



شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة
General Investment Co. Ltd.

بناية أبوجابر، شارع الأمير محمد
ص.ب ٣١٢، عمان ١١١١٨ الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٤٦٥١٦١، فاكس: +٩٦٢ ٤٦٥٧٦٧٩
Abujaber Bldg., Prince Mohammad St.
P.O.Box 312 Amman 11118 Jordan
Tel. +962 6 4625161, Fax +962 6 4657679

عمان في ٣٠/٤/٢٠١٢.
GIC 53/5.

السادة بورصة عمان المحترمين،
عمان - الأردن.

تحية واحتراما وبعد،

يسرنا أن نرفق لكم طيه الميزانية العمومية لشركتنا شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة مع
ايضاحات القوائم للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٣/٣١ 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 عطفوكم بقبول فائق الاحترام،



مروان رؤوف سعد أبوجابر
المدير العام

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ نيسان ٢٠١٣

رقم المتسلسل: ٤٦٨
رقم الملف: ٤٦٩
الجهة المختصة: المدير العام



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

قائمة
أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة
٩ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

ع م/٤٧٣٢

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 ٣١ آذار ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق . وعليه ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

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 ٣١ آذار ٢٠١٣ واداءها المالي ، وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلقة بالتقارير المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

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 الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعتها 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.
٢. كما يرد في الايضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للثلاثة اشهر الاولى من السنة المالية.
٣. تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الإدارة وهيئة الأوراق المالية الأردنية ومراقبة الشركات فقط.

سابا وشركاهم

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

عمان - الأردن
٣٠ نيسان ٢٠١٣

قائمة (أ)

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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢ (مدققة)	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار		
٧,٢٢٣,٧٦٥	٧,٠٢٣,٨٢١	٤	موجودات غير متداولة :
١٨٣,٠٠٤	١٨٥,٨٥٠	٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٩,٦٨٨,٠٦٦	٩,١٠٧,٨٦٨		إستثمارات عقارية
١٧,٠٩٤,٨٣٥	١٦,٣١٧,٥٣٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
			مجموع موجودات غير متداولة

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢ (مدققة)	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار		
٣,١٣٤,٤٨٩	٣,٣٥٧,٠٢٦		موجودات متداولة :
٣,٣٠٣,٢٠٨	٣,٣٨٥,٣٣٧	٦	مخزون
١,٨٨٩,١٧٣	١,٧٦٤,٠٠٨	٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨,٣٢٦,٨٧٠	٨,٥٠٦,٣٧١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٤,٨٢٣,٩١٠		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢ (مدققة)	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين والمطلوبات
٤,٨١٧,٧١٣	٤,٨١٧,٧١٣	٨	رأس المال والاحتياطيات :
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٨	رأس المال المدفوع
١,١٧٤,٦٤٦	٥٩٤,٤٤٨		إحتياطي إجباري
٤,٧٥٩,٩٦٧	٤,٧٥٩,٩٦٧	٩	إحتياطي إختياري
-	٢٦٣,٣٨٨		إحتياطي تقييم الموجودات المالية
٢٢,٩٠٧,٣٤٤	٢٢,٥٩٠,٥٣٤		الأرباح المدورة
			الربح للفترة
			مجموع حقوق المساهمين

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢ (مدققة)	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار		
٢٦٤,٧٩٦	١١٠,١٤٢	١٠	مطلوبات متداولة :
١,٣٢٨,٥٦٧	١,٢٢١,٧٨٦		بنك دائن
١٨٦,١٧٨	١٨١,٤٦٤	١١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٧٣٤,٨٢٠	٧١٩,٩٨٤		مخصص ضريبة الدخل
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٢٣٣,٣٧٦		مطلوبات متداولة أخرى
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٢٣٣,٣٧٦		مجموع مطلوبات متداولة
٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٤,٨٢٣,٩١٠		مجموع المطلوبات
			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)

للتلاثة اشهر المنتهية			
في ٣١ آذار			
٢٠١٣	ايضاح		
دينار			
٣,٦٠٧,٢٥٩			
(١,٩٣٠,٠٠٦)			
١,٦٧٧,٢٥٣	١٣		
١٤٥,٦٠٦			
١,٢١٨,٤٧٩			
١,٣٦٤,٠٨٥			
(٣١٤,٥٩٦)			
١,٠٤٩,٤٨٩			
٦٢٧,٧٦٤			
(٢٣٠,٨٨٦)			
(٨٥,٠٨٩)			
٣١١,٧٨٩			
٣١,٧٠٠			
(١١,٢٥٠)			
٣٣٢,٢٣٩			
(٦٨,٨٥١)	١١		
٢٦٣,٣٨٨			
٠,٠٢٦	١٢		

المبيعات

ينزل : ضريبة المبيعات

صافي المبيعات

ينزل : تكلفة المبيعات :

بضاعة جاهزة اول الفترة

تكلفة الانتاج

مجموع البضاعة المعدة للبيع

ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة

تكلفة المبيعات

اجمالي الربح للفترة

ينزل : مصاريف البيع والتوزيع

مصاريف ادارية وعمومية ومالية

الدخل للفترة من العمليات

ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى

ينزل : المصاريف الأخرى

الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)

ينزل : مصروف ضريبة الدخل

الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)

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)

لثلاثة اشهر المنتهية

في ٣١ آذار

٢٠١٣

دينار

٢٦٣,٣٨٨

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الاخر:

(٥٨٠,١٩٨)

التغير في تقييم الموجودات المالية

(٣١٦,٨١٠)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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

قائمة (د)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح	الإجمالي		الإحتياطي		الإحتياطي		الارباح		الربح		المجموع	
	المدفوع	الإجباري	الإحتياطي	الإجباري	احتياطي تقييم	الموجودات المالية	المدة	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
رصيد بداية الفترة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨١٧,٧١٣	٢,١٥٥,٠١٨	١,١٧٤,٦٤٦	٤,٧٥٩,٩٦٧	-	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في تقييم الموجودات المالية	-	-	-	-	(٥٨٠,١٩٨)	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	(٥٨٠,١٩٨)	-	-	-	-	-	-	-
رصيد نهاية الفترة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٨١٧,٧١٣	٢,١٥٥,٠١٨	٥٩٤,٤٤٨	٤,٧٥٩,٩٦٧	-	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨	٢٦٣,٣٨٨

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

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)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	ايضاح	
دينار		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٣٣٢,٢٣٩		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		التعديلات :
٣٠٣,٩٦١		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
(٥,٦٥٦)		فوائد بنكية دائنة
٣,٤٠٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٥,٢٣٤)		إيراد توزيعات أرباح أسهم
٦١٨,٧١٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٢٢,٥٣٧)		(الزيادة) في المخزون
(٨٢,١٢٩)		(الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٠١,١٣٩)		(النقص) في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,٨٣٦)		(النقص) في مطلوبات متداولة أخرى
١٩٨,٠٧٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٣,٥٦٥)	١١	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٤,٥٠٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦,٨٦٢)		إضافات ممتلكات ومعدات
(١٠٠,٠٠٠)		دفعة على حساب شراء مبنى
٥,٦٥٦		فوائد بنكية مقبوضة
١٥,٢٣٤		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٨٥,٩٧٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٥٤,٦٥٤)		(النقص) في بنك دائن
(٩,٠٤٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦٣,٧٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٢٥,١٦٥)		صافي (النقص) في النقد
١,٨٨٩,١٧٣		نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١,٧٦٤,٠٠٨	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١١٧) بتاريخ ٢٦ تشرين ثاني ١٩٧٧ بموجب قانون الشركات رقم (١٣) لسنة ١٩٦٤ ومقرها الرئيسي في مدينة عمان منطقة جبل عمان ، شارع الأمير محمد ، بناية أبو جابر ، ص.ب. ٣١٢ عمان ١١١١٨ الاردن وقد تم رفع رأس مال الشركة على مراحل ليصبح ١٠ مليون دينار.
- ب - تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج شركة مصانع البيرة العربية مع الشركة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٧ علماً بأن الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ و قد تم اعادة اسهم الشركة للتداول في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٨ ايار ٢٠٠٨ كما تم الغاء تسجيل شركة مصانع البيرة العربية في الضريبة العامة والخاصة على المبيعات اعتباراً من ٢٨ شباط ٢٠٠٨ و بناء على قرار مجلس الادارة في جلسته رقم (١٣٥) بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٨ تم الدمج الفعلي للحسابات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ .
- ج - إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والثلج 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 ٢٣ نيسان ٢٠١٣ .
- ٢ - اهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تظهر الارقام في القوائم المالية المرحلية الموجزة بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما ان نتائج الاعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، كما لم يتم اجراء التخصيص لأرباح الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ والذي يتم عادة في نهاية السنة المالية .

- 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 اعلاا 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.

وبرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في القوائم المالية معقولة وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

١ - تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصص للتدني في قيمة الذمم المدينة 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 .

٢ - تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك إحتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبة. كما يتم تسجيل 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.

٣ - تعتمد إدارة الشركة تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إستناداً إلى أسعار إغلاقها كما في تاريخ المركز المالي . وفي حال عدم وجود تداول نشط لتلك الأدوات المالية تقوم إدارة الشركة بتقدير القيمة العادلة بإحدى الطرق التالية كما تراه مناسباً عادةً من خلال احتساب القيمة الدفترية للسهم الواحد ويتم مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأدوات مالية مشابهة لها الى درجة كبيرة .

٤ - 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.

٥ - 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 .

٦ - 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 .

٤ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٦,٨٦٢ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

كما يشمل هذا البند دفعات مدفوعة مقدما لحساب شركة التأمين المتحدة (طرف ذو علاقة) بمبلغ ١/٥ مليون دينار كما في ٣١ آذار 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 الاول ٢٠١٢) .

٥ - استثمارات عقارية

تقدر ادارة الشركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٥٥٥,٤٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ بموجب احدث تقييم عقاري كما في نهاية العام ٢٠١٢ .

٦ - ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٨٦٨,٦٦٩	٣٨٨,٠٦٦
٢,٤٢٩,٧٣٩	٢,٩٧١,٦٠٢
(١٢٥,٥٢٢)	(١٢٥,٥٢٢)
٣,١٧٢,٨٨٦	٣,٢٣٤,١٤٦
٤٦,١٦٠	٧١,٨٤٣
٨٤,١٦٢	٧٩,٣٤٨
٣,٣٠٣,٢٠٨	٣,٣٨٥,٣٣٧

ذمم مدينة :

تجارية

أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)

ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة

موظفين

أرصدة مدينة أخرى

* 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	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢,٢٠٠	١٢,٢٠٠
١,٣٣٧,٨٠٤	١,٢٢٨,٧٠٦
٥١٩,١٦٩	٥٢٣,١٠٢
١,٨٨٩,١٧٣	١,٧٦٤,٠٠٨

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

* بلغ معدل الفائدة على الودائع لاجل ٤,٢٥٪ خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٤,٢٥٪ خلال العام ٢٠١٢ وهي مربوطة لمدة ٣ 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 (مقابل ١٥٪ عن العام ٢٠١١).

١٠ - بنك دائن

يمثل هذا البند حساب جاري مكشوف كما في ٣١ آذار 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 للفترة 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 :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٢٤,٠٦٦	١٨٦,١٧٨	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢٥١,٩٧٧	٥٩,٢٨٤	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
-	٩,٥٦٧	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٧٦,٠٤٣	٢٥٥,٠٢٩	
(١٨٩,٨٦٥)	(٧٣,٥٦٥)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٨٦,١٧٨	١٨١,٤٦٤	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بإثبات أية موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية 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 الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعتها من قبل الدائرة وفرض ضريبة إضافية عن تلك الأعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار، وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدر 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 .

١٢ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	
٢٦٣,٣٨٨	الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	
٠,٠٢٦	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. و يصنف إيراد هذا القطاع كإيرادات متكررة (تتكون من إيرادات التأجير وتوزيعات أرباح الأسهم والفوائد البنكية الدائنة) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر إستبعاد الإستثمارات والتدني في القيمة) .

ج - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للتلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠١٣

دينار
١,٦٣٢,٦٨١
٤٤,٥٧٢
١,٦٧٧,٢٥٣
(١,٠٤٩,٤٨٩)
٦٢٧,٧٦٤
(٢٣٠,٨٨٩)
٣٩٦,٨٧٨

التصنيع :

صافي مبيعات محلية
صافي مبيعات تصديرية

ينزل: تكلفة المبيعات

إجمالي الربح من المبيعات
ينزل: مصاريف البيع والتوزيع
إجمالي ربح القطاع

الإستثمار:

إيرادات متكررة
إيرادات غير متكررة
إجمالي ربح القطاع

٢٠,٣٤٩

-

٢٠,٣٤٩

٤١٧,٢٢٧

(٨٤,٩٨٨)

٣٣٢,٢٣٩

(٦٨,٨٥١)

٢٦٣,٣٨٨

إجمالي دخل القطاعات

مصاريف غير موزعة على القطاعات

الربح للفترة قبل الضريبة

مصروف ضريبة الدخل

الربح للفترة

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

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	التصنيع الإستثمار
١,٢٢٧,٨٢٠	١,١٣٤,٣٩٥	١٢,١٣١,١٤٠	١٢,١١٤,٩٩٣	
٨٩,٧٥٥	٨٠,٧١٤	٩,٨٧١,٠٧٠	٩,٢٩٣,٧١٨	
١,٣١٧,٥٧٥	١,٢١٥,١٠٩	٢٢,٠٠٢,٢١٠	٢١,٤٠٨,٧١١	إجمالي الموجودات / المطلوبات
١,١٩٦,٧٨٦	١,٠١٨,٢٦٧	٣,٤١٩,٤٩٥	٣,٤١٥,١٩٩	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٢,٥١٤,٣٦١	٢,٢٣٣,٣٧٦	٢٥,٤٢١,٧٠٥	٢٤,٨٢٣,٩١٠	مجموع الموجودات / المطلوبات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	دينار	مبيعات مشروبات كحولية مبيعات مشروبات غير كحولية إجمالي المبيعات ينزل : ضريبة المبيعات صافي المبيعات
٣,٤٩٠,٠٠٣	١١٧,٢٥٦	
٣,٦٠٧,٢٥٩	(١,٩٣٠,٠٠٦)	
١,٦٧٧,٢٥٣		

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	كفالات بنكية إعتمادات مستندية بوالص تحصيل
دينار	دينار	
٥٦,٩٢٦	٧٦,٩٢٦	
٢٠,٧٥٠	-	
٨,٢٠٠	-	
٨٥,٨٧٦	٧٦,٩٢٦	

١٥ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣		٣١ آذار ٢٠١٣		
مصاريف	مبيعات	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦٨,٥٧٤	٣,٥١٠,٩٣٧	-	٢,٩٦٦,٨٩٧	شركة سعد أبو جابر وأولاده *
-	١,٥٠٠	-	٤,٠٠٠	شركة الإتصالات المتطورة **
٣٧,٤٠٥	-	٢٨,١٥٦	-	الشركة المتحدة للتأمين **
٨,٥٦٣	-	٨٩٦	-	شركة مصانع الورق والكرتون **
٣٧,١٤٩	-	٢٩٥,٨٧٢	-	شركة امستل - هولندا *
-	-	-	٧٠٥	شركة عبر الأردن للصوت والاضاءة **
١,٢١٤	-	٦,٠٧١	-	شركة راد بيرغر جروب (مورد)
٢,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-	سعد وكيم ومروان وليث وعمر ابو جابر *
٢٥٤,٩٠٥	٣,٥١٢,٤٣٧	٣٣٨,٩٩٥	٢,٩٧١,٦٠٢	

* 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 ٣١ آذار 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 ٣٨,٧٦٧ دينار للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

١٦ - ارقام المقارنة

لم يتم اظهار ارقام المقارنة للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للتلاثة اشهر الاولى من السنة المالية.