



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

بإستيفاء
البورصة
٢٠١٦/٤/٢٨

عمان في: 2016/04/28

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة (قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل، قائمة التغييرات في حقوق المساهمين، قائمة التدفقات النقدية) للفترة المرحلية من تاريخ 2016/01/01 ولغاية الفترة 2016/03/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

٢٨ نيسان ٢٠١٦

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / السيوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: 5742
الجهة المختصة: ١١/١٢/٢٨



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ١٠

إيضاحات 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد 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 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 بموجب المعيار 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 ، فقد 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 العامين 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 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 .

٢ - كما يرد في الايضاحين (٥ و ٧) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، تتضمن الممتلكات والمعدات والموجودات المالية على موجودات بقيمة ٢,٨٥٣,٦٢٥ دينار و ١,١٨٩,٢٨٧ دينار على التوالي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مسجلة باسم جهات ذات علاقة، هذا ولم يتم استكمال إجراءات نقل ملكيتها للشركة لتاريخ 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 كل من الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط.

عمان - الأردن

٢٧ نيسان ٢٠١٦

ديلويت أند توش - (الشرق الأوسط) - الأردن

عاصم فوايب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

قائمة (أ)

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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الاول ٢٠١٥ (مدققة)	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار		
٢,٩٣٣,٨٥٩	٣,٤٢٩,٠٧٦	٤	موجودات غير متداولة : نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٣,٧٠٥	٢,٨٠٥		شيكات برسم التحصيل
٨٥٢,٣٣١	٦٦٩,١١٥	٦	ذمم مدينة - صافي
٢,١٧٧,٨٠١	١,٢٤٢,٣٠٨	١٢	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,٤٨٤,٣٠٩	٢,٧٦٥,٤٢٣		بضاعة - بالصافي
١٥٥,٠١٤	٧٥,٠٠٥		أرصدة مدينة أخرى
٨,٦٧٧,٠١٩	٨,١٨٣,٧٣٢		مجموع موجودات متداولة
١١,١٣٧,١٦٦	١١,٤٠٤,٣٧٠	٥	موجودات غير متداولة : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦,٩١٥,١٨٢	٧,٠٧٠,٢٥٠	٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٨,٩٢٠	٢٥,٠٠٠		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٧٣,٣٨٤	١٧٤,٨٨٧	٨	إستثمارات عقارية
١٨,٢٦٤,٦٥٢	١٨,٦٧٤,٥٠٧		مجموع موجودات غير متداولة
٢٦,٩٤١,٦٧١	٢٦,٨٥٨,٢٣٩		مجموع الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات			
المطلوبات			
١,٤٥٧,٠٣٦	١,٥٦٥,٣٨٩		مطلوبات متداولة : ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٠١,٤٨٥	١٨٨,٢٠٢	١٢	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
١٠٩,٧٢٤	٨٣,٧٣٨	١١	مخصص ضريبة الدخل
١,٤٠٣,٩٩٠	١,٣٩٦,١١٣		مطلوبات متداولة أخرى
٣,١٧٢,٢٣٥	٣,٢٣٣,٤٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩ - أ	حقوق المساهمين - قائمة (د) : رأس المال المدفوع
٥,٣٤٠,٢٦٨	٥,٣٤٠,٢٦٨	٩ - ب	الإحتياطي الإجباري
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٩ - ج	الإحتياطي الإختياري
١,٩٧٦,٦٣٧	٢,٢٤٣,٨٤١	٩ - د	إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٣,٨٨٥,٦٧٠	٣,٨٨٥,٦٧٠		الأرباح المدورة
٤١١,٨٤٣	-		الربح للفترة - قائمة (ب)
٢٣,٧٦٩,٤٣٦	٢٣,٦٢٤,٧٩٧		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٩٤١,٦٧١	٢٦,٨٥٨,٢٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		المبيعات :
٤,٥٣٧,٠٥٨	٣,٧٤٢,٧٥١		إجمالي المبيعات
٢,٧٣٩,٠٠١	٣,٠٥١,٦١١		المبيعات المحلية
(١,٧٨٨,٥١١)	(١,٩٧٦,٠٣١)		ينزل : ضريبة المبيعات
٩٥٠,٤٩٠	١,٠٧٥,٥٨٠		صافي المبيعات المحلية
١,٧٩٨,٠٥٧	٦٩١,١٤٠		مبيعات التصدير
٢,٧٤٨,٥٤٧	١,٧٦٦,٧٢٠		صافي المبيعات
			ينزل : تكلفة المبيعات :
١٦٠,٤٦٢	١٥٧,٥٥٢		بضاعة جاهزة اول الفترة
٢,٢٨٧,٨٣٨	١,١١٧,٩٦٥		تكلفة الانتاج
٢,٤٤٨,٣٠٠	١,٢٧٥,٥١٧		مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٣٣٢,٨٩٧)	(١٩١,٦٠٤)		ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
٢,١١٥,٤٠٣	١,٠٨٣,٩١٣		تكلفة المبيعات
٦٣٣,١٤٤	٦٨٢,٨٠٧		اجمالي الربح للفترة
(١٧٨,٩١٥)	(١٢٦,٥٠٠)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(١٧٧,٠٦٤)	(٢١٣,٤٥٥)		مصاريف ادارية وعمومية
٢٧٧,١٦٥	٣٤٢,٨٥٢		الدخل للفترة من العمليات
١١٠,٧١٤	١١٩,٤١١		ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى
(١٧,٥٠٠)	(١٧,٥٠٠)		ينزل : المصاريف الأخرى
٣٧٠,٣٧٩	٤٤٤,٧٦٣		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٤٠,٢٧٢)	(٣٢,٩٢٠)	١١	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
٣٣٠,١٠٧	٤١١,٨٤٣		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠٣٣	٠,٠٤١	١٠	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)

<u>للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٣٣٠,١٠٧	٤١١,٨٤٣	الربح للفترة - قائمة (ب)
		<u>بنود الدخل الشامل الاخر:</u>
		<u>البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً الى قائمة الدخل المرحلي الموجز :</u>
		صافي (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٦٣٤,٨١٨)	(٢٦٧,٢٠٤)	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٠٤,٧١١)	١٤٤,٦٣٩	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة 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 الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	الأرباح المدورة	الموجودات المالية بالقيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣,٦٢٤,٧٩٧	-	٣,٨٨٥,٦٧٠	٢,٢٤٣,٨٤١	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٣٤٠,٢٦٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١١,٨٤٣	٤١١,٨٤٣	-	-	-	-	-
(٢٦٧,٢٠٤)	-	-	(٢٦٧,٢٠٤)	-	-	-
١٤٤,٦٣٩	٤١١,٨٤٣	-	(٢٦٧,٢٠٤)	-	-	-
٢٣,٧٦٩,٤٣٦	٤١١,٨٤٣	٣,٨٨٥,٦٧٠	١,٩٧٦,٦٣٧	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٣٤٠,٢٦٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦</u>						
رصيد بداية الفترة						
الربح للفترة - قائمة (ب)						
التغير في تقييم الموجودات المالية						
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)						
رصيد نهاية الفترة						
٢٣,٥٧٦,٧٨١	-	٤,٣٥٩,٧٩٩	١,٨٣٥,٧٢٢	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٢٢٦,٢٤٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٠,١٠٧	٣٣٠,١٠٧	-	-	-	-	-
(٦٣٤,٨١٨)	-	-	(٦٣٤,٨١٨)	-	-	-
(٣٠٤,٧١١)	٣٣٠,١٠٧	-	(٦٣٤,٨١٨)	-	-	-
٢٣,٢٧٢,٠٧٠	٣٣٠,١٠٧	٤,٣٥٩,٧٩٩	١,٢٠٠,٩٠٤	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٢٢٦,٢٤٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥</u>						
رصيد بداية الفترة						
الربح للفترة - قائمة (ب)						
التغير في تقييم الموجودات المالية						
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)						
رصيد نهاية الفترة						

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

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

للفترة اشهر المنتهية			
في ٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	
دينار	دينار		
٣٧٠,٣٧٩	٤٤٤,٧٦٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
١٨٨,٤٢٥	١٩٨,١٦٨		إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,٥٠٣	١,٥٠٣		إستهلاك إستثمارات عقارية
-	٣,١٢٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٧,١٨٨)	(١٣,٦٠٤)		فوائد بنكية دائنة
(٦٢,٤٨٤)	(٩٠,١٧٩)		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٨,٢٠٠)	(٦,٨٣٢)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٤٧٢,٤٣٥	٥٣٦,٩٤٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٧٦,٦١١	٢٨١,١١٤		رأس المال العامل
(٦٩١,٥٢٩)	(١٨٣,٢١٦)		النقص في البضاعة
٢٧٧,٤٠٨	(٩٣٥,٤٩٣)		(الزيادة) في الذمم مدينة - صافي
-	(٧٠,٩٠٠)		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٩,٥٦٣	١٣,٢٨٣		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
١٩,٨٨٤	(٨٠,٠٠٩)		الزيادة في المطلوب الى اطراف ذات علاقة
(٤١,١٤٣)	(١٠٨,٣٥٣)		(النقص) الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(٣٥,٢٩٢)	١٤,٥٦٦		(النقص) في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٩٧,٩٣٧	(٥٣٢,٠٦٤)		الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة أخرى
(٧٨,٩٥٥)	(٦,٩٣٤)	١١	صافي (الإستخدامات) النقدية من التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
١٨,٩٨٢	(٥٣٨,٩٩٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي (الإستخدامات) النقدية من التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٥,٤٩١)	(٧٩,٨٣٦)	٧	(إضافات) ممتلكات ومعدات
-	(١٧,٠٤٥)		(إضافات) موجودات غير ملموسة
٨,٢٠٠	٤٣,٥٦٨		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٧,١٨٨	١٣,٦٠٤		فوائد بنكية مقبوضة
٦٢,٤٨٤	٩٠,١٧٩		توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٣٢,٣٨١	٥٠,٤٧٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٢٠,١٢٣	-		الزيادة في بنك دائن
(١٧٣,٥٧٥)	(٦,٦٨٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٦,٥٤٨	(٦,٦٨٩)		صافي (الإستخدامات) النقدية من التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٩٧,٩١١	(٤٩٥,٢١٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,٩٥٨,١٦٧	٣,٤٢٩,٠٧٦		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢,٠٥٦,٠٧٨	٢,٩٣٣,٨٥٩	٤	نقد في الصندوق وأرصدة 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

- 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 الأردن .
- 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 وعضو مجلس إدارة) 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 .
- و - 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 .
- ز - 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 بناء على حجم المبيعات .
- ز - تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ نيسان 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 والإيضاحات 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 اثر 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 والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات و معيار 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 ارقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا 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 عن إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٤ - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل
دينار	دينار	
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	
١,١٩٢,٥٥٥	١,٨٤٢,٤٥٨	
١,٧٣٥,٣٠٤	١,٥٨٢,٦١٨	
٢,٩٣٣,٨٥٩	٣,٤٢٩,٠٧٦	

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٣,٥٪ وهي مربوطة لمدة تتراوح من شهر واحد الى ثلاثة أشهر .

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أسهم شركات متداولة * أسهم شركات غير متداولة
دينار	دينار	
٩,٧٦٣,٠١٣	١٠,٠٣٠,٢١٧	
١,٣٧٤,١٥٣	١,٣٧٤,١٥٣	
١١,١٣٧,١٦٦	١١,٤٠٤,٣٧٠	

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ٢,٧٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (٣,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥). كما وتتضمن أسهم الشركات المتداولة على أسهم مسجلة باسم طرف ذو علاقة مقابل تعهد بالتنازل لصالح الشركة قيمتها العادلة ١,١٨٩,٢٨٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة .

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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
٩٤٦,٣٢٠	٧٦٣,١٠٤
(٩٣,٩٨٩)	(٩٣,٩٨٩)
٨٥٢,٣٣١	٦٦٩,١١٥

ذمم تجارية
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٨٥,٥١٣	٢٣٦,١١٨
١٤٥,١٦٥	١١١,٢٤٢
١٤٣,١٤٥	٤٤,٦٢٥
١٣٩,٨١١	٩٩,٩٠٥
٣٨,٤٤٨	٥٢,٥٦١
١٩,١٥٢	١٣٢,٥٠٣
١٧٥,٠٨٦	٨٦,١٥٠
٩٤٦,٣٢٠	٧٦٣,١٠٤

اقل من ٣٠ يوم
من ٣١ - ٦٠ يوم
من ٦١ - ٩٠ يوم
من ٩١ - ١٨٠ يوم
من ١٨١ - ٢٧٠ يوم
من ٢٧١ - ٣٦٠ يوم
أكثر من ٣٦٠ يوم

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
١٠٨,٩٨٩	٩٣,٩٨٩
-	-
(١٥,٠٠٠)	-
٩٣,٩٨٩	٩٣,٩٨٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المخصص خلال الفترة / السنة
المسترد من المخصص خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتضمن الذمم المدينة أرصدة عمرها أكبر من ٣٦٠ يوم مقدارها ١٧٥,٠٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مقابل ٨٦,١٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، وتعتقد إدارة الشركة بأن المبالغ المتبقية قابلة للإسترداد بعد الأخذ بالإعتبار التحصيلات في الفترة اللاحقة.

٧ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

يشمل هذا البند على مبنى إدارة الشركة المسجل باسم شركة المتحدة للتأمين (طرق ذو علاقة)، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقية مع شركة المتحدة للتأمين لشراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة إلى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى في شارع زهران - الدوار الخامس بقيمة إجمالية ٢,٨٩٧,٠٨١ دينار، علماً بأن إدارة الشركة بدأت باستخدام المبنى خلال العام ٢٠١٥ وتبلغ صافي القيمة الدفترية للمبنى ٢,٨٥٣,٦٢٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢,٨٦٨,١١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥)، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل ملكية المبنى للشركة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المرفقة.

كما وبلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٧٩,٨٣٦ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.

٨ - استثمارات عقارية

تقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦١٠,٢٢٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ بموجب احدث تقييم عقاري كما في نهاية العام ٢٠١٥.

٩ - حقوق المساهمين

أ - رأس المال المدفوع

يتألف رأسمال الشركة المدفوع من ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد للسهم.

ب - الاحتياطي الإجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٥ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ لنهاية العام ٢٠١٥. يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين.

د - احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة

يمثل هذا البند احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والناتج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

١٠ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣٣٠,١٠٧	٤١١,٨٤٣
سهم	سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم
٠,٠٣٣	٠,٠٤١

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	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٩٢,٥٩٩	٨٣,٧٣٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
١١١,٦٣٤	٣٢,٩٢٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة/ السنة
٣٠٤,٢٣٣	١١٦,٦٥٨	
(٢٢٠,٤٩٥)	(٦,٩٣٤)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
٨٣,٧٣٨	١٠٩,٧٢٤	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 العامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن العامين بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدر 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 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 بالمطالبة بمبلغ ٥٧٨,٠٦٣ دينار والذي 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 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 :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ آذار ٢٠١٦		بنود قائمة المركز المالي
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة سعد أبو جابر وأولاده
-	١,٢١٧,٣٣٠	-	٢,١٠٩,٣٨٥	شركة أبو جابر إخوان
-	-	-	١,٥٨١	شركة الإتصالات المتطورة
-	٩,٠٥٠	-	١٠,٠٦٩	الشركة المتحدة للتأمين
٦٩,١٨٥	-	٩٢,٨٤٣	-	شركة مصانع الورق والكرتون
٤,٦٠٨	-	-	٣٠,٣٩٤	شركة امستل - هولندا
١١٤,٤٠٩	-	١٠٨,٦٤٢	-	شركة راد بيرغر غروب
-	-	-	٦٤٩	شركة عبر الأردن للصوت والأضواء
-	٧٠٥	-	٧٠٥	مروان و زياد رؤوف سعد ابو جابر
-	١٥,٢٢٣	-	٢٥,٠١٨	
١٨٨,٢٠٢	١,٢٤٢,٣٠٨	٢٠١,٤٨٥	٢,١٧٧,٨٠١	

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦		بنود قائمة الدخل
مصاريف	إيرادات	مصاريف	إيرادات	
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة سعد أبو جابر وأولاده
١٩٤,٤١٤	٢,٨٩٦,٧٦٩	٤٨,٩٩٢	٣,١٦٤,٠٤٥	شركة الإتصالات المتطورة
-	١,٥٠٠	-	١,٠١٩	الشركة المتحدة للتأمين
٥٤,٤٧٧	-	٤١,٠٢٠	٤٦٤	شركة مصانع الورق والكرتون
٢١,٥٢٢	-	١٠,٣٩٥	-	شركة امستل - هولندا
٤٨,٧٨٢	-	٤٥,١٥٥	-	شركة راد بيرغر جروب
١,١٠٣	-	-	-	مروان و زياد رؤوف سعد ابو جابر
٢,٠٠٠	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	-	
٣٣٩,٧٩٨	٢,٨٩٨,٢٦٩	١٦٣,٠٦٢	٣,١٦٥,٥٢٨	

- 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.

- يشمل بند الممتلكات والمعدات على مبنى إدارة الشركة المسجل بإسم شركة المتحدة للتأمين (طرق ذو علاقة) ، حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقية مع شركة المتحدة للتأمين لشراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة إلى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى في شارع زهران - الدوار الخامس بقيمة إجمالية ٢,٨٩٧,٠٨١ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة بدأت بإستخدام المبنى خلال العام ٢٠١٥ ، كما ويشمل بند مطلوبات متداولة أخرى الرصيد المستحق وغير المدفوع لشركة المتحدة للتأمين والبالغ ٦٣١,٤٥٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل ملكية المبنى للشركة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة.

- يتضمن بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل على أسهم مسجلة باسم طرف ذو علاقة مقابل تعهد بالتنازل لصالح الشركة قيمتها العادلة ١,١٨٩,٢٨٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المرفقة .

- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ٩١,٠١٠ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٥٧,٠٢٤ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥) .

١٣ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٦,١٨٦ دينار بالإضافة الى قضايا عمالية غير محددة القيمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

١٤ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٥ .

١٥ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

يمثل هذا القطاع إستثمار 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 الإستثمار

يمثل هذا القطاع إستثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الإستثمار في مبنى عقاري. و يصنف 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 :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٩٥٠,٤٩٠	١,٠٧٥,٥٨٠	دينار	دينار
١,٧٩٨,٠٥٧	٦٩١,١٤٠	٩٥٠,٤٩٠	١,٠٧٥,٥٨٠
٢,٧٤٨,٥٤٧	١,٧٦٦,٧٢٠	١,٧٩٨,٠٥٧	٦٩١,١٤٠
(٢,١١٥,٤٠٣)	(١,٠٨٣,٩١٣)	٢,٧٤٨,٥٤٧	١,٧٦٦,٧٢٠
٦٣٣,١٤٤	٦٨٢,٨٠٧	(٢,١١٥,٤٠٣)	(١,٠٨٣,٩١٣)
(١٧٨,٩١٥)	(١٢٦,٥٠٠)	٦٣٣,١٤٤	٦٨٢,٨٠٧
٤٥٤,٢٢٩	٥٥٦,٣٠٧	(١٧٨,٩١٥)	(١٢٦,٥٠٠)
		٤٥٤,٢٢٩	٥٥٦,٣٠٧
		التصنيع :	
		صافي مبيعات محلية	
		صافي مبيعات تصديرية	
		ينزل: تكلفة المبيعات	
		إجمالي الربح من المبيعات	
		ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
		إجمالي ربح القطاع	
		الاستثمار:	
		إيرادات متكررة	
		إجمالي ربح القطاع	
		إجمالي دخل القطاعات	
		مصاريف 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	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	دينار	دينار
١,٣٧٦,٣٥٣	١,٢٤١,٣٣٨	٨,٩٠٦,٧٩١	٩,٦٨٨,٦٢٣	دينار	دينار
٣٦٤,٠٢١	٣٥٧,٣٣٢	١١,٥٧٩,٢٥٧	١١,٣١٠,٥٥٠	١,٣٧٦,٣٥٣	١,٢٤١,٣٣٨
١,٧٤٠,٣٧٤	١,٥٩٨,٦٧٠	٢٠,٤٨٦,٠٤٨	٢٠,٩٩٩,١٧٣	٣٦٤,٠٢١	٣٥٧,٣٣٢
١,٤٩٣,٠٦٨	١,٥٧٣,٥٦٥	٦,٣٧٢,١٩١	٥,٩٤٢,٤٩٨	١,٧٤٠,٣٧٤	١,٥٩٨,٦٧٠
٣,٢٣٣,٤٤٢	٣,١٧٢,٢٣٥	٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٢٦,٩٤١,٦٧١	١,٤٩٣,٠٦٨	١,٥٧٣,٥٦٥
				٣,٢٣٣,٤٤٢	٣,١٧٢,٢٣٥
				إجمالي الموجودات / المطلوبات	
				موجودات / مطلوبات غير موزعة	
				مجموع الموجودات / المطلوبات	

