

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٤

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٠٧٣١٩

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة 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 إجراءات 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.

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

٢٨ تموز ٢٠٢١

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) (M. Co.)
شفيق كميل بطشون
الاجازة رقم (٧٤٠)
010103

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	ايزاح	الموجـودات
دينـ	دينـ		
١,٩٢٤,٥٠٣	٦١٢,٦٢٩	٤	موجودات متداولة :
٣٤٧,٦٧٢	٨٣٥,٤٥٦		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٣٨٠,٩٠٣	٢,٧٥٧,٢٣٢	٥	شيكات برسم التحصيل
١٠٩,١٦٢	١٢٩,٤٢٠	١٢	ذمم مدينة - بالصافي
٣,٦٣٧,٦٨٦	٣,٨٩٥,٨١٢		مطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصافي
٩٢٥,٢٢٩	١,١٣٢,٨٠٤		بضاعة - بالصافي
٩,٣٢٥,١٥٥	٩,٣٦٣,٣٥٣		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
٩,٠٥٨,٤٥٩	١٠,٤٣٣,٢٤٢	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦,٤٥١,٠٧١	٦,٢٨٠,٥١٨		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٢,٣٤٥	٣٨,٩٥٨		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١١٠,١٣٦	١١٤,٩٣٦	ج/١١	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٦٩,٧٧٩	٢٦٦,٩٩٩	٨	إستثمارات عقارية
١٤,٤٤٨	٤,٨١٦		موجودات حق استخدام
١٦,٠٥٦,٢٣٨	١٧,٢٤٩,٤٦٩		مجموع موجودات غير متداولة
٢٥,٣٨١,٣٩٣	٢٦,٦١٢,٨٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبــــــــــــــــات
			مطلوبات متداولة :
١,٩٣٤,٤٠٣	١,٨٦٨,٧٢٧		ذمم دائنة
٨٣٨,١٤٩	٩٢٩,٧١٥	١٢	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٢٢١,٧٠٥	١٢٨,٨٠٢	ب/١١	مخصص ضريبة الدخل
٦٤٠,٠٩٠	٩٧٠,٧٦٧		أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٩٤١	-		مطلوبات حق الاستخدام - قصيرة الاجل
٣,٦٥٧,٢٨٨	٣,٨٩٨,٠١١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٦٥٧,٢٨٨	٣,٨٩٨,٠١١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (د) :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أ / ٩	رأس المال المدفوع
٦,٤٦٢,٣٥٩	٦,٤٦٢,٣٥٩	ب / ٩	الإحتياطي الإجباري
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	ج / ٩	الإحتياطي الإختياري
(٩٥٧,٦٢٤)	٤١٨,٠٣٩	د / ٩	احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٤,٠٦٤,٣٥٢	٢,٨٦٤,٣٥٢	هـ / ٩	الأرباح المدورة
-	٨١٥,٠٤٣		الربح للفترة
٢١,٧٢٤,١٠٥	٢٢,٧١٤,٨١١		مجموع حقوق المساهمين
٢٥,٣٨١,٣٩٣	٢٦,٦١٢,٨٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٤١٩,٧٢٧	٤,٥٧٨,٨٩٣	١,٤٤٥,٤٧٦	٢,٣٤٥,٠٤٩	صافي المبيعات
				ينزل : تكلفة المبيعات :
٩٠٣,٤١٤	١,٠٣١,٠٣٢	٩٤٠,٨٦١	١,١٦٢,٩٤٢	بضاعة جاهزة اول الفترة
٢,٠٢٨,٢١٣	٢,٨٥٣,٤٠١	٨٧١,٩٤٣	١,٤٧٤,٢٧٧	تكلفة الانتاج و شراء بضاعة جاهزة
٢,٩٣١,٦٢٧	٣,٨٨٤,٤٣٣	١,٨١٢,٨٠٤	٢,٦٣٧,٢١٩	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٩٧٥,٧٨٦)	(١,٠٩٥,٣٤٧)	(٩٧٥,٧٨٦)	(١,٠٩٥,٣٤٧)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
١,٩٥٥,٨٤١	٢,٧٨٩,٠٨٦	٨٣٧,٠١٨	١,٥٤١,٨٧٢	تكلفة المبيعات
١,٤٦٣,٨٨٦	١,٧٨٩,٨٠٧	٦٠٨,٤٥٨	٨٠٣,١٧٧	اجمالي الربح للفترة
(٥١٨,٣٧١)	(٦٣٢,١٣٠)	(٢٠٦,٥٧٧)	(٢٨٣,٣٤٠)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٦٤٢,٩٥٥)	(٧٦٦,٨٥٦)	(٣٠٧,٩٥٤)	(٤٠٣,٢٦٣)	مصاريف ادارية وعمومية و مالية
(٣,٥٢٦)	(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٩٩,٠٣٤	٣٦٠,٨٢١	٩٣,٩٢٧	٨٦,٥٧٤	الدخل للفترة من العمليات
٢١٨,٧٠٥	٦٥٠,٧٤٣	٢١١,٠٣٥	٣٧٦,٧٧٠	إيراد الاستثمارات و صافي ايرادات اخرى
(٣٨,٢٤٦)	(٢٩,٦٩٠)	(٢٢,٧٣١)	(٥,٥٦٩)	ينزل : المصاريف الأخرى
٤٧٩,٤٩٣	٩٨١,٨٧٤	٢٨٢,٢٣١	٤٥٧,٧٧٥	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٩٤,٩٥٣)	(١٦٦,٨٣١)	(٤٥,٣٢٨)	(٧٥,٤٦٥)	ينزل مصروف ضريبة الدخل ١/١١
٣٨٤,٥٤٠	٨١٥,٠٤٣	٢٣٦,٩٠٣	٣٨٢,٣١٠	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠٤	٠,٠٨	٠,٠٢	٠,٠٤	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض ١٠

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٤,٥٤٠	٨١٥,٠٤٣	٢٣٦,٩٠٣	٣٨٢,٣١٠
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الآخر:			
البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً الى قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :			
صافي أرباح (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة			
(١,٦٦٧,٣٦٩)	١,٣٧٥,٦٦٣	(٨٠٩,٩٥٣)	١,١٥٨,٦٣٢
من خلال الدخل الشامل الآخر			
(١,٦٦٧,٣٦٩)	١,٣٧٥,٦٦٣	(٨٠٩,٩٥٣)	١,١٥٨,٦٣٢
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر			
(١,٢٨٢,٨٢٩)	٢,١٩٠,٧٠٦	(٥٧٣,٠٥٠)	١,٥٤٠,٩٤٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			

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

شركة الاستثمار العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

المجموع	الربح للفترة	الإيرادات	احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٧٢٤,١٠٥	-	٤,٠٦٤,٣٥٢	(٩٥٧,٦٢٤)	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٤٦٢,٣٥٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨١٥,٠٤٣	٨١٥,٠٤٣	-	-	-	-	-	
١,٣٧٥,٦٦٣	-	-	١,٣٧٥,٦٦٣	-	-	-	
٢,١٩٠,٧٠٦	٨١٥,٠٤٣	-	١,٣٧٥,٦٦٣	-	-	-	
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٢,٧١٤,٨١١	٨١٥,٠٤٣	٢,٨٦٤,٣٥٢	٤١٨,٠٣٩	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٤٦٢,٣٥٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٤,٧٠٧,١٦٣	-	٥,١٩٦,٣٤٧	١,٩٤٥,٥٤٧	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٣٨٤,٥٤٠	٣٨٤,٥٤٠	-	-	-	-	-	
(١,٢٦٧,٣٦٩)	-	-	(١,٢٦٧,٣٦٩)	-	-	-	
(١,٧٨٢,٨٢٩)	٣٨٤,٥٤٠	-	(١,٢٦٧,٣٦٩)	-	-	-	
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢١,٤٢٤,٣٣٤	٣٨٤,٥٤٠	٣,١٩٦,٣٤٧	(٥٧٢,٨٢٢)	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها وتقرير المراجعة المرفق.

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

للسنة المنتهية		ايضاح	
في ٣٠ حزيران	ران		
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
٤٧٩,٤٩٣	٩٨١,٨٧٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
٣٥٠,٤٨٨	٢٠٠,٢٨٧		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية و موجودات حق الاستخدام
١٦,٧٣٢	٨,٣٨٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٩٨	-		فوائد لقاء عقود تأجير تمويلي
(٣١,٦٢٠)	(١١,٦٢٦)		فوائد بنكية دائنة
(١٨٤,١٩٤)	(٥٨٤,٥٣٩)		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(١٢,٤٢٣)	(٥٠,٢٢٣)		(ارباح) بيع ممتلكات و معدات
٣,٥٢٦	٣٠,٠٠٠		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٢٢,٨٠٠	٥٧٤,١٦٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٠٧,٤٣١)	(٢٥٨,١٢٦)		(الزيادة) في البضاعة
١٣٢,٢٤٨	(٤٠٦,٣٢٩)		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة - صافي
(٤٩,٣٤٤)	(٢٠,٢٥٨)		(الزيادة) المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٥٩,٨٨٥)	(٤٨٧,٧٨٤)		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(١٣٠,٣١٤)	(٢٠٧,٥٧٥)		(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
١٦٣,٠٠٠	٩١,٥٦٦		الزيادة في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٥٧٨,٩٧١	(٦٥,٦٧٦)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(٩٢٠,٠١٤)	٣٠٨,٦١٦		الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة اخرى
(١٦٩,٩٦٩)	(٤٧١,٤٠٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٠٩,٩١٣)	(٢٦٤,٥٣٤)	ب/١١	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٧٩,٨٨٢)	(٧٣٥,٩٤٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٦٠,٠٨١)	(١٧,٣٢٢)		(شراء) ممتلكات ومعدات
(٢,٦٢١)	(٥,٠٠٠)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(١,٨٠٠)	-		(شراء) استثمارات عقارية
(١,٠٦٢)	-		(شراء) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
١٢,٤٢٣	٥٠,٢٢٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣١,٦٢٠	١١,٦٢٦		فوائد بنكية مقبوضة
١٨٤,١٩٤	٥٨٤,٥٣٩		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٣٧,٣٢٧)	٦٢٤,٠٦٦		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الإستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٠٦١,١٠١)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	هـ / ٩	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٨٧٢)	-		(النقص) في التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي طويل الاجل
(١,٠٧٦,٩٧٣)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,٤٩٤,١٨٢)	(١,٣١١,٨٧٤)		صافي (النقص) في النقد
٢,٧٦٦,٧٦٩	١,٩٢٤,٥٠٣	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١,٢٧٢,٥٨٧	٦١٢,٦٢٩	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان – الأردن

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة 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 ، قامت الشركة بزيادة رأسمالها على عدة مراحل ليصبح ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد لكل سهم.
- ب - إن 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.
- 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 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 .
- هـ - قامت الشركة بفسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر خلال العام ٢٠١٩ والتي كانت تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي حيث أصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها بعد ذلك التاريخ.
- و - تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن – هولندا (مساهم) بالإضافة إلى شركة هينجر – المانيا مقابل رسوم امتياز 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

- ٢ - أسس الإعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة .
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة .
- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .
- لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حيث أن هذه المعلومات المالية الموحدة مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ . ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني / يناير ٢٠٢١ ، قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التخيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين انه لا يوجد اثر جوهري لإصلاح سعر الفائدة على نتائج المجموعة.

أسس التوحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة.
- يتم إعداد المعلومات 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 المعلومات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة 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 المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

الشركة الأردنية المتميزة للتوزيع والوكالات

- قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٧ بتأسيس الشركة الأردنية المتميزة للتوزيع والوكالات (شركة ذات مسؤولية محدودة) في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية، برأسمال ٣٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ٣٠,٠٠٠ حصة مملوكة بالكامل من قبل الشركة، تم الانتهاء من إجراءات تسجيل الشركة التابعة لدى الجهات الرقابية بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠١٧. قامت الشركة المالكة خلال العام ٢٠١٨ بزيادة رأس مال الشركة التابعة بمبلغ ٤٥,٠٠٠ دينار حيث أصبح رأس مال الشركة التابعة ٧٥,٠٠٠ ألف دينار أردني.

من أهم غايات الشركة التابعة الاستيراد والتصدير والتوزيع وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاستهلاكية وتجارة المشروبات الغازية واستيراد وتجارة وتوزيع مستحضرات التجميل و تجارة المعقمات والانظفة والاستأجار وتملك المستودعات اللازمة لتخزين البضائع بالإضافة الى التجارة العامة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠		٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دينار	دينار		دينار	دينار
٩٩٩,٤٨٦	١,٠٧٤,٤٤٨	مجموع الموجودات	٣٠٧,١٩٣	٥١٦,٦١٤
٢,٣٧٦,٨٦٤	٢,١٥٥,٢٧٣	مجموع المطلوبات	(٥٤٠,١٥٩)	(٨٣٠,٠٩٨)
(١,٣٧٧,٣٧٨)	(١,٠٨٠,٨٢٥)	صافي الموجودات	(٢٣٢,٩٦٦)	(٣١٣,٤٨٤)
		الخسارة للفترة		

الشركة الشبكية الاردنية للتوزيع و التسويق الإلكتروني

- قامت الشركة خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ بتأسيس شركة الشبكة الاردنية للتوزيع و التسويق الإلكتروني (شركة ذات مسؤولية محدودة) برأس مال مدفوع بقيمة ١٠,٠٠٠ دينار وقد تم تأسيسها لغرض عرض منتجات الشركة على الانترنت ومن خلال تطبيق هاتفى بحيث يتم طلب المنتجات عن طريق التطبيق و تقوم الشركة بتوصيلها للعملاء.
- من أهم غايات الشركة التسويق والتجارة الالكترونية وتجارة المواد الغذائية والقيام باعمال بيع وشراء وتوزيع واستيراد وتصدير مختلف انواع المشروبات الغازية والمشروبات العادية والعصائر وكافة انواع المنتجات الغذائية والتسويق الالكتروني.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,٤١٤	٤٠,٦٦٢	مجموع الموجودات	مجموع الموجودات
(٤٧,١٨٨)	(٣٦,٤٣٦)	مجموع المطلوبات	مجموع المطلوبات
٤,٢٢٦	٤,٢٢٦	صافي الموجودات	صافي الموجودات
		مجموع الإيرادات	مجموع الإيرادات
		مجموع المصاريف	مجموع المصاريف
		الربح للفترة	الربح للفترة

٣ - الاحكام والتقديرات وادارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، باستثناء ما هو مذكور في الايضاح رقم (٢).

اثر جائحة فيروس كورونا المستجد

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، بناء على ما تقدم قامت المجموعة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة خلال عام ٢٠٢٠ وحتى تاريخ القوائم المالية و هي كما يلي:

أ- قامت المجموعة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والإشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي :

- تجهيز مواقع بديلة لتوزيع الموظفين عليها و ذلك لضمان إستمرارية العمل وللحفاظة على التباعد الإجتماعي بين الموظفين.

- تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وذلك لضمان إستمرارية تقديم الخدمة للعملاء من خلال القنوات الإلكترونية .
- الحفاظ على سلامة كل من الموظفين والعملاء وذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم أماكن العمل.
- في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على نتائج أعمال الشركة ، قامت ادارة المجموعة بتحديث التطلعات المستقبلية للفرصيات المستخدمة التالية:
- إجراء تعديلات على نماذج حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمراعاة التأثير المحتمل لوباء لمعالجة التأثير على قطاعات معينة أو عملاء محددين بناءً على توقعات التدفقات النقدية النسبية.
- قامت المجموعة بإجراء تعديلات على نماذج قيمة مخصصات مخزون بطيء الحركة والمتقادم لمراعاة التأثير المحتمل للوباء
- ب- في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى المجموعة ، فقد قامت ادارة المجموعة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة علماً بأن المجموعة تتمتع بمستويات مريحة وهامش ملاءة قوي تمكنه من الإستجابة لأوضاع السوق والتطورات الاقتصادية.

٤ - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار	دينار
٩,٠٧٢	١٣,٦٧٦
٥٠٣,٥٥٧	٩٠٥,٩٩٦
١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٤,٨٣١
٦١٢,٦٢٩	١,٩٢٤,٥٠٣

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

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أن لها مخاطر ائتمانية منخفضة ناتجة عن التعثر ، لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني. وفقاً لذلك ، تقوم إدارة المجموعة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة إعداد التقارير المالية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على فترة ١٢ شهر. و التصنيفات الائتمانية الحالية للبنوك ، قامت إدارة المجموعة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار	دينار
٣,٢٥٧,٤١٦	٢,٨٥١,٠٨٧
(٥٠٠,١٨٤)	(٤٧٠,١٨٤)
٢,٧٥٧,٢٣٢	٢,٣٨٠,٩٠٣

إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار	دينار
٤٧٠,١٨٤	٣٦١,١٨٤
٣٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠
٥٠٠,١٨٤	٤٧٠,١٨٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المخصص خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تطبق المجموعة المنهج المبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة الائتمانية للذمم المدينة التجارية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة. ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة مخصصات بناءً على حالات التعثر السابقة للمدين وتحليل مركزه المالي الحالي ويتم تعديلها وفقاً لعوامل محددة للمدينين والأوضاع الاقتصادية العامة للقطاع الصناعي الذي يعمل فيه المدينون وتقدير كلاً من حركة الظروف الحالية أو المتوقعة كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

تقوم المجموعة بشطب أي ذمم مدينة تجارية في حالة توفر معلومات تشير إلى أن المدين في ضائقة مالية حادة وليس هناك احتمال واقعي للاسترداد منها، على سبيل المثال عندما يتم وضع المدين في التصفية أو خضوعه لإجراءات إفلاس.

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٦,٦٩٥,٠٦٣	٨,٠٦٩,٨٤٦
٢,٣٦٣,٣٩٦	٢,٣٦٣,٣٩٦
٩,٠٥٨,٤٥٩	١٠,٤٣٣,٢٤٢

أسهم شركات متداولة *
أسهم شركات غير متداولة **

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ١١,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (١١,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

** ان تقييم الاستثمارات غير المدرجة في الاسواق المالية يتطلب استخدام مدخلات عدا عن بيانات السوق الملحوظة في تقييم هذه الاستثمارات وبالتالي فهي متأصلة موضوعيا بطبيعتها. كما انها تتطلب تطبيق اجتهادات جوهرية من الادارة في تحديد منهجية التقييم المناسبة واستخدام افتراضات مثل التدفقات النقدية المستقبلية واسعار الخصم وتعديلات مخاطر السوق وافتراضيات اخرى. تم تقييم أسهم الشركات غير المدرجة في أسواق مالية من قبل الادارة وفقاً لأحدث قوائم مالية صادرة ومتوفرة للشركات المستثمر بها وتعتقد الادارة انه لا يوجد أي تدني في قيمة هذه الاستثمارات.

٧ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠

اسناد قرض شركة اثمار للاستثمار والاستشارات
المالية *

* قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٨ بالإستثمار باسناد قرض عدد ٢٢ لشركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية بقيمة إسمية مقدارها ١١٠ الاف دينار تاريخ إصداره ١٠ تشرين الاول ٢٠١٨ لمدة ٥ سنوات وبسعر فائدة ثابت مقدارها ٨,٢٥٪ يتم إحتسابه على أسس عدد الأيام الفعلية مقسوماً على ٣٦٥ و ذلك من تاريخ الاصدار ولغاية تاريخ الاستحقاق.

٨ - استثمارات عقارية

تقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٥٩٦,٤٥٠ دينار وفق أحدث تقييم عقاري متوفر كما في نهاية العام ٢٠٢٠.

٩ - حقوق المساهمين

أ - رأس المال المدفوع

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

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠٢٠ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال الأعوام 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 والنتائج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠.

هـ - الأرباح المدورة

قامت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ بالموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح بمقدار ١,٢٠٠,٠٠٠ مليون دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠٢٠ (٢ مليون دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٩).

١٠ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٤,٥٤٠	٨١٥,٠٤٣	٢٣٦,٩٠٣	٣٨٢,٣١٠
سهم	سهم	سهم	سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم
٠,٠٤	٠,٠٨	٠,٠٢	٠,٠٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١١ - الضرائب
أ - مصروف ضريبة الدخل
يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٩٢,٣٢٤	١٧١,٦٣١	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة
٢,٦٢٩	(٤,٨٠٠)	موجودات ضريبية مؤجلة
٩٤,٩٥٣	١٦٦,٨٣١	

تم قيد مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٥٪ بالإضافة إلى ١٪ بدل مساهمة وطنية والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة.

ب - مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٤٣٢,٣٨٣	٢٢١,٧٠٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢٧٥,٧٤٩	١٧١,٦٣١	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٧٠٨,١٣٢	٣٩٣,٣٣٦	
(٤٨٦,٤٢٧)	(٢٦٤,٥٣٤)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٢١,٧٠٥	١٢٨,٨٠٢	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الموجودات الضريبية المؤجلة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١				
الموجودات الضريبية المؤجلة	الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٦,٧٩٤	٨١,٥٩٤	٥٠٩,٩٦٠	-	٣٠,٠٠٠	٤٧٩,٩٦٠
٣٣,٣٤٢	٣٣,٣٤٢	٢٠٨,٣٩٠	-	-	٢٠٨,٣٩٠
١١٠,١٣٦	١١٤,٩٣٦	٧١٨,٣٥٠	-	٣٠,٠٠٠	٦٨٨,٣٥٠

الخسائر الائتمانية المتوقعة (نم مدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة)
مخصص مواد بطيئة الحركة

- لم تقم المجموعة باحتساب مطلوبات ضريبية مؤجلة حيث تعتقد الإدارة انه لن يكون هنالك التزامات ضريبية في المستقبل.

