :

تم الحصول على مخالصة نهائية لضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ ولغاية العام ٢٠١٨ ، الا انه لم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد هذا ووفقا للإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد اي ارصدة مترتبة على الشركة .

الشركات التابعة :
- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	تقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية العام	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية	٢٠١٨	٢٠١٤
شركة الولاية الذهبية للخدمات التجارية	٢٠١٨	٢٠١٤
شركة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٨	٢٠١٤
شركة الابتكار للنقل البري	٢٠١٨	٢٠١٧
شركة افاق للتوريد والتخزين	٢٠١٨	٢٠١٦
شركة مدائن البحر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٨	٢٠١٥
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	٢٠١٨	٢٠١٦
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٨	٢٠١٦
شركة مدائن العقبة للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٨	٢٠١٦
مدائن السلام للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٨	٢٠١٥

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

١٧- القضايا

- قامت الشركة التابعة مدائن النور للاستثمار والتطوير العقاري برفع قضية تحكيم على المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري - مشروع سكن كريم لعيش كريم وتم تعيين محكمين لمتابعة إجراءات التحكيم علماً 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 صدور قرار محكمة الاستئناف والمتضمن رد دعوى بطلان التحكيم وتأيد قرار المحكمين موضوع الدعوى وعليه قامت إدارة الشركة بتميز القرار الصادر ولا تزال القضية منظورة امام محكمة التمييز لتاريخه وتعتقد الادارة بان احتمالية ابطال القرار قوية.

- يوجد قضايا مقامة على الشركة التابعة شركة الابتكار للنقل البري وآخرون ووفقاً لكتاب المستشار القانوني للشركة بلغ مجموع القضايا ٤٠٧,٨٩١ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩.

١٨- رأس المال المصرح به و المدفوع وخضم الاصدار

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٨ مليون دينار وخضم الإصدار ١,٣٤٩,٩٩٨ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

١٩- ايرادات (مصاريف) اخرى - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (معدلة)
دينار	دينار	دينار
-	٣٧٢,٠٠٠	-
١٦,٢٧٨	-	-
٢,٣٧٦	-	-
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
-	(٤٣٢,٨٧٠)	(٤٣٢,٨٧٠)
٥,٤٥٢	١٠,٦٥٢	١٠,٦٥٢
٤٢,١٠٦	(٣٢,٢١٨)	(٣٢,٢١٨)

ارباح نقل تعاقدات - ايضاح (١٢)
توزيعات نقدية
ارباح بيع اسهم
ايرادات اشرف
تعديلات سنوات سابقة
اخرى

٢٠ - التوزيع القطاعي

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

إجمالي الإيرادات	يُنزل : تكلفة الإيرادات	مجموع الربح	يُنزل : مصاريف موزعة على القطاعات :	مصاريف إدارية وعمومية	مخصص خسائر استثمارية متوقعة	مصاريف تسويق	الربح من العمليات	أرباح (خسائر) الاستثمار و أخرى	تكاليف الإقراض	أرباح (خسارة) ناتجة عن إعادة تقييم موجودات مألوه محدده بالقيمة العادلة	الربح للفترة قبل الضريبة	يُنزل : ضريبة الدخل للفترة ولل سنوات السابقة	الربح للفترة
إستثماري ومشاريع	وإنشاءات عقارية	خدمات	النقل	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	٢٠١٩	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩٨,٦١١	٤٠٨,١٦٢	٢,٤٤٦,١٧٦	١٥١,٦٥٦	٣,٥٠٧,٥٠٤	٣,٥٠٤,٦٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٣,٤٨٣)	(٢٩٧,٠٩٥)	(٢,١٣١,٧١٨)	(٥٨,٩٩٥)	(٢,٩٧٨,٧٢٢)	(٢,٥٦١,٢٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٢٥,١٢٨	١١١,٠٦٧	٣١٤,٤٥٨	٩٢,٦٦١	٥٢٨,٧٨٢	٩٤٣,٣١٤	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٦٣,٠٩٧)	(١٩٥,٣٤٨)	(١٢٠,٠٧١)	(٥٣,٠٥١)	(٧٣١,٩٩٣)	(٦٣١,٥٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٨٦,٧٠٨)	-	-	-	(١٨٦,٧٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٨,١٢٧)	-	-	(٣٦,٣٣٨)	(١٨,١٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦٢,٠٣١	(٢٨٩,١١٦)	١٩٤,٣٨٧	٣٩,٦١٠	(٢٣٩,٥٤٩)	١٠٦,٩٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٧٦,٠٢٠	٢,١٢٠	١٦,١٠٠	-	٧٨٦,٩٢٩	٨٩٤,٢٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢٣,٣٢٠)	(٥٢,١٠٤)	-	(٩,١٦٢)	(٣٧٢,٧٤٨)	(١٨٤,٥٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٢٢٥)	-	(٥)	-	(٤٦٢)	(١,٢٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٩١٣,٥٠٦	(٣٣٩,١٠٠)	٢١٠,٤٨٢	٣٠,٤٤٨	١٧٤,١٧٠	٨١٥,٣٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٥,٥٦٦)	(٩,٩٠٨)	-	(٨٤,٩٠٣)	(١٥,٤٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
٩١٣,٥٠٦	(٣٤٤,٦٦٦)	٢٠٠,٥٧٤	٣٠,٤٤٨	٨٩,٢٦٧	٧٩٩,٨٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-

موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	دينار	دينار
١٤,٠٤٩,٣٠٨	١٧,٤٨١,٢٢٩	٢,٣٢٢,٢٢١	١٤٧,٧٠٣	٣٤,٠٠٠,٤٦١	٣٠,٦١٨,٥٢١
٢,٩٢٢,٦٦٨	٧,٣٣٥,١٦٥	٢٦٨,٠٠٢	٦١٩,٢٤٨	١١,١٤٥,٠٨٣	٨,٥٢٥,٨٤٩

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

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

المنطقة الجغرافية	الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
السودان	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات	-	-	١٥٠,٤٩٤	-	-	-
استثمار في شركات حليفة	-	-	١٤٠,١٨٤	-	-	-
المنطقة الجغرافية	الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
السودان	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
دفعات على حساب اقتناء استثمار في شركات	-	١٥٠,٤٩٤	١٥٠,٤٩٤	-	-	-
استثمار في شركات حليفة	-	١٤٠,١٨٤	١٤٠,١٨٤	-	-	-

٢١ - 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 والمداخلات المستخدمة) .

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مداخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المداخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل						
اسهم شركات	٨,٧٧٤	١٠,٠٠٤	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٨,٧٧٤	١٠,٠٠٤				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٢٥٩,٥١٠	٢٩١,١٩٠	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٣٦٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية لاداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٦٢١,٥١٠	٦١٣,١٩٠				
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٦٣٠,٢٨٤	٦٢٣,١٩٤				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والعام ٢٠١٨

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

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اتنا نعتقد ان 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 ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العادلة	٣٠ أيلول ٢٠١٩		٣١ كانون الأول ٢٠١٨		مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
الاستثمارات العقارية	٤,٦٩٩,٥٧٥	٧,٧٧٢,٥٥٠	٤,٧٥٣,٥٧٣	٧,٧٧٢,٥٥٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٤,٦٩٩,٥٧٥	٧,٧٧٢,٥٥٠	٤,٧٥٣,٥٧٣	٧,٧٧٢,٥٥٠	
مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة					
القروض	١,٤٣٠,٦٩٩	١,٦١٥,٢٨٥	٢,٠٨٣,٣٩٢	٢,٥٦٢,٦١٤	المستوى الثاني
مجموع المطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة	١,٤٣٠,٦٩٩	١,٦١٥,٢٨٥	٢,٠٨٣,٣٩٢	٢,٥٦٢,٦١٤	

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 .

٢٢ - حصة السهم من للفترة والعائدة لمساهمي الشركة

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٨ (معدلة)	٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٣٦,٨٢٩	٩٤٨,٤٦٥

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

سهم	سهم
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠

عدد الأسهم

دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.٣	-/٠.٥

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

٢٣ - 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 الفعالية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية

وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للشركة بمقارنة ارصدة النقد والبنوك والذمم المدينة باستثناء ذمة سكن كريم لعيش كريم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ :

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مدققة)
دينار	دينار
١٥٦,٦٦٤	٦٤٦,٤٦٣
٤١٥,٤٢٣	٤٠١,٧٤١
٧٨٨,٠٥٥	٧٣٤,١٠٤
٨,٧٧٤	١٠,٠٠٤
١,٤٧٧,٤٩٠	١,٤٧٣,٨٩٢
٢,٨٤٦,٤٠٦	٣,٢٦٦,٢٠٤

نقد و ارصدة لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل واوراق قبض تستحق خلال عام
ذمم مدينة - بالصافي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المطلوب من اطراف ذات علاقة
المجموع

(٩,٨٤٩,١٨٦)	(٦,٣٧٦,٧٦٤)
(٧,٠٠٢,٧٨٠)	(٣,١١٠,٥٦٠)

المطلوبات المتداولة
(العجز) في رأس المال العامل

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٥,٥٦٦,٤٩٥	٤,٢٦٢,١٢٥	الموجودات المتداولة
(٦,٣٧٦,٧٦٤)	(٩,٨٤٩,١٨٦)	(ينزل) : المطلوبات المتداولة
(٨١٠,٢٦٩)	(٥,٥٨٧,٠٦١)	العجز في رأس المال العامل

هذا وترى ادارة الشركة بأن مخاطر السيولة غير جوهريه كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون ان المطلوبات المتداولة تشمل ٥,٣٨١,٥١٩ دينار تمثل المطلوب الى اطراف ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٩,٨٤٩,١٨٦) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

تقوم الشركة بتقدير نسبة السيولة على اساس شهري وبالاتماد 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 .

٢٤ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢١,٦٧٥	٢١,٦٧٥	كفالات بنكية

٢٥ - اثر تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بتصحيح بعض الاخطاء المحاسبية عن طريق تعديل الارصدة الافتتاحية لبعض بنود الموجودات و حقوق الملكية كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٩ تمثل بشكل رئيسي بإعادة تصنيف حقوق غير المسيطرين وقيد مصاريف تخص سنوات سابقة وأخرى وقد تم تعديل الرصيد الإفتتاحي للخسائر المتراكمة حيث أنه من غير العملي تعديل أرقام السنوات السابقة .

الجدول التالي يبين أثر تعديلات سنوات سابقة والتي تم قيدها وتعديلها كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ وذلك على النحو التالي :

كما في الاول من كانون الثاني ٢٠١٩			
الرصيد المعدل	اثر التعديل	الرصيد المعلن	
دينار	دينار	دينار	
٥١٣,٧٤٠	١٤,٤٨٨	٤٩٩,٢٥٢	الموجودات
١,٠١٥,٩٩٠	٤,٨٢١	١,٠١١,١٦٩	ارصدة مدينة أخرى
			ذمم مدينة - بالصافي
(٢,٠١٨,٠٠٦)	(٢٣,١٠٠)	(١,٩٩٤,٩٠٦)	المطلوبات
(٧٥٠,٢٩٧)	(٣٧,٩٠٧)	(٧١٢,٣٩٠)	ذمم دائنة
			ارصدة دائنة أخرى
(١,٢٠٤,٦٥٣)	(٤١,٦٩٨)	(١,١٦٢,٩٥٥)	حقوق الملكية
			الخسائر المتراكمة

٢٦ - أرقام المقارنة

قامت إدارة الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ بتعديل المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بأثر رجعي بمعالجة أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لتتوافق مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨). أن أثر تلك التعديلات على قائمة التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ هي نتيجة للإجراءات التي تم اتباعها في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد قيمة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة الخاضعة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعالجة الضريبة المؤجلة الخاصة بها ، بالإضافة إلى معالجة التحفظات السابقة في تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨.

أن أثر التعديلات الحاصلة في احتساب والتطبيق الأولي للخسائر الائتمانية المتوقعة بالإضافة إلى معالجة التحفظات السابقة في تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ مبينة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الرصيد المعدل	أثر التعديلات*	الرصيد المعطى سابقاً قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
(١,٨٥٩,٣٧٥)	(٤٣٨,٣٢٥)	(١,٤٢١,٠٥٠)
٤,٥٣٢,٦٤١	(٤٠٥,٧٥٧)	٤,٩٣٨,٣٩٨

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الرصيد المعدل	أثر التعديلات	الرصيد المعطى سابقاً قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
٢,٩٧٨,٧٢٢	٤٧٨,٥١٩	٢,٥٠٠,٢٠٣
(٣٢,٢١٨)	(٤٣٢,٨٧٠)	٤٠٠,٦٥٢
٨٩,٢٦٧	(٩١١,٣٨٩)	١,٠٠٠,٦٥٦
-/٠.٣	(-/٠.٣)	-/٠.٦

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
تكلفة الإيرادات
إيرادات / مصاريف أخرى
الربح للفترة
حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الرصيد المعدل	أثر التعديلات	الرصيد المعطى سابقاً قبل التعديل
دينار	دينار	دينار
١٧٤,١٧٠	(٩١١,٣٨٩)	١,٠٨٥,٥٥٩
٩٨٥,٢٣٠	٩١١,٣٨٩	٧٣,٨٤١

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى

* أن أثر التعديلات اعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ كانت كما يلي:

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

أن أثر التعديلات اعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ كانت كما يلي:

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

٢٧ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩.