



General Investment Co. Ltd.

Abujaber Bldg. 188, Zahran Street  
P.O. Box 8050 Amman 11121 Jordan  
Tel. 962-6-2003344  
Fax 962-6-2003345  
Website: [www.gicjo.com](http://www.gicjo.com)

التاريخ: 2020/10/26

الرقم: GIC 255/2020

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 2020/01/01 ولغاية الفترة 2020/09/30 باللغتين العربية والانجليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة



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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للتسعة أشهر المنتهية في  
٣٠ أيلول ٢٠٢٠  
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن  
٣٠ أيلول ٢٠٢٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٢٣١٩٠٠

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

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق . وعليه ، فإننا لا نبدى 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.

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

شفيق كميل بطشون

اجازة رقم (٧٤٠)

010103

عمان - الأردن

٢٧ تشرين أول ٢٠٢٠



قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠٢٠ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجـودات
دينار	دينار		
٢,٧٦٦,٧٦٩	١,٠١٢,٢٢٦	٤	موجودات متداولة :
٤٥٥,٧٨٢	٦٤١,٤٤٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٣٤٩,٩٢٠	٢,٤٦٧,٩٧٢	٥	شيكات برسم التحصيل
١٤١,٦٨٣	٢٢٤,٦١٧	١٢	ذمم مدينة - بالصافي
٣,٤٢٥,٥٣٠	٣,٦٤٢,٧٣٨		مطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصافي
٦٧٧,٤١٤	٨٨٥,٧١٠		بضاعة - بالصافي
٩,٨١٧,٠٩٨	٨,٨٧٤,٧٠٣		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
١١,٥٠٣,٣٨٠	٩,٨٣٠,٤٦٢	٦	موجودات غير متداولة :
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦,٦٩٩,٣١٤	٦,٤٨٩,٢٤١		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣٤,٨٩٣	٢٩,٩٠٧		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٦٢,٢٢٤	٤٦,٥٢٥		موجودات حق استخدام
١١٨,٥١٤	٩٧,٧٤٧	١١	موجودات غير ملموسة - بالصافي
٢٧٣,٥٩٢	٢٧١,١٩٢	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
١٨,٨٠١,٩١٧	١٦,٨٧٥,٠٧٤		إستثمارات عقارية
٢٨,٦١٩,٠١٥	٢٥,٧٤٩,٧٧٧		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة :
٢,٠٨٨,٧٠٠	١,٩٧٦,٥٠٢		ذمم دائنة
٧٧٢,٠٩٨	٩٨٠,١٦٥	١٢	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٤٣٢,٣٨٣	١٨٥,٨٨١	١١	مخصص ضريبة الدخل
٥٧٤,٠٥٩	٥٤٦,٠٠٣		أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٨٠٥	٢١,٦٠٥		التزامات لقاء عقد تأجير - قصيرة الأجل
٣,١٩٠	-		التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
٣,٨٩٤,٢٣٥	٣,٧١٠,١٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٦١٧	-		مطلوبات غير متداولة :
١٧,٦١٧	-		التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣,٩١١,٨٥٢	٣,٧١٠,١٥٦		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (د) :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أ - ٩	رأس المال المدفوع
٦,٢٦١,٢٥١	٦,٢٦١,٢٥١	ب - ٩	الإحتياطي الإجمالي
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	ج - ٩	الإحتياطي الإختياري
١,٠٩٤,٥٤٧	(٥٨٤,٧٩٢)	د - ٩	إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٥,١٩٦,٣٤٧	٣,١٩٦,٣٤٧	هـ - ٩	الأرباح المدورة
-	١,٠١١,٧٩٧		الربح للفترة
٢٤,٧٠٧,١٦٣	٢٢,٠٣٩,٦٢١		مجموع حقوق المساهمين
٢٨,٦١٩,٠١٥	٢٥,٧٤٩,٧٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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)

للتسعة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ أيار	٢٠٢٠	٣٠ أيار	٢٠١٩	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٠٢٩,٢٠٦	٦,٥٨٢,٨٢٦	٣,٤٣٤,١٤٤	٣,١٦٣,٠٩٩	صافي المبيعات
				ينزل : تكلفة المبيعات :
٤٥٥,٨٧٧	٩٠٣,٤١٤	٥١٨,٤٩٨	٩٧٥,٧٨٦	بضاعة جاهزة اول الفترة
٤,٧٨٩,٠٥٢	٣,٦٩٣,٩٩٤	٢,١٦٣,٩٤٧	١,٦٦٥,٧٨١	تكلفة الانتاج و شراء بضاعة جاهزة
٥,٢٤٤,٩٢٩	٤,٥٩٧,٤٠٨	٢,٦٨٢,٤٤٥	٢,٦٤١,٥٦٧	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٨٠٥,٢٤٨)	(٩٨٨,١٩٠)	(٨٠٥,٢٤٨)	(٩٨٨,١٩٠)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
٤,٤٣٩,٦٨١	٣,٦٠٩,٢١٨	١,٨٧٧,١٩٧	١,٦٥٣,٣٧٧	تكلفة المبيعات
٣,٥٨٩,٥٢٥	٢,٩٧٣,٦٠٨	١,٥٥٦,٩٤٧	١,٥٠٩,٧٢٢	اجمالي الربح للفترة
(٨٨٨,٥٦٨)	(٨٩٨,٢٠١)	(٢٧٥,٤٢٥)	(٣٧٩,٨٣٠)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(١,٣٧٦,٢٠١)	(٩٩١,٨١٧)	(٥١٧,٨٠١)	(٣٤٨,٨٦٢)	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
(١٩٩,٦٢٣)	(٣,٥٦٦)	(١٤٩,٦٢٣)	(٤٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,١٢٥,١٣٣	١,٠٨٠,٠٢٤	٦١٤,٠٩٨	٧٨٠,٩٩٠	الدخل للفترة من العمليات
٧٤٥,٥٩٩	٢٣٩,١٤٢	١٢,٧٩٦	٢٠,٤٣٧	إيراد الاستثمارات و صافي إيرادات أخرى
(٢٦,٩٢٩)	(٨٣,٦٧٨)	(١٩,٩٢١)	(٤٥,٤٣٢)	ينزل : المصاريف الأخرى
١,٨٤٣,٨٠٣	١,٢٣٥,٤٨٨	٦٠٦,٩٧٣	٧٥٥,٩٩٥	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٤٣٧,١٩١)	(٢٢٣,٦٩١)	(٢٠٠,٧٨٩)	(١٢٨,٧٣٨)	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
١,٤٠٦,٦١٢	١,٠١١,٧٩٧	٤٠٦,١٨٤	٦٢٧,٢٥٧	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,١٤١	٠,١٠	٠,٠٤١	٠,٠٦	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ أيار ٢٠٢٠		٣٠ أيار ٢٠١٩	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٤٠٦,٦١٢	١,٠١١,٧٩٧	٤٠٦,١٨٤	٦٢٧,٢٥٧
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الاخر:			
البنود غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :			
صافي خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة			
(٧٤٥,٩١٩)	(١,٦٧٩,٣٣٩)	(٢٦٨,٥٦٣)	(١١,٩٧٠)
من خلال الدخل الشامل الاخر			
(٧٤٥,٩١٩)	(١,٦٧٩,٣٣٩)	(٢٦٨,٥٦٣)	(١١,٩٧٠)
إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر			
٦٦٠,٦٩٣	(٦٦٧,٥٤٢)	١٣٧,٦٢١	٦١٥,٢٨٧
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 الاستثمار العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الإرباح دورة	احتياطي تقييم			الإحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع
			دينار	دينار	دينار		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٧٠٧,١٦٣	-	٥,١٩٦,٣٤٧	١,٠٩٤,٥٤٧	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
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)	٢,١٥٥,٠١٨	٦,٢٦١,٢٥١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٩١٤,٤٣٥	-	٤,٣٤٣,٦٧٦	٣,٥٠١,٣٥٧	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٩١٤,٣٨٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٠٦,٦١٢	١,٤٠٦,٦١٢	-	-	-	-	-	-
(٧٤٥,٩١٩)	-	-	(٧٤٥,٩١٩)	-	-	-	-
٦٦٠,٦٩٣	١,٤٠٦,٦١٢	-	(٧٤٥,٩١٩)	-	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٥,٣٧٥,١٢٨	١,٤٠٦,٦١٢	٣,١٤٣,٦٧٦	٢,٧٥٥,٤٣٨	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٩١٤,٣٨٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

