



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:

التاريخ: 2017/07/20

الرقم: GIC 202/2017

السادة بورصة عمان المحترمين

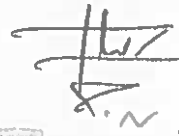
عمان - الأردن

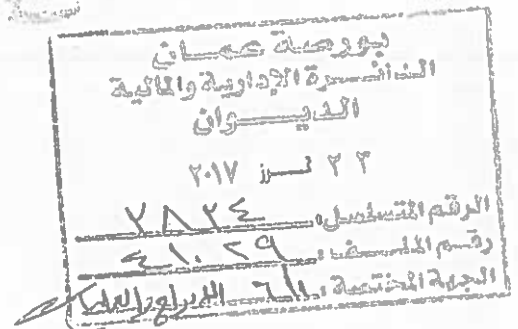
تحية واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم القوائم المالية للشركة (قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل، قائمة التغييرات في حقوق المساهمين، قائمة التدفقات النقدية) للفترة من تاريخ 2017/01/01 ولغاية الفترة 2017/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة





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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

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

تقرير المراجعة

ع م/٤٧٣٢

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة 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 ، فإننا 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 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى ما يرد في الايضاح (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة ، والذي يشير الى ان الموجودات المالية تتضمن موجودات بقيمة ١,١٥٠,٧١٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مسجلة باسم طرف ذو علاقة ، هذا ولم يتم استكمال إجراءات نقل ملكيتها للشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

فقرة إيضاحية

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

ميلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – الأردن
١٨ تموز ٢٠١٧



شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٢٠١٧ حيزان ٢٠١٦	٢٠١٦ (مدققة)	٢٠١٧ حيزان ٢٠١٦	٢٠١٦ (مدققة)	٢٠١٧ حيزان ٢٠١٦	٢٠١٦ (مدققة)
٣,١٢٦,٠٢٦	٣,٨٩٨,١٠٣	٣,١٢٦,٠٢٦	٣,٨٩٨,١٠٣	٣,١٢٦,٠٢٦	٣,٨٩٨,١٠٣
٢١٦,٥٠٥	٥,٠٠٠	٢١٦,٥٠٥	٥,٠٠٠	٢١٦,٥٠٥	٥,٠٠٠
٤٥٣,٤٦٢	٦٥٢,٣٢٢	٤٥٣,٤٦٢	٦٥٢,٣٢٢	٤٥٣,٤٦٢	٦٥٢,٣٢٢
١,٤٠٥,٤٧١	٩٥٦,٢٣٠	١,٤٠٥,٤٧١	٩٥٦,٢٣٠	١,٤٠٥,٤٧١	٩٥٦,٢٣٠
٢,٦٣٦,٧٧٢	٢,٨٨٩,٧٧٧	٢,٦٣٦,٧٧٢	٢,٨٨٩,٧٧٧	٢,٦٣٦,٧٧٢	٢,٨٨٩,٧٧٧
١١٥,٨٣٦	١٦٢,٦٤٠	١١٥,٨٣٦	١٦٢,٦٤٠	١١٥,٨٣٦	١٦٢,٦٤٠
٧,٩٥٤,٠٧٢	٨,٥٦٤,٠٧٢	٧,٩٥٤,٠٧٢	٨,٥٦٤,٠٧٢	٧,٩٥٤,٠٧٢	٨,٥٦٤,٠٧٢
١٢,٠٨٨,٥٤٧	١٢,١١٩,٥٥٣	١٢,٠٨٨,٥٤٧	١٢,١١٩,٥٥٣	١٢,٠٨٨,٥٤٧	١٢,١١٩,٥٥٣
٧,٠٨٧,٣١٩	٧,٠٣٢,٦٨٨	٧,٠٨٧,٣١٩	٧,٠٣٢,٦٨٨	٧,٠٨٧,٣١٩	٧,٠٣٢,٦٨٨
٣٧,٨١١	٣٨,٨٧٩	٣٧,٨١١	٣٨,٨٧٩	٣٧,٨١١	٣٨,٨٧٩
١٦٨,٨٧٥	١٦٥,٨٦٩	١٦٨,٨٧٥	١٦٥,٨٦٩	١٦٨,٨٧٥	١٦٥,٨٦٩
١٩,٣٨٢,٥٥٢	١٩,٣٥٦,٩٨٩	١٩,٣٨٢,٥٥٢	١٩,٣٥٦,٩٨٩	١٩,٣٨٢,٥٥٢	١٩,٣٥٦,٩٨٩
٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٢٧,٩٢١,٠٦١	٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٢٧,٩٢١,٠٦١	٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٢٧,٩٢١,٠٦١
٣٢٤,٥٧٤	٥٠٣,٣٨٠	٣٢٤,٥٧٤	٥٠٣,٣٨٠	٣٢٤,٥٧٤	٥٠٣,٣٨٠
٢٥٢,٣٥٤	٢٧٩,٠٢٩	٢٥٢,٣٥٤	٢٧٩,٠٢٩	٢٥٢,٣٥٤	٢٧٩,٠٢٩
٥١٩,٨٣١	٩٤,٧٠١	٥١٩,٨٣١	٩٤,٧٠١	٥١٩,٨٣١	٩٤,٧٠١
١,٧٠٨,٦٨٧	٢,٦٧٢,١٦٤	١,٧٠٨,٦٨٧	٢,٦٧٢,١٦٤	١,٧٠٨,٦٨٧	٢,٦٧٢,١٦٤
٢,٨٠٥,٤٤٦	٣,٥٤٩,٢٧٤	٢,٨٠٥,٤٤٦	٣,٥٤٩,٢٧٤	٢,٨٠٥,٤٤٦	٣,٥٤٩,٢٧٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٥٨٩,٨٩٩	٥,٥٨٩,٨٩٩	٥,٥٨٩,٨٩٩	٥,٥٨٩,٨٩٩	٥,٥٨٩,٨٩٩	٥,٥٨٩,٨٩٩
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨
٢,٥٣٦,٣٩١	٢,٣٨٥,٩٢٥	٢,٥٣٦,٣٩١	٢,٣٨٥,٩٢٥	٢,٥٣٦,٣٩١	٢,٣٨٥,٩٢٥
٤,٢٤٩,٨٧٠	٣,٠٦٢,٢٨٤	٤,٢٤٩,٨٧٠	٣,٠٦٢,٢٨٤	٤,٢٤٩,٨٧٠	٣,٠٦٢,٢٨٤
-	١,١٧٨,٦٦١	-	١,١٧٨,٦٦١	-	١,١٧٨,٦٦١
٢٤,٥٣١,١٧٨	٢٤,٣٧١,٧٨٧	٢٤,٥٣١,١٧٨	٢٤,٣٧١,٧٨٧	٢٤,٥٣١,١٧٨	٢٤,٣٧١,٧٨٧
٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٢٧,٩٢١,٠٦١	٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٢٧,٩٢١,٠٦١	٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٢٧,٩٢١,٠٦١

