



الأسواق الحرة الأردنية
JORDANIAN DUTY FREE SHOPS

الرقم : ١٨٩٦/١٢/٤

التاريخ : ٢٠١٤/٧/٢٤

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية وبعد،،،

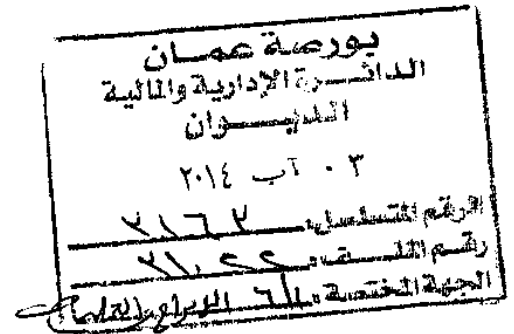
أرفق لكم طياً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مع تقرير المراجعة .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

الرئيس التنفيذي

هيثم المجالي



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

٤

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 الموحدة المرفقة لشركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من القائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن 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. 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

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

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٤، كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
مجلس إشراف المحاسبين
ترخيص رقم ٨٢٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٤

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة -
٥,١٥٤,٧٣٨	٤,٩٤٤,٩٥١	٥
١٩٩,٤١٤	٢٧٢,٢٩١	ممتلكات ومعدات
٣,٠٦٦,٦٦٧	٢,٨٦٦,٦٦٧	٦
١,٢٠٠,٢٤٠	١,٢٠٠,٢٤٠	مشاركات تحت التنفيذ
		موجودات غير ملموسة
٢,٣٠٠	١,٧٥٠	دفعات على حساب شراء استثمارات عقارية
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩,٦٣١,٠٢٥	٩,٢٩٣,٥٦٥	الشامل الاخر
		موجودات أخرى
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة -
٦,٦٦٠,٧٤٩	٧,٧١٣,٩٦٩	مخزون
٣١١,٦٤٥	٤٠٣,٤٢٥	ذمم مدينة
٩٤٥,٦٩٥	١,٤٧٣,٢٤١	أرصدة مدينة أخرى
٢١,٧٤٧,٩٠٥	٢٢,٢٣٦,٩٧٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٩,٦٦٥,٩٩٤	٣١,٨٢٧,٦١٣	
٣٩,٢٩٧,٠١٩	٤١,١٢١,١٧٨	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية حملة الاسهم -
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١
٦,٠٨١,٥٣٩	٦,٠٨١,٥٣٩	رأس المال المدفوع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
(٣,٤٠٠)	(٣,٩٥٠)	احتياطي اختياري
١٣,٨٦١,٦٣٨	٦,٣٦١,٦٣٨	احتياطي القيمة العادلة
-	٨,٢٣٩,٦٠٨	أرباح مدورة
٣٤,٩٣٩,٧٧٧	٣٥,٦٧٨,٨٣٥	ربح الفترة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
٢,٠٨٦,٨٦٥	٢,٠٨٦,٨٦٥	مطلوبات غير متداولة -
		مخصص التزامات أخرى
٩٤٠,٢١٣	١,٨٧٤,٣٣٣	مطلوبات متداولة -
١,٣٣٠,١٦٤	١,٤٨١,١٤٥	ذمم دائنة
٢,٢٧٠,٣٧٧	٣,٣٥٥,٤٧٨	أرصدة دائنة أخرى
٤,٣٥٧,٢٤٢	٥,٤٤٢,٣٤٣	مجموع المطلوبات
٣٩,٢٩٧,٠١٩	٤١,١٢١,١٧٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠,٢٨٧,٢٧٩	٢٦,٣٤٥,٤٧٤	١٠,٩٤٧,٨٧٢	١٣,٦٦٠,٣٠٦	المبيعات
(١,٨١٨,٧٣٦)	(٢,٣٥٩,٨١٨)	(٩٧٩,٩٥٦)	(١,٢٢٢,٧٩٣)	ينزل: بدل خدمات للخزينة العامة
١٨,٤٦٨,٥٤٣	٢٣,٩٨٥,٦٥٦	٩,٩٦٧,٩١٦	١٢,٤٣٧,٥١٣	صافي المبيعات
(١٠,٧٥٧,٨٩٥)	(١٢,٨٧٩,٠٨١)	(٥,٨٤٨,٢٨٤)	(٦,٦٠٨,٤٤٠)	ينزل: كلفة المبيعات
٧,٧١٠,٦٤٨	١١,١٠٦,٥٧٥	٤,١١٩,٦٣٢	٥,٨٢٩,٠٧٣	إجمالي الربح
٥٠٢,٧٩٥	٢٩١,٣٢٨	٤٣٠,٢٧١	١٩٥,٧٨٠	إيرادات أخرى
٤٠٠,٥٥٧	٤٦٠,٤٧٢	١٦٤,٤٤٤	١٩٥,٢٤٢	إيراد فوائد
(١,٦٤٥,١٦٥)	(١,٥٣٦,٥٤٦)	(٩٦٦,٣٦٣)	(٧٦١,٣٨٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٦٣٣,٨٤٥)	(١,٥٦٠,٧١٤)	(٩٢١,٦٩٥)	(٧٩٩,٩٣٩)	مصاريف إدارية
(٥١٨,٠٩٧)	(٤٩٢,٦٣٠)	(٢٥٤,٩٩٧)	(٢٤٥,٢٤٤)	استهلاكات وأطفاءات
-	(٢٨,٨٧٧)	-	(٢٨,٨٧٧)	مخصص بضاعة تالفة
٤,٨١٦,٨٩٣	٨,٢٣٩,٦٠٨	٢,٥٧١,٢٩٢	٤,٣٨٤,٦٤٩	الربح للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
./٦٤٢	١/٠٩٩	٠/٢٤٣	٠/٥٨٥	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة اشهر والمسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٨١٦,٨٩٣	٨,٢٣٩,٦٠٨	٢,٥٧١,٢٩٢	٤,٣٨٤,٦٤٩
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			
(٢٥٠)	(٥٥٠)	(٢٥٠)	(١٥٠)
٤,٨١٦,٦٤٣	٨,٢٣٩,٠٥٨	٢,٥٧١,٠٤٢	٤,٣٨٤,٤٩٩
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة			

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ 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 ٢٠١٤ (غير منققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطات		احتياطي القيمة العائلة	أرباح متوزعة	ربح الفترة	المجموع
	إحتياطي	إحتياطي				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٨١,٥٣٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٢,٤٠٠)	١٣,٨٦١,١٣٨	-	٣٤,٩٣٩,٧٧٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤						
-	-	-	(٥٥٠)	-	٨,٢٣٩,٦٠٨	٨,٢٣٩,٠٥٨
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة						
-	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
أرباح موزعة (إيضاح ٤)						
٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٨١,٥٣٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	(٣,٩٥٠)	٦,٣٦١,٦٣٨	٨,٢٣٩,٦٠٨	٣٥,٦٧٨,٨٣٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣						
٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,١١٠,٩١١	٦,٢٤٢,٤٨٥	(٢,٦٥٠)	١٣,٩٢٨,٤٩٧	-	٣٢,٧٧٩,٢٤٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣						
-	-	-	(٢٥٠)	-	٤,٨١٦,٨٩٣	٤,٨١٦,٦٤٣
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة						
-	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
أرباح موزعة						
٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,١١٠,٩١١	٦,٢٤٢,٤٨٥	(٢,٦٥٠)	٦,٤٢٨,٤٩٧	٤,٨١٦,٨٩٣	٣٠,٠٩٥,٨٨٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤,٨١٦,٨٩٣	٨,٢٣٩,٦٠٨	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٥١٨,٠٩٧	٤٩٢,٦٣٠	تعديلات -
-	٢٨,٨٧٧	استهلاكات واطفاءات
(٤٠٠,٥٥٧)	(٤٦٠,٤٧٢)	مخصص بضاعة نالفة
(١١,٤٦٠)	(٦,٣٥٩)	إيراد فوائد
٤,٩٢٢,٩٧٣	٨,٢٩٤,٢٨٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٣١٠,٨٧٧	(١,٠٨٢,٠٩٧)	تغيرات رأس المال العامل -
(٨٥,١٤٠)	(٩١,٧٨٠)	المخزون
(٢٦٠,١٣١)	(٥٢٧,٥٤٦)	الزخم المدينة
(٨٠٦,٣٠٠)	٩٣٤,١٢٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٣,٠٣٦	١٤٩,٣١٢	الزخم الدائنة
(١,١١٥,٧٢٩)	-	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٩٨٩,٥٨٦	٧,٦٧٦,٢٩٣	المدفوع من مخصص التزامات أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٩٩٣)	(٨٨,٨٦١)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٢,٨٧٧)	شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	١١,١٣٠	مشاريع تحت التنفيذ
٤٠٠,٥٥٧	٤٦٠,٤٧٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٤٤,٥٦٤	٣٠٩,٨٦٤	فوائد مقبوضة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٤٩٨,٧٦١)	(٧,٤٩٧,٠٨٤)	الأنشطة التمويلية
(٧,٤٩٨,٧٦١)	(٧,٤٩٧,٠٨٤)	الأرباح الموزعة على المساهمين
(٣,١٦٤,٦١١)	٤٨٩,٠٧٣	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩,٥٦٠,٠١٨	٢١,٧٤٧,٩٠٥	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٦,٣٩٥,٤٠٧	٢٢,٢٣٦,٩٧٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٦ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

