



الأسواق الحرة الأردنية
JORDANIAN DUTY FREE SHOPS

الرقم : 320/12/4

التاريخ : 2015/7/28

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية وبعد،،،

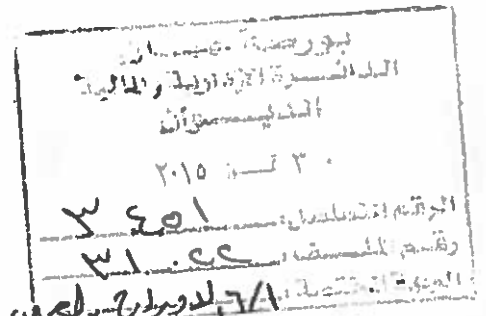
أرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في 30 حزيران 2015 مع تقرير المراجعة .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،

الرئيس التنفيذي

هيثم المجالي



- نسخة/ مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين .
- نسخة/ بورصة عمان المحترمين .

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

**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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تتكون من القائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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. إن 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٥

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٤,٨٧٤,٥٢٢	٤,٨٢١,١٨١	٥
٣٤٧,٠٣٨	٤٥٣,٣٣٨	
٢,٦٦٦,٦٦٧	٢,٤٦٦,٦٦٧	٦
١,٢٠٠,٢٤٠	١,٢٠٠,٢٤٠	
١,٥٥٠	١,٦٠٠	
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦	
٩,٠٩٧,٦٨٣	٨,٩٥٠,٦٩٢	
موجودات متداولة -		
٣٠٢,٦٣٩	٢٩١,٧٧٥	
٩,٠٦٧,٤٨٩	٧,٤٠١,٤٥٩	
١,٤٠٣,١٨٨	١,١٤٠,٥٠٠	
٢٨,٣٥٥,٢٣٨	٢٤,٣٩٧,٠٠١	
٣٩,١٢٨,٥٥٤	٣٣,٢٣٠,٧٣٥	
٤٨,٢٢٦,٢٣٧	٤٢,١٨١,٤٢٧	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية حملة الاسهم -		
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	
(٤,١٥٠)	(٤,١٥٠)	
٢٠,١٠٩,٧٢٣	٨,٨٥٩,٧٢٣	
-	٨,١٤٤,٣٢٤	
٤٢,٦٠٥,٥٧٣	٣٩,٤٩٩,٩٤٧	
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
٢,٢٢٨,٥٥٨	٦٤٨,٨٢٢	
مطلوبات متداولة -		
١,٨٩٢,٣٣٨	٩٢٠,٠٧٣	
١,٤٩٩,٧٦٨	١,١١٢,٥٨٥	
٣,٣٩٢,١٠٦	٢,٠٣٢,٦٥٨	
٥,٦٢٠,٦٦٤	٢,٦٨١,٤٨٠	
٤٨,٢٢٦,٢٣٧	٤٢,١٨١,٤٢٧	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦,٣٤٥,٤٧٤	٢٨,٦٩٥,٥٩٧	١٣,٦٦٠,٣٠٦	١٤,٧٩٧,٧٧٨	المبيعات
(٢,٣٥٩,٨١٨)	(٢,٥٧٨,١٣٤)	(١,٢٢٢,٧٩٣)	(١,٣٣١,٨٠٠)	ينزل: بدل خدمات للخزينة العامة
٢٣,٩٨٥,٦٥٦	٢٦,١١٧,٤٦٣	١٢,٤٣٧,٥١٣	١٣,٤٦٥,٩٧٨	صافي المبيعات
(١٢,٨٧٩,٠٨١)	(١٤,٥٩٠,٨٥٧)	(٦,٦٠٨,٤٤٠)	(٧,٥١٤,٢٠٢)	ينزل: كلفة المبيعات
١١,١٠٦,٥٧٥	١١,٥٢٦,٦٠٦	٥,٨٢٩,٠٧٣	٥,٩٥١,٧٧٦	إجمالي الربح
٢٩١,٣٢٨	١٧,٠٣٢	١٩٥,٧٨٠	(١٣,٦٢٢)	إيرادات أخرى
٤٦٠,٤٧٢	٤٠٦,٨٢٣	١٩٥,٢٤٢	٢٠٩,٨١٨	إيراد فوائد
(١,٥٣٦,٥٤٦)	(١,٥٨٩,٠٨٠)	(٧٦١,٣٨٦)	(٧٧٩,٩٣٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٥٦٠,٧١٤)	(١,٧١٤,٨٣٧)	(٧٩٩,٩٣٩)	(٨٦٤,٤٤٠)	مصاريف إدارية
(٤٩٢,٦٣٠)	(٤٨٨,٩٦٥)	(٢٤٥,٢٤٤)	(٢٤٤,٧٩٦)	استهلاكات وإطفاءات
(٢٨,٨٧٧)	(١٣,٢٥٥)	(٢٨,٨٧٧)	(١٣,٢٥٥)	مخصص بضاعة تالفة
٨,٢٣٩,٦٠٨	٨,١٤٤,٣٢٤	٤,٣٨٤,٦٤٩	٤,٢٤٥,٥٤٦	الربح للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
١/٠٩٩	١/٠٨٦	٠/٥٨٥	٠/٥٦٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة

٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٢٣٩,٦٠٨	٨,١٤٤,٣٧٤	٤,٣٨٤,٦٤٩	٤,٢٤٥,٥٤٦
ربح الفترة			
بضائف: 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			
(٥٥٠)	٥٠	(١٥٠)	١٠٠
٨,٢٣٩,٠٥٨	٨,١٤٤,٣٧٤	٤,٣٨٤,٤٩٩	٤,٢٤٥,٦٤٦
مجموع الدخل الشامل للفترة			

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	احتياطي القيمة المائلة	إحتياطيات		رأس المال المنفرد	
				إختياري	إجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤٢,٦٠٥,٥٧٣	-	٢٠,١٠٩,٧٢٣	(٤,١٥٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٨,١٤٤,٣٢٤	٨,١٤٤,٣٢٤	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٥٠	-	-	٥٠	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٨,١٤٤,٣٧٤	٨,١٤٤,٣٢٤	-	٥٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٤)
٣٩,٤٩٩,٩٤٧	٨,١٤٤,٣٢٤	٨,٨٥٩,٧٢٣	(٤,١٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤							
٣٤,٩٣٩,٧٧٧	-	١٣,٨٦١,٦٣٨	(٣,٤٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٨١,٥٣٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٨,٢٣٩,٠٥٨	٨,٢٣٩,٦٠٨	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٥٥٠)	-	-	(٥٥٠)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٨,٢٣٩,٠٥٨	٨,٢٣٩,٦٠٨	-	(٥٥٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
٣٥,٦٧٨,٨٣٥	٨,٢٣٩,٦٠٨	٦,٣٦١,٦٣٨	(٣,٩٥٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٨١,٥٣٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٨,٢٣٩,٦٠٨	٨,١٤٤,٣٢٤		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات -
٤٩٢,٦٣٠	٤٨٨,٩٦٥		استهلاكات واطفاءات
٢٨,٨٧٧	١٣,٢٥٥		مخصص بضاعة تألفة
(٤٦٠,٤٧٢)	(٤٠٦,٨٢٣)		إيراد فوائد
(٦,٣٥٩)	(٢,٢٢٨)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٨,٢٩٤,٢٨٤	٨,٢٣٧,٤٩٣		
			تغيرات رأس المال العامل -
(١,٠٨٢,٠٩٧)	١,٦٥٢,٧٧٥		المخزون
(٩١,٧٨٠)	١٠,٨٦٤		النعم المدينة
(٥٢٧,٥٤٦)	٢٦٢,٦٨٨		الأرصدة المدينة الأخرى
٩٣٤,١٢٠	(٩٧٢,٢٦٥)		النعم الدائنة
١٤٩,٣١٢	(٣٨٧,١٨٣)		الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١,٥٧٩,٧٣٦)		المدفوع من مخصص التزامات أخرى
٧,٦٧٦,٢٩٣	٧,٢٢٤,٦٣٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨٨,٨٦١)	(٢٥١,٥٤٧)	٥	شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(٧٢,٨٧٧)	(١٠٦,٣٠٠)		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٧٢٠,٤٤١	(٩٨٧,١٤٥)		ودائع لأجل
١١,١٣٠	١٤,٠٧٦		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٦٠,٤٧٢	٤٠٦,٨٢٣		فوائد مقبوضة
٣,٠٣٠,٣٠٥	(٩٢٤,٠٩٣)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٧,٤٩٧,٠٨٤)	(١١,٢٤٥,٩٢٥)		توزيعات أرباح
(٧,٤٩٧,٠٨٤)	(١١,٢٤٥,٩٢٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٢٠٩,٥١٤	(٤,٩٤٥,٣٨٢)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦,٩٦٣,٨٨٣	١٠,٢٩٧,٣٠٣		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٠,١٧٣,٣٩٧	٥,٣٥١,٩٢١	٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير المدققة)

(١) عام

تأسست شركة الأسواق الحرة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٦. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد قررت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٧٥٠٠٠٠٠٠ 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 الشركة إنشاء وتأسيس وإقامة وتشغيل واستثمار الأسواق الحرة في المعابر الحدودية وأي منطقة تسمح بها السلطات الرسمية.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

إسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	رصيد الإستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	الموقع
	دينار		دينار	
شركة الأسواق الأولى *	٣,٢٥٠,٠٠٠	٪١٠٠	٣,٢٥٠,٠٠٠	العقبة
شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية (تحت التصفية)	٣٠,٠٠٠	٪١٠٠	٧,٦٦٦	المنطقة الحرة/ المطار

* بلغ مجموع موجودات الشركة ٤,٣٥٤,٠٩٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و مجموع مطلوباتها ١,٣٥١,١٦٦ دينار ومجموع إيراداتها ٤٠,٩٩٣ دينار و مجموع مصروفاتها ٢٨,٨٨٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

(٤) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٥ على توزيع مبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٪١٥٠ من رأس المال المدفوع.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٥١,٥٤٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٨٨,٨٦١ 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

تم تسوية ضريبة الدخل للمجموعة حتى العام ٢٠٠٣ ولم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل اعتماداً على نصوص بنود الاتفاقية الموقعة في ٣٠ آب ٢٠٠١ بين المجموعة ومؤسسة المناطق الحرة والتي تقضي بإعفاء أرباحها من ضريبة الدخل وضريبة الخدمات الاجتماعية وقد تم تمديد الاعفاء حتى ٣٠ آب ٢٠٢١ بموجب الاتفاقية الموقعة في ٨ كانون الأول ٢٠٠٩ مع مؤسسة المناطق الحرة.

تم تقدير ضرائب على المجموعة بقيمة ٤٧,٥٤٩ دينار عن السنوات ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع الفوائد المقبوضة على الودائع لضريبة الدخل. هذا وتم رد الاستئناف من قبل محكمة الاستئناف الضريبية وقد تم تقديم التمييز على هذا القرار حيث أصدرت محكمة التمييز قرارها بتأييد قرار فرض ضريبة الدخل على المجموعة وقام مستشار الشركة بتقديم طلب اعتبار قرار التمييز باطلاً 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، أما بخصوص العام ٢٠٠٧ قامت المجموعة برفع دعوى على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات وصدر قرار من محكمة البداية الضريبية بمنع المطالبة بالمجموعة بضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٧ وذلك كونها معفاة إعفاءً مطلقاً غير مقيد، وتم إستئناف القضية ومن ثم تمييزها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات. وصدر قرار من محكمة التمييز بخصوصها بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٢ حيث أيدت المحكمة قرار مقدار الضريبة بفرض الضريبة على المجموعة. قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٣ بدفع مبلغ ١٩٠,١٢٧ دينار كضريبة دخل عن العام ٢٠٠٧.

