شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م
(شركة قابضة)

التاريخ 2020/10/28

الساده هيئة الأوراق الماليه المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: البيانات الماليه المرحليه الموحده المختصره

إشاره إلى الموضوع أعلاه ووفقاً لأحكام الماده (43/أ-2) من تعليمات الإفصاح وكتابكم رقم 20/01643/01/12 بتاريخ 2020-10-01، نرفق لكم بطيه البيانات الماليه المرحليه الموحده المختصره لشركة الإستثمارات والصناعات المتكامله عن الفتره الماليه المنتهيه في 30 أيلول 2020 باللغتين العربيه والإنجليزيه.

راجياً منكم الإيعاز لمن يلزم بإستلامها وحفظها لديكم حسب الأصول.

شاكراً لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

رئيس مجلس الاداره

غسان ايليا نقل

- نسخة لمركز إيداع الأوراق الماليه

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين أول ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل: 3854
رقم الملف: 11102
الجهة المختصة:

هاتف المكتب : ٤٦٥٢٦٨٨ ٦ (٩٦٢) ● فاكس: ٤٦٤٥٦٦٩ ٦ (٩٦٢) ● ص.ب ١٥٤ عمان ١١١١٨ الأردن

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

البيان	الصفحة
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	١-٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد	٣
بيان الدخل المرحلي الموحد	٤
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد	٧
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	٨-١٧

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة وشركاتها التابعة ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، وكل من بيانات الدخل المرحلي الموحد والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة:

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج:

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية بيان المركز المالي المرحلي الموحد للشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠، وكل من بيانات الدخل المرحلي الموحد والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ص.ب ٢٧٧٩ عمان ١١٨٢١ الأردن هاتف: ٥٥٢٩٣٠١ - ٦ - ٩٦٢+ فاكس: ٥٥٢٩٣٣٩ - ٦ - ٩٦٢+ البريد الإلكتروني info@matrixconsult.net
www.matrixconsult.net

فقرة إيضاحية:

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية في عمان ولأغراض الإدارة.

عمان – المملكة الاردنية الهاشمية
في ٢٠ تشرين الأول ٢٠٢٠

ماتركس الدولية للإستشارات
مدققون ومستشارون ماليون

رائد الراميني
إجازة مزاولة رقم ٦١٠

ماتركس الدولية للإستشارات
تدقيق واستشارات مالية

ص.ب ٢٧٧٩ عمان ١١٨٢١ الأردن هاتف: ٥٥٢٩٣٠١ - ٦ - ٩٦٢+ فاكس: ٥٥٢٩٣٣٩ - ٦ - ٩٦٢+ البريد الإلكتروني info@matrixconsult.net
www.matrixconsult.net

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
	غير مدققة	
	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١٤,٣١٠	١٩,١٤٣
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل- بالصافي	٢,٢٣٢,٢٣٨	٢,٦٠٣,٦٥٣
مخزون	٢,٦٨٦,٤٢٤	٢,٨٥٣,١٥٦
حسابات مدينة متنوعة وأطراف ذات علاقة	٢٠٦,٦٢٩	١٨٦,٤٤٢
مجموع الموجودات المتداولة	٥,١٣٩,٦٠١	٥,٦٦٢,٣٩٤
ممتلكات و معدات – بالصافي	١,٥٣٦,٦٩٦	١,٥٩٠,٩١٨
إستثمارات عقارية	٣٠٠,٥١١	٣٠٠,٥١١
إستثمار في شركات حليفة	٦٢١,٥١٥	٦٧٤,٠٦٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠,٤٤٩,٨١٢	١٠,٢١٧,٩٣٨
مجموع الموجودات	١٨,٠٤٨,١٣٥	١٨,٤٤٥,٨٢١
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة:		
بنوك دائنة	٣٥٤,٩٩٤	٨٩٨,١٢٢
اقساط قروض تستحق خلال عام	٣,٢٨٨,٣٢٨	٤,٥٣٦,٣٣٥
ذمم دائنة	١٣٨,٤١٤	٧٨٣,٧٨٩
حسابات دائنة متنوعة وأطراف ذات علاقة	٢,٥٨٩,٤٧٢	١,٨٦٩,٢٠٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٦,٣٧١,٢٠٨	٨,٠٨٧,٤٥٤
قروض طويلة الأجل	٨,٥٢٥,٠١٩	٧,٣٧٣,٦٠٠
مجموع المطلوبات	١٤,٨٩٦,٢٢٧	١٥,٤٦١,٠٥٤
حقوق الملكية:		
رأس المال	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١١١,٦٤١	١١١,٦٤١
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	(٨,٠٥٦,٢٦٩)	(٨,٢٨٨,١٤٣)
خسائر متراكمة	(٣,٧٣٦,٦١٣)	(٣,٦٤٥,٥٦٦)
حقوق الملكية	٢,٨١٨,٧٥٩	٢,٦٧٧,٩٣٢
حقوق غير المسيطرين	٣٣٣,١٤٩	٣٠٦,٨٣٥
صافي حقوق الملكية	٣,١٥١,٩٠٨	٢,٩٨٤,٧٦٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٨,٠٤٨,١٣٥	١٨,٤٤٥,٨٢١

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل المرحلي الموحد

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
المبيعات – بالصافي	٣,١٢٩,١٦٦	٥,٣٨٥,٧٥٨	١,٠٩٦,٦٩٥	٢,٠٨٣,٠٧١
ينزل: تكلفة المبيعات	(٢,٤٣٠,٦٩٠)	(٤,٦٠٩,٠٨٧)	(٨٧١,٩٥٣)	(١,٦٧٦,٤٣٣)
الربح الإجمالي	٦٩٨,٤٧٦	٧٧٦,٦٧١	٢٢٤,٧٤٢	٤٠٦,٦٣٨
ينزل: مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية	(٥٠٤,٣٨٢)	(٧٨٩,٦٥٨)	(١٧٤,٣٥٩)	(٢٠٤,٠٨٢)
يضاف: ايرادات أخرى	٢٦٣,٤٥٠	١,٢٦٦,٦٤٨	١٢,٨٤٥	١٤,٦٨٥
ينزل: فوائد مدينة – بالصافي	(٤٦٩,٧٣٢)	(٧٣١,٦٢٥)	(١٨١,٩٣٤)	(٢٣٠,١٠٨)
ينزل: حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة	(٥٢,٥٤٥)	(٦٤,٤١١)	(١٨,٠١٥)	(٣٩,٤٠٩)
يضاف: مردود مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	–	١,٣٣٤	–	١,٣٣٤
يضاف: حصة المجموعة من اطفاء خسائر شركة تابعة	–	١٥١,٠٨١	–	–
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	(٦٤,٧٣٣)	٦١٠,٠٤٠	(١٣٦,٧٢١)	(٥٠,٩٤٢)
ينزل: ضريبة دخل	–	–	–	–
ربح الفترة	(٦٤,٧٣٣)	٦١٠,٠٤٠	(١٣٦,٧٢١)	(٥٠,٩٤٢)
وتعود الى:				
مساهمي الشركة	(٩١,٠٤٧)	٦٤٤,٤١٩	(١٤٢,٣٥٦)	(٧٥,٢٧٤)
حقوق غير المسيطرين	٢٦,٣١٤	(٣٤,٣٧٩)	٥,٦٣٥	٢٤,٣٣٢
	(٦٤,٧٣٣)	٦١٠,٠٤٠	(١٣٦,٧٢١)	(٥٠,٩٤٢)
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	(%٠,٦)	%٤,٤	(%٠,٩٨)	(%٠,٥)

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(خسارة) ربح الفترة	(٦٤,٧٣٣)	٦١٠,٠٤٠	(١٣٦,٧٢١)	(٥٠,٩٤٢)
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:				
تغير القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر	٢٣١,٨٧٤	٩٤٨,٠٠٥	٩٠٨,١٦٣	٦٤٢,٢٢١
مجموع الربح والدخل الشامل الآخر للفترة	١٦٧,١٤١	١,٥٥٨,٠٤٥	٧٧١,٤٤٢	٥٩١,٢٧٩
وتعود الى:				
مساهمي الشركة	١٤٠,٨٢٧	١,٥٩٢,٤٢٤	٧٦٥,٨٠٧	٥٦٦,٩٤٧
حقوق غير المسيطرين	٢٦,٣١٤	(٣٤,٣٧٩)	٥,٦٣٥	٢٤,٣٣٢
	١٦٧,١٤١	١,٥٥٨,٠٤٥	٧٧١,٤٤٢	٥٩١,٢٧٩

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

	حقوق مساهمي المجموعة						
	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)							
الرصيد في بداية الفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١١١,٦٤١	(٨,٢٨٨,١٤٣)	(٣,٦٤٥,٥٦٦)	٢,٦٧٧,٩٣٢	٣٠٦,٨٣٥	٢,٩٨٤,٧٦٧
الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	٢٣١,٨٧٤	(٩١,٠٤٧)	١٤٠,٨٢٧	٢٦,٣١٤	١٦٧,١٤١
الرصيد في نهاية للفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١١١,٦٤١	(٨,٠٥٦,٢٦٩)	(٣,٧٣٦,٦١٣)	٢,٨١٨,٧٥٩	٣٣٣,١٤٩	٣,١٥١,٩٠٨
للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (غير مدققة)							
الرصيد في بداية الفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٢,٣٥٩	(٥,٩٤٥,٦١٣)	(٦,٦٠٣,١٧٩)	٢,٠٤٣,٥٦٧	٣٠٢,٩٢٨	٢,٣٤٦,٤٩٥
الربح والدخل الشامل الآخر للفترة	-	–	٩٤٨,٠٠٥	٦٤٤,٤١٩	١,٥٩٢,٤٢٤	(٣٤,٣٧٩)	١,٥٥٨,٠٤٥
حصة حقوق غير المسيطرين من اطفاء خسائر مدورة في شركة تابعة	–	–	-	-	-	٣١,٨٣٧	٣١,٨٣٧
الرصيد في نهاية للفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٩٢,٣٥٩	(٤,٩٩٧,٦٠٨)	(٥,٩٥٨,٧٦٠)	٣,٦٣٥,٩٩١	٣٠٠,٣٨٦	٣,٩٣٦,٣٧٧

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

	٣٠ ايلول ٢٠٢٠ غير مدققة دينار أردني	٣٠ ايلول ٢٠١٩ غير مدققة دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	(٦٤,٧٣٣)	٦١٠,٠٤٠
استهلاك في قيمة الممتلكات والمعدات	٥٤,٢٢٢	٤٩,٧٥٩
التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	–	(١,٣٣٤)
حصة الشركة من نتائج اعمال شركات حليفة	٥٢,٥٤٥	٦٤,٤١١
حصة حقوق غير المسيطرين من اطفاء خسائر شركة تابعة	–	٣١,٨٣٧
مصاريف تمويل – بالصافي	٤٦٩,٧٣٢	٧٣١,٦٢٥
تغيرات رأس المال العامل:		
مخزون	١٦٦,٧٣٢	٨٩٥,٣٤٩
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	٣٧١,٤١٥	٨١٠,٧٥٨
حسابات مدينة متنوعة وأطراف ذات علاقة مدينة	(٢٠,١٨٧)	٦٤,٠٥٦
ذمم دائنة	(٦٤٥,٣٧٥)	(٢,٢٧٠,٧٣٤)
حسابات دائنة متنوعة	(٧٤,٥٦٤)	(٦,١٢٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٣٠٩,٧٨٧	٩٧٩,٦٤٧
الأنشطة الإستثمارية:		
صافي التغير في الممتلكات والمعدات	–	(٤,١٤٣)
المحصل من قروض لأطراف ذات علاقة	–	١٠٥,٢٥١
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية	–	١٠١,١٠٨
الأنشطة التمويلية:		
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة	٧٩٤,٨٢٨	(٧٤٢,٣٩٨)
بنوك دائنة وقروض وفوائد	(١,١٠٩,٤٤٨)	(٣٤١,١٢٦)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التمويلية	(٣١٤,٦٢٠)	(١,٠٨٣,٥٢٤)
صافي (النقص) الزيادة في النقد	(٤,٨٣٣)	(٢,٧٦٩)
نقد و ما في حكمه – بداية الفترة	١٩,١٤٣	١٧,٢٩٣
نقد وما في حكمه – نهاية الفترة	١٤,٣١٠	١٤,٥٢٤

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١- عام:

أ. التأسيس والغايات:

تأسست شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٠ نيسان ١٩٩٥، بمقتضى احكام قانون الشركات الأردني وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بذلك التاريخ تحت الرقم (٢٨١). ومن غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

٢- أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

٢-١ بيان الإلتزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٢-٢ أسس توحيد المعلومات المالية:

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة الخاضعة لسيطرتها، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف في ما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إن الشركات التابعة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

إسم الشركة	رأس المال دينار أردني		النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة	
	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩		٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
شركة فاء قاف للاستشارات محدودة المسؤولية	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الاستشارات الادارية والصناعية والتجارية، تأجير عقارات	%٩٨,٢	%٩٨,٢
الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية	٣,١٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠	قرطاسية ولوازم مكتبية	%٨٢,٥٩	%٨٢,٥٩
شركة أوران للإستثمار محدودة المسؤولية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إستثمارات	%١٠٠	%١٠٠

٢-٣ أساس القياس:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة لها.

٢-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

٢-٥ إستخدام التقديرات:

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المطبقة باستمرار ويتم الإعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والفترات اللاحقة التي تتاثر بتلك التغيرات.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها إستخدام التقديرات غير المؤكده والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

- تقوم الادارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للذمم المدينة بصورة دورية اعتماداً على احتمالية تحصيل هذه الذمم وتقوم بأخذ مخصصات خسائر ائتمانية لارصدة الديون المشكوك في تحصيلها اذا تطلب الامر ذلك.
- تقوم الادارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية إعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لإنخفاض صافي القيمة التحصيلية عن القيمة الدفترية إذا تطلب الأمر ذلك.
- تقوم الإدارة بالإعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة إعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الموجودات المالية بصورة دورية اعتماداً على الأسعار السوقية لهذه الموجودات.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية إعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة إعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وإجتهاداتها معقولة وكافية.

٣- إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال:

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصح عنه في البيانات المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٤- موسمية الأنشطة:

لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تعتبر الاطراف ذات علاقة عندما يكون لهذه الاطراف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في إتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وفيما يلي ملخص بالمعاملات والارصدة مع اطراف ذات علاقة، علماً بأن الارصدة المطلوبة من أطراف ذات علاقة والمطلوبة لأطراف ذات علاقة قد ظهرت ضمن الحسابات المدينة المتنوعة والحسابات الدائنة المتنوعة على التوالي ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

أ.المطلوب من أطراف ذات علاقة:

	طبيعة العلاقة	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
		دينار أردني	دينار أردني
الشركة الحديثة المتطورة لتصنيع السلندرات	شقيقة	٥٩,٦٦٣	٥٩,٦٦٣
شركة نقل للهندسة والتعهدات	شقيقة	٢١٠	٦٥٩
شركة نقل للسيارات	شقيقة	١٩٦	٣٠٠
الشركة المثالية للطباعة	شقيقة	١,٥٥٩	–
شركة الكينا لصناعة الورق الصحي	شقيقة	٤,٠٩١	–
شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي	شقيقة	–	١,٧٤٨
المجموع		٦٥,٧١٩	٦٢,٣٧٠

ب. المطلوب لأطراف ذات علاقة:

	طبيعة العلاقة	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
		دينار أردني	دينار أردني
شركة إيليا نقل وأولاده	مساهم	٢,١٨٨,٢٧١	١,٣٨٤,٩٦٧
شركة النسيم التجارية	شقيقة	١١٣,٣٥٠	١١٩,٢٤٢
شركة فاين لصناعة الورق الصحي – ادارة	شقيقة	٣٠,١٨٥	٣٠,٤٦٠
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف	حليفه	٣٧٤	١,٤٧٦
شركة فاين لصناعة الورق الصحي – سحاب	شقيقة	٢٣,٦٠٩	٢٣,٩٢٢
شركة فاين لصناعة الورق الصحي – دبي	شقيقة	٥٦١	٥٦١
شركة المصادر للإستثمار	شقيقة	١,٢٠٤	٢,٠٩٨
المجموع		٢,٣٥٧,٥٥٤	١,٥٦٢,٧٢٦

ج. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ مبلغ ٦٧,٥٢٨ دينار أردني مقابل (٣٧,٦١٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩).

د. بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٣، قامت الشركة التابعة (الشركة المتميزة للطباعة ذ. ذ. م) باطفاء مبلغ ٢٨٦,٠٠٨ دينار أردني من خسائرها المتراكمة لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وذلك على النحو التالي:

- اطفاء ما قيمته ١٨٢,٩١٨ دينار أردني عن طريق جاري الشريك شركة (ايليا نقل واولاده). وتحملت شركة ايليا نقل (حقوق غير مسيطرين في الشركة التابعة) كامل قيمة الخسائر المطفأة، وقد تم الاعتراف بحصة المجموعة من الخسائر المطفأة للشركة المتميزة للطباعة في بيان الدخل لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة.
- اطفاء ما قيمته ١٠٣,٠٩٠ دينار أردني عن طريق الاحتياطي الاجباري في الشركة المتميزة للطباعة والبالغ قيمته كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٠٣,٠٩٠ دينار أردني، بحيث يصبح رصيد الاحتياطي الاجباري (صفر) دينار أردني.

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وتفاصيلها كما يلي:

	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
شركات مدرجة في السوق المالي النظامي	٩,٥٩٤,٠٠٧	٩,٦٤٤,٢٦٤
شركات مدرجة في السوق المالي غير النظامي	٦٣٤,٣٤٥	٣٥٢,٢١٤
شركات غير مدرجة	٢٢١,٤٦٠	٢٢١,٤٦٠
المجموع	١٠,٤٤٩,٨١٢	١٠,٢١٧,٩٣٨

إن تفاصيل الحركات التي تمت خلال الفترة على حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة لكامل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة	(٨,٢٨٨,١٤٣)	(٥,٩٤٥,٦١٣)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	٢٣١,٨٧٤	٢٧١,٥٦٩
التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية مستبعدة	–	(٢,٦١٤,٠٩٩)
المجموع	(٨,٠٥٦,٢٦٩)	(٨,٢٨٨,١٤٣)

طريقة التقييم المتبعة:

١. شركات مدرجة في السوق النظامي:

تم تقييم الاستثمارات في الشركات المدرجة في السوق النظامي بإستخدام آخر سعر تداول لهذه الاسهم في نهاية الفترة وكانت نتائج اعادة التقييم لهذه الاستثمارات على النحو التالي:

	عدد الأسهم	القيمة الدفترية كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ قبل التقييم	سعر الاغلاق (سوق نظامي)	القيمة العادلة	خسائر غير متحققة من تقييم الأسهم
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة دلتا للتأمين	١,٢٥١,٣٣١	١,٣١٣,٨٩٨	١/١٥	١,٤٣٩,٠٣١	١٢٥,١٣٣
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي	٧,٠٠٠	١٧,٦٤٠	٢/٦٠	١٨,٢٠٠	٥٦٠
المؤسسة الصحفية الاردنية	٥٣,٨٨٩	١٢,٩٣٣	٠/٢٣	١٢,٣٩٤	(٥٣٩)
الشركة العالمية لصناعة الزيوت النباتية	١,٦٠٩,٦٦٦	٢,٩٦١,٧٨٦	١/٩٣	٣,١٠٦,٦٥٥	١٤٤,٨٦٩
بنك المال الاردني	٥,٣٣٨,٠٠٧	٥,٣٣٨,٠٠٧	٠/٩٤	٥,٠١٧,٧٢٧	(٣٢٠,٢٨٠)
		٩,٦٤٤,٢٦٤		٩,٥٩٤,٠٠٧	(٥٠,٢٥٧)

٢. شركات مدرجة في السوق غير النظامي:

خلال عام ٢٠١٦، وبموجب التعليمات المنظمة لتداول الاوراق المالية غير المدرجة في بورصة عمان والتي اقرت بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٢، تم تداول اسهم شركة أمواج العقارية وشركة أموال انفست ضمن سوق الاوراق المالية غير المدرجة. وبناءً عليه، فقد إعتمدت إدارة الشركة في قياس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ على آخر سعر تداول لأسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) الذي تم بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ والبالغ ٠/١٨ دينار أردني للسهم الواحد، وآخر سعر تداول لشركة أموال انفست الذي تم بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ والبالغ ٠/١٦ دينار أردني للسهم الواحد في سوق الاوراق المالية غير المدرجة. وتعتقد ادارة الشركة بأن السوق غير النظامي للاوراق المالية غير المدرجة يمثل السوق الاكثر ملائمة لقياس القيمة العادلة لاسهم الشركات المدرجة ضمنه، ويقدم مدخلات ذات تأثير هام على القيمة العادلة للاسهم والتي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر وكانت نتائج إعادة التقييم لهذه الاستثمارات على النحو التالي:

	عدد الأسهم	القيمة الدفترية كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ قبل التقييم	سعر الاغلاق (سوق غير نظامي)	القيمة العادلة	خسائر غير متحققة من تقييم الأسهم
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة أمواج العقارية م.ع.م	٣,٥١٤,٧٢٧	٣٥١,٤٧٣	٠/١٨	٦٣٢,٦٥١	٢٨١,١٧٨
شركة أموال انفست	١٠,٥٨٨	٧٤١	٠/١٦	١,٦٩٤	٩٥٣
		٣٥٢,٢١٤		٦٣٤,٣٤٥	٢٨٢,١٣١

٣. شركات غير مدرجة:

تم اعتماد الكلفة / القيمة الدفترية في تقييم الاستثمارات في الشركات غير المدرجة وذلك على النحو التالي:

	عدد الأسهم	القيمة الدفترية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ قبل التقييم	القيمة العادلة	خسائر غير متحققة من تقييم الأسهم
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الكويتية الاردنية القابضة	١٧٤,٠٠٠	٤٣,٩٦٠	٤٣,٩٦٠	–
شركة البحر الميت للاستثمارات السياحية	١٧٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	–
		٢٢١,٤٦٠	٢٢١,٤٦٠	–

هنالك ١٠١,٥٠٠ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس الإدارة ونورد فيما يلي ملخص بها:

	عدد الاسهم
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية	٢٠,٠٠٠
شركة دلتا للتأمين	٥٠٠
بنك المال الأردني	٢٥,٠٠٠
أمواج العقارية	٥٠,٠٠٠
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي	٥,٠٠٠
المؤسسة الصحفية الاردنية (الرأي)	١,٠٠٠
المجموع	١٠١,٥٠٠

٧- الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة:

	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣٠ ايلول ٢٠١٩
	غير مدققة	غير مدققة
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	دينار أردني	دينار أردني
(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة	(٩١,٠٤٧)	٦٤٤,٤١٩
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
	فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	(٠,٦%)	٤,٤%

٨- القطاعات التشغيلية:

من أهداف المجموعة الرئيسية الاستثمارات والاستشارات الادارية والصناعية والتجارية وتأجير العقارات وطباعة الورق، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠ (غير مدققه):

	الاستثمارات	فاء قاف	المتميزة للطباعة	تسوية الحسابات الجارية	المجموع
الايرادات والمصاريف					
الايرادات	–	–	٣,١٢٩,١٦٦	–	٣,١٢٩,١٦٦
صافي المصاريف التمويلية	(٣٨٤,٠٨٤)	(٢٠)	(٨٥,٦٢٨)	–	(٤٦٩,٧٣٢)
خسارة الفترة بعد الضريبة	(٢١٨,٦٣٣)	٣,٠٣٦	١٥٠,٨٦٤	–	(٦٤,٧٣٣)
حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة	(٥٢,٥٤٥)	–	–	–	(٥٢,٥٤٥)
الموجودات والمطلوبات					
الموجودات	١٧,١١٩,١٦١	٣,٣٠٤,٦٩٣	٦,٥٧١,٨٤٠	(٨,٩٤٧,٥٥٩)	١٨,٠٤٨,١٣٥
المطلوبات	١٥,٨٣٤,٦٩٢	٣٠,٨٥٤	٥,٠٠٢,٢٧٩	(٥,٩٧١,٥٩٨)	١٤,٨٩٦,٢٢٧
استثمار في شركات حليفة	٦٢١,٥١٥	–	–	–	٦٢١,٥١٥

MATRIX CONSULTING INTERNATIONAL

Financial & Managment Consultants

INVESTMENTS & INTEGRATED INDUSTRIES COMPANY
UBLIC SHAREHOLDING COMPANY – HOLDING COMPANY
AND ITs SUBSIDIARIES
AMMAN - JORDAN

CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION
)R THE PERIOD ENDED SEPTEMBER 30, 2020 (UNAUDITED
TOGETHER WITH THE INDEPENDENT
REVIEW REPORT

INVESTMENTS & INTEGRATED INDUSTRIES COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY – HOLDING COMPANY)
AND ITs SUBSIDIARIES
AMMAN – JORDAN

TABLE OF CONTENTS

Contents	Page
Report on Review of Consolidated Interim Financial Information	1-2
Consolidated Interim Statement of Financial Position	3
Consolidated Interim Statement of Income	4
Consolidated Interim Statement of other Comprehensive Income	5
Consolidated Interim Statement of Changes in Shareholders' Equity	6
Consolidated Interim Statement of Cash Flows	7
Notes to Consolidated Interim Financial Information	8-14

Report on Review of Consolidated Interim Financial Information

To the Chairman and Members of the Board of Directors
Investments & Integrated Industries Company
(Public Shareholding Company – Holding Company)
Amman – Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying consolidated interim financial information of Investments & Integrated Industries Company (Public Shareholding– Holding Company) and its subsidiaries "the Company" which consist of consolidated interim statement of financial position as of September 30, 2020 and the related consolidated interim statements of income, other comprehensive income, changes in shareholders' equity and cash flows for the nine-month period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

Management Responsibility

Management is responsible for the preparation and fair presentation of this consolidated interim financial information in accordance with International Accounting Standard 34 (Interim Financial Reports). Our responsibility is to express a conclusion on this consolidated interim financial information based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity. A review of 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 causes us to believe that the accompanying consolidated interim financial information does not present fairly, in all material respects, the consolidated interim financial position of Investments & Integrated Industries Company as of September 30, 2020, and its financial performance and its cash flows for the nine-month period then ended in accordance with International Accounting Standard 34.

Explanatory Paragraph

The Company's fiscal year ends at December 31 of each year. However, this consolidated interim financial information has been prepared to meet the requirements of Jordan Securities Commission and for management purpose.

This Report is a translated version of the original review report on consolidated interim financial information issued in Arabic, in case of a discrepancy, the Arabic original will prevail.

Matrix Consulting International

Raied Ramini
License No, (610)

MATRIX CONSULTING INTERNATIONAL
Audit & Financial Advisory Services

Amman - Jordan
October 20, 2020

INVESTMENTS & INTEGRATED INDUSTRIES COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY – HOLDING COMPANY)
AND ITs SUBSIDIARIES
AMMAN – JORDAN

CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

Jordanian Dinar

Assets	**September 30, 2020**	**December 31, 2019**
Current Assets		
Cash on hand and at banks	14,310	19,143
Trade receivables and checks under collection-net	2,232,238	2,603,653
Inventory	2,686,424	2,853,156
Other debit balances and due from related parties	206,629	186,442
Total current assets	5,139,601	5,662,394
Property and equipment	1,536,696	1,590,918
Real estate investment	300,511	300,511
Investment in associate companies	621,515	674,060
Financial assets at fair value through other comprehensive income	10,449,812	10,217,938
Total Assets	18,048,135	18,445,821
Liabilities and Shareholders' Equity		
Current Liabilities		
Due to banks	354,994	898,122
Short term portion of loans	3,288,328	4,536,335
Accounts payable	138,414	783,789
Other credit balances and due to related parties	2,589,472	1,869,208
Total current liabilities	6,371,208	8,087,454
Long term loans	8,525,019	7,373,600
Total liabilities	14,896,227	15,461,054
Shareholders' equity		
Capital	14,500,000	14,500,000
Statutory reserve	111,641	111,641
Fair value reserve	(8,056,269)	(8,288,143)
Accumulated losses	(3,736,613)	(3,645,566)
Shareholders' equity	2,818,759	2,677,932
Non-controlling interest	333,149	306,835
Net shareholders’ equity	3,151,908	2,984,767
Total Liabilities and Shareholders' Equity	18,048,135	18,445,821

The accompanying notes from (1) to (8) are an integral part of this consolidated interim financial information.

INVESTMENTS & INTEGRATED INDUSTRIES COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY – HOLDING COMPANY)
AND ITs SUBSIDIARIES
AMMAN – JORDAN

CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF INCOME

Jordanian Dinar	For the nine months ended September 30,		For the three months ended September 30,	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Sales – net	3,129,166	5,385,758	1,096,695	2,083,071
Less: Cost of sales	(2,430,690)	(4,609,087)	(871,953)	(1,676,433)
Gross profit	698,476	776,671	224,742	406,638
Less: General, administrative and marketing expenses	(504,382)	(789,658)	(174,359)	(204,082)
Add: Other income	263,450	1,266,648	12,845	14,685
Less: Interest expenses – net	(469,732)	(731,625)	(181,934)	(230,108)
Less: Share in loss of associate companies	(52,545)	(64,411)	(18,015)	(39,409)
Add: Change in provision for doubtful debt	-	1,334	-	1,334
Add: Company's share in amortized losses of subsidiaries	-	151,081	-	-
(Loss) profit for the period before Income Tax	(64,733)	610,040	(136,721)	(50,942)
Less: Income tax	-	-	-	-
(Loss) profit for the period	(64,733)	610,040	(136,721)	(50,942)
Allocated as Follows:				
Company's shareholders	(91,047)	644,419	(142,356)	(75,274)
Non-controlling interest	26,314	(34,379)	5,635	24,332
	(64,733)	610,040	(136,721)	(50,942)
Basic and diluted (Loss) profit per share	(%0,6)	%4,4	(%0,98)	(%0,5)

The accompanying notes from (1) to (8) are an integral part of this consolidated interim financial information.

INVESTMENTS & INTEGRATED INDUSTRIES COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY – HOLDING COMPANY)
AND ITs SUBSIDIARIES
AMMAN – JORDAN

CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF OTHER COMPREHENSIVE INCOME

Jordanian Dinar	For the nine months ended September 30,		For the three months ended September 30,	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
(loss) profit for the period	(64,733)	610,040	(136,721)	(50,942)
Add Items of Other Comprehensive Income:				
Change in fair value of financial assets at fair value through other comprehensive income	231,874	948,005	908,163	642,221
Total profit and other comprehensive income	167,141	1,558,045	771,442	591,279
Allocated as Follows:				
Company's shareholders	140,827	1,592,424	765,807	566,947
Non-controlling interest	26,314	(34,379)	5,635	24,332
	167,141	1,558,045	771,442	591,279

The accompanying notes from (1) to (8) are an integral part of this consolidated interim financial information.

INVESTMENTS & INTEGRATED INDUSTRIES COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY – HOLDING COMPANY)
AND ITs SUBSIDIARIES
AMMAN – JORDAN

CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY

In Jordanian Dinar

	Capital	Statutory reserve	Fair value reserve	Accumulated losses	Total	Non-controlling interest	Total Shareholders' Equity
For the period ended 30 September 2020							
Beginning balance	14,500,000	111,641	(8,288,143)	(3,645,566)	2,677,932	306,835	2,984,767
(Loss) profit and other comprehensive income for the period	-	-	231,874	(91,047)	140,827	26,314	167,141
Balance as of 30 September 2020	14,500,000	111,641	(8,056,269)	(3,736,613)	2,818,759	333,149	3,151,908
For the period ended 30 September 2019							
Beginning balance	14,500,000	92,359	(5,945,613)	(6,603,179)	2,043,567	302,928	2,346,495
Profit and other comprehensive income for the period	-	-	948,005	644,419	1,592,424	(34,379)	1,558,045
Non-controlling interest share in amortized losses of subsidiaries	-	-	-	-	-	31,837	31,837
Balance as of 30 September 2019	14,500,000	92,359	(4,997,608)	(5,958,760)	3,635,991	300,386	3,936,377

The accompanying notes from (1) to (8) are an integral part of this consolidated interim financial information.

INVESTMENTS & INTEGRATED INDUSTRIES COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY – HOLDING COMPANY)
AND ITs SUBSIDIARIES
AMMAN – JORDAN

CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS

Jordanian Dinar	September 30, 2020	2019
Cash flows from Operating Activities:		
(Loss) profit for the period before Income tax	(64,733)	610,040
Depreciation	54,222	49,759
Change in provision for doubtful debt	-	(1,334)
Share in loss of associate companies	52,545	64,411
Non-controlling interest share in amortized losses of subsidiaries	-	31,837
Interest expenses	469,732	731,625
Changes in working capital items:		
Inventory	166,732	895,349
Trade receivables and checks under collection	371,415	810,758
Other debit balances and due from related parties	(20,187)	64,056
Accounts payable	(645,375)	(2,270,734)
Other credit balances	(74,564)	(6,120)
Net Cash Flows from Operating Activities	309,787	979,647
Cash flows from Investing Activities:		
Net change in property and equipment	-	(4,143)
Collection of related parties' loans	-	105,251
Net Cash Flows from Investing Activities	-	101,108
Cash Flows from Financing Activities:		
Due to related parties	794,828	(742,398)
Loans, due to banks and interest	(1,109,448)	(341,126)
Net Cash Flows used in Financing Activities	(314,620)	(1,083,524)
Net change in cash and cash equivalents	(4,833)	(2,769)
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	19,143	17,293
Cash and Cash Equivalents at the end of the period	14,310	14,524

The accompanying notes from (1) to (8) are an integral part of this consolidated interim financial information.

1) General

Establishment and objectives:

Investments & Integrated Industries Company (public shareholding – holding company) "The Company" was established and registered in the ministry of industry and trade of Jordan under no. (281) on April 20, 1995.

The main objectives of the Company include managing its subsidiaries, participating in managing other entities in which the Company has ownership, investing in equity and debt securities, and granting finance for its subsidiaries.

2) Basis of Preparation of the Consolidated Interim Financial Information

a. Statement of compliance

The accompanying consolidated interim financial information for the nine months ended September 30, 2020 has been prepared in accordance with international accounting standard 34 (interim financial reports).

This consolidated interim financial information does not include all information and disclosures required for the purpose of preparing annual financial statements in accordance with international financial reporting standards, accordingly, it should be read in conjunction with the Company's consolidated financial statements for the year ended December 31, 2019. Moreover, the Company's operating results for the nine months ended September 30, 2020 do not necessarily give an indication of the Company's estimated operating results for the year ending December 31, 2020.

b. Basis of consolidating the interim financial information

The consolidated interim financial information comprises of the financial statements of Investments & Integrated Industries Company (the "Parent Company") and its subsidiaries, which are subject to its control.

The parent Company controls subsidiaries when it is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with these subsidiaries and has the ability to affect those returns through its power over these subsidiaries. Balances, transactions and unrealized profits and expenses resulted from transactions within the group are eliminated when preparing this consolidated interim financial information.

Consolidated financial information is prepared for the subsidiaries to the same financial period of the parent Company and using the same accounting policies adopted by the parent Company.

.

NOTES TO CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION

The financial information of the following subsidiaries is included in the accompanying consolidated interim financial information as of September 30, 2020 and December 31, 2019:

Company Name	Paid up Capital		Ownership %		Nature of Operation
	30/9 2020	31/12 2019	30/9 2020	31/12 2019	
Fa Kaf Consulting Company	3,000,000	3,000,000	98,20%	98,20%	Management, industrial and trading consulting, and RE rental
Quality Printing Press	3,160,000	3,160,000	82,59%	82,59%	Stationery& accessories
Oran for Investments	10,000	10,000	100,00%	100,00%	Investment

c. Basis of measurement

The consolidated interim financial information has been prepared on the historical cost basis except for the financial assets and financial liabilities which are measured at their fair value.

d. Functional and presentation currency

The consolidated interim financial information is presented in Jordanian Dinar, which is the Company's functional currency

e. Use of estimates

The preparation of consolidated interim financial information in conformity with IFRS requires management to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets, liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates.

Estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognized in the year in which the estimates are revised and in any future years affected.

Information about significant areas of estimation uncertainties and critical judgments in applying accounting policies that have the most significant effect on the amounts recognized in the consolidated interim financial information include the following:

- A provision for expected credit losss is taken according to management's estimates of expected credit loss.
- A provision for inventory is taken if the net realizable value of inventory falls below its carrying amount.
- Management estimates the provision for income tax in accordance with the prevailing laws and regulations and International Financial Reporting Standards.
- Management periodically reassesses the fair value of it financial assets based on their market prices.
- Management periodically reassesses the economic useful lives of tangible assets based on the general condition of these assets and the expectation for their useful economic lives in the future.
- Management frequently reviews the lawsuits raised against the Company based on a legal study prepared by the Company's legal advisors. This study highlights potential risks that the Company may incur in the future.

Management believes that its estimates and judgment are reasonable and adequate.

3) Financial Risk and Capital Management

The Company has exposure to risks from its use of financial instruments. These risks are credit risks, liquidity risks, market risks, and capital management risks

The Company's objective and policy in relation to risk management are consistent with those disclosed in the consolidated financial statements for the year ended December 31, 2019.

There have been no changes in the Company's approach to capital management during the period neither the Company is subject to externally imposed capital requirements.

4) Seasonality of Operations

The Company does not have operations that are affected by seasonality or cyclicality during the period.

5) Related Parties' Transactions:

Parties are considered related parties when one party has control or significant influence over the other party. Following is a summary of related party transactions and balances:

a. Due from related parties:	**Nature of Relationship**	**September 30, 2020**	**December 31, 2019**
Jordanian Dinar			
Saueressig Jordan	Sister	59,663	59,663
Nuqul Engineering and Contracting	Sister	210	659
Nuqul Automotive	Sister	196	300
Perfect Printing Press	Sister	1,559	-
Al Keena Hygienic Paper	Sister	4,091	-
Alsanouber Hygienic paper	Sister	-	1,748
Total		65,719	62,370

b. Due to related parties:	**Nature of Relationship**	**September 30, 2020**	**December 31, 2019**
Jordanian Dinar			
Elia Nuqul & Sons	Owner	2,188,271	1,384,967
Al Naseem Trading	Sister	113,350	119,242
Fine Hygienic Paper-HO	Sister	30,185	30,460
Packing Industries	Associate	374	1,476
Fine Hygienic Paper-Sahab	Sister	23,609	23,922
Fine Hygienic Paper-Dubai	Sister	561	561
Masader Investments	Sister	1,204	2,098
Total		2,357,554	1,562,726

c. Management personnel:
Salaries and other benefits for key management personnel of the Group (General Managers and Financial Managers) for the nine months ended September 30, 2020 amounted to JOD 67.528 (JOD 37,610 for the nine months ended September 30, 2019).

d. Accumulated losses:
On April 23, 2019, an amount of JD 286,008 of the accumulated losses of Quality Press Printing Company (subsidiary) was amortized as follows:

- An amount of JD 182,918 from the Partner's current account (Elia Nuqul & Sons Company)
- An amount of JD 103,090 from statutory reserve.

6) Financial assets at fair value through other comprehensive income

Jordanian Dinar	September 30, 2020	December 31, 2019
Shares listed in local principal market	9,594,007	9,644,264
Shares traded in local OTC market	634,345	352,214
Unlisted companies	221,460	221,460
Total	10,449,812	10,217,938

The movement on the fair value reserve during the period was as follows:

Jordanian Dinar	September 30, 2020	December 31, 2019
Beginning balance	(8,288,143)	(5,945,613)
Change in fair value of financial assets	231,874	271,569
Cumulative change in fair value of derecognized financial assets	-	(2,614,099)
Net	(8,056,269)	(8,288,143)

Valuation technique

a) Shares listed in local principal market:

Fair values of shares listed in local principal market have been determined by reference to period-end closing prices. Details of these shares as of September 30, 2020 are as follows:

Company	No. Shares	Book Value before Valuation	Closing Price	Fair Value	Unrealized loss
Delta Insurance Co.	1,251,331	1,313,898	1/15	1,439,031	125,133
Pearl Sanitary Paper Co.	7,000	17,640	2/60	18,200	560
Jordan Press Al- Rai	53,889	12,933	0/23	12,394	(539)
International Co-vegetarian oil	1,609,666	2,961,786	1/93	3,106,655	144,869
Capital Bank of Jordan	5,338,007	5,338,007	0/94	5,017,727	(320,280)
		9,644,264		9,594,007	(50,257)

b) Shares traded in local OTC market:

During 2016, and according to the Regulating Directives for Trading in Unlisted Securities at the ASE issued on 12/4/2016, the shares of Amwaj Real Estate Company and Amwal Invest Company became OTC traded. As a result, the Company's management has used their period - end closing prices in determining the fair value of investments in these shares as of September 30, 2020. Management believes that the quoted prices of these shares in OTC market are appropriate in the circumstances and for which sufficient data are available to measure fair value, maximizing the use of relevant observable inputs. Details of these investments are as follows:

Company	No. Shares	Book Value before Valuation	Closing Price	Fair Value	Unrealized Loss
Amwaj Real Estate	3,514,727	351,473	0/18	632,651	281,178
Amwal Invest	10,588	741	0/16	1,694	953
		352,214		634,345	282,131

c) Unlisted Companies:
Investment in equity securities of unlisted companies are evaluated at actual cost/book value. Details of investment in equity securities of unlisted companies are as follows:

Company	No. Shares	Book Value before Valuation	Fair Value	Unrealized Loss
Kuwaiti Jordanian Holding Co.	174,000	43,960	43,960	-
Dead Sea Company for Truism Investments	177,500	177,500	177,500	-
		221,460	221,460	-

The accompanying notes from (1) to (8) are an integral part of this consolidated interim financial information.

Total number of shares blocked against membership in the following investees' board of directors is 101,500 shares:

Company	No. Shares
International Company - vegetarian oil	20,000
Delta Insurance Co.	500
Capital Bank of Jordan	25,000
Amwaj Real Estate Company	50,000
Pearl Sanitary Paper Co.	5,000
Jordan press AL-Rai	1,000
Total	101,500

7) Basic and diluted (Loss) profit per share

Jordanian Dinar	September 30, 2020	September 30, 2019
(Loss) profit for the period	(91,047)	644,419
Weighted average number of shares	14,500,000	14,500,000
Basic and diluted (loss) profit per share for the period	(%0,6)	%4,4

8) Operating Segment

The Company operates its activities in major operating segments, which represents investment, consulting, real estate leasing, and Printing. The following table presents information on the operating segments for the nine months ended September 30, 2020 (unaudited):

Jordanian Dinar	Investment	Fa Kaf Consulting Company	Printing	Elimination	Total
Revenues and expenses:					
Revenues	-	-	3,129,166	-	3,129,166
Net financing expenses	(384,084)	(20)	(85,628)	-	(469,732)
Profit for the period	(218,633)	3,036	150,864	-	(64,733)
Share in loss of associate companies	(52,545)	-	-	-	(52,545)
Assets and liabilities:					
Total assets	17,119,161	3,304,693	6,571,840	(8,947,559)	18,048,135
Total liabilities	15,834,692	30,854	5,002,279	(5,971,598)	14,896,227
Investment in associate companies	621,515	-	-	-	621,515