

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
General Investment Co. Ltd.

بنابة أبو جابر، شارع الأمير محمد
ص.ب. ٣١٢، عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٤٦٥٧٦٧٩، 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 ٢٠١٤/١٠/٣٠

GIC 178/5.

السادة بورصة عمان المحترمين،
عمان - الأردن.

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه الميزانية العمومية لشركتنا شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة مع
ايضاحات القوائم للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠ 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.

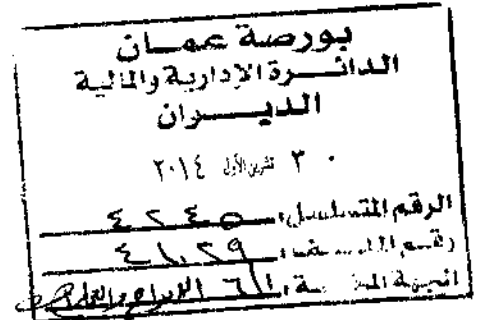
وتفضلوا عطفكم بقبول فائق الاحترام،

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 للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ ايلول ٢٠١٤

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

٩ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

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 ايلول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة 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 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.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

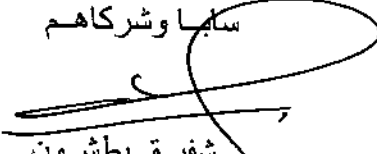
فقرة توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا ، نلفت الانتباه الى الإيضاح (١١ د) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، والذي يبين انه قد تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن تلك الاعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وهي ما زالت قيد النظر لدى محكمة بداية الضريبة ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

فقرة توضيحية

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

٣٠ تشرين الاول ٢٠١٤

سابا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجبات
دينار	دينار		
٦,٦٣٠,٩٢٩	٦,٣٣٧,٩٠٦	٤	موجودات غير متداولة :
١٨٨,٦٣٧	١٨٣,٠٤٢	٥	ممتلكات ومعدات - بالصفافي
١٠,١٧١,٠٢٧	١٠,٦٣٥,٠٤٥		إستثمارات عقارية
١٦,٩٩٠,٥٩٣	١٧,١٥٥,٩٩٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة

٢,٨٥٧,٥٤٠	٢,٥٤٦,٣٨٨		موجودات متداولة :
٢,٩٥٠,٧٨٨	٣,٩٧٨,٣٣٩	٦	مخزون
٢,٤١٤,٠٢٦	٢,١٨١,٨٠١	٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨,٢٢٢,٣٥٤	٨,٧٠٦,٥٢٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٢١٢,٩٤٧	٢٥,٨٦٢,٥٢١		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

			رأس المال والاحتياطيات :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٤,٩٩٨,٣٥٧	٤,٩٩٨,٣٥٧	٨	إحتياطي إجباري
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٨	احتياطي إختياري
١,٦٥٦,٧٧١	٢,١٢٠,٧٨٩		احتياطي تقييم الموجودات المالية
٤,١٢٥,٠٤٠	٢,٦٢٥,٠٤٠	٩	الأرباح المدورة
-	١,٤٥٥,٦٨٦		الربح للفترة
٢٢,٩٣٥,١٨٦	٢٣,٣٥٤,٨٩٠		مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات

			مطلوبات متداولة :
١,٤٨١,٢٥٥	١,٨٠٧,١٩٤	١٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٩٨,٧٩٦	٩٤,٢٦٠	١١	مخصص ضريبة الدخل
٦٩٧,٧١٠	٦٠٦,١٧٧		مطلوبات متداولة أخرى
<u>٢,٢٧٧,٧٦١</u>	<u>٢,٥٠٧,٦٣١</u>		مجموع مطلوبات متداولة
<u>٢٥,٢١٢,٩٤٧</u>	<u>٢٥,٨٦٢,٥٢١</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
في ٣٠ أيلول	في ٣٠ أيلول	في ٣٠ أيلول	في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
دينيسار	دينيسار	دينيسار	دينيسار		المبيعات :
١٤,١٣٩,٤٠٢	١٤,٢٣١,٨٧٤	٤,٦١٨,٦٧٨	٤,٤٨٠,٢٣٥		إجمالي المبيعات
١٢,٢٣٣,٨٥٧	١٢,٢٩٣,٥٩٤	٣,٧٥١,١٦٨	٣,٦٩٠,٢١٠		المبيعات المحلية
(٧,٣١٦,٣٢٥)	(٧,٥٨٣,٢١٢)	(٢,٢٥٣,١١٦)	(٢,٣٣٨,١٩٠)		ينزل : ضريبة المبيعات
٤,٩١٧,٥٣٢	٤,٧١٠,٣٨٢	١,٤٩٨,٠٥٢	١,٣٥٢,٠٢٠	١٣	صافي المبيعات المحلية
١,٩٠٥,٥٤٥	١,٩٣٨,٢٨٠	٨٦٧,٥١٠	٧٩٠,٠٢٥	١٣	مبيعات التصدير
٦,٨٢٣,٠٧٧	٦,٦٤٨,٦٦٢	٢,٣٦٥,٥٦٢	٢,١٤٢,٠٤٥		صافي المبيعات
					ينزل : تكلفة المبيعات :
١٤٥,٦٠٦	١٣٢,٥١٨	-	-		بضاعة جاهزة اول الفترة
٤,٧٥٤,١٤٠	٤,٦٣٥,١٩٩	١,٦٧٦,٥٠٠	١,٦٤٣,٨٦٩		تكلفة الانتاج
٤,٨٩٩,٧٤٦	٤,٧٦٧,٧١٧	١,٦٧٦,٥٠٠	١,٦٤٣,٨٦٩		مجموع البضاعة المعدة للبيع
(١٨٦,٨٨٤)	(٢١٧,٣٧٠)	٦٢,٧٠٩	(٣٧,٧١٩)		ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
٤,٧١٢,٨٦٢	٤,٥٥٠,٣٤٧	١,٧٣٩,٢٠٩	١,٦٠٦,١٥٠		تكلفة المبيعات
٢,١١٠,٢١٥	٢,٠٩٨,٣١٥	٦٢٦,٣٥٣	٥٣٥,٨٩٥		اجمالي الربح للفترة
(٦٥٨,٩٣٩)	(٦٦١,٥٢٥)	(١٨٠,٦٧٣)	(١٩٥,٣٩٥)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٣٢٤,٠٣٥)	(٣٥٠,٤٨٢)	(١١٣,٧٢٥)	(١٣٤,٧٤٦)		مصاريف ادارية وعمومية ومالية
١,١٢٧,٢٤١	١,٠٨٦,٣٠٨	٣٣١,٩٥٥	٢٠٥,٧٥٤		الدخل للفترة من العمليات
٤٧٣,٤٠٨	٥٤٥,٨٦٥	٣٧,٠٢٦	٥٧,٦٦٩		ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى
١,٦٠٠,٦٤٩	١,٦٣٢,١٧٣	٣٦٨,٩٨١	٢٦٣,٤٢٣		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٩٠,٩٨٨)	(١٧٦,٤٨٧)	(٥٠,٧٣٦)	(٣٦,١٧٢)	١١	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
١,٤٠٩,٦٦١	١,٤٥٥,٦٨٦	٣١٨,٢٤٥	٢٢٧,٢٥١		الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,١٤	٠,١٥			١٢	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
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في	
في ٣٠ أيلول		في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٤٠٩,٦٦١	١,٤٥٥,٦٨٦	٣١٨,٢٤٥	٢٢٧,٢٥١
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الاخرى :			
(١,٣٨١,٥٤١)	٤٦٤,٠١٨	(٣٥٧,٧٧٥)	(٤٩١,٨٥٦)
التغير في احتياطي تقييم الاستثمارات			
٢٨,١٢٠	١,٩١٩,٧٠٤	(٣٩,٥٣٠)	(٢٦٤,٦٠٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الاستثمار العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح	الأرباح	احتياطي تقييم	الإحتياطي	الإحتياطي	رأس المال	إيضاح
	الفترة	المدة	الموجودات المالية	الإحتياطي	الإحتياطي	المذكور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢,٩٣٥,١٨٦	-	٤,١٢٥,٠٤٠	١,٦٥٦,٧٧١	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٩٩٨,٣٥٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤٥٥,٦٨٦	١,٤٥٥,٦٨٦	-	-	-	-	-	
٤٦٤,٠١٨	-	-	٤٦٤,٠١٨	-	-	-	
١,٩١٩,٧٠٤	١,٤٥٥,٦٨٦	-	٤٦٤,٠١٨	-	-	-	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٣,٣٥٤,٨٩٠	١,٤٥٥,٦٨٦	٢,٦٢٥,٠٤٠	٢,١٢٠,٧٨٩	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٩٩٨,٣٥٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

أرباح موزعة على المساهمين

رصيد نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

أرباح موزعة على المساهمين

رصيد نهاية الفترة

٢٢,٩٠٧,٣٤٤	-	٤,٧٥٩,٩٦٧	١,١٧٤,٦٤٦	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٨١٧,٧١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤٠٩,٦٦١	١,٤٠٩,٦٦١	-	-	-	-	-	
(١,٣٨١,٥٤١)	-	-	(١,٣٨١,٥٤١)	-	-	-	
٧٨,١٢٠	١,٤٠٩,٦٦١	-	(١,٣٨١,٥٤١)	-	-	-	
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٠,٩٣٥,٤٦٤	١,٤٠٩,٦٦١	٢,٧٥٩,٩٦٧	(٢٠٦,٨٩٥)	٢,١٥٥,٠١٨	٤,٨١٧,٧١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة اشهر المنتهية في		ايضاح	
في ٣٠ أيلول			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
١,٦٠٠,٦٤٩	١,٦٣٢,١٧٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
٩١٢,٩٨٩	٨٤٥,٧٨٨		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
(٢٣,٢٠٧)	(٨٠,٥٤٩)		فوائد بنكية دائنة
١٠,٢٠٩	٨,٨٣١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤١٠,١١٤)	(٤٠٨,٦٣٣)		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٥٣٨)	(١٣,٥٨٠)		إيراد (أرباح) بيع ممتلكات و معدات
٢,٠٨٩,٩٨٨	١,٩٨٤,٠٣٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢٣٩,٦٨٩	٣١١,١٥٢		النقص في المخزون
(٤٤٨,٢٢٩)	(١,٠٢٧,٥٥١)		(الزيادة) في نهم و ارصدة مدينة اخرى
٢٠٧,١٩٣	١٣٩,٨٣٩		الزيادة في نهم و ارصدة دائنة اخرى
(٦٠,٣٢٠)	(١٠٠,٣٦٤)		(النقص) في مطلوبات متداولة اخرى
٢,٠٢٨,٣٢١	١,٣٠٧,١٠٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٩٨,٩٣١)	(١٨١,٠٢٣)	١١	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٧٢٩,٣٩٠	١,١٢٦,٠٨٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٣٦,٧٦٤)	(١٥٥,٣٤٠)	٤	إضافات ممتلكات ومعدات
(٤,٥٠٠)	-		إضافات إستثمارات عقارية
(١٠٩,٩٩٩)	(٤٠٠,٠٠٠)		دفعات على حساب شراء مبلى
٨,٠٠٠	٢١,٧٥٠		المتحصل من بيع ممتلكات و معدات
٢٣,٢٠٧	٨٠,٥٤٩		فوائد بنكية مقبوضة
٤١٠,١١٤	٤٠٨,٦٣٣		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
٩٠,٠٥٨	(٤٤,٤٠٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٤٣,٦٩٣)	-		الزيادة في بنك دائن
(١,٩٧٥,٨٤٤)	(١,٣١٣,٩٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,١١٩,٥٣٧)	(١,٣١٣,٩٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٣٠٠,٠٨٩)	(٢٣٢,٢٢٥)		صافي (النقص) في النقد
١,٨٨٩,١٧٣	٢,٤١٤,٠٢٦		نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١,٥٨٩,٠٨٤	٢,١٨١,٨٠١	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

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 الأمير 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 تشرين الاول ٢٠١٤ .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
أ - أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
ب - 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، كما لم يتم اجراء التخصيص لأرباح التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الموجودات المالية التي تظهر ضمن حقوق المساهمين . 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٣ .

٤ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

- بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ١٥٥,٣٤٠ دينار كما بلغت الاستبعادات منها ٥٣,٠٠٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤.

- يشمل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدما لحساب الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) بحوالي ١/٩ مليون دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس (١/٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣).

٥ - استثمارات عقارية

تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦١٠,٢٢٢ دينار بموجب احدث تقييم عقاري كما في نهاية العام ٢٠١٣.

٦ - ذمم و ارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٨٢٦,٣٢٤	١,٤٦٥,٣٦٧
٢,١١٢,٧٥٣	٢,٥٣٠,٨١٢
(١٢٦,١٤٠)	(١١٨,٣٩٠)
٢,٨١٢,٩٣٧	٣,٨٧٧,٧٨٩
٧٧,١٧٩	٧٥,٨٠٥
٦٠,٦٧٢	٢٤,٧٤٥
٢,٩٥٠,٧٨٨	٣,٩٧٨,٣٣٩

ذمم مدينة :
تجارية
أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة
موظفين
أرصدة مدينة أخرى

٧ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
٦٥١,٣٦٥	١٥٧,٦٥٨
١,٧٣٥,٦٦١	٢,٠٠٧,١٤٣
٢,٤١٤,٠٢٦	٢,١٨١,٨٠١

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

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٤,٥٪ خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وهي مربوطة لمدة أقصاها ثلاثة اشهر.

٨ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال المدفوع

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

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٣ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ لنهاية العام ٢٠١٣. يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين.

٩ - الأرباح المدورة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٣ (بنسبة ٢٠٪ عن العام ٢٠١٢ وبمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار).

١٠ - ذمم وارصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٦٠,٠٦٥	١٨١,٤٩٩	ذمم دائنة تجارية
٨٨٣,٦٩٦	١,١٤٩,٤٦٦	مطلوبات الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
٣١٩,٨٠٥	١٧٠,٥٨٣	مطلوبات الى أطراف ذات علاقة (ايضاح ١٥)
١٠٧,٠١٤	٢٩٣,١١٤	أمانات أرباح مساهمين
١٠,٦٧٥	١٢,٥٣٢	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
١,٤٨١,٢٥٥	١,٨٠٧,١٩٤	

١١ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

تم قيد مصروف ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٤٪ والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٨,٧٩٦	١٨٦,١٧٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٧٦,٤٨٧	٢٠٦,١٥٩	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح
-	٩,٥٦٧	الفترة / السنة
٢٧٥,٢٨٣	٤٠١,٩٠٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٨١,٠٢٣)	(٣٠٣,١٠٨)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال
٩٤,٢٦٠	٩٨,٧٩٦	الفترة / السنة
		الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بإثبات أية موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية و لا 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 ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن تلك الاعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وهي ما زالت قيد النظر لدى محكمة بداية الضريبة ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

١٢ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٤٥٥,٦٨٦	١,٤٠٩,٦٦١	الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	
٠,١٥	٠,١٤	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

١٣- 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 البنكية الدائنة) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر إستبعاد الإستثمارات والتدني في القيمة) .

ج - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٤,٩١٧,٥٣٢	٤,٧١٠,٣٨٢	التصنيع :	
١,٩٠٥,٥٤٥	١,٩٣٨,٢٨٠	صافي مبيعات محلية	
٦,٨٢٣,٠٧٧	٦,٦٤٨,٦٦٢	صافي مبيعات تصديرية	
(٤,٧١٢,٨٦٢)	(٤,٥٥٠,٣٤٧)	ينزل: تكلفة المبيعات	
٢,١١٠,٢١٥	٢,٠٩٨,٣١٥	إجمالي الربح من المبيعات	
(٦٥٨,٩٣٩)	(٦٦١,٥٢٥)	ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
١,٤٥١,٢٧٦	١,٤٣٦,٧٩٠	إجمالي ربح القطاع	
		الإستثمار:	
٤٣٨,٩٨٤	٤١٣,٩٢٧	إيرادات متكررة	
٤٣٨,٩٨٤	٤١٣,٩٢٧	إجمالي ربح القطاع	
١,٨٩٠,٢٦٠	١,٨٥٠,٧١٧	إجمالي دخل القطاعات	
(٢٨٩,٦١١)	(٢١٨,٥٤٤)	مصاريف وإيرادات أخرى غير موزعة على القطاعات	
١,٦٠٠,٦٤٩	١,٦٣٢,١٧٣	الربح للفترة قبل الضريبة	
(١٩٠,٩٨٨)	(١٧٦,٤٨٧)	مصرف ضريبة الدخل	
١,٤٠٩,٦٦١	١,٤٥٥,٦٨٦	الربح للفترة	

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

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٦٣,٥٦٦	١,٥٠١,٥٤٨	١٠,٣٩٦,١٠٨	١٠,٤٣٠,٣٥٥	التصنيع
١٠٧,٠١٤	٢٩٣,١١٤	١٠,٣٥٩,٦٦٤	١٠,٨١٨,٠٨٧	الاستثمار
١,٤٧٠,٥٨٠	١,٧٩٤,٦٦٢	٢٠,٧٥٥,٧٧٢	٢١,٢٤٨,٤٤٢	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٨٠٧,١٨١	٧١٢,٩٦٩	٤,٤٥٧,١٧٥	٤,٦١٤,٠٧٩	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٢,٢٧٧,٧٦١	٢,٥٠٧,٦٣١	٢٥,٢١٢,٩٤٧	٢٥,٨٦٢,٥٢١	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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٣,٨٥٨,٥٤٦	١٣,٩١٢,٧٠٥	مبيعات مشروبات كحولية
٢٨٠,٨٥٦	٣١٩,١٦٩	مبيعات مشروبات غير كحولية
١٤,١٣٩,٤٠٢	١٤,٢٣١,٨٧٤	إجمالي المبيعات
(٧,٣١٦,٣٢٥)	(٧,٥٨٣,٢١٢)	ينزل : ضريبة المبيعات
٦,٨٢٣,٠٧٧	٦,٦٤٨,٦٦٢	صافي المبيعات

١٤ - التزامات ممكن أن تطرأ
كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤,٩٢٦	٦,١٨٦	كفالات بنكية
٤,٩٢٦	٦,١٨٦	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ أيلول ٢٠١٤		بنود قائمة المركز المالي:
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٢,١٠٩,٥٤٨	-	٢,٥٢٣,٦٠٧	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	٢,٥٠٠	-	٦,٥٠٠	شركة الاتصالات المتطورة **
٣,٣٥٦	-	٢١,٣٦٠	-	الشركة المتحدة للتأمين **
٦٩٧	-	١٣,٥٩٦	-	شركة مصانع الورق والكرتون **
٣٠٢,٧٩٢	-	١١٢,٧٦٧	-	شركة امستل - هولندا *
-	٧٠٥	-	٧٠٥	شركة عبر الأردن للصوت والاضاءة **
٤,٩٦٠	-	٨,٨٦٠	-	شركة راد بيرغر جروب (مورد)
٨,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	-	سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر *
٣١٩,٨٠٥	٢,١١٢,٧٥٣	١٧٠,٥٨٣	٢,٥٣٠,٨١٢	
٦٤,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-	
٣٨٣,٨٠٥	٢,١١٢,٧٥٣	٢٠٠,٥٨٣	٢,٥٣٠,٨١٢	اعضاء مجلس الادارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤		بنود قائمة الدخل:
مصاريف	مبيعات	مصاريف	مبيعات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٤٩,٦٦٢	١٢,٠٨٤,٠٤٠	٥٧٢,٦٥٢	١٢,١٥٦,٧١١	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	شركة الاتصالات المتطورة **
٤٤,٦٣٤	٤,٢٩٤	٤٦,٥٠٥	٢,٢٤٦	الشركة المتحدة للتأمين **
٤٧,٦٣٠	٨٧٥	٥٠,٩٨٨	٨٩	شركة مصانع الورق والكرتون **
١٨٢,٩١١	-	١٦٧,٠٨٢	-	شركة امستل - هولندا *
٣,٢٨٥	-	٣,٩٠٠	-	شركة راد بيرغر جروب (مورد)
٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	-	سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر *
٣٣,٧٥٠	-	٣٠,٠٠٠	-	أعضاء مجلس الإدارة
٨٦٧,٨٧٢	١٢,٠٩٣,٢٠٩	٨٧٧,١٢٧	١٢,١٦٣,٠٤٦	

* 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.
- إن المبالغ المدفوعة مقدما لحساب الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) ١/٩ مليون دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس (مقابل ١/٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣) .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ١٤٤,٥٥٨ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مقابل ١٢١,٥٠٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣) .