



الأسواق الحرة الأردنية
JORDANIAN DUTY FREE SHOPS

للمصنف
- الجور
- ر.س.ج.ب.ك.م
- ك.م

الرقم : 0201/12/4

التاريخ : 2015/4/21

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية وبعد،،،

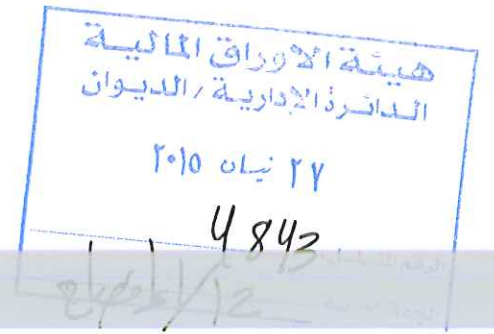
أرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في 31 اذار 2015 مع تقرير المراجعة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

الرئيس التنفيذي / 5

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)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من القائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الأرباح والخسائر 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). 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

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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٤,٨٧٤,٥٢٢	٤,٨٧١,٠٥٧	٥	ممتلكات ومعدات
٣٤٧,٠٣٨	٤٣٩,٧٨٧		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٦٦٦,٦٦٧	٢,٥٦٦,٦٦٧	٦	موجودات غير ملموسة
١,٢٠٠,٢٤٠	١,٢٠٠,٢٤٠		دفعات على حساب شراء أراضي
١,٥٥٠	١,٥٥٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦		موجودات أخرى
٩,٠٩٧,٦٨٣	٩,٠٨٦,٩١٧		
			موجودات متداولة -
٣٠٢,٦٣٩	٣٥٧,٧٨٩		ذمم مدينة
٩,٠٦٧,٤٨٩	٨,١٧٠,٧٦٥		مخزون
١,٤٠٣,١٨٨	١,٠٨٤,٤٧٠		أرصدة مدينة أخرى
٢٨,٣٥٥,٢٣٨	١٩,٩١١,٨٢١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٩,١٢٨,٥٥٤	٢٩,٥٢٤,٨٤٥		
٤٨,٢٢٦,٢٣٧	٣٨,٦١١,٧٦٢		مجموع الموجودات
			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)	(٤,٢٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٢٠,١٠٩,٧٢٣	٨,٨٥٩,٧٢٣		أرباح مدورة
-	٣,٨٩٨,٧٧٨		ربح الفترة
٤٢,٦٠٥,٥٧٣	٣٥,٢٥٤,٣٠١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢,٢٢٨,٥٥٨	١,١٣٦,٩٥٥		مخصص التزامات أخرى
			مطلوبات متداولة -
١,٨٩٢,٣٣٨	٧٢٥,٣٩١		ذمم دائنة
١,٤٩٩,٧٦٨	١,٤٩٥,١١٥		أرصدة دائنة أخرى
٣,٣٩٢,١٠٦	٢,٢٢٠,٥٠٦		
٥,٦٢٠,٦٦٤	٣,٣٥٧,٤٦١		مجموع المطلوبات
٤٨,٢٢٦,٢٣٧	٣٨,٦١١,٧٦٢		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 الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٢,٦٨٥,١٦٨	١٣,٨٩٧,٨١٩	المبيعات
(١,١٣٧,٠٢٥)	(١,٢٤٦,٣٣٤)	ينزل: بدل خدمات للزينة العامة
١١,٥٤٨,١٤٣	١٢,٦٥١,٤٨٥	صافي المبيعات
(٦,٢٧٠,٦٤١)	(٧,٠٧٦,٦٥٥)	ينزل: كلفة المبيعات
٥,٢٧٧,٥٠٢	٥,٥٧٤,٨٣٠	إجمالي الربح
٩٥,٥٤٨	٣٠,٦٥٤	إيرادات أخرى
٢٦٥,٢٣٠	١٩٧,٠٠٥	إيراد فوائد
(٧٧٥,١٦٠)	(٨٠٩,١٤٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٦٠,٧٧٥)	(٨٥٠,٣٩٧)	مصاريف إدارية
(٢٤٧,٣٨٦)	(٢٤٤,١٦٩)	استهلاكات وإطفاءات
٣,٨٥٤,٩٥٩	٣,٨٩٨,٧٧٨	الربح للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٥١٠	٠/٥٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

٨

تعتبر الايضاحات 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 الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣,٨٥٤,٩٥٩	٣,٨٩٨,٧٧٨

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر
في الفترات اللاحقة:

(٤٠٠)	(٥٠)
٣,٨٥٤,٥٥٩	٣,٨٩٨,٧٢٨

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح
والخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
				إختياري	إجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
٣,٨٩٨,٧٧٨	٣,٨٩٨,٧٧٨	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٥٠)	-	-	(٥٠)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٨٩٨,٧٢٨	٣,٨٩٨,٧٧٨	-	(٥٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٤)
٣٥,٢٥٤,٣٠١	٣,٨٩٨,٧٧٨	٨,٨٥٩,٧٢٣	(٤,٢٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
٣,٨٥٤,٩٥٩	٣,٨٥٤,٩٥٩	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٤٠٠)	-	-	(٤٠٠)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٨٥٤,٥٥٩	٣,٨٥٤,٩٥٩	-	(٤٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٤)
٣١,٢٩٤,٣٣٦	٣,٨٥٤,٩٥٩	٦,٣٦١,٦٣٨	(٣,٨٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٨١,٥٣٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٣,٨٥٤,٩٥٩	٣,٨٩٨,٧٧٨	ربح الفترة
		تعديلات -
٢٤٧,٣٨٦	٢٤٤,١٦٩	استهلاكات وإطفاءات
(٢٦٥,٢٣٠)	(١٩٧,٠٠٥)	إيراد فوائد
(٦,٣٥٩)	(٢,٢٢٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل -
(٣٧٨,٤٩١)	٨٩٦,٧٢٤	المخزون
(١٣,٤٦٦)	(٥٥,١٥٠)	الذمم المدينة
(١٦٦,٣١٧)	٣١٨,٧١٨	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٥٨,٩٥٨	(١,١٦٦,٩٤٧)	الذمم الدائنة
١٥٨,١٠٨	(٩,٠٢٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١,٠٩١,٦٠٣)	المدفوع من مخصص التزامات أخرى
٣,٨٨٩,٥٤٨	٢,٨٣٦,٤٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٩٤٩)	(١٥٢,٥٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(٣٤,٧٧٧)	(٩٢,٧٤٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٢١٥,٩٧٨)	٥٧,٩٤٥	ودائع لأجل
١٢,٩٨١	١٤,٠٧٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٦٥,٢٣٠	١٩٧,٠٠٥	فوائد مقبوضة
(٩٩٢,٤٩٣)	٢٣,٧٢٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(١١,٢٤٥,٦٢٦)	الأرباح الموزعة على المساهمين
-	(١١,٢٤٥,٦٢٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٨٩٧,٠٥٥	(٨,٣٨٥,٤٧٢)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦,٩٦٣,٨٨٣	١٠,٢٩٧,٣٠٣	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٩,٨٦٠,٩٣٨	١,٩١١,٨٣١	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً 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 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 ٢١ نيسان ٢٠١٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية 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 ٣١ آذار ٢٠١٥.

إسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	رصيد الإستثمار كما في ٣١ آذار 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 ٤,٣٣٨,١٧٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ومجموع مطلوباتها ١,٣٤٩,٨٣٩ دينار ومجموع إيراداتها ١٢,٩٤٦ دينار، ومجموع مصروفاتها ١٥,٤٢٢ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٥٢,٥٥٢ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ٢٩,٩٤٩ 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 كبديل لخدمات الخزينة 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٪ 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 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 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 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 مطالبة المجموعة 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 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 وتم الاعتراض على ضريبة الدخل وتم رفض الاعتراض من ضريبة الدخل وعليه قامت المجموعة برفع دعوى ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة بداية ضريبة الدخل.

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 وتمت المصالحة على هذه القضية والإستفادة من قرار مجلس الوزراء بالاعفاء من الغرامات حيث تم تسديد مبلغ ٢٩١,٨٤٤ دينار وإنهاء القضية.

قدمت المجموعة إقراراتها الضريبية للأعوام من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ بضريبة معلنة بالكشف لا شيء وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة فإن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة أية إلتزامات ممكن أن تطرأ.

(٨) حصة السهم من ربح الفترة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣,٨٥٤,٩٥٩	٣,٨٩٨,٧٧٨
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
٠/٥١٠	٠/٥٢٠

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (نس)

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
(مدققة) دينار	(غير مدققة) دينار	
٢٨,٣٥٥,٢٣٨	١٩,٩١١,٨٢١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٨,٠٥٧,٩٣٥)	(١٧,٩٩٩,٩٩٠)	ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
١٠,٢٩٧,٣٠٣	١,٩١١,٨٣١	

تستحق الودائع خلال فترة ستة أشهر وتتراوح معدل الفوائد من ٤,٥٠٪ الى ٤,٧٦٪ كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: من ٤,٥٠٪ الى ٦,٣٪).

(١٠) القضايا المقامة على المجموعة

- هنالك قضايا عمالية مقامة ضد المجموعة بمبلغ ١٢٥,٤٥٩ دينار، حيث تم إنهاء قضية عمالية بتسديد مبلغ ٣٩,٢٠٤ دينار وعليه يصبح المخصص للقضايا العمالية القائمة مبلغ ٢٢,٤٠٩ دينار وبرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني ان المخصصات المأخوذة كافية لقاء الالتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا.
- هنالك قضايا جمركية مقامة على المجموعة بمبلغ ٦١٨,٥٥٤ دينار. علما بأنه تمت المخالصة على مجموعة من القضايا الجمركية المتعلقة بمستودعات المجموعة وجرى الجمارك بتسديد مبلغ ٢٢٤,٩٣٦ دينار وبالتالي فقد أصبحت قيمة القضايا الجمركية التي لا تزال قيد النظر ١٣٥,٦٦٩ دينار.
- 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.
- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار مطالبة عن ضريبة المبيعات على المجموعة للسنوات ٢٠١٢ و٢٠١٣ 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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥				
١,٣٧٢,٥٦٩	٣٦٣,١٣٨	٤,٧٦٠,٥٤١	٦,١٥٥,٢٣٧	١٢,٦٥١,٤٨٥
(٨٣٧,٦٩٤)	(٢٠٣,٩١٩)	(٢,٦٩٠,١٧٥)	(٣,٢٤٤,٨٦٧)	(٧,٠٧٦,٦٥٥)
-	-	-	-	(١,٩٠٣,٧١١)
-	-	-	-	٢٢٧,٦٥٩
-	-	-	-	٣,٨٩٨,٧٧٨
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤				
١,٥٢٤,٥١٤	٤٠٤,٠٦٢	٤,٨٤٤,٦٢٦	٤,٧٧٤,٩٢٨	١١,٥٤٨,١٤٣
(٦٢٥,٦٨١)	(٢٢٨,١٢٧)	(٢,٦٢٢,٦٠١)	(٢,٤٨٤,١٢٢)	(٦,٢٧٠,٦٤١)
-	-	-	-	(١,٧٨٣,٢٢١)
-	-	-	-	٣٦٠,٧٧٨
-	-	-	-	٣,٨٥٤,٩٥٩

(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 ٢٠١٥ (غير مدققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة) دينار
ارصدة لدى البنوك:		
حسابات جارية- البنك الاستثماري	٢٤٦,٤٨٠	٣,٢٨٧,٢٣١
ودائع- البنك الاستثماري	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٤٥٦,١٢٨
تأمينات كفالات- البنك الاستثماري	١٣٤,٧٥٩	٢١٨,٣٦١
ذمم دائنة	٤٦,٣٥٧	٣٠٩,٨٢٨
بنود خارد قائمة المركز المالي:		
كفالات بنكية- البنك الاستثماري	١,٣٤٧,٥٩٠	٢,١٨٣,٦٠٨

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
إيراد فوائد البنك الاستثماري (مساهم)	٥٠,٤٠٣	٥٤,٦٩٠
المساهمة في الضمان الاجتماعي- حصة المجموعة (مساهم)	١٠٩,٢٣٩	٩٥,٤٨١
مشتريات (مساهمين)	٢١٢,٦٢٦	٥٥٤,٢٩٣
رواتب ومكافآت - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة	٧٩,٢٠٦	٩٠,٦٥٣
مكافآت وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة	١٠٦,٥٥٠	٦٥,٥٩٥

(١٣) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ١,٣٤٧,٥٩٠ 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 بلغت قيمتها ٥٢٣,٨٦٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥، وتمثل بضاعة وضعت للبيع لدى الشركة بالنيابة عن الموردين وتعود ملكيتها لهم، هذا ولا تعتبر هذه البضاعة جزء من موجودات ومطلوبات الشركة.

(١٤) الاحتياطات القانونية

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

(١٥) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات 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:

معيار 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 الاصول من العملاء
- التفسير (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 .

معيار 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 وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي 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 .

معياري 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) ومعياري 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.