



الأسواق الحرة الأردنية
JORDANIAN DUTY FREE SHOPS

للمصالح
* بورصة عمان
السيد خالد
السيد نوريان

الرقم : ١٠٦/١٢/٤

التاريخ : 2017/4/26

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

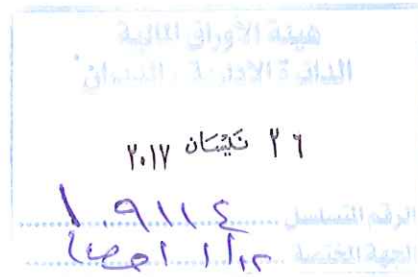
تحية وبعد،،،

ارفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في 31 اذار 2017 مع تقرير المراجعة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

المدير التنفيذي لادارة الشؤون المالية

عادل فراج



— نسخة/مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

— نسخة/بورصة عمان المحترمين

28

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة الأسواق الحرة الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من القائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١٧

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤,٩١٢,٨٩٤	٦,٦٧١,٣٢٨	٥	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢,٤٧٩,٠١٩	١,١٦٢,٨٥٥		مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٦٦,٦٦٧	١,٧٦٦,٦٦٧	٦	موجودات غير ملموسة
٣,٦٢٩,٤١٠	٣,٦٢٩,٤١٠		دفعات على حساب شراء أراضي
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٥٥٠	١,٥٥٠		الشامل الاخر
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦		موجودات أخرى
١٢,٨٩٧,٢٠٦	١٣,٢٣٩,٤٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة -
٢٥٠,٠٣٤	٢٤٢,٥١١		ذمم مدينة
١٠,٥٧٢,٣٠١	٨,٥٠٠,٠٢٠		مخزون
١,٣١٨,٨٥٥	١,٧٠٦,٨٩٧		أرصدة مدينة أخرى
٣١,٩٠٠,٧٦٦	٢١,٧٣٨,٠٩٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٤,٠٤١,٩٥٦	٣٢,١٨٧,٥٢٥		مجموع الموجودات
٥٦,٩٣٩,١٦٢	٤٥,٤٢٧,٠٠١		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية حملة الاسهم -
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي اختياري
(٤,١٥٠)	(٤,١٥٠)		احتياطي القيمة العادلة
٢٩,٤٦٩,٢٠٣	١٨,٧٥٢,١٠٠		أرباح مدورة
٥١,٩٦٥,٠٥٣	٤١,٢٤٧,٩٥٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٨٠١,٠٧٩	٧٩٨,٤٩٥		مخصص التزامات أخرى
			مطلوبات متداولة -
٢,٣١٢,٤٤٢	١,٥٩٢,٦٣٣		ذمم دائنة
١,٨٦٠,٥٨٨	١,٧٨٧,٩٢٣		أرصدة دائنة أخرى
٤,١٧٣,٠٣٠	٣,٣٨٠,٥٥٦		مجموع المطلوبات
٤,٩٧٤,١٠٩	٤,١٧٩,٠٥١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٥٦,٩٣٩,١٦٢	٤٥,٤٢٧,٠٠١		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٤,٦٤٥,٣٢٨	٢١,٦٣٦,٠٣٥	المبيعات
(١,٣١١,١١٠)	(١,٩٤١,١٧٤)	ينزل: بدل خدمات للزينة العامة
١٣,٣٣٤,٢١٨	١٩,٦٩٤,٨٦١	صافي المبيعات
(٧,٥٣٦,٨٤٠)	(١١,٩٨٢,١٥١)	ينزل: كلفة المبيعات
٥,٧٩٧,٣٧٨	٧,٧١٢,٧١٠	إجمالي الربح
٦٦,٢٤٨	٢٤٧,٥١٦	إيرادات أخرى
٢٤٨,٩٢٢	٢٥٤,١٧٨	إيراد فوائد
(٨١٦,٠٧٨)	(١,٠٩٧,٤٥٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٤٦,٢٦٤)	(١,٠٧٤,٨٤١)	مصاريف إدارية
(٢٥٣,٧٣٣)	(٢٥٩,٢٠٩)	استهلاكات وإطفاءات
٤,٠٩٦,٤٧٣	٥,٧٨٢,٨٩٧	الربح للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٥٤٦	٠/٧٧١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤,٠٩٦,٤٧٣	٥,٧٨٢,٨٩٧	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر
		في الفترات اللاحقة:
-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٠٩٦,٤٧٣	٥,٧٨٢,٨٩٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطات		احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدوّرة	المجموع
	إجباري	إختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧					
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٤,١٥٠)	٢٩,٤٦٩,٢٠٣	٥١,٩٦٥,٠٠٣
-	-	-	-	٥,٧٨٢,٨٩٧	٥,٧٨٢,٨٩٧
-	-	-	-	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٤,١٥٠)	١٨,٧٥٢,١٠٠	٤١,٢٤٧,٩٥٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧					
ربح الفترة					
أرباح موزعة (إيضاح ٤)					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧					
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦					
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٤,١٥٠)	٢٤,٩٩٣,٠٨٣	٤٧,٤٨٨,٩٣٣
-	-	-	-	٤,٠٩٦,٤٧٣	٤,٠٩٦,٤٧٣
-	-	-	-	(١٣,١٢٥,٠٠٠)	(١٣,١٢٥,٠٠٠)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٤,١٥٠)	١٥,٩٦٤,٥٥٦	٣٨,٤٦٠,٤٠٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦					
ربح الفترة					
أرباح موزعة					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة		
٤,٠٩٦,٤٧٣	٥,٧٨٢,٨٩٧	
تعديلات -		
استهلاكات وإطفاءات		
٢٥٣,٧٣٣	٢٥٩,٢٠٩	
(٢٤٨,٩٢٢)	(٢٥٤,١٧٨)	إيراد فوائد
تغيرات رأس المال العامل -		
المخزون		
(٢٤٥,٠٦٩)	٢,٠٧٢,٢٨١	
١٦,٠٢٧	٧,٥٢٣	الذمم المدينة
٢٥٨,٣٨٥	(٣٨٨,٠٤٢)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٤,٢٣٦	(٧١٩,٨٠٩)	الذمم الدائنة
(٦٩,٨٢١)	٢٥,٦٢٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢,٥٨٤)	المدفوع من مخصص التزامات أخرى
(٩١,٠٣٤)	(٩٨,٢٨٥)	ضريبة الدخل مدفوعة
٣,٩٩٤,٠٠٨	٦,٦٨٤,٦٣٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات		
(٤٨,٢٦٣)	(٣١٠,٧٢٤)	
(١٠١,٧٨٥)	(٢٩٠,٧٥٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٧,٢٠٥,٥٢٤	٨,٦٩٧,٤٠٧	ودائع لأجل
٢٤٨,٩٢٢	٢٥٤,١٧٨	فوائد مقبوضة
٧,٣٠٤,٣٩٨	٨,٣٥٠,١٠٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
الأرباح الموزعة على المساهمين		
(١٣,١٢٥,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	
(١٣,١٢٥,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
النقص في النقد وما في حكمه		
(١,٨٢٦,٥٩٤)	(١,٤٦٥,٢٦٢)	
٦,٨١٧,٣٧٤	٥,٠١٦,٧١٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤,٩٩٠,٧٨٠	٣,٥٥١,٤٥٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة الأسواق الحرة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٦. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد قررت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٧٥٠.٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة. تمت الموافقة على الزيادة من قبل كل من وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١١ وهيئة الأوراق المالية بتاريخ ٤ أيار ٢٠١١.

