

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

<u>قائمة</u>	
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
<u>صفحة</u>	
١ - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٢٣١٩٠٠٧

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 أيلول ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص 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 معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

عمان - الأردن
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
٣١ تشرين الأول ٢٠٢١
010103

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

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

الموجزات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة) دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) دينار
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤	١,٠٠٩,٩٥٤	١,٩٢٤,٥٠٣
شيكات برسم التحصيل		٩٤٥,٩١٨	٣٤٧,٦٧٢
ذمم مدينة - بالصافي	٥	٣,٨٦٨,٢٩٦	٢,٣٨٠,٩٠٣
مطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصافي	١٢	١٠٠,٧٢٠	١٠٩,١٦٢
بضاعة - بالصافي		٣,٦٩٩,١٤٥	٣,٦٣٧,٦٨٦
أرصدة مدينة أخرى		١,٠٢٥,٧٤١	٩٢٥,٢٢٩
مجموع موجودات متداولة		١٠,٦٤٩,٧٧٤	٩,٣٢٥,١٥٥

موجودات غير متداولة :			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٦	١٠,٤٠٤,٠٥٥	٩,٠٥٨,٤٥٩
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٧	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات - بالصافي		٦,٢٩١,١٦٩	٦,٤٥١,٠٧١
موجودات حق استخدام - بالصافي		٢٩,٩٠٧	١٤,٤٤٨
موجودات غير ملموسة - بالصافي		٣٤,٣٥٢	٤٢,٣٤٥
موجودات ضريبية مؤجلة	١١ - ج	١٣٣,٧٣١	١١٠,١٣٦
إستثمارات عقارية	٨	٢٦٥,٦٠٣	٢٦٩,٧٧٩
مجموع موجودات غير متداولة		١٧,٢٦٨,٨١٧	١٦,٠٥٦,٢٣٨
مجموع الموجودات		٢٧,٩١٨,٥٩١	٢٥,٣٨١,٣٩٣

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات

مطلوبات متداولة :

ذمم دائنة			
مطلوب الى اطراف ذات علاقة	١٢	٩٥٩,٢٨٨	٨٣٨,١٤٩
مخصص ضريبة الدخل	١١ - ب	٢٥٠,٧٣٦	٢٢١,٧٠٥
أرصدة دائنة أخرى		١,٩٩٩,١٦٩	٦٤٠,٠٩٠
مطلوبات حق الاستخدام - قصيرة الاجل		-	٢٢,٩٤١
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٤١٦,٤٣٠	٣,٦٥٧,٢٨٨
مجموع المطلوبات		٤,٤١٦,٤٣٠	٣,٦٥٧,٢٨٨

حقوق المساهمين - قائمة (د) :

رأس المال المدفوع	٩ - أ	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإلزامي	٩ - ب	٦,٤٦٢,٣٥٩	٦,٤٦٢,٣٥٩
الإحتياطي الإختياري	٩ - ج	٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨
إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٩ - د	٤١٧,٥٧٦	(٩٥٧,٦٢٤)
الأرباح المدورة	٩ - هـ	٢,٨٦٤,٣٥٢	٤,٠٦٤,٣٥٢
الربح للفترة		١,٦٠٢,٨٥٦	-
مجموع حقوق المساهمين		٢٣,٥٠٢,١٦١	٢١,٧٢٤,١٠٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٧,٩١٨,٥٩١	٢٥,٣٨١,٣٩٣