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

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

للمتة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٧٤٧,٣٧٥	٣,٦٩٠,٥٩٠	١,٩٨٠,٦٥٥	١,٦٠٤,١٣١	صافي المبيعات
				<u>ينزل : تكلفة المبيعات :</u>
١٥٧,٥٥٢	١٢٢,٧٥٧	١٩١,٦٠٤	١٩١,٦٠٤	بضاعة جاهزة اول الفترة
٢,٠٧٩,١٨٤	٢,٤٦٠,٥٣٤	٩٦١,٢١٩	١,١٠٣,٥٦٤	تكلفة الانتاج
٢,٢٣٦,٧٣٦	٢,٥٨٣,٢٩١	١,١٥٢,٨٢٣	١,٢٩٥,١٦٨	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(١٣٥,٠٦١)	(٤٧٧,١٠٥)	(١٣٥,٠٦١)	(٤٧٧,١٠٥)	<u>ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة</u>
٢,١٠١,٦٧٥	٢,١٠٦,١٨٦	١,٠١٧,٧٦٢	٨١٨,٠٦٣	تكلفة المبيعات
١,٦٤٥,٧٠٠	١,٥٨٤,٤٠٤	٩٦٢,٨٩٣	٧٨٦,٠٦٨	اجمالي الربح للفترة
(٣٢٤,٨٤٣)	(٥٩٢,٢١١)	(١٩٨,٣٤٣)	(٣٢١,٥٠٣)	<u>ينزل : مصاريف البيع والتوزيع</u>
(٤١٦,١٥٠)	(٣٧٠,٥٥٥)	(٢٠٢,٦٩٥)	(١٨٧,٠٧٤)	مصاريف ادارية وعمومية
٩٠٤,٧٠٧	٦٢١,٦٣٨	٥٦١,٨٥٥	٢٧٧,٤٩١	الدخل للفترة من العمليات
٥٣٨,٨٥٠	٦٨٠,٨٦١	٤١٩,٤٣٩	٥٠٧,٨٩١	ايراد الاستثمارات و صافي ايرادات اخرى
(٦,٦٦٠)	(٢١,٩٤٧)	١٠,٨٤٠	(١١,٩٥١)	<u>ينزل : المصاريف الأخرى</u>
١,٤٣٦,٨٩٧	١,٢٨٠,٥٥٢	٩٩٢,١٣٤	٧٧٣,٤٣١	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٩٨,٦٨٩)	(١٠١,٨٩١)	(٦٥,٧٦٩)	(٥٠,٧٢٦)	<u>ينزل : مصروف ضريبة الدخل</u>
١,٣٣٨,٢٠٨	١,١٧٨,٦٦١	٩٢٦,٣٦٥	٧٢٢,٧٠٥	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,١٣	٠,١٢			حصه السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٦		٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٣٣٨,٢٠٨	١,١٧٨,٦٦١	٩٢٦,٣٦٥	٧٢٢,٧٠٥
الربح للفترة - قائمة (ب)			
<u>بنود الدخل الشامل الاخر:</u>			
<u>البنود غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الدخل المرحلي الموجز :</u>			
صافي (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة			
(٣٦٦,٢١٥)	(١٥٠,٤٦٦)	(٩٩,٠١١)	(٦٠١,٨٨٩)
من خلال الدخل الشامل الاخر			
-	١٢,٤١٤	-	-
أرباح بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر			
(٣٦٦,٢١٥)	(١٣٨,٠٥٢)	(٩٩,٠١١)	(٦٠١,٨٨٩)
إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر			
٩٧١,٩٩٣	١,٠٤٠,٦٠٩	٨٢٧,٣٥٤	١٢٠,٨١٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