هـ - الإيرادات من المبيعات الرئيسية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٤,٤١٤,٣٤٥	٣,٦٤٦,٢١٦	دينار	دينار
١٢٢,٧١٣	٩٦,٥٣٥	٤,٤١٤,٣٤٥	٣,٦٤٦,٢١٦
٤,٥٣٧,٠٥٨	٣,٧٤٢,٧٥١	١٢٢,٧١٣	٩٦,٥٣٥
(١,٧٨٨,٥١١)	(١,٩٧٦,٠٣١)	٤,٥٣٧,٠٥٨	٣,٧٤٢,٧٥١
٢,٧٤٨,٥٤٧	١,٧٦٦,٧٢٠	(١,٧٨٨,٥١١)	(١,٩٧٦,٠٣١)
		٢,٧٤٨,٥٤٧	١,٧٦٦,٧٢٠
		مبيعات مشروبات كحولية	
		مبيعات مشروبات غير كحولية	
		إجمالي المبيعات	
		ينزل: ضريبة المبيعات	
		صافي المبيعات	

١٦ - مستويات القيمة العادلة

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

العلاقة بين المدخلات الهامة		طريقة التقييم	مستوى القيمة	القيمة العادلة		الاسعار المعلنة في	لا ينطبق	مقارنتها بالقيمة السوقية	لا ينطبق
العلاقة بين المدخلات الهامة	غير ملموسة			المدخلات المستخدمة	المدخلات المستخرجة				
العلاقة بين المدخلات الهامة	غير ملموسة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	٣١ كانون الأول	٣١ آذار	الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
العلاقة بين المدخلات الهامة	غير ملموسة	المدخلات المستخدمة	المدخلات المستخرجة	٢٠١٥	٢٠١٦	المدخلات المستخرجة	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
				دينار	دينار				
				١٠,٠٣٠,٢١٧	٩,٧٦٣,٠١٣				
				١,٣٧٤,١٥٣	١,٣٧٤,١٥٣				
				١١,٤٠٤,٣٧٠	١١,١٣٧,١٦٦				

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المحتمل	المحتمل	المحتمل

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
المح		

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أسهم متوفر لها أسعار سوقية

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية

المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ او خلال العام ٢٠١٥ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر :
 باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ آذار ٢٠١٦	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
	دينار	دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	٦١٠,٢٢٢	١٧٤,٨٨٧	٦١٠,٢٢٢	١٧٣,٣٨٤
	٦١٠,٢٢٢	١٧٤,٨٨٧	٦١٠,٢٢٢	١٧٣,٣٨٤

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

إستثمارات عقارية

مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

البنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الإئتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .