



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
General Investment Co. Ltd.

بناية أبو جابر، شارع الأمير محمد
ص.ب. ٣١٢، عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: ٩٦٢ ٦ ٤٦٢٥١٦١، فاكس: ٩٦٢ ٦ ٤٦٥٧٦٧٩
Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. 962 6 4625161, Fax. 962 6 4657679

عمان في ٢٨/٧/٢٠١١.
GIC 104/5.

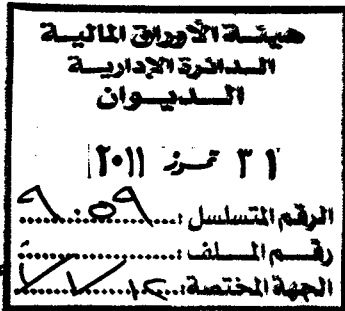
٢٧

عطوفة رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم،
بورصة عمان / سوق الأوراق المالية،
عمان - الأردن.

أبو جابر

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه الميزانية العمومية لشركتنا شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة مع
ايضاحات القوائم للفترة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٦/٣٠ والمتضمنة ما يلي:-



١) قائمة المركز المالي.

٢) قائمة بيان الدخل.

٣) قائمة الدخل الشامل.

٤) قائمة التغير في حقوق المساهمين.

٥) قائمة التدفقات النقدية.

وتفضلوا عطوفتكم بقبول فائق الاحترام،

مروان رؤوف سعد أبو جابر.

المدير العام

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

شركة الاستثمارات العامة
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل المرحلي الموجز

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلي الموجز

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٨ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

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 المرحلي الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل 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.

الرأي

استناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الاستثمارات العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ واداءها المالي، وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤).

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

عمان - الأردن
٢٧ تموز ٢٠١١

سابا وشركاهم

سابا وشركاهم

قائمة (أ)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٧,٧٧٤,٥٧٤	٧,٣٨٠,١٧٠	٣	موجودات غير متداولة :
١٩٦,٢٣٧	١٩٢,٦١٣	٤	ممتلكات ومعدات - بالصفافي
١٠,٨٦٤,٩١٥	-	١٥	إستثمارات عقارية - بالصفافي
-	٩,٨٨٥,٤٦٨	١٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٨,٨٣٥,٧٢٦	١٧,٤٥٨,٢٥١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٢,٨٧٢,٥٢٥	٣,١١٦,٢٠٤		مخزون
٢,٢٠٣,٣٠٢	٣,٠٨٨,٦٣٦	٥	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٦٩,٨٧٥	٢,١٣٥,٨٤٧	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,٩٤٥,٧٠٢	٨,٣٤٠,٦٨٧		مجموع موجودات متداولة
٢٦,٧٨١,٤٢٨	٢٥,٧٩٨,٩٣٨		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال والإحتياطيات :
٤,٣٧٧,١٣٦	٤,٣٧٧,١٣٦		رأس المال المدفوع
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨		الإحتياطي الإجباري
٣,٦٥١,٧٩٩	٢,٣٢٩,٧٨٠		الإحتياطي الإختياري
٤,٢٩٥,١٣١	٢,٧٩٥,١٣١	٨	إحتياطي تقييم موجودات مالية / التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	١,٤٣٢,٦٦٢		الأرباح المدورة
٢٤,٤٧٩,٠٨٤	٢٣,٠٨٩,٧٢٧		الربح للفترة - القائمة (ب)
			مجموع حقوق المساهمين
١١٢,٥١٥	٧٧,٢٦١		المطلوبات
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
			مطلوبات متداولة :
-	١٠٦,٤٤١	٩	بنك دائن
١,٣٥٢,٨٠٧	١,٧٣٢,٤٩٧	١٠	نعم دائنة
٢٢٢,٢٨٩	١٠٥,١٢٢	١١	مخصص ضريبة الدخل
٦١٤,٧٣٣	٦٨٧,٨٩٠		مطلوبات متداولة أخرى
٢,١٨٩,٨٢٩	٢,٦٣١,٩٥٠		مجموع مطلوبات متداولة
٢,٣٠٢,٣٤٤	٢,٧٠٩,٢١١		مجموع المطلوبات
٢٦,٧٨١,٤٢٨	٢٥,٧٩٨,٩٣٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة 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 المرحلي الموجز
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية كما في		
٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
دينار	دينار	
٩,٣٩٩,٧٤٩	٩,٢٧٣,٢٠٤	١٣ المبيعات
(٣,٢٣٥,٣٣٩)	(٣,٣٦٨,٩٩٥)	١٣ ينزل : ضريبة المبيعات
٦,١٦٤,٤١٠	٥,٩٠٤,٢٠٩	صافي المبيعات
		ينزل : تكلفة المبيعات :
١١٩,٧٨٥	١٧٩,١٦٠	بضاعة جاهزة اول الفترة
٤,٠٩٨,٩٥٢	٣,٨٦٩,٩٧٣	تكلفة الانتاج
٤,٢١٨,٧٣٧	٤,٠٤٩,١٣٣	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٢٦٥,٠٠٣)	(١٦١,٤٦٥)	بضاعة جاهزة اخر الفترة
٣,٩٥٣,٧٣٤	٣,٨٨٧,٦٦٨	تكلفة المبيعات
٢,٢١٠,٦٧٦	٢,٠١٦,٥٤١	اجمالي الربح للفترة
(٤١٢,٧٣٨)	(٥٠١,٦٢١)	ينزل مصاريف البيع والتوزيع
(١٦٥,٤٠١)	(١٦٢,٠٨١)	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
١,٦٣٢,٥٣٧	١,٣٥٢,٨٣٩	الدخل للفترة من العمليات
(٨٠,٠٠٠)	-	(خسائر) تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
١١٣,٢٤١	١٨٥,٧٠٢	ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى
١,٦٦٥,٧٧٨	١,٥٣٨,٥٤١	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٠٣,٠٠٨)	(١٠٥,٨٧٩)	١١ ينزل مصروف ضريبة الدخل
١,٥٦٢,٧٧٠	١,٤٣٢,٦٦٢	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
		حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض
٠,١٦	٠,١٤	١٢ - اساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

تعتبر الايضاحات المرفقة 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 المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٥٦٢,٧٧٠	١,٤٣٢,٦٦٢
(٥٨٠,٩٩٦)	(٩٧٢,٠١٩)
٨٠,٠٠٠	-
<u>١,٠٦١,٧٧٤</u>	<u>٤٦٠,٦٤٣</u>

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الآخر :

التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية / القيمة

العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

خسارة تدني موجودات مالية متوفرة للبيع

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

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

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

المجموع	الربح للفترة	الأرباح الموزعة	احتياطي تقييم الاستثمارات المالية	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإختياري	رأس المال المدفوع	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤,٤٧٩,٠٨٤	-	٤,٢٩٥,١٣١	٣,٦٥١,٧٩٩	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٣٧٧,١٣٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	
٢٤,١٢٩,٠٨٤	-	٤,٢٩٥,١٣١	٣,٣٠١,٧٩٩	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٣٧٧,١٣٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤٣٢,٦٦٢	١,٤٣٢,٦٦٢	-	-	-	-	-	
(٩٧٢,٠١٩)	-	-	(٩٧٢,٠١٩)	-	-	-	
٤٦٠,٦٤٣	١,٤٣٢,٦٦٢	-	-	-	-	-	٨
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٣,٠٨٩,٧٢٧	١,٤٣٢,٦٦٢	٢,٧٩٥,١٣١	٢,٣٢٩,٧٨٠	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٣٧٧,١٣٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٣,٨١٨,٤٤٤	-	٣,١٢٢,٧٧٩	٤,٤٦٦,٤٩٥	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٠٧٤,١٥٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٦٢,٧٧٠	١,٥٦٢,٧٧٠	-	-	-	-	-	
(٥٨٠,٩٩٦)	-	-	(٥٨٠,٩٩٦)	-	-	-	
٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	-	-	-	
١,٠٦١,٧٧٤	١,٥٦٢,٧٧٠	-	(٥٠٠,٩٩٦)	-	-	-	٨
(١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٣,٦٣٠,٢١٨	١,٥٦٢,٧٧٠	١,٨٧٢,٧٧٩	٣,٩٦٥,٤٩٩	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٠٧٤,١٥٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

المدة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

خسارة تقني موجودات مالية متوفرة للبيع

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

أرباح موزعة على المساهمين

رصيد نهاية الفترة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

رصيد بداية الفترة المعدل

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

رصيد بداية الفترة المعدل

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

أرباح موزعة على المساهمين

رصيد نهاية الفترة

قائمة (هـ)

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

للمسئلة اشهر المنتهية		ايضاح
كما في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٦٦٥,٧٧٨	١,٥٣٨,٥٤١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		التعديلات :
٥٦٩,٦٠٤	٥٩٢,٥٩٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٨٠,٠٠٠	-	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٦٧٠)	(٤٣,٦٨٥)	فوائد بنكية دائنة
(٧٨,٢١٣)	(٩٤,٥٠٤)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
-	(١١,٤٢٦)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢,٢٣٥,٤٩٩	١,٩٨١,٥١٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٧٨,٦٢١)	(٢٤٣,٦٧٩)	(الزيادة) في المخزون
(١,٤٤٩,٦٧٧)	(٨٨٥,٣٣٤)	(الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٦,٧٦٨	١٦٢,١٦٦	الزيادة في ذمم دائنة
٣٩,٢٨٠	٧٣,١٥٧	الزيادة في مطلوبات متداولة أخرى
٧٩٣,٢٤٩	١,٠٨٧,٨٢٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٥٣,٤٤٠)	(٢٢٣,٠٤٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٣٩,٨٠٩	٨٦٤,٧٨٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٩١,٠١٤)	(٢٠٥,٦٣٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٣٩,٥٥٨)	(٣٧٧,٨٢٨)	إضافات موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢٢,٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,٦٧٠	٤٣,٦٨٥	فوائد بنكية مقبوضة
٧٨,٢١٣	٩٤,٥٠٤	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(٥٥٠,٦٨٩)	(٤٢٢,٧٧٥)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٦٠٤,١٥٤	١٠٦,٤٤١	الزيادة في بنك دائن
(١,٠٧٧,٩٧٩)	(١,٢٨٢,٤٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٧٣,٨٢٥)	(١,١٧٦,٠٣٥)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٤٨٤,٧٠٥)	(٧٣٤,٠٢٨)	صافي (النقص) في النقد
١,٦٩٥,١٦٦	٢,٨٦٩,٨٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١,٢١٠,٤٦١	٢,١٣٥,٨٤٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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 ومقرها الرئيسي في مدينة عمان منطقة جبل عمان ، شارع الامير محمد ، بناية أبو جابر ، ص.ب. ٣١٢ عمان ١١١١٨ الاردن وقد تم رفع رأس مال الشركة على مراحل ليصبح ١٠ مليون دينار.

ب - 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 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 .

ج - 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 امستل مقابل رسوم محددة في هذه الاتفاقية .

د - تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١١ .

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

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما ان نتائج الاعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، كما لم يتم اجراء التخصيص لأرباح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والذي يتم عادة في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة إنسجاماً مع متطلبات المعيار المذكور .

أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الاول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ، وعلى وجه التحديد المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر ائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يؤدي الى أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل . كما لا يجوز اعادة تدوير التغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل في قائمة الدخل .

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٤ - استثمارات عقارية

تقدر ادارة الشركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٥٥٥,٤٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

٥ - ذمم وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٥١١,٥١٣	١,٣٠٩,٩١٨
١,٤١٥,٦١٦	١,٣٨٨,٢٣٤
(٣٩,٩٠٨)	(٣٩,٩٠٨)
١,٨٨٧,٢٢١	٢,٦٥٨,٢٤٤
٢٢٥,٥٣٢	٣٨٩,٧١٣
٩٠,٥٤٩	٤٠,٦٧٩
٢,٢٠٣,٣٠٢	٣,٠٨٨,٦٣٦

ذمم مدينة :

تجارية

المطلوب من أطراف ذات علاقة

ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة

ذمم ادارة عليا / موظفين *

أرصدة مدينة أخرى

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

٦ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
١٢,٢٠٠	١٢,٢٠٠
٦٣٦,١٧٨	٦٢٥,٨٢١
٢,٢٢١,٤٩٧	١,٤٩٧,٨٢٦
٢,٨٦٩,٨٧٥	٢,١٣٥,٨٤٧

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل *

* بلغ معدل الفائدة على الودائع ٤,٢٥٪ خلال العام ٢٠١١ (٤٪ خلال العام ٢٠١٠) وهي مربوطة لمدة ٣ أشهر .

٧ - رأس المال المدفوع

بلغ رأس المال المدفوع ١٠ مليون / سهم دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ، ولم يكن هنالك أية تغيرات على رأس المال المدفوع للفترتين الحالية والسابقة .

٨ - أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ الموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال .

٩ - بنك دائن

يمثل هذا البند حساب جاري مدين بسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار ممنوح من قبل البنك الإستثماري بفائدة سنوية مقدارها ٧,٥٪ . إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة التشغيلية وهو ممنوح بكفالة ودائع لأجل لدى البنك .

١٠ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٩٣,٨٣٨	١٢٥,٣٩٦	ذمم دائنة تجارية
٧٢٨,٦٠٥	٨٥٢,٩٥١	دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
٢٦٢,٩٣٠	٤٦٩,٠٠٤	أطراف ذات علاقة
٥٨,١٣٨	٢٧٥,٦٦٣	أمانات أرباح مساهمين
٩,٢٩٦	٩,٤٨٣	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
١,٣٥٢,٨٠٧	١,٧٣٢,٤٩٧	

١١ - ضريبة الدخل

أ- مصروف ضريبة الدخل

تم تسجيل مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٤٪ والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة ابتداءً من العام ٢٠١٠.

ب- مخصص ضريبة الدخل

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٥٧,٦٨٥	٢٢٢,٢٨٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢١٧,٠٨٨	١٠٥,٨٧٩	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح
١٢,١٣٢	-	الفترة / السنة
٤٨٦,٩٠٥	٣٢٨,١٦٨	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٦٤,٦١٦)	(٢٢٣,٠٤٦)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
٢٢٢,٢٨٩	١٠٥,١٢٢	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بتسجيل أية موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير مادية . لكي تقوم الشركة بتسجيل مطلوبات ضريبية مؤجلة مقابل أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير المتحققة .

د - الوضع الضريبي

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وتسديد الضرائب المعلنة ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ولكن لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد . هذا وبرأي الإدارة أن المخصصات المسجلة في القوائم المالية كافية لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة.

١٢ - الربح للسهم الواحد

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الربح للفترة - قائمة (ب)
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١,٥٦٢,٧٧٠	١,٤٣٢,٦٦٢	
سهم	سهم	حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار/سهم	دينار/سهم	
٠,١٦	٠,١٤	

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 الإستثمار

يمثل هذا القطاع استثمار 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 الدائنة البنكية الدائنة) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر إستبعاد الإستثمارات والتدني في القيمة) .

١ - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٠	٢٠١١	التصنيع :	
٢,٧١٤,٥٧١	٣,١٦٥,٣٠٠	مبيعات محلية	
٣,٤٤٩,٨٣٩	٢,٧٣٨,٩٠٩	مبيعات تصديرية	
٦,١٦٤,٤١٠	٥,٩٠٤,٢٠٩	ينزل: تكلفة المبيعات	
(٣,٩٥٣,٧٣٤)	(٣,٨٨٧,٦٦٨)	إجمالي الربح من المبيعات	
٢,٢١٠,٦٧٦	٢,٠١٦,٥٤١	ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
(٤١٢,٧٣٨)	(٥٠١,٦٢١)	إجمالي ربح القطاع	
١,٧٩٧,٩٣٨	١,٥١٤,٩٢٠		
		الإستثمار:	
١١٣,٢٤١	١٧٤,٢٧٦	إيرادات متكررة	
-	١١,٤٢٦	إيرادات غير متكررة	
(٨٠,٠٠٠)	-	التدني في القيمة	
٣٣,٢٤١	١٨٥,٧٠٢	إجمالي ربح القطاع	
		إجمالي دخل القطاعات	
١,٨٣١,١٧٩	١,٧٠٠,٦٢٢	مصاريف غير موزعة على القطاعات	
(١٦٥,٤٠١)	(١٦٢,٠٨١)	الربح للفترة قبل الضريبة	
١,٦٦٥,٧٧٨	١,٥٣٨,٥٤١	مصرف ضريبة الدخل	
(١٠٣,٠٠٨)	(١٠٥,٨٧٩)	الربح للفترة	
١,٥٦٢,٧٧٠	١,٤٣٢,٦٦٢		

إن الإيرادات الظاهرة أعلاه تحققت من معاملات مع أطراف خارجية ، بحيث لا توجد أية معاملات بين القطاعين .

٢ - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات		الموجودات			
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١		
دينار	دينار	دينار	دينار	التصنيع	
١,٢٨٥,٣٧٣	١,٣٩٨,٣٣٠	١٢,٥٦١,٥٢٣	١١,٨٤٣,٣٧٤	الإستثمار	
١١٢,٥١٥	٩٧,٣٨٤	١١,٠٦١,١٥٢	١٠,٠٧٨,٠٨١	إجمالي الموجودات / المطلوبات	
١,٣٩٧,٨٨٨	١,٤٩٥,٧١٤	٢٣,٦٢٢,٦٧٥	٢١,٩٢١,٤٥٥	موجودات / مطلوبات غير موزعة	
٩٠٤,٤٥٦	١,٢١٣,٤٩٧	٣,١٥٨,٧٥٣	٣,٨٧٧,٤٨٣	مجموع الموجودات / المطلوبات	
٢,٣٠٢,٣٤٤	٢,٧٠٩,٢١١	٢٦,٧٨١,٤٢٨	٢٥,٧٩٨,٩٣٨		

٣ - 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			
٢٠١٠	٢٠١١	دينار	دينار
٩,١٣٤,٣٦٣	٨,٩٢٢,٢٠١		
٢٦٥,٣٨٦	٣٥١,٠٠٣		
٩,٣٩٩,٧٤٩	٩,٢٧٣,٢٠٤		
(٣,٢٣٥,٣٣٩)	(٣,٣٦٨,٩٩٥)		
٦,١٦٤,٤١٠	٥,٩٠٤,٢٠٩		

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		٣٠ حزيران ٢٠١١	
مبيعات	مصاريف	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٤٠٦,١١٠	-	١,٣٧٥,٥٢٩	-
١,٥٠٠	-	-	-
-	-	١٢,٠٠٠	-
-	٢١,٣٨٦	-	١,٤٩١
-	٥٧,٣٩٨	-	١٩,٣٧٢
-	١٦٧,٨٠١	-	٤٤١,٧٠١
-	-	٧٠٥	-
-	٢,٤٤٠	-	٢,٤٤٠
-	-	٣٢٧,٢٩٠	-
-	-	-	٤,٠٠٠
٦,٤٠٧,٦١٠	٢٤٩,٠٢٥	١,٧١٥,٥٢٤	٤٦٩,٠٠٤

شركة سعد أبو جابر وأولاده *
شركة الإتصالات المتطورة
شركة أبو جابر إخوان
الشركة المتحدة للتأمين
شركة مصانع الورق والكرتون
شركة امستل - هولندا
شركة عبر الأردن للصوت والاضاءة
شركة راد بيرغر غروب
الإدارة التنفيذية العليا
سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		٣٠ كانون الأول ٢٠١٠	
مبيعات	مصاريف	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٢٦٤,٣١٤	-	٢,٦٣٤,١٥٧	-
-	-	-	-
٣,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-
-	٢٢,٠٠١	-	٣,٥٠٤
-	٦٤,٩٠٣	-	١,٧٤٤
-	١١١,٨٥٢	-	٥٣١,٣٠٦
-	-	١٥٨,٠٣٧	-
-	-	-	٤,٠٠٠
٦,٢٦٧,٣١٤	١٩٨,٧٥٦	٢,٨٠٤,١٩٤	٥٤٠,٥٥٤

شركة سعد أبو جابر وأولاده *
شركة الإتصالات المتطورة
شركة أبو جابر إخوان
الشركة المتحدة للتأمين
شركة مصانع الورق والكرتون
شركة امستل - هولندا
الإدارة التنفيذية العليا
سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر

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

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٣٩,٥٠٠ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٣٠,٠٢١ دينار لنفس الفترة خلال العام ٢٠١٠).

١٥ - أثر اتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عن إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الملكية كما يلي :

الموجودات المالية	أول كانون الثاني ٢٠١١			
	القيمة الدفترية		فئة القياس	
	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
أدوات ملكية	دينار	دينار	دينار	دينار
	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
أدوات ملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي تقييم موجودات مالية	٣,٦٥١,٧٩٩	٣,٣٠١,٧٩٩

* يمثل أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) تقييم استثمار الشركة في أسهم شركات غير متداولة بحيث تم تقييم هذا الاستثمار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على القيمة الدفترية كما في ذلك التاريخ وعليه تم تخفيض القيمة الدفترية بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار وقيدتها على احتياطي تقييم الموجودات المالية .