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

للسنة اشهر المنتهية		ايضاح
في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٤٣٦,٨٩٧	١,٢٨٠,٥٥٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		التعديلات :
٤٣٧,٠٦١	٤٤٢,٤٦٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٦,٩٤٣	١٠,٥٦٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٨,٧٤٦)	(٤٩,٣٠٩)	فوائد بنكية دائنة
(٤٧٧,٤١٤)	(٥٧٥,٧٣٤)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
(١٧,٣٣٢)	(٢,٦٣٠)	(ارباح) بيع ممتلكات و معدات
١,٣٥٧,٤٠٩	١,١٠٥,٩١٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤,٨٤٧)	(٢٥٣,٠٠٥)	(الزيادة) في البضاعة
(٨٥,٤٧٤)	(١٩٨,٨٦٠)	(الزيادة) في ذمم مدينة - صافي
(١,٠٣٧,٧٩٩)	٤٤٩,٢٤١	النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,٨٠٥	٢١١,٥٠٥	النقص في شبكات برسم التحصيل
(٦٤,٢٧٤)	(٤٦,٨٠٤)	(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
(١٤١,٤٩٥)	٢٦,٦٧٥	الزيادة (النقص) في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
(٤٣٤,٧٧٢)	١٧٨,٨٠٦	الزيادة (النقص) في ذمم و ارصدة دائنة اخرى
١٦٩,٩٣٤	٩٦٣,٤٧٧	الزيادة في مطلوبات متداولة اخرى
(٢٣٨,٥١٣)	٢,٤٣٦,٩٤٩	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٤,٣٠٥)	(٥٢٧,٠٢١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٣٢,٨١٨)	١,٩٠٩,٩٢٨	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
١٠		
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٢٤,٤٩٣)	(٣٨٤,٨٢٩)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(١٧,٠٤٥)	(١١,٦٣٧)	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٢٦,٤٤١)	(٢٣١,٠٢٥)	(شراء) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
١٧,٣٣٢	٢,٦٣٠	المتحصل من بيع ممتلكات و معدات
٢٨,٧٤٦	٤٩,٣٠٩	فوائد بنكية مقبوضة
-	٦١,٩٦٧	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤٧٧,٤١٤	٥٧٥,٧٣٤	توزيعات ارباح اسهم مقبوضة
٣٥٥,٥١٣	٦٢,١٤٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(١,٢٣٠,٧٤٥)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٢٣٠,٧٤٥)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٠٨,٠٥٠)	٧٧٢,٠٧٧	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,٤٢٩,٠٧٦	٣,١٢٦,٠٢٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢,٢٢١,٠٢٦	٣,٨٩٨,١٠٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 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. ٨٠٥٠ عمان ١١١٢١ الاردن .
- ج - تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج شركة مصانع البيرة العربية مع الشركة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٧ علماً بأن الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ 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 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 .
- هـ - تقوم الشركة ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي.
- و - تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة إلى شركة هنجر - المانيا مقابل رسوم امتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الامتياز الحصري لاستخدام العلامات التجارية في المناطق الجغرافية المخصصة للبيع لبعض المنتجات التي يتم تصنيعها.
- ز - 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 .
- ح - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة.
 - يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
 - يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .
 - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٧ بتأسيس الشركة الأردنية المتميزة للتوزيع والوكالات (شركة ذات مسؤولية محدودة) في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ، برأسمال ٣٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ٣٠,٠٠٠ حصة مملوكة بالكامل من قبل الشركة ، تم الانتهاء من إجراءات تسجيل الشركة التابعة لدى الجهات الرقابية بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠١٧.
- من أهم غايات الشركة التابعة الاستيراد والتصدير والتوزيع وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاستهلاكية وتجارة المشروبات الغازية.
- فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