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٦. هذا وتم تقديم كشف ضريبة الدخل للأعوام من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة. أما فيما يتعلق بالأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ فان هذه السنوات منظورة حالياً في مرحلة الاعتراض.

وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات إضافية.

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة (مساهمين أو شركات مملوكة من مساهمين) هي كما يلي :

موظفين ومساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	شركات ذات علاقة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠٢١			
ذمم مدينة	-	١٣٩,١٩٩	١٢٩,٤٢٠
ذمم دائنة	-	٩٢٩,٧١٥	٩٢٩,٧١٥
استثمارات	-	٤,٠٠١,٦١٢	٤,٠٠١,٦١٢
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			
ذمم مدينة	٢,٢٦٨	١١٦,٦٧٠	١٠٩,١٦٢
ذمم دائنة	٧٠٤,٣٨٠	١٣٣,٧٦٩	٨٣٨,١٤٩
استثمارات	-	٣,٨٣٤,٣٦٢	٣,٨٣٤,٣٦٢
للسنة اشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران ٢٠٢٠			
مصاريف	٩,٦١٦	١٣٤,١٣٣	١٤٣,٧٤٩

- كانت الشركة تقوم ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر واولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي. حالياً أصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.

- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ٢٣٣,٣٨٥ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٠٨,١٧١ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلق بالأرصدة مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	الرصيد في بداية الفترة / السنة المخصص خلال الفترة / السنة المعتمد خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
دينار	دينار	
٢٧,٤٢٧	٩,٧٧٦	
٣,٥٦٦	-	
(٢١,٢١٧)	-	
٩,٧٧٦	٩,٧٧٦	

١٣ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على المجموعة بتاريخ المركز المالي إلتزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢٨,٧١٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢١٩,٨٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) وقد بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على المجموعة مبلغ ٧٦,٤١٧ دينار والمقامة من قبل المجموعة مبلغ ٦٥٣,٠٨١ دينار وهذا وبراى إدارة المجموعة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على المجموعة أية التزامات لقاء هذه القضايا الا القضية التي بقيمة ١٢,١٩٨ دينار والتي تم اخذ المخصص المطلوب لها.

١٤ - القطاعات التشغيلية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المفصّل عنها للمجموعة موضحة أدناه وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التي يمكن الإبلاغ عنها على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة ، وتستخدم لتخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. إن القطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع

يمثل هذا القطاع إستثمار المجموعة 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 الاستيراد مشروبات كحولية وغير كحولية

يمثل هذا القطاع استثمار المجموعة في موجودات من أجل استيراد وبيع المنتوجات التي تتكون من المشروبات الكحولية وغير كحولية وتصنف بشكل رئيسي الى مبيعات محلية ومبيعات أسواق حرة والعقبة .

ج - قطاع استيراد مواد غذائية ووكالات

يمثل هذا القطاع استثمار المجموعة في موجودات من أجل تصدير و توزيع و تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية و الاستهلاكية و تملك المستودعات للتخزين بالاضافة الى الحصول على الوكالات و العلامات التجارية.

د - قطاع الإستثمار

يمثل هذا القطاع إستثمار المجموعة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الإستثمار 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) .

هـ - إيرادات وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٢,١٤٥,٠٩١	٢,٤٣٢,٧٦١
٢٣٦,٨١١	٦١١,٠٤٢
٥١٦,٣٨٥	٥٨٥,٨٠٤
٢,٨٩٨,٢٨٧	٣,٦٢٩,٦٠٧
١,٤٩٤,٢٧٤	٢,٠١٦,٤٣٩
١,٤٠٤,٠١٣	١,٦١٣,١٦٨

التصنيع :

صافي مبيعات محلية
صافي مبيعات تصديرية
صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة
صافي مبيعات أصناف مصنعة
ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مصنعة
إجمالي الربح من مبيعات أصناف مصنعة

استيراد مشروبات كحولية و غير كحولية:

٤١٣,٥٨٥	٦١٧,٢٩٩
٣١٦,٠٧٨	٤٧٣,٤٧٢
٩٧,٥٠٧	١٤٣,٨٢٧

صافي مبيعات أصناف مستوردة
ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مستوردة
إجمالي الربح من مبيعات أصناف مستوردة

استيراد مواد غذائية و وكالات :

١٠٧,٨٥٥	٣٣١,٩٨٧
١٤٥,٤٨٩	٢٩٩,١٧٥
(٣٧,٦٣٤)	٣٢,٨١٢

صافي مبيعات مواد غذائية ووكالات
ينزل: تكلفة مبيعات مواد غذائية ووكالات
إجمالي الربح (الخسارة) من مبيعات مواد غذائية ووكالات
إجمالي الربح من المبيعات

١,٤٦٣,٨٨٦	١,٧٨٩,٨٠٧
(٥١٨,٣٧١)	(٥٨٣,٨٤٨)
٩٤٥,٥١٥	١,٢٠٥,٩٥٩

ينزل: مصاريف البيع والتوزيع
إجمالي ربح القطاع

الإستثمار:

٢١٨,٧٠٥	٦٥٠,٧٤٣
٢١٨,٧٠٥	٦٥٠,٧٤٣

إيرادات إستثمارات وإيجارات
إجمالي ربح القطاع

١,١٦٤,٢٢٠	١,٨٥٦,٧٠٢
(٦٨٤,٧٢٧)	(٨٧٤,٨٢٨)
٤٧٩,٤٩٣	٩٨١,٨٧٤
(٩٤,٩٥٣)	(١٦٦,٨٣١)
٣٨٤,٥٤٠	٨١٥,٠٤٣

إجمالي ربح القطاعات
مصاريف غير موزعة على القطاعات
الربح للفترة قبل الضريبة
مصرف ضريبة الدخل
الربح للفترة

و - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات المجموعة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دين -	دين -	دين -	دين -	التصنيع و الاستيراد
٢,٧٥١,٠٣٧	٣,٨٩٨,٠١١	٨,١٣٦,٩١٥	٩,٤٣٣,٤٦٢	الاستثمار
-	-	٩,٨١٥,١٦٠	١٠,٥٤٣,٢٤٢	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٢,٧٥١,٠٣٧	٣,٨٩٨,٠١١	١٧,٩٥٢,٠٧٥	١٩,٩٧٦,٧٠٤	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٩٠٦,٢٥١	-	٧,٤٢٩,٣١٨	٦,٦٣٦,١١٨	مجموع الموجودات / المطلوبات
٣,٦٥٧,٢٨٨	٣,٨٩٨,٠١١	٢٥,٣٨١,٣٩٣	٢٦,٦١٢,٨٢٢	

ز - الايراد من المبيعات الرئيسية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دين -	دين -	مبيعات مشروبات كحولية
٥,٤٥٩,٢٦٩	٧,٠٠٧,٨١٦	مبيعات مواد غذائية
٣٣٧,٨٢٧	٣٣١,٩٨٧	مبيعات مشروبات غير كحولية
٤١,٩٣٨	١٥٨,٨٩٨	إجمالي المبيعات
٥,٨٣٩,٠٣٤	٧,٤٩٨,٧٠١	ينزل : ضريبة المبيعات
(٢,٤١٩,٣٠٧)	(٢,٩١٩,٨٠٨)	صافي المبيعات
٣,٤١٩,٧٢٧	٤,٥٧٨,٨٩٣	

١٥ - تحليل الموسمية:

لم يكن تأثير الموسمية على بنود قائمة الارباح و الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١.

١٦ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المجموعة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تأخذ الشركة بعين الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركون في السوق تلك الخصائص في الاعتبار عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس.

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للثروة متقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة)

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة	
	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٠٢١	٢٠٢٠
	دينار	دينار
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٨,٠٦٩,٨٤٦	٦,٦٩٥,٠٦٣
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٢,٣٦٣,٣٩٦	٢,٣٦٣,٣٩٦
المجموع	١٠,٤٣٣,٢٤٢	٩,٠٥٨,٤٥٩

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة الشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ أو خلال العام ٢٠٢٠.

ب - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المجموعة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية المجموعة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة المجموعة تعتقد أن القيمة الدفترية للبيود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

موجودات غير محددة القيمة العادلة	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
إستثمارات عقارية	دينار	دينار
	٢٦٦,٩٩٩	٥٩٦,٤٥٠
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	دينار	دينار
	٢٦٦,٩٩٩	٥٩٦,٤٥٠

للبيود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.