



General Investment Co. Ltd.

Abujaber Bldg. 188, Zahran Street
P.O. Box 8050 Amman 11121 Jordan
Tel. 962-6-2003344
Fax 962-6-2003345
Website: www.gicjo.com

التاريخ: 2016/10/25

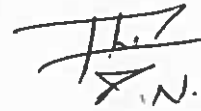
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة (قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين، قائمة التدفقات النقدية) للفترة المرحلية من تاريخ 2016/01/01 ولغاية الفترة 2016/09/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦ الرقم التسلسلي: ٤٦٨١ رقم الملف: ٤١٠٢٩ الجهة المختصة: المراجعة الخارجية



شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ ايلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير مراجعة

<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل المرحلية الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
١ - ١١	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع ٤٧٣٢/م

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى 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 المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق . وعليه ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرتين توكيديتين

دون التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - كما يرد في الإيضاح (١١ د) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام منذ ٢٠١٠ ولغاية ٢٠١٥ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم قبول كشوفات الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ضمن نظام العينات دون تعديل كما وتم مراجعة كشوفات التقدير للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن العامين بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وقد صدر فيها تقرير الخبرة. كما وأصدرت محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٦ قراراً قابلاً للإستئناف بتخفيض قيمة الضريبة الإضافية للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ لتصبح ٢٩٠,٩٦٢ دينار ، هذا وقامت الدائرة بإستئناف القرار والدعوى منظورة لدى محكمة الإستئناف . برأي الإدارة فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ للعامين كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية . كما قامت الشركة برفع قضية اعتراض ومنع مطالبة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات والمتعلقة بمطالبة بمبلغ ٥٧٨,٠٦٣ دينار يمثل جزء من ضريبة المبيعات للفترات من اول تشرين الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١١ بالإضافة الى غرامات المثلي والغرامة الجزئية ، ولا تزال القضية قيد النظر لدى محكمة البداية الضريبية في مرحلة تقديم البيانات وإجراء الخبرة الفنية المحاسبية وتم تعيين خبير ولم يبدأ إجراءات الخبرة بعد ، هذا وبرأي المستشار القانوني فإن المؤشرات ايجابية ولا داعي لأخذ أي مخصصات للفترات المذكورة اعلاه .

٢ - كما يرد في الايضاح (٥) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، تتضمن الموجودات المالية موجودات بقيمة ١,١٣١,٤٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مسجلة باسم طرف ذو علاقة ، هذا ولم يتم استكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة .

فقرة إيضاحية

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

١٩ تشرين الأول ٢٠١٦

عاصم قوئل حجاب

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت الشرق الأوسط (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		موجودات متداولة :
٣,٤٢٩,٠٧٦	٣,٩٥١,٧٣٠	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٨٠٥	٧,٨٢٥		شيكات برسم التحصيل
٦٦٩,١١٥	٦٦٠,٥٨٩	٦	ذمم مدينة - بالصافي
١,٢٤٢,٣٠٨	٢,٣٦٦,١٥١	١٢	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,٧٦٥,٤٢٣	٢,٧٦٢,٥٧٩		بضاعة - بالصافي
٧٥,٠٠٥	١٠٩,٣٠٨		أرصدة مدينة أخرى
٨,١٨٣,٧٣٢	٩,٨٥٨,١٨٢		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
١١,٤٠٤,٣٧٠	١١,٢١٩,٦٢٤	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧,٠٧٠,٢٥٠	٧,٢١١,٧٠٣	٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٥,٠٠٠	٤٢,٧٤٣		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٧٤,٨٨٧	١٧٠,٣٧٨	٨	إستثمارات عقارية
١٨,٦٧٤,٥٠٧	١٨,٦٤٤,٤٤٨		مجموع موجودات غير متداولة
٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٢٨,٥٠٢,٦٣٠		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة :
١,٥٦٥,٣٨٩	٣,٢٣٢,٨٥٧		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٨٨,٢٠٢	٢٠١,٨٠٩	١٢	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٨٣,٧٣٨	١٥٥,٥٧٧	١١	مخصص ضريبة الدخل
١,٣٩٦,١١٣	١,٢١٢,٠٤٢		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٢٣٣,٤٤٢	٤,٨٠٢,٢٨٥		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين</u>
			حقوق المساهمين - قائمة (د) :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٩	رأس المال المدفوع
٥,٣٤٠,٢٦٨	٥,٣٤٠,٢٦٨	ب-٩	الإحتياطي الإجمالي
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	ج-٩	الإحتياطي الإختياري
٢,٢٤٣,٨٤١	١,٩١٥,١٠٦	د-٩	إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٣,٨٨٥,٦٧٠	٢,٣٨٢,٦٧٣		الأرباح المدورة
-	١,٩٠٧,٢٨٠		الربح للفترة
٢٣,٦٢٤,٧٩٧	٢٣,٧٠٠,٣٤٥		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٢٨,٥٠٢,٦٣٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيار ٢٠١٥		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيار ٢٠١٦		إيضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,٠٩٥,٨٣٢	١,٩٨٢,٤١٢	٢,٣٤٨,٤٥٧	١٤	صافي المبيعات ينزل : تكلفة المبيعات : بضاعة جاهزة اول الفترة تكلفة الانتاج مجموع البضاعة المعدة للبيع ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة تكلفة المبيعات اجمالي الربح للفترة ينزل : مصاريف البيع والتوزيع مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مخصص مواد بطينة الحركة مصاريف ادارية وعمومية ومالية الدخل للفترة من العمليات إيراد توزيع أرباح أسهم صافي إيرادات أخرى ينزل : المصاريف الأخرى الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ) ينزل : مصروف ضريبة الدخل الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
١٦٠,٤٦٢	١٥٧,٥٥٢	٣٩٠,١٠٢	١٣٥,٠٦١		
٤,٧٩٩,٧١٥	٣,٣٨٤,٧٨٥	٩٤١,٨٧٧	١,٣٠٥,٦٠١		
٤,٩٦٠,١٧٧	٣,٥٤٢,٣٣٧	١,٣٣١,٩٧٩	١,٤٤٠,٦٦٢		
(٣٩٩,٩١٢)	(٢٤٥,٢٢٤)	(٣٩٩,٩١٢)	(٢٤٥,٢٢٤)		
٤,٥٦٠,٢٦٥	٣,٢٩٧,١١٣	٩٣٢,٠٦٧	١,١٩٥,٤٣٨		
٢,٠٧٥,٥٨٢	٢,٧٩٨,٧١٩	١,٠٥٠,٣٤٥	١,١٥٣,٠١٩		
(٨٠٥,٣٧٤)	(٦٩١,٦٢٣)	(٢٨٥,١٢٩)	(٣٦٦,٧٨٠)		
-	(٣١,٤٠٣)	-	(٣١,٤٠٣)	٦	
(٦٧,٣٤٩)	-	-	-		
(٤٢٥,٦٧٨)	(٥٢١,٦٢٣)	(١٩٢,١٥٠)	(١٠٥,٤٧٣)		
٧٧٧,١٨١	١,٥٥٤,٠٧٠	٥٧٣,٠٦٦	٦٤٩,٣٦٣		
٢٩٥,١٢٣	٤٨٦,٦٣٠	-	٩,٢١٦		
١٥١,٤٥٩	٨٢,٩١٩	١٧,٩٠١	٢١,٤٨٣		
(٥٢,٥٠٠)	(١١,٦٥٨)	(١٧,٥٠٠)	(٤,٩٩٨)		
١,١٧١,٢٦٣	٢,١١١,٩٦١	٥٧٣,٤٦٧	٦٧٥,٠٦٤		
(١٥٥,٦٣٠)	(٢٠٤,٦٨١)	(٩٤,٢٨٦)	(١٠٥,٩٩٢)	١١	
١,٠١٥,٦٣٣	١,٩٠٧,٢٨٠	٤٧٩,١٨١	٥٦٩,٠٧٢		
٠,١٠	٠,١٩			١٠	حصة السهم من الربح للفترة

