

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن
٣١ آذار 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/٧٣١٩٠٠

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) (الشركة) وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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 اجراء 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 لمجموعة شركة 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
٢٩ نيسان ٢٠٢١

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

الموجــــــــودات	إيضاح	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة) دينار	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة) دينار
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤	١,٤٠٨,٣٥٦	١,٩٢٤,٥٠٣
شيكات برسم التحصيل		٤٣١,٧١٤	٣٤٧,٦٧٢
ذمم مدينة - بالصافي	٥	٢,٤٩٨,٧٢٢	٢,٣٨٠,٩٠٣
مطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصافي	١٢	١٥٣,٨٩٦	١٠٩,١٦٢
بضاعة - بالصافي		٤,٠٤٠,٤٢٦	٣,٦٣٧,٦٨٦
أرصدة مدينة أخرى		١,٤٦٩,٩١٨	٩٢٥,٢٢٩
مجموع موجودات متداولة		١٠,٠٠٣,٠٣٢	٩,٣٢٥,١٥٥

موجودات غير متداولة :			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٦	٩,٢٧٥,٤٩٠	٩,٠٥٨,٤٥٩
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٧	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات - بالصافي		٦,٤٢٣,٥٤٩	٦,٤٥١,٠٧١
موجودات حق استخدام		٩,٦٣٢	١٤,٤٤٨
موجودات غير ملموسة - بالصافي		٤٢,٤٠٩	٤٢,٣٤٥
موجودات ضريبية مؤجلة	١١	١١٠,١٣٦	١١٠,١٣٦
إستثمارات عقارية	٨	٢٦٨,٣٩٦	٢٦٩,٧٧٩
مجموع موجودات غير متداولة		١٦,٢٣٩,٦١٢	١٦,٠٥٦,٢٣٨
مجموع الموجودات		٢٦,٢٤٢,٦٤٤	٢٥,٣٨١,٣٩٣

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات			
مطلوبات متداولة :			
ذمم دائنة		١,٦٠٧,٢٩٧	١,٩٣٤,٤٠٣
مطلوب الى اطراف ذات علاقة	١٢	٩٣٢,٠٤٣	٨٣٨,١٤٩
مخصص ضريبة الدخل	١١	٢٤٣,٦٥٢	٢٢١,٧٠٥
أرصدة دائنة أخرى		١,٠٨٥,٧٨٣	٦٤٠,٠٩
التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - قصيرة الأجل		-	٢٢,٩٤١
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٨٦٨,٧٧٥	٣,٦٥٧,٢٨٨
مجموع المطلوبات		٣,٨٦٨,٧٧٥	٣,٦٥٧,٢٨٨

حقوق المساهمين - قائمة (د) :

رأس المال المدفوع	٩ - أ	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي الإجمالي	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	(٧٤٠,٥٩٣)	(٩٥٧,٦٢٤)
الأرباح المدورة	٩ - هـ	٤,٠٦٤,٣٥٢	٤,٠٦٤,٣٥٢
الربح للفترة		٤٣٢,٧٣٣	-
مجموع حقوق المساهمين		٢٢,٣٧٣,٨٦٩	٢١,٧٢٤,١٠٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٦,٢٤٢,٦٤٤	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 .

قائمة (ب)

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

لثلاثة اشهر المنتهية في		
٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
دينار	دينار	
١,٩٧٤,٢٥١	٢,٢٣٣,٨٤٤	صافي المبيعات
		ينزل : تكلفة المبيعات :
٩٠٣,٤١٤	١,٠٣١,٠٣٢	بضاعة جاهزة اول الفترة
١,١٥٦,٢٧٠	١,٣٧٩,١٢٤	تكلفة الانتاج و شراء بضاعة جاهزة
٢,٠٥٩,٦٨٤	٢,٤١٠,١٥٦	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٩٤٠,٨٦١)	(١,١٦٢,٩٤٢)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
١,١١٨,٨٢٣	١,٢٤٧,٢١٤	تكلفة المبيعات
٨٥٥,٤٢٨	٩٨٦,٦٣٠	اجمالي الربح للفترة
(٣١١,٧٩٤)	(٣٤٨,٧٩٠)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٣٣٥,٠٠١)	(٣٦٣,٥٩٣)	مصاريف ادارية وعمومية و مالية
(٣,٥٢٦)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٠٥,١٠٧	٢٧٤,٢٤٧	الدخل للفترة من العمليات
٧,٦٧٠	٢٧٣,٩٧٣	ايراد الاستثمارات و صافي ايرادات اخرى
(١٥,٥١٥)	(٢٤,١٢١)	ينزل : المصاريف الأخرى
١٩٧,٢٦٢	٥٢٤,٠٩٩	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٤٩,٦٢٥)	(٩١,٣٦٦)	ينزل مصروف ضريبة الدخل
١٤٧,٦٣٧	٤٣٢,٧٣٣	لربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠١٥	٠,٠٤٣	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)

