



التاريخ : ٢٩ / ١٠ / ٢٠١٣

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحيه وبعد،،

أرفق لكم طياً القوائم المالية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠ مع تقرير المراجعة .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

الرئيس التنفيذي

هيثم المجالي

~~10/11/11~~

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٤٠٤٧
رقم الملف: ٧١١
الجهة المختصة: الادارة العامة

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

شركة الأسواق الحرة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة الأسواق الحرة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

٩ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

ع/م ٨١٤٩٤

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأسواق الحرة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأسواق الحرة الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

استنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة الأسواق الحرة الأردنية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) .

فقرتين ايضاحيتين

دون التحفظ في رأينا ، نود الإشارة إلى ما يلي :

١- كما يرد في الإيضاح (٢ هـ) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية واعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الأولى من السنة المالية.

٢- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عاصم فوليبي حداد

اجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة الأسواق الحرة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجـودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
١٩,٥٦٠,٠١٨	١٨,٧٦٦,٧٣٣	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣١٤,٦٣٣	٣٢٩,٦٣٢		نعم مدينة - بالصافي
٧,٣٠١,٦٢٦	٦,٦٣٨,٧٨٢	٥	بضاعة - بالصافي
٧١٨,٨٧١	١,٢٤٣,٨٥٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٨٩٥,١٤٨	٢٦,٩٧٩,٠٠٢		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
٥,٥١٨,٨٤٩	٥,٠٧٦,٨١٦	٧	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٣,٤٦٦,٦٦٧	٣,١٦٦,٦٦٧	٨	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١,٢٠٠,٢٤٠	١,٢٠٠,٢٤٠	٩	دفعات على حساب شراء استثمارات عقارية
١٣٠,٧٣٤	٢٣٢,٤٦٣	١٠	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٠٥٠	٢,٨٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦	١١	موجودات أخرى
١٠,٣٢٧,٢٠٦	٩,٦٨٦,٦٥٢		مجموع موجودات غير متداولة
٣٨,٢٢٢,٣٥٤	٣٦,٦٦٥,٦٥٤		مجموع الموجودات
١٩٤,٠١٠	٢٠١,٢٦٤		بضاعة برسم البيع
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
١,٥٦٩,٤٦٦	٧٣٧,٥٨٣		نعم دائنة
٨٩١,٥٧٠	٩٠٩,٢٣٢		أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٦١,٠٣٦	١,٦٤٦,٨١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٩٨٢,٠٧٥	١,٨٦٧,٨٦٥	١٢	مخصص التزامات أخرى
٥,٤٤٣,١١١	٣,٥١٤,٦٨٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (د)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥,١١٠,٩١١	٥,١١٠,٩١١		احتياطي اجباري
٦,٢٤٢,٤٨٥	٦,٢٤٢,٤٨٥		احتياطي اختياري
(٢,٦٥٠)	(٢,٩٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
-	٧,٨٧١,٩٨١		الربح للفترة
١٣,٩٢٨,٤٩٧	٦,٤٢٨,٤٩٧		أرباح مدورة
٣٢,٧٧٩,٢٤٣	٣٣,١٥٠,٩٧٤		مجموع حقوق المساهمين
٣٨,٢٢٢,٣٥٤	٣٦,٦٦٥,٦٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١٩٤,٠١٠	٢٠١,٢٦٤		اصحاب بضاعة برسم البيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة الأسواق الحرة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاح	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٣١,٦٨١,٣٨٢	١١,٣٩٤,١٠٣	١٣	المبيعات
(٢,٨٤٠,٤٨٢)	(١,٠٢١,٧٤٦)	٨	ينزل : بدل خدمات للخرينة العامة
٢٨,٨٤٠,٩٠٠	١٠,٣٧٢,٣٥٧		صافي المبيعات
(١٦,٧٠٣,٦٦٨)	(٥,٩٤٥,٧٧٣)	١٤	ينزل : تكلفة المبيعات
١٢,١٣٧,٢٣٢	٤,٤٢٦,٥٨٤		إجمالي الربح
٦٠٧,٧٨٨	١٠٤,٩٩٣		يضاف : إيرادات أخرى بالصافي
(٢,٤٨٦,٣٩٢)	(٦٥٣,٠٣٠)		ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٢٢٣,٣١٨)	(٧٧٧,٦٧٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧٧٢,٠٠١)	(٢٥٣,٩٠٤)		استهلاكات وإطفاءات
٧,٢٦٣,٣٠٩	٢,٨٤٦,٩٧٣		الربح التشغيلي
٦٠٨,٦٧٢	٢٠٨,١١٥		فوائد دائنة
٧,٨٧١,٩٨١	٣,٠٥٥,٠٨٨		الربح للفترة - قائمة (ج ، د ، هـ)
			حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
			الاساسي والمخفض
١/٠٥	١٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الأسواق الحرة الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للاثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧,٨٧١,٩٨١	٣,٠٥٥,٠٨٨	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
(٢٥٠)	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٧,٨٧١,٧٣١	٣,٠٥٥,٠٨٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الأسواق الحرة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير منققة)

المجموع	أرباح	احتياطي القيمة	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال	إيضاح
المجموع	محدودة	الربح للفترة	العادلة	إحتياطي	إحتياطي	المصفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢,٧٧٩,٢٤٣	١٣,٩٢٨,٤٩٧	-	(٢,٦٥٠)	٦,٢٤٢,٤٨٥	٥,١١٠,٩١١	٧,٥٠٠,٠٠٠
٧,٨٧١,٩٨١	-	٧,٨٧١,٩٨١	-	-	-	-
(٢٥٠)	-	-	(٢٥٠)	-	-	-
٧,٨٧١,٧٣١	-	٧,٨٧١,٩٨١	(٢٥٠)	-	-	-
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١٧
٣٣,١٥٠,٩٧٤	٦,٤٢٨,٤٩٧	٧,٨٧١,٩٨١	(٢,٩٠٠)	٦,٢٤٢,٤٨٥	٥,١١٠,٩١١	٧,٥٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

شركة الأسواق الحرة الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في	ايضاح	دينار
٣٠ ايلول ٢٠١٣		
		٧,٨٧١,٩٨١
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
	الربح للفترة - قائمة (ب)	
	التعديلات :	
	استهلاكات واطفاءات	٧٧٢,٠٠١
	ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(٢١,٥٨٥)
	إيراد فوائد	(٦٠٨,٦٧٢)
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٨,٠١٣,٧٢٥
	(الزيادة) في الذمم المدينة	(١٤,٩٩٩)
	النقص في البضاعة	٦٦٢,٨٤٤
	(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	(٥٢٤,٩٨٤)
	(النقص) في الذمم الدائنة	(٨٣١,٨٨٣)
	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	١٧,٤٦٠
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من مخصص التزامات أخرى	٧,٣٢٢,١٦٣
	المدفوع من مخصص التزامات أخرى	(١,١١٤,٢١٠)
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	٦,٢٠٧,٩٥٣
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
	(شراء) ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد التنفيذ	(١٥١,٣٦٢)
	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٤١,٢٥٠
	فوائد مقبوضة	٦٠٨,٦٧٢
	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٤٩٨,٥٦٠
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
	الأرباح الموزعة على المساهمين	(٧,٤٩٩,٧٩٨)
	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل	(٧,٤٩٩,٧٩٨)
	صافي (النقص) في النقد	(٧٩٣,٢٨٥)
	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة	١٩,٥٦٠,٠١٨
	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة	١٨,٧٦٦,٧٣٣

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الأسواق الحرة الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الأسواق الحرة الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٦ برأسمال مصرح به ومدفوع ٥ مليون دينار مقسم إلى ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . هذا وقد قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي تاريخ ١٧ آذار ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢/٥ مليون دينار ليصبح ٧/٥ مليون دينار وذلك عن طريقة رسملة جزء من الأرباح المدورة .
- ب - من غايات الشركة إنشاء وتأسيس وإقامة وتشغيل واستثمار الأسواق الحرة في المعابر الحدودية وأي منطقة تسمح به السلطات الرسمية .
- ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣ .
- د - إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٦/٥ % لصندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- ب - تظهر الأرقام في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- ج - إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ . هذا ولم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- د - تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .
- هـ - لم يتم إظهار ارقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية واعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الاولى من السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، بإستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: ارشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

١ - أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والخاضعة لسيطرتها ، و تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في عملياتها التشغيلية والمالية للشركة التابعة وذلك للحصول على المنافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	رصيد الاستثمار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	الموقع
شركة الأسواق الأولى*	دينار ٢٥٠,٠٠٠	١٠٠ %	دينار ٢٥٠,٠٠٠	العقبة
شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية (تحت التصفية)**	٣٠,٠٠٠	١٠٠	٧,٦٦٦	المنطقة الحرة / المطار

* إن مجموع موجودات الشركة ١,٣٢٨,٤٤١ دينار ومجموع مطلوباتها ١,٢٢٤,٩٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ، ولا يوجد إيرادات لها ومجموع مصروفاتها ٣٧,١٦٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

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

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك إحتياطي تقييم الإستثمارات ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

٤ - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٩,٨٢٦	٨,٩٦٨
٤,٥٥٠,١٩٦	٢,٧٥٧,٧٦٩
١٤,٩٩٩,٩٩٦	١٥,٩٩٩,٩٩٦
١٩,٥٦٠,٠١٨	١٨,٧٦٦,٧٣٣

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل *

* إن الودائع لأجل مربوطة لستة اشهر بسعر فائدة على الودائع ٦/١٠ % - ٦/٤٥ %.

٥ - بضاعة - بالصافي إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٧,٥٢٥,٦٥٨	٦,٨٦٢,٨١٤
(١٦٩,٠٤٤)	(١٦٩,٠٤٤)
(٥٤,٩٨٨)	(٥٤,٩٨٨)
٧,٣٠١,٦٢٦	٦,٦٣٨,٧٨٢

البضاعة
ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
مخصص مواد تالفة

٦ - أرصدة مدينة أخرى إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٥,٥٧٠	٧,٥٧٠
٨١,٩٨٨	١٦٠,٨٧٢
٢٠٨,١٢٢	٢٠٨,١٢٢
١٣٥,٧٩٨	١٢,٠٤٩
١١٥,٢١٢	٢٤٠,٢٥٨
١٠٥,٩٧٠	٥٦١,٣٠٢
١١,٠٩٠	-
٥٤,٥٦٠	٥٣,٦٨٢
٧١٨,٨٧١	١,٢٤٣,٨٥٥

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات كفالات
تأمين صحي
ايرادات و فوائد مستحقة القبض
ذمم و دفعات مقدمة للموردين
شيكات برسم التحصيل
ذمم موظفين و اخرى

٧ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ٤٩,٦٣٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

٨ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

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 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 و الالتزام بدفع ما نسبته ٩% كبديل 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.

٩ - دفعات على حساب شراء استثمارات عقارية

يمثل هذا البند القيمة المدفوعة من قبل شركة الاسواق الأولى (شركة تابعة) لقاء شراء قطعة ارض من شركة تطوير العقبة خلال العام ٢٠٠٨ مقابل تطوير ٦٠% من المساحة الاجمالية لتلك الارض كشرط لنقل ملكية هذه الأرض ، ان الهدف من شراء تلك الارض هو اقامة مجمع تجاري في مدينة العقبة ، تبلغ القيمة العادلة للأرض ١,٣٩٩,٤٤٠ دينار وذلك بموجب متوسط تقييم من خبيرين عقاريين ، هذا وتبلغ التكلفة التقديرية لبناء المجمع حوالي ٥ مليون دينار كمرحلة أولى للمشروع.

١٠ - مشاريع قيد التنفيذ

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٥,٧٠١	٤٣,٦٠٠	مشروع تحديث مبنى العمري
٢١,٤٥٧	٧٠٠	مشروع تحديث مبنى جابر / مغادرين
٣٩,٠٤٦	٣٦,٠١٦	مشروع توسعة مكاتب الإدارة
١١٦,٢٥٩	٥٠,٤١٨	مشروع شركة الأسواق الأولى (العقبة) / دراسات
٢٣٢,٤٦٣	١٣٠,٧٣٤	

١١- موجودات أخرى

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الأسواق الحرة الأردنية العالمية ذات المسؤولية المحدودة (تحت التصفية) المملوكة بالكامل من شركة الأسواق الحرة الأردنية ، ويبلغ مجموع موجوداتها ١١,٦٦٧ دينار ومجموع مطلوباتها ٤,٠٠١ دينار .

١٢ - مخصص التزامات أخرى

يمثل هذا البند مخصص لمواجهة أي خسائر أو مطالبات أو قضايا على الشركة و الشركات التابعة لها .

ان الحركة الحاصلة على مخصص التزامات أخرى كانت كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٩٨٢,٠٧٥	١,٨٢٠,٢٣٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
-	١,١٦١,٨٤٠	اضافات
(١,١١٤,٢١٠)	-	المدفوع من المخصص *
١,٨٦٧,٨٦٥	٢,٩٨٢,٠٧٥	الرصيد نهاية الفترة / السنة

* يشمل هذا البند على ٩٢٣ ألف دينار دفعت لقاء مطالبات من وزارة المالية بشأن رسوم الطوابع .

١٣- المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	
٤,٧١٦,٢٧٢	مبيعات سوق عمان
١,٢٧٦,٧٨٠	مبيعات أسواق الشمال
١١,٩٧٢,٣٩٥	مبيعات أسواق الجنوب
١٣,٧١٢,٥٢٥	مبيعات أسواق الوسط
٣,٤١٠	مبيعات منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة *
٣١,٦٨١,٣٨٢	

* وافق مجلس إدارة الشركة على إغلاق سوق عزيزة - العقبة ابتداءً من أول أيار ٢٠١٣ .

١٤ - تكلفة المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار
٧,٥٢٥,٦٥٨
١٦,٠٤٠,٨٢٤
٢٣,٥٦٦,٤٨٢
٦,٨٦٢,٨١٤
١٦,٧٠٣,٦٦٨

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

١٥ - 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 تمديد الاعفاء حتى ٣٠ آب ٢٠٢١ بموجب الاتفاقية الموقعة في ٨ كانون الاول 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 و قد 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 ١٩٠,٣٨٤ دينار ، أما بخصوص العام ٢٠٠٧ قامت الشركة برفع دعوى على ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات و صدر قرار من محكمة البداية الضريبية بمنع مطالبة الشركة بضريبة الدخل عن عام ٢٠٠٧ ذلك كونها معفاة إعفاءً مطلقاً غير مقيد ، وتم استئناف القضية و من ثم تمييزها من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات و صدر قرار من محكمة التمييز بخصوصها بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٢ حيث ايدت المحكمة قرار مقدر الضريبة بفرض الضريبة على الشركة . قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بدفع مبلغ ١٩٠,١٢٧ دينار كضريبة دخل عن العام ٢٠٠٧ . قدمت الشركة اقراراتها الضريبية للأعوام ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ و ٢٠١٢ بضريبة معلنة بالكشف لا شيء .

١٦ - حصة السهم من ربح الفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار
٧,٨٧١,٩٨١
٧,٥٠٠,٠٠٠
١/٠٥

الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من ربح الفترة الاساسي والمخفض

١٧ - ارباح موزعة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٣ الموافقة على توصية مجلس الإدارة على توزيع مبلغ ٧/٥ مليون دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٠% من رأس المال.

١٨ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
٧٤٦,٤٠٨	٤٠٢,٧٨٨	حسابات جارية - البنك الاستثماري *
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع - البنك الاستثماري *
		ذمم دائنة
٢٩,٥٦٨	١٣,٦٢٠	شركة سعد ابوجابر واولاده *
-	١٧,٠١٣	شركة يوسف مذيبي حداد **
٤٩,٤٨٧	٤٦,١٢٠	شركة الاستثمارات العامة **
٧,١٠٧	٤,٥٧٨	شركة معامل النسر للتقطير **

بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة :
كفالات بنكية - البنك الاستثماري *

٢,٠٨١,٢٢٠ ٢,٠٨١,٢٢٠

للتسعة أشهر
المنتهية في
٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار

عناصر قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز :

فوائد بنكية دائنة - البنك الاستثماري *
المساهمة في الضمان الاجتماعي * - حصة الشركة

١١٥,٥٢٥
٢٥٠,٨١٥

مشتريات :

شركة سعد ابوجابر واولاده **
شركة يوسف مذيبي حداد **
شركة الاستثمارات العامة **
شركة معامل النسر للتقطير **

٩١,٢٩٦
١,٠١٣,٢٨٦
٩٤,٨٤١
١٧,٢٠٧

* عضو مجلس ادارة .

** شركة تابعة لعضو مجلس الادارة .

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الإدارة ما مجموعه ٥٠٩,٧١٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

١٩- القضايا المقامة على الشركة والالتزامات الممكن أن تطرأ

أ- هنالك قضايا مقامة على الشركة قيمتها ١٢٠,٥٠٩ دينار ، هذا وبراى إدارة الشركة والمستشار القانونى أن المخصصات المرصودة كافية لقاء الإلتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا .

ب - هنالك قضايا جمركية مقامة على الشركة بمبلغ ١٣٥,٦٩٩ دينار وبراى الإدارة ومحامى الشركة فانه لن يترتب على الشركة أى التزمات كون موقف الشركة جيد .

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

هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي والقانونى أن المخصصات المستدركة كافية لقاء الإلتزامات الضريبية التي قد تطرأ على الشركة .

د - كفالات بنكية بقيمة ٢,٠٨١,٢٢٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٢٠٨,١٢٢ دينار .

٢٠- التوزيع الجغرافى و القطاعى

يتم تنظيم الشركة لإغراض إدارية إلى خمس قطاعات أعمال جغرافية ، وفيما يلى معلومات عن أعمال الشركة موزعة حسب المناطق الجغرافية :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ :

عمان*	شمال المملكة	جنوب المملكة	وسط المملكة	المنطقة الاقتصادية الخاصة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٧١٦,٢٧٢	١,٢٧٦,٧٨٠	١١,٩٧٢,٣٩٥	١٣,٧١٢,٥٢٦	٣,٤٠٩	٣١,٦٨١,٣٨٢
(٢,٧٢١,٥٩١)	(٦٨٨,١٣٨)	(٦,٤٤٢,٢٧٦)	(٦,٨٤٨,٩٣٢)	(٢,٧٣١)	(١٦,٧٠٣,٦٦٨)
-	-	-	-	-	(٨,٣٢٢,١٩٣)
-	-	-	-	-	١,٢١٦,٤٦٠
-	-	-	-	-	٧,٨٧١,٩٨١
٢,٥٠٣,٨٨٦	١,٤٧٣,٦٥٢	٩٥٦,١٤٧	١٣٣,٤٤٣	٩,٦٨٨	٥,٠٧٦,٨١٦

المبيعات
تكلفة المبيعات
مصاريف غير موزعة
إيرادات أخرى وفوائد دائنة
الربح للفترة

معلومات أخرى

ممتلكات ومعدات - بالصافي

* يشمل سوق عمان والإدارة بالإضافة الى مستودعات الشركة في القسطل .

ب - يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية إلى أربع قطاعات أعمال حسب طبيعة البضائع وفيما يلي معلومات عن أعمال الشركة موزعة حسب طبيعة البضائع :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣					
المجموع	أخرى	حلويات	مشروبات	تبغ	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١,٦٨١,٣٨٢	٢,٩١٥,٨٣٨	١,٣٢٩,٦١٣	٤,٩٩٢,٨٧٥	٢٢,٤٤٣,٠٥٦	المبيعات
(١٦,٧٠٣,٦٦٨)	(١,٥٣٧,٣٤٦)	(٧٠١,٠٢٤)	(٢,٦٣٢,٤٣٩)	(١١,٨٣٢,٨٥٩)	كلفة المبيعات
(٨,٣٢٢,١٩٣)	-	-	-	-	مصاريف غير موزعة
١,٢١٦,٤٦٠	-	-	-	-	إيرادات أخرى وفوائد دائنة
٧,٨٧١,٩٨١					الربح للفترة
					معلومات أخرى
٦,٦٣٨,٧٨٢	١,٥٣٠,٨٢٩	٤٠٣,٥٠٢	١,٣٤٩,٥٩٧	٣,٣٥٤,٨٥٤	بضاعة - بالصافي