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيار ٢٠١٥		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيار ٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠١٥,٦٣٣	١,٩٠٧,٢٨٠	٤٧٩,١٨١	٥٦٩,٠٧٢

الربح للفترة - قائمة (ب)

(٣٩٢,٥٣١)	(٣٢٨,٧٣٥)	(١٧٤,٧٤٥)	٣٧,٤٨٠
-	(٢,٩٩٧)	-	(٢,٩٩٧)
٦٢٣,١٠٢	١,٥٧٥,٥٤٨	٣٠٤,٤٣٦	٦٠٣,٥٥٥

بنود الدخل الشامل الاخر:
بنود لن يتم تحويلها لاحقاً الى الأرباح او الخسائر:
التغيير في احتياطي تقييم الموجودات المالية
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
قائمة الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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

قائمة (د)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموزعة
(مراجعة غير مدققة)

إيضاح	رأس المال المدفوع	الإحتياطي الإيجابي الإجمالي	الإحتياطي الإيجابي الإجمالي	الإحتياطي الإيجابي الإجمالي	الإحتياطي الإيجابي الإجمالي	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	الأرباح المدفوعة	احتياطي تقييم موجودات مالية	احتياطي تقييم موجودات مالية	احتياطي تقييم موجودات مالية	
٢٣,٦٢٤,٧٩٧	-	٣,٨٨٥,٦٧٠	٢,٢٤٣,٨٤١	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٣٤٠,٢٦٨	٢٠١٥
١,٩٠٧,٢٨٠	١,٩٠٧,٢٨٠	-	-	-	-	٢٠١٥
(٣٢٨,٧٣٥)	-	-	(٣٢٨,٧٣٥)	-	-	٢٠١٥
(٢,٩٩٧)	-	(٢,٩٩٧)	-	-	-	٢٠١٥
١,٥٧٥,٥٤٨	١,٩٠٧,٢٨٠	(٢,٩٩٧)	(٣٢٨,٧٣٥)	-	-	٢٠١٥
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠١٥
٢٣,٧٠٠,٣٤٥	١,٩٠٧,٢٨٠	٢,٣٨٢,٦٧٣	١,٩١٥,١٠٦	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٣٤٠,٢٦٨	٢٠١٥
٢٣,٥٧٦,٧٨١	-	٤,٣٥٩,٧٩٩	١,٨٣٥,٧٢٢	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٢٢٦,٢٤٢	٢٠١٥
١,٠١٥,٦٣٣	١,٠١٥,٦٣٣	-	-	-	-	٢٠١٥
(٣٩٢,٥٣١)	-	-	(٣٩٢,٥٣١)	-	-	٢٠١٥
٦٢٣,١٠٢	١,٠١٥,٦٣٣	-	(٣٩٢,٥٣١)	-	-	٢٠١٥
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠١٥
٢٢,١٩٩,٨٨٣	١,٠١٥,٦٣٣	٢,٣٥٩,٧٩٩	١,٤٤٣,١٩١	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٢٢٦,٢٤٢	٢٠١٥

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
رصيد بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
أرباح موزعة على المساهمين
رصيد نهاية الفترة

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
رصيد بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
أرباح موزعة على المساهمين
رصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموزعة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيار		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,١٧١,٢٦٣	٢,١١١,٩٦١		
٥٧٢,٠٤٠	٦٤٣,٩٢٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٥٠,٧٢١)	١١,١٧٧		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
٤٥٤	(٤٤,١٠٠)		التعديلات :
(٢٩٥,١٢٣)	-		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٤٥,٨٥٥)	٤٨٦,٦٣٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(١٧,٣٣٢)		فوائد بنكية دائنة
٦٧,٣٤٩	٣١,٤٠٣	٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
	-		إيراد توزيعات أرباح أسهم
			(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
			مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
			مخصص مواد بطينة الحركة
١,٤١٩,٤٠٧	٢,٢٥٠,٤٠٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير
٦٩٣,٠٢٤	٢,٨٤٤		في بنود رأس المال العامل
٦٨٤,٠٠٠	(١,١٢٣,٨٤٣)		النقص في البضاعة
٩٩٣,٤٢٢	(٢٢,٨٧٧)		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢١١,٥٠٢	(٣٤,٣٠٣)		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٥,٦١٠)	(٥,٠٢٠)		(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة اخرى
٥٨,٤٨٩	١٣,٦٠٧		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢٦٩,١٥١	١,٦٣٧,٢٧٧		(الزيادة) في المطلوب الى اطراف ذات علاقة
٢٢٣,٥٣٨	(١٧٧,٢٨٠)		الزيادة في ذمم وارصدة دائنة اخرى
			(النقص) الزيادة في مطلوبات متداولة اخرى
٣,١٧٨,٩٢٣	٢,٥٤٠,٨٠٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة
(٢١٨,٧٧٩)	(١٣٢,٨٤٢)	١١	الدخل المدفوعة
٢,٩٦٠,١٤٤	٢,٤٠٧,٩٦٦		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٧٢,٠٧٦)	(٧٨٠,٨٦٨)	٧	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٢٨,٩٢٠)		إضافات ممتلكات ومعدات
(٢١١,٦٨١)	(١٥٤,٢٤٦)		إضافات موجودات غير ملموسة
٦٨,٦٤٧	-		شراء موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٠,٧٢١	١٧,٣٣٢		دفعات على حساب شراء مبنى
٢٩٥,١٢٣	(٣٧,٣٠٩)		المتحصل من بيع ممتلكات و معدات
(٦٩,٢٦٦)	٤٨٦,٦٣٠		فوائد بنكية مقبوضة
	(٤١٥,٥٠٣)		توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الإستثمار
(١,٨٩٧,٤٠٥)	(١,٤٦٩,٨٠٩)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٨٩٧,٤٠٥)	(١,٤٦٩,٨٠٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٩٣,٤٧٣	٥٢٢,٦٥٤		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٩٥٨,١٦٧	٣,٤٢٩,٠٧٦		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢,٩٥١,٦٤٠	٣,٩٥١,٧٣٠	٤	نقد وارصدة لدى البنوك - بداية الفترة
			نقد وارصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١١٧) بتاريخ ٢٦ تشرين ثاني ١٩٧٧ بموجب قانون الشركات رقم (١٣) لسنة ١٩٦٤ ، قامت الشركة بزيادة رأسمالها على عدة مراحل ليصبح ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد لكل سهم.
- ب - إن مركز الشركة في مدينة عمان منطقة جبل عمان ، شارع زهران ، بناية أبو جابر ، ص.ب. ٣١٢ عمان ١١١١٨ الاردن .
- ج - تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج شركة مصانع البيرة العربية مع الشركة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٧ علماً بأن الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ وقد تم إعادة اسهم الشركة للتداول في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٨ ايار ٢٠٠٨ كما تم الغاء تسجيل شركة مصانع البيرة العربية في الضريبة العامة والخاصة على المبيعات اعتباراً من ٢٨ شباط ٢٠٠٨ و بناء على قرار مجلس الادارة في جلسته رقم (١٣٥) بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٨ تم الدمج الفعلي للحسابات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ .
- د - إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والتلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكملتها .
 - ٢ - امتلاك واستغلال أية علامات تجارية أو حقوق اختراع أو امتيازات تراها مناسبة لتحقيق غاياتها .
 - ٣ - امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإدارة هذه الأموال شريطة أن لا يكون شراء الأراضي بقصد الإحراز أو الاتجار بها .
 - ٤ - القيام بالأعمال التجارية والصناعية والزراعية التي تراها الشركة ضرورية لتحقيق غاياتها .
 - ٥ - تصنع الشركة بعض منتجاتها بناءً على اتفاقية امتياز مع شركة أمستل مقابل رسوم محددة في هذه الاتفاقية .
- هـ - تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناءً على اتفاقية امتياز مع شركة أمستل - هولندا (مساهم) وشركة هنجر - ألمانيا مقابل رسوم إمتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الامتياز الحصري لاستخدام العلامات التجارية في المناطق الجغرافية المخصصة للبيع لبعض المنتجات التي يتم تصنيعها .
- تنص الاتفاقية أنه يتوجب على الشركة تسويق بعض منتجاتها المصنعة بموجب إتفاقية الامتياز بموجب خطة تسويقية سنوية تهدف الى زيادة المبيعات وتلبية الطلب بشكل ملائم .
- و - تقوم الشركة ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر (مساهم وعضو مجلس الادارة) الذي يمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي كما يتكفل بجزء كبير من أعمال التسويق لمنتجات الشركة . بالمقابل تقوم شركة سعد أبو جابر بتحميل الشركة بمصاريف التسويق المتمثلة بشكل رئيسي من بضائع مجانية يتم توزيعها على الوكلاء بنسب محددة بناءً على حجم المبيعات .
- ز - تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠١٦ .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ . كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أثر ما يلي :
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والألات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والألات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و(٣٤) .
- ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. 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 ، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٤ - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠
١,٨٤٢,٤٥٨	٢,١٨١,٧٧٨
١,٥٨٢,٦١٨	١,٧٦٣,٩٥٢
٣,٤٢٩,٠٧٦	٣,٩٥١,٧٣٠

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

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٣,٥٪ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وهي مربوطة لمدة ثلاثة أشهر.

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
١٠,٠٣٠,٢١٧	٩,٨٤٥,٤٧١
١,٣٧٤,١٥٣	١,٣٧٤,١٥٣
١١,٤٠٤,٣٧٠	١١,٢١٩,٦٢٤

أسهم شركات متداولة *
أسهم شركات غير متداولة **

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها. كما وتتضمن أسهم الشركات المتداولة على أسهم مسجلة باسم طرف ذو علاقة مقابل تعهد بالتنازل لصالح الشركة قيمتها العادلة ١,١٣١,٤٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١,١٨٩,٢٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة .

** تم تقييم أسهم الشركات غير المتداولة وفقاً لأحدث قوائم مالية متوفرة للشركات المستثمر بها ونعتقد أنه لا يوجد أي تدني في قيمة هذه الاستثمارات .

٦ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	ذمم تجارية
٧٦٣,١٠٤	٧٨٥,٩٨١	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٩٣,٩٨٩)	(١٢٥,٣٩٢)	
٦٦٩,١١٥	٦٦٠,٥٨٩	

ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣٠ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	أقل من ٣٠ يوم
٢٣٦,١١٨	٢٠٨,٢٣٨	من ٣١ - ٦٠ يوم
١١١,٢٤٢	٣٤,٧٥٤	من ٦١ - ٩٠ يوم
٤٤,٦٢٥	٧٦,٣٦٠	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٩٩,٩٠٥	٨٧,٤٤٨	من ١٨١ - ٢٧٠ يوم
٥٢,٥٦١	١١٠,٠٤٤	من ٢٧١ - ٣٦٠ يوم
١٣٢,٥٠٣	٧٤,٤٢١	أكثر من ٣٦٠ يوم *
٨٦,١٥٠	١٩٤,٧١٦	
٧٦٣,١٠٤	٧٨٥,٩٨١	

إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٨,٩٨٩	٩٣,٩٨٩	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
-	٣١,٤٠٣	المسترد من المخصص خلال الفترة / السنة
(١٥,٠٠٠)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٣,٩٨٩	١٢٥,٣٩٢	

* تتضمن الذمم المدينة أرصدة تعود لأكثر من ٣٦٠ يوم مجموعها ١٩٤,٧١٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مقابل ٨٦,١٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، وتعتقد إدارة الشركة بأن المبالغ المتبقية قابلة للإسترداد .

٧ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

يشمل هذا البند على مبنى إدارة الشركة ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقية مع شركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) لشراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة إلى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى في شارع زهران - الدوار الخامس بقيمة إجمالية ٢,٩٢٢,٦٨١ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة بدأت بإستخدام المبنى خلال العام ٢٠١٥ ، هذا وتم إستكمال إجراءات نقل ملكية المبنى من شركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) للشركة بتاريخ ٣ اب ٢٠١٦ وقامت الشركة بتحمل تكاليف نقل الملكية البالغة ٣٨٦,٤٤٠ دينار .

كما وبلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات الأخرى ٣٩٤,٤٢٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

٨ - استثمارات عقارية

تقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦١٠,٢٢٢ دينار وفق أحدث تقييم عقاري متوفر كما في نهاية العام ٢٠١٥ .

٩ - حقوق المساهمين

أ - رأس المال المدفوع

يتألف رأسمال الشركة المدفوع من ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدار دينار واحد لكل سهم.

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٥ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ لنهاية العام ٢٠١٥ . يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين .

د - احتياطي تقييم الموجودات المالية

يمثل هذا البند احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والنتائج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ .

هـ - الأرباح المدورة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار نقداً على المساهمين بنسبة ١٥ ٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٥ (بنسبة ٢٠ ٪ للعام ٢٠١٤) وبمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار) .

١٠ - حصة السهم من الربح
كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	١,٠١٥,٦٣٣	١,٩٠٧,٢٨٠
سهم	سهم	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم	٠,١٠	٠,١٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١١ - الضرائب
أ - مصروف ضريبة الدخل
تم قيد مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٤٪ والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة.

ب - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٩٢,٥٩٩	٨٣,٧٣٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
١١١,٦٣٤	٢٠٤,٦٨١	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة/ السنة
٣٠٤,٢٣٣	٢٨٨,٤١٩	
(٢٢٠,٤٩٥)	(١٣٢,٨٤٢)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
٨٣,٧٣٨	١٥٥,٥٧٧	الرصيد نهاية السنة

ج - الضرائب المؤجلة
لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة والمطلوبات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولا تتوقع ادارة الشركة الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي
تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام منذ ٢٠١٠ ولغاية ٢٠١٥ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم قبول كشوفات الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ضمن نظام العينات دون تعديل كما وتم مراجعة كشوفات التقدير للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن العامين بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وقد صدر فيها تقرير الخبرة. كما وأصدرت محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٦ قرارا قابلا للاستئناف بتخفيض قيمة الضريبة الإضافية للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ لتصبح ٢٩٠,٩٦٢ دينار ، هذا وقامت الدائرة باستئناف القرار والدعوى منظورة لدى محكمة الاستئناف. برأي الإدارة فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ للعامين كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

كما قامت الشركة برفع قضية اعتراض ومنع مطالبة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات والمتعلقة بالمطالبة بمبلغ ٥٧٨,٠٦٣ دينار والذي يمثل جزء من ضريبة المبيعات للفترات من أول تشرين الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بالإضافة الى غرامات المثلي والغرامة الجزئية ، ولا تزال القضية قيد النظر لدى محكمة البداية الضريبية في مرحلة تقديم البيانات وإجراء الخبرة الفنية المحاسبية وتم انتخاب الخبير ولم يبدأ الخبرة بعد ، هذا وبرأي المستشار القانوني فإن المؤشرات ايجابية ولا داعي لأخذ أي مخصصات للفترات المذكورة اعلاه .

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

بنود قائمة المركز المالي:		٣٠ أيار - ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
شركة سعد أبو جابر وأولاده *	٢,٢٦٦,٥٤٥	-	١,٢١٧,٣٣٠	-	
شركة الاتصالات المتطورة **	٨,٠٦٥	-	٩,٠٥٠	-	
الشركة المتحدة للتأمين **	-	٧٩,٧٩٤	-	٦٩,١٨٥	
شركة مصانع الورق والكرتون **	٩,٦١٨	-	-	٤,٦٠٨	
شركة امستل - هولندا *	-	١٢٢,٠١٥	-	١١٤,٤٠٩	
شركة عبر الأردن للصوت والإضاءة **	-	-	٧٠٥	-	
شركة أبو جابر اخوان *	٢,٤١١	-	-	-	
أخرى	٧٩,٥١٢	-	١٥,٢٢٣	-	
	٢,٣٦٦,١٥١	٢٠١,٨٠٩	١,٢٤٢,٣٠٨	١٨٨,٢٠٢	

بنود قائمة الدخل:		٣٠ أيار - ٢٠١٦		٣٠ أيار - ٢٠١٥	
	مبيعات	مصاريف	مبيعات	مصاريف	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
شركة سعد أبو جابر وأولاده *	١٢,٥٠٨,٤٦٣	٥٧,٢٣٠	١١,٠٦٨,٠٩٠	٤٢٩,٥٩٢	
شركة الاتصالات المتطورة **	٣,٠٣٥	٢٠	٤,٠٠٠	-	
الشركة المتحدة للتأمين **	-	٦١,٦٦٦	-	٩٩,٠٥٢	
شركة مصانع الورق والكرتون **	-	٣١,١٧٢	-	٥١,٩٥٥	
شركة امستل - هولندا *	-	١٩٥,٢٥٠	-	٧١,٧٢٤	
أعضاء مجلس الإدارة	-	١١,٦٥٨	-	٥٢,٥٠٠	
أخرى	-	-	-	٤,٠٠٠	
	١٢,٥١١,٤٩٨	٣٥٦,٩٩٦	١١,٠٧٢,٠٩٠	٧٠٨,٨٢٣	

* مساهم .

** شركة تحت سيطرة مشتركة.

- تقوم الشركة ببيع جميع منتجاتها في الأسواق المحلية من خلال شركة سعد أبو جابر وأولاده (وكيل توزيع حصري).

- لم يتم استلام أو تقديم ضمانات على المبالغ مع الاطراف ذات علاقة ، كما لم يتم قيد أية مصاريف خلال الفترة تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة .
- يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على اساس الاسعار التجارية والتعاقدية الاعتيادية.
- قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقية مع شركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) لشراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة إلى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى في شارع زهران - الدوار الخامس بقيمة إجمالية ٢,٩٢٢,٦٨١ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة بدأت باستخدام المبنى خلال العام ٢٠١٥ ، كما و قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بتسديد الرصيد المستحق وغير المدفوع لشركة المتحدة للتأمين والبالغ ٦٣١,٤٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، كما وتم إستكمال إجراءات نقل ملكية المبنى من شركة المتحدة للتأمين للشركة بتاريخ ٣ اب ٢٠١٦ وقامت الشركة بتحمل تكاليف نقل الملكية البالغة ٣٨٦,٤٤٠ دينار .
- يتضمن بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل على أسهم مسجلة باسم طرف ذو علاقة مقابل تعهد بالتنازل لصالح الشركة قيمتها العادلة ١,١٣١,٤٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١,١٨٩,٢٨٨ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المرفقة .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٢١٨,١١٤ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مقابل ١٦٩,٥٣٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥) .

١٣ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٨,٣٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٦,١٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

١٤ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

يمثل هذا القطاع إستثمار الشركة في موجودات من أجل تصنيع وبيع منتجاتها الرئيسية التي تتكون من المشروبات الكحولية وغير الكحولية وتصنف بشكل رئيس إلى مبيعات محلية ومبيعات تصديرية .

ب - قطاع الإستثمار

يمثل هذا القطاع إستثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الإستثمار في مبنى عقاري . ويصنف إيراد هذا القطاع كإيرادات متكررة (تتكون من إيرادات التأجير وتوزيعات أرباح الأسهم والفوائد البنكية الدائنة) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر إستبعاد الإستثمارات والتدني في القيمة) .

ج - إيرادات وصافي ربح القطاعات التشغيلية

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج أعمال الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٣,٦٤٦,٧١٣	٤,١٠٨,٣٠٤	دينار	دينار
٢,٢٤٦,٢٣٣	١,١٧٨,٢٨١		
٧٤٢,٩٠١	٨٠٩,٢٤٧		
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,٠٩٥,٨٣٢		
(٤,٧٧٢,٧٣٩)	(٣,٢٩٧,١١٣)		
١,٨٦٣,١٠٨	٢,٧٩٨,٧١٩		
(٨٠٥,٣٧٤)	(٦٩١,٦٢٣)		
١,٠٥٧,٧٣٤	٢,١٠٧,٠٩٦		
		التصنيع :	
		صافي مبيعات محلية	
		صافي مبيعات تصديرية	
		صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة	
		ينزل: تكلفة المبيعات	
		إجمالي الربح من المبيعات	
		ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
		إجمالي ربح القطاع	
		الإستثمار:	
		إيرادات متكررة	
		إجمالي ربح القطاع	
		إجمالي دخل القطاعات	
		مصاريف وإيرادات أخرى غير موزعة على القطاعات	
		الربح للفترة قبل الضريبة	
		مصروف ضريبة الدخل	
		الربح للفترة	

د - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات		الموجودات			
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	دينار	دينار
١,٣٧٦,٥٣٥	٢,٩٩٠,٠٢٩	٨,٩٠٦,٧٩١	١٠,٠٧١,٠٢٥	دينار	دينار
٣٦٤,٠٢١	٣٩٤,٢١٢	١١,٥٧٩,٢٥٧	١١,٣٨٩,٩٩٢		
١,٧٤٠,٣٧٤	٣,٣٨٤,٢٤١	٢٠,٤٨٦,٠٤٨	٢١,٤٦١,٠١٧		
١,٤٩٣,٠٦٨	١,٤١٨,٠٤٤	٦,٣٧٢,١٩١	٧,٥٤١,٦١٣		
٣,٢٣٣,٤٤٢	٤,٨٠٢,٢٨٥	٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٢٨,٥٠٢,٦٣٠		
				التصنيع	
				الإستثمار	
				إجمالي الموجودات / المطلوبات	
				موجودات / مطلوبات غير موزعة	
				مجموع الموجودات / المطلوبات	

هـ - الأيراد من المبيعات الرئيسية

تتكون إيرادات قطاع التصنيع (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات الشركة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية كالتالي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٣,٦٦٥,٣٥٢	١٣,٦٢٣,٤٤٢
٢٧٦,١٠٨	٢٨١,٢٧٧
١٣,٩٤١,٤٦٠	١٣,٩٠٤,٧١٩
(٧,٣٠٥,٦١٣)	(٧,٨٠٨,٨٨٧)
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,٠٩٥,٨٣٢

مبيعات مشروبات كحولية
مبيعات مشروبات غير كحولية
إجمالي المبيعات
ينزل : ضريبة المبيعات
صافي المبيعات

١٥ - القضايا المقامة على الشركة

تظهر الشركة كمدعي عليها في قضايا عمالية غير محددة القيمة ، هذا وبراأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني ان معظم هذه القضايا في مراحلها الأولية ، وإن موقف الشركة من هذه الدعاوي جيدة .

١٦- مستوفيات القيمة المعالجة

١- القيمة المعالجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة المعالجة بشكل مستمر:
ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة متقيمة بالقيمة المعالجة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المعالجة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة).

القيمة المعالجة		القيمة المعالجة	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية بالقيمة المعالجة من خلال قائمة الدخل الشامل			
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٩,٨٤٥,٤٧١	١٠,٠٣٠,٢١٧	١٠,٠٣٠,٢١٧
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	١,٣٧٤,١٥٣	١,٣٧٤,١٥٣	١,٣٧٤,١٥٣
المجموع	١١,٢١٩,٦٢٤	١١,٤٠٤,٣٧٠	١١,٤٠٤,٣٧٠

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال التبعة أشهر المتبقية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ او خلال العام ٢٠١٥.

ب- القيمة المعالجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة المعالجة بشكل مستمر:
بإستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها المعالجة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية للبرود المبينة أدناه تعادل القيمة المعالجة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعكس تسعيرها خلال العام.

٣٠ أيار		٢٠١٦ ول		٢٠١٥ ون الأول	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
طرق التقييم					
المطلوبات والمداخلات المستخدمة					
مستوى القيمة المعالجة					
بموجب مقربين					
عقارين					
إستثمارات عقارية	١٧٠,٣٧٨	١١٠,٢٢٢	١٧٤,٨٨٧	١١٠,٢٢٢	١١٠,٢٢٢
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة المعالجة	١٧٠,٣٧٨	١١٠,٢٢٢	١٧٤,٨٨٧	١١٠,٢٢٢	١١٠,٢٢٢

البرود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة المعالجة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً للمناجح تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الإبتعاد لدى الأطراف التي يتم التعامل معه .