للتلاثة اشهر المنتهية في

٣١ آذار

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
١٤٧,٦٣٧	٤٣٢,٧٣٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الاخر:

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

صافي ارباح (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة

(٨٥٧,٤١٦)	٢١٧,٠٣١
(٨٥٧,٤١٦)	٢١٧,٠٣١
(٧٠٩,٧٧٩)	٦٤٩,٧٦٤

من خلال الدخل الشامل الاخر

إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر

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	الأرباح	الموجودات المالية	احتياطي تقييم		الإحتياطي الإحتياطي	رأس المال
				دينار	دينار	الإحتياطي الإحتياطي	
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	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٣٢,٧٣٣	٤٣٢,٧٣٣	-	-	-	-	-	-
٢١٧,٠٣١	-	-	٢١٧,٠٣١	-	-	-	-
٦٤٩,٧٦٤	٤٣٢,٧٣٣	-	٢١٧,٠٣١	-	-	-	-
٢٢,٣٧٣,٨٦٩	٤٣٢,٧٣٣	٤,٠٦٤,٣٥٢	(٧٤٠,٥٩٣)	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٤٦٢,٣٥٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٧٠٧,١٦٣	-	٥,١٩٦,٣٤٧	١,٠٩٤,٥٤٧	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٧,٦٣٧	١٤٧,٦٣٧	-	-	-	-	-	-
(٨٥٧,٤١٦)	-	-	(٨٥٧,٤١٦)	-	-	-	-
(٧٠٩,٧٧٩)	١٤٧,٦٣٧	-	(٨٥٧,٤١٦)	-	-	-	-
٢٣,٩٩٧,٣٨٤	١٤٧,٦٣٧	٥,١٩٦,٣٤٧	٢٣٧,١٣١	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

رصيد بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

رصيد نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

رصيد بداية الفترة

قائمة (هـ)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
١٩٧,٢٦٢	٥٢٤,٠٩٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
١٥٩,١٩٩	١٥٨,٦٩٥		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٧,٠٣٩	٤,٩٣٦		إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٩٨	-		فوائد لقاء عقود تأجير تمويلي
(١٦,٧٦٣)	(٧,٩٠٥)		فوائد بنكية دائنة
-	٢٠٥,٦٨٩		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٣,٤٢٣)	(٥٠,٢٢٣)		(أرباح) بيع ممتلكات و معدات
٣,٥٢٦	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٤٧,٦٣٨	٨٣٥,٢٩١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢١,١٧٠)	(٤٠٢,٧٤٠)		(الزيادة) في البضاعة
٢٦٧,٨٧٦	(١١٧,٨١٩)		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة - صافي
(١٢٩,١٩٨)	(٤٤,٧٣٤)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٧٣,٦٠٣	(٨٤,٠٤٢)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(١٦٥,٧٢٨)	(٥٦٢,٨١٤)		(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
١٢٥,٤٢١	٩٣,٨٩٤		الزيادة في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
(٣١,٧٣٢)	(٣٢٧,١٠٦)		(النقص) في ذمم دائنة
(٣٧,٧٢٧)	٤٤٥,٦٩٣		الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة اخرى
٥٢٨,٩٨٣	(١٦٤,٣٧٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٥,٠١٠)	(٦٩,٤١٩)	١١	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٩٣,٩٧٣	(٢٣٣,٧٩٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٨٠,٩٣٥)	(١٢٩,٧٩٠)		(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(٥,٠٠٠)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(١,٨٠٠)	-		(شراء) استثمارات عقارية
(١,٠٦٢)	-		(شراء) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٤٢٣	٥٠,٢٢٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٦,٧٦٣	٧,٩٠٥		فوائد بنكية مقبوضة
-	(٢٠٥,٦٨٩)		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(١٦٣,٦١١)	(٢٨٢,٣٥١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٧,٩٣٦)	-		(النقص) في التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي
(٧,٩٣٦)	-		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢٢٢,٤٢٦	(٥١٦,١٤٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٢,٧٦٦,٧٦٩	١,٩٢٤,٥٠٣	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢,٩٨٩,١٩٥	١,٤٠٨,٣٥٦	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 الأردن.
- 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 - كانت الشركة تقوم ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر وأولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي. حاليا أصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.
- و - 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 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 ٢٦ نيسان ٢٠٢١.

- ٢ - أسس الإعدادات 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 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 ٢٠٢٠ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 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 للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات 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 الشركة 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 والالتزامات 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 وتحولات 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 الشركة.

أسس التوحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق 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 اردني.

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 والانتظفة والاستأجار وتملك المستودعات اللازمة لتخزين البضائع بالإضافة الى التجارة العامة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١		٣١ كانون الاول ٢٠٢٠		
			دينار	دينار	
١٧٣,٣٦٧	٢٥١,٥٩١	مجموع الإيرادات	١,٠٧٤,٤٤٨	١,٠٨٦,٢١٢	مجموع الموجودات
٢٩٥,٠١٨	٤٢٠,٤٢٥	مجموع المصاريف	٢,١٥٥,٢٧٣	٢,٣٣٥,٨٧٣	مجموع المطلوبات
(١٢١,٦٥١)	(١٦٨,٨٣٤)	الخسارة للفترة	(١,٠٨٠,٨٢٥)	(١,٢٤٩,٦٦١)	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 و التسويق الالكتروني.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٥٦٦	٣٥,٧٥١	مجموع الموجودات	مجموع الموجودات
(٥,٣٧٣)	٢٥,٥٥٨	مجموع المطلوبات	مجموع المطلوبات
١٩٣	(١٠,١٩٣)	صافي الموجودات	صافي الموجودات
مجموع الإيرادات			
مجموع المصاريف			
الربح للفترة			

٣ - الاحكام والتقديرات وادارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والاقتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعن 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 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 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 للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ ، بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة خلال عام ٢٠٢٠ وحتى تاريخ القوائم المالية و هي كما يلي:

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

- تجهيز مواقع بديلة لتوزيع الموظفين عليها و ذلك لضمان إستمرارية العمل وللمحافظة 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 الشركة 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 والمتقادم لمراعاة التأثير المحتمل لوباء

ب- في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى الشركة ، فقد قامت ادارة الشركة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة علماً بأن الشركة 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 آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار	دينار
١٩,٤٢١	١٣,٦٧٦
٣٨٨,٩٠٤	٩٠٥,٩٩٦
١,٠٠٠,٠٣١	١,٠٠٤,٨٣١
١,٤٠٨,٣٥٦	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 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	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢,٨٥١,٠٨٧	٢,٩٦٨,٩٠٦	ذمم تجارية
(٤٧٠,١٨٤)	(٤٧٠,١٨٤)	ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٣٨٠,٩٠٣	٢,٤٩٨,٧٢٢	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٦١,١٨٤	٤٧٠,١٨٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٩,٠٠٠	-	المخصص خلال الفترة / السنة
٤٧٠,١٨٤	٤٧٠,١٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تطبق الشركة المنهج المبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تقوم الشركة 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 الشركة 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	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦,٦٩٥,٠٦٣	٦,٩١٢,٠٩٤	أسهم شركات متداولة *
٢,٣٦٣,٣٩٦	٢,٣٦٣,٣٩٦	أسهم شركات غير متداولة **
٩,٠٥٨,٤٥٩	٩,٢٧٥,٤٩٠	

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ١١,٥٠٠ دينار كما في ٣١ آذار 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 آذار 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 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠.

هـ - الأرباح المدورة

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢١ بتوزيع أرباح بمقدار ١,٢ مليون دينار من رأس المال عن العام ٢٠٢٠ أي ما يعادل ١٢٪ دينار نقداً على المساهمين وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين (١٦).

١٠ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
١٤٧,٦٣٧	٤٣٢,٧٣٣
سهم	سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم
٠.١٥	٠.٤٣

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 :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٥٠,١٨٩	٩١,٣٦٦
(٥٦٤)	-
٤٩,٦٢٥	٩١,٣٦٦

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة

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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
دينار	دينار
٤٣٢,٣٨٣	٢٢١,٧٠٥
٢٧٥,٧٤٩	٩١,٣٦٦
٧٠٨,١٣٢	٣١٣,٠٧١
(٤٨٦,٤٢٧)	(٦٩,٤١٩)
٢٢١,٧٠٥	٢٤٣,٦٥٢

الرصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة

ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الموجودات الضريبية المؤجلة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١				
الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٦,٧٩٤	٤٧٩,٩٦٠	-	-	٤٧٩,٩٦٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة (ذمم مدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة)
٣٣,٣٤٢	٢٠٨,٣٩٠	-	-	٢٠٨,٣٩٠	مخصص مواد بطينة الحركة
١١٠,١٣٦	٦٨٨,٣٥٠	-	-	٦٨٨,٣٥٠	

- 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 الادارة	شركات ذات علاقة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٦٣,٦٧٢	(٩,٧٧٦)	١٥٣,٨٩٦
٧٤٥,٥٠٣	١٨٦,٥٤٠	-	٩٣٢,٠٤٣
-	٤,٠٩٧,٤٨٣	-	٤,٠٩٧,٤٨٣
٣١ آذار ٢٠٢١			
ذمم مدينة			
ذمم دائنة			
استثمارات			
٣١ كانون الاول ٢٠٢٠			
ذمم مدينة			
ذمم دائنة			
استثمارات			
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١			
مبيعات			
مصاريف			
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠			
مبيعات			
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. حالياً أصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.
- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ١٢٠,٩٨٣ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (١٠٤,٠٨٥) دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ .
- * إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلق بالارصدة مع اطراف ذات علاقة هي كما يلي:

