



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

General Investment Co. Ltd.

بناية أبو جابر، شارع الأمير محمد
ص.ب ٣١٢ عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٤٦٢٥١٦١ فاكس: +٩٦٢ ٦ ٤٦٢٥١٧١
Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. +962 6 4625161, Fax +962 6 4657679

عمان في ٢٨/٤/٢٠١٤.

GIC 63/5.

السادة بورصة عمان المحترمين،
عمان - الأردن.

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه الميزانية العمومية لشركتنا شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة مع
إيضاحات القوائم للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٣/٣١ والمتضمنة ما يلي:-

- ١) قائمة المركز المالي.
- ٢) قائمة بيان الدخل.
- ٣) قائمة الدخل الشامل.
- ٤) قائمة التغير في حقوق المساهمين.
- ٥) قائمة التدفقات النقدية.

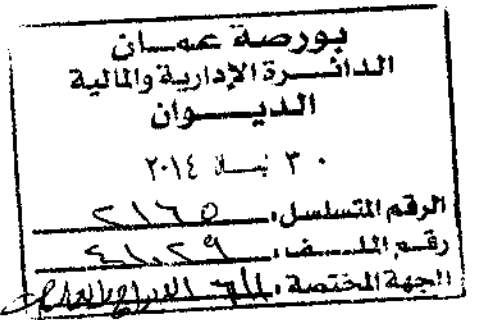
وتفضلوا عطفوكم بقبول فائق الاحترام،



مروان رؤوف سعد أبو جابر

المدير العام

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

<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 - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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 ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية 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، فابنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

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

فقرات توكيدية
١. دون التحفظ في استنتاجنا ، نلفت الانتباه الى الإيضاح (١٠ د) حول القوائم المالية ، والذي يبين أن الشركة قد قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة إضافية عن تلك الأعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار ، وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الأعوام لدى الدائرة حسب الأصول وهي مازالت قيد النظر لدى محكمة بداية الضريبة ، هذا وبراى الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات إضافية .

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

سابا وشركاهم

شفيق كميل بطشون
أجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - الأردن
٢٧ نيسان ٢٠١٤

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٦,٦٣٠,٩٢٩	٦,٣٦٥,٤١١	٤	موجودات غير متداولة :
١٨٨,٦٣٧	١٨٦,٧٧٢	٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٠,١٧١,٠٢٧	١١,٢٩٩,٩١٢		إستثمارات عقارية
١٦,٩٩٠,٥٩٣	١٧,٨٥٢,٠٩٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة

٢,٨٥٧,٥٤٠	٣,١٣٢,٢٧٨		موجودات متداولة :
٢,٩٥٠,٧٨٨	٢,٨٥٦,٦٣٥	٦	مخزون
٢,٤١٤,٠٢٦	٢,٥٢٣,٧٠٢	٧	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٨,٢٢٢,٣٥٤	٨,٥١٢,٦١٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٢١٢,٩٤٧	٢٦,٣٦٤,٧١٠		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين والمطلوبات
٤,٩٩٨,٣٥٧	٤,٩٩٨,٣٥٧	٨	رأس المال والاحتياطيات :
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٨	رأس المال المدفوع
١,٦٥٦,٧٧١	٢,٧٨٥,٦٥٦		إحتياطي إجباري
٤,١٢٥,٠٤٠	٤,١٢٥,٠٤٠	٩	إحتياطي إختياري
-	٢٨٦,٦٢٧		إحتياطي تقييم الموجودات المالية
٢٢,٩٣٥,١٨٦	٢٤,٣٥٠,٦٩٨		الأرباح المدورة
			الربح للفترة
			مجموع حقوق المساهمين

١,٤٨١,٢٥٥	١,٣٨٥,٠٩٨		المطلوبات
٩٨,٧٩٦	٣٤,١٢٩	١٠	مطلوبات متداولة :
٦٩٧,٧١٠	٥٩٤,٧٨٥		نعم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٧٧,٧٦١	٢,٠١٤,٠١٢		مخصص ضريبة الدخل
٢٥,٢١٢,٩٤٧	٢٦,٣٦٤,٧١٠		مطلوبات متداولة أخرى
			مجموع مطلوبات متداولة
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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)

للفترة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٣,٦٠٧,٢٥٩	٤,١٤٢,٨٩٦		المبيعات :
٣,٥٦٢,٦٨٧	٣,٦٩٢,٣٢٧		إجمالي المبيعات
(١,٩٣٠,٠٠٦)	(٢,٢٠٤,٩٥٧)		المبيعات المحلية
١,٦٣٢,٦٨١	١,٤٨٧,٣٧٠	١٢	ينزل : ضريبة المبيعات
٤٤,٥٧٢	٤٥٠,٥٦٩		صافي المبيعات المحلية
١,٦٧٧,٢٥٣	١,٩٣٧,٩٣٩		مبيعات التصدير
			صافي المبيعات
			ينزل : تكلفة المبيعات :
١٤٥,٦٠٦	١٣٢,٥١٨		بضاعة جاهزة اول الفترة
١,٢١٨,٤٧٩	١,٤٧٩,٤٩٠		تكلفة الانتاج
١,٣٦٤,٠٨٥	١,٦١٢,٠٠٨		مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٣١٤,٥٩٦)	(٢٢٩,٧٢٦)		ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
١,٠٤٩,٤٨٩	١,٣٨٢,٢٨٢		تكلفة المبيعات
٦٢٧,٧٦٤	٥٥٥,٦٥٧		اجمالي الربح للفترة
(٢٣٠,٨٨٦)	(٢٣٦,٣١١)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٨٥,٠٨٩)	(٨٤,١١٦)		مصاريف ادارية وعمومية ومالية
٣١١,٧٨٩	٢٣٥,٢٣٠		الدخل للفترة من العمليات
٣١,٧٠٠	٨٩,٧٧٩		ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى
(١١,٢٥٠)	(١٠,٠٠٠)		ينزل : المصاريف الأخرى
٣٣٢,٢٣٩	٣١٥,٠٠٩		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٦٨,٨٥١)	(٢٨,٣٨٢)	١٠	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
٢٦٣,٣٨٨	٢٨٦,٦٢٧		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠٢٦	٠,٠٢٩	١١	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

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)

للتلاثة اشهر المنتهية		
في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٦٣,٣٨٨	٢٨٦,٦٢٧	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الاخر:
(٥٨٠,١٩٨)	١,١٢٨,٨٨٥	التغير في تقييم الموجودات المالية
(٣١٦,٨١٠)	١,٤١٥,٥١٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الإستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

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

المجموع	الربح للفترة	الأرباح المرحلية	احتياطي تقييم الموجودات المالية	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢,٩٣٥,١٨٦	-	٤,١٢٥,٠٤٠	١,٦٥٦,٧٧١	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٩٩٨,٣٥٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٨٦,٦٢٧	٢٨٦,٦٢٧	-	-	-	-	-	
١,١٢٨,٨٨٥	-	-	١,١٢٨,٨٨٥	-	-	-	
١,٤١٥,٥١٢	٢٨٦,٦٢٧	٤,١٢٥,٠٤٠	١,١٢٨,٨٨٥	-	-	-	
٢٤,٣٥٠,٦٩٨	٢٨٦,٦٢٧	٤,١٢٥,٠٤٠	٢,٧٨٥,٦٥٦	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٩٩٨,٣٥٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

٢٢,٩٠٧,٣٤٤	-	٤,٧٥٩,٩٦٧	١,١٧٤,٦٤٦	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٨١٧,٧١٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	-	-	-	-	-	
(٥٨٠,١٩٨)	-	-	(٥٨٠,١٩٨)	-	-	-	
(٣١٦,٨١٠)	٢٦٣,٣٨٨	٤,٧٥٩,٩٦٧	(٥٨٠,١٩٨)	-	-	-	
٢٢,٥٩٠,٥٣٤	٢٦٣,٣٨٨	٤,٧٥٩,٩٦٧	٥٩٤,٤٤٨	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٨١٧,٧١٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

قائمة (هـ)

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٣٢,٢٣٩	٣١٥,٠٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		التعديلات :
٣٠٣,٩٦١	٢٨٠,٩١٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
(٥,٦٥٦)	(١٩,٨٦١)	فوائد بنكية دائنة
٣,٤٠٣	٧,٨٧١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٥,٢٣٤)	(٦١,٦٥٩)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٦١٨,٧١٣	٥٢٢,٢٧٦	رأس المال العامل
(٢٢٢,٥٣٧)	(٢٧٤,٧٣٨)	(الزيادة) في المخزون
(٨٢,١٢٩)	٩٤,١٥٣	النقص (الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٠١,١٣٩)	(٨٦,٨٤٧)	(النقص) في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,٨٣٦)	(٣٦,٨٩٠)	(النقص) في مطلوبات متداولة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة
١٩٨,٠٧٢	٢١٧,٩٥٤	و ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٧٣,٩٠٦)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٧٣,٥٦٥)	(٩٣,٠٤٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٤,٥٠٧	٥٠,٩٩٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		١٠
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦,٨٦٢)	(١٣,٥٣٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٠٠,٠٠٠)	-	دفعة على حساب شراء مبنى
٥,٦٥٦	١٩,٨٦١	فوائد بنكية مقبوضة
١٥,٢٣٤	٦١,٦٥٩	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(٨٥,٩٧٢)	٦٧,٩٨٧	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٥٤,٦٥٤)	-	(النقص) في بنك دائن
(٩,٠٤٦)	(٩,٣١٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦٣,٧٠٠)	(٩,٣١٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٢٥,١٦٥)	١٠٩,٦٧٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١,٨٨٩,١٧٣	٢,٤١٤,٠٢٦	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١,٧٦٤,٠٠٨	٢,٥٢٣,٧٠٢	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
		٧

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

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

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة في عمان - الأردن وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في سجل الشركات المساهمة العامة في عمان - الأردن تحت رقم (١١٧). إن عنوان الشركة هو شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة ص. ب. ٣١٢ - عمان ١١١١٨.
- ب - 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 وإستغلال أية علامات تجارية أو حقوق إختراع أو إمتيازات 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 .
- ج - تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناءً على اتفاقية إمتياز مع شركة أمستل - هولندا (مساهم وعضو مجلس إدارة) وشركة هينجر - ألمانيا مقابل رسوم إمتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الإمتياز 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 الإمتياز بموجب خطة تسويقية سنوية تهدف الى زيادة المبيعات وتلبية الطلب بشكل ملائم .
- د - تقوم الشركة ببيع منتجاتها في الموق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر (مساهم وعضو مجلس الإدارة) الذي يمثل الموزع الحصري للشركة في الموق 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 بناء على حجم المبيعات .
- هـ - تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٤ .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تظهر المبالغ في القوائم المالية المرحلية الموجزة بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما ان نتائج الاعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، كما لم يتم اجراء التخصيص لأرباح الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والذي يتم عادة في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

• التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

• التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

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

٣ - التقديرات المحاسبية

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجهادات وتقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف واحتياطي تقييم الموجودات المالية ، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع الادارة التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية، إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

ويرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في القوائم المالية معقولة وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

١ - تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصص للتدني في قيمة الذمم المدينة للخسائر المتوقعة التي يمكن أن تنتج من عدم قدرة المدينون على إجراء التسديدات اللازمة . عند تقييم كفاية مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة ، تعتمد الإدارة في إجراء تقديراتها على عدة عوامل من ضمنها أعمار الذمم المدينة والخبرة السابقة المتعلقة بشطب الديون .

٢ - تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبة. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الاستفادة منها، وتعتمد الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لإستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

٣ - تعتمد إدارة الشركة تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إستناداً إلى أسعار إغلاقها كما في تاريخ المركز المالي . وفي حال عدم وجود تداول نشط لتلك الأدوات المالية تقوم إدارة الشركة بتقدير القيمة العادلة بإحدى الطرق التالية كما تراه مناسباً عادةً من خلال احتساب القيمة الدفترية للسهم الواحد ويتم مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأدوات مالية مشابهة لها الى درجة كبيرة .

٤ - تقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.

٥ - يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

٦ - مستويات القيمة العادلة : يتم تحديد والإفصاح عن مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف مقاييس القيمة العادلة كاملة وكما يتم فصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. يمثل الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

٤ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ١٣,٥٣٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

كما يشمل هذا البند دفعات مدفوعة مقدما لحساب الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) بمبلغ ١/٥ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس (١/٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣) .

٥ - استثمارات عقارية

تقدر ادارة الشركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦١٠,٢٢٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ بموجب احدث تقييم عقاري كما في نهاية العام ٢٠١٣ .

٦ - ذمم وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٨٢٦,٣٢٤	٩٢٦,٠٢٢
٢,١١٢,٧٥٣	١,٩٥٦,٩٦٤
(١٢٦,١٤٠)	(١٢٣,٣٩٠)
٢,٨١٢,٩٣٧	٢,٧٥٩,٥٩٦
٧٧,١٧٩	٧٢,٢٩٥
٦٠,٦٧٢	٢٤,٧٤٤
٢,٩٥٠,٧٨٨	٢,٨٥٦,٦٣٥

ذمم مدينة :

تجارية

أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)

ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة

موظفين *

أرصدة مدينة أخرى

* منحت معظم الذمم للإدارة العليا / الموظفين لقاء شيكات مؤجلة ودون فوائد .

٧ - نقد وأرصدة لدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	نقد في الصندوق
٦٥١,٣٦٥	٢٥٧,٢١٠	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
١,٧٣٥,٦٦١	٢,٢٣٩,٤٩٢	أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل *
٢,٤١٤,٠٢٦	٢,٥٢٣,٧٠٢	

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٤,٥٪ خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وهي مربوطة لمدة شهر واحد (٤,٥٪ خلال العام ٢٠١٣) .

٨ - رأس المال المدفوع

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 ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ . يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين.

٩ - أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٣ (٢٠٪ عن العام ٢٠١٢) .

١٠ - ضريبة الدخل

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

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٨٦,١٧٨	٩٨,٧٩٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢٠٦,١٥٩	٢٨,٣٨٢	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٩,٥٦٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٠١,٩٠٤	١٢٧,١٧٨	
(٣٠٣,١٠٨)	(٩٣,٠٤٩)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٩٨,٧٩٦	٣٤,١٢٩	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بإثبات أية موجودات ضريبية مؤجلة 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 للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن تلك الاعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وهي ما زالت قيد النظر لدى محكمة بداية الضريبة ، هذا ويرأي الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

١١ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٦٣,٣٨٨	٢٨٦,٦٢٧	الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	
٠,٠٢٦	٠,٠٢٩	حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١٢ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

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

ب - قطاع الاستثمار

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الاستثمار 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 استبعاد الاستثمارات والتدني في القيمة) .

ج - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
١,٦٣٢,٦٨١	١,٤٨٧,٣٧٠	التصنيع :	
٤٤,٥٧٢	٤٥٠,٥٦٩	صافي مبيعات محلية	
١,٦٧٧,٢٥٣	١,٩٣٧,٩٣٩	صافي مبيعات تصديرية	
(١,٠٤٩,٤٨٩)	(١,٣٨٢,٢٨٢)	ينزل: تكلفة المبيعات	
٦٢٧,٧٦٤	٥٥٥,٦٥٧	إجمالي الربح من المبيعات	
(٢٣٠,٨٨٦)	(٢٣٦,٣١١)	ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
٣٩٦,٨٧٨	٣١٩,٣٤٦	إجمالي ربح القطاع	
		الاستثمار:	
٢٠,٣٤٩	٦١,١١٠	إيرادات متكررة	
٢٠,٣٤٩	٦١,١١٠	إجمالي ربح القطاع	
٤١٧,٢٢٧	٣٨٠,٤٥٦	إجمالي دخل القطاعات	
(٨٤,٩٨٨)	(٦٥,٤٤٧)	مصاريف غير موزعة على القطاعات	
٣٣٢,٢٣٩	٣١٥,٠٠٩	الربح للفترة قبل الضريبة	
(٦٨,٨٥١)	(٢٨,٣٨٢)	مصرف ضريبة الدخل	
٢٦٣,٣٨٨	٢٨٦,٦٢٧	الربح للفترة	

د - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

[illegible]

ج - الايراد من المبيعات الرئيسية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣,٤٩٠,٠٠٣	٤,٠٣٠,١٧٨
١١٧,٢٥٦	١١٢,٧١٨
٣,٦٠٧,٢٥٩	٤,١٤٢,٨٩٦
(١,٩٣٠,٠٠٦)	(٢,٢٠٤,٩٥٧)
١,٦٧٧,٢٥٣	١,٩٣٧,٩٣٩

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

١٣ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الاول	٣١ اذار	
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤,٩٢٦	٤,٧٢٦	كفالات بنكية
٤,٩٢٦	٤,٧٢٦	

١٤ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ آذار ٢٠١٤

مصاريف	إيرادات	ذمم دائنة	ذمم مدينة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٤,٠٣٠	٣,٦٤٦,٧٤١	-	١,٩٥٢,٢٥٩
-	١,٥٠٠	-	٤,٠٠٠
٤٠,١١٦	-	٣١,١٢٠	-
١٥,٣١٥	-	٨,٠١٢	-
٥٥,٦٩٤	-	٣٥٨,٤٨٦	-
-	-	-	٧٠٥
١,٣٠٠	-	٦,٢٦٠	-
٢,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	-	-	-
٣٢٨,٤٥٥	٣,٦٤٨,٢٤١	٤١٣,٨٧٨	١,٩٥٦,٩٦٤

شركة سعد أبو جابر وأولاده

شركة الاتصالات المتطورة

الشركة المتحدة للتأمين

شركة مصانع الورق والكرتون

شركة امستل - هولندا

شركة عبر الأردن للصوت والاضاءة

شركة راد بيرغر جروب (مورد)

سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر

أعضاء مجلس الإدارة

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ آذار ٢٠١٣

مصاريف	إيرادات	ذمم دائنة	ذمم مدينة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٨,٥٧٤	٣,٥١٠,٩٣٧	-	٢,١٠٩,٥٤٨
-	١,٥٠٠	-	٢,٥٠٠
٣٧,٤٠٥	-	٣,٣٥٦	-
٨,٥٦٣	-	٦٩٧	-
٣٧,١٤٩	-	٣٠٢,٧٩٢	-
-	-	٤,٩٦٠	-
١,٢١٤	-	-	٧٠٥
٢,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-
١١,٢٥٠	-	-	-
٢٦٦,١٥٥	٣,٥١٢,٤٣٧	٣١٩,٨٠٥	٢,١١٢,٧٥٣

شركة سعد أبو جابر وأولاده

شركة الاتصالات المتطورة

الشركة المتحدة للتأمين

شركة مصانع الورق والكرتون

شركة امستل - هولندا

شركة راد بيرغر غروب

شركة عبر الأردن للصوت والاضاءة

سعد وكيم ومروان وليث وعمر

أعضاء مجلس الإدارة

- 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 العام تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة .

- يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على اساس الاسعار التجارية والتعاقدية الاعتيادية.

- بلغت الدفعات المدفوعة مقدما لحساب الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) ١/٥ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس (مقابل ١/٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣) .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٣٧,٨٣٤ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .