



General Investment Co. Ltd.

Abujaber Bldg. 188, Zahran Street
P.O. Box 8050 Amman 11121 Jordan
Tel. 962-6-2003344
Fax 962-6-2003345
Website: www.gicjo.com

التاريخ: 2018/03/27

الرقم: GIC 97/2018

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم القرص المدمج (CD)، التقرير السنوي الثالث والستون لعام 2017 لمجلس إدارة شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة





شركة الاستثمارات العامة

المساهمة المحدودة

التقرير السنوي الثالث والستون

لمجلس الإدارة لعام

٢٠١٧

٦٣



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير مجلس الادارة الثالث والستون
عن السنة المالية المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

المقدم إلى الجمعية العمومية للمساهمين
في اجتماعها المنعقد يوم الخميس الموافق في ١٩ نيسان ٢٠١٨





حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم
حفظه الله ورعاه





رقم الصفحة

جدول المحتويات

- ٧ كلمة رئيس مجلس الادارة •
- ٨ تقرير مجلس الادارة •
- ٢٨..... تقرير مدقق الحسابات المستقل •
- ٣٢..... القوائم المالية السنوية.....
- ٧٢..... الاقرارات المطلوبة •
- ٧٣..... تقرير الحوكمة السنوي •
- ٧٨..... منتجات الشركة •





كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام

تحية صادقة وبعد،،،

أرحب بكم أجمل ترحيب في هذا الإجتماع السنوي للهيئة العامة وذلك لإطلاعكم على إنجازات الشركة للعام الماضي والتقرير السنوي الثالث والستون.

كان عام ٢٠١٧ عاماً ناجحاً على الرغم من التحديات الإقتصادية والسياسية التي يواجهها بلدنا العزيز حيث حققت شركتكم نتائج مالية جيدة وحسنت من كفاءتها .

وسعت الشركة حصتها السوقية من خلال تطوير منتجاتها المحلية وتحديداً أصناف البترا، حيث قدمتها للمستهلك بحلة جديدة ونكهات عالمية مميزة مثل وايزن وعنبر. كذلك عملت الشركة على إضافة مجموعة من الأصناف العالمية مثل هاينيكس، سول، تايجر وأفليخام وفي هذا الإطار إستحدثت الشركة قسم للمبيعات والتوزيع مما أدى إلى إرتفاع تكاليفها التشغيلية بالمقارنة مع الأعوام الماضية والتي من المتوقع أن تعود على الشركة بنتائج جيدة في الأعوام المقبلة.

يشمل التقرير السنوي الذي بين أيديكم على كافة المعلومات والبيانات المالية، وعلى هذا الصعيد أود الإشارة إلى أن الشركة قد حافظت على مستوى ربحيتها مع إرتفاع بنسبة ٨% على صافي المبيعات لعام ٢٠١٧.

يسرني أن أتقدم بخالص التهنئة نيابة عنكم إلى المدير العام وجميع المدراء والموظفين في الشركة آملاً أن يستمروا ببذل المزيد من الجهد لضمان استمرار التقدم والنجاح لهذه الشركة.

وختاماً اسمحوا لي أن أوجه الشكر والتحية إلى زملائي أعضاء مجلس الإدارة لما أبدوه من خدمة صادقة وسداد رأي في تقرير شؤون الشركة الهامة آملاً أن تظل مسيرتنا موفقة في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني حفظه الله ورعاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير والله يراكم

نصار ابراهيم المعشر

رئيس مجلس الإدارة



تقرير مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

تأسست الشركة عام ١٩٥٥ بإئتلاف مع شركة أمستل الهولندية، برأس مال قدرة مائة ألف دينار أردني، تحت إسم شركة مصانع البيرة الأردنية المساهمة المحدودة، وفي سنة ١٩٨٧ أصبحت الشركة مساهمة عامة تحت إسم شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة ويبلغ رأس مال الشركة حالياً عشرة ملايين دينار أردني.

١ أ- أنشطة الشركة الرئيسية

لقد تابعت الشركة نشاطها ومنهجها اللذان سادا فيها خلال الأعوام السابقة بل وأضافت إلى ذلك التعديلات والتطورات ذات الأهمية وذلك لمواكبة التطور وتخطي ومتابعة تطورات قطاع صناعة البيرة والمشروبات الغازية والغاز والمشروبات الروحية وتتضمن منتجات الشركة مايلي:

- بيرة أمستل Amstel Beer.
- بيرة فيلادلفيا Philadelphia Beer.
- بيرة بترا Petra Beer.
- بيرة هيننجر Henninger Beer.
- شراب الشعير الخالي من الكحول فيتا Vita Malt Beverage.
- ماء الصودا Soda Water.
- ماء التونك Tonic Water.
- بيتر ليمون Bitter Lemon.
- شراب التفاح الفوارز Vita Apple Fizz.
- شراب الرمان الفوارز Vita Grenadine Fizz.
- شراب التوت البري الفوارز Cranberry Fizz.
- شراب الليمون الزهري Pink Lemonade Fizz.
- غاز ثاني أكسيد الكربون Co2.
- المشروبات الروحية (جن، براندي، ويسكي، فودكا).
- أصناف بيرة مختلفة للتصدير من أهمها هاينكن Heineken- Sol

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

•عنوان الشركة الرئيسي (الإدارة) / عمان - شارع زهران - عمارة ١٨٨

عدد موظفي الإدارة والمبيعات :

٢٠١٧ ٢٠١٦

٥٢ موظف ٣٠ موظف

•عنوان الشركة (المصنع) / الزرقاء - شارع الشهيد وصفي التل - حي عوجان .

عدد موظفي المصنع :

٢٠١٧ ٢٠١٦

٥٥ موظف ٥٠ موظف

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة مبلغ وقدره ٢٨,٩٦٢,٦٥٦ دينار في عام ٢٠١٧ .

٢) الشركات التابعة:

قامت الشركة عام 2017 بتأسيس الشركة الأردنية المتميزة للتوزيع والوكالات (ذات مسؤولية محدودة) برأس مال 30,000 دينار موزعة على ثلاثين ألف حصة ومملوكة بالكامل من قبل الشركة.



تقرير مجلس الإدارة

٣) أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

الاسم	١
السيد نصار ابراهيم نصار المعشر.	رئيس مجلس الإدارة - Chairman
٢٠١١/٠٤/٢١	تاريخ العضوية
١٩٥٨	تاريخ الميلاد
بكالوريوس هندسة ميكانيك / جامعة ليفربول / بريطانيا، عام ١٩٨٢.	الشهادة العلمية
الاسم	٢
السادة شركة أبوجابر اخوان / ويمثلها السيد زياد رؤوف سعد أبوجابر.	نائب رئيس مجلس الإدارة - Deputy Chairman
٢٠١١/٠٤/٢١	تاريخ العضوية
١٩٦٦	تاريخ الميلاد
بكالوريوس إدارة أعمال / جامعة واشنطن / الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٨٨.	الشهادة العلمية
•رئيس مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية. •رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين. •رئيس مجلس إدارة شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية.	الخبرات العملية
الاسم	٣
السادة شركة هاينكن العالمية* / ويمثلها السيد ليفين فان دي بورت Mr. Llieven van Der Borght	عضو مجلس الادارة - Member of the Board of Directors
٢٠١٥/٠٥/٢١	تاريخ العضوية
١٩٦٢	تاريخ الميلاد
•ماجستير في المالية- التدقيق- التسويق / جامعة ليوفين ١٩٨٧ •بكالوريس قانون / جامعة ليوفين ١٩٨٥	الشهادة العلمية
•مدير إقليمي لشركة هاينكن العالمية (الشرق الأوسط شمال ووسط أفريقيا منذ ٢٠١٥/٧). •مدير إقليمي تجاري أفريقيا والشرق الأوسط ٢٠١٠-٢٠١٥. •مدير عام مصنع كمبوديان للبيرة لشركة هاينكن العالمية ٢٠٠٤-٢٠٠٧. •مدير عام مصنع كيربن و أريكيا اللاتينية أمستل ٢٠٠١-٢٠٠٣.	الخبرات العملية

*شركة هاينكن العالمية هي الشركة الأم التي تملك أمستل الهولندية.



تقرير مجلس الإدارة

الاسم	4
السيد سعد فرحان سعد أبوجابر.	المنصب
عضو مجلس الادارة - Member of the Board of Directors	تاريخ العضوية
٢٠١١/٠٤/٢١	١٩٥٩
١٩٥٩	تاريخ الميلاد
بكالوريوس ادارة عامة و مالية / جامعة فرزنو/ كاليفورنيا.	الشهادة العلمية
رئيس هيئة مديرين - مدير عام شركة سعد أبوجابر وأولاده.	الخبرات العملية
عضو مجلس إدارة الشركة العامة للتعيين م.ع.م.	
عضو في مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين المساهمة العامة المحدودة.	
عضو مجلس ادارة شركة الأسواق الحرة الأردنية.	
الاسم	٥
السادة شركة أمين قعوار وأولاده / ويمثلها السيد ردين توفيق أمين قعوار	المنصب
عضو مجلس الادارة - Member of the Board of Directors	تاريخ العضوية
٢٠١١/٠٤/٢١	١٩٦٤
١٩٦٤	تاريخ الميلاد
ماجستير إدارة أعمال/ جامعة بوسطن/ الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٨٧.	الشهادة العلمية
الرئيس التنفيذي لمجموعة قعوار.	الخبرات العملية
رئيس مجلس إدارة شركة الفارس الوطنية للاستيراد والتصدير.	
رئيس مجلس إدارة شركة الرياح للتطوير العقاري.	
عضو مجلس ادارة شركة ميرسك (الأردن، لبنان).	
القنصل الفخري لمملكة الدنمارك لدى المملكة الأردنية الهاشمية.	
الاسم	٦
السيد زيد محمد خلف التل	المنصب
عضو مجلس الادارة - Member of the Board of Directors	تاريخ العضوية
٢٠١٥/٠٤/٢٢	١٩٧٨
١٩٧٨	تاريخ الميلاد
بكالوريوس صيدله - جامعة العلوم و التكنولوجيا الأردنية، إربد - الأردن ٢٠٠٢	الشهادة العلمية
ماجستير إدارة أعمال - جامعة غرب إنجلترا، برستول- المملكة المتحدة ٢٠١٣	الخبرات العملية
عضو مجلس إدارة شركة مصانع المواد الزراعية و الكيماوية (أجروكيم) منذ ٢٠١٥.	
مدير مساعد - شركة مصانع الأدوية البيطرية و الزراعية م.م. (فابكو) ٢٠٠٦-٢٠١٢.	
مدير تسويق - شركة مصانع الأدوية البيطرية و الزراعية م.م. (فابكو) ٢٠١٣-٢٠١٦.	



تقرير مجلس الإدارة

الأسم	٧
السيد فواز يوسف إبراهيم غانم	عضو مجلس الادارة - Member of the Board of Directors
المنصب	٢٠١٥/٠٤/٢٢
تاريخ العضوية	١٩٧٢
تاريخ الميلاد	بكالوريوس الهندسة الكيميائية / جامعة Tufts
الشهادة العلمية	ماجستير إدارة أعمال / جامعة نيويورك.
الخبرات العملية	• مدير عام ورئيس مجلس إدارة شركة إثمار انفست / خدمات المصرفية الاستثمارية منذ ٢٠٠٧.
ب- أسماء ورتب أشخاص الادارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.	
الأسم	١
السيد مروان رؤوف سعد أبوجابر.	المدير التنفيذي - CEO
المنصب	١٩٩٤/٠٧/٠١
تاريخ التعيين	١٩٦٧
تاريخ الميلاد	بكالوريوس اقتصاد / جامعة واشنطن / الولايات المتحدة الأمريكية، ١٩٨٩.
الشهادة العلمية	• دورة في صناعة البيرة في مصانع هاينكن / هولندا (١٩٩٠-١٩٩١).
الخبرات العملية	• عضو مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين المساهمة المحدودة.
	• عضو مجلس ادارة شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية.
الأسم	٢
السيد رعد باسم ميخائيل نفاع.	المدير المالي - CFO
المنصب	٢٠١٥/٠٥/١٠
تاريخ التعيين	١٩٧٧
تاريخ الميلاد	بكالوريوس محاسبة / جامعة فيلادلفيا / ١٩٩٨.
الشهادة العلمية	• خبرة في الإدارة والرقابة المالية Carlson Rezidor Hotel Group ٢٠٠٨-٢٠١٥.
الخبرات العملية	• خبرة في الإدارة المالية Utah Group Incorporated ٢٠٠٨-٢٠٠٦.
	• خبرة في مجال المحاسبة والمالية Intercontinental Hotels Group
	• حاصل على العديد من الدورات العلمية في مجال المحاسبة، المعايير الدولية، الإدارة المالية، التدقيق الداخلي و إدارة المشاريع .



تقرير مجلس الإدارة

٣	الاسم	حسن هادي حسن شاهين
	المنصب	مدير سلسلة التوريد - Supply Chain Manager
	تاريخ التعيين	٢٠٠٤/١٠/٠١
	تاريخ الميلاد	١٩٧٤
	الشهادة العلمية	بكالوريوس لغة انجليزية / الجامعة الأردنية، عام ١٩٩٧. Certified International Supply Chain Manager
	الخبرات العملية	• مدير خدمة الزبائن بالمكتب الاقليمي بشركة آي جي بي الأمريكية لتسويق معدات المياه من عام (٢٠٠٣-٢٠٠٠). • مقرر طلبات التأمين في الشركة الأمريكية للتأمين على الحياة من عام (٢٠٠٣-٢٠٠٤). • خبرات في مجال سلسلة التوريد والمشتريات والتصدير.
٤	الاسم	السيد زياد عاطف حنا الهلسه
	المنصب	مدير إدارة الموارد البشرية - Director of Human Resources
	تاريخ التعيين	٢٠١٧/٠٧/١٧
	تاريخ الميلاد	١٩٧٦
	الشهادة العلمية	بكالوريوس علوم إنسانية - إدارة السياحة والآثار - جامعة مؤتة ١٩٩٨. ماجستير إدارة أعمال MBA - جامعة مؤتة ٢٠٠٨. دبلوم تخطيط إدارة الأعمال - كوبنهاجن الدنمارك ٢٠١١.
	الخبرات العملية	• مدير الموارد البشرية - منتجع الوادي - البحر الميت (٢٠٠٧-٢٠٠٨). • مدير الموارد البشرية - فندق كمبنيكي / عمان (٢٠٠٨-٢٠٠٩). • مدير الموارد البشرية والتدريب - فندق ردايسون بلو تالا بي العقبة (٢٠٠٩-٢٠١٤). • مدير إقليمي للموارد البشرية - فندق كمبنيكي البحر الميت - العقبة (٢٠١٤-٢٠١٧). • مدير إقليمي للموارد البشرية - فنادق سرايا العقبة (٢٠١٧).
٥	الاسم	Mr. Laurent Romanus Meijer
	المنصب	مدير التسويق - Marketing Manager
	تاريخ التعيين	١٩١٦/٠٣/٠١
	تاريخ الميلاد	١٩٨٥
	الشهادة العلمية	ماجستير إدارة أعمال Strategic Management - جامعة روتردام - هولندا
	الخبرات العملية	• مدير صنف فيروز (Brand Manager) ٢٠١٦-٢٠١٣. • مدير تجاري هاينكن انترناشونال ٢٠١١-٢٠١٣.
٦	الاسم	سامر زهير فرح مخائيل
	المنصب	مدير الإنتاج - Production Manager
	تاريخ التعيين	٢٠١٥/١٠/٠١
	تاريخ الميلاد	١٩٨٦
	الشهادة العلمية	بكالوريوس هندسة صناعية / الجامعة الأردنية ٢٠١٠، ماجستير في إدارة الجودة.
	الخبرات العملية	• خبرة في مجال الصناعات الورقية في مجموعة نقل الشركة المتميزة للطباعة من عام ٢٠١٠-٢٠١٥. • حاصل على العديد من الشهادات العلمية في مجال الجودة والتدقيق الداخلي.



تقرير مجلس الإدارة

٤) أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

الرقم	اسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	النسبة (%)	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	النسبة (%)
١	شركة سعد أبوجابر وأولاده	٣,٦٠٠,٠٠٠	% ٣٦,٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	% ٣٦,٠٠
٢	شركة هاينكن العالمية	١,٠٧٤,٨٤٤	% ١٠,٧٥	١,٠٧٤,٨٤٤	% ١٠,٧٥
٣	شركة المدار العالمي للإستثمارات	٦٥٠,٠٠٠	% ٦,٥٠	٦٥٠,٠٠٠	% ٦,٥٠
٤	الدكتور رؤوف أبوجابر	٨٥٠,٤٤٩	% ٨,٥٠	٧٢٨,٥٣٩	% ٧,٢٩
٥	شركة رؤوف أبوجابر وأولاده	٥٣٦,٠٩٧	% ٥,٣٦	٥٣٦,٠٩٧	% ٥,٣٦

٥) الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها.

- أ- تنافس الشركة منتجات البيرة الكحولية المستوردة من الخارج .
 ب- تقوم الشركة وعن طريق شركة البيع والتوزيع والتسويق وهي شركة سعد أبوجابر وأولاده، بتوزيع وتسويق كافة منتجات الشركة في كافة أنحاء المملكة.
 ج- فتحت شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة أسواقا داخلية وخارجية وهي كالتالي:-
 (١) الأسواق الداخلية (العقبة ، المناطق الحرة).
 (٢) الأسواق الخارجية (الامارات، العراق، سوريا ، لبنان ، مصر، منطقة الحكم الذاتي الفلسطيني).

٦) درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا.

- أ- لا يوجد اعتماد على موردين محددین محليا أو خارجيا يشكلون ١٠% فأكثر من إجمالي المشتريات.
 ب- يوجد اعتماد على عملاء رئيسيين محليا يشكلون ١٠% فأكثر من إجمالي المبيعات على النحو التالي:-

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات أو إيرادات الشركة %
١	شركة سعد أبوجابر وأولاده	% ٧٥,٤

٧) الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة.

- أ- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
 ب- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

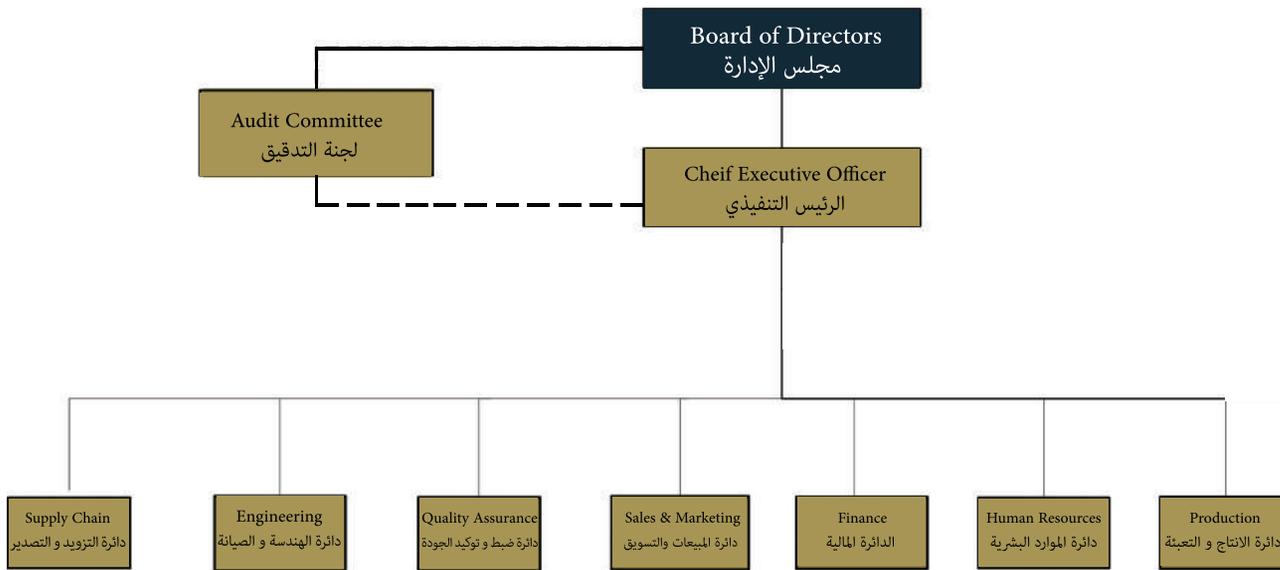
٨) القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية

- أ- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي، على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
 ب- تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية من خلال تطبيق نظام الجودة الادارية العالمية آيزو 9001 ، 2000 وتطبيق معايير الجودة الصحية الدولية هاسب (HAZARD ANALYSIS CRITICAL CONTROL POINT) (HACCP).

تقرير مجلس الإدارة

٩) الهيكل التنظيمي للشركة.

أ- بيان الهيكل التنظيمي على شكل رسم توضيحي وباللغة العربية.





تقرير مجلس الإدارة

ب- عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم العلمية.

عدد موظفي الشركة	المؤهل العلمي
٤	ماجستير
٣٩	بكالوريوس
١٥	دبلوم
٤٤	ثانوية عامة

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة .

رقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
١	نظام الجودة العالمي الأيزو 9000	٢
٢	السلامة العامة	٢
٣	ضبط الجودة	٢
٤	القيادة و التدريب	١٠
٥	العمل الجماعي و إدارة التغيير	١٠
٦	الذكاء العاطفي	١٠
٧	إدارة المبيعات	٧
٨	خدمة الزبائن لموظفي التوزيع	٤

١٠) المخاطر التي تتعرض لها الشركة.

أ- لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

١١) الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.

أ- شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة.

* المؤشرات المالية لشركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة خلال عام ٢٠١٧ :

١. بلغت صافي المبيعات مبلغ وقدره ٨,٨٣١,١٩٠ دينار ومقارنة ذلك مع عام ٢٠١٦، حيث بلغت مبلغ وقدره ٨,١٦٢,٨٣١ دينار أي ما نسبته ٨٪ زيادة.
٢. بلغت تكلفة المبيعات مبلغ وقدره ٥,٠٩٤,١٦٨ دينار ومقارنة ذلك مع عام ٢٠١٦، حيث بلغت مبلغ وقدره ٤,٤٧٦,٨٩٩ دينار، أي ما نسبته ١٣,٧٪ زيادة.
٣. بلغ إجمالي الربح مبلغ وقدره ٠,٢٢٣,٧٣٧ دينار ومقارنة ذلك مع عام ٢٠١٦، حيث بلغت مبلغ وقدره ٣,٦٨٥,٩٣٢ دينار، أي ما نسبته ١٪ زيادة.
٤. بلغت إيرادات الاستثمارات وصافي الإيرادات الأخرى مبلغ وقدره ٧٥٢,٧٧٧ دينار ومقارنة ذلك مع عام ٢٠١٦، حيث بلغت مبلغ وقدره ٥٨٦,٩٠٧ دينار، أي ما نسبته ٢٨٪ زيادة.
٥. بلغ الربح بعد الضريبة مبلغ وقدره ١,٧٨٦,٠٢٨ دينار ومقارنة ذلك مع عام ٢٠١٦، حيث بلغت مبلغ وقدره ٢,٢٠٣,٩٣٠ دينار، أي ما نسبته ١٩-٪ إنخفاض.

ب- المبالغ المدفوعة الى وزارة المالية.

* بلغت قيمة ضريبة المبيعات الخاصة والعامة المدفوعة على منتجات الشركة للعام ٢٠١٧ مبلغ (٨,٤٩٥,٧٠٥) دينار.

* بلغت قيمة ضريبة الدخل المدفوعة الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في عام ٢٠١٧ مبلغ (٣٦١,٧٠٨) دينار.



تقرير مجلس الإدارة

ج- الأرباح والخسائر:

حققت الشركة أرباحاً خلال العام ٢٠١٧ بلغت بعد تنزيل جميع التكاليف الإنتاجية والمصاريف الإدارية والصناعية مبلغ ٢,٠٨٤,٤١٧ ديناراً وهذا وقد أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيعها على النحو التالي:-

البيان	دينار	فلس
صافي أرباح عام ٢٠١٧	٢,٠٢٢,٢٧٠	٠٠٠
يضاف الأرباح المدورة	٢,٦١٥,٤٣٢	٠٠٠
صافي الأرباح القابلة للتوزيع	٤,٦٣٧,٧٠٢	٠٠٠
الاحتياطي الإجباري ١٠%	٢٠٢,٢٢٧	٠٠٠
الاحتياطي الاختياري ٢٠%	٠٠٠	٠٠٠
ضريبة دخل سنوات سابقة	٠٠٠	٠٠٠
ضريبة دخل عام/٢٠١٧	٢٤٢,٧٤٥	٠٠٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين بواقع ١٢ %	١,٢٠٠,٠٠٠	٠٠٠
الأرباح المدورة عام/٢٠١٧	٢,٩٩٢,٧٣٠	٠٠٠

(١٢) الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

*لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

(١٣) السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية خلال الخمس سنوات الماضية.

السنة	الأرباح المحققة/ دينار	الأرباح الموزعة/ دينار	صافي حقوق المساهمين/ دينار	سعر الورقة المالية/ دينار
٢٠١٢	٢,٢٩٨,١٠٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢,٨٢٠
٢٠١٣	١,٨٠٦,٤٤٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٢١٢,٩٤٧	٢,٩٨٠
٢٠١٤	٢,٣١٨,٨٤٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٩٩٩,٩٨٤	٣,٠٠٠
٢٠١٥	١,١٧٥,٢٥٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٦,٨٥٨,٢٣٩	٣,٠٥٠
٢٠١٦	٢,٤٩٦,٣١٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٣٦,٦٢٤	٣,٠٧٠
٢٠١٧	٢,٠٢٢,٢٧٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٨,٩٦٢,٢٥٦	٢,٧٧٠



تقرير مجلس الإدارة

١٤) تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

الرقم	البيان	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الزيادة أو النقصان	النسبة
١	مجموع موجودات غير متداولة	٢٠,٠٠٣,٤٨٢	١٩,٣٨٢,٥٥٢	زيادة	٪٣,٢
٢	مجموع موجودات متداولة	٨,٩٥٩,١٧٤	٧,٩٦٢,٢٧٦	زيادة	٪١٢,٥
٣	مجموع الموجودات	٢٨,٩٦٢,٦٥٦	٢٧,٣٤٤,٨٢٨	زيادة	٪٥,٩
٤	مجموع حقوق المساهمين	٢٥,٧٦٤,٤٤٨	٢٤,٥٣١,١٧٨	زيادة	٪٥,٠٢
٥	مجموع المطلوبات المتداولة	٣,١٤٢,٦٥٤	٢,٨١٣,٦٥٠	زيادة	٪١١,٦

الرقم	البيان	النسبة المالية ٢٠١٧	النسبة المالية ٢٠١٦
١	نسبة الربح الى المبيعات	٪٢٣	٪٣١
٢	نسبة تكلفة المبيعات الى المبيعات	٪٥٨	٪٥٥
٣	نسبة تكلفة الانتاج الى المبيعات	٪٦٠	٪٥٤
٤	نسبة ضريبة المبيعات الى المبيعات المحلية	٪٥٩	٪٦٠
٥	نسبة مبيعات التصدير الى المبيعات الاجمالية	٪٢٠	٪٢٠
٦	نسبة مصاريف البيع والتوزيع الى المبيعات الاجمالية	٪١٧	٪١٢

١٥) التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة.

بالرغم من استمرار تداعيات التغيرات السياسية والاقتصادية في العالم العربي الا ان الشركة لا تألوا جهدا في المحافظة على مركزها المتقدم وذلك بتقديم الأفضل من حيث الانتاج والخدمات والالتزام بمعايير الجودة العالمية، هذا وتتخلص أهداف واستراتيجيات الشركة لعام ٢٠١٧ على النحو التالي:-

١- تنمية القوى البشرية ورفع الكفاءات الادارية وتنمية المهارات وزيادة الخبرة وتطوير الأداء الوظيفي من خلال تدريب الكوادر الفنية والادارية في الشركة

ج- القيام بحملات الدعاية لمنتجات الشركة في وسائل الاعلام الهامة.

ح- اجراء الدراسات حول مايلي:

* فرص الاستثمار. * زيادة المبيعات. * الايرادات. * خفض تكاليف الانتاج. * التنظيم الاداري.

خ- العمل على توسيع نطاق التصدير الى الأسواق الخارجية.

د- المحافظة على مستوى جودة مرتفع لمنتجات.

ذ- دراسة امكانية اضافة منتجات جديدة.

ر- زيادة حجم المبيعات المحلية من خلال زيادة الجهود التسويقية والترويجية.

ز- رفع الكفاءة الانتاجية من خلال تحديث وتطوير المصنع والآلات ومواكبة أحدث الأنظمة، والتصاميم والقيام بالصيانة الدورية اللازمة لآلات المصنع للحفاظ عليها.

س- ايصال الشركة الى نخبة التميز التقني والعملي في صناعة البيرة الكحولية وغير الكحولية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.



تقرير مجلس الإدارة

١٦) مقدار أتعاب التدقيق للشركة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو المستحقة له.

أ- أتعاب تدقيق شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة.

* لقد تم دفع مبلغ وقدره ١٢,٥٧٢ دينار أردني كأتعاب تدقيق حسابات شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة للسادة شركة ديلويت أند توش عن عام /٢٠١٧.

* لقد تم دفع مبلغ وقدره ١٠,٠٠٠ دينار أردني كأتعاب تدقيق داخلي شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة للسادة شركة KPMG عن عام /٢٠١٧.

١٧) أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في		عدد الاسهم المملوكة من الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
				٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
١	نصار ابراهيم نصار المعشر	الرئيس	أردني	٧٢,١٠٥	٧٢,١٠٥	-
٢	شركة أبوجابر اخوان ويمثلها السيد زياد رؤوف سعد أبوجابر	نائب الرئيس	أردنية أردني	١,١٨٩	١,١٨٩	٦٥٠,١٠٠
٣	شركة هاينكن العالمية ويمثلها السيد ليفين فان دي بورت.	عضو	هولندية هولندي	١,٠٧٤,٩٤٤	١,٠٧٤,٩٤٤	-
٤	السادة شركة أمين قعوار وأولاده ويمثلها السيد ردين توفيق أمين قعوار	عضو	أردنية أردني	٦٢,٧٦١	٦٢,٧٦١	-
٥	السيد سعد فرحان سعد أبوجابر	عضو	أردني	٢١,٧٤٨	٢١,٧٤٨	٣,٦٠٠,٠٠٠
٦	السيد فواز يوسف ابراهيم غانم	عضو	أردني	١٥٠	١٥٠	-
٧	السيد زيد محمد خلف التل	عضو	أردني	١٥٠	١٥٠	-

ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الادارة العليا التنفيذية.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
١	السيد مروان رؤوف سعد أبوجابر	المدير العام	أردني	٣,٣٧١	٣,٣٧١
٢	السيد رعد باسم ميخائيل نفاع	المدير المالي	أردني	-	-
٣	السيد حسن هادي حسن شاهين	مدير سلسلة التوريد	أردني	-	-
٤	زياد عاطف حنا الهلسة	مدير إدارة الموارد البشرية	أردني	-	-
٥	Laurent Romanus Meijer	مدير التسويق	هولندي	-	-
٦	سامر زهير فرح مخائيل	مدير الإنتاج	أردني	-	-

* لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الادارة العليا التنفيذية.



تقرير مجلس الإدارة

ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

الرقم	الاسم	المنصب / الصلة	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
١	السيد مروان رؤوف سعد أبوجابر	المدير العام	أردني	٣,٣٧١	٣,٣٧١
	دانا مروان رؤوف أبوجابر	ابنة المدير العام	أردنية	-	٥,٠٨٦
	رؤوف سعد فرحان أبوجابر	والد المدير العام	أردني	٧٢٨,٥٣٩	٨٥٠,٤٤٩
	زياد رؤوف سعد أبوجابر	أخ المدير العام	أردني	٢٤٨,٠٣٧	٣٧
	باسمة سيما رؤوف سعد أبوجابر	أخت المدير العام	أردنية	١٢٤,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠
٢	نصار ابراهيم نصار المعشر	رئيس مجلس الإدارة	أردني	١٠٥,٧٢	١٠٥,٧٢
	ديانا ابراهيم نصار المعشر	أخت رئيس مجلس الإدارة	أردنية	٥٣,٧٠٠	٥٣,٧٠٠
	رندا ابراهيم نصار المعشر	أخت رئيس مجلس الإدارة	أردنية	٥٣,٧٠٠	٥٣,٧٠٠
٣	زياد رؤوف سعد أبوجابر	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردني	٢٤٨,٠٣٧	٣٧
	رؤوف سعد فرحان أبوجابر	والد نائب رئيس مجلس الإدارة	أردني	٧٢٨,٥٣٩	٨٥٠,٤٤٩
	مروان رؤوف سعد أبوجابر	أخ نائب رئيس مجلس الإدارة	أردني	٣,٣٧١	٣,٣٧١
	باسمة سيما رؤوف سعد أبوجابر	أخت نائب رئيس مجلس الإدارة	أردنية	١٢٤,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠
	زياد رؤوف سعد أبوجابر	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردني	٢٤٨,٠٣٧	٣٧
٤	سعد فرحان سعد أبوجابر	عضو مجلس الإدارة	أردني	٢١,٧٤٨	٢١,٧٤٨
	رندة ايليا قسطندي نقل	زوجة عضو مجلس الإدارة	أردنية	٣,٦١٧	٣,٦١٧
	بانة سعد فرحان أبوجابر	ابنة عضو مجلس الإدارة	أردنية	٢,٩٤١	٢,٩٤١
	لارا سعد فرحان أبوجابر	ابنة عضو مجلس الإدارة	أردنية	٢,٩٤١	٢,٩٤١
	نهى سعد فرحان أبوجابر	ابنة عضو مجلس الإدارة	أردنية	٢,٩٤١	٢,٩٤١
	نهى ميشيل قسطندي منه	والدة عضو مجلس الإدارة	أردنية	٦٤,١٥١	٦٤,١٥١
	ردينة فرحان سعد أبوجابر	أخت عضو مجلس الإدارة	أردنية	٩,٠٢٧	٩,٠٢٧
	رشا فرحان سعد أبوجابر	أخت عضو مجلس الإدارة	أردنية	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠
	نائلة فرحان سعد أبوجابر	أخت عضو مجلس الإدارة	أردنية	٧,٨٠٣	٧,٨٠٣
٥	ردين توفيق أمين قعوار	عضو مجلس الإدارة	أردني	١٨,٥٨٩	١٨,٥٨٩
	توفيق أمين كامل قعوار	زوجة عضو مجلس الإدارة	أردني	١,٦٠٠	١,٦٠٠
	عبلة سعد فرحان أبوجابر	والدة عضو مجلس الإدارة	أردنية	٣٣,٠٠٣	٣٣,٠٠٣
	كريم توفيق أمين قعوار	ابنة عضو مجلس الإدارة	أردني	١٨,٥٨٩	١٨,٥٨٩
	هانية توفيق أمين قعوار	أخت عضو مجلس الإدارة	أردنية	١٨,٥٨٩	١٨,٥٨٩

* لا يوجد أوراق مالية مملوكة لباقي أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا.

* لا يوجد شركات مسيطة عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا.



تقرير مجلس الإدارة

١٨ أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل تنقلات سنوية	بدل مكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
١	نصار ابراهيم نصار المعشر	الرئيس	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
٢	شركة أبو جابر اخوان ويمثلها السيد زياد رؤوف سعد أبو جابر	نائب الرئيس	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
٣	شركة هايكن العالمية ويمثلها السيد ليفين فان دي بورت.	عضو	-	٣,٣٣٣	٣,٣٣٣	-	٦,٦٦٦
٤	السادة شركة أمين قعوار وأولاده ويمثلها السيد ردين توفيق أمين قعوار	عضو	-	٤,١٦٦	٤,١٦٦	-	٨,٣٣٢
٥	السيد سعد فرحان سعد أبو جابر	عضو	-	٤,١٦٦	٤,١٦٦	-	٨,٣٣٢
٦	السيد فواز يوسف ابراهيم غانم	عضو	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
٧	السيد زيد محمد خلف التل	عضو	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠

* لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل باقي أعضاء مجلس الإدارة.

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الاجمالية	بدل تنقلات سنوية	بدل المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
١	السيد مروان رؤوف سعد أبو جابر	المدير العام	١٣٨,٠٠٠	-	-	-	-
٢	السيد رعد باسم ميخائيل نفاع	المدير المالي	٦٠,٣٧٥	-	-	-	-
٣	السيد حسن هادي حسن شاهين	مدير سلسلة التوريد	٣٩,٤٥٠	-	-	-	-
٤	السيد زياد عاطف حنا الهلسة	مدير إدارة الموارد البشرية	١٩,١٣٣	١,٤١٦	-	-	-
٥	السيد سامر زهير فرح ميخائيل	مدير الإنتاج	٢٥,٥٤٢	-	-	-	-
٦	Laurent Romanus Meijer	مدير التسويق	٩٦,٦٣٣	٦,٩٣٩	-	-	-

* لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية.



تقرير مجلس الإدارة

١٩) التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

الرقم	اسم الجهة المتبرع لها	المبلغ فلس دينار
١	جوقة ينبوع المحبة	١٠٠٠ ٠٠٠
٢	بلدية الزرقاء	٢٠٠ ٠٠٠
٣	المؤتمر الوطني لدعم القضية العربية الأوثوكسية	٥٠٠ ٠٠٠
٤	جمعية حماية القدس الشريف	٢٥٠ ٠٠٠
	الاجمالي الكلي	١٠٥٠ ٠٠٠

٢٠) العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الادارة أو أعضاء مجلس الادارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

أ- يوجد عقد بيع و توزيع لمنتجات الشركة في السوق الاردني مع شركة سعد أبو جابر و التي يقوم عضو مجلس الادارة السيد سعد أبو جابر بأدارتها. (رئيس هيئة مديرين شركة سعد أبو جابر و أولاده)

٢١) أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة.

- * تقوم الشركة ببيع مخلفات علب الألمنيوم الى مصانع الألمنيوم وذلك بغرض تدويرها صناعيا والاستفادة منها.
- * تقوم الشركة ببيع مخلفات الطباي الخشب والكرتون والتالف الى مصانع الورق والكرتون الأردنية وذلك بغرض تدويرها صناعيا.
- * تقوم الشركة ببيع مخلفات الشعير المطبوخ (التفل) والذرة المطبوخة الى مزارع الأبقار كأعلاف للحيوانات والاستفادة منها.

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

- * تقوم الشركة بتوظيف مستخدمي المصنع من العمال من المنطقة المحيطة بالمصنع .
- * تقوم الشركة بالمساهمة والمشاركة في جميع المناسبات الوطنية .

تقرير مجلس الإدارة

* فصل خاص يتعلق بدليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان .

(١) تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق جميع القواعد الآمرة والقواعد العامة والواردة في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة بورصة عمان ، كما تقوم بالالتزام بتطبيق معظم القواعد الإرشادية الواردة في دليل قواعد حوكمة الشركات فيما عدا مجموعة من البنود لم تقم الشركة بالالتزام بتطبيقها للأسباب التالية:-

التسلسل	البيان	رقم البند	القاعدة الإرشادية	أسباب عدم التطبيق
١	مجلس ادارة الشركة	١-١	يحدد نظام الشركة عدد أعضاء مجلس الادارة بحيث لا يقل عدد أعضاؤه عن خمس أشخاص ولا يزيد عن ثلاثة عشر	تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق نص المادة (١٣٢) فقرة (أ) من قانون الشركات.
٢	مجلس ادارة الشركة	١-٢	يتم انتخاب أعضاء مجلس الادارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري.	تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق نص المادة (١٣٢) فقرة (أ) من قانون الشركات.
٣	مجلس ادارة الشركة (أ) مهام ومسؤوليات مجلس الادارة	٦-١	يتم الاعلان مسبقا عن موعد الافصاح عن البيانات المالية قبل موعدا اعلانها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل	تلتزم الشركة بالافصاح عن البيانات المالية قبل موعد اعلانها وحسب الفترة القانونية لذلك.
٤	اجتماعات الهيئة العامة	١-٣	يوجه مجلس الادارة الدعوة لكل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص للمساهم قبل واحد وعشرين يوما من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع ، علي أن يتم اعداد الترتيبات والاجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان.	(١) تلتزم الشركة بتطبيق نص المادة (١٤٤) فقرة (أ) وفقرة (ب) من قانون الشركات. (٢) لا يوجد بريد الكتروني لأغلب مساهمي الشركة .
٥	اجتماعات الهيئة العامة	٢-٦	يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة.	تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق نص المادة (١٤٥) من قانون الشركات.
٦	اجتماعات الهيئة العامة	٥-٥	يقوم مجلس ادارة الشركة بارفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.	تلتزم الشركة بتطبيق نص المادة (١٤٤) فقرة (أ) وفقرة (ب) من قانون الشركات.
٧	حقوق المساهمين (أ) الحقوق العامة	٨-١	للجوء الى وسائل حل النزاعات بالطرق البديلة بما في ذلك الوساطة والتحكيم ، نتيجة مخالفة التشريعات النافذة أو النظام الأساسي للشركة أو الخطأ أو التقصير أو الإهمال في ادارة الشركة أو افشاء المعلومات ذات الطبيعة السرية للشركة .	تلتزم الشركة بتطبيق نص المواد (١٥٧، ١٥٨، ١٥٩) من قانون الشركات







شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٧
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل





جدول المحتويات

رقم الصفحة	قائمة	
٢٨		تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣٠	أ	• قائمة المركز المالي الموحدة
٣١	ب	• قائمة الدخل الموحدة
٣٢	ج	• قائمة الدخل الشامل الموحدة
٣٣	د	• قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٤	هـ	• قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٥		• ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٤٧٣٢

إلى مساهمي
شركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. أننا مستقلون عن الشركة وفق ميثاق قواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى المتطلبات السلوك المهني الأخرى في الأردن المتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للشركة، وقد أوفينا بمسؤوليتنا المتعلقة بمتطلبات السلوك المهني الأخرى. ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

فقرة توكيدة

دون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى ما يرد في الإيضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة، والذي يشير إلى أن الموجودات المالية تتضمن موجودات بقيمة ١,١٥٠,٧١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مسجلة باسم طرف ذو علاقة، وتم استكمال إجراءات نقل ملكيتها للشركة في الفترة اللاحقة.

امور تدقيق رئيسية

تعتبر أمور التدقيق الرئيسية، وفقاً لاجتهادنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور.

تقييم الاستثمارات غير المدرجة في اسواق مالية

تشكل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل حوالي ٤٥% من اجمالي موجودات الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وتشمل على استثمارات غير مدرجة في اسواق مالية بقيمة ٢,٥٩٦,٧٦٠ دينار. تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية ان تظهر تلك الموجودات المالية بالقيمة العادلة ويتوجب على الشركة تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية استناداً لدراسة مبنية على تقدير التدفقات النقدية المستقبلية لتلك الاستثمارات.



تقرير مدقق الحسابات المستقل

الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشكل الأرصدة المطلوبة من أطراف ذات علاقة ١,٦٤٧,١٨١ دينار وتمثل حوالي ٦٪ من إجمالي موجودات الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، كما وبلغت الأرصدة المطلوبة لأطراف ذات علاقة ٤٩٣,٩٣٥ دينار وتمثل حوالي ١٥٪ من إجمالي مطلوبات الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، كما وبلغت المبيعات لطرف ذو علاقة ٦,٦٥٦,٤٢١ دينار وتمثل ٧٥٪ من صافي المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

مخصص تدني الذمم المدينة

يعتبر مخصص التدني في المدينين من الامور الهامة في التدقيق حيث يتطلب من ادارة الشركة استخدام الفرضيات لتقدير مدى قابلية الذمم المدينة للتحصيل اعتماداً على اوضاع العملاء المالية ومخاطر الائتمان ذات العلاقة. ان رصيد صافي الذمم المدينة ٣١٤,٠٢١ دينار وتمثل حوالي ١ ٪ من قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

ان طبيعة وخصائص الذمم المدينة للشركة متنوعة حيث تتضمن ذمم مبيعات تصديرية وذمم محلية وذمم التأجير وذمم اخرى مما يتطلب وضع فرضيات واستخدام تقديرات لتقدير مخصص التدني لقاء تلك الذمم

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

تتضمن إجراءات التدقيق فهم وتقييم الإجراءات المتبعة من الشركة لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية غير المدرجة وفحص مدى فعاليتها، إضافة الى مراجعة الفرضيات والتقديرات المتبعة من قبل إدارة الشركة لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية غير المتداولة، هذا وقد تم مقارنة هذه التقديرات مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ومناقشتها في ظل المعلومات المتوفرة

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

شملت إجراءات التدقيق الحصول على فهم لطبيعة المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفحص لفاعلية نظام الرقابة المتبعة لدى الشركة ، كما قمنا بمناقشة الادارة حول دقة وكفاية الإفصاحات ومدى اتباع الشركة للمعيار الدولي رقم (٢٤) " الإفصاح عن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة "

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

تضمنت اجراءات التدقيق المتبعة فهم لطبيعة تلك الذمم المدينة وفحص لنظام الرقابة الداخلي المتبع في متابعة الذمم ومراقبة مخاطر لائتمان بالإضافة الى اجراءات الرقابة الداخلية لعملية احتساب مخصص تدني الذمم المدينة ، حيث قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في احتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الادارة التنفيذية بالإضافة الى اننا قمنا باختيار عينة من تلك الذمم بعد الاخذ بعين الاعتبار المخاطر المتعلقة بطريقة السداد والضمانات وقمنا بمناقشة الادارة حول بعض الذمم الممنوحة من حيث التدفقات النقدية المتوقعة للعميل وكفاية الضمانات. بالإضافة الى قيامنا بإعادة احتساب للمخصصات الواجب رصدها ومراجعة اعمار هذه الذمم والافصاح عنها

تقرير مدقق الحسابات المستقل

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها. إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا . لا يشمل رايانا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي اي نوع من التأكيد او الاستنتاج حولها

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، حيث نقيّم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة او المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية

مسؤوليات الادارة والقائمين على الحوكمة في اعداد القوائم المالية الموحدة

إن الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الادارة مناسبة لتمكنها من اعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال او عن الخطأ عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، ان الادارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والافصاح ، حسبما يقتضيه الحال ، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا قررت الادارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو أنه لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك

ويعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على طريقة إعداد التقارير المالية للشركة

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن اهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يشمل رأينا . ان التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولا يشكل ضماناً بان تكشف دائماً عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أي خطأ جوهري في حال وجوده . من الممكن ان تنشأ الاخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ ، وتعتبر جوهرياً بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني طيلة فترة التدقيق . كما نقوم أيضاً:

- ١- بتحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، والتخطيط والقيام بإجراءات التدقيق بما يستجيب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا . ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الاحتيال على التواطؤ والتزوير والحذف المتعمد والتحريفات أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي
- ٢- بتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة
- ٣- بفهم لنظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تخطيط إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة
- ٤- باستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، في حال وجود حالة جوهريّة من عدم التيقن متعلّقة بأحداث أو ظروف قد تثير شك جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهريّة من عدم التيقن ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الافصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو في حال كانت هذه الافصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالشركة إلى التوقف عن القدرة على الاستمرار
- ٥- بتقييم العرض الإجمالي ، لهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر العمليات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل



تقرير مدقق الحسابات المستقل

نقوم بالتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا كما نقوم بتزويد القائمين على الحوكمة بما يفيد امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي من الممكن الاعتقاد بانها تؤثر على استقلاليتنا وحيثما ينطبق إجراءات الحماية ذات العلاقة

من الامور التي تم التواصل بشأنها مع القائمين على الحوكمة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الامور أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بشرح هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الافصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، ان لا يتم ذكر امر معين في تقريرنا في حال كان للافصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها ان تفوق منفعتها المصلحة العامة بشكل معقول

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية الموحدة ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة عليها

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

عمان - الأردن
١٤ آذار ٢٠١٨

القوائم المالية

٣١ كانون الأول		قائمة المركز المالي الموحدة قائمة (أ)	
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة
٣,١٢٦,٠٢٦	٣,٤٣٦,٤٠٣	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢١٦,٥٠٥	٤,٩٢٤	٥	شيكات برسم التحصيل
٣٠٥,١١٩	٣١٤,٠٢١	٦	ذمم مدينة - بالصافي
١,٤٠٥,٤٧١	١,٦٤٧,١٨١	٢٤	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,٦٣٦,٧٧٢	٢,٧٤٦,٠٠٠	٧	بضاعة - بالصافي
٢٧٢,٣٨٣	٨١٠,٦٤٥	٨	أرصدة مدينة أخرى
٧,٩٦٢,٢٧٦	٨,٩٥٩,١٧٤		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة
١٢,٠٨٨,٥٤٧	١٢,٩١١,١٢٦	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦,٩٦٥,٦٢٠	٦,٧٦٨,٣٨٣	١٠	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٧,٨١١	٣٩,١١١	١١	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٢٩٠,٥٧٤	٢٨٤,٨٦٢	١٢	إستثمارات عقارية
١٩,٣٨٢,٥٥٢	٢٠,٠٠٣,٤٨٢		مجموع موجودات غير متداولة
٢٧,٣٤٤,٨٢٨	٢٨,٩٦٢,٦٥٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٥٠٠,٣٨٩	١,٨٣٣,٧٦٨	١٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٣,٣٥٤	٤٩٣,٩٣٥	٢٤	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٥١٩,٨٣١	١٩٢,٣٨٩	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٥٤١,٠٧٦	٥٩٠,٨٢٢	١٤	مطلوبات متداولة أخرى
-	٣١,٧٤٠	١٦	التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
٢,٨١٣,٦٥٠	٣,١٤٢,٦٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
-	٥٥,٥٥٤	١٦	التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٢,٨١٣,٦٥٠	٣,١٩٨,٢٠٨		مجموع المطلوبات
		أ/١٧	حقوق المساهمين - قائمة (د) :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	ب/١٧	رأس المال المدفوع
٥,٥٨٩,٨٩٩	٥,٧٩٢,١٢٦	ج/١٧	الإحتياطي الإيجابي
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	د/١٧	الإحتياطي الإختياري
٢,٥٣٦,٣٩١	٣,١٧٩,٦٠٢	هـ/١٧	إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٤,٢٤٩,٨٧٠	٤,٦٣٧,٧٠٢		الأرباح المدورة
٢٤,٥٣١,١٧٨	٢٥,٧٦٤,٤٤٨		مجموع حقوق المساهمين
٢٧,٣٤٤,٨٢٨	٢٨,٩٦٢,٦٥٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .



القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		قائمة الدخل الموحدة قائمة (ب)	
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	المبيعات
دينار	دينار		
٨,١٦٢,٨٣١	٨,٨٣١,١٩٠	٢٦	صافي المبيعات
			تكلفة المبيعات
١٥٧,٥٥٢	١٢٢,٧٥٧	٧	بضاعة جاهزة - بداية السنة
٤,٤٤٢,١٠٤	٥,٣٢٩,٦٦٥	١٨	تكلفة الانتاج
(١٢٢,٧٥٧)	(٣٥٨,٢٥٤)	٧	بضاعة جاهزة - نهاية السنة
٤,٤٧٦,٨٩٩	٥,٠٩٤,١٦٨		تكلفة المبيعات
٣,٦٨٥,٩٣٢	٣,٧٣٧,٠٢٢		إجمالي ربح المبيعات
(٩٦٥,٨٤٤)	(١,٥٣٠,٤٠٨)	١٩	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٧٠٢,٥١١)	(٨١٦,٨٦٤)	٢٠	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
-	(٥٩,٩٤٢)	٧	مخصص مواد بطيئة الحركة
(٧٦,٥٢٤)	١,٨٣٢	٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٩٤١,٠٥٣	١,٣٣١,٦٤٠		صافي الربح المبيعات
٥٨٦,٩٠٧	٧٥٢,٧٧٧	٢١	ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى
(٣١,٦٥٠)	(٦٢,١٤٧)	٢٢	المصاريف الاخرى
٢,٤٩٦,٣١٠	٢,٠٢٢,٢٧٠		ربح السنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٢٩٢,٣٨٠)	(٢٤٢,٧٤٥)	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٢,٢٠٣,٩٣٠	١,٧٧٩,٥٢٥		الربح للسنة - قائمة (ج) و(د)
٠,٢٢	٠,١٨	٢٣	حصة السهم من الربح - أساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		قائمة الدخل الشامل الموحدة قائمة (ج)
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,٢٠٣,٩٣٠	١,٧٧٩,٥٢٥	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر الغير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل :
		صافي أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢٩٢,٥٥٠	٦٤٣,٢١١	من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٩٠,٠٩٩)	١٠,٥٣٤	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٠٢,٤٥١	٦٥٣,٧٤٥	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
٢,٤٠٦,٣٨١	٢,٤٣٣,٢٧٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (د)

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتُقرأ معها.

القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين "قائمة (د)"							
إيضاح	رأس المال المدفوع دينار	الاحتياطي الاجباري دينار	الاحتياطي الاختياري دينار	احتياطي تقييم الموجودات المالية دينار	الأرباح المدورة دينار	مجموع حقوق المساهمين دينار	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٨٩,٨٩٩	٢,١٥٥,٠١٨	٢,٥٣٦,٣٩١	٤,٢٤٩,٨٧٠	٢٤,٥٣١,١٧٨	
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	-	١,٧٧٩,٥٢٥	١,٧٧٩,٥٢٥	
الربح للسنة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	٦٤٣,٢١١	
أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	١٠,٥٣٤	
أرباح بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	١,٧٧٩,٠٠٥	٢,٤٣٣,٢٧٠	
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	(٢٠٢,٢٢٧)	-	
المحول الى الاحتياطي	-	٢٠٢,٢٢٧	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	
أرباح موزعة	-	-	-	-	٤,٦٣٧,٧٠٢	٢٥,٧٦٤,٤٤٨	
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٩٢,١٢٦	٢,١٥٥,٠١٨	٣,١٧٩,٦٠٢	٤,٦٣٧,٧٠٢	٢٥,٧٦٤,٤٤٨	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٤٠,٢٦٨	٢,١٥٥,٠١٨	٢,٣٤٣,٨٤١	٣,٨٨٥,٦٧٠	٢٣,٦٢٤,٧٩٧	
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	-	٢,٢٠٣,٩٣٠	٢,٢٠٣,٩٣٠	
الربح للسنة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	٢٩٢,٥٥٠	
أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	(٩٠,٠٩٩)	
أرباح بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (خسائر)	-	-	-	-	(٩٠,٠٩٩)	(٩٠,٠٩٩)	
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	٢,١١٣,٨٣١	٢,٤٠٦,٣٨١	
المحول الى الاحتياطي	-	٢٤٩,٦٣١	-	-	(٢٤٩,٦٣١)	-	
أرباح موزعة	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٨٩,٨٩٩	٢,١٥٥,٠١٨	٢,٥٣٦,٣٩١	٤,٦٣٧,٧٠٢	٢٤,٥٣١,١٧٨	

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			إيضاح	قائمة التدفقات النقدية قائمة (هـ)
٢٠١٦	٢٠١٧	دينار		
		دينار		
٢,٤٩٦,٣١٠	٢,٠٢٢,٢٧٠			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
				التعديلات :
٧٦,٥٢٤	٢٦,٧٨٦	٦		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(٢٨,٦١٨)	٦		المسترد من مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
-	٥٩,٩٤٢	٧		مخصص مواد بطينة الحركة
٨١٤,٨٦٣	٩١١,٥٢٠	١٠		إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٠١٢	٦,٠١٢	١٢		إستهلاك استثمارات عقارية
١٦,١٠٩	٢٢,٤٤٠	١١		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦٢,٢٨٦)	(١١٢,٦٩٤)	٢١		صافي الفوائد البنكية الدائنة
(٤٨٦,٦٣٠)	(٥٧٥,٧٣٤)	٢١		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(١٧,٣٣٢)	(٥,٦١١)	٢١		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢,٨٤٣,٥٧٠	٢,٣٢٦,٣١٣			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٢١٣,٧٠٠)	٢١١,٥٨١			النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
١٣٩,١٢٩	(٧,٠٧٠)			(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٢٢٤,٩٥٥)	(٣٤١,٧١٠)			(الزيادة) المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٢٨,٦٥١	(١٦٩,١٧٠)			(الزيادة) النقص في البضاعة
(٤٠,٨٣١)	(٤٩٨,٤٧٨)			(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٧٧,٠٢٢)	٢٢٤,٣٩٣			الزيادة (النقص) في الذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٢٥,٩٤٤	٢٤١,٥٨١			الزيادة في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٥٨٣,٢٤١)	٤٩,٧٤٦			الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة أخرى
-	٣١,٧٤٠			الزيادة في التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي قصير الاجل
-	٥٥,٥٥٤			الزيادة في التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي طويل الاجل
٢,٠٩٧,٥٤٥	٢,٢٢٤,٤٨٠	١٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٦,٢٨٧)	(٥٧٠,١٨٧)			ضريبة الدخل المدفوعة
١,٩٦١,٢٥٨	١,٦٥٤,٢٩٣			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
				التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٨٦٧,٧٨٢)	(٧٣١,٠٣٦)	١٠		(شراء) ممتلكات ومعدات
٥٣,١٨٢	٢٢,٣٦٤			المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨,٩٢٠)	(٢٣,٧٤٠)	١١		(شراء) موجودات غير ملموسة
-	(٣٠٠)			(شراء) استثمارات عقارية
(٥٠٩,١٦٥)	(٢٣١,٠٢٥)			(شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧,٤٣٩	٦٢,١٩١			المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٢,٢٨٦	٧٢,٩١٠			فوائد بنكية مقبوضة
٤٨٦,٦٣٠	٥٧٥,٧٣٤	٢١		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٧٧٦,٣٣٠)	(٢٥٢,٩٠٢)			صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
(١,٤٨٧,٩٧٨)	(١,٠٩١,٠١٤)			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٤٨٧,٩٧٨)	(١,٠٩١,٠١٤)			توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٠٣,٠٥٠)	٣١٠,٣٧٧			صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,٤٢٩,٠٧٦	٣,١٢٦,٠٢٦			نقد في الصندوق وأرصدة ولدى البنوك - بداية السنة
٣,١٢٦,٠٢٦	٣,٤٣٦,٤٠٣	٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية السنة

* إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- عام

أُتأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة 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 دينار واحد لكل سهم .

ب- يقع 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 بان الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ و قد تم إعادة اسهم الشركة للتداول في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٨ ايار ٢٠٠٨ كما تم الغاء تسجيل شركة مصانع البيرة العربية في الضريبة العامة والخاصة على المبيعات اعتباراً من ٢٨ شباط ٢٠٠٨ و بناء على قرار مجلس الادارة في جلسته رقم (١٣٥) بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٨ تم الدمج الفعلي للحسابات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ .

د- إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
١- القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والثلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكتملة لها .

٢-امتلاك واستغلال أية علامات تجارية أو حقوق اختراع أو امتيازات تراها مناسبة لتحقيق غاياتها .

٣-امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وادارة 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 بناءً على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة إلى شركة هينجر - المانيا مقابل رسوم إمتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الامتياز الحصري لاستخدام العلامات 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 وتلبية الطلب بشكل ملائم .

ز- تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٨ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢-أهم السياسات المحاسبية

أسس توحيد القوائم المالية

-تتضمن القوائم المالية الموحدة 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 انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصرفيات 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 الموحدة 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 حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

القوائم المالية

- قامت الشركة خلال العام ٢٠١٧ بتأسيس الشركة الأردنية المتميزة للتوزيع والوكالات (شركة ذات مسؤولية محدودة) في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ، برأسمال ٣٠,٠٠٠ دينار موزعا 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 :

الفترة منذ التأسيس بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار		
٣٠,٩٢٣	٧٩,٨٧٠	مجموع الإيرادات	مجموع الموجودات
(٦١,١٣٩)	٨٠,٠٨٦	مجموع المصاريف	مجموع المطلوبات
(٣٠,٢١٦)	(٢١٦)	الخسارة للسنة	صافي الموجودات

أسس إعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها .
- تظهر القوائم المالية المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بإستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو في إيضاح (٣٠ - أ) حول القوائم المالية
- فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ-تحقق الإيراد

١-إيراد المبيعات

يتم احتساب إيراد المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم إستلامه بإستثناء ضريبة المبيعات عند توفر جميع الشروط التالية
أ-تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بإمتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
ب- عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة عادة بملكية البضاعة، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
ج- من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
د -من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
هـ -من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه .

٢-إيراد الفوائد

يتحقق إيراد الفوائد على أساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعّال الساري.

٣-إيراد توزيعات أرباح الأسهم

يتم قيد الارباح الموزعة من الأسهم في قائمة الدخل عند تحققها (اقرارها من قبل الهيئة العامة).

القوائم المالية

ب- الضرائب

١- الضريبة الحالية

تحتسب ضريبة الدخل المستحقة للسنة الحالية بناء على ربح السنة الخاضع للضريبة. يختلف الربح الخاضع للضريبة عن الربح المعلن في قائمة الدخل حيث ان الأول لا يشمل إيرادات او مصاريف خاضعة للضريبة أو قابلة للتنزيل خلال سنوات لاحقة (فروقات مؤقتة) أولاً تشمل البنود غير الخاضعة للضريبة او القابلة للتنزيل (فروقات غير مؤقتة) . يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنة الحالية باستخدام معدلات الضريبة المفروضة كما في تاريخ المركز المالي.

٢- الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة على الفروقات بين المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية الموحدة والأسس الضريبية المتعلقة بها والمستخدمة في احتساب الربح الخاضع للضريبة. هذا ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الالتزام في المركز المالي. ويتم الاعتراف بمطلوبات الضرائب المؤجلة بشكل عام فيما يتعلق بجميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة ويتم الاعتراف بالموجودات الضريبية بشكل عام لجميع الفروقات القابلة للتنزيل ضريبياً للمدى المحتمل من خلاله توفير أرباح خاضعة للضريبة بحيث يمكن الاستفادة من الفروقات المؤقتة القابلة للتنزيل. تحتسب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة وفقاً للمعدلات الضريبية المتوقعة تطبيقها خلال السنة التي يتم تسوية المطلوبات بها أو تحقق الموجودات وفقاً لمعدلات الضريبة (أو القوانين الضريبية) المفروضة أو التي تم فرضها بشكل جوهري كما في تاريخ المركز المالي .

ان احتساب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة يعكس النتائج الضريبية اللاحقة جراء الأسلوب الذي تتوقع فيه الشركة استرداد او تسوية القيمة الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها كما في تاريخ المركز المالي. كما يتم تقاص الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني لتقاص الموجودات الضريبية الحالية مع المطلوبات الضريبية الحالية عندما تتعلق بضرائب دخل مفروضة من قبل نفس السلطة الضريبية وتنسوي الشركة تسوية الموجودات الضريبية الحالية او المطلوبات الضريبية الحالية بالصافي .

يتم مراجعة رصيد الضرائب المؤجلة بتاريخ المركز المالي وتخفيض حال توقع عدم حصول منفعة منها بشكل كلي أو جزئي.

٣- الضريبة الحالية والمؤجلة للسنة

يتم الاعتراف بالضرائب الحالية والمؤجلة كمصروف او دخل في قائمة الدخل ، إلا إذا كانت تتعلق ببنود تقييد مباشرة في حقوق المساهمين.

ج- عقود الايجار

يتم قيد مصروف أو دخل الايجارات التشغيلية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر الايجار.

د- العملات الأجنبية

عند اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، يتم اثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بناء على اسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات . ويتم إعادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الاجنبية وفقاً للأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي ، كما يعاد ترجمة البنود غير النقدية بالعملات الاجنبية المبينة وفقاً للقيمة العادلة حسب السعر السائد بتاريخ تحديد القيمة العادلة . هذا ولا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس على أساس التكلفة التاريخية بالعملات الاجنبية. تقييد فروقات العملة الناجمة عن تسوية البنود النقدية وإعادة ترجمة البنود النقدية والبنود غير النقدية بالقيمة العادلة في قائمة الدخل للسنة.

القوائم المالية

هـ- الممتلكات والمعدات

-تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر متراكمة ناتجة عن التبدني في القيمة. تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالشراء. عندما يتكون بند من الممتلكات والمعدات من أجزاء ذات أعمار انتاجية مختلفة فيتم معالجتها كبنود ممتلكات ومعدات منفصلة.

-يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت، بنسب تتراوح من ٢٪ - ٢٥٪. من اجل تخفيض تكلفة الممتلكات والمعدات على مدار اعمارها الانتاجية ، باستثناء الأراضي والممتلكات قيد الانشاء .

-تظهر الموجودات قيد الإنشاء بالتكلفة مطروحا منها أية خسائر ناتجة عن التبدني في القيمة . يبدأ إستهلاك هذه الموجودات ، وبنفس الطريقة لبنود الممتلكات والمعدات من الصنف ذاته ، عند جاهزيتها للإستعمال المقصود .

-يتم شطب بند من الممتلكات والمعدات عند استبعاده او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من إستخدامه أو من استبعاده.
-يتم مراجعة كل من الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وقيمها النهائية وطريقة الإستهلاك كما بتاريخ المركز المالي، وتحتسب نتيجة التغيرات على أساس مستقبلي.

و- الموجودات غير الملموسة

يتم اثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة ويتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو لفترة غير محددة . ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل
يتم مراجعة أية مؤشرات تدل على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية . كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

يتم إطفاء الأنظمة والبرامج على مدى عمرها الإنتاجي المقدر لها وبمعدل ٢٥ ٪ .

ز- الإستثمارات العقارية

تظهر الإستثمارات العقارية، وهي الإستثمارات المملوكة من أجل إكتساب إيرادات تأجير و/أو إرتفاع في القيمة ، بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الإستهلاك المتراكم . ويتم استهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل ، كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة في الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة .

ح- البضاعة

تظهر البضاعة الجاهزة وقيد الصنع بالكلفة (بطريقة الوارد اولاً صادر اولاً) أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل بعد تنزيل مخصص المواد بطيئة الحركة كما تظهر المواد الأولية ومواد التعبئة وقطع الغيار والمواد الأخرى بالكلفة (بطريقة المتوسط المرجح) بعد تنزيل مخصص المواد بطيئة الحركة ويتم أخذ مخصص للمواد بطيئة الحركة على أساس تقديرات الإدارة لصافي القيمة القابلة للتحقق لهذه البضاعة.

ط- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية ، بعد طرح مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها على اساس تقديرات الادارة للمبالغ الممكن تحصيلها من هذه الذمم حيث يتم قيد المخصص في قائمة الدخل .

ي- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

-تمثل هذه الموجودات المالية الاستثمارات في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.
-يتم اثبات هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق المساهمين بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة الى الارباح المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

-يتم أخذ الارباح الموزعة في قائمة الدخل .

- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار التبدني .

القوائم المالية

ك-المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو فعلي عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ل-تعويض نهاية الخدمة للموظفين

تتبع الشركة سياسة أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل وفقاً لمتطلبات القانون عن الفترات الخدمة السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي بواقع راتب شهر عن كل سنة.

م-القيمة العادلة

ان أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها اسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

ن-التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افرادياً او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني. يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصوصة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.

-يتم قيد التدني في القيمة في قائمة الدخل ، كما يتم قيد اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية لأدوات الدين في قائمة الدخل ولأدوات حقوق المساهمين في قائمة الدخل الشامل.

ص-التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

القوائم المالية

٣ - استخدام التقديرات

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجهادات وتقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف واحتياطي تقييم الموجودات المالية ، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع الادارة التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية، إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

وبرأينا إن التقديرات والإفتراضات الهامة في القوائم المالية الموحدة معقولة وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

-تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للخسائر المتوقعة التي ممكن أن تنتج من عدم قدرة المدينون على إجراء التسديدات اللازمة . عند تقييم كفاية مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة ، تعتمد الإدارة في إجراء تقديراتها على عدة عوامل من ضمنها أعمار الذمم المدينة والخبرة السابقة المتعلقة بشطب الديون .

-تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبة. كما يتم اثبات الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الإستفادة منها، وتعتمد الإستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لإستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

-تقوم الإدارة بمراجعة الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.

-يتم تكوين مخصص للبضاعة بطيئة الحركة بناءً على تقديرات الإدارة لصافي القيمة القابلة للتحقق لهذه البضاعة.

-يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

- مستويات القيمة العادلة : يتم تحديد والإفصاح عن مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف مقاييس القيمة العادلة كاملة وكما يتم فصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. يمثل الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام ، وعند تقييم القيمة العادلة للموجودات او المطلوبات المالية تقوم الشركة باستخدام معلومات السوق عند توفرها، وفي حال عدم وجود مدخلات المستوى الاول تقوم الشركة بالتعامل مع اطراف مستقلة ومؤهلة لاعداد دراسات التقييم ، حيث يتم مراجعة طرق التقييم الملائمة والمدخلات المستخدمة لاعداد التقييم من قبل الادارة.



القوائم المالية

٤- نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	نقد في الصندوق
٧٥٦,٠٧٤	٥٧٥,٤٤٨	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
٢,٣٦٣,٩٥٢	٢,٨٥٤,٩٥٥	أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل*
٣,١٢٦,٠٢٦	٣,٤٣٦,٤٠٣	

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٥,٤% وهي مربوطة لمدة تتراوح من ستة اشهر الى سنة.

٥- شيكات برسم التحصيل

يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٨.

القوائم المالية

٦- ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٧٥,٦٣٢	٤٨٢,٧٠٢	ذمم تجارية
(١٧٠,٥١٣)	(١٦٨,٦٨١)	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٠٥,١١٩	٣١٤,٠٢١	

ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٢,٨٢٠	١٠٠,٣٦٦	اقل من ٣٠ يوم
٥٩,٦٩١	٣٣,٤٤٠	من ٣١ - ٦٠ يوم
٢٤,١١٩	٧٢,٣٧٥	من ٦١ - ٩٠ يوم
٦٢,٤٥٤	٤٧,٥٩٦	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٣٣,٠٤٠	٣١,٥٩٨	من ١٨١ - ٢٧٠ يوم
١٠٦,٣٠٣	٢٢,٣٦٤	من ٢٧١ - ٣٦٠ يوم
١٥٧,٢٠٥	١٧٤,٩٦٣	أكثر من ٣٦٠ يوم
٤٧٥,٦٣٢	٤٨٢,٧٠٢	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩٣,٩٨٩	١٧٠,٥١٣	الرصيد في بداية السنة
٧٦,٥٢٤	٢٦,٧٨٦	المخصص خلال السنة
-	(٢٨,٦١٨)	المسترد من المخصص خلال السنة
١٧٠,٥١٣	١٦٨,٦٨١	الرصيد في نهاية السنة

تتضمن الذمم المدينة أرصدة عمرها أكبر من ٣٦٠ يوم مقدارها ١٧٤,٩٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقابل ١٥٧,٢٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وتعتقد إدارة الشركة بأن المبالغ المتبقية قابلة للإسترداد.



القوائم المالية

٧- بضاعة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢٢,٧٥٧	٣٥٨,٢٥٤	بضاعة جاهزة
١٧٦,١٦٥	١٥٥,٥٦١	بضاعة تحت التصنيع
٤٨٣,٦٩٦	٢٦٩,٩٩١	مواد اولية
١,٤٠٢,٧٨٩	١,٣٥٢,٧٥٩	مواد ولوازم تعبئة
٤٣٨,٢٦٦	٤٥١,٩٣٨	قطع غيار
١,٢٢٦	١٥٧,٣٠٢	بضاعة في الطريق
١١,٢١٣	١٤,٧٤٦	محروقات
٦٢,٨٢٠	١٠٧,٥٥١	مواد دعائية
٢,٦٩٨,٩٣٢	٢,٨٦٨,١٠٢	
(٦٢,١٦٠)	(١٢٢,١٠٢)	ينزل : مخصص مواد بطيئة الحركة *
٢,٦٣٦,٧٧٢	٢,٧٤٦,٠٠٠	

ان الحركة الحاصلة على مخصص مواد بطيئة الحركة هي كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٢,١٦٠	٦٢,١٦٠	الرصيد في بداية السنة
-	٥٩,٩٤٢	المخصص خلال السنة
٦٢,١٦٠	١٢٢,١٠٢	الرصيد في نهاية السنة

القوائم المالية

٨ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٤,٩٣٨	٦٥,٤٢٠	مصارييف مدفوعة مقدما
٢٣,٧١٤	٣٩,٧٨٤	ايرادات مؤجلة
٢٥,٠٢٧	٢٣,٥٤٣	ذمم موظفين
١٠,٣٦١	١٢,٣٠٧	تأمينات مستردة
١٤٨,٣٤٣	٦٦٩,٥٩١	دفعات مقدمة على حساب موردين
٢٧٢,٣٨٣	٨١٠,٦٤٥	

٩ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٠,٥٥٦,٢٢٩	١٠,٣١٤,٣٦٦	أسهم شركات متداولة *
١,٥٣٢,٣١٨	٢,٥٩٦,٧٦٠	أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية **
١٢,٠٨٨,٥٤٧	١٢,٩١١,١٢٦	

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ٢,٧٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (١,٠٨٦,٤٣٠ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) ، هذا وتم إستكمال إجراءات نقل الملكية بالفترة اللاحقة .

** تم تقييم أسهم الشركات غير المدرجة في أسواق مالية وفقاً لأحدث قوائم مالية متوفرة للشركات المستثمر بها ونعتقد أنه لا يوجد أي تدني في قيمة هذه الاستثمارات .

القوائم المالية

١١- موجودات غير ملموسة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	التكلفة:
٥٠,٠٠٠	٧٨,٩٢٠	الرصيد في بداية السنة
٢٨,٩٢٠	٢٣,٧٤٠	إضافات خلال السنة
٧٨,٩٢٠	١٠٢,٦٦٠	الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم :

٢٥,٠٠٠	٤١,١٠٩	الرصيد في بداية السنة
١٦,١٠٩	٢٢,٤٤٠	الإطفاء للسنة
٤١,١٠٩	٦٣,٥٤٩	الرصيد في نهاية السنة
٣٧,٨١١	٣٩,١١١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول:
٢٥	٢٥	نسبة الإطفاء السنوي %

١٢- استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢١,٦٩٩	١٢١,٦٩٩	أرض
٣٠٢,٠٠٥	٣٠٢,٣٠٥	مبنى أمستل - الكلفة
(١٣٣,١٣٠)	(١٣٩,١٤٢)	ينزل : الاستهلاك المتراكم *
٢٩٠,٥٧٤	٢٨٤,٨٦٢	

* إن الحركة على الاستهلاك المتراكم خلال السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢٧,١١٨	١٣٣,١٣٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠١٢	٦,٠١٢	استهلاك السنة
١٣٣,١٣٠	١٣٩,١٤٢	الرصيد في نهاية السنة

يتم قيد الاستهلاكات للاستثمارات العقارية بنسب تتراوح من ٢٪ إلى ١٥٪ سنوياً .
تم تقدير القيمة العادلة من قبل مخمن عقاري للاستثمارات العقارية وبلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ٦١٠,٢٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .



القوائم المالية

١٣- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٢٤,٥٧٤	٤١٦,٦٥١	ذمم دائنة تجارية
٧٨٥,٤٣٠	١,٠٣١,٥٢٣	دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
٣٧٦,٠٤٣	٣٦٧,٤١٦	أمانات أرباح مساهمين
١٤,٣٤٢	١٨,١٧٨	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
١,٥٠٠,٣٨٩	١,٨٣٣,٧٦٨	

١٤- مطلوبات متداولة أخرى

يتكون هذا البند ما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩٢,٦٦٥	-	أوراق دفع
٢٧٤,٦٨٥	٢٧٤,٦٨٥	رسوم الجامعات الأردنية
٧٤,٠١٨	٦٧,٣٤٩	رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
٥٣,٣١٦	٧٤,٩٧٤	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
٣٠,٠٥٣	١٤٧,١٩٢	مصاريف مستحقة
٨,١٣٥	٧,٦٥٠	إيجارات مقبوضة مقدماً
٨,٢٠٤	١٨,٩٧٢	أخرى
٥٤١,٠٧٦	٥٩٠,٨٢٢	

القوائم المالية

١٥- الضرائب

أ- مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	
٢٥٦,١١٦	٢٤٢,٧٤٥	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح السنة
٣٦,٢٦٤	-	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح سنوات سابقة
٢٩٢,٣٨٠	٢٤٢,٧٤٥	

ب- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	
٣٦٣,٧٣٨	٥١٩,٨٣١	الرصيد بداية السنة
٢٥٦,١١٦	٢٤٢,٧٤٥	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح السنة
٣٦,٢٦٤	-	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح سنوات سابقة
٦٥٦,١١٨	٧٦٢,٥٧٦	
(١٣٦,٢٨٧)	(٥٧٠,١٨٧)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
٥١٩,٨٣١	١٩٢,٣٨٩	الرصيد نهاية السنة

- يتم احتساب ضريبة الدخل بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة وبنسبة ضريبة دخل بواقع ١٤٪ .

- لم يتم قيد الموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة حوالي ٤٨,٧٣٢ دينار كونها غير جوهرية ولا تتوقع ادارة الشركة الاستفادة منها في المستقبل القريب .



القوائم المالية

ج - الوضع الضريبي

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤، بإستثناء الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ حيث تم مراجعتهم من قبل مديرية الضريبة وفرض ضريبة اضافية عن العامين بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدر لهذين العامين لدى الدائرة حسب الاصول وقد أصدرت محكمة البداية الضريبية بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٦ قرارا قابلا للإستئناف بتخفيض قيمة الضريبة الإضافية للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ لتصبح ٢٩٠,٩٦٢ دينار ، هذا وقامت الدائرة بإستئناف القرار وقد صدر قرار محكمة الإستئناف بتاريخ الأول من تشرين الثاني ٢٠١٦ برد الإستئناف 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 .

ككما قامت الشركة برفع قضية اعتراض ومنع مطالبة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات والمتعلقة بالمطالبة بمبلغ ٥٧٨,٠٦٣ دينار والذي يمثل جزء من ضريبة المبيعات للفترات من اول تشرين الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١١ بالإضافة الى غرامات المثلي والغرامة الجزئية ، وقد أصدرت محكمة البداية بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٦ قرار قطعي غير قابل للإستئناف بإلغاء قرار هيئة الاعتراض بكامل قيمة الدعوى وإعادة الملف لهيئة الاعتراض لإجازته والمصادقة عليه والتي سيصدر عنها قرار جديد من هيئة مختصة أصولياً .

قامت الشركة بالطعن بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة المبيعات للفترة من أول تشرين الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وغرامة مثلي الضريبة والغرامة الجزائية عن الفترات من أول تموز ٢٠١٠ الى ٣١ آب ٢٠١٠ ومن أول أيلول ٢٠١٠ الى ٣١ تشرين الأول ٢٠١١ وبالبلغة قيمتها ٢٢٨,٣٦١ دينار وهي في مرحلة الخبرة .

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

القوائم المالية

١٦ - التزامات لقاء عقود ايجار تمويلي

يمثل هذا البند ما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
-	٣١,٧٤٠	التزامات لقاء تأجير تمويلي - قصير الاجل
-	٥٥,٥٥٤	التزامات لقاء تأجير تمويلي - طويل الاجل
-	٨٧,٢٩٤	

تم توقيع إتفاقية التأجير التمويلي لعشر سيارات في العام ٢٠١٧ ومدة هذا الايجار هي ٣٦ شهراً يتم تسديدها شهرياً ابتداءً من ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٧ حيث يبلغ القسط الشهري ٢,٦٤٥ دينار. إن متوسط أسعار الفائدة المتضمنة في إتفاقيات الايجار ٥٪ سنوياً وهي معدلات ثابتة بتاريخ العقد وبالتالي تتعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة ، حيث تتم كافة عقود الايجار على اساس سداد ثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الايجار المحتملة

١٧- حقوق المساهمين

أ - رأس المال المدفوع

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

ب - الاحتياطي الإيجاري

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

ج - الاحتياطي الإختياري

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

د - احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة

يمثل هذا البند احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والناتج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

هـ - الأرباح المدورة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٨ بتوزيع أرباح بمقدار ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٧ أي ما يعادل ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار نقداً على المساهمين وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين

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

القوائم المالية

١٨- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
دينار	دينار		
٤٥١,٣٨٩	٤٨٣,٦٩٦	٧	مواد أولية أول السنة
٧٨١,٤٣١	٥٠٣,٧٩٩		المشتريات خلال السنة
(٤٨٣,٦٩٦)	(٣٦٩,٩٩١)	٧	مواد أولية نهاية السنة
٧٤٩,١٣٤	٧١٧,٥٠٤		المواد الأولية المستخدمة بالإنتاج
١,٥٥٦,٨٠٩	١,٤٠٢,٧٨٩	٧	مواد ولوازم تعبئة أول السنة
١,٧٣٤,٣٧٥	١,٩٥٧,٤٧٤		المشتريات خلال السنة
(١,٤٠٢,٧٨٩)	(١,٣٥٢,٧٥٩)	٧	مواد ولوازم تعبئة آخر السنة
١,٨٨٨,٣٩٥	٢,٠٠٧,٥٠٤		المواد ولوازم التعبئة المستخدمة بالإنتاج
٢,٦٣٧,٥١٩	٢,٧٢٥,٠٠٨		المواد المستخدمة بالإنتاج
٥٢٦,٥٥٨	٥٣٨,٣٨٨		رواتب ، أجور ومنافع أخرى
			مصاريف صناعية أخرى :
٥١٣,٤٧٦	٦٤٢,٩٠٧		كهرباء ومياه ومحروقات
٧٤,٥٣٧	١٠٤,٠٠٣		أتعاب مهنية
٦٠,٨٠١	١٠٠,٨٣٨		صيانة الآلات والأجهزة والأبنية
٢١,٢٦٧	٢١,٦٠٠		حماية
٢١,١٥٧	٢٠,٣٧٨		رسوم تأمين
١٠,٣٦٤	١٩,٨٠٢		مصاريف تنظيف
٨,٨٧٨	١٧,٣٨٩		رسوم رخص وضرائب
٦,٠٨٢	٨,٦٨٩		ضيافة
٤,٧٣٧	٧,٧٨٣		أجور نقل
٤,١٤٠	٧,١٣٧		ملابس العمال
٣,٣٢٠	٢,٩٢٣		بريد وهاتف
٣,٠٩٣	١٣,١٢٩		مصاريف السيارات
١,٣٦٨	١,٠١٦		قرطاسية ومطبوعات
-	٥٣,٩٩٢		بضاعة تالفة
٦,١٥١	٨٢,١٥٢		أخرى
٧٣٩,٣٧١	١,١٠٢,٧٣٨		مجموع مصاريف صناعية أخرى
٦٥٦,٦١٢	٧٠٩,٤١١		استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٨,٢٠٩	١٧٦,١٦٥	٧	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
-	٢٣٢,٥١٦		مشتريات اصناف مستوردة
(١٧٦,١٦٥)	(١٥٥,٥٦١)	٧	بضاعة تحت التصنيع نهاية السنة
٤,٤٤٢,١٠٤	٥,٣٢٩,٦٦٥		تكلفة الإنتاج

القوائم المالية

١٩- مصاريف البيع والتوزيع

يتكون هذا البند ما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٥٢,١٣٩	٢٨٨,٦٦٨	رواتب موظفين
٤٩٢,٥٨٨	٧٣٠,٠٩١	دعاية واعلان ومصاريف بيع
١٤٢,٢٨٤	١٥٣,٩٧٦	كلفة استغلال العلامة التجارية (امستل) (إيضاح ٢٤)
٤٨,٣٩٦	٨٢,٤٧٨	رسوم امتياز (هاينيكن) (إيضاح ٢٤)
٤٣,١١٤	٨٢,٢٩٣	أجور شحن
٢٧,٢٤٣	٦٩,٧٦٥	استهلاكات و اطفاءات
٢٣,١٧٠	٢٥,٣٩٣	مصاريف سفر وتنقلات
١٣,٩٠٦	٣٩,٢١٣	مصاريف سيارات
٤,٨٨٩	٧,٥٤٩	إتصالات
٣,٨٠٥	٤,٧٣٧	رسوم امتياز (هننجر) (إيضاح ٢٤)
٢,٤٤٥	٨,٦٤٧	كهرباء
١١,٨٦٥	٣٧,٥٩٨	أخرى
٩٦٥,٨٤٤	١,٥٣٠,٤٠٨	



القوائم المالية

٢٠- مصاريف إدارية وعمومية ومالية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٧٠,١٦٨	٤٣٣,١٨٠	رواتب موظفين
١٣١,٠٠٨	١٣٢,٤١٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤٣,٣٢٠	٢٧,٩٦٠	إشتراكات
٢٧,٦٤٨	٢٨,٢٢١	أتعاب مهنية
٢٥,٩٥٠	٣٣,٥٣١	مصاريف سيارات
١٦,٥٨٩	١٧,٣٣٤	مصاريف إتصالات
١٦,١٠٩	٢٢,٣٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣,٩٩٠	٢٣,٤٦١	مصاريف سفر وتنقلات
١٣,٥٦٥	٢٣,٤٠٨	قرطاسية ولوازم
١٣,٣٦٤	١٢,١٤٦	مصاريف كهرباء
١٠,٦٧٩	٣٧,٦٤٦	مصاريف قضائية
٦,٩٩٨	٦,٠٩٩	مصاريف ضيافة
٤,٩٧٦	٧,٢٧٩	مصاريف بنكية
٢,٨٥٥	٧,٥٢٩	أتعاب تكنولوجيا المعلومات
٥,٢٩٢	٤,٢٨٦	أخرى
٧٠٢,٥١١	٨١٦,٨٦٤	

القوائم المالية

٢١- إيرادات الاستثمارات وإيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٣,٠٣٦	٤٠,٠٣٤	إيجارات مقبوضة
		كلفة تشغيل مبنى أمستل :
٦,٤٤٨	٦,٧١٢	رواتب
٣,٧٢٦	٢,٧٥٢	كهرباء ومياه ومحروقات
٩٥٦	١,١٤٦	صيانة العمارة
٣١٣	-	رسوم تأمين
١٣٦	١١٣	ضرائب عامة
٦,٠١٢	٦,٠١٢	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٧,٥٩١	١٦,٧٣٥	مجموع كلفة التشغيل
٣٥,٤٤٥	٢٣,٢٩٩	صافي إيرادات المبنى
		إيراد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٤٨٦,٦٣٠	٥٧٥,٧٣٤	الدخل الشامل - أرباح موزعة
٦٢,٢٨٦	١١٢,٦٩٤	فوائد بنكية دائنة
٣,٩٠٦	٣٥,٣٢٩	إيرادات أخرى
(١٨,٦٩٢)	١١٠	فروقات عملة
١٧,٣٣٢	٥,٦١١	أرباح بيع ممتلكات ومعدات (أرباح رأسمالية)
٥٨٦,٩٠٧	٧٥٢,٧٧٧	

٢٢- مصاريف أخرى

تكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٥,٨٢٥	٣٠,٨٢١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٨٢٥	٣٠,٨٢١	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
-	٥٠٥	أخرى
٣١,٦٥٠	٦٢,١٤٧	

٢٣- حصة السهم من الربح

إن حصة السهم من الربح للسنة كانت كما يلي

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,٢٠٣,٩٣٠	١,٧٧٩,٥٢٥	الربح للسنة - قائمة (ب)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		حصة السهم من الربح للسنة :
٪٢٢	٪١٨	أساسي
٪٢٢	٪١٨	مخفض



القوائم المالية

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧		
ذمم دائنة دينار	ذمم مدين دينار	مصاريف دينار	ايرادات دينار	
-	١,٤٧٨,٤٨١	١٠٤,٠٠٠	٦,٦٥٦,٤٢١	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	٨,١٨٠	-	٤,٠٨٠	شركة الإتصالات المتطورة
٩٣,٧٩٧	-	١١٥,٩٢٢	-	الشركة المتحدة للتأمين ***
-	١,٦٦١	-	-	شركة مصانع الورق والكرتون
٣٩٤,٣٨٠	-	٣١٨,٧٢٢	-	شركة هينكين - هولندا **
٤,٣٥٧	-	٤,٧٣٨	-	شركة راد بيرغر غروب
١,٤٠١	-	٥,٤٠٩	-	شركة أبوجابر وأولاده
-	١٥٨,٨٥٩	-	-	زياد ومروان أبوجابر
-	-	٦١,٦٤٢	-	أعضاء مجلس الإدارة
٤٩٣,٩٣٥	١,٦٤٧,١٨١	٦١٠,٤٣٣	٦,٦٦٠,٥٠١	

٣١ كانون الأول ٢٠١٦		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦		
ذمم دائنة دينار	ذمم مدين دينار	مصاريف دينار	ايرادات دينار	
-	١,٣٤٥,٦٣٣	٣٠٣,٦٣٧	٦,٣٩٢,٤٠٧	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	٩,١٠٠	٢٠	٤,٠٧٠	شركة الإتصالات المتطورة
٥٨,٣١٠	-	١٢٠,٧٥٥	-	الشركة المتحدة للتأمين ***
-	١,٦٦١	٤١,٤٤٧	-	شركة مصانع الورق والكرتون
١٩٠,٦٢٠	-	٢٥٨,٠٠٧	-	شركة هينكين - هولندا **
٣,٤٢٤	-	٣,٤٢٤	-	شركة راد بيرغر غروب
-	٢,٤٣٢	-	-	شركة أبوجابر وأولاده
-	٤٦,٦٤٥	-	-	زياد ومروان أبوجابر
-	-	٣١,٦٥٠	-	أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٢,٣٥٤	١,٤٠٥,٤٧١	٧٥٨,٩٤٠	٦,٣٩٦,٤٧٧	

القوائم المالية

* 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 بناءً على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة الى شركة هنجر - المانيا مقابل رسوم إمتياز 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 وتلبية الطلب بشكل ملائم .

*** قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقية مع شركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) لشراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة إلى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى في شارع زهران - الدوار الخامس بقيمة إجمالية ٢,٩٢٢,٦٨١ دينار ، علماً بأن إدارة الشركة بدأت باستخدام المبنى خلال العام ٢٠١٥ ، كما و قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بتسديد الرصيد المستحق وغير المدفوع لشركة المتحدة للتأمين والبالغ ٦٣١,٤٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، كما وتم إستكمال إجراءات نقل ملكية المبنى من شركة المتحدة للتأمين للشركة بتاريخ ٣ اب ٢٠١٦ وقامت الشركة بتحمل تكاليف نقل الملكية البالغة ٣٨٦,٤٤٠ دينار بالإضافة الى تكاليف إضافية بقيمة ٢٥,٤٥٠ دينار تم دفعها لشركة المتحدة للتأمين .

-يتضمن بند موجودات مالية بالقية 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (١,٠٨٦,٤٣٠) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) ، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات نقل الملكية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة .

- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه - ٢٩٥,٠٨٤ دينار للعام ٢٠١٧ (٢٩١,٧٥٨) دينار للعام (٢٠١٦).



القوائم المالية

٢٥- الأدوات المالية

أ- إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة راسماليها للتأكد من قدرتها على الاستمرارية وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين المطلوبات وحقوق المساهمين.

هذا وإن استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للمطلوبات منسوبةً لحقوق المساهمين . حيث كان معدل الدين منسوبةً لحقوق المساهمين كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,٨١٣,٦٥٠	٣,١٤٢,٦٥٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٥٣١,١٧٨	٢٥,٧٦٤,٤٤٨	مجموع حقوق المساهمين
٪١١,٤	٪١٢,٢	نسبة المطلوبات إلى حقوق المساهمين

بقيت سياسة الشركة خلال العام ٢٠١٧ دون تغيير مقارنة مع العام ٢٠١٦ بما يتعلق بإدارتها لرأس المال.

ب- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق المدينون بالوفاء بالتزاماتهم التعاقدية مما يسبب خسائر مالية للشركة. تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مليئة إئتمانياً، بما فيها أطراف ذات علاقة، من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالتزامات.

تتكون الذمم المدينة التجارية بشكل رئيس من ثلاث فئات:

أ - مدين المبيعات المحلية (شركة سعد أبو جابر وأولاده)

ب - مدينو المبيعات التصديرية

ج - مدينو عمليات التأجير

تقوم الشركة بالحصول في بعض الحالات على دفعات بالحساب أو بوالص تحصيل تصديرية أو شيكات برسم التحصيل، بناءً على الإتفاق مع العميل بحيث تساوي قيمة البضاعة المطلوبة (أو جزء كبير منه).

الجدول التالي يلخص مخاطر تركب الذمم المدينة كما في تاريخ المركز المالي للفئات الثلاث المذكورة أعلاه :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٤٠٧,٤٢٥	١,٤٧٨,٤٨١	شركة سعد أبو جابر وأولاده (مساهم)
٢٣٩,٣٨٠	١٩٦,٩٩١	مدينو المبيعات التصديرية
٢٧,٦٨٦	٣٣,٥٠٤	مدينو عمليات التأجير
١,٦٧٤,٤٩١	١,٧٠٨,٩٧٦	

القوائم المالية

ج-مخاطر العملات الأجنبية

ان خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملة الاجنبية.

كما ان العمليات الرئيسية للشركة بالعملات الاجنبية هي بالدولار واليورو، إن القيم الدفترية للموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملات الاجنبية للشركة كما في تاريخ المركز المالي هي كما يلي :

المطلوبات ٣١ كانون الأول		الموجودات ٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣,٢٠٨	٤٨,٦٢١	٢٧٥,٩٢٧	٣٩٨,٩٠٤	يورو
-	٣٣٨,١٩٧	٤٨٩,٠٨٩	٦٣٦,٦٠٤	دولار أمريكي

يتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تسدد بالعملات الاجنبية. ولغرض تخفيض المخاطر المرتبطة بتقلب سعر صرف اليورو تحتفظ الشركة بحسابات جارية وودائع لأجل لدى بنوك محلية.

الجدول التالي يلخص أثر زيادة (نقصان) في سعر صرف اليورو بنسبة ١٠٪ كما في تاريخ المركز المالي على قائمة الدخل:

-١٠٪		+١٠٪		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢١,٢٧٢)	(٣٥,٠٢٨)	٢١,٢٧٢	٣٥,٠٢٨	(الخسارة) الربح للسنة

أما بما يتعلق بالمعاملات بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الاجنبية المتعلق بالدولار الأمريكي غير مادي كون الدينار الاردني (العملة الوظيفية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي.

د-مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بمطلوباتها.

-تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحصول على تسهيلات بنكية، الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتنبأه ومواءمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة لدى البنوك وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة.

هـ-مخاطر أسعار الفوائد

مخاطر أسعار الفوائد هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية.

-تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر، بحيث يتم تقييم الخيارات المختلفة بشكل مستمر .

-تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر تقلب أسعار الفوائد منخفضة ولن يكون لها أثر مادي على نتائج أعمال الشركة.



القوائم المالية

و-مخاطر أسعار الاستثمارات

تحتفظ الشركة بمحفظة إستثمارية يتكون معظمها من أسهم متداولة في سوق عمان المالي بالإضافة إلى أسهم شركات أخرى غير متداولة. تصنف الشركة جميع إستثماراتها بالأسهم كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل مما يلغي أثر تقلب أسعار الأسهم على الربح للسنة.

الجدول التالي يلخص أثر زيادة(نقصان) في مؤشر سوق عمان الدولي بنسبة ٥% على القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المتداولة مما ينعكس على حقوق المساهمين كما في تاريخ المركز العالمي. أعد تحليل الحساسية على إفتراض أن أسعار الأسهم تتحرك بنفس نسبة تغير مؤشر السوق:

% -		% +		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٥٢٧,٨١١)	(٥١٥,٧١٨)	٥٢٧,٨١١	٥١٥,٧١٨	حقوق المساهمين

كما تقوم الشركة بتنوع الإستثمارات بالأسهم في قطاعات إقتصادية مختلفة من أجل الحد من التقلبات العكسية في القيمة العادلة للإستثمارات. وفيما يلي توزيع الاستثمارات حسب القطاعات المختلفة :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧,٦٢٥,٨١٥	٧,٤٤٥,١١١	البنوك
٣,٦٦٥,٠٦٨	٤,٧٥٣,٣٥٠	الخدمات
١٨٨,٢٢٨	١٦٦,٨٥١	الصناعة
٦٠٩,٤٣٦	٥٤٥,٨١٤	التأمين
١٢,٠٨٨,٥٤٧	١٢,٩١١,١٢٦	

القوائم المالية

ز-مخاطر المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة نشاطاتها داخل وخارج المملكة ، وفيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة داخل وخارج المملكة :

المجموع		خارج المملكة	داخل المملكة	
٢٠١٦	٢٠١٧			
دينار	دينار			
٨,١٦٢,٨٣١	٨,٨٣١,١٩٠	١,٧٩٠,٩٤٦	٧,٠٤٠,٢٤٤	صافي المبيعات
٤,٤٧٦,٨٩٩	٥,٠٩٤,١٦٨	١,٩٩٤,٤٧١	٣,٠٩٩,٦٩٧	تكلفة المبيعات
٣,٦٨٥,٩٣٢	٣,٧٣٧,٠٢٢	(٢٠٣,٥٢٥)	٣,٩٤٠,٥٤٧	اجمالي ربح المبيعات
(٩٦٥,٨٤٤)	(١,٥٣٠,٤٠٨)	(٦٦,٦٧٥)	(١,٤٦٣,٧٣٣)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٧٠٢,٥١١)	(٨١٦,٨٦٤)	-	(٨١٦,٨٦٤)	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
-	(٥٩,٩٤٢)	-	(٥٩,٩٤٢)	مخصص مواد بطيئة الحركة
(٧٦,٥٢٤)	١,٨٣٢	-	١,٨٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٩٤١,٠٥٣	١,٣٣١,٦٤٠	(٢٧٠,٢٠٠)	١,٦٠١,٨٤٠	صافي الربح من العمليات
٥٨٦,٩٠٧	٧٥٢,٧٧٧	-	٧٥٢,٧٧٧	ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى
(٣١,٦٥٠)	(٦٢,١٤٧)	-	(٦٢,١٤٧)	مصاريف الاخرى
٢,٤٩٦,٣١٠	٢,٠٢٢,٢٧٠	(٢٧٠,٢٠٠)	٢,٢٩٢,٤٧٠	ربح السنة قبل الضريبة
(٢٩٢,٣٨٠)	(٢٤٢,٧٤٥)	-	(٢٤٢,٧٤٥)	مخصص ضريبة الدخل
٢,٢٠٣,٩٣٠	١,٧٧٩,٥٢٥	(٢٧٠,٢٠٠)	٢,٠٤٩,٧٢٥	الربح للسنة - قائمة

٣١ كانون الأول		خارج المملكة	داخل المملكة	
٢٠١٦	٢٠١٧			
٢٧,٣٤٤,٨٢٨	٢٨,٩٦٢,٦٥٦	٢١٥,٢٢٩	٢٨,٧٤٧,٤٢٧	الموجودات
٢,٨١٣,٦٥٠	٣,١٩٨,٢٠٨	٣٩٨,٧٣٧	٢,٧٩٩,٤٧١	المطلوبات

القوائم المالية

٢٦- 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 ومبيعات المناطق الحرة .

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) ، 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 :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	التصنيع :
٥,٤٨١,٢٧٠	٥,٨٢٩,٠٩٣	صافي المبيعات المحلية
١,٦٣٢,٢٥٦	١,٧٩٠,٩٤٦	صافي مبيعات تصديرية
١,٠٤٩,٣٠٥	١,٢١١,١٥١	صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة
٨,١٦٢,٨٣١	٨,٨٣١,١٩٠	
(٤,٤٧٦,٨٩٩)	(٥,٠٩٤,١٦٨)	ينزل: تكلفة المبيعات
٣,٦٨٥,٩٣٢	٣,٧٣٧,٠٢٢	إجمالي الربح من المبيعات
(٩٦٥,٨٤٤)	(١,٥٣٠,٤٠٨)	ينزل: مصاريف البيع والتوزيع
٢,٧٢٠,٠٨٨	٢,٢٠٦,٦١٤	إجمالي ربح القطاع
		الإستثمار:
٥٨٤,٣٦١	٧١١,٧٢٦	إيرادات متكررة
٥٨٤,٣٦١	٧١١,٧٢٦	إجمالي ربح القطاع
٣,٣٠٤,٤٤٩	٢,٩١٨,٣٤٠	إجمالي دخل القطاعات
(٨٠٨,١٣٩)	(٨٩٦,٠٧٠)	مصاريف وإيرادات أخرى غير موزعة على القطاعات
٢,٤٩٦,٣١٠	٢,٠٢٢,٢٧٠	الربح للسنة قبل الضريبة
(٢٩٢,٣٨٠)	(٢٤٢,٧٤٥)	مصروف ضريبة الدخل
٢,٢٠٣,٩٣٠	١,٧٧٩,٥٢٥	الربح للسنة

- لا تشمل الإيرادات الظاهرة أعلاه أية معاملات بين القطاعين .

القوائم المالية

٢ - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات ٣١ كانون الأول		الموجودات ٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٦٢,٣٥٨	١,٩٩١,٦٨٢	٨,٢٦٦,٠٠٣	٨,٥٥٩,١٠٧	التصنيع
٨,١٣٥	٧,٦٥٠	١٢,٢٥٧,٤٢٢	١٣,١٩٥,٩٨٨	الإستثمار
١,٣٧٠,٤٩٣	١,٩٩٩,٣٣٢	٢٠,٥٢٣,٤٢٥	٢١,٧٥٥,٠٩٥	إجمالي الموجودات / المطلوبات
١,٤٤٣,١٥٧	١,١٩٨,٨٧٦	٦,٨٢١,٤٠٣	٧,٢٠٧,٥٦١	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٢,٨١٣,٦٥٠	٣,١٩٨,٢٠٨	٢٧,٣٤٤,٨٢٨	٢٨,٩٦٢,٦٥٦	مجموع الموجودات / المطلوبات

٣ - الأيراد من المبيعات الرئيسية

تتكون إيرادات قطاع التصنيع (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات الشركة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية كالتالي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٦,١٣٣,٣٥٦	١٧,٠٨١,٨٠٧	مبيعات مشروبات كحولية
٣٧٥,٠٦٥	٢٤٥,٠٨٨	مبيعات مشروبات غير كحولية
١٦,٥٠٨,٤٢١	١٧,٣٢٦,٨٩٥	إجمالي المبيعات
(٨,٣٤٥,٥٩٠)	(٨,٤٩٥,٧٠٥)	ينزل : ضريبة المبيعات
٨,١٦٢,٨٣١	٨,٨٣١,١٩٠	صافي المبيعات

٢٧ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي لإلتزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨,٣٨٦	٥٩,٧٨٦	كفالات بنكية
-	١٨٦,١١٣	اعتمادات بنكية
٨,٣٨٦	٢٤٥,٨٩٩	

٢٧ - القضايا

بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على الشركة مبلغ ٧٥,٢٨٧ دينار والمقامة من قبل الشركة مبلغ ٣٥,٥٠٠ دينار وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا .

القوائم المالية

٢٩ مستويات القيمة العادية

أ- القيمة العادية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادية بشكل مستمر :
عن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادية في نهاية كل فترة مالية، الجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادية لهذه الموجودات الماليو والمطلوبات المالية (طرق القيسم والمداخل المستخدمة)

العلاقة بين المداخل الهامة غير الملموسة والقيمة العادية	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقدير والمداخل المستخدمة	مستوى القيمة العادية	القيمة العادية ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ دينار	٣١ كانون الاول ٢٠١٧ دينار	الموجودات المالية/المطلوبات المالية
لا ينطبق	لا ينطبق	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	المستوى الأول	١٠,٥٥٦,٣٢٩	١٠,٣١٤,٣٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادية موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال قائمة الدخل الشامل
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها بالقيمة السوقية الأداة مالية مشابهة	المستوى الثاني	١,٥٣٢,٣١٨	٢,٥٩٦,٧٦٠	أسهم متوفر لها أسعار سوقية
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها بالقيمة السوقية الأداة مالية مشابهة	المستوى الثالث	١٢,٠٨٨,٥٤٧	١٢,٩١١,١٣٦	أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية
						الجمع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

ب- القيمة العادية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادية بشكل مستمر:
باستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادية وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة أدناه تعادل القيمة العادية لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

مستوى القيمة العادية	القيمة العادية ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ القيمة الدفترية دينار	القيمة العادية ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ القيمة الدفترية دينار	موجودات مالية غير محددة القيمة العادية
المستوى الثاني	٢٩,٠٥٧٤	٢٨٤,٨٦٣	إستثمارات عقارية
	٦١٠,٢٢٢	٦١٠,٢٢٢	مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادية

البنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادية للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.

القوائم المالية

٣٠ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ-معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة: تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧، في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة
قامت الشركة بتطبيق هذه التعديلات لأول مرة خلال السنة الحالية. وتوضح التعديلات كيف ينبغي للشركة تقييم ما إذا كان سيكون هناك أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة كافية والتي يمكن للشركة الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - مبادرة الإفصاح

طبقت الشركة هذه التعديلات لأول مرة خلال السنة الحالية. تتطلب هذه التعديلات من الشركة إضافة الايضاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية الموحدة من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية، والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)

طبقت الشركة التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) المشمولة بالتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ لأول مرة خلال السنة الحالية. إن التعديلات الاخرى المشمولة في هذه التحسينات السنوية غير سارية المفعول بعد و لم تقم الشركة بتطبيقها مبكراً، وكما يرد في الايضاح (٣٠ - ب).

-يشير المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٢) إلى أنه لا يتعين على الشركة تقديم معلومات مالية عن الحصص في الشركات التابعة أو الحليفة أو المشاريع المشتركة المصنفة (أو المدرجة ضمن مجموعة استبعاد مصنفة) كمحتفظ بها بهدف البيع. وتوضح التعديلات أن هذه هي الميزة الوحيدة من متطلبات الافصاح للمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٢) لهذه الحصص.

-لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للشركة حيث لم تصنف أي من حصص الشركة في هذه المنشآت أو ضمن مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها بهدف البيع.

القوائم المالية

ب- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تطبق الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨)

وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) و(١١) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) و(٢٣)

إن هذه التفسير ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٢): "المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو أجزاء من تلك المعاملات حيثما يكون هنالك:

- وجود مقابل بالعملة الأجنبية أو مسعر بالعملة الأجنبي ؛
- تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو مطلوبات الإيرادات المؤجلة المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق الإقرار بالموجودات أو الإيرادات أو المصاريف ذات الصلة ؛
- وان الموجودات المدفوعة مقدماً أو مطلوبات الإيرادات المؤجلة غير نقدية

إن هذه التفسير ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ،
- والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف

وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم

القوائم المالية

وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين". تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين

لتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): "الإستثمارات العقارية". تم تعديل الفقرة رقم (٥٧) لتنص على انه يجب على المنشأة تحويل العقار من او الى الإستثمارات العقارية فقط عندما يتوفر دليل على تغير في الإستخدام.

يحدث تغير الإستخدام عندما يتوافق أو لا يتوافق العقار مع تعريف الإستثمارات العقارية. لا يشكل التغير في نوايا الإدارة حول إستخدام العقار بحد ذاته دليلاً على حدوث تغير في الإستخدام. وقد تم تعديل الفقرة لتنص على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة".

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها

ستطبق الشركة هذا المعيار اعتباراً من تاريخ سريانه كما أن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على القوائم المالية الموحدة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار". يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيف يمكن لمعد التقارير بالإعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. كما يوفر المعيار نموذجاً محاسبياً منفرداً للمستأجرين يتطلب من المستأجر الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث لم يتغير منهج المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) حول محاسبة المؤجر تغيراً كبيراً عن سابقه معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (النسخ المعدلة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤)

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخه معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

القوائم المالية

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعتراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

• لتصنيف والقياس:

تصنف الموجودات المالية بناءً على نموذج الإعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخة ٢٠١٤ تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". وتصنف المطلوبات المالية تصنيفاً مماثلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) إلا أن هنالك اختلافات بالمتطلبات المطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة .

• التدني:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لقياس خسارة تدني الموجودات المالية، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية قبل الإعتراف بخسارة الائتمان .

• محاسبة التحوط:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذجاً جديداً لمحاسبة التحوط صمم ليكون أكثر ملاءمة مع كيفية قيام المنشأة بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

• إلغاء الاعتراف:

تم اتباع متطلبات إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هي واردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) (المرحلة الأولى) الصادرة في العام ٢٠٠٩ والمتعلقة بتصنيف وقياس الموجودات المالية ، ستطبق الشركة النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من تاريخ سريانه بأثر رجعي وتعتزف بالأثر التراكمي للتطبيق مبدئياً كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨ إن إدارة الشركة بصدد تحليل أثر التغييرات ولا ترى أنه من المحتمل في الوقت الحالي أن ينتج عن تطبيق المعيار أثر جوهري. يستند هذا التقييم إلى المعلومات المتاحة حالياً ويخضع للتغييرات التي قد تطرأ عندما تقوم الشركة بإصدار القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والتي ستتضمن آثار تطبيق المعيار اعتباراً من تاريخ سريانه.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية .

القوائم المالية

تطبيقه اعتباراً من تاريخ السريان

معياري الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع لإلتزامات الأداء في العقد
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما أو لدى الوفاء بإلتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب ، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

تعتزم الشركة تطبيق المعيار باستخدام طريقة الأثر التراكمي ، مما يعني أن الشركة سوف تعترف بالأثر التراكمي للتطبيق لهذا المعيار كتسوية للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة لفترة التقرير السنوية التي تتضمن تاريخ التطبيق المبدئي. إن الشركة بصدد تحليل أثر التغيرات وسيتم الإفصاح عن أثره في القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والتي تتضمن آثار تطبيقه اعتباراً من تاريخ السريان.



القوائم المالية

إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء".

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة. والعقود المنجزة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاكاة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء، ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين" اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)"

تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك. تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. وما يزال التطبيق مسموحاً به.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة باستثناء المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٩) و(١٥) و(١٦) وكما هو موضح في الفقرات السابقة، قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة في فترة التطبيق الأولى.

تتوقع تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) في القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ وإعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة السنوية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩





الإقرارات المطلوبة

١) يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

٢) يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

٣) نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي:-

الرقم	الاسم	المنصب	التوقيع
١	السيد نصار ابراهيم نصار المعشر	رئيس مجلس الادارة	
٢	السيد مروان رؤوف سعد أبوجابر	المدير العام	
٣	السيد رعد نفاع	المدير المالي	

تقرير الحوكمة السنوي لعام ٢٠١٧

أ. تطبيق قواعد حوكمة الشركات خلال عام ٢٠١٧:

يولي مجلس إدارة الشركة ومن خلال اللجان المنبثقة منه إهتماما كبيرا لموضوع الحوكمة والإنضباط المؤسسي وذلك من خلال الإشراف على إدارة الشركة وتنفيذها للمسؤوليات والواجبات المنوطة بها من خلال الصلاحيات الممنوحة لها وكذلك الإشراف على تطبيق سياسات وإجراءات الشركة وتطويرها بما يكفل كفاءة وفعالية الضوابط الداخلية للشركة وملائمة الموارد البشرية لتنفيذ خطط وإستراتيجيات الشركة. وضعت الشركة معايير ومقومات عدة لتقييم جميع العناصر بهدف الإستدامة والمحافظة على حقوق المساهمين وفعلنا قنوات التواصل والإفصاح مع المساهمين وأصحاب المصالح ليكونوا على تواصل مستمر مع مستجدات الشركة بكل حيادية وشفافية، شملت الإفصاحات جميع الأحداث الجوهرية والبيانات المالية المحلية والختامية، بيّنا لهم مركزنا المالي بكل وضوح.

ب. مجلس الإدارة:

يعتبر مجلس إدارة شركة الاستثمارات العامة هو الكيان الإداري الرئيسي. ومن ضمن أدواره ومسؤولياته دعم الهيكل الإداري والحفاظ على الإتجاه الإستراتيجي وضمان الكفاءة والفعالية وتعزيز الوضع العام والحفاظ على النزاهة والمحاسبة في الشركة، والخضوع للمساءلة، والاستجابة لمطالب المساهمين، وحضور المجلس المنتظم والإجتماعات الهامة ذات الصلة والمساعدة في الحفاظ على مهمة ورؤية شركة الاستثمارات العامة، ومناقشة أو الموافقة على تقارير التدقيق الداخلي والخارجي وطرح الأفكار التي من شأنها تعزيز أداء عمليات الشركة .

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من سبعة أعضاء.

الرقم	أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	المنبص	عضو مستقل/ غير مستقل	عضو تنفيذي/ غير تنفيذي
١	السيد نزار إبراهيم نزار المعشر	رئيس مجلس الإدارة	مستقل	غير تنفيذي
٢	السيد زياد رؤوف سعد أبو جابر	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير مستقل	غير تنفيذي
٣	Heineken International Represented by LIEVEN L.VAN DER BORGHT	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
٤	السيد سعد فرحان سعد أبو جابر	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
٥	السادة شركة أمين قعوار وأولاده ويمثلها السيد ردين توفيق أمين قعوار	عضو	مستقل	غير تنفيذي
٦	السيد زيد محمد خلف التل	عضو	مستقل	غير تنفيذي
٧	السيد فواز يوسف إبراهيم غانم	عضو	مستقل	غير تنفيذي



تقرير الحوكمة السنوي

أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين:

- شركة هاينكن العالمية تملك ما نسبته ١٠% من أسهم الشركة.
- شركة أمين قعوار وأولاده.

د. فريق الإدارة التنفيذية:

يتكون فريق الإدارة التنفيذية من المدير التنفيذي ومن يعملون تحت إشرافه المباشر. يعتبر الرئيس التنفيذي مسؤول أمام مجلس الإدارة عن إدارة أعمال الشركة وضمان تنفيذ كافة قرارات مجلس الإدارة والمساهمين.

تتكون الإدارة التنفيذية للشركة من الأفراد التالية أسمائهم:

الرقم	الاسم بالكامل	المنصب
١	السيد مروان رؤوف أبوجابر	الرئيس التنفيذي.
٢	السيد رعد باسم نفاع	المدير المالي التنفيذي.
٣	السيد حسن هادي شاهين	مدير سلسلة التوريد.
٤	السيد زياد عاطف الهلسه	مدير الموارد البشرية.
٥	سامر زهير مخائيل	مدير الإنتاج.
٦	Laurent Romanus Meijer	مدير التسويق / منتدب من شركة هاينكن.

٥. العضوية في مجالس إدارات الشركات المساهمة العامة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة:

الرقم	أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	المنصب	عضوية
١	السيد نصار ابراهيم نصار المعشر	رئيس مجلس الإدارة	لا يوجد
٢	السيد زياد رؤوف سعد أبو جابر	نائب رئيس مجلس الإدارة	-رئيس مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين. -رئيس مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية. -رئيس مجلس إدارة شركة مصانع الورق والكرتون الأردنية.
٣	Heineken International Represented by LIEVEN L.VAN DER BORGHT	عضو	لا يوجد
٤	السيد سعد فرحان سعد أبو جابر	عضو	-رئيس هيئته مديرين / مدير عام شركة سعد أبو جابر وأولاده. -عضو مجلس إدارة الشركة العامة للتأمين م.ع.م. -عضو مجلس إدارة شركة الأسواق الحرة الأردنية. -عضو مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين م.م.
٥	السادة شركة أمين قعوار وأولاده ويمثلها السيد ردين توفيق أمين قعوار	عضو	رئيس مجلس إدارة شركة الفارس الوطنية للاستيراد و التصدير.
٦	السيد زيد محمد خلف التل	عضو	لا يوجد
٧	السيد فواز يوسف ابراهيم غانم	عضو	-عضو مجلس إدارة في الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو).

و. اسم ضابط الارتباط:

ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة السيد رعد باسم نفاع.

ز. اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

أنشأ مجلس الإدارة ٤ لجان وقد تم تفويضها بسلطات وصلاحيات معينة.

١. لجنة التدقيق.

٢. لجنة الترشيحات والمكافآت.

٣. لجنة الحوكمة.

٤. لجنة إدارة المخاطر.



تقرير الحوكمة السنوي

ج. أسماء رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

الرقم	أسماء رئيس وأعضاء لجنة التدقيق	المنصب	الشهادات العلمية والخبرات العملية
١	السيد نصار ابراهيم نصار المعشر	رئيس	بكالوريوس هندسة ميكانيك/ جامعة ليفربول/ بريطانيا، عام ١٩٢٨.
٢	شركة أمين قعوار وأولاده ويمثلها السيد ردين توفيق أمين قعوار	عضو	ماجستير إدارة أعمال/ كلية بوسطن/ الولايات المتحدة الأمريكية، عام ١٩٨٧.
٣	السيد فواز يوسف ابراهيم غانم	عضو	•بكالوريوس الهندسة الكيميائية جامعة Tufts. ماجستير إدارة أعمال، جامعة نيويورك.

-أسماء رئيس وأعضاء لجنة الحوكمة:

الاسم بالكامل	المنصب
السيد فواز يوسف غانم.	رئيس لجنة الحوكمة
السيد زياد رؤوف أبوجابر	عضو
السيد زيد محمد التل	عضو

ط.أسماء رئيس وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت:

الاسم بالكامل	المنصب
السيد زيد محمد التل	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
السيد زياد رؤوف أبوجابر	عضو
السيد نصار ابراهيم المعشر	عضو

-أسماء رئيس وأعضاء لجنة إدارة المخاطر:

الاسم بالكامل	المنصب
السيد زيد محمد التل	رئيس لجنة إدارة المخاطر
السيد مروان أبوجابر	عضو
السيد سعد فرحان أبوجابر	عضو

تقرير الحوكمة السنوي

ي. إجتماعات لجنة الحوكمة:

اجتماعات لجنة الحوكمة هي إجتماعين خلال عام ٢٠١٧.

ك. إجتماعات لجنة التدقيق:

اجتماعات لجنة التدقيق هي أربعة إجتماعات خلال عام ٢٠١٧.

ل. إجتماعات المجلس:

يجتمع مجلس إدارة شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة، بناء على دعوة من رئيسه. بحيث يتم إرسال دعوة لكل عضو من أعضاء المجلس قبل أسبوع على الأقل من تاريخ الإجتماع مع جدول أعمال الإجتماع، يتم تدوين و حفظ جميع محاضر اجتماعات مجلس الإدارة بشكل أصولي .

عقد مجلس إدارة شركة الاستثمارات العامة ستة إجتماعات خلال العام ٢٠١٧ ، تم من خلالها مناقشة مواضيع واستراتيجيات الشركة ومشاريعها.

الرقم	أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	المنصب	عدد مرات الحضور
١	السيد نزار ابراهيم نزار المعشر	رئيس مجلس الإدارة	٦
٢	السيد زياد رؤوف سعد أبو جابر	نائب رئيس مجلس الإدارة	٦
٣	Heineken International Represented by LIEVEN L.VAN DER BORGHT	عضو	٤
٤	السيد سعد فرحان سعد أبوجابر	عضو	٥
٥	السادة شركة أمين قعوار وأولاده ويمثلها السيد ردين توفيق أمين قعوار	عضو	٥
٦	السيد زيد محمد خلف التل	عضو	٦
٧	السيد فواز يوسف ابراهيم غانم	عضو	٥

منتجات الشركة

١. بيرة أمستل (Amstel Beer)

بدأ إنتاج بيرة أمستل عام ١٩٥٨

تنتج بيرة أمستل بترخيص من شركة أمستل العالمية - هولندا

Amstel International

التعبئة:

- أ. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٣٣ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.
- ب. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٥٠ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.
- ت. تعبئ في زجاج سعة ٢٨ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ زجاجة.
- ث. تعبئ في زجاج سعة ٥٠ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٠ زجاجة.
- ج. تعبئ في براميل سعة ٢٩ لتر وتستعمل على ماكنات الدرافت.
- ح. تعبئ في زجاج سعة ٣٣ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ زجاجة.



٢. بيرة هينجر (Henninger)

بدأ إنتاج بيرة هينجر عام ١٩٧٣

تنتج بيرة هينجر بترخيص من شركة رادبيرغر جروب العالمية - ألمانيا.

التعبئة:

- أ. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٣٣ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.
- ب. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٥٠ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.
- ت. تعبئ في زجاج سعة ٢٨ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ زجاجة.
- ث. تعبئ في زجاج سعة ٥٠ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٠ زجاجة.
- ج. تعبئ في براميل سعة ٢٩ لتر وتستعمل على ماكنات الدرافت.
- ح. تعبئ في زجاج سعة ٣٣ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ زجاجة.



٣. فيلادلفيا (Philadelphia)

بدأ إنتاج بيرة فيلادلفيا عام ١٩٩٩

تنتج بيرة فيلادلفيا محلياً

التعبئة:

- أ. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٣٣ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.
- ب. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٥٠ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.
- ت. تعبئ في زجاج سعة ٢٨ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ زجاجة.



٤. بيرة بترا (Petra Beer)

بدأ إنتاج بيرة بترا عام ٢٠٠٢

تنتج بيرة بترا محلياً بدرجة كحول ٨٪ و ١٠٪

التعبئة:

- أ. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٣٣ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.
- ب. تعبئ في علب ألمنيوم سعة ٥٠ س.ل وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ عبلة.



منتجات الشركة

Vita

٦- منتجات المشروبات الغازية:

بدأ إنتاج المشروبات الغازية عام ١٩٨٦

- أ. فيتا ماء الصودا
- ب. فيتا شراب الشعير الفوار
- ت. فيتا شراب الرمان الفوار
- ث. فيتا ماء التونك
- ج. فيتا بيتر ليمون
- ح. فيتا شراب التوت البري
- خ. فيتا شراب الليمون الزهري

بدأ إنتاج شراب التوت البري والليمون الزهري عام ٢٠١١

التعبئة:

تعبئ منتجات الشركة من المشروبات الغازية بأنواعها المختلفة في علب ألمنيوم سعة ٣٣ س.ل. وتغلف في صواني كرتون سعة الصينية ٢٤ علة.





منتجات الشركة



Vita









Factory Address:

Zarqa

Rsaifeh - Awajan - Martyr Wasfi al Tall Street

Tel. 05-3986264

Fax. 05-3988950

Email: hadmin@gicjo.com

General Investment Co. Ltd.

Abujaber Bldg. 188, Zahran Street

P.O. Box 8050 Amman 11121 Jordan

Tel. 962-6-2003344

Fax 962-6-2003345

Website: www.gicjo.com