



الأسواق الحرة الأردنية
JORDANIAN DUTY FREE SHOPS

٠٥. ٠٨ ٠٣ ١٤. ٢٤

J.S.C.

الرقم ا ح / د م / ٤٤٣

عمان في ٢٠٠٥/٨/٣

SEMI ANNUAL-JDFS

- ٤-8 - 2005

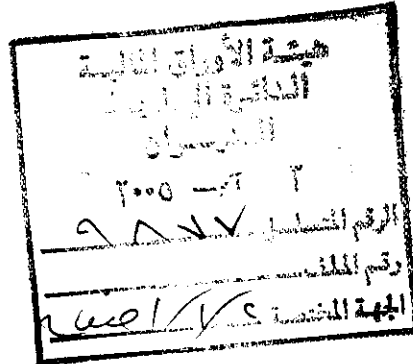
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

إشارة إلى كتابكم رقم ٢٦٩٣/١/٢ تاريخ ٢٠٠٥/٧/٧ ولاحقا لكتابنا رقم ا ح / د
م / ٣٩٠ تاريخ ٢٠٠٥/٧/٢٨ أرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للستة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيان نتائج الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
هيثم المجالي



(2)

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للستة اشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
مع تقرير المراجعة

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

جدول المحتويات

<u>بيان</u>	تقرير المراجعة
أ	الميزانية العامة المرحلية
ب	بيان الدخل المرحلي
ج	بيان التغيرات المرحلي في حقوق المساهمين
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي
<u>صفحة</u>	
١٠ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

تقرير المراجعة

٢٠٢٧/م ع

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية لشركة الأسواق الحرة الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة ، وان مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

باستثناء ما يرد في الفقرة (١) ادناه ، فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى . تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة . ولذلك فهي تعطي تأكيداً اقل من التدقيق ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها .

١ - لم تقم الشركة بدراسة مخصص البضاعة عديمة الحركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وعليه فإنه لم يتم تعديل رصيد المخصص عما كان عليه في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ . وسوف يتم معالجة المخصص قبل نهاية السنة المالية كما أفادت الإدارة .

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء تأثير أي تعديل كان من الممكن أن يظهر فيما لو تمكنا من التحقق مما يرد في الفقرة (١) أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٢) حول البيانات المالية .

لم يتم توحيد البيانات المالية للشركة التابعة مع البيانات المالية المرفقة ويتم إعداد بيانات مالية مرحلية موحدة مراجعة للشركة التابعة والشركة المالكة

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .

سابا وشركاهم

عمان - الأردن
٢٦ تموز ٢٠٠٥

الميزانية العامة المرحلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ب)

شركة الاسواق الحرة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل المرحلي

ايضاح	للسنة اشهر المنتهية في	رقم
٣٠ حزيران	ران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٦٦١٩٩٥١	٨٨٥٠٧٠١	
٥٢٩٥٩٦	٧٠٨٠٩٨	
٦٠٩٠٣٥٥	٨١٤٢٦٠٣	
٤١٠٨٧٨٩	٥٥٥٣٧٨٣	١٤
١٩٨١٥٦٦	٢٥٨٨٨٢٠	
(٢٩٧٤٨٦)	(٣٣٩٨١٤)	١٨
١٦٨٤٠٨٠	٢٢٤٩٠٠٦	
(٣٦٠٩٣٩)	(٣٩٢٣٥٤)	١٧
(٣٢٤٣٥٨)	(٣٣٠٣٠٣)	١٥
(٢٤٦٢٦)	٨٤٨٩٢	
٣٧١٥٢	٤٩٨١٥	
٩٥٢٩٠	١٦٥٤١٥	١٦
(٥٨٠)	(١٩١٩)	
١١٠٦٠١٩	١٨٢٤٥٥٢	
=====	=====	

المبيعات

يطرح : ضريبة الخدمات الحكومية على المبيعات

صافي المبيعات

ينزل : تكلفة المبيعات

اجمالي ربح المبيعات

مصاريف البيع والتوزيع

صافي ربح المبيعات

مصاريف ادارية وعمومية

استهلاكات واطفاءات

ارباح (خسائر) تقييم استثمارات مالية للمتاجرة

فوائد دائنة

ايرادات أخرى

(خسائر) الفترة للشركة التابعة

صافي ربح الفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الاسواق الحرة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغييرات المرحلية في حقوق المساهمين

[illegible]

المفتحة في
الملك أسعد

۲۰۰۵ خزان

(جديد بداية القارة)

مجلس - ۱۰۰ (ج)

آج موزعہ

رسيد نهائية الفترة

الملك المتبحر

۲۰۰۴

رصيد بداية الفترة

صافي ربح - الفترة - بيان (ب)

ارباح موزعه

رصيد نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الاسواق الحرة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للسنة اشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران		ران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	دينار	دينار
١٠٦٠١٩	١٨٢٤٥٥٢		
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :			
صافي ربح الفترة - بيان (ب)			
التعديلات :			
٢٤٦٢٦	(٨٤٨٩٢)	(ربح)	خسائر استثمارات مالية للمتاجرة
(٣٥٥٥)	(١٨٨)	ارباح بيع موجودات ثابتة	
٥٨٠	١٩١٩	خسارة الاستثمار في شركة تابعة	
١٠٨٦٩٩	١٣٠٣٠٣	الاستهلاكات	
٢١٥٦٥٩	٢٠٠٠٠	الاطفاءات	
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في			
١٤٥٢٠٢٨	٢٠٧١٦٩٤	بنود رأس المال العامل	
(٩٣٣٣٢٣)	(٨٧١٥٨٤)	(الزيادة) في البضاعة	
(١٢٣٨٣٢)	٨٠١٤٧	النقص (الزيادة) في المدينين	
(١٩٥٨٠١)	(٣٩٨١٦٠)	(الزيادة) في استثمارات مالية للمتاجرة	
(٥٨٨٢٤)	(١٠٦٣٩)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	
٦٣٣٤٦	٩٧٢٠١٢	الزيادة في الدائنين	
(٧٩٣٧٢)	(٨٦٩٨)	(النقص) في أرصدة دائنة اخرى	
١٢٤٢٢٢	١٨٣٤٧٧٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :			
(٣٨٢٠٠)	(٤٣٠٠١)	شراء موجودات ثابتة	
٣٥٥٥	٥٠٠٠	المتحصل من بيع موجودات ثابتة	
(٢٧٢١٢٢)	(٤١٦٦٢)	مشاريع تحت التنفيذ	
(٣٠٦٧٦٧)	(٧٩٦٦٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :			
(١٤٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	ارباح موزعة على المساهمين	
(١٤٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	
(١٥٨٢٥٤٥)	(٢٤٤٨٩١)	صافي (النقص) في النقد	
٣٧٢٨٧٩٦	٤٤٠٨٢٦٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	
٢١٤٦٢٥١	٤١٦٣٣٧٧	النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

- ١ - عام
- أ - سجلت شركة الأسواق الحرة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣١٨) بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٦ ومن أهم غاياتها إنشاء وتأسيس وإقامة وتشغيل واستثمار الأسواق الحرة في المعابر الحدودية وأية منطقة تسمح بها السلطات الرسمية بالإضافة الى بيع السلع الأجنبية المستوردة والسلع المحلية بالنقد الأجنبي والمحلي في محلات الأسواق الحرة مع الأخذ بالاعتبار تعامل السلع الوطنية عند إدخالها الى الأسواق الحرة معاملة السلع المصدرة الى الخارج .
- ب - بلغ عدد موظفي الشركة (٢٣١) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (٢١٧) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ .
- ج - تم إقرار البيانات المالية المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ آب ٢٠٠٥ .
- ٢ - أهم الأسس المحاسبية
- أ - تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في إعداد آخر بيانات مالية مدققة للشركة .
- ب - اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة إلى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ والتي لم يتم تطبيقها بالكامل حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن تطبيقها . وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة .
- ج - تظهر البيانات المالية المرحلية بالدينار الأردني .
- د - تظهر الأرباح المدونة بصافي قيمتها التحصيلية .
- هـ - تظهر البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل ويتم تحديد الكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- و - تظهر الاستثمارات المالية للمتاجرة والمدرجة في سوق الأوراق المالية بالقيمة العادلة في نهاية الفترة ، وتقيد الفروقات الناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل .
- ز - يظهر الاستثمار في الشركة التابعة بموجب طريقة حقوق الملكية وتؤخذ حصة الشركة من ربح أو خسارة الشركة التابعة في نهاية كل فترة الى بيان الدخل .
- ح - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ١٠% إلى ٢٠% . وفي حال كون المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة اقل من صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض الموجودات الثابتة إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجل خسارة التدني في بيان الدخل .
- ط - تظهر المباني بالكلفة ويتم استهلاك قيمتها على مدة تتراوح من ١٢ عاماً الى ٣٠ عاماً وهي مدة عقود استئجار قطع الاراضي .
- ي - يتم اطفاء حق الامتياز سنوياً بموجب طريقة القسط الثابت على مدى عشرة سنوات .

ط- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في البيانات المالية المرفقة في نهاية الفترة الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة في نهاية الفترة ، وتؤخذ فروقات العملة الناجمة عن التحويل الى بيان الدخل .

ي - تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى بيان الدخل على اساس الاستحقاق .

ك - يتحقق الايراد من المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٩١٣٨١	٣٢٩٧
٢٦٤٨١٦٠	١٥٧٦٤٢٢
١٥٠٢٨٦٣	١٧١٠١٣٤
١٦٥٨٦٤	٨٧٣٥٢٤
٤٤٠٨٢٦٨	٤١٦٣٣٧٧
=====	=====

نقد في الصندوق
حسابات جارية واشعار
حسابات الودائع :
- بالدينار الأردني *
- بعملات أجنبية **

* يشمل بند ودائع بالدينار الأردني مبلغ تأمينات مقابل كفالات بمبلغ ٢٧٢٩٠٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (٢٦٩٤٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤).

إن أرصدة حسابات الودائع لاجل بالدينار الاردني مربوطة لمدد تتراوح من شهر واحد الى ثلاثة اشهر بمعدل فائدة يتراوح من ٢/٥ % الى ٣/٧٥ % .

** إن أرصدة حسابات الودائع لاجل بالعملات الاجنبية مربوطة لمدة شهر واحد بمعدل يتراوح من ١/٥ % الى ٤/٥ % .

٤ - الذمم المدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
١٨٣٥٧٢	١٠٢٩٩٢
٥١٠٩	٥٥٤٢
١٨٨٦٨١	١٠٨٥٣٤
=====	=====

ذمم تجارية
دفعات على حساب شراء بضائع

٥ - بضاعة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٢٤٢٨٤	٣٥١٦٤٠٤
(٦٥٠٠٠)	(٦٥٠٠٠)
-	(١٩٦٨١)
٢٠٢٢٧٢	٢٠١٤١٧
٢٧٦١٥٥٦	٣٦٣٣١٤٠

البضاعة - بالكلفة
ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
بضاعة تالفة مستردة القيمة
بضاعة بالطريق

٦ - موجودات مالية للمتاجرة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٣٦٢٠٠	٣٤٨٨٥
١١٢٣٤	١٠٩٩٦
٢٤٤٠٠	٥٠٠٢٥
٢٧٠٠٠	٩١٥٠٠
	١٩٢٠٠
	٢٥٦٠٠
	١١٩٤٠
	٢١٤٥٠
	١٧٦٤٠٠
	٨٥٠٠
	١٦٤٣
	٣٧٢٥٠
	٦٣١٠٠
	٢٩٣٩٧
٩٨٨٣٤	٥٨١٨٨٦

البنك الاهلي الاردني
البنك الاردني الكويتي
البنك التجاري الاردني
شركة التسهيلات التجارية الاردنية
البنك الاردني للاستثمار والتمويل
المستثمرون العرب المتحدون
التجمعات الاستثمارية
بنك الاردن
البنك الاسلامي الاردني
الموارد للتنمية والاستثمار
تطوير العقارات
المستثمرون والشرق العربي للاستثمار
مجمع الشرق الاوسط للصناعات
الهندسية
الامين للاستثمار

٧ - أرصدة مدينية أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٦١٤٣٦	٦٢٠٤٨
٣٧٦٠	٤٢٨٥
٣٦٢٠٣	-
٢٢٩٥٧	٦٧٤٢١
١١٨١	٢٢٧٧
٢٠٥١	٢١٩٥
٧٠٣	٧٠٤
١٢٨٢٩١	١٣٨٩٣٠

تأمينات كفالات
تأمينات قابلة للاسترداد
* تأمين صحي
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
فوائد مستحقة غير مقبوضة
أخرى

٨ - استثمار في شركة تابعة
تمتلك الشركة ١٠٠% من مجموع الحصص في شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية -
ذات المسؤولية المحدودة والتي تظهر وفقاً لطريقة حقوق الملكية . هذا وقد بلغ مجموع موجودات
شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية ١٠٢ أر ٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .

٩ - حق الامتياز بالأسواق الحرة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
(١٣٣٣٣٣٣)	(١٥٣٣٣٣٣)
٢٦٦٦٦٦٦٧	٢٤٦٦٦٦٦٧

حق الامتياز بالأسواق الحرة
ينزل : الإطفاء المتراكم لحق الامتياز

- قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠١ بناء على توصية لجنة التنمية في مجلس الوزراء واستناداً للفقرة (ج) من المادة السابعة من قانون مؤسسة المناطق الحرة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٤ والمادة الثالثة من نظام استثمار المناطق الحرة رقم (٤٣) لسنة ١٩٨٧ منح شركة الاسواق الحرة الاردنية اعتباراً من أول أيلول ٢٠٠١ حق الانفراد في اقامة الاسواق الحرة في المعابر البرية والموانئ البحرية لمدة عشر سنوات مقابل دفعها للخزينة ثلاثة ملايين دينار في نفس العام وخمسمائة الف دينار في كل من العامين التاليين مع فرض بدل خدمات بمعدل ٨% على المبيعات في جميع المواقع .

- تنص بنود الاتفاقية الموقعة في ٣٠ آب ٢٠٠١ بين شركة الاسواق الحرة الاردنية ومؤسسة المناطق الحرة على اعفاء ارباح الشركة من ضريبة الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة (١٢) سنة ابتداءً من تاريخ ٢١ ايلول ٢٠٠١ .

١٠ - الموجودات الثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	ادوات واجهزة مكتبية	اجهزة وحواسيب	سيارات	اثاث وديكورات	مبانى مبانى**	مبانى جاهزة*
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٧٤٠٥٥٧	١٠٠.٠٦١	٢٣.٠٧١٥	٢٢.٠٥٤٩	٦٤٥٤٨٠	٦٦١١٥١	٦١٦٦٠١
٤٣.٠٠١	٥.٠٠٠	١٣.٠٣٨	٨١١	٢٤.١٥٢	-	-
٨.٢٥٠	٥.٥٠١	-	-	٢.٧٤٩	-	-
٥٠.٩٣٠.٨	٩٩.٥٦٠	٢٤٣.٧٥٣	٢٢١.٣٦٠	٦٦٦.٨٨٣	٦٦١.١٥١	٦١٦.٦٠١
الكلفة :						
رصيد بداية الفترة						
إضافات						
استبعادات						
رصيد نهاية الفترة						
٤١٧.٨٩٠	٨١.١٦٠	٢٢٥.٦٣٣	١٠٩.٣٤٤	٤٥٩.٩٠٨	١٩٨.٥٣٢	٣٤٣.٣١٣
١٣.٠٣٠.٣	٧.٨٧٩	٦.٣٨٤	١٦.٦٠٢	٥٠.٠١٦	١٨.٥٩٢	٣٠.٨٣٠
٣.٤٣٨	٣.٤٣٨	-	-	-	-	-
٥٤٤.٧٥٥	٨٥.٦٠١	٢٣٢.٠١٧	١٢٥.٩٤٦	٥٠٩.٩٢٤	٢١٧.١٢٤	٣٧٤.١٤٣
الاستهلاك المتراكم :						
رصيد بداية الفترة						
إضافات						
استبعادات						
رصيد نهاية الفترة						
٩٦٤.٥٥٣	١٣.٩٥٩	١١.٧٣٦	٩٥.٤١٤	١٥٦.٩٥٩	٤٤٤.٠٢٧	٢٤٢.٤٥٨
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥						
٥٦.٦٦٧	١٨.٩٠١	٥.٠٨٢	١١١.٢٠٥	١٨٥.٥٧٢	٤٦٢.٦١٩	٢٧٣.٢٨٨
٢٠ - ١٥	٢٠	١٥	١٥	١٥	٨/٣٣ - ٣/٣	١٠
نسبة الاستهلاك السنوية %						

* إن المباني الجاهزة الواردة أعلاه مقامة على قطع أراضي مستأجرة لفترات محددة .

** إن المباني مقامة على قطع أراضي مستأجرة من الغير لمدة تتراوح من ١٢ عاماً الى ٣٠ عاماً .

١١ - مشاريع تحت التنفيذ
يمثل هذا البند تكاليف توسعة وتشبيد أسواق في المناطق الحدودية والتي سيتم الانتهاء منها خلال العام ٢٠٠٥ .

١٢ - الذمم الدائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٦٩٢.٣٤٦	١.٦٥٤.٩٥٠
٣٥.٥٨٤	٤٤.٩٩٢
٧٢٧.٩٣٠	١.٦٩٩.٩٤٢

ذمم تجارية
ذمم أصحاب شركات بضاعة برسم البيع

١٣ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٩٥٧٠٦	١٤٣٦٥
-	٥٥٧٥
٩٧٥٠	٩٥٥٣
٤٣٨٠	٤٣٨٠
٨٢١	١٠٦٥
٤٢٦١	١٣٤٠٨٤
٢٠٧٨١٠	٢٦٦٠٨٨
٤٢٧٥٦	٢٦٤٧٢
٣٥٦٢٠	٣٥٦٢٠
٤٨٢٣١	-
٢٨١٠٧	١٦٥٤٢
٤٥٠٠٠	-
٥٢٢٤٤٢	٥١٣٧٤٤

مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة المبيعات
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة (المنطقة الاقتصادية الخاصة)
أمانات ضريبة الدخل للموظفين
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
أمانات بدل خدمات للخزينة العامة
رسوم الجامعات الأردنية
البحث العلمي والتدريب المهني
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
أخرى
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٤ - تكلفة المبيعات
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٠٤٨٨٣٣	٢٦٢٤٢٨٤
٥٠٤٢١١٢	٦٤٤٥٩٠٣
٧٠٩٠٩٤٥	٩٠٧٠١٨٧
٢٩٨٢١٥٦	٣٥١٦٤٠٤
٤١٠٨٧٨٩	٥٥٥٣٧٨٣

بضاعة أول الفترة
يضاف : المشتريات
تكلفة البضاعة المعدة للبيع
ينزل : بضاعة آخر الفترة

١٥ - استهلاكات وإطفاءات
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٢٤ر٣٥٨	١٣٠ر٣٠٣
٢٠٠ر٠٠٠	٢٠٠ر٠٠٠
٣٢٤ر٣٥٨	٣٣٠ر٣٠٣
=====	=====

استهلاك الموجودات الثابتة
إطفاء حق الامتياز

١٦ - إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٨٠ر٨٩٠	١٣٨ر٣٤٤
٥ر٤٥٠	٩ر١٦٢
٢ر٠٠٠	٣ر٥٠٠
-	١٤ر٢٢١
٦ر٩٥٠	١٨٨
٩٥ر٢٩٠	١٦٥ر٤١٥
=====	=====

تأجير خزائن عرض
إيرادات تجارية
إيرادات توزيعات ارباح استثمارات
إيرادات قائمة الاسعار
إيرادات أخرى

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

دينار	دينار
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢١٣,٠٤١	١٨٨,٣٦٣
١٨١,٠٨	١٧٣,٢٨
١٩٦,٠٨	٢٦٨,٦٤
١٩٥,٠٠	١٩٥,٠٠
٤٢٠	٤٧٧,٢
٨٦١,٢	١٩٥,٦٧
٢٧٥,٧	٢٥٧,٦
٤٣,٠٠	٦٨٥,٧
٤١٢,٤	٥٧٧,٥
٨٥٣,٨	١٠٣,٢٨
١١٧,٥١	١٥٤,١٥
٥٧٨,٨	٩٤٩,٦
٣١٤,٧	٥٧٣,٤
٦٤٢,٥	١٥٨,٩١
١٩٠,٨	٤٠٦,٠
٥٦٢,١	٣٩٤,٣
٣٠٢,٠	٢٤٤,٢
٤١٥,٥	٤٦٦,٠
٥٠,٧	٧٣,٦
٢٦٧,٠	٥٧٦,٨
٧٥٥,٩	٩١٤,٨
١٨٠,٠	٢٥٧,٤
٣٠٤,٢	٢٥٠,٠
-	٢٦٩,٧
٤٥٣,٨	٥٣٦,٠
٣٦٠,٩٣٩	٣٩٢,٣٥٤

رواتب وأجور ومكافآت
الضمان الاجتماعي
تأمين صحي
بدل تنقل أعضاء مجلس الإدارة
بدل ايجازات
إيجار
صيانة مباني وأجهزة
أتعاب مهنية
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف بنكية
هاتف وبريد
رسوم ورخص حكومية
ضيافة
سفر وتنقلات
تنقل ومواصلات داخلية
مصاريف السيارات
كهرباء ومياه
تأمين
تنظيف
لوازم حاسوب
محروقات
أمن وحماية وحراسة
صيانة أجهزة الحاسوب
مكافأة مجلس الإدارة
أخرى

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار
١٧٦٣٩٨	١٩١٥٤١	
٢٠٠٦٨	٢٠٩٧١	
٤٩٣	٢٠٠	
٣٤٧٠٢	٣٧٧٦٥	
١٧٥٧٢	١٨٨٨٢	
١٦٥٢٠	٨٢٣١	
٤٥٥٢	٣١١٤٠	
٢١٠	٣٩٥	
٦٣١٧	٧١٤٢	
٦٤١٦	٢٥٦١	
٩٣٠	٧٨٨	
١٨٥٣	٢١٧٩	
٢١٥٢	٣٦٨١	
٦٥٨٦	١٢٢٣٠	
٢٢٣٢	٨٢٠	
٤٨٥	١٢٨٨	
٢٩٧٤٨٦	٣٣٩٨١٤	

رواتب واجور ومكافآت
الضمان الاجتماعي
القرطاسية والمطبوعات
إيجار الأسواق
نقل ومواصلات
كهرباء ومياه
دعاية واعلان
تنظيف
هاتف وبريد
صيانة
ضيافة
بدل سكن موظفي العقبة
تأمين نقل بضائع
أكياس نايلون
ملابس
محروقات

١٩ - ضريبة دخل الشركة

أ - تم تسوية ضريبة دخل الشركة عن الأعوام السابقة حتى العام ٢٠٠١ ولم يؤخذ مخصص لضريبة دخل الشركة بعد ذلك اعتماداً على نص بنود الاتفاقية الموقعة في ٣٠ آب ٢٠٠١ بين شركة الأسواق الحرة الأردنية ومؤسسة المناطق الحرة والتي تقضي بإعفاء أرباح الشركة من ضريبة الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة (١٢) سنة ابتداءً من تاريخ ٢١ أيلول ٢٠٠١.

ب - تطالب دائرة ضريبة الدخل الشركة التابعة (شركة الأسواق الحرة الاردنية العالمية) بمبالغ عن السنوات ١٩٩٩، ٢٠٠٠، و٢٠٠١ وبيانها كما يلي:

السنة	ضريبة دخل	ضريبة توزيع	المجموع
١٩٩٩	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٠	٢١٧٢٨٨	٥٧٣٠٥	٢٧٤٥٩٣
٢٠٠١	٣٢٥٢١٠	١٥٢٧٥٦	٤٧٧٩٦٦
	٨٥٥١٠	٣٤٣٧٤	١١٩٨٨٤
	٦٢٨٠٠٨	٢٤٤٩٣٥	٨٧٢٩٤٤٣

قامت الشركة بالاعتراض لدى مقدر ضريبة الدخل على التقدير ضمن المدة القانونية للاعتراض ، وتم استئناف القضية للسنتين ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ وقد ردت محكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل في عمان القضية ، حيث تم تقديم طعن بالقرار لدى محكمة التمييز بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ . وبرأي المستشار الضريبي للشركة أن الموقف القانوني للشركة بطلب الإعفاء قوي أمام المحاكم المختصة حيث أن الشركة مستثمرة تحت مظلة قانون مؤسسة المناطق الحرة وتتمتع بالإعفاء من ضريبة الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة (١٢) سنة كما ورد في كتاب مؤسسة المناطق الحرة رقم م حرة /٢٠٥/٢٠٥٣ تاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠٠٢ ، ويعتقد محامي الشركة في قضية ضريبة الدخل لعام ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ أن يكون قرار محكمة التمييز لمصلحة الشركة . أما بالنسبة لسنة ٢٠٠١ ما زالت القضية قيد النظر لدى محكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل .

٢٠ - مخصص خاص

بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٢/١١ بتاريخ ٩ تشرين الأول ٢٠٠٢ تم تحويل الاحتياطي الخاص الى مخصص خاص لمواجهة أي مطالبات أو التزامات محتملة على الشركة .

٢١ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٤٨٠ر ٦٢٠ دينار ، بالإضافة الى قضايا جمركية بقيمة حوالي ١٧٢ الف دينار لا زالت في بداية بينات النيابة وبرأي ادارة الشركة ومستشارها القانوني فان وضع الشركة فيما يتعلق بهذه القضايا جيد .

٢٢ - أطراف ذات علاقة

تقوم شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية (شركة تابعة) باستيراد بضاعة وبيعها للشركة إلا أن الشركة التابعة لم تقم بأي عمليات تجارية خلال الفترة من الأول من كانون الثاني ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .

٢٣ - بضاعة برسم البيع

هنالك بضاعة برسم البيع قيمتها ٣٦٦ر ٣٤٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ (مقابل ٩٠١ر ٢٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤) .

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .