



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

General Investment Co. Ltd.

بنابة أبو جابر، شارع الأمير محمد
ص.ب. ٣١٢، عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٤٦٥١٦١، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٤٦٥٧٦٧٨
Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. +962 6 4625161, Fax +962 6 4657679

عمان في ٣٠/١٠/٢٠١٣.

GIC 121/5.

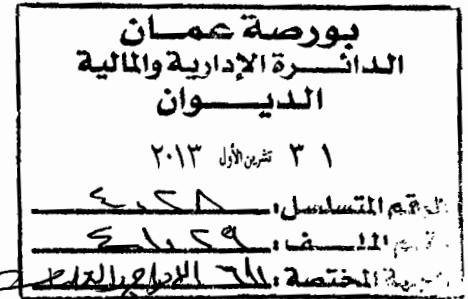
عطوفة رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم،
بورصة عمان / سوق الأوراق المالية،
عمان - الأردن.

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه الميزانية العمومية لشركتنا شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة مع
ايضاحات القوائم للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٩/٣٠ والمتضمنة ما يلي:-

- (١) قائمة المركز المالي.
- (٢) قائمة بيان الدخل.
- (٣) قائمة الدخل الشامل.
- (٤) قائمة التغير في حقوق المساهمين.
- (٥) قائمة التدفقات النقدية.

وتفضلوا عطوفتكم بقبول فائق الاحترام،



مروان رؤوف سعد أبو جابر
المدير العام
شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١٣

جدول المحتويات

	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل المرحلية الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
٩ - ١	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

ع ٤٧٣٢/م

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج

إستناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة الاستثمارات العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ واداءها المالي ، وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلقة بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة تأكيدية

١ - دون التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى الإيضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، والذي يبين أن الشركة قد قامت بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعتها بإستثناء العام ٢٠١٢ من قبل الدائرة وفرض ضريبة إضافية عن تلك الأعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار ، وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الأعوام لدى الدائرة حسب الأصول والاعتراض ما زال قيد النظر لدى هيئة الاعتراض في الدائرة وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي لا داعي لأخذ مخصصات إضافية لهذه الأعوام.

فقرات إيضاحية

١ - كما يرد في الايضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة ، وكما لم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة هي الأولى التي تصدر عن الشركة للتسعة اشهر الاولى من السنة المالية تماشياً مع تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

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

سأبا وشركاهم

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

سأبا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - الأردن
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

قائمة (أ)

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

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة :
٧,٢٩٤,٩٢٥	٦,٧٢٦,١٩٩	٤	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٨٣,٠٠٤	١٨٢,٥٤٢	٥	إستثمارات عقارية
٩,٦٨٨,٠٦٦	٨,٣٠٦,٥٢٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
١٧,١٦٥,٩٩٥	١٥,٢١٥,٢٦٦		مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٣,٠٦٣,٣٢٩	٢,٨٢٣,٦٤٠		مخزون
٣,٣٠٣,٢٠٨	٣,٧٥١,٤٣٧	٦	نعم وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٨٩,١٧٣	١,٥٨٩,٠٨٤	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨,٢٥٥,٧١٠	٨,١٦٤,١٦١		مجموع موجودات متداولة
٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٣,٣٧٩,٤٢٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٤,٨١٧,٧١٣	٤,٨١٧,٧١٣	٨	إحتياطي إجباري
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٨	احتياطي إختياري
١,١٧٤,٦٤٦	(٢٠٦,٨٩٥)		احتياطي تقييم الموجودات المالية
٤,٧٥٩,٩٦٧	٢,٧٥٩,٩٦٧	٩	الأرباح المدورة
-	١,٤٠٩,٦٦١		الربح للفترة
٢٢,٩٠٧,٣٤٤	٢٠,٩٣٥,٤٦٤		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة :
٢٦٤,٧٩٦	١٢١,١٠٣	١٠	بنك دائن
١,٣٢٨,٥٦٧	١,٥٥٩,٩١٦		نعم وأرصدة دائنة أخرى
١٨٦,١٧٨	٧٨,٢٣٥	١١	مخصص ضريبة الدخل
٧٣٤,٨٢٠	٦٨٤,٧٠٩		مطلوبات متداولة أخرى
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٤٤٣,٩٦٣		مجموع مطلوبات متداولة
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٤٤٣,٩٦٣		مجموع المطلوبات
٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٣,٣٧٩,٤٢٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	
١٤,١٣٩,٤٠٢	٤,٦١٨,٦٧٨	
(٧,٣١٦,٣٢٥)	(٢,٢٥٣,١١٦)	
٦,٨٢٣,٠٧٧	٢,٣٦٥,٥٦٢	١٣
١٤٥,٦٠٦	٢٤٩,٥٩٣	
٤,٧٥٤,١٤٠	١,٦٧٦,٥٠٠	
٤,٨٩٩,٧٤٦	١,٩٢٦,٠٩٣	
(١٨٦,٨٨٤)	(١٨٦,٨٨٤)	
٤,٧١٢,٨٦٢	١,٧٣٩,٢٠٩	
٢,١١٠,٢١٥	٦٢٦,٣٥٣	
(٦٥٨,٩٣٩)	(١٨٠,٦٧٣)	
(٢٩٠,٢٨٥)	(١٠٢,٤٧٥)	
١,١٦٠,٩٩١	٣٤٣,٢٠٥	
٤٧٣,٤٠٨	٣٧,٠٢٦	
(٣٣,٧٥٠)	(١١,٢٥٠)	
١,٦٠٠,٦٤٩	٣٦٨,٩٨١	
(١٩٠,٩٨٨)	(٥٠,٧٣٦)	١١
١,٤٠٩,٦٦١	٣١٨,٢٤٥	
٠,١٤		١٢

حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية		للتسعة اشهر المنتهية	
في ٣٠ أيلول		في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣		٢٠١٣	
دينار		دينار	
٣١٨,٢٤٥		١,٤٠٩,٦٦١	
الربح للفترة - قائمة (ب)		بنود الدخل الشامل الاخر:	
(٣٥٧,٧٧٥)		(١,٣٨١,٥٤١)	
(٣٩,٥٣٠)		٢٨,١٢٠	
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			

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

قائم

شركة الاستثمار العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مر اجعه غير مدققة)

ايضاح	المذموع	الإحتياطي	الإحتياطي	الإحتياطي	الموجودات المالية	المذمورة	الفترة	الربح	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨١٧,٧١٣	٢,١٥٥,٠١٨	١,١٧٤,٦٤٦	٤,٧٥٩,٩٦٧	-	١,٤٠٩,٦٦١	٢٢,٩٠٧,٣٤٤		
-	-	-	-	-	-	١,٤٠٩,٦٦١			
-	-	-	(١,٣٨١,٥٤١)	-	-	(١,٣٨١,٥٤١)			
-	-	-	(١,٣٨١,٥٤١)	-	-	٢٨,١٢٠			
-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)			
-	-	-	-	-	-	١,٤٠٩,٦٦١			
-	-	-	-	-	-	٢٠,٩٣٥,٤٦٤			

٢٠١٣ أيلول

للتسعة أشهر المنتهية في

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

أرباح موزعة على المساهمين

رصيد نهاية الفترة

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاح	دينار
١,٦٠٠,٦٤٩		
٩١٢,٩٨٩		
(٢٣,٢٠٧)		
١٠,٢٠٩		
(٤١٠,١١٤)		
(٥٣٨)		
٢,٠٨٩,٩٨٨		
٢٣٩,٦٨٩		
(٤٤٨,٢٢٩)		
٢٠٧,١٩٣		
(٦٠,٣٢٠)		
٢,٠٢٨,٣٢١		
(٢٩٨,٩٣١)	١١	
١,٧٢٩,٣٩٠		
(٢٣٦,٧٦٤)		
(٤,٥٠٠)		
٨,٠٠٠		
(١٠٩,٩٩٩)		
٢٣,٢٠٧		
٤١٠,١١٤		
٩٠,٠٥٨		
(١٤٣,٦٩٣)		
(١,٩٧٥,٨٤٤)		
(٢,١١٩,٥٣٧)		
(٣٠٠,٠٨٩)		
١,٨٨٩,١٧٣		
١,٥٨٩,٠٨٤	٧	

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
التعديلات :

إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
فوائد بنكية دائنة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
إيراد توزيعات أرباح أسهم
(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
النقص في المخزون
(الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
الزيادة في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(النقص) في مطلوبات متداولة أخرى
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المدفوعة
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إضافات ممتلكات ومعدات
إضافات إستثمارات عقارية
المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
دفعة على حساب شراء مبنى
فوائد بنكية مقبوضة
توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقص) في بنك دائن
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
صافي (النقص) في النقد
نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١١٧) بتاريخ ٢٦ تشرين ثاني ١٩٧٧ بموجب قانون الشركات رقم (١٣) لسنة ١٩٦٤ ومقرها الرئيسي في مدينة عمان منطقة جبل عمان ، شارع الامير محمد ، بناية أبو جابر ، ص.ب. ٣١٢ عمان ١١١١٨ الاردن وقد تم رفع رأس مال الشركة على مراحل ليصبح ١٠ مليون دينار.
- ب - تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج شركة مصانع البيرة العربية مع الشركة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٧ علماً بان الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ و قد تم اعادة اسهم الشركة للتداول في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٨ ايار ٢٠٠٨ كما تم الغاء تسجيل شركة مصانع البيرة العربية في الضريبة العامة والخاصة على المبيعات اعتباراً من ٢٨ شباط ٢٠٠٨ و بناء على قرار مجلس الادارة في جلسته رقم (١٣٥) بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٨ تم الدمج الفعلي للحسابات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ .
- ج - إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والتلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكملتها .
 - ٢ - امتلاك واستغلال أية علامات تجارية أو حقوق اختراع أو امتيازات تراها مناسبة لتحقيق غاياتها .
 - ٣ - امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإدارة هذه الأموال شريطة أن لا يكون شراء الأراضي بقصد الإحراز أو الاتجار بها .
 - ٤ - القيام بالأعمال التجارية والصناعية والزراعية التي تراها الشركة ضرورية لتحقيق غاياتها .
 - ٥ - تصنع الشركة بعض منتجاتها بناءً على اتفاقية امتياز مع شركة امستل مقابل رسوم محددة في هذه الاتفاقية .
- د - تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣ .

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

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما ان نتائج الاعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: ارشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

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

٣ - التقديرات المحاسبية

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.

نعتقد بأن التقديرات ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٤ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

- بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٢٣٦,٧٦٤ دينار وإستبعادات بصافي القيمة الدفترية ٧,٤٦٢ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

- يشمل هذا البند دفعات مدفوعة مقدما لحساب شركة التأمين المتحدة (طرف ذو علاقة) بمبلغ ١/٥ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس (١/٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

٥ - استثمارات عقارية

تقدر ادارة الشركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٥٥٥,٤٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بموجب احدث تقييم عقاري كما في نهاية العام ٢٠١٢.

٦ - ذمم وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار	دينار	ذمم مدينة :
١,٤١٩,٦٦٥	٨٦٨,٦٦٩	تجارية
٢,٣٤٤,١١٨	٢,٤٢٩,٧٣٩	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
(١٢٥,٥٢٢)	(١٢٥,٥٢٢)	ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة
٣,٦٣٨,٢٦١	٣,١٧٢,٨٨٦	موظفين
٧٩,٦١٣	٤٦,١٦٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٣,٥٦٣	٨٤,١٦٢	
٣,٧٥١,٤٣٧	٣,٣٠٣,٢٠٨	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٣٢,٢٠٠	٣٧,٢٠١	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
١,٣٣٧,٨٠٤	٢١٣,٨١٦	أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل *
٥١٩,١٦٩	١,٣٣٨,٠٦٧	
١,٨٨٩,١٧٣	١,٥٨٩,٠٨٤	

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لاجل ٥,٧٥ ٪ خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٤,٢٥ ٪ للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢) ويتم ربطها لمدة أقصاها ثلاثة أشهر .

٨ - رأس المال المدفوع

أ - رأس المال المدفوع

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

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠ ٪ لنهاية العام ٢٠١٢ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ ٪ لنهاية العام ٢٠١٢ . يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين.

٩ - أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠ ٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٢ .

١٠ - بنك دائن

يمثل هذا البند حساب جاري مكشوف كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لدى البنك الاستثماري وبفائدة مقدارها ١٨ ٪ . تحتسب على الرصيد بشكل يومي وتقيد شهرياً.

١١ - ضريبة الدخل

أ- مصروف ضريبة الدخل

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

ب- مخصص ضريبة الدخل

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٨٦,١٧٨	١٢٤,٠٦٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٨١,٤٢١	٢٥١,٩٧٧	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٩,٥٦٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٧٧,١٦٦	٣٧٦,٠٤٣	
(٢٩٨,٩٣١)	(١٨٩,٨٦٥)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٧٨,٢٣٥	١٨٦,١٧٨	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بإثبات أية موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية ولا تتوقع ادارة الشركة الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وتسديد الضرائب المعلنة ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعتها باستثناء العام ٢٠١٢ من قبل الدائرة وفرض ضريبة إضافية عن تلك الأعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار، وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الأعوام لدى الدائرة حسب الأصول والاعتراض ما زال قيد النظر لدى هيئة الاعتراض في الدائرة وبراى الإدارة والمستشار الضريبي لا داعي لأخذ مخصصات إضافية لهذه الأعوام.

١٢ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
١,٤٠٩,٦٦١	الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	
٠,١٤١	حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١٣ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

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

ب - قطاع الاستثمار

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الاستثمار في مبنى عقاري. ويصنف إيراد هذا القطاع كإيرادات متكررة (تتكون من إيرادات التأجير وتوزيعات أرباح الأسهم والفوائد البنكية الدائنة) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر إستبعاد الإستثمارات والتدني في القيمة) .

ج - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣			
دينار		التصنيع :	
٤,٩١٧,٥٣٢		صافي مبيعات محلية	
١,٩٠٥,٥٤٥		صافي مبيعات تصديرية	
٦,٨٢٣,٠٧٧			
(٤,٧١٢,٨٦٢)		ينزل: تكلفة المبيعات	
٢,١١٠,٢١٥		إجمالي الربح من المبيعات	
(٦٥٨,٩٣٩)		ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
١,٤٥١,٢٧٦		إجمالي ربح القطاع	
		الإستثمار:	
٤٣٨,٩٨٤		إيرادات متكررة	
٤٣٨,٩٨٤		إجمالي ربح القطاع	
١,٨٩٠,٢٦٠		إجمالي دخل القطاعات	
٣٤,٤٢٤		إيرادات غير موزعة على القطاعات	
(٣٢٤,٠٣٥)		مصاريف غير موزعة على القطاعات	
١,٦٠٠,٦٤٩		الربح للفترة قبل الضريبة	
(١٩٠,٩٨٨)		مصروف ضريبة الدخل	
١,٤٠٩,٦٦١		الربح للفترة	

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

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	التصنيع
١,٢٢٧,٨٢٠	١,٤٣٥,١٦٩	١٢,١٣١,١٤٠	١١,٦٧٨,١٠١	الإستثمار
٨٩,٧٥٥	١٢٦,٧٧٣	٩,٨٧١,٠٧٠	٨,٤٨٩,٠٦٧	إجمالي الموجودات / المطلوبات
١,٣١٧,٥٧٥	١,٥٦١,٩٤٢	٢٢,٠٠٢,٢١٠	٢٠,١٦٧,١٦٨	موجودات / مطلوبات غير موزعة
١,١٩٦,٧٨٦	٨٨٢,٠٢١	٣,٤١٩,٤٩٥	٣,٢١٢,٢٥٩	مجموع الموجودات / المطلوبات
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٤٤٣,٩٦٣	٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٣,٣٧٩,٤٢٧	

ج - الايراد من المبيعات الرئيسية
تتكون إيرادات قطاع التصنيع (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات الشركة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية كالآتي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	دينار	
١٣,٨٥٨,٥٤٦		مبيعات مشروبات كحولية
٢٨٠,٨٥٦		مبيعات مشروبات غير كحولية
١٤,١٣٩,٤٠٢		إجمالي المبيعات
(٧,٣١٦,٣٢٥)		ينزل : ضريبة المبيعات
٦,٨٢٣,٠٧٧		صافي المبيعات

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	كفالات بنكية
٥٦,٩٢٦	٢,٩٢٦	إعتمادات مستندية
٢٠,٧٥٠	-	بوالص تحصيل
٨,٢٠٠	-	
٨٥,٨٧٦	٢,٩٢٦	

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢		٣٠ أيلول ٢٠١٣		بنود قائمة المركز المالي :
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٢,٤٢٦,٥٣٤	-	٢,٣٤٠,٩١٣	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	شركة الإتصالات المتطورة **
٧٨٧	-	٦,١٢٧	-	الشركة المتحدة للتأمين **
٢,٤٣٧	-	٨,١٩٣	-	شركة مصانع الورق والكرتون **
٢٣١,٠١٧	-	٤٠٢,٥٠٧	-	شركة امستل - هولندا *
-	٧٠٥	-	٧٠٥	شركة عبر الأردن للصوت والاضاءة **
٤,٨٥٧	-	٣,٢٨٥	-	شركة راد بيرغر جروب (مورد)
٨,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	-	سعد وكيم ومروان وليث وعمر ابو جابر *
٢٤٧,٠٩٨	٢,٤٢٩,٧٣٩	٤٢٦,١١٢	٢,٣٤٤,١١٨	

للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠١٣

مصاريف	مبيعات	بنود قائمة الدخل:
دينار	دينار	
٥٤٩,٦٦٢	١٢,٠٨٤,٠٤٠	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	٤,٠٠٠	شركة الإتصالات المتطورة **
٤٤,٦٣٤	٤,٢٩٤	الشركة المتحدة للتأمين **
٤٧,٦٣٠	٨٧٥	شركة مصانع الورق والكرتون **
١٨٢,٩١١	-	شركة امستل - هولندا *
٣,٢٨٥	-	شركة راد بيرغر جروب (مورد)
٦,٠٠٠	-	سعد وكيم ومروان وليث وعمر ابو جابر *
٨٣٤,١٢٢	١٢,٠٩٣,٢٠٩	

* مساهم .
** شركة تحت سيطرة مشتركة.

- تقوم الشركة ببيع جميع منتجاتها في الأسواق المحلية من خلال شركة سعد أبو جابر وأولاده (وكيل توزيع حصري).
- لم يتم استلام أو تقديم ضمانات على المبالغ مع الاطراف ذات علاقة. كما لم يتم قيد أية مصاريف خلال العام تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة .
- يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على اساس الاسعار التجارية والتعاقدية الاعتيادية.
- بلغت الدفعات المدفوعة مقدما لحساب شركة التأمين المتحدة(طرف ذو علاقة) ١/٥ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس (مقابل ١/٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢) .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ١٢١,٥٠٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

١٦ - أرقام المقارنة

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة ، وكما لم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة ، وباعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتسعة اشهر الاولى من السنة المالية تماشياً مع تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .