



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.gicio.com](http://www.gicio.com)

التاريخ: 2019/04/30

الرقم: GIC 195/2018

السادة بورصة عمان 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 2019/01/01 ولغاية الفترة 2019/03/31 باللغة العربية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نيسان ٢٠١٩
2648
رقم المتسلسل:
41029
رقم الملف:
2019/04/30
الجهة المختصة:

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
لثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ آذار ٢٠١٩  
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
٣١ آذار ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل 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 - ١٥	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٧٣١٩٠٠

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 ٣١ آذار ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الإدارة 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.

### الإستنتاج

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.

### امر اخر

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة و هيئة الأوراق المالية فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

**Deloitte & Touche (M.E.)**

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) شفيق كميل بطشمن  
إجازة رقم (٧٤٠)

010103

عمان - الأردن

٣٠ نيسان ٢٠١٩

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجسودات
دينار	دينار		موجودات متداولة :
٥٣٧,٠٦٥	١,٠٢٠,٥٣٧	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٢,١٥٩	٣٦٤,٩٩٣		شيكات برسم التحصيل
١,٤٥٧,٤٢٤	١,٤٥١,٦١٠	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٢,٠١٦,٢٣٩	٧٧٥,١٤٤	١٣	مطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصافي
٢,٨٥٧,٢٧٢	٣,٤٠٣,٦١٨		بضاعة - بالصافي
-	٦,٤٠٠	٢ / ب	موجودات حق استخدام - بالصافي قصيرة الأجل
٨٩٣,٩٢٥	١,٤١١,٨١٤		أرصدة مدينة أخرى
٧,٧٨٤,٠٨٤	٨,٤٣٤,١١٦		مجموع موجودات متداولة

١٣,٩١٠,١٩٠	١٣,٦٢٨,٦٢٢	٦	موجودات غير متداولة :
٦١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل
٦,٣٥٩,٩٨٥	٦,٣٠٦,٨٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفاة
-	٤٤,٧٨٧	٢ / ب	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٦٢,٣٠٨	٥٦,٣٧٥		موجودات حق استخدام - بالصافي
٩٢,٧٣٨	٩٢,٧٣٨		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٢٧٨,٨٥٠	٢٧٧,٣٩٠	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٢١,٣١٤,٠٧١	٢٠,٥١٦,٧١٢		إستثمارات عقارية
٢٩,٠٩٨,١٥٥	٢٨,٩٥٠,٨٢٨		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات			
مطلوبات متداولة :			
١,٨٤٩,٥٠٤	١,٧٢٥,٠٤٢	١٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤٣٣,٧٨٦	٥٧٧,٠٩٤	١٣	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٢٢٨,٥٦٣	٢٠٤,١٥٣	١١	مخصص ضريبة الدخل
٦١٦,٣١٦	٥٨٥,٤٥٧		مطلوبات متداولة أخرى
-	٢٠,١٩٧	٢ / ب	التزامات لقاء عقود تأجير - قصيرة الأجل
٣١,٧٤٠	٣١,٧٤٠		التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
٣,١٥٩,٩٠٩	٣,١٤٣,٦٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
-	١٨,١٧٥	٢ / ب	التزامات لقاء عقود تأجير - طويلة الأجل
٢٣,٨١١	١٥,٨٧٥		التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣,١٨٣,٧٢٠	٣,١٧٧,٧٣٣		مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين - قائمة (د) :

١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩-أ	رأس المال المدفوع
٥,٩١٤,٣٨٤	٥,٩١٤,٣٨٤	٩-ب	الإحتياطي الإلزامي
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٩-ج	الإحتياطي الإختياري
٣,٥٠١,٣٥٧	٣,٢١٩,٧٨٩	٩-د	إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٤,٣٤٣,٦٧٦	٤,٣٤٣,٦٧٦		الأرباح المدورة
-	١٤٠,٢٢٨		الربح للفترة
٢٥,٩١٤,٤٣٥	٢٥,٧٧٣,٠٩٥		مجموع حقوق المساهمين
٢٩,٠٩٨,١٥٥	٢٨,٩٥٠,٨٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
٢,١٧٤,١٥٢	١,٥٩٤,٠٢٨		صافي المبيعات ينزل : تكلفة المبيعات :
٣٥٨,٢٥٤	٤٥٥,٨٧٧		بضاعة جاهزة اول الفترة
١,٥٥٧,٦٧٨	٩٩٦,٠٨٨		تكلفة الإنتاج والمشتريات
١,٩١٥,٩٣٢	١,٤٥١,٩٦٥		مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٤٩٦,٥٥٣)	(٦٠٦,١٣٥)		ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
١,٤١٩,٣٧٩	٨٤٥,٨٣٠		تكلفة المبيعات
٧٥٤,٧٧٣	٧٤٨,١٩٨		اجمالي الربح للفترة
(٣٨٤,٥٠٦)	(٢٩٧,٣١٥)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٢٣٢,٨٢١)	(٤٥٢,٢٨٣)		مصاريف ادارية وعمومية ومالية
١٣٧,٤٤٦	(١,٤٠٠)		(الخسارة) الدخل للفترة من العمليات
١٦٤,٩١٠	١٦٣,٣٦٦		إيراد الاستثمارات و صافي إيرادات اخرى
(١٠,٥٦١)	(٣,٩٩٨)		ينزل: المصاريف الأخرى
٢٩١,٧٩٥	١٥٧,٩٦٨		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٣٢,١٤٦)	(١٧,٧٤٠)	١١	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
٢٥٩,٦٤٩	١٤٠,٢٢٨		الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠٢٦	٠,٠١٤	١٠	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
وتقرأ معاً 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	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢٥٩,٦٤٩	١٤٠,٢٢٨
الربح للفترة - قائمة (ب)	
<u>بنود الدخل الشامل الاخر:</u>	
بنود غير قابلة للتحويل لاحقا الي قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة:	
صافي (خسائر) ارباح اعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	
٨٠٩,٩٠٥	(٢٨١,٥٦٨)
٨٠٩,٩٠٥	(٢٨١,٥٦٨)
١,٠٦٩,٥٥٤	(١٤١,٣٤٠)
إجمالي بنود الخسارة الدخل الشامل الاخر	
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم 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 الموحدة  
(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الأرباح المستدرة	احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإيجابي	رأس المال المدفوع	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥,٩١٤,٤٣٥	-	٤,٣٤٢,٦٧٦	٣,٥٠١,٣٥٧	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٩١٤,٣٨٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٤٠,٢٢٨	١٤٠,٢٢٨	-	-	-	-	-	
(٢٨١,٥٦٨)	-	-	(٢٨١,٥٦٨)	-	-	-	
(١٤١,٣٤٠)	١٤٠,٢٢٨	-	(٢٨١,٥٦٨)	-	-	-	
٢٥,٧٧٣,٠٩٥	١٤٠,٢٢٨	٤,٣٤٢,٦٧٦	٣,٢١٩,٧٨٩	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٩١٤,٣٨٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٧٦٤,٤٤٨	-	٤,٣٣٧,٧٠٢	٣,١٧٩,٦٠٢	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٧٩٢,١٢٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥٩,٦٤٩	٢٥٩,٦٤٩	-	-	-	-	-	
٨٠٩,٩٠٥	-	-	٨٠٩,٩٠٥	-	-	-	
١,٠٦٩,٥٥٤	٢٥٩,٦٤٩	-	٨٠٩,٩٠٥	-	-	-	
٢٦,٨٣٤,٠٠٢	٢٥٩,٦٤٩	٤,٦٣٧,٧٠٢	٣,٩٨٩,٥٠٧	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٧٩٢,١٢٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩  
رصيد بداية الفترة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية  
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)  
رصيد نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨  
رصيد بداية الفترة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية  
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)  
رصيد نهاية الفترة

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



قائمة (هـ)

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

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٩١,٧٩٥	١٥٧,٩٦٨	
١٧٦,٠٧٧	٢٤٦,٩٧٠	
٦,٤١٥	٧,٥٣٣	
-	٧٥٢	ب / ٢
(٢٢,٠٨٣)	-	
(١٣١,٣٨٥)	(١٤٣,٩٥٢)	
٣٢٠,٨١٩	٢٦٩,٢٧١	
(٣٧٧,١٦٠)	(٥٤٦,٣٤٦)	
(٨٧,٤١٩)	١,٢٤١,٠٩٥	
(١٠٧,٧٤٩)	٥,٨١٤	
(٢٠٥,٩٦٥)	(٥٣٣,٠٥٦)	
(١٦٥,٧٨٥)	(٣٤٢,٨٣٤)	
٨٤,٥٠٧	١٤٣,٣٠٨	
(١٧١,٧١٠)	(١٢٤,٤٦٢)	
(٩٩,١٨٠)	(٣٠,٨٥٩)	
(٨٠٩,٦٤٢)	٨١,٩٣١	
(٥١,٨٥٦)	(٤٢,١٥٠)	١١
(٨٦١,٤٩٨)	٣٩,٧٨١	
(٦٩,٩٤٨)	(١٩٢,٣٢٥)	
(٢٤٨,٤٩٦)	-	
(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	
٢٢,٠٨٣	-	
١٣١,٣٨٥	١٤٣,٩٥٢	
(٦٦٤,٩٧٦)	٤٥١,٦٢٧	
(٧,٩٣٦)	(٧,٩٣٦)	
(٧,٩٣٦)	(٧,٩٣٦)	
(١,٥٣٤,٤١٠)	٤٨٣,٤٧٢	
٣,٤٣٦,٤٠٣	٥٣٧,٠٦٥	
١,٩٠١,٩٩٣	١,٠٢٠,٥٣٧	٤
-	(٥١,١٨٧)	
-	٣٨,٣٧٢	

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

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم 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 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 الإدارة 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 والثلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكتملة لها .
  - 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 - تقوم الشركة ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر وأولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي حتى آذار ٢٠١٩ .
- 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 العملات 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٩ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة.

- يتم إعداد القوائم 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 القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل 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 موزعا 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 الف دينار أردني.

من أهم غايات الشركة التابعة الاستيراد والتصدير والتوزيع وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاستهلاكية وتجارة المشروبات الغازية و استيراد و تجارة و توزيع مستحضرات التجميل و تجارة المعقمات و الانظفة و الاستأجار و تملك المستودعات اللازمة لتخزين البضائع بالإضافة الى التجارة العامة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

الفترة المنتهية	٣١ آذار	٢٠١٩	٣١ آذار
٢٠١٩ آذار	دينار	دينار	دينار
٩٤,٩٥٤	مجموع الإيرادات	٥٠٢,٥٦٨	مجموع الموجودات
٢٢١,٥٩١	مجموع المصاريف	٦٦٢,١٢٣	مجموع المطلوبات
(١٢٦,٦٣٧)	(الخسارة) للفترة	(١٥٩,٥٥٥)	صافي الموجودات

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .
- إن القوائم 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 ٢٠١٨ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة مرحلية ، وإن الاقطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي:

أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة:  
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

#### ب - تعديلات أثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) " عقود الإيجار" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار."

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عموماً القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عموماً بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة.

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو للالتزامات الإيجار ، بعد ان تم تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ولم ينتج قيد اية تعديلات على الأرباح المدورة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ بموجب هذه الطريقة. لم يكن هناك عقود إيجار متدنية تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها لعقارات مستأجرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و أول كانون الثاني ٢٠١٩ .

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة كما يلي:

موجودات	موجودات	
حق استخدام	الإلتزامات	
دينار	دينار	
٥٢,٧٨٧	٥٢,٧٨٧	رصيد أول كانون الثاني ٢٠١٩
		اطفاء رصيد مصاريف إيجار مدفوعة مقدما كما في
		أول كانون الثاني ٢٠١٩
(١٥,١٦٧)	-	الفائدة خلال الفترة
٧٥٢	-	المدفوع خلال الفترة
-	-	الإستهلاك خلال الفترة
-	(١,٦٠٠)	رصيد ٣١ آذار ٢٠١٩
٣٨,٣٧٢	٥١,١٨٧	
		الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
٢٠,١٩٧	٦,٤٠٠	الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٨,٨٧٥	٤٤,٧٨٧	
٣٨,٣٧٢	٥١,١٨٧	

#### انشطة التأجير للشركة وآلية المعالجة المحاسبية لها:

تقوم الشركة بإستئجار عقارات للاستخدام في أنشطته الاعتبارية وفي العادة تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من سنة الى ثلاثون سنة ، وقد يتضمن بعضها خيارات تمديد ويتم التفاوض على شروط الإيجار على اساس افرادي وتحتوي على مجموعة من الأحكام والشروط المختلفة ، لا تتضمن عقود الإيجار اية تعهدات ولا يجوز استخدامها كضمانات لأغراض الإقتراض.

حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨ ، تم تصنيف عقود ايجار العقارات اما كعقد ايجار تشغيلي او عقد ايجار تمويلي ، ويتم قيد المبالغ المدفوعة مقابل عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد التأجير.

ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام والإلتزامات المتعلقة بها في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهز للإستخدام من قبل الشركة ، يتم توزيع قيمة كل دفعة ايجار ما بين التزامات التأجير وتكاليف التمويل ، ويتم قيد تكاليف التمويل في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار للتوصل الى معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة ويتم اطفاء موجودات حق الانتفاع خلال العمر الإنتاجي للأصل او مدة الإيجار ايها اقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقود الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية ، وتشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية :

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ؛
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
- دفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كانت شروط عقد الإيجار تتضمن هذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة عقد الإيجار الضمني أو معدل سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر في حال عدم توفرها ، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق انتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي :

- قيمة القياس الأولي لالتزامات الإيجار؛
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحا منها أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة الأولية ، و
- تكاليف الإرجاع (التجديد والترميم).

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل ، ان عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرا أو أقل. بينما الأصول ذات القيمة المنخفضة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات منخفضة القيمة وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لأول مرة ، استخدمت الشركة ما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول؛
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متدنية ؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرا في أول كانون الثاني ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل ؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي، و
- استخدام الإدراك السابق في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي أو لا يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي . وبدلاً من ذلك اعتمدت الشركة بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال على تقييمها تم من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات والخسائر الائتمانية المتوقعة. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٢,٥٤٩	٤,٣٤٤
٥٣٤,٥١٦	١,٠١٦,١٩٣
<u>٥٣٧,٠٦٥</u>	<u>١,٠٢٠,٥٣٧</u>

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
١,٦٥٣,٩٨٥	١,٦٤٨,١٧١
(١٩٦,٥٦١)	(١٩٦,٥٦١)
<u>١,٤٥٧,٤٢٤</u>	<u>١,٤٥١,٦١٠</u>

ذمم تجارية  
ينزل : مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٥٦١,٤٣٣	٨٧٩,٨٦٦
٣٧٢,٠٠٧	١٨٨,٩٧٤
١٨٧,٤٠٤	٣٩,٣٨٥
٢١٠,٣٦٥	٢٦٥,٢٦٣
٥٤,٣٩٩	٥٣,٢٨٨
٢١,٧٦٦	٤٧,٣٥٤
٢٤٦,٦١١	١٧٤,٠٤١
<u>١,٦٥٣,٩٨٥</u>	<u>١,٦٤٨,١٧١</u>

أقل من ٣٠ يوم  
من ٣١ - ٦٠ يوم  
من ٦١ - ٩٠ يوم  
من ٩١ - ١٨٠ يوم  
من ١٨١ - ٢٧٠ يوم  
من ٢٧١ - ٣٦٠ يوم  
أكثر من ٣٦٠ يوم



إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في	للثلاثة أشهر المنتهية	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	في ٣١ آذار ٢٠١٩	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة
دينار	دينار	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٦٨,٦٨١	١٩٦,٥٦١	
٢٧,٨٨٠	-	
١٩٦,٥٦١	١٩٦,٥٦١	

تتضمن الذمم المدينة أرصدة عمرها أكثر من ٣٦٠ يوم مقدارها ١٧٤,٠٤١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ مقابل ٢٤٦,٦١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	أسهم شركات متداولة
دينار	دينار	أسهم شركات غير متداولة *
١٠,٩١٨,٨٨٤	١٠,٦٣٧,٣١٦	
٢,٩٩١,٣٠٦	٢,٩٩١,٣٠٦	
١٣,٩١٠,١٩٠	١٣,٦٢٨,٦٢٢	

\* تم تقييم أسهم الشركات غير المتداولة وفقاً لأحدث قوائم 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 :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	اسناد قرض شركة التسهيلات التجارية الاردنية *
دينار	دينار	اسناد قرض شركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية **
٥٠٠,٠٠٠	-	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
٦١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	

\* قامت الشركة خلال شهر شباط من العام ٢٠١٨ بالإستثمار بسند قرض لشركة التسهيلات التجارية الاردنية بقيمة اسمية مقدارها ٥٠٠ الف دينار، تاريخ إصداره ٩ شباط ٢٠١٨ لمدة ٣٥٩ يوم وبسعر فائدة ثابت مقداره ٦,٧٥% يتم احتسابه على أسس عدد الأيام الفعلية مقسوماً على ٣٦٠ يوم وقد استحق و سدد خلال الربع الاول من العام ٢٠١٩.

\*\* قامت الشركة خلال شهر تشرين الاول من العام ٢٠١٨ بالإستثمار باسناد قرض عدد ٢٢ لشركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية بقيمة اسمية 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 ٦١٠,٢٢٢ دينار وفق أحدث تقييم عقاري متوفر كما في نهاية العام ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨ 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 والنتائج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

١٠ - حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢٥٩,٦٤٩	١٤٠,٢٢٨
سهم	سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم
٠,٠٢٦	٠,٠١٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١١ - الضرائب

أ - مصروف ضريبة الدخل

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	للتلاثة أشهر المنتهية
٣١ كانون الأول	في ٣١ آذار
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
١٩٢,٣٨٩	٢٢٨,٥٦٣
٢٨٧,٠٨٦	١٧,٧٤٠
٤٧٩,٤٧٥	٢٤٦,٣٠٣
(٢٥٠,٩١٢)	(٤٢,١٥٠)
٢٢٨,٥٦٣	٢٠٤,١٥٣

الرصيد بداية الفترة / السنة  
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة  
ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة  
الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الوضع الضريبي

قامت الشركة بالطعن بمطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة المبيعات للفترة من أول تشرين الثاني ٢٠٠٩ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وغرامة مثلي الضريبة والغرامة الجزائية عن الفترات من أول تموز ٢٠١٠ الى ٣١ تشرين الأول ٢٠١٠ ومن أول تموز ٢٠١١ الى ٣١ تشرين الأول ٢٠١١ وبالبلغ قيمتها ٢٢٨,٣٦١ دينار وقد قدم الخبير المعين من المحكمة تقديره واعتمده المحكمة وخلص بالنتيجة الى ان المبلغ المستحق بموجب القضية هو ١١١,٢٠١ دينار ، قامت الشركة خلال شهر كانون الاول من العام ٢٠١٨ بدفع المبلغ المستحق لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٦ . هذا وتم تقديم كشف ضريبة الدخل للعام ٢٠١٧ ولم يتم مراجعته من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة . وبراى الإدارة فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

١٢ - ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ آذار
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٧٥٨,١٤٢	٧٩٧,٤٣٤
٧٤١,٢٧٨	٥٧٤,٣٧٩
٣٢٣,٣١٩	٣٢٣,٣١٩
٢٦,٧٦٥	٢٩,٩١٠
١,٨٤٩,٥٠٤	١,٧٢٥,٠٤٢

ذمم دائنة تجارية  
المطلوب لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات  
أمانات أرباح مساهمين  
المطلوب لمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

المجموع	مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة	شركات ذات علاقة	كبار المساهمين وأعضاء مجلس الادارة	
دينار	دينار	دينار	دينار	٣١ آذار ٢٠١٩
٧٧٥,١٤٤	(٣٠,٩٥٢)	١٥٨,٠٩٦	٦٤٨,٠٠٠	ذمم مدينة
٥٧٧,٠٩٤	-	٩٤,٧٥٨	٤٨٢,٣٣٦	ذمم دائنة
٦,١١٤,٠٢٧	-	٦,١١٤,٠٢٧	-	استثمارات
٤٧,٦١٥	-	٤٧,٦١٥	-	التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي
				<u>٣١ كانون الاول ٢٠١٨</u>
٢,٠١٦,٢٣٩	(٣٠,٩٥٢)	١٢٥,٢٧٥	١,٩٢١,٩١٦	ذمم مدينة
٤٣٣,٧٨٦	-	٢٠,٩٩١	٤١٢,٧٩٥	ذمم دائنة
٦,٢٥٣,٤١٧	-	٦,٢٥٣,٤١٧	-	استثمارات
٥٥,٥٥١	-	٥٥,٥٥١	-	التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي
				<u>للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩</u>
٢,٠٢٥,٨٥٠	-	-	٢,٠٢٥,٨٥٠	مبيعات
١٤٣,٢١٨	-	١٤٣,٢١٨	-	مصاريف
				<u>للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨</u>
١,٣٦٧,٢٩٠	-	١,٠١٠	١,٣٦٦,٢٨٠	مبيعات
٢٠٤,٩٥٨	-	١٨٩,٩٣٤	١٥,٠٢٤	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 الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ فسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر و اولاده بحيث اصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.

- تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هايكن - هولندا (مساهم) بالإضافة الى شركة هنجر - المانيا 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 الطاب بشكل ملائم.

- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ٧٩,١٣٤ دينار للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٧٩,٨٣٧ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨) .

#### ١٤ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٧٨,٧٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على الشركة مبلغ ٢٢,٢٩٨ دينار هذا وبراى إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا الا قضية واحدة بقيمة ٩,٦٩٥ دينار وقد تم اخذ المخصص بالمبلغ المطلوب.

#### ١٥ - احداث الفترة اللاحقة

قامت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٩ بالموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٨ (١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٧).

#### ١٦ - القطاعات التشغيلية

إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

##### أ - قطاع التصنيع

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في موجودات من أجل تصنيع وبيع منتوجاتها الرئيسية التي تتكون من المشروبات الكحولية وغير الكحولية وتصنف بشكل رئيسي إلى مبيعات محلية ومبيعات تصديرية ومبيعات أسواق حرة والعقبة .

##### ب - قطاع الاستيراد

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في موجودات من أجل استيراد وبيع المنتوجات التي تتكون من المشروبات الكحولية وتصنف بشكل رئيسي الى 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 و التجزئة في المواد الغذائية و الاستهلاكية و تملك المستودعات للتخزين بالإضافة الى الحصول على الوكالات و العلامات التجارية.

##### د - قطاع الاستثمار

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الاستثمار 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) .

د - إيرادات وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	<b>التصنيع :</b>
١,١٥٠,٨٩٨	١,١١٤,٠٠٢	صافي مبيعات محلية
٤٨٨,٩٣٣	٤٩,٤٨٧	صافي مبيعات تصديرية
٢٤٢,٥٢٨	٢٣٧,٧٣٤	صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة
١,٨٨٢,٣٥٩	١,٤٠٠,٢٧٣	صافي مبيعات أصناف مصنعة
(١,٢١٩,٩٨٨)	(٦٤٧,٦٥٣)	ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مصنعة
٦٦٢,٣٧١	٧٥٢,٦٢٠	إجمالي الربح من مبيعات أصناف مصنعة
		<b>الاستيراد :</b>
٢٩١,٧٩٣	١٨٤,٤٧٤	صافي مبيعات أصناف مستوردة
(١٩٩,٣٩١)	(١٩١,٣٦٤)	ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مستوردة
٩٢,٤٠٢	(٦,٨٩٠)	إجمالي الربح من مبيعات أصناف مستوردة
		<b>استيراد مواد غذائية ووكالات :</b>
-	٩,٢٨١	صافي مبيعات مواد غذائية
-	(٦,٨١٣)	ينزل: تكلفة مبيعات مواد غذائية
	٢,٤٦٨	إجمالي الربح من مبيعات مواد غذائية
٧٥٤,٧٧٣	٧٤٨,١٩٨	إجمالي الربح من المبيعات
(٣٨٤,٥٠٦)	(٢٧٩,٣١٥)	ينزل: مصاريف البيع والتوزيع
٣٧٠,٢٦٧	٤٦٨,٨٨٣	إجمالي ربح القطاع
		<b>الإستثمار:</b>
١٥٨,٢٠١	١٥٨,٩٤٠	إيرادات متكررة
١٥٨,٢٠١	١٥٨,٩٤٠	إجمالي ربح القطاع
٥٢٨,٤٦٨	٦٢٧,٨٢٣	إجمالي ربح القطاعات
(٢٣٦,٦٧٣)	(٤٦٩,٨٥٥)	مصاريف غير موزعة على القطاعات
٢٩١,٧٩٥	١٥٧,٩٦٨	الربح للفترة قبل الضريبة
(٣٢,١٤٦)	(١٧,٧٤٠)	مصروف ضريبة الدخل
٢٥٩,٦٤٩	١٤٠,٢٢٨	الربح للفترة

هـ - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	التصنيع والاستيراد
٢,٢٨٣,٢٩٠	٢,٠٨٦,٤٨٨	٩,٦٣٥,٣٣٥	٩,٢٣٢,٥٠٨	الاستثمار
-	-	١٤,٧٩٩,٠٤٠	١٤,٠١٦,٠١٢	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٢,٢٨٣,٢٩٠	٢,٠٨٦,٤٨٨	٢٤,٤٣٤,٣٧٥	٢٣,٢٤٨,٥٢٠	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٩٠٠,٤٣٠	١,٠٩١,٢٤٥	٤,٦٦٣,٧٨٠	٥,٧٠٢,٣٠٨	مجموع الموجودات / المطلوبات
٣,١٨٣,٧٢٠	٣,١٧٧,٧٣٣	٢٩,٠٩٨,١٥٥	٢٨,٩٥٠,٨٢٨	

و - الإيراد من المبيعات الرئيسية

تتكون إيرادات قطاعات التصنيع والاستيراد (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات الشركة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية كالتالي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	مبيعات مشروبات كحولية
٣,٧١٨,٢٥٤	٣,٠٩٦,٧٢٨	مبيعات مشروبات غير كحولية
٨٠,١٣٠	٧٩,٦٤٤	إجمالي المبيعات
٣,٧٩٨,٣٨٤	٣,١٧٦,٣٧٢	ينزل : ضريبة المبيعات
(١,٦٢٤,٢٣٢)	(١,٥٨٢,٣٤٤)	صافي المبيعات
٢,١٧٤,١٥٢	١,٥٩٤,٠٢٨	

١٧ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:  
 إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة 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)

		القيمة العادلة	
الموجودات المالية / المطلوبات المالية	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			
اسهم متوفر لها أسعار سوقية	١٠,٦٣٧,٣١٦		
اسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٢,٩٩١,٣٠٦	٢,٩٩١,٣٠٦	
المجموع	١٣,٦٢٨,٦٢٢	١٣,٦٢٨,٦٢٢	
الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
لا ينطبق			
مقارنتها بالقيمة السوقية			
لا ينطبق			
لاداة مالية مشابهة			
لا ينطبق			

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ او خلال العام ٢٠١٨ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:  
 باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية للبيود المبنية ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

		٣١ آذار ٢٠١٩	
مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
موجودات غير محددة القيمة العادلة	دينار	دينار	دينار
استثمارات عقارية	٦١٠,٢٢٢	٢٧٨,٨٥٠	٢٧٧,٣٩٠
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٦١٠,٢٢٢	٢٧٨,٨٥٠	٢٧٧,٣٩٠

للبيود المبنية اعلاه 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 .