تم تقدير ضرائب على المجموعة بقيمة ٤٨٠,٧٨٥ دينار عن السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع فوائد وإيراداتها الأخرى لضريبة الدخل. هذا و تم الاعتراض على ضريبة الدخل و تم رفض الاعتراض من دائرة ضريبة الدخل و عليه قامت المجموعة برفع دعوى ضد الدائرة لدى محكمة بداية ضريبة الدخل، والقضية في مرحلتها النهائية حيث أنها مرفوعة لإصدار القرار النهائي من قبل محكمة البداية الضريبية.

تم تقدير ضرائب على المجموعة بقيمة ٥٥٧,٨٧٥ دينار عن السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١٢ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع الفوائد وإيراداتها الأخرى لضريبة الدخل. هذا و تمت المصالحة على هذه القضية والإستفادة من قرار مجلس الوزراء بالإعفاء من الغرامات حيث تم تسديد مبلغ ٢٩١,٨٤٤ دينار وإنهاء القضية.

قدمت المجموعة إقراراتها الضريبية للأعوام من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٤ بضريبة معلنة بالكشف لا شيء ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة فإن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة أية إلتزامات ممكن أن تطرأ.

(٨) حصة السهم من ربح الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
٨,٢٣٩,٦٠٨	٨,١٤٤,٣٢٤
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
١/٠٩٩	١/٠٨٦

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس)

(٩) النقد وما في حكمه في نهاية الفترة/ السنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨,٣٥٥,٢٣٨	٢٤,٣٩٧,٠٠١
(١٨,٠٥٧,٩٣٥)	(١٩,٠٤٥,٠٨٠)
١٠,٢٩٧,٣٠٣	٥,٣٥١,٩٢١

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة اشهر وحتى سنة
صافي النقد وما في حكمه

إن الودائع لأجل مربوطة لمدة ستة أشهر بسعر فائدة سنوية يتراوح ما بين ٤,٠٠٪ الى ٤,٥٠٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: من ٤,٥٠٪ الى ٦,٣٠٪).

(١٠) القضايا المقامة على المجموعة

أ- هنالك قضايا عمالية مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٥٩,٠٩٧ دينار، حيث تم إنهاء قضية عمالية بتسديد مبلغ ٣٩,٢٠٤ دينار و عليه يصبح المخصص للقضايا العمالية القائمة مبلغ ١٩,٨٩٣ دينار ويرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني أن المخصصات المأخوذة كافية لقاء الإلتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا.

ب- هنالك قضايا جمركية مقامة على المجموعة بمبلغ ٦١٨,٥٥٤ دينار علماً بأنه تمت المخالصة على مجموعة من القضايا الجمركية المتعلقة بمستودعات المجموعة و جرد الجمارك بتسديد مبلغ ٢٢٤,٩٣٦ دينار و بالتالي فقد أصبحت قيمة القضايا الجمركية التي لا تزال قيد النظر ١٧٠,٢٦٨ دينار.

ج- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار مطالبة عن ضريبة المبيعات على المجموعة للسنوات من سنة ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١١ بمبلغ ٣٤٥,٩٨٥ دينار عدا الغرامات تمثل ضريبة مبيعات على الإيرادات الأخرى للمجموعة عن السنوات المذكورة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١ ، تمت المصالحة على هذه القضايا والاستفادة من قرار مجلس الوزراء بالإعفاء من الغرامات حيث تم تسديد قيمة الضريبة البالغة ٣٤٥,٩٨٤ دينار.

د- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار مطالبة عن ضريبة المبيعات على المجموعة للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ بمبلغ ١٨٩,٦٣٥ دينار عدا الغرامات تمثل ضريبة مبيعات على الإيرادات الأخرى للمجموعة، تمت المصالحة على هذه القضايا والاستفادة من قرار مجلس الوزراء بالإعفاء من الغرامات حيث تم تسديد قيمة الضريبة والبالغة ١٨٩,٦٣٥ دينار.

(١١) معلومات قطاعات الأعمال

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

عمان دينار	شمال المملكة دينار	جنوب المملكة دينار	أخرى دينار	المجموع دينار	
٢,٩٠٢,٢٠٧	٧٧٤,٢٥٧	٩,٤٧٧,٦٨٧	١٢,٩٦٣,٣١٢	٢٦,١١٧,٤٦٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(١,٧٥٢,٣٤٤)	(٤٣٦,٥٩٧)	(٥,٣٤٦,١١٢)	(٧,٠٥٥,٨٠٤)	(١٤,٥٩٠,٨٥٧)	صافي المبيعات
				(٣,٨٠٦,١٣٧)	كافة المبيعات
				٤٢٣,٨٥٥	مصاريف غير موزعة
				٨,١٤٤,٣٢٤	إيرادات أخرى وإيراد فوائد
					ربح الفترة
٣,٠٩٠,٣٩٥	٨٥١,١٨٥	٩,٧١٦,٩١٦	١٠,٣٢٧,١٦٠	٢٣,٩٨٥,٦٥٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(١,٨٦١,١٨١)	(٤٨٣,٥٢٤)	(٥,٢٧٥,٧٤٧)	(٥,٢٥٨,٦١٩)	(١٢,٨٧٩,٠٨١)	صافي المبيعات
				(٣,٦١٨,٧٦٧)	كافة المبيعات
				٧٥١,٨٠٠	مصاريف غير موزعة
				٨,٢٣٩,٦٠٨	إيرادات أخرى وإيراد فوائد
					ربح الفترة

(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 الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحد كما في:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣,٢٨٧,٢٣١	٢,٣١٠,٤٣٨	مساهم	ارصدة لدى البنوك:
٧,٤٥٦,١٢٨	٧,٥٠٠,٠٠٠	مساهم	حسابات جارية - البنك الاستثماري
٢١٨,٣٦١	١٣٤,٧٥٩	مساهم	ودائع - البنك الاستثماري
			تأمينات كفالات - البنك الاستثماري
٣٠٩,٨٢٨	٧١٩,٢٨٣	مساهمين	نعم دائنة
٢,١٨٣,٦٠٨	١,٣٤٧,٥٨٧	مساهم	بنود خارج قائمة المركز المالي:
			كفالات بنكية - البنك الاستثماري

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٠,٩٩٥	١١٥,١٨٥	إيراد فوائد البنك الاستثماري (مساهم)
١٩١,٤٦٥	٢١٩,٦٨٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي - حصة المجموعة (مساهم)
٩١٠,١٧٣	٧٤٠,٩٨٤	مشتريات (مساهمين)
١٨٣,٥٣٠	٢٠٩,٧٤٣	رواتب ومكافآت - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة
١٥٧,٦٠٠	١٩٥,٦٠٠	رواتب ومكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٣) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ١,٣٤٧,٥٨٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢,١٨٣,٦٠٨ دينار). بلغت تأميناتها النقدية ١٣٤,٧٥٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢١٨,٣٦١ دينار).
- بضاعة برسم البيع بمبلغ ٤٢٨,٨٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، وتمثل بضاعة وضعت للبيع لدى الشركة بالنيابة عن الموردين وتعود ملكيتها لهم، هذا ولا تعتبر هذه البضاعة جزء من موجودات الشركة.

(١٤) الاحتياطات القانونية

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

(١٥) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ ومستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الانزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.