



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: 2020/08/05

الرقم: GIC 187/2020

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم القوائم المالية للشركة (قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل، قائمة التغييرات في حقوق المساهمين، قائمة التدفقات النقدية) للفترة من تاريخ 2020/01/01 ولغاية الفترة 2020/06/30 باللغتين العربية والانجليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٠٢٠ ب ٦

الرقم المتسلسل ٢٦٨٦

الجهة المختصة ١١٤٠١٢

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٢٠
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 - ١٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٢٣١٩٠٠

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 ٢٠٢٠ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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 إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق . وعليه ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

٥ آب ٢٠٢٠

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010103

قائمة (أ)

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

الموجزودات	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار	٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة) دينار
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	٤	١,٢٧٢,٥٨٧	٢,٧٦٦,٧٦٩
شيكات برسم التحصيل		٥١٥,٦٦٧	٤٥٥,٧٨٢
ذمم مدينة - بالصادفي	٥	٢,٢١٧,٦٧٢	٢,٣٤٩,٩٢٠
مطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصادفي	١٢	١٨٧,٥٠١	١٤١,٦٨٣
بضاعة - بالصادفي		٣,٩٣٢,٩٦١	٣,٤٢٥,٥٣٠
ارصدة مدينة اخرى		٨٠٧,٧٢٩	٦٧٧,٤١٤
مجموع موجودات متداولة		٨,٩٣٤,١١٧	٩,٨١٧,٠٩٨
موجودات غير متداولة :			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٦	٩,٨٣٧,٠٧٣	١١,٥٠٣,٣٨٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٧	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات - بالصادفي		٦,٦١١,٦٩٤	٦,٦٩٩,٣١٤
موجودات حق استخدام		٢٩,٩٠٧	٣٤,٨٩٣
موجودات غير ملموسة - بالصادفي		٥٣,٠٩٨	٦٢,٢٢٤
موجودات ضريبية مؤجلة	١١	١١٥,٨٨٥	١١٨,٥١٤
إستثمارات عقارية	٨	٢٧٢,٦٠٥	٢٧٣,٥٩٢
مجموع موجودات غير متداولة		١٧,٠٣٠,٢٦٢	١٨,٨٠١,٩١٧
مجموع الموجودات		٢٥,٩٦٤,٣٧٩	٢٨,٦١٩,٠١٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة :			
ذمم دائنة		٢,٦٦٧,٦٧١	٢,٠٨٨,٧٠٠
مطلوب الى اطراف ذات علاقة	١٢	٩٣٥,٠٩٨	٧٧٢,٠٩٨
مخصص ضريبة الدخل	١١	٣١٤,٧٩٤	٤٣٢,٣٨٣
ارصدة دائنة اخرى		٥٩٢,٩٤٤	٥٧٤,٠٥٩
التزامات لقاء عقد تأجير - قصيرة الأجل		٧,٩٣٣	٢٣,٨٠٥
التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - قصيرة الأجل		٣,١٩٠	٣,١٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٥٢١,٦٣٠	٣,٨٩٤,٢٣٥
مطلوبات غير متداولة :			
التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - طويلة الأجل		١٨,٤١٥	١٧,٦١٧
مجموع المطلوبات الغير متداولة		١٨,٤١٥	١٧,٦١٧
مجموع المطلوبات		٤,٥٤٠,٠٤٥	٣,٩١١,٨٥٢
حقوق المساهمين - قائمة (د) :			
راس المال المدفوع	٩ - أ	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإلزامي	٩ - ب	٦,٢٦١,٢٥١	٦,٢٦١,٢٥١
الإحتياطي الإختياري	٩ - ج	٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨
إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٩ - د	(٥٧٢,٨٢٢)	١,٠٩٤,٥٤٧
الارباح المدورة	٩ - هـ	٣,١٩٦,٣٤٧	٥,١٩٦,٣٤٧
الربح للفترة		٣٨٤,٥٤٠	-
مجموع حقوق المساهمين		٢١,٤٢٤,٣٣٤	٢٤,٧٠٧,١٦٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٥,٩٦٤,٣٧٩	٢٨,٦١٩,٠١٥

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		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٥٩٥,٠٦٢	٣,٤١٩,٧٢٧	٣,٠٠١,٠٣٤	١,٤٤٥,٤٧٦	صافي المبيعات
ينزل : تكلفة المبيعات :				
٤٥٥,٨٧٧	٩٠٣,٤١٤	٦٠٦,١٣٥	٩٤٠,٨٦١	بضاعة جاهزة اول الفترة
٢,٦٢٥,١٠٥	٢,٠٢٨,٢١٣	١,٦٢٩,٠١٧	٨٧١,٩٤٣	تكلفة الانتاج و شراء بضاعة جاهزة
٣,٠٨٠,٩٨٢	٢,٩٣١,٦٢٧	٢,٢٣٥,١٥٢	١,٨١٢,٨٠٤	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٥١٨,٤٩٨)	(٩٧٥,٧٨٦)	(٥١٨,٤٩٨)	(٩٧٥,٧٨٦)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
٢,٥٦٢,٤٨٤	١,٩٥٥,٨٤١	١,٧١٦,٦٥٤	٨٣٧,٠١٨	تكلفة المبيعات
٢,٠٣٢,٥٧٨	١,٤٦٣,٨٨٦	١,٢٨٤,٣٨٠	٦٠٨,٤٥٨	اجمالي الربح للفترة
(٦١٣,١٤٣)	(٥١٨,٣٧١)	(٣١٥,٨٢٨)	(٢٠٦,٥٧٧)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٨٥٨,٤٠٠)	(٦٤٢,٩٥٥)	(٤٠٦,١١٧)	(٣٠٧,٩٥٤)	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
(٥٠,٠٠٠)	(٣,٥٢٦)	(٥٠,٠٠٠)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥١١,٠٣٥	٢٩٩,٠٣٤	٥١٢,٤٣٥	٩٣,٩٢٧	الدخل للفترة من العمليات
٧٣٢,٨٠٣	٢١٨,٧٠٥	٥٦٩,٤٣٧	٢١١,٠٣٥	إيراد الاستثمارات و صافي ايرادات اخرى
(٧,٠٠٨)	(٣٨,٢٤٦)	(٣,٠١٠)	(٢٢,٧٣١)	ينزل : المصاريف الأخرى
١,٢٣٦,٨٣٠	٤٧٩,٤٩٣	١,٠٧٨,٨٦٢	٢٨٢,٢٣١	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٢٣٦,٤٠٢)	(٩٤,٩٥٣)	(٢١٨,٦٦٢)	(٤٥,٣٢٨)	ينزل مصروف ضريبة الدخل
١,٠٠٠,٤٢٨	٣٨٤,٥٤٠	٨٦٠,٢٠٠	٢٣٦,٩٠٣	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٩	٠,٠٢	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠٢٠		٣٠ حزيران ٢٠١٩	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٠٠,٤٢٨	٣٨٤,٥٤٠	٨٦٠,٢٠٠	٢٣٦,٩٠٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الاخر:

البنود غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

صافي (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الاخر		إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر	
٨٠٩,٩٥٣	(١٩٥,٧٨٨)	(١,٦٦٧,٣٦٩)	(٤٧٧,٣٥٦)
٨٠٩,٩٥٣	(١٩٥,٧٨٨)	(١,٦٦٧,٣٦٩)	(٤٧٧,٣٥٦)
(٥٧٣,٠٥٠)	٦٦٤,٤١٢	(١,٢٨٢,٨٢٩)	٥٢٣,٠٧٢

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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

قائمة (د)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الارباح دورة	احتياطي تقييم		الإحتياطي الإجمالي	الإحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع
			دينار	دينار	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٧٠٧,١٦٣	-	٥,١٩٦,٣٤٧	١,٠٩٤,٥٤٧	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٨٤,٥٤٠	٣٨٤,٥٤٠	-	-	-	-	-	-
(١,٦٦٧,٣٦٩)	-	-	(١,٦٦٧,٣٦٩)	-	-	-	-
(١,٢٨٢,٨٢٩)	٣٨٤,٥٤٠	-	(١,٦٦٧,٣٦٩)	-	-	-	-
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢١,٤٢٤,٣٢٤	٣٨٤,٥٤٠	٣,١٩٦,٣٤٧	(٥٧٢,٨٢٢)	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٩١٤,٤٣٥	-	٤,٣٤٣,٦٧٦	٣,٥٠١,٣٥٧	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٩١٤,٣٨٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٤٢٨	١,٠٠٠,٤٢٨	-	-	-	-	-	-
(٤٧٧,٣٥٦)	-	-	(٤٧٧,٣٥٦)	-	-	-	-
٥٢٣,٠٧٢	١,٠٠٠,٤٢٨	-	(٤٧٧,٣٥٦)	-	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٥,٢٣٧,٥٠٧	١,٠٠٠,٤٢٨	٣,١٤٣,٦٧٦	٣,٠٢٤,٠٠١	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٩١٤,٣٨٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

ارباح موزعة - إيضاح (٩ هـ)

رصيد نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

ارباح موزعة - إيضاح (٩ هـ)

رصيد نهاية الفترة

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

للسنة المنتهية		إيضاح
في ٣٠ حزيران	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١,٢٣٦,٨٣٠	٤٧٩,٤٩٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		التعديلات :
٤٦٤,٥١٢	٣٥٠,٤٨٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٨,٦٩٨	١٦,٧٣٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٥٢	٧٩٨	فوائد لقاء عقود تأجير تمويلي
(٢٣,٥٠١)	(٣١,٦٢٠)	فوائد بنكية دائنة
(٧٠٨,٥٦٤)	(١٨٤,١٩٤)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٧,٠٠٠)	(١٢,٤٢٣)	(أرباح) بيع ممتلكات و معدات
٥٠,٠٠٠	٣,٥٢٦	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
١,٠٣١,٧٢٧	٦٢٢,٨٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣١٥,٦٤٠)	(٥٠٧,٤٣١)	(الزيادة) في البضاعة
(٧٩١,٩١٢)	١٣٢,٢٤٨	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة - صافي
١,٣٠٣,٢٨٥	(٤٩,٣٤٤)	(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٤٣٥,٦٧٠)	(٥٩,٨٨٥)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٧٣٢,٤٤٢)	(١٣٠,٣١٤)	(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
١٨٣,٣٨٣	١٦٣,٠٠٠	الزيادة في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
(٨٦٠,٧٥١)	٥٧٨,٩٧١	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
٦٢٢,٤١٣	(٩٢٠,٠١٤)	(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة اخرى
٤,٣٩٣	(١٦٩,٩٦٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة
(٢٤٣,٣٣٢)	(٢٠٩,٩١٣)	الدخل المدفوعة ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٣٨,٩٣٩)	(٣٧٩,٨٨٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٣٣,٥٢٠)	(٢٦٠,٠٨١)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(٢,٦٢١)	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٥,٨٢٨)	(١,٨٠٠)	(شراء) استثمارات عقارية
-	(١,٠٦٢)	(شراء) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٠٠,٠٠٠	-	استحقاق موجودات مالية بالقيمة المطفأة
٧,٠٠٠	١٢,٤٢٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٣,٥٠١	٣١,٦٢٠	فوائد بنكية مقبوضة
٧٠٨,٥٦٤	١٨٤,١٩٤	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
٨٩٩,٧١٧	(٣٧,٣٢٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٥٩,٩٦٣)	(١,٠٦١,١٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥,٨٧٢)	(١٥,٨٧٢)	(النقص) في التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي طويل الاجل
(٢٧٥,٨٣٥)	(١,٠٧٦,٩٧٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣٨٤,٩٤٣	(١,٤٩٤,١٨٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٥٣٧,٠٦٥	٢,٧٦٦,٧٦٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٩٢٢,٠٠٨	١,٢٧٢,٥٨٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
		بنود غير نقدية:
(٤٢,٦٧٦)	٤,٩٨٦	النقص (الزيادة) في موجودات حق استخدام
٣٧,٦٢٠	٧٩٨	الزيادة في التزامات لقاء عقد تأجير
٥,٠٥٦	-	النقص في ارصدة مدينة أخرى

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 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 .
- 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 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 .
- 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.
- ز - 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 .
- ح - تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٠ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس التوحيد

- 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 أنشطتها، 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.
- قامت الشركة 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 وتجارة المعقمات والناظف والاستأجار وتملك المستودعات اللازمة لتخزين البضائع بالإضافة الى التجارة العامة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩		٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار		دينار	دينار	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
٨٨٥,٥٤٦	٧٥٠,٢٥٦	مجموع الموجودات	٢٤٩,٢٧٨	٣٠٧,١٩٣	دينار
١,٧٢٩,٠٠٠	١,٣٥٧,٣٠٧	مجموع المطلوبات	(٤٩٩,٧٨٣)	(٥٤٠,١٥٩)	دينار
٨٨٥,٥٤٦	(٦٠٧,٠٥١)	صافي الموجودات	(٢٥٠,٥٠٥)	(٢٣٢,٩٦٦)	دينار

أسس الإعداد

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة 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 للشركة .
- 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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ حيث أن هذه المعلومات المالية الموحدة مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متسقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ولم يكن لها اثر خلال الفترة الحالية ولا تعتقد الادارة ان يكون لها اثر في الفترات القادمة من خلال دراستها لهذه المعايير.

٣ - الاحكام و التقديرات و ادارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والاقتراضات 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 للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، باستثناء ما هو مذكور في الايضاح رقم (٢) وما يلي:

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيته 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 الشركة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال الشركة داخل المملكة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بالإضافة إلى تقديم افصاحات إضافية في المعلومات المالية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ، بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

- خطة الشركة لمواجهة حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)
- قامت الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لضمان إستمرارية الأعمال و خدمة العملاء في حال حدوث أي ظرف لضمان تنفيذ مجموعة من الإجراءات أهمها ما يلي:
- تجهيز مواقع بديلة لتوزيع الموظفين عليها و ذلك لضمان إستمرارية العمل و للمحافظة على التباعد الإجتماعي بين الموظفين.
 - تفعيل استراتيجيات مستحدثة و ذلك لضمان استمرارية تقديم الخدمة للعملاء.
 - الحفاظ على سلامة كل من الموظفين و العملاء و ذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم أماكن العمل.

ب - أثر حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على نتائج اعمال الشركة

في جانب رصد اثر ازمة COVID ١٩ على نتائج اعمال الشركة وتحديدا في جانب كفاية المخصصات و/أو مدى الحاجة الى مخصصات إضافية و تقييم فرضية مدى الاستمرارية للشركة خلال ١٢ شهرا من تاريخ اصدار القوائم المالية فقد تم اعتماد مجموعة من الفرضيات التي استخدمت في تقييم الأثر والتي استندت على مرتكزين أساسيين يعدان مزيجا يمكن الشركة في رصد أثر الازمة على اعماله وهما: الممارسات العالمية الخاصة باحتساب الخسائر الائتمانية بالاستناد الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وتعديل نماذج الاحتساب المطورة لهذه الغاية بالشكل الذي يساعد في اخذ الازمة الحالية بعين الاعتبار والوصول الى توقعات منطقية لمخرجات الازمة، إضافة الى عكس توجهات إدارة الشركة في تقييم الأثر على عملاء معينين بالاستناد الى دراسة كل عميل على حدى (Management overlay) و قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها التشغيلية خلال ١٢ شهرا من تاريخ اصدار القوائم المالية وتجدر الإشارة هنا إلى أن الشركة تتمتع بمركز مالي قوي و قاعدة رأس مال قوية تمكنهما من إستيعاب الصدمات.

ج - أثر حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى الشركة

قامت الشركة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة علما بأن الشركة تتمتع بمستويات مريحة تمكنه من الإستجابة لأوضاع السوق.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دينار	دينار
٤,٢٢١	١٤,٢٨٥
٢,٧٦٢,٥٤٨	١,٢٥٨,٣٠٢
٢,٧٦٦,٧٦٩	١,٢٧٢,٥٨٧

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

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 الشركة 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 الشركة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	ذمم تجارية
٢,٧١١,١٠٤	٢,٥٧٨,٨٥٦	ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٦١,١٨٤)	(٣٦١,١٨٤)	
٢,٣٤٩,٩٢٠	٢,٢١٧,٦٧٢	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩٦,٥٦١	٣٦١,١٨٤	المخصص خلال الفترة / السنة
١٦٤,٦٢٣	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٦١,١٨٤	٣٦١,١٨٤	

- تقوم الشركة دائماً بقياس مخصص الخسارة للذمم المدينة بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الذمة باستخدام المنهجية المبسطة . يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة باستخدام مصفوفة مخصصات بالرجوع إلى التجارب السابقة مع المدين وتحليل للمركز المالي الحالي للمدين ، مع تعديله حسب العوامل الخاصة بالمدينين ، والظروف الاقتصادية العامة للمجال الذي يعمل به المدينون وتقييماً للاتجاه الحالي وكذلك الاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	أسهم شركات متداولة *
٨,٥٢٤,٩٨٤	٧,٠٩٥,٠٦٢	أسهم شركات غير متداولة **
٢,٩٧٨,٣٩٦	٢,٧٤٢,٠١١	
١١,٥٠٣,٣٨٠	٩,٨٣٧,٠٧٣	

* يتضمن هذا البند إستثمار قيمته العادلة ١٩,٩٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (١٣,٨٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) .

** تم تقييم أسهم الشركات غير المتداولة وفقاً لأحدث معلومات مالية متوفرة صادرة عن الشركات المستثمر بها ونعتقد أنه لا يوجد أي تدني في قيمة هذه الاستثمارات .

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

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٠	٢٠١٩
دينار	دينار
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠

اسناد قرض شركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية *

* قامت الشركة خلال شهر تشرين الاول من 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 ٦١٠,٢٢٢ دينار وفق أحدث تقييم عقاري متوفر كما في نهاية العام ٢٠١٩.

٩ - حقوق المساهمين
أ - رأس المال المدفوع
يتألف رأسمال الشركة المدفوع من ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد لكل سهم.

ب - الاحتياطي الإجباري
يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٩ 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 ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٩.

هـ - الارباح المدورة
قامت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٢٠ بالموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢ مليون دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٩ (٢,١ مليون دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٨).

١٠ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		الربح للفترة - قائمة (ب)
٣٠ حزيران ٢٠١٩		٣٠ حزيران ٢٠٢٠		
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٠٠,٤٢٨	٣٨٤,٥٤٠	٨٦٠,٢٠٠	٢٣٦,٩٠٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
سهم	سهم	سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	
٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٩	٠,٠٢	

١١ - الضرائب

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢٤٤,١٩٨	٩٢,٣٢٤	
(٧,٧٩٦)	٢,٦٢٩	
٢٣٦,٤٠٢	٩٤,٩٥٣	

تم قيد مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٥% بالإضافة الى 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	للسنة أشهر المنتهية	الرصيد بداية الفترة / السنة ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢٢٨,٥٦٣	٤٣٢,٣٨٣	
٥١٧,٣٤١	٩٢,٣٢٤	
٧٤٥,٩٠٤	٥٢٤,٧٠٧	
(٣١٣,٥٢١)	(٢٠٩,٩١٣)	
٤٣٢,٣٨٣	٣١٤,٧٩٤	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الموجودات الضريبية المؤجلة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠				
الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد بداية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	الرصيد نهاية الفترة	الموجودات الضريبية المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢,١٧٨	٣٨٨,٦١١	٣,٥٢٦	(١٩,٩٥٦)	٣٧٢,١٨١	٥٩,٥٤٩
٥٦,٣٣٦	٣٥٢,١٠٢	-	-	٣٥٢,١٠٢	٥٦,٣٣٦
١١٨,٥١٤	٧٤٠,٧١٣	٣,٥٢٦	(١٩,٩٥٦)	٧٢٤,٢٨٣	١١٥,٨٨٥

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

- لم تقم الشركة باحتساب مطلوبات ضريبية مؤجلة حيث تعتقد الادارة 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 ٢٠١٧ الى ٢٠١٩ ولم يتم مراجعته من قبل الدائرة حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

موظفين ومساهمين وأعضاء مجلس الادارة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	شركات ذات علاقة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	ذمم مدينة
٢١,٥٢٦	(١٠,٩٩٧)	١٧٦,٩٧٢	ذمم دائنة
٨٢٢,٩٢١	-	١١٢,١٧٧	استثمارات
-	-	٣,٩٥٢,٤٤٠	التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي
-	-	٧,٩٣٣	
٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٤٣,٣٩٦	(٢٧,٤٢٧)	١٢٥,٧١٤	ذمم مدينة
٧٥٣,٢٢١	-	١٨,٨٧٧	ذمم دائنة
-	-	٤,٢٨٦,٩٧٠	استثمارات
-	-	٢٣,٨٠٥	التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
٩,٦١٦	١٤٣,٧٤٩	١٣٤,١٣٣	مصاريف
١,٩٦٤,٨٧٣	١,٩٦٤,٨٧٣	-	مبيعات
٣٢٦,٣٦٥	٣٥١,٧٦٠	٢٥,٣٩٥	مصاريف

- كانت الشركة تقوم ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر واولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي. تم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ فسخ الاتفاقية مع شركة سعد ابو جابر و اولاده بحيث اصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.
- تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة الى شركة هنجر - ألمانيا مقابل رسوم امتياز 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.
- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ٢٠٨,١٧١ دينار للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (١٨٥,٦٢٤) دينار للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ .
- * إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلق بالارصدة مع اطراف ذات علاقة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية	
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٠,٩٥٢	٢٧,٤٢٧	المخصص خلال الفترة / السنة
٦٠,٠٠٠	٣,٥٢٦	المحرر خلال الفترة / السنة
(٦٣,٥٢٥)	(١٩,٩٥٦)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٧,٤٢٧	١٠,٩٩٧	

١٣ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي إلتزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٣٨,٢٧٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٢٤٠,٩٧٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) وقد بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على الشركة مبلغ ١٢,١٩٨ دينار والمقامة من قبل الشركة مبلغ ٦٠٥,٨٢٩ دينار وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة 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 المفصح عنها للشركة 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 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 الاستيراد مشروبات كحولية وغير كحولية

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

ج - قطاع استيراد مواد غذائية ووكالات

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

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

هـ - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٢,٦٤٩,٦٦٢	٢,١٤٥,٠٩١
٣٢٢,٣٢٥	٢٣٦,٨١١
١,٠٥٢,٠٧٤	٥١٦,٣٨٥
٤,٠٢٤,٠٦١	٢,٨٩٨,٢٨٧
٢,٠٣٤,٦٨٣	١,٤٩٤,٢٧٤
١,٩٨٩,٣٧٨	١,٤٠٤,٠١٣

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

٥٤٦,١١٣	٤١٣,٥٨٥
٥٠٩,٢٧٢	٣١٦,٠٧٨
٣٦,٨٤١	٩٧,٥٠٧

استيراد مشروبات كحولية و غير كحولية:

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

٢٤,٨٨٨	١٠٧,٨٥٥
١٨,٥٢٩	١٤٥,٤٨٩
٦,٣٥٩	(٣٧,٦٣٤)

استيراد مواد غذائية ووكالات :

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

٢,٠٣٢,٥٧٨	١,٤٦٣,٨٨٦
(٦١٣,١٤٣)	(٥١٨,٣٧١)
١,٤١٩,٤٣٥	٩٤٥,٥١٥

ينزل: مصاريف البيع والتوزيع

إجمالي ربح القطاع

الإستثمار:

إيرادات إستثمارات وإيجارات
إجمالي ربح القطاع

٢,١٤٩,٩٠٥	١,١٦٤,٢٢٠
(٩١٣,٠٧٥)	(٦٨٤,٧٢٧)
١,٢٣٦,٨٣٠	٤٧٩,٤٩٣
(٢٣٦,٤٠٢)	(٩٤,٩٥٣)
١,٠٠٠,٤٢٨	٣٨٤,٥٤٠

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 الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دين ——— دار	دين ——— دار	دين ——— دار	دين ——— دار	التصنيع و الاستيراد
٣,١١٦,٤٠٩	٣,٨٦٦,٦٤٧	٨,٢٩٠,٦٣٣	١٠,٨٠٩,٠٢٩	الاستثمار
-	-	١١,٨٨٦,٩٧٢	١٠,٥٤٣,٥٢٤	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٣,١١٦,٤٠٩	٣,٨٦٦,٦٤٧	٢٠,١٧٧,٦٠٥	٢١,٣٥٢,٥٥٣	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٧٩٥,٤٤٣	٦٧٣,٣٩٨	٨,٤٤١,٤١٠	٤,٦١١,٨٢٦	مجموع الموجودات / المطلوبات
٣,٩١١,٨٥٢	٤,٥٤٠,٠٤٥	٢٨,٦١٩,٠١٥	٢٥,٩٦٤,٣٧٩	

ز - الايراد من المبيعات الرئيسية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دين ——— دار	دين ——— دار	مبيعات مشروبات كحولية
٧,٩٩٤,٥١١	٥,٤٥٩,٢٦٩	مبيعات مواد غذائية
١٨,٥٢٩	٣٣٧,٨٢٧	مبيعات مشروبات غير كحولية
١٥٣,٩٥٦	٤١,٩٣٨	إجمالي المبيعات
٨,١٦٦,٩٩٦	٥,٨٣٩,٠٣٤	ينزل : ضريبة المبيعات
(٣,٥٧١,٩٣٤)	(٢,٤١٩,٣٠٧)	صافي المبيعات
٤,٥٩٥,٠٦٢	٣,٤١٩,٧٢٧	

١٥ - تحليل الموسمية:

لم يكن تأثير الموسمية على بنود قائمة الارباح و الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠.

١٦ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة 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 التقييم 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 كحقوق في السوق تلك الخصائص في الاعتبار عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ التقييم.

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجداول التالية يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخاطر المستخدمة)

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة	
	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار	دينار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٧,٠٩٥,٠٦٢	٨,٥٢٤,٩٨٤
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٢,٧٤٢,٠١١	٢,٩٧٨,٣٩٦
المجموع	٩,٨٣٧,٠٧٣	١١,٥٠٣,٣٨٠

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ أو خلال العام ٢٠١٩.

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

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبيود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

موجودات غير محددة القيمة العادلة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	مستوى القيمة
إستثمارات عقارية	٢٧٢,٦٠٥	العدالة
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٢٧٢,٦٠٥	العدالة

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