



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

عمان في: 2016/07/28

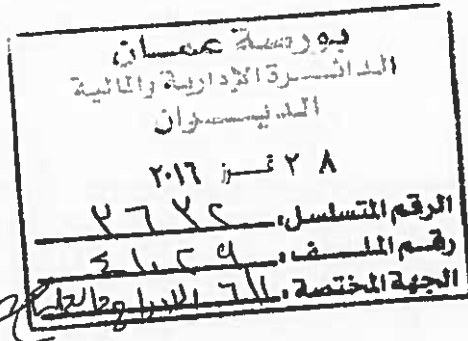
السادة بورصة عمان المحترمين

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 2016/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة 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 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 ، 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 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 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 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 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 الايضاحين (٥ و ٧) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، تتضمن الممتلكات والمعدات والموجودات المالية على موجودات بقيمة ٢,٨٦٤,٦٩٧ دينار و ١,١٣١,٤٣٠ دينار على التوالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مسجلة باسم جهات ذات 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

٢٦ تموز ٢٠١٦

عاصم فوليب حداد
(الشرق الأوسط)
أجازة رقم (٥٨٨)
قانونيون

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجــــــــودات
دينــــــــار	دينــــــــار		
			موجودات متداولة :
٣,٤٢٩,٠٧٦	٢,٢٢١,٠٢٦	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٨٠٥	-		شيكات برسم التحصيل
٦٦٩,١١٥	٧٤٣,٥٢٩	٦	نعم مدينة - صافي
١,٢٤٢,٣٠٨	٢,٢٩١,١٦٧	١٢	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,٧٦٥,٤٢٣	٢,٧٧٠,٢٧٠		بضاعة - بالصافي
٧٥,٠٠٥	١٣٩,٢٧٩		أرصدة مدينة أخرى
٨,١٨٣,٧٣٢	٨,١٦٥,٢٧١		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
١١,٤٠٤,٣٧٠	١١,٠٦٤,٥٩٦	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧,٠٧٠,٢٥٠	٦,٧٦٠,٦٨٨	٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٥,٠٠٠	٣٥,١٠٢		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٧٤,٨٨٧	١٧١,٨٨١	٨	إستثمارات عقارية
١٨,٦٧٤,٥٠٧	١٨,٠٣٢,٢٦٧		مجموع موجودات غير متداولة
٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٢٦,١٩٧,٥٣٨		مجموع الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة :
١,٥٦٥,٣٨٩	١,٣٨٥,١٤٨		نعم وأرصدة دائنة أخرى
١٨٨,٢٠٢	٤٦,٧٠٧	١٢	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٨٣,٧٣٨	٨٨,١٢٢	١١	مخصص ضريبة الدخل
١,٣٩٦,١١٣	١,٥٨٠,٧٧١		مطلوبات متداولة أخرى
٣,٢٣٣,٤٤٢	٣,١٠٠,٧٤٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (د) :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أ - ٩	رأس المال المدفوع
٥,٣٤٠,٢٦٨	٥,٣٤٠,٢٦٨	ب - ٩	الإحتياطي الإجباري
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	ج - ٩	الإحتياطي الاختياري
٢,٢٤٣,٨٤١	١,٨٧٧,٦٢٦	د - ٩	إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٣,٨٨٥,٦٧٠	٢,٣٨٥,٦٧٠		الأرباح المدورة
-	١,٣٣٨,٢٠٨		الربح للفترة
٢٣,٦٢٤,٧٩٧	٢٣,٠٩٦,٧٩٠		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٢٦,١٩٧,٥٣٨		مجموع المطلوبات و حقوق 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)

للمدة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ حزيران	٢٠١٥	٣٠ حزيران	٢٠١٦		
دينار	٢٠١٥	دينار	٢٠١٦		
٩,١١٦,٤٤٩	٨,١٠٤,٩١٩	٤,٥٧٩,٣٩١	٤,٣٦٢,١٦٨		المبيعات :
٦,٧٢٤,٨٩١	٦,٦٩٨,٣٦٥	٣,٩٨٥,٨٩٠	٣,٦٤٦,٧٥٤		إجمالي المبيعات
(٤,٤٦٣,٠١٤)	(٤,٣٥٧,٥٤٤)	(٢,٦٧٤,٥٠٣)	(٢,٣٨١,٥١٣)		المبيعات المحلية
٢,٢٦١,٨٧٧	٢,٣٤٠,٨٢١	١,٣١١,٣٨٧	١,٢٦٥,٢٤١	١٤	ينزل : ضريبة المبيعات
٢,٣٩١,٥٥٨	١,٤٠٦,٥٥٤	٥٩٣,٥٠١	٧١٥,٤١٤	١٤	صافي المبيعات المحلية
٤,٦٥٣,٤٣٥	٣,٧٤٧,٣٧٥	١,٩٠٤,٨٨٨	١,٩٨٠,٦٥٥		مبيعات التصدير
					صافي المبيعات
					ينزل : تكلفة المبيعات :
١٦٠,٤٦٢	١٥٧,٥٥٢	-	-		بضاعة جاهزة اول الفترة
٣,٨٥٧,٨٣٨	٢,٠٧٩,١٨٤	١,٥٦٠,٧٦٨	٩٦١,٢١٩		تكلفة الانتاج
٤,٠١٨,٣٠٠	٢,٢٣٦,٧٣٦	١,٥٦٠,٧٦٨	٩٦١,٢١٩		مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٣٩٠,١٠٢)	(١٣٥,٠٦١)	(٥٧,٢٠٥)	٥٦,٥٤٣		ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
٣,٦٢٨,١٩٨	٢,١٠١,٦٧٥	١,٥٠٣,٥٦٣	١,٠١٧,٧٦٢		تكلفة المبيعات
١,٠٢٥,٢٣٧	١,٦٤٥,٧٠٠	٤٠١,٣٢٥	٩٦٢,٨٩٣		اجمالي الربح للفترة
(٥٢٠,٢٤٥)	(٣٢٤,٨٤٣)	(٢٧٩,٩٣٥)	(١٩٨,٣٤٣)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٦٧,٣٤٩)	-	(٦٧,٣٤٩)	-		مصروف تدني مواد أولية وقطع غيار بطينة الحركة
(٢٣٣,٥٢٨)	(٤١٦,١٥٠)	(١٢٧,٠٩١)	(٢٠٢,٦٩٥)		مصاريف ادارية وعمومية ومالية
٢٠٤,١١٥	٩٠٤,٧٠٧	(٧٣,٠٥٠)	٥٦١,٨٥٥		الدخل للفترة من العمليات
٢٩٥,١٢٣	٤٧٧,٤١٤	٢٣٢,٦٣٩	٣٨٧,٢٣٥		إيراد توزيع أرباح أسهم
١٣٣,٥٥٨	٦١,٤٣٦	٨٥,٣٢٨	٣٢,٢٠٤		صافي إيرادات أخرى
(٣٥,٠٠٠)	(٦,٦٦٠)	(١٧,٥٠٠)	١٠,٨٤٠		ينزل : المصاريف الأخرى
٥٩٧,٧٩٦	١,٤٣٦,٨٩٧	٢٢٧,٤١٧	٩٩٢,١٣٤		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٦١,٣٤٤)	(٩٨,٦٨٩)	(٢١,٠٧٢)	(٦٥,٧٦٩)	١١	ينزل مصروف ضريبة الدخل
٥٣٦,٤٥٢	١,٣٣٨,٢٠٨	٢٠٦,٣٤٥	٩٢٦,٣٦٥		الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠٥	٠,١٣			١٠	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

ومم تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٥		٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٦,٤٥٢	١,٣٣٨,٢٠٨	٢٠٦,٣٤٥	٩٢٦,٣٦٥
الربح للفترة - قائمة (ب)			
<u>بنود الدخل الشامل الاخر:</u>			
<u>بنود لن يتم تحويلها لاحقاً الى الأرباح او الخسائر :</u>			
صافي (خسائر) أرباح إعادة تقييم موجودات مالية			
(٢١٧,٧٨٦)	(٣٦٦,٢١٥)	٤١٧,٠٣٢	(٩٩,٠١١)
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
٣١٨,٦٦٦	٩٧١,٩٩٣	٦٢٣,٣٧٧	٨٢٧,٣٥٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

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

إيضاح	رأس المال المدفوع	الإحتياطي الإحتياطي	الإحتياطي الإحتياطي	الإحتياطي الإحتياطي	الإحتياطي الإحتياطي	الربح للفترة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٤٠,٢٦٨	٢,١٥٥,٠١٨	٢,٢٤٣,٨٤١	٣,٨٨٥,٦٧٠	-	٢٣,١٢٤,٧٩٧
	-	-	-	-	-	-	١,٣٣٨,٢٠٨
	-	-	-	(٣٦٦,٢١٥)	-	-	(٣٦٦,٢١٥)
	-	-	-	(٣٦٦,٢١٥)	-	-	٩٧١,٩٩٣
٩ - هـ	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٤٠,٢٦٨	٢,١٥٥,٠١٨	١,٨٧٧,٦٢٦	٢,٣٨٥,٦٧٠	-	٢٣,٠٩٦,٧٩٠

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

ارباح موزعة على المساهمين

رصيد نهاية الفترة

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

ارباح موزعة على المساهمين

رصيد نهاية الفترة

١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٢٦,٢٤٢	٢,١٥٥,٠١٨	١,٨٣٥,٧٢٢	٤,٣٥٩,٧٩٩	-	٢٣,٥٧٦,٧٨١
-	-	-	-	-	٥٣٦,٤٥٢	٥٣٦,٤٥٢
-	-	-	(٢١٧,٧٨٦)	-	-	(٢١٧,٧٨٦)
-	-	-	(٢١٧,٧٨٦)	-	-	٣١٨,٦٦٦
-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	٢,٣٥٩,٧٩٩	٥٣٦,٤٥٢	٢١,٨٩٥,٤٤٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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)

للسنة المنتهية		ايضاح	
في ٣٠ حزيران	في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٥٩٧,٧٩٦	١,٤٣٦,٨٩٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
٣٧٥,٥١١	٤٣٧,٠٦١		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
-	٦,٩٤٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٢,٩٧٨)	(٢٨,٧٤٦)		فوائد بنكية دائنة
٤٥٤	-		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٩٥,١٢٣)	(٤٧٧,٤١٤)		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٤٥,٨٥٥)	(١٧,٣٣٢)		(أرباح) بيع ممتلكات و معدات
٦٧,٣٤٩	-		مخصص مواد أولية وقطع غيار بطيئة الحركة
٦٦٧,١٥٤	١,٣٥٧,٤٠٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
-	(١,٠٣٧,٧٩٩)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
-	٢,٨٠٥		النقص في شيكات برسم التحصيل
-	(٨٥,٤٧٤)		(الزيادة) في نهم مدينة
٣٣١,٥٩٢	(٤,٨٤٧)		(الزيادة) النقص في البضاعة
(٦١,٨٢١)	(٦٤,٢٧٤)		(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
٣٨٠,٩٣٥	(٤٣٤,٧٧٢)		(النقص) الزيادة في نهم دائنة و ارصدة دائنة اخرى
-	(١٤١,٤٩٥)		(النقص) في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٣١,٣٣٢	١٦٩,٩٣٤		الزيادة في مطلوبات متداولة اخرى
١,٣٤٩,١٩٢	(٢٣٨,٥١٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩٣,٥١١)	(٩٤,٣٠٥)	١١	ضريبة الدخل المدفوعة
١,١٥٥,٦٨١	(٣٣٢,٨١٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٦٢,٧١١)	(١٢٤,٤٩٣)	٧	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(١٧,٠٤٥)		إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٢٦,٤٤١)		شراء موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢١١,٦٨١)	-		دفعات على حساب شراء مبنى
٦٨,٦٤٧	١٧,٣٣٢		المتحصل من بيع ممتلكات و معدات
٣٢,٩٧٨	٢٨,٧٤٦		فوائد بنكية مقبوضة
٢٩٥,١٢٣	٤٧٧,٤١٤		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٧٧,٦٤٤)	٣٥٥,٥١٣		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الإستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٥٧,٨٤٤	-		الزيادة في بنك دائن
(٩٦٦,٦١٥)	(١,٢٣٠,٧٤٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٠٨,٧٧١)	(١,٢٣٠,٧٤٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢٦٩,٢٦٦	(١,٢٠٨,٠٥٠)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,٩٥٨,١٦٧	٣,٤٢٩,٠٧٦		نقد و ارصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢,٢٢٧,٤٣٣	٢,٢٢١,٠٢٦	٤	نقد و ارصدة 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 و قد تم اعادة 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 والثلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكملة لها .
 - 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 امستل 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 امتياز 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 الإدارة) 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 .

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية

- اسس اعداد 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها 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 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 والآلات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والآلات 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 ارقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (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 وإن 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 كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	نقد في الصندوق
١,٨٤٢,٤٥٨	٤٧٩,٧٢٢	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
١,٥٨٢,٦١٨	١,٧٣٥,٣٠٤	أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل
٣,٤٢٩,٠٧٦	٢,٢٢١,٠٢٦	

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٣,٥٪ وهي مربوطة لمدة ستة أشهر

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠,٠٣٠,٢١٧	٩,٦٩٠,٤٤٣	أسهم شركات متداولة *
١,٣٧٤,١٥٣	١,٣٧٤,١٥٣	أسهم شركات غير متداولة **
١١,٤٠٤,٣٧٠	١١,٠٦٤,٥٩٦	

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٥). 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 حزيران 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 الصادرة عن الشركات المستثمر بها ونعتقد أنه لا يوجد أي تدني في قيمة هذه الاستثمارات.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
٨٣٧,٥١٨	٧٦٣,١٠٤
(٩٣,٩٨٩)	(٩٣,٩٨٩)
٧٤٣,٥٢٩	٦٦٩,١١٥

ذمم تجارية
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار	دينار
١١٠,٧١٨	٢٣٦,١١٨
١٨٧,١٩٧	١١١,٢٤٢
٤٩,٠٨٨	٤٤,٦٢٥
١٩٤,٥٤٦	٩٩,٩٠٥
١٢٦,٩٩٤	٥٢,٥٦١
٣٥,٠٣٦	١٣٢,٥٠٣
١٣٣,٩٣٩	٨٦,١٥٠
٨٣٧,٥١٨	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	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
١٠٨,٩٨٩	٩٣,٩٨٩
(١٥,٠٠٠)	-
٩٣,٩٨٩	٩٣,٩٨٩

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

* تتضمن الذمم المدينة أرصدة عمرها أكبر من ٣٦٠ يوم مقدارها ١٣٣,٩٣٩ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 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 ٢,٩٢٢,٦٨١ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة بدأت باستخدام المبنى خلال العام ٢٠١٥ وتبلغ صافي القيمة الدفترية للمبنى ٢,٨٦٤,٦٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 الموجزة المرفقة.

كما وبلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ١٢٤,٤٩٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

٨ - استثمارات عقارية

تقدر ادارة الشركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦١٠,٢٢٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بموجب أحدث 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 الإجمالي

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 يقررها 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 والنواتج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول 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 ارباح نقدية 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الربح للفترة - قائمة (ب)
٥٣٦,٤٥٢	١,٣٣٨,٢٠٨	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار/سهم	دينار/سهم	حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض
٠,٠٥	٠,١٣	

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	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٩٢,٥٩٩	٨٣,٧٣٨	
١١١,٦٣٤	٩٨,٦٨٩	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة/ السنة
٣٠٤,٢٣٣	١٨٢,٤٢٧	
(٢٢٠,٤٩٥)	(٩٤,٣٠٥)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
٨٣,٧٣٨	٨٨,١٢٢	
		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 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 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 ويرأي 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 حزيران ٢٠١٦		٣١ كانون الاول ٢٠١٥	
نعم مدينة	نعم دائنة	نعم مدينة	نعم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,١٧٢,٨٣٦	-	١,٢١٧,٣٣٠	-
١١,٠٦٠	-	٩,٠٥٠	-
-	٤٦,٧٠٧	-	٦٩,١٨٥
١٨,٢٣٦	-	-	٤,٦٠٨
٢٣,٣١٦	-	-	١١٤,٤٠٩
٧٠٥	-	٧٠٥	-
٦٢,٥٩٢	-	١٥,٢٢٣	-
٢,٤٢٢	-	-	-
٢,٢٩١,١٦٧	٤٦,٧٠٧	١,٢٤٢,٣٠٨	١٨٨,٢٠٢

شركة سعد أبو جابر وأولاده *
شركة الاتصالات المتطورة **
الشركة المتحدة للتأمين **
شركة مصانع الورق والكرتون **
شركة امستل - هولندا *
شركة عبر الأردن للصوت والإضاءة **
سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر *
شركة أبو جابر اخوان *

بنود قائمة الدخل:

٣٠ حزيران ٢٠١٦		٣٠ حزيران ٢٠١٥	
مبيعات	مصاريف	مبيعات	مصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
٧,١٤٠,٩١٢	٥٧,٢٣٠	٦,٧٨٠,٤١٦	٤٢٩,٥٩٢
١,٠١١	٢٠	١,٥٠٠	-
-	٤٠,٤٠١	-	٧٠,٨٢٠
-	٢٢,٥٥٣	-	٣٦,٣٠٣
-	٩٩,٥٢٨	-	٢٢,٧٣٢
-	-	-	٥٦,٨٦٧
-	-	-	٤,٠٠٠
-	٦,٦٦٠	-	٣٥,٠٠٠
٧,١٤١,٩٢٣	٢٢٦,٣٩٢	٦,٧٨١,٩١٦	٦٥٥,٣١٤

شركة سعد أبو جابر وأولاده *
شركة الاتصالات المتطورة **
الشركة المتحدة للتأمين **
شركة مصانع الورق والكرتون **
شركة امستل - هولندا *
شركة عبر الأردن للصوت والإضاءة **
سعد وليث وعمر أبو جابر *
أعضاء مجلس الإدارة

* 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.
- يشمل بند الممتلكات والمعدات 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 ٢,٩٢٢,٦٨١ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة بدأت باستخدام المبنى خلال العام ٢٠١٥ ، كما ويشمل بند مطلوبات متداولة أخرى الرصيد المستحق وغير المدفوع لشركة المتحدة للتأمين والبالغ ٦٣١,٤٥٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، 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 ١,١٣١,٤٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و 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 ١٤٤,٨٧٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مقابل ١٣٦,٩٢٩ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥) .

١٣ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي إلتزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٦,٧٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و 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 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 . 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 - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية
فيما يلي تحليل لإيرادات ونتاج أعمال الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٢,٢٦١,٨٧٧	٢,٣٤٠,٨٢١	دينار	دينار
٢,٣٩١,٥٥٨	١,٤٠٦,٥٥٤		
٤,٦٥٣,٤٣٥	٣,٧٤٧,٣٧٥		
(٣,٦٢٨,١٩٨)	(٢,١٠١,٦٧٥)		
١,٠٢٥,٢٣٧	١,٦٤٥,٧٠٠		
(٥٢٠,٢٤٥)	(٣٢٤,٨٤٣)		
٥٠٤,٩٩٢	١,٣٢٠,٨٥٧		
٣١٢,٥٩٢	٤٩٥,٨٩٢		
٣١٢,٥٩٢	٤٩٥,٨٩٢		
٨٠٦,٨٢٥	١,٨١٦,٧٤٩		
(٢٠٩,٠٢٩)	(٣٧٩,٨٥٢)		
٥٩٧,٧٩٦	١,٤٣٦,٨٩٧		
(٦١,٣٤٤)	(٩٨,٦٨٩)		
٥٣٦,٤٥٢	١,٣٣٨,٢٠٨		

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
مصرف 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 حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	دينار	دينار
١,٣٧٦,٣٥٣	٨٦٢,٠٧٠	٨,٩٠٦,٧٩١	٩,٧٦٣,٢٦١	دينار	دينار
٣٦٤,٠٢١	٦٣٣,٢٧٦	١١,٥٧٩,٢٥٧	١١,٢٣٦,٤٧٧		
١,٧٤٠,٣٧٤	١,٤٩٥,٣٤٦	٢٠,٤٨٦,٠٤٨	٢٠,٩٩٩,٧٣٨		
١,٤٩٣,٠٦٨	١,٦٠٥,٤٠٢	٦,٣٧٢,١٩١	٥,١٩٧,٨٠٠		
٣,٢٣٣,٤٤٢	٣,١٠٠,٧٤٨	٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٢٦,١٩٧,٥٣٨		

التصنيع
الاستثمار
إجمالي الموجودات / المطلوبات
موجودات / مطلوبات غير موزعة
مجموع الموجودات / المطلوبات

هـ - الإيراد من المبيعات الرئيسية
تتكون إيرادات قطاع التصنيع (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات الشركة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية كالتالي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٨,٩١٧,٨٤٥	٧,٩٢٩,٨٧٠	دينار	دينار
١٩٨,٦٠٤	١٧٥,٠٤٩		
٩,١١٦,٤٤٩	٨,١٠٤,٩١٩		
(٤,٤٦٣,٠١٤)	(٤,٣٥٧,٥٤٤)		
٤,٦٥٣,٤٣٥	٣,٧٤٧,٣٧٥		

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

١٥ - مستويات القيمة العادلة

١ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة بقيمة 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).

القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية / المطلوبات المالية
	٢٠١٦	٢٠١٥	
	دينار	دينار	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٩,٦٩٠,٤٤٣	١٠,٠٣٠,٢١٧	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	١,٣٧٤,١٥٣	١,٣٧٤,١٥٣	لا ينطبق
المجموع	١١,٠٦٤,٥٩٦	١١,٤٠٤,٣٧٠	لا ينطبق

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ أو خلال العام ٢٠١٥.

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا 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 المبنية ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الاجل أو ان أسعار الفائدة لها يعكس تسعيرها خلال العام.

مستوى القيمة العادلة	٢٠١٦ حزيران		موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة إستثمارات عقارية مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
	٢٠١٥ كانون الأول	٢٠١٤ كانون الأول	
	دينار	دينار	
المستوى الثاني	١٧١,٨٨١	١٧٤,٨٨٧	١٧١,٨٨١
	١٧١,٨٨١	١٧٤,٨٨٧	١٧١,٨٨١

للبنود المبنية أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً للمعاج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.