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ ايلول	٢٠٢١	٣٠ ايلول	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦,٥٨٢,٨٢٦	٨,٨٤٩,٧٥٤	٣,١٦٣,٠٩٩	٤,٢٧٠,٨٦١	صافي المبيعات
ينزل : تكلفة المبيعات :				
٩٠٣,٤١٤	٣,٦٣٧,٦٨٦	٩٧٥,٧٨٦	٢,٦٠٦,٦٥٤	بضاعة جاهزة اول الفترة
٣,٦٩٣,٩٩٤	٥,٣٣٠,٣١٣	١,٦٦٥,٧٨١	٢,٤٧٦,٩١٢	تكلفة الانتاج و شراء بضاعة جاهزة
٤,٥٩٧,٤٠٨	٨,٩٦٧,٩٩٩	٢,٦٤١,٥٦٧	٥,٠٨٣,٥٦٦	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٩٨٨,١٩٠)	(٣,٦٩٩,١٤٥)	(٩٨٨,١٩٠)	(٢,٦٠٣,٧٩٨)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
٣,٦٠٩,٢١٨	٥,٢٦٨,٨٥٤	١,٦٥٣,٣٧٧	٢,٤٧٩,٧٦٨	تكلفة المبيعات
٢,٩٧٣,٦٠٨	٣,٥٨٠,٩٠٠	١,٥٠٩,٧٢٢	١,٧٩١,٠٩٣	اجمالي الربح للفترة
(٨٩٨,٢٠١)	(١,٠١٧,٣٦٣)	(٣٧٩,٨٣٠)	(٣٨٥,٢٣٣)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٩٩١,٨١٧)	(١,١٨٧,٢٣٧)	(٣٤٨,٨٦٢)	(٤٢٠,٣٨١)	مصاريف ادارية وعمومية و مالية
(٣,٥٦٦)	(٧٥,٠٠٠)	(٤٠)	(٤٥,٠٠٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٠٨٠,٠٢٤	١,٣٠١,٣٠٠	٧٨٠,٩٩٠	٩٤٠,٤٧٩	الدخل للفترة من العمليات
٢٣٩,١٤٢	٦٦٤,١٨٩	٢٠,٤٣٧	١٣,٤٤٦	إيراد الاستثمارات و صافي ايرادات اخرى
(٨٣,٦٧٨)	(٤٤,٦٩١)	(٤٥,٤٣٢)	(١٥,٠٠١)	ينزل : المصاريف الأخرى
١,٢٣٥,٤٨٨	١,٩٢٠,٧٩٨	٧٥٥,٩٩٥	٩٣٨,٩٢٤	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٢٢٣,٦٩١)	(٣١٧,٩٤٢)	(١٢٨,٧٣٨)	(١٥١,١١١)	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
١,٠١١,٧٩٧	١,٦٠٢,٨٥٦	٦٢٧,٢٥٧	٧٨٧,٨١٣	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,١٠	٠,١٦	٠,٠٦	٠,٠٨	١٠ حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

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 اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ أيار ٢٠٢٠		٣٠ أيار ٢٠٢١	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠١١,٧٩٧	١,٦٠٢,٨٥٦	٦٢٧,٢٥٧	٧٨٧,٨١٣
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الاخر:			
البنود غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :			
صافي أرباح (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة			
(١,٦٧٩,٣٣٩)	١,٣٧٥,٢٠٠	(١١,٩٧٠)	(٤٦٣)
من خلال الدخل الشامل الاخر			
(١,٦٧٩,٣٣٩)	١,٣٧٥,٢٠٠	(١١,٩٧٠)	(٤٦٣)
إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر			
(٦٦٧,٥٤٢)	٢,٩٧٨,٠٥٦	٦١٥,٢٨٧	٧٨٧,٣٥٠
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (د)			

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	دينار	دينار	دينار	الاحتياطي تقييم	الموجودات المالية	الإحتياطي الإجمالي	الإحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٧٢٤,١٠٥	-	٤,٠٦٤,٣٥٢	(٩٥٧,٦٢٤)	٢,١٥٥,١١٨	٦,٤٦٢,٣٥٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٦٠٢,٨٥٦	١,٦٠٢,٨٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٧٥,٢٠٠	-	-	١,٣٧٥,٢٠٠	-	-	-	-	-	-
٢,٩٧٨,٠٥٦	١,٦٠٢,٨٥٦	-	١,٣٧٥,٢٠٠	-	-	-	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٢٣,٥٠٢,١٦١	١,٦٠٢,٨٥٦	٢,٨٦٤,٣٥٢	٤١٧,٥٧٦	٢,١٥٥,١١٨	٦,٤٦٢,٣٥٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٤,٧٠٧,١٦٣	-	٥,١٩٦,٣٤٧	١,٠٩٤,٥٤٧	٢,١٥٥,١١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٠١١,٧٩٧	١,٠١١,٧٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٦٧٩,٣٣٩)	-	-	(١,٦٧٩,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-
(٦٦٧,٥٤٢)	١,٠١١,٧٩٧	-	(١,٦٧٩,٣٣٩)	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٠٣٩,٦٢١	١,٠١١,٧٩٧	٣,١٩٦,٣٤٧	(٥٨٤,٧٩٢)	٢,١٥٥,١١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)

ارباح موزعة - إيضاح (٩ هـ)

رصيد نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)

ارباح موزعة - إيضاح (٩ هـ)

رصيد نهاية الفترة

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيار ٢٠٢٠ ٢٠٢١		إيضاح
دينار	دينار	
١,٢٣٥,٤٨٨	١,٩٢٠,٧٩٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب) التعديلات :
٥٥٠,٢٩٠	٣٧٠,٤٦٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية وموجودات حق الإستخدام
١٨,٣٢١	١٢,٩٩٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٩٨	١٨٤	فوائد لقاء عقود تأجير تمويلي
(٣١,٦٢٠)	(١٣,١٣٨)	فوائد بنكية دائنة
(١٨٤,١٩٤)	(٥٩٠,٠٦١)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
(١٢,٤٢٣)	(٥٠,٢٢٢)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣,٥٦٦	٧٥,٠٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٥٨٠,٢٢٦	١,٧٢٦,٠١٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢١٧,٢٠٨)	(٦١,٤٥٩)	(الزيادة) في البضاعة
(١١٨,٠٥٢)	(١,٥٦٢,٣٩٣)	(الزيادة) في ذمم مدينة
(٨٦,٥٠٠)	٨,٤٤٢	النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٨٥,٦٥٨)	(٥٩٨,٢٤٦)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٢٠٨,٢٩٥)	(١٠٠,٥١٢)	(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
٢٠٨,٠٦٧	١٢١,١٣٩	الزيادة في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
(١١٢,١٩٨)	(٧٢٧,١٦٦)	(النقص) في الذمم الدائنة
(٤٥٤,٨٣٨)	١,٣٥٩,٠٧٨	الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة اخرى
٤٠٥,٥٤٤	١٦٤,٩٠٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٤٩,٤٢٦)	(٣١٢,٥٠٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٣,٨٨٢)	(١٤٧,٦٠٤)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٣١٨,٦١٠)	(١٥٦,١٦٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٦٢٢)	(٥,٠٠٠)	التغير في الممتلكات ومعدات - بالصافي
(١,٧٩٩)	-	(شراء) موجودات غير ملموسة
(٦,٤٢١)	٢٩,٦٠٤	(شراء) استثمارات عقارية
٣١,٦٢٠	١٣,١٣٨	التغير في الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
١٨٤,١٩٤	٥٩٠,٠٦١	فوائد بنكية مقبوضة
(١١٣,٦٣٨)	٤٧١,٦٣٩	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(١,٥٧٣,٢١٨)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الإستثمار
(٢٣,٨٠٥)	(٣٨,٥٨٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٥٩٧,٠٢٣)	(١,٢٣٨,٥٨٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٧٥٤,٥٤٣)	(٩١٤,٥٤٩)	دفعات لقاء التزامات عقد تأجير تمويلي
٢,٧٦٦,٧٦٩	١,٩٢٤,٥٠٣	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٠١٢,٢٢٦	١,٠٠٩,٩٥٤	صافي (النقص) في النقد
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
		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 علماً بأن الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ وقد تم إعادة اسهم الشركة للتداول في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٨ ايار ٢٠٠٨ كما تم الغاء تسجيل شركة مصانع البيرة العربية في الضريبة العامة والخاصة على المبيعات اعتباراً من ٢٨ شباط ٢٠٠٨ و بناء على قرار مجلس الادارة في جلسته رقم (١٣٥) بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٨ تم الدمج الفعلي للحسابات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ .
- د - إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط 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 .
- ز - تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 التغيرات 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 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.

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 وتجارة المعقمات والآنظفة والاستأجار وتملك المستودعات اللازمة لتخزين البضائع بالإضافة الى التجارة العامة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		٣١ كانون الاول ٢٠٢٠		٣٠ أيلول ٢٠٢١
			دينار	دينار	
٣٠٧,١٩٣	٨٧٧,٦٤٦	مجموع الإيرادات	١,٠٧٤,٤٤٨	٩٠٦,٢٦٧	مجموع الموجودات
(٥٤٠,١٥٩)	(١,٣٦٧,٢٧٧)	مجموع المصاريف	٢,١٥٥,٢٧٣	٢,٤٥٩,٧٩٢	مجموع المطلوبات
(٢٣٢,٩٦٦)	(٤٨٩,٦٣١)	الخسارة للفترة	(١,٠٨٠,٨٢٥)	(١,٥٥٣,٥٢٥)	صافي الموجودات

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 هاتفي 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 الإلكتروني.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢١	دينار
٨٦,٩٦٢	مجموع الإيرادات	١٠٩,٦٢٠	مجموع الموجودات
(٧٥,٧٨٣)	مجموع المصاريف	(٨٨,٤٤١)	مجموع المطلوبات
١١,١٧٩	الربح للفترة	٢١,١٧٩	صافي الموجودات

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 بالنسب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١، بناء على ما تقدم قامت المجموعة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة خلال عام ٢٠٢٠ وحتى تاريخ القوائم المالية و هي كما يلي:

- قامت المجموعة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والاشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي :
- تجهيز مواقع بديلة لتوزيع الموظفين عليها و ذلك لضمان استمرارية العمل وللمحافظة على التباعد الإجتماعي بين الموظفين.
- تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وذلك لضمان استمرارية 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 للفرضيات 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 والمتقدم 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 :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار	دينار
١٣,٦٧٦	٨,٦٠٤
٩٠٥,٩٩٦	٥٠١,٣٥٠
١,٠٠٤,٨٣١	٥٠٠,٠٠٠
١,٩٢٤,٥٠٣	١,٠٠٩,٩٥٤

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 الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة إعداد التقارير المالية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على فترة ١٢ شهر. والتصنيفات 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 ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار	دينار
٢,٨٥١,٠٨٧	٤,٤١٣,٤٨٠
(٤٧٠,١٨٤)	(٥٤٥,١٨٤)
٢,٣٨٠,٩٠٣	٣,٨٦٨,٢٩٦

ذمم تجارية
ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧٠,١٨٤	٣٦١,١٨٤	المخصص خلال الفترة / السنة
٧٥,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٤٥,١٨٤	٤٧٠,١٨٤	

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 للمدين 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 :

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار	دينار	أسهم شركات متداولة *
٨,٠٤٠,٦٥٩	٦,٦٩٥,٠٦٣	أسهم شركات غير متداولة **
٢,٣٦٣,٣٩٦	٢,٣٦٣,٣٩٦	
١٠,٤٠٤,٠٥٥	٩,٠٥٨,٤٥٩	

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

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

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

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

اسناد قرض شركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية *

* قامت الشركة 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 مقداره ٨,٢٥٪ يتم احتسابه 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 يقرها 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 أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠.

هـ - الارباح 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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	الربح للفترة - قائمة (ب)
١,٠١١,٧٩٧	١,٦٠٢,٨٥٦	٦٢٧,٢٥٧	٧٨٧,٨١٣	
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض
٠,١	٠,١٦	٠,٠٦	٠,٠٨	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢٠٢,٩٢٤	٣٤١,٥٣٧	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة
٢٠,٧٦٧	(٢٣,٥٩٥)	أثر الموجودات الضريبية المؤجلة
٢٢٣,٦٩١	٣١٧,٩٤٢	

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	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٤٣٢,٣٨٣	٢٢١,٧٠٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢٧٥,٧٤٩	٣٤١,٥٣٧	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٤٨٦,٤٢٧)	(٣١٢,٥٠٦)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٢١,٧٠٥	٢٥٠,٧٣٦	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الموجودات الضريبية المؤجلة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١				
الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد بداية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	الرصيد نهاية الفترة	الموجودات الضريبية المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٦,٧٩٤	٤٧٩,٩٦٠	٧٦,١٧٦	-	٥٥٦,١٣٦	١٠٠,٣٨٩
٣٣,٣٤٢	٢٠٨,٣٩٠	-	-	٢٠٨,٣٩٠	٣٣,٣٤٢
١١٠,١٣٦	٦٨٨,٣٥٠	٧٦,١٧٦	-	٧٦٤,٥٢٦	١٣٣,٧٣١

الخسائر الائتمانية المتوقعة (ذمم مدينة والمطلوب
من أطراف ذات علاقة)
مخصص مواد بطينة 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 ٢٠١٧. هذا وتم تقديم كشف ضريبة الدخل للاعوام من ٢٠١٨ الى ٢٠٢٠ 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 الإدارة	شركات ذات علاقة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١١١,٦٧٢	(١٠,٩٥٢)	١٠٠,٧٢٠
٧٩٧,٧٦٣	١٦١,٥٢٥	-	٩٥٩,٢٨٨
-	٢,٤٨٠,٢٠٤	-	٢,٤٨٠,٢٠٤

٣٠ أيلول ٢٠٢١

ذمم مدينة

ذمم دائنة

استثمارات

التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي

موظفين ومساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	شركات ذات علاقة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٢٦٨	١١٦,٦٧٠	(٩,٧٧٦)	١٠٩,١٦٢
٧٠٤,٣٨٠	١٣٣,٧٦٩	-	٨٣٨,١٤٩
-	٣,٨٣٤,٣٦٢	-	٣,٨٣٤,٣٦٢

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠

ذمم مدينة

ذمم دائنة

استثمارات

موظفين ومساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	شركات ذات علاقة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٣٦٣	٢٢٨,٩٦١	-	٢٣٥,٣٢٤

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

مصاريف

- كانت الشركة تقوم ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر وأولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي. تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠ فسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر وأولاده بحيث أصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.
- تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة إلى 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 إلى زيادة المبيعات وتلبية الطلب بشكل ملائم.
- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ٣٣٣,٣٩١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٢٠٦,٠٢٠) دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ .

١٣ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي للالتزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٢٨,٧١٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٢٠٦,٠٢٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) وقد بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على الشركة مبلغ ١٢,١٩٨ دينار والمقامة من قبل الشركة مبلغ ٦٥٣,٠٨١ دينار هذا ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا إلا القضية التي بقيمة ١٢,١٩٨ دينار والتي تم أخذ المخصص المطلوب لها.

١٤ - القطاعات التشغيلية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المفصّل عنها للشركة موضحة أدناه وفقاً 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 منتجاتها 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 المنتجات 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 إلى الحصول على الوكالات و العلامات التجارية.

د - قطاع الاستثمار

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 - إيرادات وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	<u>التصنيع :</u>	
٣,٩٢٣,٩٦١	٤,٦٩٤,٧٨٦	صافي مبيعات محلية	
٥٧٦,٩٠٣	١,٠٠٢,٧٦٥	صافي مبيعات تصديرية	
١,١٢٩,٣٨٩	١,٢٠٥,٣٠٢	صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة	
٥,٦٣٠,٢٥٣	٦,٩٠٢,٨٥٣	صافي مبيعات أصناف مصنعة	
(٢,٨١٥,٠١٩)	(٣,٧١٣,٣٠٨)	ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مصنعة	
٢,٨١٥,٢٣٤	٣,١٨٩,٥٤٥	إجمالي الربح من مبيعات أصناف مصنعة	
		<u>استيراد مشروبات كحولية و غير كحولية:</u>	
٥٦٧,٨٨٦	١,٦٠٨,٩٤٧	صافي مبيعات أصناف مستوردة	
(٤٦٥,٣٣٩)	(١,٢٤٦,٩٨٤)	ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مستوردة	
١٠٢,٥٤٧	٣٦١,٩٦٣	إجمالي الربح من مبيعات أصناف مستوردة	
		<u>استيراد مواد غذائية و وكالات :</u>	
٣٨٤,٦٨٧	٣٣٧,٩٥٤	صافي مبيعات مواد غذائية ووكالات	
(٣٢٨,٨٦٠)	(٣٠٨,٥٦٢)	ينزل: تكلفة مبيعات مواد غذائية ووكالات	
٥٥,٨٢٧	٢٩,٣٩٢	إجمالي الربح من مبيعات مواد غذائية ووكالات	
٢,٩٧٣,٦٠٨	٣,٥٨٠,٩٠٠	إجمالي الربح من المبيعات	
		ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
(٨٩٨,٢٠١)	(١,٠١٧,٣٦٣)	إجمالي ربح القطاع	
٢,٠٧٥,٤٠٧	٢,٥٦٣,٥٣٧		
		<u>الإستثمار:</u>	
٢٣٩,١٤٢	٦٦٤,١٨٩	إيرادات إستثمارات وإيجارات	
٢٣٩,١٤٢	٦٦٤,١٨٩	إجمالي ربح القطاع	
		إجمالي ربح القطاعات	
٢,٣١٤,٥٤٩	٣,٢٢٧,٧٢٦	مصاريف غير موزعة على القطاعات	
(١,٠٧٩,٠٦١)	(١,٣٠٦,٩٢٨)	الربح للفترة قبل الضريبة	
١,٢٣٥,٤٨٨	١,٩٢٠,٧٩٨	مصرف ضريبة الدخل	
(٢٢٣,٦٩١)	(٣١٧,٩٤٢)	الربح للفترة	
١,٠١١,٧٩٧	١,٦٠٢,٨٥٦		

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

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٧٥١,٠٣٧	٣,٥١٠,١٧٩	٨,١٣٦,٩١٥	١٠,٦٤٩,٧٧٤	التصنيع و الاستيراد
-	-	٩,٨١٥,١٦٠	١٠,٥١٤,٠٥٥	الاستثمار
٢,٧٥١,٠٣٧	٣,٥١٠,١٧٩	١٧,٩٥٢,٠٧٥	٢١,١٦٣,٨٢٩	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٩٠٦,٢٥١	٩٠٦,٢٥١	٧,٤٢٩,٣١٨	٦,٧٥٤,٧٦٢	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٣,٦٥٧,٢٨٨	٤,٤١٦,٤٣٠	٢٥,٣٨١,٣٩٣	٢٧,٩١٨,٥٩١	مجموع الموجودات / المطلوبات

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٠,١٧٩,٨٤٥	١٣,٢٥٦,٢٠٧	مبيعات مشروبات كحولية
٣٨٤,٦٨٧	٣٣٧,٥٦٥	مبيعات مواد غذائية
٥٦٧,٨٨٦	٦٩١,٨٩٢	مبيعات مشروبات غير كحولية
١١,١٣٢,٤١٨	١٤,٢٨٥,٦٦٤	إجمالي المبيعات
(٤,٥٤٩,٥٩٢)	(٥,٤٣٥,٩١٠)	ينزل : ضريبة المبيعات
٦,٥٨٢,٨٢٦	٨,٨٤٩,٧٥٤	صافي المبيعات

١٥ - تحليل الموسمية
لم يكن هناك تأثير جوهري أو مادي للموسمية على بنود قائمة الأرباح والخسائر الموحدة المرحلية الموجزة عن أرقام المقارنة.

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 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 للشركة مقومة 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 أيلول	٣١ كانون الأول
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	دينار	دينار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٨,٠٤٠,٦٥٩	٦,٦٩٥,٠٦٣
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٢,٣٦٣,٣٩٦	٢,٣٦٣,٣٩٦
المجموع	١٠,٤٠٤,٠٥٥	٩,٠٥٨,٤٥٩
مقارنتها بالقيمة السوقية		
لا ينطبق		
لا ينطبق		

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ أو خلال العام ٢٠٢٠.

ب - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات للشركة 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 للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود 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 أيلول ٢٠٢١	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار
إستثمارات عقارية	٢٦٥,٦٠٣	٥٩٦,٤٥٠
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٢٦٥,٦٠٣	٥٩٦,٤٥٠

البنود 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.