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

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)  
أرباح موزعة - إيضاح (٩ هـ)  
رصيد نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩  
رصيد بداية الفترة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
التغير في تقييم الموجودات المالية  
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)  
أرباح موزعة - إيضاح (١٤)  
رصيد نهاية الفترة

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

للتسعة أشهر المنتهية		ايضاح	
في ٣٠ أيار	في ٣٠ أيار		
٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار	دينار		
١,٨٤٣,٨٠٣	١,٢٣٥,٤٨٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
٦٧٨,٣٦٩	٥٥٠,٢٩٠		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٦,٧٣٩	١٨,٣٢١		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٧٩٨		فوائد لقاء عقود تأجير تمويلي
(٢٣,٥٠١)	(٣١,٦٢٠)		فوائد بنكية دائنة
(٧٠٨,٥٦٤)	(١٨٤,١٩٤)		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٧,٠٠٠)	(١٢,٤٢٣)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٩٩,٦٢٣	٣,٥٦٦		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٩٩٩,٤٦٩	١,٥٨٠,٢٢٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٦٢٨,١١٢)	(٢١٧,٢٠٨)		(الزيادة) في البضاعة
(٧٧٦,٣١٤)	(١١٨,٠٥٢)		(الزيادة) في ذمم مدينة - صافي
١,١٣٠,٤٣١	(٨٦,٥٠٠)		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٦٧٩,٦٢٨)	(١٨٥,٦٥٨)		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢٢٣,٤٧١	(٢٠٨,٢٩٥)		(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة اخرى
١٠٠,٣٧٤	٢٠٨,٠٦٧		الزيادة في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٣٤٨,٠٠٣	(١١٢,١٩٨)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
١٤٢,٩٢٨	(٤٥٤,٨٣٨)		(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة اخرى
١,٨٦٠,٦٢٢	٤٠٥,٥٤٤	١١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٠٢,٢٧٩)	(٤٤٩,٤٢٦)		ضريبة الدخل المدفوعة
١,٥٥٨,٣٤٣	(٤٣,٨٨٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١,١٩٥,٤٩٣)	(٣٣١,٠٣٣)		(شراء) ممتلكات ومعدات
(٢,٧١٤)	(٢,٦٢٢)		(شراء) موجودات غير ملموسة
(٦٠٠)	(١,٧٩٩)		(شراء) استثمارات عقارية
-	(٦,٤٢١)		(شراء) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٠٠,٠٠٠	-		استحقاق موجودات مالية بالقيمة المطفأة
٧,٠٠٠	١٢,٤٢٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٣,٥٠١	٣١,٦٢٠		فوائد بنكية مقبوضة
٧٠٨,٥٦٤	١٨٤,١٩٤		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
٤٠,٢٥٨	(١١٣,٦٣٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩٣٧,٦٠١)	(١,٥٧٣,٢١٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣,٨١١)	(٢٣,٨٠٥)		(النقص) في التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي
(٩٦١,٤١٢)	(١,٥٩٧,٠٢٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٦٣٧,١٨٩	(١,٧٥٤,٥٤٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٥٣٧,٠٦٥	٢,٧٦٦,٧٦٩	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١,١٧٤,٢٥٤	١,٠١٢,٢٢٦		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
			بنود غير نقدية:
(٣٧,٦٢٠)	٤,٩٨٦		النقص (الزيادة) في موجودات حق استخدام
٣٧,٦٢٠	١٥,٩٠٠		النقص في ارصدة مدينة اخرى

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 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 - ألمانيا 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 ٢٧ تشرين أول ٢٠٢٠ .



## ٢ - أهم السياسات المحاسبية

### أسس التوحيد

- تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة.
  - يتم إعداد المعلومات المالية للشركة التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
  - يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.
  - قامت الشركة خلال العام ٢٠١٧ بتأسيس الشركة الأردنية المتميزة للتوزيع والوكالات (شركة ذات مسؤولية محدودة) في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ، برأسمال ٣٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ٣٠,٠٠٠ حصة مملوكة بالكامل من قبل الشركة ، تم الانتهاء من إجراءات تسجيل الشركة التابعة لدى الجهات الرقابية بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠١٧. قامت الشركة المالكة خلال العام ٢٠١٨ بزيادة رأس مال الشركة التابعة بمبلغ ٤٥,٠٠٠ دينار حيث أصبح رأس مال الشركة التابعة ٧٥,٠٠٠ ألف دينار أردني.
  - من أهم غايات الشركة التابعة الاستيراد والتصدير والتوزيع وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاستهلاكية وتجارة المشروبات الغازية واستيراد وتجارة وتوزيع مستحضرات التجميل وتجارة المعقمات والانظفة والاستأجار وتملك المستودعات اللازمة لتخزين البضائع بالإضافة الى التجارة العامة.
- فيما يلي أهم المعلومات المالية للشركة التابعة :

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		٣١ كانون الاول ٢٠١٩		٣٠ أيلول ٢٠٢٠
			دينار	دينار	
٤٤٤,٩١٢	٥٥٦,٠٨٧	مجموع الإيرادات	٧٥٠,٢٥٦	٩٥٤,٨٤٥	مجموع الموجودات
(٩٣٧,٥٠٣)	(٩١٩,٦٣٣)	مجموع المصاريف	١,٣٥٧,٣٠٧	١,٩٢٨,٨٧٧	مجموع المطلوبات
(٤٩٢,٥٩١)	(٣٦٣,٥٤٦)	الخسارة للفترة	(٦٠٧,٠٥١)	(٩٧٤,٠٣٢)	صافي الموجودات

### أسس الإعداد

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة .
- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ . كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ حيث أن هذه المعلومات المالية الموحدة مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متسقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ولم يكن لها اثر خلال الفترة الحالية ولا تعتقد الادارة ان يكون لها اثر في الفترات القادمة من خلال دراستها لهذه المعايير.

### ٣ - الاحكام و التقديرات وادارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات 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 ٢٠١٩ ، باستثناء ما هو مذكور في الايضاح رقم (٢) وما يلي:

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة الشركة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال الشركة داخل المملكة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بالإضافة إلى تقديم افصاحات إضافية في المعلومات المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ ، بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي :



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

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

ج - أثر حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى الشركة  
قامت الشركة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة علما بأن الشركة تتمتع بمستويات مريحة تمكّنه من الإستجابة لأوضاع السوق.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار
٤,٢٢١	٢٨,١٢٨
٢,٧٦٢,٥٤٨	٩٨٤,٠٩٨
٢,٧٦٦,٧٦٩	١,٠١٢,٢٢٦

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أن لها مخاطر ائتمانية منخفضة ناتجة عن التعثر ، لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني. وفقًا 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 ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	ذمم تجارية
٢,٧١١,١٠٤	٢,٨٢٩,١٩٦	ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٦١,١٨٤)	(٣٦١,٢٢٤)	
٢,٣٤٩,٩٢٠	٢,٤٦٧,٩٧٢	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩٦,٥٦١	٣٦١,١٨٤	المخصص خلال الفترة / السنة
١٦٤,٦٢٣	٤٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٦١,١٨٤	٣٦١,٢٢٤	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار	دينار	أسهم شركات متداولة *
٨,٥٢٤,٩٨٤	٧,٠٩٧,١٤٠	أسهم شركات غير متداولة **
٢,٩٧٨,٣٩٦	٢,٧٣٣,٣٢٢	
١١,٥٠٣,٣٨٠	٩,٨٣٠,٤٦٢	

\* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ١٧,٩٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (١٣,٨٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) .

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	اسناد قرض شركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية *
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	

\* 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 مقدارها 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 ٢٠١٩.

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

ب - الاحتياطي الإجمالي  
يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٩ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج - الاحتياطي الاختياري  
يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال الأعوام السابقة. يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين.

د - احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة  
يمثل هذا البند احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والنتائج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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



١٠ - حصة السهم من الربح  
كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		الربح للفترة - قائمة (ب)
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٤٠٦,٦١٢	١,٠١١,٧٩٧	٤٠٦,١٨٤	٦٢٧,٢٥٧	
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
٠,١٤١	٠,١	٠,٠٤١	٠,٠٦	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة موجودات ضريبية مؤجلة
دينار	دينار	
٤٥٨,٩٦٦	٢٠٢,٩٢٤	
(٢١,٧٧٥)	٢٠,٧٦٧	
٤٣٧,١٩١	٢٢٣,٦٩١	

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 ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	الرصيد بداية الفترة / السنة ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
دينار	دينار	
٢٢٨,٥٦٣	٤٣٢,٣٨٣	
٥١٧,٣٤١	٢٠٢,٩٢٤	
٧٤٥,٩٠٤	٦٣٥,٣٠٧	
(٣١٣,٥٢١)	(٤٤٩,٤٢٦)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٤٣٢,٣٨٣	١٨٥,٨٨١	الرصيد نهاية الفترة / السنة



ج - الموجودات الضريبية المؤجلة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠				
الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية الفترة	الخسائر الائتمانية المتوقعة (ذمم مدينة والمطلوب من أطراف ذات علاقة) مخصص مواد بطينة الحركة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٢,١٧٨	٥٩,٥٤٩	٣٧٢,١٧٦	(٢٠,٠٠١)	٣,٥٦٦	٣٨٨,٦١١
٥٦,٣٣٦	٣٨,١٩٨	٢٣٨,٧٣٨	(١١٣,٣٦٤)	-	٣٥٢,١٠٢
١١٨,٥١٤	٩٧,٧٤٧	٦١٠,٩١٤	(١٣٣,٣٦٥)	٣,٥٦٦	٧٤٠,٧١٣

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

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٦. هذا وتم تقديم كشف ضريبة الدخل للأعوام من ٢٠١٧ إلى ٢٠١٩ ولم يتم مراجعته من قبل الدائرة حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	موظفين ومساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	شركات ذات علاقة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم مدينة	٢٠,٥٠٥	٢١٥,٠٦٤	(١٠,٩٥٢)	٢٢٤,٦١٧
ذمم دائنة	٨٦٢,٢٥١	١١٧,٩١٤	-	٩٨٠,١٦٥
استثمارات	-	٣,٩٥٢,٤٤٠	-	٣,٩٥٢,٤٤٠
التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي	-	-	-	-
٣١ كانون الاول ٢٠١٩				
ذمم مدينة	٤٣,٣٩٦	١٢٥,٧١٤	(٢٧,٤٢٧)	١٤١,٦٨٣
ذمم دائنة	٧٥٣,٢٢١	١٨,٨٧٧	-	٧٧٢,٠٩٨
استثمارات	-	٤,٢٨٦,٩٧٠	-	٤,٢٨٦,٩٧٠
التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي	-	٢٣,٨٠٥	-	٢٣,٨٠٥
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠				
مصاريف	٦,٣٦٣	٢٢٨,٩٦١	-	٢٣٥,٣٢٤
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩				
مبيعات	١,٩٦٤,٨٧٣	-	-	١,٩٦٤,٨٧٣
مصاريف	٤٥٢,٦٦٦	٣٣,٠٢٠	-	٤٨٥,٦٨٦

- كانت الشركة تقوم ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر واولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي. تم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ فسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر و اولاده بحيث اصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.
- تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة الى شركة هنجر - 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 الطلب بشكل ملائم.
- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ٣١٢,١٧٠ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٢٠٥,٣٣٦) دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩).
- \* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلق بالارصدة مع اطراف ذات علاقة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧,٤٢٧	٣٠,٩٥٢	المخصص خلال الفترة / السنة
٣,٥٢٦	٦٠,٠٠٠	المحرر خلال الفترة / السنة
(٢٠,٠٠١)	(٦٣,٥٢٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠,٩٥٢	٢٧,٤٢٧	

### ١٣ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي إلتزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٠٦,٠٢٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٢٤٠,٩٧٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) وقد بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على الشركة مبلغ ١٢,١٩٨ دينار والمقامة من قبل الشركة مبلغ ٥٦٨,٣٤٢ 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 إستثمار الشركة في موجودات من أجل تصنيع وبيع منتوجاتها الرئيسية التي تتكون من المشروبات الكحولية وغير الكحولية وتصنف بشكل رئيس إلى مبيعات محلية ومبيعات تصديرية .

##### ب - قطاع الاستيراد مشروبات كحولية وغير كحولية

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

##### ج - قطاع استيراد مواد غذائية ووكالات

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

##### د - قطاع الإستثمار

يمثل هذا القطاع إستثمار 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	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٥,٦٧٤,٧٥٦	٣,٩٢٣,٩٦١
٧٧٩,٥٤٣	٥٧٦,٩٠٣
٤٧٦,٨٦٦	١,١٢٩,٣٨٩
٦,٩٣١,١٦٥	٥,٦٣٠,٢٥٣
(٣,٤٥٠,٦٠٣)	(٢,٨١٥,٠١٩)
٣,٤٨٠,٥٦٢	٢,٨١٥,٢٣٤
١,٠٣٨,٨٥١	٥٦٧,٨٨٦
(٩٣٣,٦٦٧)	(٤٦٥,٣٣٩)
١٠٥,١٨٤	١٠٢,٥٤٧
٥٩,١٩٠	٣٨٤,٦٨٧
(٥٥,٤١١)	(٣٢٨,٨٦٠)
٣,٧٧٩	٥٥,٨٢٧
٣,٥٨٩,٥٢٥	٢,٩٧٣,٦٠٨
(٨٨٨,٥٦٨)	(٨٩٨,٢٠١)
٢,٧٠٠,٩٥٧	٢,٠٧٥,٤٠٧
٧٥٤,٥٩٩	٢٣٩,١٤٢
٧٥٤,٥٩٩	٢٣٩,١٤٢
٣,٤٥٥,٥٥٦	٢,٣١٤,٥٤٩
(١,٦١١,٧٥٣)	(١,٠٧٩,٠٦١)
١,٨٤٣,٨٠٣	١,٢٣٥,٤٨٨
(٤٣٧,١٩١)	(٢٢٣,٦٩١)
١,٤٠٦,٦١٢	١,٠١١,٧٩٧

التصنيع :

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

استيراد مشروبات كحولية و غير كحولية:

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

استيراد مواد غذائية ووكالات :

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

ينزل: مصاريف البيع والتوزيع

إجمالي ربح القطاع

الإستثمار:

إيرادات إستثمارات وإيجارات  
إجمالي ربح القطاع

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

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

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,١١٦,٤٠٩	٢,٧٠٨,٣٨٩	٨,٢٩٠,٦٣٣	٨,٨٧٤,٧١٠	التصنيع و الاستيراد
-	-	١١,٨٨٦,٩٧٢	١٠,٢١١,٦٥٤	الاستثمار
٣,١١٦,٤٠٩	٢,٧٠٨,٣٨٩	٢٠,١٧٧,٦٠٥	١٩,٠٨٦,٣٦٤	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٧٩٥,٤٤٣	١,٠٠١,٧٦٧	٨,٤٤١,٤١٠	٦,٦٦٣,٤١٣	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٣,٩١١,٨٥٢	٣,٧١٠,١٥٦	٢٨,٦١٩,٠١٥	٢٥,٧٤٩,٧٧٧	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		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١٣,٦٧٦,٤١٣	١٠,١٧٩,٨٤٥	مبيعات مشروبات كحولية
٧٠,٤٦٤	٣٨٤,٦٨٧	مبيعات مواد غذائية
٧١٧,٢٨٠	٥٦٧,٨٨٦	مبيعات مشروبات غير كحولية
١٤,٤٦٤,١٥٧	١١,١٣٢,٤١٨	إجمالي المبيعات
(٦,٤٣٤,٩٥١)	(٤,٥٤٩,٥٩٢)	ينزل : ضريبة المبيعات
٨,٠٢٩,٢٠٦	٦,٥٨٢,٨٢٦	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 متقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة)

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة	غير ملموسة	غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	مستوى القيمة	مستوى القيمة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	دينار	دينار	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
	٧,٠٩٧,١٤٠	٨,٥٢٤,٩٨٤	المستوى الاول	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	٢,٧٣٣,٣٢٢	٢,٩٧٨,٣٩٦	المستوى الثاني	مقارنتها بالقيمة السوقية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
	٩,٨٣٠,٤٦٢	١١,٥٠٣,٣٨٠	المستوى الثاني	لاداة مالية مشابهة	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية							
المجموع							

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ أو خلال العام ٢٠١٩ .

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 ٢٠٢٠		مستوى القيمة	مستوى القيمة
	دينار	دينار	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
إستثمارات عقارية	٢٧١,١٩٢	٦١٠,٢٢٢	٢٧٣,٥٩٢	٦١٠,٢٢٢
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٢٧١,١٩٢	٦١٠,٢٢٢	٢٧٣,٥٩٢	٦١٠,٢٢٢

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 .



GENERAL INVESTMENT COMPANY  
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)  
AMMAN - JORDAN

CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL  
INFORMATION FOR THE NINE-MONTH PERIOD  
ENDED SEPTEMBER 30, 2020  
TOGETHER WITH THE REVIEW REPORT

GENERAL INVESTMENT COMPANY  
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)  
AMMAN – JORDAN  
SEPTEMBER 30, 2020

TABLE OF CONTENTS

	<u>Page</u>
Review Report	1
Condensed Consolidated Interim Statement of Financial Position	2
Condensed Consolidated Interim Statement of Profit or Loss	3
Condensed Consolidated Interim Statement of Comprehensive Income	4
Condensed Consolidated Interim Statement of Changes in Shareholders' Equity	5
Condensed Consolidated Interim Statement of Cash Flows	6
Notes to the Condensed Consolidated Interim Financial Information	7 - 18

## Review Report

AM/ 007319

To the Chairman and Members of the Board of Directors  
General Investment Company  
(A Public Shareholding Limited Company)  
Amman – Jordan

### **Introduction**

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of General Investment Company (A Public Shareholding Limited Company), as of September 30, 2020 and the related condensed consolidated interim statement of profit or loss and comprehensive income, changes in shareholders' equity, and statement of cash flows for the six-month period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed consolidated interim financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on these condensed consolidated interim financial statements based on our review.

### **Scope of Review**

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Company". A review of condensed interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing, and consequently, does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

### **Conclusion**

Based on our review, nothing has come to our attention that the accompanying condensed consolidated interim financial statements for General Investment Company (A Public Shareholding Limited Company) are not prepared in accordance with International Accounting Standard No. (34) related to Interim Financial Reporting.

### **Other Matter**

The accompanying condensed consolidated interim financial statements are a translation of the statutory financial statements which are in the Arabic Language to which references should be made.

Amman – Jordan  
October 27, 2020

Deloitte & Touche (M.E.) – Jordan  
**Deloitte & Touche (M.E.)**  
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)  
010103

GENERAL INVESTMENT COMPANY  
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)  
AMMAN-JORDAN  
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

	Note	September 30, 2020 (Reviewed not Audited) JD	2019 (Audited) JD
<b>ASSETS</b>			
Current Assets:			
Cash on hand and balances at banks	4	1,012,226	2,766,769
Cheques under collection		641,440	455,782
Accounts receivable - net	5	2,467,972	2,349,920
Due from related parties - net	12	224,617	141,683
Inventory - net		3,642,738	3,425,530
Other debit balances		885,710	677,414
Total Current Assets		8,874,703	9,817,098
Non-Current Assets:			
Financial assets at fair value through comprehensive income	6	9,830,462	11,503,380
Financial assets at amortized cost	7	110,000	110,000
Property and equipment - net		6,489,241	6,699,314
Rights of use assets		29,907	34,893
Intangible assets - net		46,525	62,224
Deferred tax assets	11	97,747	118,514
Investment property	8	271,192	273,592
Total Non-current Assets		16,875,074	18,801,917
TOTAL ASSETS		25,749,777	28,619,015
<b>LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY</b>			
<u>Liabilities:</u>			
Current Liabilities:			
Accounts payable		1,976,502	2,088,700
Due to related parties	12	980,165	772,098
Income tax provision	11	185,881	432,383
Other credit balances		546,003	574,059
Obligation against lease contract - short term		21,605	23,805
Obligation against finance lease contract - short term		-	3,190
Total Current Liabilities		3,710,156	3,894,235
Non-Current Liabilities:			
Obligation against finance lease contract - long term		-	17,617
Total Non-Current Liabilities		-	17,617
Total Liabilities		3,710,156	3,911,852
<u>Shareholders' equity:</u>			
Paid-up capital	9/A	10,000,000	10,000,000
Statutory reserve	9/B	6,261,251	6,261,251
Voluntary reserve	9/C	2,155,018	2,155,018
Financial assets at fair value reserve	9/D	(584,792)	1,094,547
Retained earnings	9/E	3,196,347	5,196,347
Profit for the Period		1,011,797	-
Total Shareholders' Equity		22,039,621	24,707,163
TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY		25,749,777	28,619,015

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE REVIEW REPORT.



GENERAL INVESTMENT COMPANY  
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF PROFIT OR LOSS  
(REVIEWED NOT AUDITED)

		For the Three Months		For the Nine Months	
		Ended September 30,		Ended September 30,	
	Note	2020	2019	2020	2019
		JD	JD	JD	JD
Net sales		<u>3,163,099</u>	<u>3,434,144</u>	<u>6,582,826</u>	<u>8,029,206</u>
<u>Less: Cost of Sales:</u>					
Finished goods - beginning of the period		975,786	518,498	903,414	455,877
Cost of production and purchase of finished goods		<u>1,665,781</u>	<u>2,163,947</u>	<u>3,693,994</u>	<u>4,789,052</u>
Total goods available for sale		2,641,567	2,682,445	4,597,408	5,244,929
<u>Less: Finished goods - end of the period</u>		<u>(988,190)</u>	<u>(805,248)</u>	<u>(988,190)</u>	<u>(805,248)</u>
Cost of Sales		<u>1,653,377</u>	<u>1,877,197</u>	<u>3,609,218</u>	<u>4,439,681</u>
Gross Profit for the Period		1,509,722	1,556,947	2,973,608	3,589,525
<u>Less: Selling and distribution expenses</u>		<u>(379,830)</u>	<u>(275,425)</u>	<u>(898,201)</u>	<u>(888,568)</u>
General and administrative and financial expenses		(348,862)	(517,801)	(991,817)	(1,376,201)
Provision for expected credit losses	5 & 12	<u>(40)</u>	<u>(149,623)</u>	<u>(3,566)</u>	<u>(199,623)</u>
Income from Operations for the Period		780,990	614,098	1,080,024	1,125,133
Investment revenue and net other revenue		20,437	12,796	239,142	745,599
<u>Less: Other expenses</u>		<u>(45,432)</u>	<u>(19,921)</u>	<u>(83,678)</u>	<u>(26,929)</u>
Profit for the period before income tax		755,995	606,973	1,235,488	1,843,803
Income tax expense	11	<u>(128,738)</u>	<u>(200,789)</u>	<u>(223,691)</u>	<u>(437,191)</u>
Profit for the period after tax		<u>627,257</u>	<u>406,184</u>	<u>1,011,797</u>	<u>1,406,612</u>
Earnings per Share of the period (Basic and Diluted)	10	<u>0.06</u>	<u>0.041</u>	<u>0.10</u>	<u>0.141</u>

Board of Directors Chairman

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED  
INTERIM FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE REVIEW REPORT.

GENERAL INVESTMENT COMPANY

(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)

AMMAN - JORDAN

CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

(REVIEWED NOT AUDITED)

	<u>For the Three Months Ended September 30,</u>		<u>For the Nine Months Ended September 30,</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Profit for the period	<u>627,257</u>	<u>406,184</u>	<u>1,011,797</u>	<u>1,406,612</u>
<b><u>Other Comprehensive Income Items:</u></b>				
<b><u>Items that will not be reclassified subsequently to the condensed consolidated interim statement of profit or loss:</u></b>				
Net (loss) from the revaluation of financial assets at fair value through other comprehensive income	<u>(11,970)</u>	<u>(268,563)</u>	<u>(1,679,339)</u>	<u>(745,919)</u>
Total Other Comprehensive Income Items	<u>(11,970)</u>	<u>(268,563)</u>	<u>(1,679,339)</u>	<u>(745,919)</u>
Total Comprehensive Income for the Period	<u><u>615,287</u></u>	<u><u>137,621</u></u>	<u><u>(667,542)</u></u>	<u><u>660,693</u></u>

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM  
FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE REVIEW REPORT.



GENERAL INVESTMENT COMPANY  
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)

AMMAN - JORDAN

CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY

(REVIEWED NOT AUDITED)

	Financial					
	Paid-up Capital	Statutory Reserve	Voluntary Reserve	Assets at Fair Value Reserve	Retained Earnings	Profit for the Period
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the Nine Months Ended September 30, 2020						
Balance - beginning of the period	10,000,000	6,261,251	2,155,018	1,094,547	5,196,347	-
Profit for the period	-	-	-	-	-	1,011,797
Change in financial assets at fair value reserve	-	-	-	(1,679,339)	-	-
Total Comprehensive (Loss) for the Period	-	-	-	(1,679,339)	-	1,011,797
Distributed dividends - (Note 9)	-	-	-	-	(2,000,000)	-
Balance - End of the Period	10,000,000	6,261,251	2,155,018	(584,792)	3,196,347	1,011,797
						22,039,621
For the Nine Months Ended September 30, 2019						
Balance - beginning of the period	10,000,000	5,914,384	2,155,018	3,501,357	4,343,676	-
Profit for the period	-	-	-	-	-	1,406,612
Net change in financial assets' fair value reserve	-	-	-	(745,919)	-	-
Total Comprehensive Income for the Period	-	-	-	(745,919)	-	1,406,612
Distributed dividends - (Note 9)	-	-	-	-	(1,200,000)	-
Balance - End of the Period	10,000,000	5,914,384	2,155,018	2,755,438	3,143,676	1,406,612
						25,375,128

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION

AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE REVIEW REPORT.

GENERAL INVESTMENT COMPANY  
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)  
AMMAN - JORDAN  
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS  
(REVIEWED NOT AUDITED)

		For the Nine Months Ended September 30,	
	Note	2020	2019
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:			JD
Profit for the period before tax		1,235,488	1,843,803
Adjustments:			
Depreciation of property and equipment and investment property		550,290	678,369
Amortization of intangible assets		18,321	16,739
Interest against lease obligations		798	-
Bank interest income		(31,620)	(23,501)
Dividends revenue		(184,194)	(708,564)
(Gain) from the sale of property and equipment		(12,423)	(7,000)
Provision for expected credit losses		3,566	199,623
Net Cash Flows from Operating Activities before Changes in Working Capital		1,580,226	1,999,469
(Increase) in inventory		(217,208)	(628,112)
(Increase) in accounts receivable - net		(118,052)	(776,314)
(Increase) decrease in due from related parties		(86,500)	1,130,431
(Increase) in cheques under collection		(185,658)	(679,628)
(Increase) in other debit balances		(208,295)	223,471
Increase in due to related parties		208,067	100,374
(Decrease) Increase in accounts payable		(112,198)	348,003
(Decrease) Increase in other current liabilities		(454,838)	142,928
Net Cash Flows (Used in) from Operating Activities before Income Tax Paid		405,544	1,860,622
Income tax paid	11	(449,426)	(302,279)
Net Cash Flows (Used in) from Operating Activities		(43,882)	1,558,343
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:			
(Purchase) of property and equipment		(331,033)	(1,195,493)
(Purchase) of intangible assets		(2,622)	(2,714)
(Purchase) of investment property		(1,799)	(600)
(Purchase) of financial assets through other comprehensive income		(6,421)	-
Maturity of financial assets at amortized cost		-	500,000
Proceeds from the sale of property and equipment		12,423	7,000
Bank interest received		31,620	23,501
Dividends revenue received		184,194	708,564
Net Cash Flows (Used in) from Investing Activities		(113,638)	40,258
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:			
Distributed dividends		(1,573,218)	(937,601)
(Decrease) obligations towards capital lease agreement - long term		(23,805)	(23,811)
Net Cash (Used in) Financing Activities		(1,597,023)	(961,412)
Net (Decrease) Increase in Cash		(1,754,543)	637,189
Cash on hand and balances at banks - beginning of the period	4	2,766,769	537,065
Cash on hand and balances at banks - end of the period		1,012,226	1,174,254
Non-cash items:			
Decrease (Increase) in right of use assets		4,986	(37,620)
Decrease in other debit balances		15,900	37,620

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED  
INTERIM FINANCIAL INFORMATION AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE REVIEW REPORT.



GENERAL INVESTMENT COMPANY  
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)  
AMMAN - JORDAN

NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION

1. General

- a. General Investment Company was established and registered at publicly listed Company's report as a limited liability company under No. (117) on November 26, 1977, in accordance with the Companies Law No. (13) for the year 1964. The Company has increased its capital, on several stages, to reach 10 million shares at a par value of JD 1 per share.
- b. The Company's headquarters is located in Amman, and its address is: Abu Jabber's Building, Zahran Street, Jabal Amman, Amman, B.O. Box 8050, Amman 11121 Jordan.
- c. On July 16, 2007, the Company obtained the approval of the Ministry of Industry and Trade to merge the Arabian Beer Factory Company with the Company noting that, the General Assembly of Shareholders agreed to merge the two companies on October 15, 2006, and the Company's shares were returned for trading on Amman Stock Exchange on May 28, 2008. In addition, the registration of the Arabian Beer Factory Company as regards to the general and private sales tax was cancelled as of February 28, 2008. Based on the decision of the Board of Directors, in their meeting No. (135) dated July 8, 2008, the actual merger of the accounts took place on January 1, 2008.
- d. The Company's objectives are to conduct all industrial activities, real estate activities, and any other related investing activities that aim to make profit, including the following:
  1. To carry out the production, manufacturing and distribution of regular refreshments, soft drinks, mineral water, beer, malt, ice, carbon dioxide; and to import any complementary raw materials.
  2. To own and use any trademarks, invention rights, or royalties, as the Company deems appropriate, to accomplish its objectives.
  3. To own and manage movable and immovable properties provided that the acquisition of land is not intended for trade or gain purposes.
  4. To conduct commercial, manufacturing and agricultural businesses, as the Company deems necessary, to achieve its objectives.
- e. During the year 2019 the Company terminated its agreement with Saad Abu Jaber and Sons Company (Shareholder) who was the exclusive distributor for the Company in the local market. The Company became the main distributor of all its products after that date.
- f. The Company manufactures some of its products under a franchise agreement with Heineken - Holland (a shareholder), in addition to Henninger - Germany for a specific franchise fee, granting the Company the exclusive franchise to use trademarks in geographical areas designated for the sale of some products the Company produces.

The Agreement obligates the Company to market some of its produced products according to the franchise agreement and to an annual marketing plan that aims to increase sales and to meet demand appropriately.
- g. The condensed consolidated interim financial information were approved by the Board of Directors on 27 October 2020.

## 2. Significant Accounting Policies

### Basis of Consolidation:

- The condensed consolidated interim financial information include the financial statement of the Company and the subsidiary controlled by it. Control is achieved when the Company has the power to govern the financial and operating policies of the subsidiary company so as to obtain benefits from its activities. Major intra-group transactions, balances, income and expenses are eliminated.
- The financial information of the subsidiary company were prepared using the same accounting policies adopted by the Company. If the accounting policies adopted by the subsidiary are different from those used by the Company, the necessary adjustments to the financial information of the subsidiary company are made to comply with the accounting policies used by the Company.
- The results of operations of the subsidiary company are consolidated into the accompanying consolidated statement of profit or loss from the effective date of acquisition which is the date when actual control over the subsidiary company is obtained. Moreover, the results of operations of the disposed of subsidiaries are incorporated into the condensed consolidated interim statement of profit or loss up to the effective date of disposal which is the date when the Company loses control over the subsidiary company.
- During the year 2017, the Company has established Jordanian Mutamayizah for Distribution and Agencies (Limited Liability Company) in Amman – Jordan, with a paid up capital of JD 30,000 distributed over 30,000 share fully owned by the Company, the registration procedures of the subsidiary have been completed by the regulatory authorities on January 12, 2017. During the year 2018, the mother Company has increased the Paid-up Capital by JD 45,000 which became JD 75,000.

The main objectives of the subsidiary are export, import, distribution, wholesale and retail trade in food, consumables and the trade of carbonated drinks, and import, trade and distribute cosmetics, and trade sterilizers and detergents, as well as renting and owning warehouses necessary to store goods in addition to general trade.

The following is the main financial information of the subsidiary:

	September 30, 2020	December 31, 2019		For the Period Ended September 30, 2020	For the Period Ended September 30, 2019
	JD	JD		JD	JD
Total Assets	954,845	750,256	Total Revenue	556,087	249,278
Total Liabilities	1,928,877	1,357,307	Total Expenses	(919,633)	(499,783)
Net Assets	(974,032)	(607,051)	Loss for the Period	(363,546)	(250,505)

### Basis of Preparation

- The accompanying condensed consolidated interim financial information have been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting"
- The condensed consolidated interim financial information of the Company are presented in Jordanian Dinar, which is also its functional currency.
- The condensed consolidated interim financial information have been prepared according to the historical cost convention except for the financial assets and liabilities that appear at fair value at the date of the condensed consolidated interim financial information.



- The condensed consolidated interim financial information do not present all necessary disclosures and information needed for the yearly financial statements presented according to international financial reporting standards and should be read along with the annual report of the Company for the year ended December 31, 2019. Also the financial results presented for the nine-month period ended September 30, 2020 do not necessarily present the anticipated financial results for the year ending December 31, 2020.
- The Company has not booked statutory reserve amounts as required by the Jordanian companies' law and regulations for the nine-month period ended September 30, 2020 as these are interim financial results, and deductions are booked at the end of the entity's fiscal year.
- The accounting policies adopted in preparing the condensed consolidated interim financial information are consistent with those applied in the year ended December 31, 2019 except for the effect of the adoption of the new and revised standards which are applied on or after the current period with no impact on the current period. Through its understanding of these standards, management believes that these standards will have no impact in subsequent periods.

### 3. Judgments, estimates and risk management

The preparation of the condensed consolidated interim financial information requires management to make judgments, estimates and assumptions that affects the application of accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates. The significant judgments made by management in applying the Company's accounting policies and the key sources of estimation uncertainty were the same as those that applied to the Company's annual consolidated financial statements for the year ended December 31, 2019, except as mentioned in Note (2) and the following:

The Coronavirus (COVID-19) outbreak in early 2020 in many geographical regions around the world has caused widespread disruptions to business, with a consequential negative impact on economic activity. Also, this event is witnessing continuous and rapid developments, which required the Company's management to conduct an evaluation of the expected effects on the Company's business inside and outside the kingdom, perform a study to review and evaluate potential risks, in addition to providing additional disclosures in the condensed consolidated interim financial information as of September 30, 2020. Accordingly, the Company has taken the following measures to contain the crisis:

#### a. The Company's plan in facing outbreak of the novel coronavirus (COVID-19):

The Company has taken all necessary measures to ensure business continuity and customer service in the event of any emergency to ensure the implementation of a set of procedures, the most important of which are the following:

- Providing alternative locations for staff distribution to ensure work continuity and to maintain social distancing among employees.
- Activating new work strategies to ensure the continuity of customer service.
- Maintaining the safety of both employees and clients by taking all measures related to the sterilization of workplaces.

**b. The impact of the novel coronavirus (COVID-19) outbreak on the results of the Company's operations:**

In the aspect of monitoring the impact of the COVID 19 crisis on the results of the Company's operations specifically in assessing the adequacy of provisions and / or the extent of the need for additional provisions and evaluation of going concern assumption of the Company within 12 months from the date of the issuance of the financial statements, a set of assumptions was used, based on the interplay of two main pillars that enable the Company to monitor the impact of the crisis on its business. These two pillars are the following:

Global practices for calculating credit losses based on International Financial Reporting Standard No. (9), and amendment of the calculation models developed for this purpose in a manner that leads to taking into account the impact of (COVID-19) event, and reaching reasonable expectations for the expected outputs of the impact. In addition to Management's overlay in assessing the impact on specific sectors or specific clients based on the study of each customer separately. And the Company ability to continue as a going concern on its operations during 12 months period from the date of the financial statements issuance of the financial statements. Noting that the Group has a strong financial position and a strong capital base that enables it to absorb these traumas.

**c. The effect of the novel coronavirus (COVID-19) outbreak on the Company's liquidity levels:**

The Company has prepared all scenarios related to stressful situations, noting that the Company has comfortable levels that enable it to respond to market conditions.

**4. Cash on Hand and Balances at Banks**

This item consists of the following:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Cash on hand	28,128	4,221
Balances at banks – current accounts	984,098	2,762,548
	<u>1,012,226</u>	<u>2,766,769</u>

Balances with banks are assessed to have low credit risk of default since these banks are highly regulated by the central bank of Jordan. Accordingly, management of the Company estimates the loss allowance on balances with banks at the end of the reporting period at an amount equal to 12 month expected credit loss and the current credit ratings of the bank, the management of the Company have assessed that there is no impairment, and hence have not recorded any loss provisions on these balances.

**5. Accounts Receivable - Net**

This item consists of the following:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Trade receivables	2,829,196	2,711,104
<u>Less: Provision for expected credit losses</u>	<u>(361,224)</u>	<u>(361,184)</u>
	<u>2,467,972</u>	<u>2,349,920</u>



The movement on the provision for expected credit losses is as follows:

	For the Nine Months Ended September 30, 2020	For the Year Ended December 31, 2019
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	361,184	196,561
Provision booked during the period / year	40	164,623
Balance – end of the period / year	<u>361,224</u>	<u>361,184</u>

The Company always measures the loss allowance for trade receivables at an amount equal to lifetime ECL using the simplified approach. The expected credit losses on trade receivables are estimated using a provision matrix by reference to past default experience of the debtor and an analysis of the debtor's current financial position, adjusted for factors that are specific to the debtors, general economic conditions of the industry in which the debtors operate and an assessment of both the current as well as the forecast direction of conditions at the reporting date.

#### 6. Financial Assets at Fair Value through Comprehensive Income

This item consists of the following:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Shares of listed companies *	7,097,140	8,524,984
Shares of unlisted companies **	<u>2,733,322</u>	<u>2,978,396</u>
	<u>9,830,462</u>	<u>11,503,380</u>

\* This item includes an investment with a fair value of JD 17,900 as of September 30, 2020, restricted against the Board of Directors' membership in the investee Company (JD 13,800 as of December 31, 2019).

\*\* The shares of companies not listed in financial markets are valued according to the most recent financial information available issued by the investee companies, and we believe that there is no impairment in the value of these investments.

Management believes that the decline in market prices for financial assets at fair value through comprehensive income is temporary and not material.

#### 7. Financial Assets at Amortized Cost

This item consists of the following:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Ithmaar Investment & Financial consultancy Company bonds *	110,000	110,000
	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>

\* During the month of October 2018, the Company invested in a 22 bonds from Ithmaar Investment and Financial Consultancy Company with a nominal value of JD 110,000. Issued on 10 October 2018 for 5 years and at a fixed interest rate of 8.25% calculated on the basis of the number of actual days divided by 365 from the date of issue until maturity date.

**8. Investment Property**

The fair value of real estate investments is estimated at JD 610,222 according to the latest real estate valuation available at the end of the year 2019.

**9. Shareholders' equity**

**a. Paid – up capital**

The Company's paid-up capital consists of 10 million shares at a par value of JD 1 for each.

**b. Statutory reserve**

Statutory reserve represents accumulated amounts transferred from the annual net income before tax at a rate of 10% till the end of the year 2019. In accordance with the Jordanian Companies Law, this reserve may not be distributed to shareholders.

**c. Voluntary reserve**

Voluntary reserve represents accumulated amounts transferred from the annual net income before tax at a rate not exceeding 20% during the prior years. This reserve is used for the purposes determined by the Board of Directors, and the General Assembly of Shareholders has the right to distribute it, in whole or part, as dividends to shareholders.

**d. Financial assets at fair value reserve**

This item represents a valuation reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income which resulted from revaluating these assets at their fair value as of September 30, 2020 and December 31, 2019.

**e. Retained earnings**

The General Assembly of shareholders in their ordinary meeting held on September 8, 2020 approved the board of directors' recommendation to distribute cash dividends of JD 2 Million to the shareholders at a rate of 20% of the capital for the year 2019 (JD 1.2 Million as cash dividends to the shareholders at a rate of 12% of the capital for the year 2018).

**10. Earnings per Share**

Earnings per share in profit of the period was as following:

	For the Three Months Ended September 30,		For the Nine Months Ended September 30,	
	2020	2019	2020	2019
	JD	JD	JD	JD
Profit for the period	627,257	406,184	1,011,797	1,406,612
	Share	Share	Share	Share
Weighted average of outstanding shares	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000
	JD/Share	JD/Share	JD/Share	JD/Share
Earnings per share for the period –basic and diluted	0.06	0.041	0.10	0.141



**11. Tax**

**a. Income tax expense:**

This item consists of the following:

	For the Nine Months Ended September 30, 2020	For the Nine Months Ended September 30, 2019
	JD	JD
Income tax for period	202,924	458,966
Deferred tax assets	20,767	(21,775)
	<u>223,691</u>	<u>437,191</u>

Income tax expense for the period was recorded based on taxable income at a rate of 15% in addition to 1% National Contribution fee which represents the tax rates imposed on the Company.

**b. Income tax provision:**

The movement on the income tax provision is as follows:

	For the Nine Months Ended September 30, 2020	For the Year Ended December 31, 2019
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	432,383	228,563
Income tax for the period/year	202,924	517,341
	635,307	745,904
<u>Less: Income tax paid during the period/year</u>	<u>(449,426)</u>	<u>(313,521)</u>
Balance – end of the period/year	<u>185,881</u>	<u>432,383</u>

**c. Deferred Tax Assets:**

This item consists of the following:

	For the Nine Months Ended September 30, 2020				For the Year Ended December 31, 2019
	Balance- Beginning of the Period	Additions	Released Amounts	Balance- End of the Period	Deferred Tax assets
	JD	JD	JD	JD	JD
Expected credit loss provision (receivables & due from related parties)	388,611	3,566	(20,001)	372,176	59,549
Provision for slow-moving inventory	352,102	-	(113,364)	238,738	38,198
	<u>740,713</u>	<u>3,566</u>	<u>(133,365)</u>	<u>610,914</u>	<u>97,747</u>
					<u>118,514</u>

- The Company did not calculate deferred tax liabilities as the management believes that there will be no future tax liabilities.

d. Tax Status:

The Company has reached a final settlement with Income and Sales Tax Department up to the end of the year 2016. The Company submitted its income tax for the years 2017 till 2019, and they have not been reviewed by the Income and Sales Tax Department till the date of the accompanying condensed consolidated interim financial information.

In management's opinion, the income tax provision booked in the condensed consolidated interim financial information is sufficient and there is no need for additional provisions.

12. Balances and Transactions with Related Parties

The details of balances and transactions with related parties (shareholders or Companies owned by shareholders) are as follows:

	Employees, Shareholders and Members of the Board of Directors	Related Companies	Expected Credit Losses Provision *	Total
<u>September 30, 2020</u>	JD	JD	JD	JD
Accounts receivable	20,505	215,064	(10,952)	224,617
Accounts payable	862,251	117,914	-	980,165
Investments	-	3,952,440	-	3,952,440
Obligations against lease	-	-	-	-
 <u>December 31, 2019</u>				
Accounts receivable	43,396	125,714	(27,427)	141,683
Accounts payable	753,221	18,877	-	772,098
Investments	-	4,286,970	-	4,286,970
Obligations against lease	-	23,805	-	23,805
 <u>For the Nine-Month Period Ended</u>				
<u>September 30, 2020</u>				
Expenses	6,363	228,961	-	235,324
 <u>For the Nine-Month Period Ended</u>				
<u>September 30, 2019</u>				
Sales	1,964,873	-	-	1,964,873
Expenses	452,666	33,020	-	485,686

- The Company used to sell its products in the local market through Saad Abu Jaber and Sons Company (Shareholder) who was the exclusive distributor for the Company in the local market. During the first quarter of 2019, the agreement with Saad Abu Jaber and Sons Company was terminated. The Company became the main distributor of all its products.
- The Company manufactures some of its products under a franchise agreement with Heineken - Holland (shareholder), in addition to Henninger - Germany for a specific franchise fee, granting the Company the exclusive franchise to use trademarks in geographical areas designated for the sale of some products the Company produces.



- The agreement obligates the Company to market some of its manufactured products according to the franchise agreement based on an annual marketing plan that aims to increase sales and to meet demand appropriately.
- The salaries and bonuses of executive management amounted to JD 312,170 for the nine-month period ended September 30, 2020 (JD 205,336 for the nine-month period ended September 30, 2019).
- \* The movement on expected credit loss related to balances with related parties is as follows:

	For the Nine Months Ended September 30, 2020	For the Year Ended December 31, 2019
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	27,427	30,952
Provision for the period / year	3,526	60,000
Reversed during the period/year	(20,001)	(63,525)
Balance – end of the period/year	10,952	27,427

### 13. Contingent Liabilities

At the date of the financial position, the Company was contingently liable for bank guarantees with an amount of JD 206,020 as of September 30, 2020, (JD 240,977 as of December 31, 2019), in addition to lawsuits against the Company amounted to JD 12,198 and lawsuits held by the Company amounted to JD 568,342. In management and the Company's legal consultant's opinion, the Company will not bear any obligations against any lawsuits except one case with the amount of JD 12,198 of which a provision has been booked for.

### 14. Operating Segments

The disclosed information related to the Company's operating segments are reported in accordance with International financial reporting standard Number 8. IFRS 8 requires the disclosure of reportable segments based on the internal reports that are regularly reviewed by the Company Chief Operation decision maker, and is used to allocate resources to the Company's segments and assess their performance. The operating sectors for of the company are as follows:

#### a. Manufacturing Segment

This sector represents the Company's investment in assets in order to manufacture and sell its main products of alcoholic and non-alcoholic drinks, classified into mainly domestic sales and export sales.

#### b. Importing Segment of Alcoholic and Non-Alcoholic Beverages

This sector represents the Company's investment in assets in order to import and sell products that consist of alcoholic and non-alcoholic drinks, mainly classified into local sales and free zones and Aqaba sales.

#### c. Importing food products and agencies

This sector represents the Company's assets related to export and import activities and retail for consumables and food products and warehouse lease activities.

#### d. Investing Segment

This sector represents the Company's investment in a portfolio of financial assets as well as investments in a real estate building. The revenue of this sector is classified as recurring revenues (consisting of rental income, dividends distributions and bank interest income) and non-recurring revenues (consisting of gains and losses on the disposal of investments as well as impairment).

e. Revenue and Net Profit from Operating Segments

Below is the analysis of the Company's revenues and operating results distributed according to its operating segments:

	For the Nine Months Ended September 30,	
	2020	2019
<u>Manufacturing:</u>	JD	JD
Net local sales	3,923,961	5,674,756
Net export sales	576,903	779,543
Net sales of free zones / Aqaba	<u>1,123,389</u>	<u>476,866</u>
Net sales from manufactured products	5,630,253	6,931,165
<u>Less:</u> Cost of sales for manufactured products	<u>(2,815,019)</u>	<u>(3,450,603)</u>
Gross profit from sales of manufactured products	<u>2,815,234</u>	<u>3,480,562</u>
 <u>Import of alcoholic and non-alcoholic beverages:</u>		
Net sales from imported products	567,886	1,038,851
<u>Less:</u> Cost of sales for imported products	<u>(465,339)</u>	<u>(933,667)</u>
Gross profit from imported products	<u>102,547</u>	<u>105,184</u>
 <u>Import of food products and agencies:</u>		
Net sales from imported food products and agencies	384,687	59,190
<u>Less:</u> Cost of sales for imported food products and agencies	<u>(328,860)</u>	<u>(55,411)</u>
Gross (loss) profit from sale of food products and agencies	<u>55,827</u>	<u>3,779</u>
Total Gross profit from sales	<u>2,973,608</u>	<u>3,589,525</u>
 <u>Less:</u> Selling and distribution expenses	<u>(898,201)</u>	<u>(888,568)</u>
Total Gross profit from segment	<u>2,075,407</u>	<u>2,700,957</u>
 <u>Investing:</u>		
Investment & rental revenues	<u>239,142</u>	<u>754,599</u>
Total Segment Profit	<u>239,142</u>	<u>754,599</u>
 Total Segments Profit	2,314,549	3,455,556
Expenses not distributed over segments	<u>(1,079,061)</u>	<u>(1,611,753)</u>
Profit for the Period before Tax	1,235,488	1,843,803
Income Tax expense	<u>(223,691)</u>	<u>(437,191)</u>
Profit for the period	<u>1,011,797</u>	<u>1,406,612</u>



f. Operating Segments Assets and Liabilities

The analysis of the Company's assets and liabilities distributed according to its operating segments is as follows:

	Assets		Liabilities	
	September 30, 2020	December 31, 2019	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD	JD	JD
Manufacturing	8,874,710	8,290,633	2,708,389	3,116,409
Investing	10,211,654	11,886,972	-	-
Total Assets / Liabilities	19,086,364	20,177,605	2,708,389	3,116,409
Undistributed assets / liabilities	6,663,413	8,441,410	1,001,767	795,443
Total Assets / Liabilities	25,749,777	28,619,015	3,710,156	3,911,852

g. Revenues from Main Sales

Revenues of the manufacturing segment (representing the major part of the Company's revenue) consists of sales of alcoholic, non-alcoholic drinks and food products as follows:

	For the Nine Months Ended September 30,	
	2020	2019
	JD	JD
Sales of alcoholic drinks	10,179,845	13,676,413
Sales of food products	384,687	70,464
Sales of non-alcoholic drinks	567,886	717,280
Total Sales	11,132,418	14,464,157
<u>Less: Sales tax</u>	<u>(4,549,592)</u>	<u>(6,434,951)</u>
Net Sales	<u>6,582,826</u>	<u>8,029,206</u>

15. Seasonal analysis

The seasonality had no effect on the condensed consolidated interim statement of profit or loss of the comparative figures.

# 16. Fair Value Hierarchy

## A. The fair value of financial assets and financial liabilities of the Company specified at fair value on an ongoing basis:

Fair value is the price that would be received to sell an asset or paid to transfer a liability in an orderly transaction between market participants at the measurement date, regardless of whether that price is directly observable or estimated using another valuation technique. In estimating the fair value of an asset or a liability, the Company takes into account the characteristics of the asset or liability if market participants would take those characteristics into account when pricing the asset or liability at the measurement date.

Some financial assets and liabilities of the Company are measured at fair value at the end of each fiscal period. The following table shows information about how the fair value of these financial assets and liabilities is determined (valuation methods and inputs used).

Financial Assets/Financial Liabilities	Fair Value		The Level of Fair Value	Valuation Method and Inputs Used	Important Intangible Inputs	Relation between Fair Value and Significant Intangible Inputs
	September 30, 2020	December 31, 2019				
	JD	JD				
<b>Financial assets at fair value in other comprehensive income</b>						
Shares with available market prices	7,097,140	8,524,984	Level I	Prices issued in market values Comparing the market value with a	Not applicable	Not applicable
Shares with no available market prices	2,733,322	2,978,396	Level II		Not applicable	Not applicable
<b>Total</b>	<b>9,830,462</b>	<b>11,503,380</b>				

There was no transfers between the first level and third level during the six months ended June 30, 2020 or during the year 2019.

## B. The fair value of assets and liabilities of the Company (non-specific fair value on an ongoing basis):

Except as set out in the table below, we believe that the carrying value of assets and liabilities in the financial statements of the Company approximates their fair value, as the Company's management believes that the carrying value of the items listed below approximated their fair value, due to either their short-term maturity or repricing of interest rates during the year.

	September 30, 2020		December 31, 2019		Fair Value Level
	Book Value	Fair Value	Book Value	Fair Value	
	JD	JD	JD	JD	
<b>Assets with an unspecified fair value</b>					
Property Investment	271,192	610,222	273,592	610,222	Level II
<b>Total Assets with an Unspecified Fair Value</b>	<b>271,192</b>	<b>610,222</b>	<b>273,592</b>	<b>610,222</b>	

For the above mentioned items, the 2nd level financial liabilities and financial assets have been determined at fair value according to the agreed upon pricing model, which reflects the credit risk of the parties dealt with.