(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 رسالة 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 ٢٤ تموز ٢٠١٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:-

المعايير الجديدة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢، (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لم يكن لهذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للبنك. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٧). تستثنى هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. لم يكن لهذا التعديل أثر على القوائم المالية. تم تطبيق هذه التعديلات في الأول من كانون الثاني 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 ٢٠١٤.

إسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	رصيد الإستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	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

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة من ٢٥٠,٠٠٠ دينار الى ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار حيث تم دفع ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار منها بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٤ من قبل الشريك شركة الأسواق الحرة الأردنية ليصبح رأس المال المدفوع ٣,٢٥٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم استكمال اجراءات زيادة رأس المال بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٤.

** لم يتم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة كونها تحت التصفية وكون إن موجوداتها ومطلوباتها ونتائج أعمالها غير جوهرية.

(٤) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٤ على توزيع مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٪١٠٠ من رأس المال المدفوع.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٨٨,٨٦١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٥٥,٩٩٣ دينار).

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند مجموع المبالغ التي قامت الشركة بدفعها للخرزينة 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 كبديل لخدمات للخرزينة العامة. هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بتعديل 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٪ كبديل لخدمات 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 تماثياً مع شروط الاتفاقية.

(٧) ضريبة الدخل

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

تم تقدير ضرائب على الشركة 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 أما بخصوص العام ٢٠٠٦ فهناك دعوى مقامة من قبل الشركة على ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات الأخرى لضريبة الدخل حيث بلغت قيمة الضرائب المعترض عليها من الشركة ١٣٠,٠٣٠ دينار بعد اجراء الخبرة الضريبية، أما بخصوص العام ٢٠٠٧ قامت الشركة برفع دعوى على ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات وصدر قرار من محكمة البداية الضريبية بمنع مطالبة الشركة 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 مقرر الضريبة بفرض الضريبة على الشركة. قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بدفع مبلغ ١٩٠,١٢٧ دينار كضريبة دخل عن العام ٢٠٠٧. قدمت الشركة لإقراراتها الضريبية للأعوام من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ بضريبة معلنة بالكشف لا شيء ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة أية التزامات ممكن أن تطرأ.

(٨) حصة السهم من ربح الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار
٨,٢٣٩,٦٠٨	٤,٨١٦,٨٩٣
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
١/٠٩٩	٠/٦٤٢

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 ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨,٩٢٥	١٠,١٤٦
٢١,٧٢٨,٩٨٠	٢٢,٢٢٦,٨٣٢
٢١,٧٤٧,٩٠٥	٢٢,٢٣٦,٩٧٨

نقد في الصندوق
حسابات جارية وودائع

تستحق الودائع خلال فترة ثلاثة أشهر وتتراوح معدل الفوائد من ٥,٠٠٪ إلى ٦,٢٠٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: من ٤,٧٥٪ إلى ٦,٤٥٪).

(١٠) القضايا المقامة على المجموعة

أ- هنالك قضايا عمالية مقامة ضد الشركة بمبلغ ١١٥,٨٧٢ دينار، هذا ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني أن المخصصات المأخوذة كافية لقاء الإلتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا.

ب- هنالك قضايا جمركية مقامة على الشركة بمبلغ ١٣٥,٦٦٩ دينار ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أي إلتزامات كون موقف الشركة جيد.

ج- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار مطالبة عن ضريبة المبيعات على الشركة للسنوات من سنة ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١١ بمبلغ ٣٤٥,٩٨٥ دينار عدا الغرامات تمثل ضريبة مبيعات على الإيرادات الأخرى للشركة عن السنوات المذكورة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١ علماً بأن الشركة معفاة من ضريبة المبيعات بحكم القانون كونها تمارس نشاطها داخل المناطق الحرة ويرأي المستشار الضريبي أن احتمالية كسب هذه القضية في المحكمة قوية جداً.

(١١) معلومات قطاعات الأعمال

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

عصان	شمال المملكة	جنوب المملكة	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				
٣,٠٩٠,٣٩٥	٨٥١,١٨٥	٩,٧١٦,٩١٦	١٠,٣٢٧,١٦٠	٢٣,٩٨٥,٦٥٦
(١,٨٦١,١٨١)	(٤٨٣,٥٣٤)	(٥,٢٧٥,٧٤٧)	(٥,٢٥٨,٦١٩)	(١٢,٨٧٩,٠٨١)
				(٣,٦١٨,٧٦٧)
				٧٥١,٨٠٠
				٨,٢٣٩,٦٠٨
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣				
٦,٨٢٤,٤١٤	٧٦٧,٤٥٩	٧,٣٠٦,٤٥٥	٧,٥٧٠,٢١٥	١٨,٤٦٨,٥٤٣
(١,٧٧٤,٨٠٤)	(٤٤٩,٤١٨)	(٤,٢٩٨,٢٠٠)	(٤,٢٣٥,٤٧٣)	(١٠,٧٥٧,٨٩٥)
				(٣,٧٩٧,١٠٧)
				٩٠٣,٣٥٢
				٤,٨١٦,٨٩٣

صافي المبيعات
كافة المبيعات
مصاريف غير موزعة
إيرادات أخرى وإيراد فوائد
ربح الفترة

صافي المبيعات
كافة المبيعات
مصاريف غير موزعة
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 كما يلي ٣٠ حزيران ٢٠١٤:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	ارصدة لدى البنوك حسابات جارية - البنك الاستثماري ودائع - البنك الاستثماري
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٥٣,٩٥٩	٣,٠٤٦,٣٦٤	مساهم	
٦,٠٨٢,٩٧٢	٧,٠٧٠,٣١٠	مساهم	
٧٤,٦٥٧	٣١٨,١٤٠	مساهمين	نعم دائنة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤,٩٢٩	٦٠,٩٩٥	ايراد فوائد البنك الاستثماري (مساهم)
١٦٩,٩٣٨	١٩١,٤٦٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي - حصة الشركة (مساهم)
١,٠٥٨,٢٧٦	٩١٠,١٧٣	المشتريات
٢٧٢,٧٧٤	٢٧٤,٩٠٨	رواتب ومكافآت - الإدارة التنفيذية العليا للشركة (مساهمين)
٩٠,٠٥٠	٩٣,٦٨٣	مكافآت وتقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٣) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٢,٠٧٩,٩٢١ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٢٠٧,٩٩٢ دينار.
- بضاعة برسم البيع بمبلغ ٢٢٧,٩٦٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، 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 الإحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الاخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(١٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية ٢٠١٤. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الأرباح وحقوق الملكية.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين 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) الأيجارات.

ان معيار رقم (١٥) يستبدل:

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

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.