للفترة منذ التأسيس بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٧		٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار		دينار	
١,٤٧٤	مجموع الإيرادات	٢٩,٩٠٩	مجموع الموجودات
(٣,٦٧٩)	مجموع المصاريف	٢,١١٤	مجموع المطلوبات
(٢,٢٠٥)	الخسارة للفترة	٢٧,٧٩٥	صافي الموجودات

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .
- إن القوائم المالية الموحدة 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 ٢٠١٦ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية ، وإن الاقتراعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي:
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٤ - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٧٥٦,٠٧٤	١,٤٩٨,٨٩٩
٢,٣٦٣,٩٥٢	٢,٣٩٣,٢٠٤
<u>٣,١٢٦,٠٢٦</u>	<u>٣,٨٩٨,١٠٣</u>

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

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٤,٢٥ ٪ وهي مربوطة لمدة ستة أشهر.

٥ - ذمم مدينة - بالصادفي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
٦٢٣,٩٧٥	٨٢٢,٨٣٥
(١٧٠,٥١٣)	(١٧٠,٥١٣)
<u>٤٥٣,٤٦٢</u>	<u>٦٥٢,٣٢٢</u>

ذمم تجارية
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٤٦,٠٠٢	٤٠,٦٤٧	اقل من ٣٠ يوم
٤٠,٩٩٣	١٢٢,٢٩٠	من ٣١ - ٦٠ يوم
٣٠٣,٣١٥	٣٢,٨٢١	من ٦١ - ٩٠ يوم
٩٢,٨٠٠	٦٦,٦٨١	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٢,٩١٦	٦٣,٤١١	من ١٨١ - ٢٧٠ يوم
٢٥,٧١٢	١٠٦,٣٠٣	من ٢٧١ - ٣٦٠ يوم
٢١١,٠٩٧	١٩١,٨٢٢	أكثر من ٣٦٠ يوم
٨٢٢,٨٣٥	٦٢٣,٩٧٥	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩٣,٩٨٩	١٧٠,٥١٣	الرصيد في بداية السنة / الفترة
٧٦,٥٢٤	-	المخصص خلال السنة / الفترة
١٧٠,٥١٣	١٧٠,٥١٣	الرصيد في نهاية السنة / الفترة

* تتضمن الذمم المدينة أرصدة عمرها أكبر من ٣٦٠ يوم مقدارها ٢١١,٠٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ١٩١,٨٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠,٣٨٧,٢٣٥	١٠,٥٥٦,٢٢٩	أسهم شركات متداولة *
١,٧٣٢,٣١٨	١,٥٣٢,٣١٨	أسهم شركات غير متداولة **
١٢,١١٩,٥٥٣	١٢,٠٨٨,٥٤٧	

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ٢,٧٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (٢,٧٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦). كما وتتضمن أسهم الشركات المتداولة على أسهم مسجلة باسم طرف ذو علاقة مقابل تعهد بالتنازل لصالح الشركة قيمتها العادلة ١,١٥٠,٧١٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (١,٠٨٦,٤٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦)، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

****** 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 .

تشمل اسهم الشركات غير المتداولة على مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مدفوع من قبل الشركة بهدف الإستثمار في إحدى شركات التمويل في الأردن علماً بأنه لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيل الإستثمار بإسم الشركة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٧ - استثمارات عقارية

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

٨ - حقوق الملكية

أ - رأس المال المدفوع

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

ب - الاحتياطي الإجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٦ 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٪ خلال الأعوام السابقة. 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 والنتائج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

هـ - الأرباح المدورة

قامت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٧ بالموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٦.

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	١,٣٣٨,٢٠٨	١,١٧٨,٦٦١
سهم	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	٠,١٣	٠,١٢

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١٠ - 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	للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣٦٣,٧٣٨	٥١٩,٨٣١
٢٥٦,١١٦	١٠١,٨٩١
٣٦,٢٦٤	-
٦٥٦,١١٨	٦٢١,٧٢٢
(١٣٦,٢٨٧)	(٥٢٧,٠٢١)
٥١٩,٨٣١	٩٤,٧٠١

الرصيد بداية السنة / الفترة

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح السنة / الفترة

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح سنوات سابقة

ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة / الفترة

الرصيد نهاية السنة / الفترة

ج - الضرائب المؤجلة

- لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة والمطلوبات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهريّة ولا تتوقع إدارة الشركة الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤، باستثناء الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ حيث تم مراجعتها من قبل مديرية الضريبة وفرض ضريبة اضافية عن العامين بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذين العامين لدى الدائرة حسب الاصول وقد أصدرت محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٦ قراراً قابلاً للاستئناف بتخفيض قيمة الضريبة الإضافية للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ لتصبح ٢٩٠,٩٦٢ دينار ، هذا وقامت الدائرة باستئناف القرار وقد صدر قرار محكمة الاستئناف بتاريخ الأول من تشرين الثاني ٢٠١٦ برد الاستئناف وتثبيت قرار البداية ، قامت الشركة بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٧ بدفع ٣١٦,٢٦٤ دينار عن العامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ وعليه أصبحت هذه القضية منتهية. هذا وتم تقديم كشف ضريبة الدخل للعام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم يتم مراجعته من قبل الدائرة بعد .

وبرأي الإدارة فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

١١ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة (مساهمين أو شركات مملوكة من مساهمين) هي كما يلي :

بنود قائمة المركز المالي:		٣٠ حزيران ٢٠١٧		٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
	نعم مدينة	نعم دائنة	نعم مدينة	نعم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
شركة سعد أبو جابر وأولاده *	٨٨١,٢٩٣	-	١,٣٤٥,٦٣٣	-	
شركة الاتصالات المتطورة	٦,١١٠	-	٩,١٠٠	-	
الشركة المتحدة للتأمين	-	٨٣,٦١٣	-	٥٨,٣١٠	
شركة مصانع الورق والكرتون	١,٦٦١	-	١,٦٦١	-	
شركة هينكن - هولندا **	-	١٩٤,٢١١	-	١٩٠,٦٢٠	
شركة راد بيرغر غروب	-	١,٢٠٥	-	٣,٤٢٤	
شركة أبو جابر وأولاده	-	-	٢,٤٣٢	-	
مروان أبو جابر	٦٧,١٦٦	-	٤٦,٦٤٥	-	
	٩٥٦,٢٣٠	٢٧٩,٠٢٩	١,٤٠٥,٤٧١	٢٥٢,٣٥٤	

بنود قائمة الدخل:		٣٠ حزيران ٢٠١٧		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
	مبيعات	مصاريف	مبيعات	مصاريف	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
شركة سعد أبو جابر وأولاده *	٦,٩٦٣,٥٩٨	٧١,٩٨٢	٧,١٤٠,٩١٢	٥٧,٢٣٠	
شركة الاتصالات المتطورة	٢,٠١٠	-	١,٠١١	٢٠	
الشركة المتحدة للتأمين	-	٨١,٤٣٥	-	٤٠,٤٠١	
شركة مصانع الورق والكرتون	-	-	-	٢٢,٥٥٣	
شركة هينكن - هولندا *	٩,٥٠٥	٦٩,٤٠٠	-	٩٩,٥٢٨	
أعضاء مجلس الإدارة	-	٦٥,٨٢١	-	٦,٦٦٠	
	٦,٩٧٥,١١٣	٢٨٨,٦٣٨	٧,١٤١,٩٢٣	٢٢٦,٣٩٢	

* تقوم الشركة ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر (مساهم) الذي يمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي.

** تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة الى شركة هنجر - ألمانيا مقابل رسوم امتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الامتياز الحصري لاستخدام العلامة التجارية في المناطق الجغرافية المخصصة للبيع لبعض المنتجات التي يتم تصنيعها.

تنص الاتفاقية أنه يتوجب على الشركة تسويق بعض منتجاتها المصنعة بموجب إتفاقية الامتياز بموجب خطة تسويقية سنوية تهدف الى زيادة المبيعات و تلبية الطلب بشكل ملائم.

- يتضمن بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل على أسهم مسجلة باسم طرف ذو علاقة مقابل تعهد بالتنازل لصالح الشركة قيمتها العادلة ١,١٥٠,٧١٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (١,٠٨٦,٤٣٠) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المرفقة .

- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا و المدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ١٤١,١٥٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (١٤٤,٨٧٠) دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

١٢ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٨,٩٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، بالإضافة إلى قضية عمالية مقامة على الشركة بقيمة ١٢,١٩٨ دينار بالإضافة إلى قضايا عمالية أخرى غير محددة القيمة ، وبراى المستشار القانوني وإدارة الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

١٣ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

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

ب - قطاع 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 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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢,٣٤٠,٨٢١	٢,٣١٢,٠٤٣
٩٢٢,٤٢٦	٨٤٣,١٠٨
٤٨٤,١٢٨	٥٣٥,٤٣٩
٣,٧٤٧,٣٧٥	٣,٦٩٠,٥٩٠
(٢,١٠١,٦٧٥)	(٢,١٠٦,١٨٦)
١,٦٤٥,٧٠٠	١,٥٨٤,٤٠٤
(٣٢٤,٨٤٣)	(٥٩٢,٢١١)
١,٣٢٠,٨٥٧	٩٩٢,١٩٣

التصنيع :

صافي مبيعات محلية
صافي مبيعات تصديرية
صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة

ينزل: تكلفة المبيعات

إجمالي الربح من المبيعات
ينزل: مصاريف البيع والتوزيع
إجمالي ربح القطاع

الإستثمار:

إيرادات متكررة
إجمالي ربح القطاع

٤٩٥,٨٩٢	٥٨٨,٥٤٨
٤٩٥,٨٩٢	٥٨٨,٥٤٨
١,٨١٦,٧٤٩	١,٥٨٠,٧٤١
(٣٧٩,٨٥٢)	(٣٠٠,١٨٩)
١,٤٣٦,٨٩٧	١,٢٨٠,٥٥٢
(٩٨,٦٨٩)	(١٠١,٨٩١)
١,٣٣٨,٢٠٨	١,١٧٨,٦٦١

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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	التصنيع
١,٣٦٢,٣٥٨	٢,٠٦١,٤٩٦	٨,٢٦٦,٠٠٣	٨,٣٢٩,٠٦٩	الاستثمار
٨,١٣٥	١٠,٨٩٠	١٢,٢٥٧,٤٢٢	١٢,٢٨٥,٤٢٢	إجمالي الموجودات / المطلوبات
١,٣٧٠,٤٩٣	٢,٠٧٢,٣٨٦	٢٠,٥٢٣,٤٢٥	٢٠,٦١٤,٤٩١	موجودات / مطلوبات غير موزعة
١,٤٣٤,٩٥٣	١,٤٧٦,٨٨٨	٦,٨١٣,١٩٩	٧,٣٠٦,٥٧٠	مجموع الموجودات / المطلوبات
٢,٨٠٥,٤٤٦	٣,٥٤٩,٢٧٤	٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٢٧,٩٢١,٠٦١	

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		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	مبيعات مشروبات كحولية
٧,٩٢٩,٨٧٠	٧,٩١٥,٤٣٢	مبيعات مشروبات غير كحولية
١٧٥,٠٤٩	١٥٠,٢٧٢	إجمالي المبيعات
٨,١٠٤,٩١٩	٨,٠٦٥,٧٠٤	ينزل : ضريبة المبيعات
(٤,٣٥٧,٥٤٤)	(٤,٣٧٥,١١٤)	صافي المبيعات
٣,٧٤٧,٣٧٥	٣,٦٩٠,٥٩٠	

١٤ - مستويات القيمة العادلة

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

ان 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 (طراز والمدخلات المستخدمة).

القيمة العادلة	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٧	٢٠١٦
دينار	دينار
الموجودات المالية / المطلوبات المالية	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	
المجموع	

لم تكن هنالك اي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ او خلال العام ٢٠١٦.

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 للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لان ادارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية للبرود المبنية ادناه تحلل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	مستوى القيمة العادلة			
	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	مستوى القيمة العادلة	مستوى القيمة العادلة
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة إستثمارات عقارية	دينار	دينار	دينار	المستوى الثاني
	١٦٥,٨٦٩	١٦٨,٨٧٥	١١٠,٢٢٢	
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٦٥,٨٦٩	١٦٨,٨٧٥	١١٠,٢٢٢	

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