من غايات المجموعة إنشاء وتأسيس وإقامة وتشغيل واستثمار الأسواق الحرة في المعابر الحدودية وأي منطقة تسمح بها السلطات الرسمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧. يتم توحيد القوائم المالية للمجموعة ضمن القوائم المالية الموحدة للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي حيث تمتلك المؤسسة السيطرة على المجموعة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإيضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة القوائم المالية لشركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧.

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	الموقع
	دينار			
شركة الأسواق الأولى	٦,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٠٠٨	العقبة
شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية (تحت التصفية)	٣٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٠٠٤	المنطقة الحرة/ المطار
شركة الأسواق الثانية للتجارة العامة	٥٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٠١٦	عمان

(٤) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٧ على توزيع مبلغ ١٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣١٠,٧٢٤ دينار وتحویل ممتلكات ومعدات من مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ١,٦٠٦,٩١٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٤٨,٢٦٣ دينار).

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند مجموع المبالغ التي قامت الشركة بدفعها للخزينة العامة مقابل منحها حق الحصرية في إقامة الأسواق الحرة في المعابر البرية والموانئ البحرية لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من ٣٠ آب ٢٠٠١ على أن تلتزم الشركة بدفع ٨٪ من إجمالي مبيعاتها كبذل خدمات للخزينة العامة. هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بتمديد اتفاقية حق الحصرية لمدة عشر سنوات إضافية اعتباراً من تاريخ ٣١ آب ٢٠١١ ولغاية ٣٠ آب ٢٠٢١ وذلك مقابل دفع مبلغ ٤ مليون دينار والالتزام بدفع ما نسبته ٩٪ كبذل خدمات من إجمالي المبيعات الشهرية لمؤسسة المناطق الحرة عند سريان فترة تمديد الاتفاقية باستثناء مبيعات سوق المنطقة الاقتصادية الخاصة، والتي تخضع لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة، تم تسديد مبلغ ٢ مليون دينار خلال شهر نيسان ٢٠٠٩ وتسديد مبلغ ٢ مليون خلال شهر شباط ٢٠١٠ وذلك تماشياً مع شروط الاتفاقية.

(٧) ضريبة الدخل - غير مدققة

استناداً لقرار مجلس الوزراء في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٦ فقد تم تجديد إعفاء الشركة من الضريبة العامة على المبيعات وضريبة الدخل على السلع والخدمات التي يتم بيعها ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بتسوية وقبول ضريبة الدخل للمجموعة حتى العام ٢٠٠٥ وعن عام ٢٠٠٧ وعن الأعوام ٢٠١٠ إلى ٢٠١٤.

أما بخصوص العام ٢٠٠٦ فهناك دعوى مقامة من قبل المجموعة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات الأخرى لضريبة الدخل حيث بلغت قيمة الضرائب المعترض عليها من المجموعة ١٣٠,٠٣٠ دينار بعد اجراء الخبرة الضريبية.

تم تقدير ضرائب على المجموعة بقيمة ٤٨٠,٧٨٥ دينار عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع فوائده وإيراداتها الأخرى لضريبة الدخل. هذا وتم الاعتراض على ضريبة الدخل وتم رفض الاعتراض من دائرة ضريبة الدخل وعليه قامت المجموعة برفع دعوى ضد الدائرة لدى محكمة بداية ضريبة الدخل حيث قررت المحكمة إلغاء القرار ومنع المطالبة، وقد أقيمت دائرة ضريبة الدخل على استئناف الحكم ولم يصدر قرار نهائي من قبل محكمة الاستئناف الضريبية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بتدقيق الإقرار الضريبي الخاص لعام ٢٠١٥ لغاية تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت المجموعة بالتسجيل في ضريبة المبيعات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ وذلك من أجل الاستفادة من قرار مجلس الوزراء بالإعفاء من الغرامات في حال تسديد أصل المبالغ الضريبية.

(٨) حصة السهم من ربح الفترة - غير مدققة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	٢٠١٧
٤,٠٩٦,٤٧٣	٥,٧٨٢,٨٩٧
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
٠/٥٤٦	٠/٧٧١

ربح الفترة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس)

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة.

(٩) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار	دينار
٢٢,٩٢٧,٨١٩	٢١,٧٣٨,٠٩٧
(١٧,٩٣٧,٠٣٩)	(١٨,١٨٦,٦٤٥)
٤,٩٩٠,٧٨٠	٣,٥٥١,٤٥٢

نقد في الصندوق وإرصدة لدى البنوك

ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وحتى سنة

صافي النقد وما في حكمه

تستحق الودائع خلال فترة ثلاثة أشهر وحتى سنة وتتراوح معدل الفوائد من ٣,٧٥٪ إلى ٤,١٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: من ٣,٥٪ إلى ٤٪).

(١٠) القضايا المقامة على المجموعة - غير مدققة

- أ. هنالك قضايا عمالية مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٩١,٨٢٣ دينار، هذا ويرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني ان المخصصات المأخوذة كافية لقاء الالتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا.
- ب. هنالك قضايا جمركية مقامة على المجموعة بمبلغ ١٧٠,٢٦٩ دينار ويرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على إدارة المجموعة إي التزامات كون موقف المجموعة جيد.

(١١) معلومات قطاعات الأعمال - غير مدققة

يلخص الجدول التالي معلومات قطاعات الأعمال حسب المناطق الجغرافية لمبيعات المجموعة.

عُمان	شمال المملكة	جنوب المملكة	وسط المملكة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧				
١,٧٨٢,٢٤٨	٣٨٢,٥٩٦	٦,٨٣٢,٤٢٥	١٠,٦٩٧,٥٩٢	١٩,٦٩٤,٨٦١
(١,١٣٥,٧٢٢)	(٢٢١,٩٦٤)	(٤,٠٥٣,٣٩٩)	(٦,٥٧١,٠٦٦)	(١١,٩٨٢,١٥١)
-	-	-	-	(٢,٤٣١,٥٠٧)
-	-	-	-	٥٠١,٦٩٤
-	-	-	-	٥,٧٨٢,٨٩٧
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦				
١,٣٦٩,٤١٩	٣٣١,٤١٧	٤,٧٦٨,٥٠٤	٦,٨٦٤,٨٧٨	١٣,٣٣٤,٢١٨
(٨٣٥,٦٧٢)	(١٨٨,١١٢)	(٢,٧٠١,٣٧١)	(٣,٨١١,٦٨٥)	(٧,٥٣٦,٨٤٠)
-	-	-	-	(٢,٠١٦,٠٧٥)
-	-	-	-	٣١٥,١٧٠
-	-	-	-	٤,٠٩٦,٤٧٣

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحد كما في:

طبيعة العلاقة	٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) دينار
ارصدة لدى البنوك:		
حسابات جارية - البنك الاستثماري	٥,٤٩٤,٤٢١	١,٣٣٩,٢٢٧
ودائع - البنك الاستثماري	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
تأمينات كفالات - البنك الاستثماري	-	١٨٣
ذمم دائنة	٨٥,٣٩٢	٣٦٨,٠٨٨
بنود خارج قائمة المركز المالي:		
كفالات بنكية - البنك الاستثماري	٢,٠٦٩,٧٥٩	١,٣٩٩,٥١٢

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار	دينار	
٢٠,٦٥٣	٤٧,٦٥٧	إيراد فوائد البنك الإستثماري (مساهم)
٥٥,٤٤٤	٤١٣,٠٨٥	مشتريات (مساهمين)
٤٢,٨٣٨	٥٤,٢٤٢	رواتب ومكافآت - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة
١٧٠,٥٦٩	١٣٩,٥٥٥	مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٣) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في:

- كفالات بنكية بمبلغ ٢,٠٦٩,٧٥٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ١,٣٩٩,٥١٢ دينار). بلغت تأميماتها النقدية صفر دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ١٨٣ دينار).

(١٤) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الاخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.