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

١٣ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي للالتزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢١٩,٨٢٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٢١٩,٨٢٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) وقد بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على الشركة مبلغ ٧٦,٤١٧ دينار والمقامة من قبل الشركة مبلغ ٦٦٥,٠٠٧ دينار هذا 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 المفصّل 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 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 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 - إيرادات وصافي ربح القطاعات التشغيلية
فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج أعمال الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢٠	٢٠٢١	دينار	دينار
١,١١٧,٧١٩	١,٢٧٧,١٢٦	صافي مبيعات محلية	
١٩٢,١٤٢	٤٢٤,٧٥٦	صافي مبيعات تصديرية	
٣٥٣,٢٨٩	٧٩,٨٢٧	صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة	
١,٦٦٣,١٥٠	١,٧٨١,٧٠٩	صافي مبيعات أصناف مصنعة	
(٩٠٩,٢٣٦)	(٨٩٦,١٢٩)	ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مصنعة	
٧٥٣,٩١٤	٨٨٥,٥٨٠	إجمالي الربح من مبيعات أصناف مصنعة	
٢٦٢,٣٥٢	٢١٣,٣٣١	استيراد مشروبات كحولية و غير كحولية:	
(١٨٤,٠٨٦)	(١٥٠,٣٨٤)	صافي مبيعات أصناف مستوردة	
٧٨,٢٦٦	٦٢,٩٤٧	ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مستوردة	
		إجمالي الربح من مبيعات أصناف مستوردة	
٤٨,٧٤٩	٢٣٨,٨٠٤	استيراد مواد غذائية ووكالات:	
(٢٥,٥٠١)	(٢٠٠,٧٠١)	صافي مبيعات مواد غذائية ووكالات	
٢٣,٢٤٨	٣٨,١٠٣	ينزل: تكلفة مبيعات مواد غذائية ووكالات	
٨٥٥,٤٢٨	٩٨٦,٦٣٠	إجمالي الربح من مبيعات مواد غذائية ووكالات	
(٣١١,٧٩٤)	(٣٤٨,٧٩٠)	ينزل: مصاريف البيع والتوزيع	
٥٤٣,٦٣٤	٦٣٧,٨٤٠	إجمالي ربح القطاع	
-	٢٧٣,٩٧٣	الإستثمار:	
-	٢٧٣,٩٧٣	إيرادات إستثمارات وإيجارات	
		إجمالي ربح القطاع	
٥٤٣,٦٣٤	٩١١,٨١٣	إجمالي ربح القطاعات	
(٣٤٦,٣٧٢)	٣٨٧,٧١٤	مصاريف غير موزعة على القطاعات	
١٩٧,٢٦٢	٥٢٤,٠٩٩	الربح للفترة قبل الضريبة	
(٤٩,٦٢٥)	(٩١,٣٦٦)	مصرف ضريبة الدخل	
١٤٧,٦٣٧	٤٣٢,٧٣٣	الربح للفترة	

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

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٧٥١,٠٣٧	٣,٨٦٨,٧٧٥	٨,١٣٦,٩١٥	١٠,٠٠٣,٠٣٢	التصنيع و الاستيراد
-	-	٩,٨١٥,١٦٠	٩,٣٨٥,٤٩٠	الاستثمار
٢,٧٥١,٠٣٧	٣,٨٦٨,٧٧٥	١٧,٩٥٢,٠٧٥	١٩,٣٨٨,٥٢٢	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٩٠٦,٢٥١	-	٧,٤٢٩,٣١٨	٦,٨٥٤,١٢٢	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٣,٦٥٧,٢٨٨	٣,٨٦٨,٧٧٥	٢٥,٣٨١,٣٩٣	٢٦,٢٤٢,٦٤٤	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 :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣,٠٢٦,٦٠٣	٣,٤٢٣,٦٨٦	مبيعات مشروبات كحولية
١٣٠,٥٣٦	١٠٣,٨٠٤	مبيعات مواد غذائية
٢٩,٠٤٧	١٣٥,٠٠٠	مبيعات مشروبات غير كحولية
٣,١٨٦,١٨٦	٣,٦٦٢,٤٩٠	إجمالي المبيعات
(١,٢١١,٩٣٥)	(١,٤٢٨,٦٤٦)	ينزل : ضريبة المبيعات
١,٩٧٤,٢٥١	٢,٢٣٣,٨٤٤	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 - أحداث لاحقة
وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢١ بتوزيع أرباح بمقدار ١,٢ مليون دينار من رأس المال عن العام ٢٠٢٠ أي ما يعادل ١٢٪ دينار خلال جلستها بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١.

