



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
General Investment Co. Ltd.

بناية أبو جابر، شارع الأمير محمد
ص. ب. ٣١٢، عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: ٩٦٢ ٦٤٦٢٥١٦١، فاكس: ٩٦٢ ٦٤٦٥٧٦٧٩
Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. 962 6 4625161, Fax. 962 6 4657679

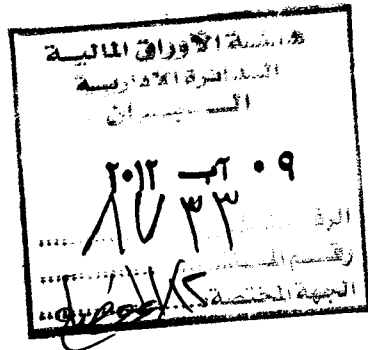
عمان في ٢٠١٢/٧/٣١
GIC 106/5.

للاقصاء
- السور
- الاند
٨/٩

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

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه الميزانية العمومية لشركتنا شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة مع
إيضاحات القوائم للفترة من ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/٦/٣٠ 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،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
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 ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

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
٧ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

٤٧٣٢/م ع

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 ٢٠١٢ 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. إن الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن 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.

الاستنتاج

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 ٢٠١٢ واداءها المالي، وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلقة بالتقارير المالية المرحلية.

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

سابا وشركاهم

شفيق بطشون

اجازة رقم (٧٤٠)

عمان - الأردن
٣١ تموز ٢٠١٢

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١١ (مققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٢ (مراجعة غير مققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٦,٨٩٣,٠٥٢	٦,٢٥٣,٧١٧	٣	موجودات غير متداولة :
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٨٩,٦٢٠	١٨٦,٣١٢	٥	دفعة على حساب شراء مبنى
٩,٥٨٧,٤٨٥	٩,٧٩٣,٠٣٣		إستثمارات عقارية
١٦,٨٧٠,١٥٧	١٦,٨٣٣,٠٦٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة

٣,١٢٦,٦٢٤	٣,٤٦٦,٩٢٧		موجودات متداولة :
١,٨٩١,٦٤٦	٥,٢١٢,١٧٧	٦	المخزون
٨٨,١٥٤	٤٢,٧٦١		نعم مدينة
٢,٩٧٤,٩٥٨	٧٢٦,٩٨٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
٨,٠٨١,٣٨٢	٩,٤٤٨,٨٥٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٤,٩٥١,٥٣٩	٢٦,٢٨١,٩١٤		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين والمطلوبات
٤,٥٨٧,٩٠٢	٤,٥٨٧,٩٠٢		رأس المال والاحتياطيات :
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨		رأس المال المدفوع
١,٥٦٣,٠٥٥	١,٢٧٩,٦١٣		الإحتياطي الإجمالي
٤,٤٨٨,٦٤٨	٢,٩٨٨,٦٤٨	٩	الإحتياطي الإختياري
-	١,٨١٢,١٧٤		إحتياطي تقييم الإستثمارات المالية
٢٢,٧٩٤,٦٢٣	٢٢,٨٢٣,٣٥٥		الأرباح المدورة
			الربح للفترة
			مجموع حقوق المساهمين

-	٢٨٠,٧٤٣	١٠	المطلوبات
١,٤٠٥,١٢٤	٢,٢٤٦,٢٥٨	١١	مطلوبات متداولة :
١٢٤,٠٦٦	١٤٩,٠١٦	١٢	بنك دائن
٥٧٠,٥٢٩	٧٨٢,٥٤٢		نعم دائنة
٢,٠٩٩,٧١٩	٣,٤٥٨,٥٥٩		مخصص ضريبة الدخل
٢٤,٨٩٤,٣٤٢	٢٦,٢٨١,٩١٤		مطلوبات متداولة أخرى
			مجموع مطلوبات متداولة
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

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

للسنة اشهر المنتهية كما في		
٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
دينار	دينار	
٩,٢٧٣,٢٠٤	١١,١٦٠,٢٤٦	المبيعات
٣,٣٦٨,٩٩٥	٤,٣٩٩,٩١٤	ينزل : ضريبة المبيعات
٥,٩٠٤,٢٠٩	٦,٧٦٠,٣٣٢	١٤ صافي المبيعات
		ينزل : تكلفة المبيعات :
١٧٩,١٦٠	١٥٣,٧٦٨	بضاعة جاهزة اول الفترة
٣,٨٦٩,٩٧٣	٤,٥٠٦,٤٥٧	تكلفة الانتاج
٤,٠٤٩,١٣٣	٤,٦٦٠,٢٢٥	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(١٦١,٤٦٥)	(٣٢٩,٥٩١)	بضاعة جاهزة اخر الفترة
٣,٨٨٧,٦٦٨	٤,٣٣٠,٦٣٤	١٤ تكلفة المبيعات
٢,٠١٦,٥٤١	٢,٤٢٩,٦٩٨	اجمالي الربح للفترة
(٥٠١,٦٢١)	(٥٢٣,٤١٧)	ينزل مصاريف البيع والتوزيع
(١٦٢,٠٨١)	(١٨٠,٥٢٥)	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
١,٣٥٢,٨٣٩	١,٧٢٥,٧٥٦	الدخل للفترة من العمليات
١٨٥,٧٠٢	٢٣٦,٨٩٨	ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى
١,٥٣٨,٥٤١	١,٩٦٢,٦٥٤	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٠٥,٨٧٩)	(١٥٠,٤٨٠)	١٢ ينزل مصروف ضريبة الدخل
١,٤٣٢,٦٦٢	١,٨١٢,١٧٤	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,١٤	٠,١٨	١٣ 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)

للسنة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران		ران	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
١,٤٣٢,٦٦٢	١,٨١٢,١٧٤		الربح للفترة - قائمة (ب)
			بنود الدخل الشامل :
(٩٧٢,٠١٩)	(٢٨٣,٤٤٢)		التغير في احتياطي تقييم الاستثمارات
٤٦٠,٦٤٣	١,٥٢٨,٧٣٢		إجمالي الدخل الشامل 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)

المجموع	الربح الفترة	الأرباح الموجزة	احتياطي تقييم الاستثمارات المالية	الإحتياطي الإحتياطي	الإحتياطي الإحتياطي	رأس المال	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢,٧٩٤,٦٢٣	-	٤,٤٨٨,٦٤٨	١,٥٦٣,٠٥٥	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٥٨٧,٩٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١,٨١٢,١٧٤	١,٨١٢,١٧٤	-	-	-	-	-	رصيد بداية الفترة
(٢٨٣,٤٤٢)	-	-	(٢٨٣,٤٤٢)	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
١,٥٢٨,٧٣٢	١,٨١٢,١٧٤	-	(٢٨٣,٤٤٢)	-	-	-	التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٢٢,٨٢٣,٣٥٥	١,٨١٢,١٧٤	٢,٩٨٨,٦٤٨	١,٢٧٩,٦١٣	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٥٨٧,٩٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة على المساهمين
							رصيد نهاية الفترة

المجموع	الربح الفترة	الأرباح الموجزة	احتياطي تقييم الاستثمارات المالية	الإحتياطي الإحتياطي	الإحتياطي الإحتياطي	رأس المال	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	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	رصيد بداية الفترة المعدل
٢٤,١٢٩,٠٨٤	-	٤,٢٩٥,١٣١	٣,٣٠١,٧٩٩	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٣٧٧,١٣٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
١,٤٣٢,٦٦٢	١,٤٣٢,٦٦٢	-	-	-	-	-	رصيد بداية الفترة المعدل
(٩٧٢,٠١٩)	-	-	(٩٧٢,٠١٩)	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
٤٦٠,٦٤٣	١,٤٣٢,٦٦٢	-	(٩٧٢,٠١٩)	-	-	-	التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
٢٣,٠٨٩,٧٢٧	١,٤٣٢,٦٦٢	٢,٧٩٥,١٣١	٢,٣٢٩,٧٨٠	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٣٧٧,١٣٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة على المساهمين
							رصيد نهاية الفترة

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

قائمة (هـ)

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

للسنة اشهر المنتهية		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٥٣٨,٥٤١	١,٩٦٢,٦٥٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		التعديلات :
٥٩٢,٥٩٢	٦٦٨,٠٤٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
(٤٣,٦٨٥)	(١٦,٠٠٧)	فوائد بنكية دائنة
(٩٤,٥٠٤)	(١٧٩,٢٦١)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
(١١,٤٢٦)	-	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٨١,٥١٨	٢,٤٣٥,٤٢٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٤٣,٦٧٩)	(٣٤٠,٣٠٣)	(الزيادة) في المخزون
(٩٣٥,٢٠٤)	(٣,٣٢٠,٥٣١)	(الزيادة) في ذمم مدينة
٤٩,٨٧٠	٤٥,٣٩٣	النقص في أرصدة مدينة أخرى
١٦٢,١٦٦	٤٩٥,٤٧٧	الزيادة في ذمم دائنة
٧٣,١٥٧	٢٣٦,٧٥٠	الزيادة في مطلوبات متداولة أخرى
١,٠٨٧,٨٢٨	(٤٤٧,٧٨٥)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٢٣,٠٤٦)	(١٢٥,٥٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٦٤,٧٨٢	(٥٧٣,٣١٥)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٠٥,٦٣٦)	(٢٥,٣٩٨)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(٤٠٠,٠٠٠)	دفعة على حساب شراء مبنى
(٣٧٧,٨٢٨)	(٤٨٨,٩٩٠)	إضافات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٢,٥٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٣,٦٨٥	١٦,٠٠٧	فوائد بنكية مقبوضة
٩٤,٥٠٤	١٧٩,٢٦١	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
(٤٢٢,٧٧٥)	(٧١٩,١٢٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٠٦,٤٤١	٢٨٠,٧٤٣	الزيادة في بنك دائن
(١,٢٨٢,٤٧٦)	(١,٢٣٦,٢٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,١٧٦,٠٣٥)	(٩٥٥,٥٣٦)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٧٣٤,٠٢٨)	(٢,٢٤٧,٩٧١)	صافي (النقص) في النقد
٢,٨٦٩,٨٧٥	٢,٩٧٤,٩٥٨	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢,١٣٥,٨٤٧	٧٢٦,٩٨٧	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 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 .
- 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 ٣٠ تموز ٢٠١٢ .

- ٢ - اهم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما لم يتم اجراء التخصيص لأرباح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والذي يتم عادة في نهاية السنة المالية .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات

والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - ممتلكات ومعدات - بالصافي
بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٢٥,٣٩٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

٤ - دفعة على حساب شراء مبنى
يمثل هذا المبلغ حصة الشركة من كلفة المبنى الجديد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تقوم الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) ببنائه.

٥ - استثمارات عقارية
تقدر ادارة الشركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٥٥٥,٦٢٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بموجب احدث تقييم عقاري كما في نهاية العام ٢٠١١.

٦ - ذمم مدينة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٤٨٠,٩٠١	١,٩٢٦,٤٥٨
١,٤٤١,٩٤٩	٣,٢٩٠,٣١٠
(٨٨,٤٧٢)	(٨١,٩٧٢)
١,٨٣٤,٣٧٨	٥,١٣٤,٧٩٦
٥٧,٢٦٨	٧٧,٣٨١
١,٨٩١,٦٤٦	٥,٢١٢,١٧٧

ذمم مدينة :
تجارية
المطلوب من أطراف ذات علاقة
ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة

ذمم ادارة عليا / موظفين *

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٢,٢٠٠	٣٢,٢٠٠
٩٣٠,٩٠٣	١٨٧,٠٧٥
٢,٠٢١,٨٥٥	٥٠٧,٧١٢
٢,٩٧٤,٩٥٨	٧٢٦,٩٨٧

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

* بلغ معدل الفائدة على التأمينات النقدية ٤,٥٪ خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٤,٥٪ خلال العام ٢٠١١ وهي مربوطة لمدة ٣ أشهر).

٨ - رأس المال المدفوع
بلغ رأس المال المدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون / سهم دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، ولم يكن هناك أية تغييرات على رأس المال المدفوع خلال الفترة والفترات السابقة .

٩ - أرباح موزعة
قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٢ الموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال عن العام ٢٠١١ (مقابل ١٥٪ عن العام ٢٠١٠).

١٠ - بنك دائن
يمثل هذا البند حساب جاري مدين بسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار ممنوح من قبل البنك الاستثماري بفائدة سنوية مقدارها ٧,٥٪ . إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة التشغيلية وهو ممنوح بكفالة الشركة والاحتفاظ بودائع نقدية .

١١ - ذمم دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٩٦,٥٧٣	١٥٣,٠٩٩
٧٤٨,٩٩٤	١,٣٠٥,٩١٠
٤٦٧,١٦٦	٤٣٠,٢٣٣
٨١,٩٣٦	٣٤٥,٦٥٧
١٠,٤٥٥	١١,٣٥٩
١,٤٠٥,١٢٤	٢,٢٤٦,٢٥٨

ذمم دائنة تجارية
مطلوبات الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
مطلوبات الى أطراف ذات علاقة
أمانات أرباح مساهمين
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

١٢ - ضريبة الدخل

أ- مصروف ضريبة الدخل

تم قيد مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٤٪ والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة ابتداءً من العام ٢٠١١.

ب - مخصص ضريبة الدخل

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٢٢,٢٨٩	١٢٤,٠٦٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٥٨,٣٨٠	١٥٠,٤٨٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح
٣٨٠,٦٦٩	٢٧٤,٥٤٦	الفترة / السنة
٢٥٦,٦٠٣	(١٢٥,٥٣٠)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال
١٢٤,٠٦٦	١٤٩,٠١٦	الفترة / السنة
		الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بأثبات أية موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية ، علماً بأن الشركة تقوم بتسجيل مطلوبات ضريبية مؤجلة مقابل صافي أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير المتحققة .

د - الوضع الضريبي

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، وتسديد الضرائب المعلنة ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١١ 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.

١٣ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٤٣٢,٦٦٢	١,٨١٢,١٧٤	الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	
٠,١٤	٠,١٨	حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١٤ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

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

ب - قطاع الاستثمار

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الاستثمار في مبنى عقاري. و يصنف 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) .

أ - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣,١٦٥,٣٠٠	٣,٩٧٨,٧٣٥
٢,٧٣٨,٩٠٩	٢,٧٨١,٥٩٧
٥,٩٠٤,٢٠٩	٦,٧٦٠,٣٣٢
(٣,٨٨٧,٦٦٨)	(٤,٣٣٠,٦٣٤)
٢,٠١٦,٥٤١	٢,٤٢٩,٦٩٨
(٥٠١,٦٢١)	(٥٢٣,٤١٧)
١,٥١٤,٩٢٠	١,٩٠٦,٢٨١
١٧٤,٢٧٦	٢٣٦,٨٩٨
١١,٤٢٦	-
١٨٥,٧٠٢	٢٣٦,٨٩٨
١,٧٠٠,٦٢٢	٢,١٤٣,١٧٩
(١٦٢,٠٨١)	(١٨٠,٥٢٥)
١,٥٣٨,٥٤١	١,٩٦٢,٦٥٤
(١٠٥,٨٧٩)	(١٥٠,٤٨٠)
١,٤٣٢,٦٦٢	١,٨١٢,١٧٤

التصنيع :

صافي مبيعات محلية

صافي مبيعات تصديرية

ينزل: تكلفة المبيعات

إجمالي الربح من المبيعات

ينزل: مصاريف البيع والتوزيع

إجمالي ربح القطاع

الإستثمار:

إيرادات متكررة

إيرادات غير متكررة

إجمالي ربح القطاع

إجمالي دخل القطاعات

مصاريف غير موزعة على القطاعات

الربح للفترة قبل الضريبة

مصرف ضريبة الدخل

الربح للفترة

ب - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية
وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات		الموجودات		التصنيع الإستثمار
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣١٢,٧٣٣	١,٨٨٩,٢٤٢	١٢,٠٥٤,٠٥٤	١٥,٤٥٥,٤٤٠	
٥٧,١٩٧	٤٤,٨٠٥	٩,٧٧٧,١٠٥	٩,٩٧٩,٣٤٥	
١,٣٦٩,٩٣٠	١,٩٣٤,٠٤٧	٢١,٨٣١,١٥٩	٢٥,٤٣٤,٧٨٥	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٧٢٩,٧٨٩	١,٥٢٤,٥١٢	٣,١٢٠,٣٨٠	٨٤٧,١٢٩	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٢,٠٩٩,٧١٩	٣,٤٥٨,٥٥٩	٢٤,٩٥١,٥٣٩	٢٦,٢٨١,٩١٤	مجموع الموجودات / المطلوبات

ج - 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		مبيعات مشروبات كحولية
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨,٩٢٢,٢٠١	١٠,٨٨٤,٥٢٣	مبيعات مشروبات غير كحولية
٣٥١,٠٠٣	٢٧٥,٧٢٣	إجمالي المبيعات
٩,٢٧٣,٢٠٤	١١,١٦٠,٢٤٦	ينزل : ضريبة المبيعات
(٣,٣٦٨,٩٩٥)	(٤,٣٩٩,٩١٤)	صافي المبيعات
٥,٩٠٤,٢٠٩	٦,٧٦٠,٣٣٢	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		٣٠ حزيران ٢٠١٢		مساهمة شركة تحت سيطرة مشتركة
مصاريف	مبيعات	نعم مدينة	نعم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٨,٢٥٤,٧٠٢	-	٣,٢٧٣,٦٠٥	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	١,٥٠٠	-	٤,٠٠٠	شركة الإتصالات المتطورة **
-	-	-	١٢,٠٠٠	شركة أبو جابر إخوان *
٢٢,٩٣٥	-	٧,٩٩٧	-	الشركة المتحدة للتأمين **
٦٩,٤٢٨	-	١٦,٨١٠	-	شركة مصانع الورق والكرتون **
١٢٠,٤٧٢	-	٣٩٨,٩٩٦	-	شركة امستل - هولندا *
-	-	-	٧٠٥	شركة عبر الأردن للصوت والاضاءة **
٢,٤٣٠	-	٢,٤٣٠	-	شركة راد بيرغر جروب (مورد)
٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	-	سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر *
٢١٩,٢٦٥	٨,٢٥٦,٢٠٢	٤٣٠,٢٣٣	٣,٢٩٠,٣١٠	

* مساهمة
** شركة تحت سيطرة مشتركة.

- قامت الشركة بدفع مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار من كلفة المبنى الجديد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تقوم الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) ببناؤه من اصل ١,٤٧٤,٠٠٠ دينار.

للسنة أشهر المنتهية في		٣٠ حزيران ٢٠١١		٣٠ حزيران ٢٠١١	
مصاريف	مبيعات	نعم مدينة	نعم دائنة	دينار	دينار
-	٦,٤٠٦,١١٠	-	-	١,٣٧٥,٥٢٩	-
-	١,٥٠٠	-	-	-	-
-	-	-	-	١٢,٠٠٠	-
٢١,٣٨٦	-	١,٤٩١	-	-	-
٥٧,٣٩٨	-	١٩,٣٧٢	-	-	-
١٦٧,٨٠١	-	٤٤١,٧٠١	-	-	-
-	-	٤,٠٠٠	-	-	-
٢,٤٤٠	-	٢,٤٤٠	-	-	-
-	-	-	-	٧٠٥	-
٢٤٩,٠٢٥	٦,٤٠٧,٦١٠	٤٦٩,٠٠٤	-	١,٣٨٨,٢٣٤	-

شركة سعد أبو جابر وأولاده *

شركة الاتصالات المتطورة **

شركة أبو جابر إخوان *

الشركة المتحدة للتأمين *

شركة مصانع الورق والكرتون **

شركة امستل - هولندا *

سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر

شركة راد بيرغر جروب (مورد)

شركة عبر الاردن للصوت والاضاءة **

* مساهم

** شركة تحت سيطرة مشتركة.

- 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 ٦٥,٢٦٤ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣٩,٥٠٠ دينار لنفس الفترة خلال العام ٢٠١١).