



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

التاريخ: 2019/10/29

الرقم: GIC 374/2019

للمرئع
بورصة عمان
قيد
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الأردن

١٠/٣٠

تحية وبعد ،،،

نرفق لكم القوائم المالية للشركة (قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل، قائمة التغييرات في حقوق المساهمين، قائمة التدفقات النقدية) للفترة من تاريخ 2019/01/01 ولغاية الفترة 2019/09/30 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
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الارباح او 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 - ١٨

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع م/٧٣١٩٠٠

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وكل من قوائم الأرباح او الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق . وعليه ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

Deloitte & Touche (M.E.)

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010103

عمان - الأردن
٢٨ تشرين الاول ٢٠١٩

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجز - مودات
دينار	دينار		
٥٣٧,٠٦٥	١,١٧٤,٢٥٤	٤	موجودات متداولة :
٢٢,١٥٩	٧٠١,٧٨٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٤٥٧,٤٢٤	٢,٠٩٤,١١٥	٥	شيكات برسم التحصيل
٢,٠١٦,٢٣٩	٨٢٥,٨٠٨	١٢	ذمم مدينة - بالصافي
٢,٨٥٧,٢٧٢	٣,٤٨٥,٣٨٤		مطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصافي
-	١٨,٨١٠	ب/٢	بضاعة - بالصافي
٨٩٣,٩٢٥	٦٧٠,٤٥٤		موجودات حق استخدام - بالصافي قصيرة الاجل
٧,٧٨٤,٠٨٤	٨,٩٧٠,٦١٢		ارصدة مدينة اخرى
			مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
١٣,٩١٠,١٩٠	١٣,١٦٤,٢٧١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦,٣٥٩,٩٨٥	٦,٨٨١,٥٥٣		ممتلكات ومعدات - بالصافي
-	١٨,٨١٠	ب/٢	موجودات حق استخدام - بالصافي طويلة الاجل
٦٢,٣٠٨	٤٨,٢٨٣		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٩٢,٧٣٨	١١٤,٥١٣	١١	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧٨,٨٥٠	٢٧٥,٠٠٦	٨	استثمارات عقارية
٢١,٣١٤,٠٧١	٢٠,٦١٢,٤٣٦		مجموع موجودات غير متداولة
٢٩,٠٩٨,١٥٥	٢٩,٥٨٣,٠٤٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوب - مودات
			مطلوبات متداولة :
٧٥٨,١٤٢	١,١٠٦,١٤٥		ذمم دائنة
٤٣٣,٧٨٦	٥٣٤,١٦٠	١٢	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٢٢٨,٥٦٣	٣٨٥,٢٥٠	١١	مخصص ضريبة الدخل
٦١٦,٣١٦	٧٦٥,٣٢١		مطلوبات متداولة أخرى
-	١٧,٩٩٠	ب/٢	التزامات لقاء عقد تأجير - قصيرة الأجل
٣١,٧٤٠	٣١,٧٤٠		التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
١,٠٩١,٣٦٢	١,٣٤٧,٦٨٤		أرصدة دائنة أخرى
٣,١٥٩,٩٠٩	٤,١٨٨,٢٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة :
-	١٩,٦٣٠	ب/٢	التزامات لقاء عقد تأجير - طويلة الأجل
٢٣,٨١١	-		التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٢٣,٨١١	١٩,٦٣٠		مجموع المطلوبات الغير متداولة
٣,١٨٣,٧٢٠	٤,٢٠٧,٩٢٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (د) :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١ - ٩	رأس المال المدفوع
٥,٩١٤,٣٨٤	٥,٩١٤,٣٨٤	٩ - ب	الإحتياطي الإجمالي
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	٩ - ج	الإحتياطي الإختياري
٣,٥٠١,٣٥٧	٢,٧٥٥,٤٣٨	٩ - د	إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
٤,٣٤٣,٦٧٦	٣,١٤٣,٦٧٦		الأرباح المدورة
-	١,٤٠٦,٦١٢		الربح للفترة
٢٥,٩١٤,٤٣٥	٢٥,٣٧٥,١٢٨		مجموع حقوق المساهمين
٢٩,٠٩٨,١٥٥	٢٩,٥٨٣,٠٤٨		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.

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير محققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧,٣٩٠,٦١٠	٨,٠٢٩,٢٠٦	٢,٧٤٩,٠٢٣	٣,٤٣٤,١٤٤	صافي المبيعات
				ينزل : تكلفة المبيعات :
٣٥٨,٢٥٣	٤٥٥,٨٧٧	٤٨٩,٤٩٩	٥١٨,٤٩٨	بضاعة جاهزة اول الفترة
٤,٩١٨,٣٥٥	٤,٧٨٩,٠٥٢	١,٨٠٠,٩٥٠	٢,١٦٣,٩٤٧	تكلفة الانتاج وشراء بضاعة جاهزة
٥,٢٧٦,٦٤٨	٥,٢٤٤,٩٢٩	٢,٢٩٠,٤٤٩	٢,٦٨٢,٤٤٥	مجموع البضاعة المعدة للبيع
(٤٤٩,٧٧٣)	(٨٠٥,٢٤٨)	(٤٤٩,٧٧٣)	(٨٠٥,٢٤٨)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
٤,٨٢٦,٨٧٥	٤,٤٣٩,٦٨١	١,٨٤٠,٦٧٦	١,٨٧٧,١٩٧	تكلفة المبيعات
٢,٥٦٣,٧٣٥	٣,٥٨٩,٥٢٥	٩٠٨,٣٤٧	١,٥٥٦,٩٤٧	اجمالي الربح للفترة
(١,١٦٦,٩٩٢)	(٨٨٨,٥٦٨)	(٤٢٧,٩٩٤)	(٢٧٥,٤٢٥)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٧٠١,١٩٧)	(١,٣٧٦,٢٠١)	(٢٧٩,٦٧٥)	(٥١٧,٨٠١)	مصاريف ادارية وعمومية ومالية
(٣٨,٨٣٢)	(١٩٩,٦٢٣)	(٣٨,٨٣٢)	(١٤٩,٦٢٣)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة - بالصافي
٦٥٦,٧١٤	١,١٢٥,١٢٣	١٦١,٨٤٦	٦١٤,٠٩٨	الدخل للفترة من العمليات
٧٣٩,٨١٣	٧٤٥,٥٩٩	٣٦,٦٦٠	١٢,٧٩٦	إيراد الاستثمارات و صافي إيرادات أخرى
(١٥٩,١٢٨)	(٢٦,٩٢٩)	(١٢٩,٧٤٠)	(١٩,٩٢١)	ينزل : المصاريف الأخرى
١,٢٣٧,٣٩٩	١,٨٤٣,٨٠٣	٦٨,٧٦٦	٦٠,٦٩٧٣	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٥٢,٨٨٩)	(٤٣٧,١٩١)	(٣٦,٥٢٠)	(٢٠٠,٧٨٩)	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
١,٠٨٤,٥١٠	١,٤٠٦,٦١٢	٣٢,٢٤٦	٤٠٦,١٨٤	الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)
٠,١٠٨	٠,١٤١	٠,٠٠٣	٠,٠٤١	حصة الممهم من الربح للفترة - اسلمي 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)

للتسعة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ ايلول		٣٠ ايلول	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٨٤,٥١٠	١,٤٠٦,٦١٢	٣٢,٢٤٦	٤٠٦,١٨٤
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل الاخر:			
البنود غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة :			
صافي (خسائر) أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة			
١٧١,٩٣٥	(٧٤٥,٩١٩)	(١٦٥,٧٧٤)	(٢٦٨,٥٦٣)
من خلال الدخل الشامل الاخر			
١٧١,٩٣٥	(٧٤٥,٩١٩)	(١٦٥,٧٧٤)	(٢٦٨,٥٦٣)
إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر			
١,٢٥٦,٤٤٥	٦٦٠,٦٩٣	(١٣٣,٥٢٨)	١٣٧,٦٢١
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 المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح للفترة	الارباح المدورة	احتياطي تقييم		الموجودات المالية بالقيمة العادلة	الإحتياطي الإحتياطي	الإحتياطي الإحتياطي	الإحتياطي الإحتياطي	رأس المال المدفوع
			دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥,٩١٤,٤٣٥	-	٤,٣٤٣,٦٧٦	٣,٥٠١,٣٥٧	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٩١٤,٣٨٤	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	-	-	-
٢٥,٧٦٤,٤٤٨	-	٤,٦٣٧,٧٠٢	٣,١٧٩,٦٠٢	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٧٩٢,١٢٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٠٨٤,٥١٠	١,٠٨٤,٥١٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧١,٩٣٥	-	-	١٧١,٩٣٥	-	-	-	-	-	-
١,٢٥٦,٤٤٥	١,٠٨٤,٥١٠	-	١٧١,٩٣٥	-	-	-	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٢٥,٨٢٠,٨٩٣	١,٠٨٤,٥١٠	٣,٤٣٧,٧٠٢	٣,٣٥١,٥٣٧	٢,١٥٥,٠١٨	٥,٧٩٢,١٢٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
رصيد بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في تقييم الموجودات المالية
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
ارباح موزعة - إيضاح (١٤)
رصيد نهاية الفترة

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
١,٢٣٧,٣٩٩	١,٨٤٣,٨٠٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
٧٣٠,٧٨٩	٦٧٨,٣٦٩		إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
١٠,٦٨٩	١٦,٧٣٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٩٣,٧٥٣)	(٢٣,٥٠١)		فوائد بنكية دائنة
(٦٢٤,٩٨٨)	(٧٠٨,٥٦٤)		إيراد توزيعات أرباح أسهم
(١,٥٠٠)	(٧,٠٠٠)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣٨,٨٣٢	١٩٩,٦٢٣		مخصص الخصائر الائتمانية المتوقعة - بالصافي
١,٢٩٧,٤٦٨	١,٩٩٩,٤٦٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣٩٧,٥٥٦)	(٦٢٨,١١٢)		(الزيادة) في البضاعة
(٦٠٩,٢٧٩)	(٧٧٦,٣١٤)		(الزيادة) في ذمم مدينة - صافي
(١٥١,١٣١)	١,٣٦٣,٩٩٣		النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
-	(٦٧٩,٦٢٨)		(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٤٠٣,٨٠١)	٢٢٣,٤٧١		النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
(٣٢,٩٨٨)	١٠٠,٣٧٤		الزيادة (النقص) الزيادة في مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٢٥٢,٥٦٨	٣٤٨,٠٠٣		الزيادة في ذمم دائنة
١,٢٣٠,٩٢٤	(٦,٠٧٧)		(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة اخرى
٨٤,٠٥٩	١٤٩,٠٠٥		الزيادة في مطلوبات متداولة اخرى
١,٢٧٠,٢٦٤	٢,٠٩٤,١٨٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٤٥,٢٦٩)	(٣٠٢,٢٧٩)	١١	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠٢٤,٩٩٥	١,٧٩١,٩٠٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٧٥,٧١٢)	(١,١٩٥,٤٩٣)		(شراء) ممتلكات ومعدات
(٣١,٣٠٢)	(٢,٧١٤)		(شراء) موجودات غير ملموسة
٤,٥٠٨	(٦٠٠)		(شراء) بيع استثمارات عقارية - بالصافي
(٤٧٣,٦١٨)	-		(شراء) موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠		استحقاق (شراء) موجودات مالية بالقيمة المطفأة
١,٥٠٠	٧,٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٩٣,٧٥٣	٢٣,٥٠١		فوائد بنكية مقبوضة
٦٢٤,٩٨٨	٧٠٨,٥٦٤		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
(٧٥٥,٨٨٣)	٤٠,٢٥٨		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الإستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٩٣٧,٦٠١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣,٨٠٧)	(٢٣,٨١١)		(مسادد) التزامات لقاء عقد تأجير تمويلي طويل الاجل
(٢١٥,٣١٣)	(٢٢٣,٥٦٢)		(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١,٤٣٩,١٢٠)	(١,١٩٤,٩٧٤)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,١٧٠,٠٠٨)	٦٣٧,١٨٩		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٤٣٦,٤٠٣	٥٣٧,٠٦٥	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢,٢٦٦,٣٩٥	١,١٧٤,٢٥٤	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
			بنود غير نقدية:
-	(٣٧,٦٢٠)		(الزيادة) في موجودات حق استخدام
-	٣٧,٦٢٠		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 - التأسيس و الأنشطة
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١١٧) بتاريخ ٢٦ تشرين ثاني ١٩٧٧ بموجب قانون الشركات رقم (١٣) لسنة ١٩٦٤ ، قامت الشركة بزيادة رأسمالها على عدة مراحل ليصبح ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد لكل سهم.
- ب - إن مركز الشركة في مدينة عمان منطقة جبل عمان ، شارع زهران ، بناية أبو جابر ، ص.ب. ٨٠٥٠ عمان ١١١٢١ الاردن .
- ج - تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج شركة مصانع البيرة العربية مع الشركة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٧ علماً بأن الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ و قد تم اعادة 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 وبناء 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 مكتملة لها .
 - ٢ - امتلاك واستغلال أية علامات تجارية أو حقوق اختراع أو امتيازات تراها مناسبة لتحقيق غاياتها .
 - ٣ - امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإدارة هذه الأموال شريطة أن لا يكون شراء الأراضي بقصد الإحراز أو الاتجار بها .
 - ٤ - القيام بالأعمال التجارية والصناعية والزراعية التي تراها الشركة ضرورية لتحقيق غاياتها .
- هـ - تقوم الشركة ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر (مساهم) والتي مثلت الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي حتى آذار ٢٠١٩ حيث قامت الشركة بفسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر وأصبحت 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 هنجر - ألمانيا مقابل رسوم امتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الامتياز الحصري لاستخدام العملات التجارية في المناطق الجغرافية المخصصة للبيع لبعض المنتجات التي يتم تصنيعها.
- تنص الاتفاقية أنه يتوجب على الشركة تسويق بعض منتجاتها المصنعة بموجب إتفاقية الامتياز بموجب خطة تسويقية سنوية تهدف الى زيادة المبيعات وتلبية الطلب بشكل ملائم .

أسس الإعداد

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
- ان الدينار الأردني هو عملة اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية و عملة العرض 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 القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ . كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ حيث أن هذه المعلومات المالية الموحدة مرحلية ، وإن الاقطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متفقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو موضح ادناه:

أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧
تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الاقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل
يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

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

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

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

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

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

ب - تعديلات اثرت على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

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

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

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

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

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها لعقارات مستأجرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وأول كانون الثاني ٢٠١٩ .

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

الإلتزامات	موجودات	
دينار	حق استخدام	
٥٢,٧٨٧	دينار	رصيد أول كانون الثاني ٢٠١٩
(١٥,١٦٧)	-	اطفاء رصيد مصاريف إيجار مدفوعة مقدما كما في
-	-	أول كانون الثاني ٢٠١٩
-	-	الفائدة خلال الفترة
-	-	المدفوع خلال الفترة
-	(١٥,١٦٧)	الإستهلاك خلال الفترة
٣٧,٦٢٠	٣٧,٦٢٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٩
١٧,٩٩٠	١٨,٨١٠	
١٩,٦٣٠	١٨,٨١٠	الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
٣٧,٦٢٠	٣٧,٦٢٠	الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر

انشطة التأجير للشركة وآلية المعالجة المحاسبية لها:

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

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

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

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

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

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

يتم قياس موجودات حق انتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي :

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

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

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

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

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

ج - المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٢٠ :
• التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية النسبية .

• تعديلات لتوضيح مفهوم الأعمال ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ .

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ : عقود التأمين .

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) والمتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك .

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٦ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٠ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ٣٢ ، لتحديث تلك التصريحات المتعلقة بالرجوع إلى أو الاقتباس من الاطار المفاهيمي ، أو للإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار العمل المفاهيمي .

التغيير في الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

تتوافق الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء التغييرات المبينة أدناه :

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والإنهاء المحتفظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار (ان وجدت) باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٣ - الاحكام والتقديرات وادارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن في التقدير هيح نفسها التي طبقت على القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، بإستثناء ما هو مذكور في إيضاح (٢) .

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

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مدققة)
دينار	دينار
١٠,٢٠٠	٢,٥٤٩
١,١٦٤,٠٥٤	٥٣٤,٥١٦
١,١٧٤,٢٥٤	٥٣٧,٠٦٥

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أن لها مخاطر انتمائية منخفضة ناتجة عن التعثر ، لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني. وفقاً لذلك ، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة إعداد التقارير المالية بمبلغ يساوي الخسائر الانتمائية المتوقعة على فترة ١٢ شهر. مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات التاريخية للتعثر ، والتصنيفات الانتمائية 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 :

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مدققة)
دينار	دينار
٢,٤٣٠,٢٩٩	١,٦٥٣,٩٨٥
(٣٣٦,١٨٤)	(١٩٦,٥٦١)
٢,٠٩٤,١١٥	١,٤٥٧,٤٢٤

ذمم تجارية
ينزل : مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة

ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٥٦١,٤٣٣	١,٤٥٢,٠٣٥	اقل من ٣٠ يوم
٣٧٢,٠٠٧	٤١٦,٩١٧	من ٣١ - ٦٠ يوم
١٨٧,٤٠٤	١٣٥,٣٣٤	من ٦١ - ٩٠ يوم
٢١٠,٣٦٥	١١٢,٩٠١	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٥٤,٣٩٩	١١٩,٦٨٠	من ١٨١ - ٢٧٠ يوم
٢١,٧٦٦	١٨,٦٠٠	من ٢٧١ - ٣٦٠ يوم
٢٤٦,٦١١	١٧٤,٨٣٢	أكثر من ٣٦٠ يوم
١,٦٥٣,٩٨٥	٢,٤٣٠,٢٩٩	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٦٨,٦٨١	١٩٦,٥٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧,٨٨٠	١٧٠,٠٠٠	المخصص خلال الفترة / السنة
-	(٣٠,٣٧٧)	المسترد خلال الفترة / السنة
١٩٦,٥٦١	٣٣٦,١٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- تتضمن الذمم المدينة أرصدة عمرها أكبر من ٣٦٠ يوم مقدارها ١٧٤,٨٣٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ مقابل ٢٤٦,٦١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

- 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 وتقييمًا 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 ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار
١٠,٩١٨,٨٨٤	١٠,٥٦٧,٥١٢
٢,٩٩١,٣٠٦	٢,٥٩٦,٧٥٩
١٣,٩١٠,١٩٠	١٣,١٦٤,٢٧١

أسهم شركات متداولة *
أسهم شركات غير متداولة **

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ٣٦,٧٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركات المستثمر بها (١,٤٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

** تم تقييم أسهم الشركات غير المتداولة وفقاً لأحدث معلومات مالية متوفرة صادرة عن الشركات المستثمر بها تعتقد الإدارة ومجلس الإدارة أنه لا يوجد أي تدني في القيمة السوقية لهذه الاستثمارات .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٠٠,٠٠٠	-
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
٦١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠

اسناد قرض شركة التسهيلات التجارية الاردنية *
اسناد قرض شركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية **

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

** قامت الشركة خلال شهر تشرين الاول من العام ٢٠١٨ بالإستثمار باسناد قرض عدد ٢٢ لشركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية بقيمة اسمية مقدارها ١١٠ الاف دينار تاريخ إصداره ١٠ تشرين الاول ٢٠١٨ لمدة ٥ سنوات وبسعر فائدة ثابت مقداره ٨,٢٥% يتم احتسابه على أسس عدد الأيام الفعلية مقسوماً على ٣٦٥ و ذلك من تاريخ الاصدار ولغاية تاريخ الاستحقاق.

٨ - استثمارات عقارية

تقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦١٠,٢٢٢ دينار وفق أحدث تقييم عقاري متوفر كما في نهاية العام ٢٠١٨.

٩ - حقوق المساهمين

أ - رأس المال المدفوع

يتألف رأسمال الشركة المدفوع من ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد لكل سهم.

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم تحويلها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٨ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - الاحتياطي الاختياري

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

د - احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة

يمثل هذا البند احتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والنتائج عن إعادة تقييم هذه الموجودات بقيمتها العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و٣١ كانون الأول 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	
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٨٤,٥١٠	١,٤٠٦,٦١٢	٣٢,٢٤٦	٤٠٦,١٨٤
سهم	سهم	سهم	سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم
٠,١٠٨	٠,١٤١	٠,٠٠٣	٠,٠٤١

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١١ - الضرائب

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار
١٥٢,٨٨٩	٤٥٨,٩٦٦
-	(٢١,٧٧٥)
١٥٢,٨٨٩	٤٣٧,١٩١

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة

تم قيد مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٥%
بالإضافة إلى ١% بدل مساهمة وطنية والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)
دينار	دينار
٢٢٨,٥٦٣	١٩٢,٣٨٩
٤٥٨,٩٦٦	٢٨٧,٠٨٦
٦٨٧,٥٢٩	٤٧٩,٤٧٥
(٣٠٢,٢٧٩)	(٢٥٠,٩١٢)
٣٨٥,٢٥٠	٢٢٨,٥٦٣

الرصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة

ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الموجودات الضريبية المؤجلة:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)				
الموجودات الضريبية المؤجلة	الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,٤٥٠	٥٣,٧٨٩	٣٢٦,١٨٤	(٣٠,٣٧٧)	١٧٠,٠٠٠	١٩٦,٥٦١
٤,٩٥٢	٤,٣٨٨	٢٧,٤٢٧	(٦٣,٥٢٥)	٦٠,٠٠٠	٣٠,٩٥٢
٥٦,٣٣٦	٥٦,٣٣٦	٣٥٢,١٠٢	-	-	٣٥٢,١٠٢
٩٢,٧٣٨	١١٤,٥١٣	٧١٥,٧١٣	(٩٣,٩٠٢)	٢٣٠,٠٠٠	٥٧٩,٦١٥

الخسائر الائتمانية المتوقعة - ذمم مدينة
الخسائر الائتمانية المتوقعة - المطلوب من أطراف
ذات علاقة
مخصص مواد بطينة الحركة

- لم تقم الشركة باحتساب مطلوبات ضريبية مؤجلة حيث تعتقد الإدارة أنه 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 كشوفات ضريبة الدخل للعامين ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة . وبراى الإدارة فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة ، على النحو المحدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (إفصاحات الأطراف ذات العلاقة) ؛ الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين والمدراء وغيرهم من موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة ، والمنشآت الخاضعة لسيطرة هذه الأطراف أو التي تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بها بشكل كبير . فيما يلي الأرصدة والحركات الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	كبار الموظفين ومساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	شركات ذات علاقة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة **	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٣١,٠٦٢	١٢٢,١٧٣	(٢٧,٤٢٧)	٨٢٥,٨٠٨	
٤٥٢,٦٦٦	٨١,٤٩٤	-	٥٣٤,١٦٠	
-	٥,٩٣٧,٦٠٠	-	٥,٩٣٧,٦٠٠	
-	٣١,٧٤٠	-	٣١,٧٤٠	
١,٩٢١,٩١٦	١٢٥,٢٧٥	(٣٠,٩٥٢)	٢,٠١٦,٢٣٩	
٤١٢,٧٩٥	٢٠,٩٩١	-	٤٣٣,٧٨٦	
-	٦,٢٥٣,٤١٧	-	٦,٢٥٣,٤١٧	
-	٥٥,٥٥١	-	٥٥,٥٥١	
١,٩٦٤,٨٧٣	-	-	١,٩٦٤,٨٧٣	
٤٥٢,٦٦٦	٣٣,٠٢٠	-	٤٨٥,٦٨٦	
١٢,٢٤٩,٢٥٤	٢,٠٢٠	-	١٢,٢٥١,٢٧٤	
٤٢١,٢٢٣	٢٢٠,١٣٩	-	٦٤١,٣٦٢	

- كانت الشركة تقوم ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر وأولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي. تم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ فسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر وأولاده بحيث أصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها وقد تم تسديد معظم المبالغ المطالب بها من شركة سعد أبو جابر وأولاده كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.
- 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 ٢٠٥,٣٣٦ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٢٦٢,٤٢٦ دينار للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨).
- * إن معظم الذمم المدينة المتعلقة بزمم كبار الموظفين و مساهمين و اعضاء مجلس الادارة مضمونة بموجب شيكات برسم التحصيل تستحق خلال الربع الأخير من العام ٢٠١٩.
- ** إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة المتعلق بالارصدة مع اطراف ذات علاقة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في		
للتسعة أشهر المنتهية	للسنة المنتهية	
في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
دينار	دينار	
٣٠,٩٥٢	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٠,٠٠٠	٣٠,٩٥٢	المخصص خلال الفترة / السنة
(٦٣,٥٢٥)	-	المعتمد خلال الفترة / السنة
٢٧,٤٢٧	٣٠,٩٥٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣- التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي للالتزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢٤٠,٩٧٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٧٨,٧٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) وقد بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة على الشركة مبلغ ١٢,١٩٨ دينار والمقامة من قبل الشركة مبلغ ٦٢٩,٦٣٣ دينار هذا ويرأى إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

١٤ - ارباح موزعة

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

١٥ - القطاعات التشغيلية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المفصح عنها للشركة موضحة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ . يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التي يمكن الإبلاغ عنها على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة ، وتستخدم لتخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها. إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع :

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في موجودات من أجل تصنيع وبيع منتجاتها الرئيسية التي تتكون من المشروبات الكحولية وغير الكحولية وتصنف بشكل رئيس إلى مبيعات محلية ومبيعات تصديرية .

ب - قطاع الاستيراد مشروبات كحولية وغير كحولية :

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

ج - قطاع استيراد مواد غذائية ووكالات :

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

د - قطاع الإستثمار :

يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الإستثمار في مبنى عقاري . ويصنف إيراد هذا القطاع كإيرادات متكررة (تتكون من إيرادات التأجير وتوزيعات أرباح الأسهم والفوائد البنكية الدائنة) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر إستبعاد الإستثمارات والتدني في القيمة) .

هـ - إيرادات وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٨	٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار
٤,٢٥١,٣٩٣	٥,٦٧٤,٧٥٦
١,١٨٤,٧٢٨	٧٧٩,٥٤٣
٩٢٣,٠٠٣	٤٧٦,٨٦٦
٦,٣٥٩,١٢٤	٦,٩٣١,١٦٥
(٤,١٦٠,٩٤٠)	(٣,٤٥٠,٦٠٣)
٢,١٩٨,١٨٤	٣,٤٨٠,٥٦٢

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

١,٠٣١,٤٨٦	١,٠٣٨,٨٥١
(٦٦٥,٩٣٥)	(٩٣٣,٦٦٧)
٣٦٥,٥٥١	١٠٥,١٨٤

استيراد مشروبات كحولية و غير كحولية:

صافي مبيعات أصناف مستوردة - مشروبات كحولية وغير كحولية
ينزل: تكلفة مبيعات أصناف مستوردة - مشروبات كحولية وغير كحولية
إجمالي الربح من مبيعات أصناف مستوردة - مشروبات كحولية وغير كحولية

-	٥٩,١٩٠
-	(٥٥,٤١١)
-	٣,٧٧٩
٢,٥٦٣,٧٣٥	٣,٥٨٩,٥٢٥

استيراد مواد غذائية:

صافي مبيعات اصناف مستوردة - مواد غذائية
ينزل: تكلفة مبيعات اصناف مستوردة - مواد غذائية
إجمالي الربح من مبيعات أصناف مستوردة - مواد غذائية
إجمالي الربح من المبيعات

(١,١٦٦,٩٩٢)	(٨٨٨,٥٦٨)
١,٣٩٦,٧٤٣	٢,٧٠٠,٩٥٧

ينزل: مصاريف البيع والتوزيع
إجمالي ربح القطاع

٥٨٠,٦٨٥	٧٥٤,٥٩٩
٥٨٠,٦٨٥	٧٥٤,٥٩٩

الإستثمار:

إيرادات متكررة

إجمالي ربح القطاع

١,٩٧٧,٤٢٨	٣,٤٥٥,٥٥٦
(٧٤٠,٠٢٩)	(١,٦١١,٧٥٣)
١,٢٣٧,٣٩٩	١,٨٤٣,٨٠٣
(١٥٢,٨٨٩)	(٤٣٧,١٩١)
١,٠٨٤,٥١٠	١,٤٠٦,٦١٢

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 ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	التصنيع
٢,٢٨٣,٢٩٠	٢,٨٧٠,٠٣٧	٩,٦٣٥,٣٣٥	٧,٢١٣,٧٨٦	استيراد
٣٧٢,٤٠٥	١,٢٣٠,٩٩٢	٣٣٩,٦٥١	٨٢٨,٧٣٣	الاستثمار
-	-	١٤,٧٩٩,٠٤٠	١٤,٠٨٣,٣٩٣	
٢,٦٥٥,٦٩٥	٤,١٠١,٠٢٩	٢٤,٧٧٤,٠٢٦	٢٢,١٢٥,٩١٢	إجمالي الموجودات / المطلوبات
٥٢٨,٠٢٥	١٠٦,٨٩١	٤,٣٢٤,١٢٩	٧,٤٥٧,١٣٦	موجودات / مطلوبات غير موزعة
٣,١٨٣,٧٢٠	٤,٢٠٧,٩٢٠	٢٩,٠٩٨,١٥٥	٢٩,٥٨٣,٠٤٨	مجموع الموجودات / المطلوبات

ز - الايراد من المبيعات الرئيسية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٥,٠٦٩,٧٩٥	١٣,٦٧٦,٤١٣	مبيعات مشروبات كحولية
-	٧٠,٤٦٤	مبيعات مواد غذائية
٣٠٣,٢٧٨	٧١٧,٢٨٠	مبيعات مشروبات غير كحولية
١٥,٣٧٣,٠٧٣	١٤,٤٦٤,١٥٧	إجمالي المبيعات
(٧,٩٨٢,٤٦٣)	(٦,٤٣٤,٩٥١)	ينزل : ضريبة المبيعات
٧,٣٩٠,٦١٠	٨,٠٢٩,٢٠٦	صافي المبيعات

١٦ - ارقام المقارنة

قامت الشركة باعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لقائمة الارباح او الخسائر وقائمة التدفقات النقدية لتناسب مع عرض المعلومات المالية للفترة الحالية.

١٧ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٩ .

١٨- مستويات القيمة العادلة

١- 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 مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجداول التالية يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة	
	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مقننة)
	دينار	دينار
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	١٠,٥٦٧,٥١٢	١٠,٩١٨,٨٨٤
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٢,٥٩٦,٧٥٩	٢,٩٩١,٣٠٦
المجموع	١٣,١٦٤,٢٧١	١٣,٩١٠,١٩٠

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ أو خلال العام ٢٠١٨.

٢- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات للشركة غير محددة القيمة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبيور 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 ٢٠١٩ (مراجعة)	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
استثمارات عقارية	دينار	دينار
	٢٧٥,٠٠٦	٦١٠,٢٢٢
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	دينار	دينار
	٢٧٥,٠٠٦	٦١٠,٢٢٢

للبيور المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكّن 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 PERIOD
ENDED SEPTEMBER 30, 2019
TOGETHER WITH THE REVIEW REPORT

GENERAL INVESTMENT COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
AMMAN – JORDAN
SEPTEMBER 30, 2019

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 Statements	7 - 21

Independent Auditors' Review Report

AM/ 007319

To the 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, 2019 and the related condensed consolidated interim statement of profit or loss and comprehensive income for the three months and nine months ended September 30, 2019, changes in shareholders' equity, and statement of cash flows for the nine-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 information in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on these condensed consolidated interim financial information 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 all material respects, in accordance with International Accounting Standard No. (34) related to Interim Financial Reporting.

Other Matter

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

Amman – Jordan
October 28, 2019

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

		September 30, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)
	Note	JD	JD
ASSETS			
Current Assets:			
Cash on hand and balances at banks	4	1,174,254	537,065
Cheques under collection		701,787	22,159
Accounts receivable - net	5	2,094,115	1,457,424
Due from related parties - net	12	825,808	2,016,239
Inventory - net		3,485,384	2,857,272
Rights of use assets - net short term	2/B	18,810	-
Other debit balances		670,454	893,925
Total Current Assets		8,970,612	7,784,084
Non-Current Assets:			
Financial assets at fair value through other comprehensive income	6	13,164,271	13,910,190
Financial assets at amortized cost	7	110,000	610,000
Property and equipment - net		6,881,553	6,359,985
Rights of use assets - net long term	2/B	18,810	-
Intangible assets - net		48,283	62,308
Deferred tax assets	11	114,513	92,738
Investment property	8	275,006	278,850
Total Non-current Assets		20,612,436	21,314,071
TOTAL ASSETS		29,583,048	29,098,155
LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY			
Liabilities:			
Current Liabilities:			
Accounts payable		1,106,145	758,142
Due to related parties	12	534,160	433,786
Income tax provision	11	385,250	228,563
Other current liabilities		765,321	616,316
Obligation against lease agreement -short term	2/B	17,990	-
Obligation against finance lease agreement -short term		31,740	31,740
Other credit balances		1,347,684	1,091,362
Total Current Liabilities		4,188,290	3,159,909
Non-Current Liabilities:			
Obligation against lease agreement -long term	2/B	19,630	-
Obligation against finance lease agreement -long term		-	23,811
Total Non-Current Liabilities		19,630	23,811
Total Liabilities		4,207,920	3,183,720
Shareholders' equity:			
Paid-up capital	9/A	10,000,000	10,000,000
Statutory reserve	9/B	5,914,384	5,914,384
Voluntary reserve	9/C	2,155,018	2,155,018
Financial assets fair value reserve	9/D	2,755,438	3,501,357
Retained earnings		3,143,676	4,343,676
Profit for the Period		1,406,612	-
Total Shareholders' Equity		25,375,128	25,914,435
TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY		29,583,048	29,098,155

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)

	Note	For the Three Months		For the Nine Months	
		Ended September 30,		Ended September 30,	
		2019	2018	2019	2018
		JD	JD	JD	JD
Net sales		<u>3,434,144</u>	<u>2,749,023</u>	<u>8,029,206</u>	<u>7,390,610</u>
<u>Less: Cost of Sales:</u>					
Finished goods - beginning of the period		518,498	489,499	455,877	358,253
Cost of production and purchase of finished goods		<u>2,163,947</u>	<u>1,800,950</u>	<u>4,789,052</u>	<u>4,918,395</u>
Total goods available for sale		2,682,445	2,290,449	5,244,929	5,276,648
<u>Less: Finished goods - end of the period</u>		<u>(805,248)</u>	<u>(449,773)</u>	<u>(805,248)</u>	<u>(449,773)</u>
Cost of Sales		<u>1,877,197</u>	<u>1,840,676</u>	<u>4,439,681</u>	<u>4,826,875</u>
Gross Profit for the Period		1,556,947	908,347	3,589,525	2,563,735
<u>Less: Selling and distribution expenses</u>		<u>(275,425)</u>	<u>(427,994)</u>	<u>(888,568)</u>	<u>(1,166,992)</u>
General and administrative and financial expenses		(517,801)	(279,675)	(1,376,201)	(701,197)
Provision for expected credit loss - Net		<u>(149,623)</u>	<u>(38,832)</u>	<u>(199,623)</u>	<u>(38,832)</u>
Net Income from Operations for the Period		614,098	161,846	1,125,133	656,714
Investments revenue and net other revenue		12,796	36,660	745,599	739,813
<u>Less: Other expenses</u>		<u>(19,921)</u>	<u>(129,740)</u>	<u>(26,929)</u>	<u>(159,128)</u>
Profit for the Period before Tax		606,973	68,766	1,843,803	1,237,399
<u>Less: Income tax expense</u>	11	<u>(200,789)</u>	<u>(36,520)</u>	<u>(437,191)</u>	<u>(152,889)</u>
Profit for the Period after Tax	10	<u>406,184</u>	<u>32,246</u>	<u>1,406,612</u>	<u>1,084,510</u>
Earnings per Share of the Period (Basic and Diluted)	10	<u>0.041</u>	<u>0.003</u>	<u>0.141</u>	<u>0.108</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 COMPREHENSIVE INCOME

(REVIEWED NOT AUDITED)

	<u>For the Three Months Ended</u>		<u>For the Nine Months Ended</u>	
	<u>September 30,</u>		<u>September 30,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Profit for the period	406,184	32,246	1,406,612	1,084,510
<u>Other Comprehensive Income Items:</u>				
<u>Items that will not be reclassified subsequently to the condensed</u>				
<u>interim statement of profit or loss:</u>				
Net (loss) gain from the revaluation of financial assets at fair value				
through other comprehensive income	(268,563)	(165,774)	(745,919)	171,935
Total Other Comprehensive Income Items	(268,563)	(165,774)	(745,919)	171,935
Total Comprehensive Income for the Period	<u>137,621</u>	<u>(133,528)</u>	<u>660,693</u>	<u>1,256,445</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)

	Paid-up Capital	Statutory Reserve	Voluntary Reserve	Financial Assets Fair Value Reserve	Retained Earnings	Profit for the Period	Total Shareholders' Equity
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<u>For the Nine Months Ended September 30, 2019</u>							
Balance - beginning of the period	10,000,000	5,914,384	2,155,018	3,501,357	4,343,676	-	25,914,435
Profit for the period	-	-	-	-	-	1,406,612	1,406,612
Net change in financial assets' fair value reserve	-	-	-	(745,919)	-	-	(745,919)
Total Comprehensive Income for the Period	-	-	-	(745,919)	-	1,406,612	660,693
Distributed dividends - (Note 14)	-	-	-	-	(1,200,000)	-	(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
<u>For the Nine Months Ended September 30, 2018</u>							
Balance - beginning of the period	10,000,000	5,792,126	2,155,018	3,179,602	4,637,702	-	25,764,448
Profit for the period	-	-	-	-	-	1,084,510	1,084,510
Net change in financial assets' fair value reserve	-	-	-	171,935	-	-	171,935
Total Comprehensive Income for the Period	-	-	-	171,935	-	1,084,510	1,256,445
Distributed dividends - (Note 14)	-	-	-	-	(1,200,000)	-	(1,200,000)
Balance - End of the Period	10,000,000	5,792,126	2,155,018	3,351,537	3,437,702	1,084,510	25,820,893

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	2019	2018
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:		
Profit for the period before tax	1,843,803	1,237,399
Adjustments:		
Depreciation of property and equipment and investment property	678,369	730,789
Amortization of intangible assets	16,739	10,689
Bank interest income	(23,501)	(93,753)
Dividends revenue	(708,564)	(624,988)
(Gain) from the sale of property and equipment	(7,000)	(1,500)
Provision for expected credit loss - net	199,623	38,832
Net Cash Flows from Operating Activities before Changes in Working Capital	1,999,469	1,297,468
(Increase) in Inventory	(628,112)	(397,556)
(Increase) in accounts receivable - net	(776,314)	(609,279)
Decrease (increase) in due from related parties	1,363,993	(151,131)
(Increase) in cheques under collection	(679,628)	-
Decrease (increase) in other debit balances	223,471	(403,801)
Increase (decrease) decrease in due to related parties	100,374	(32,988)
Increase in accounts payable	348,003	252,568
(Decrease) increases in other credit balances	(6,077)	1,230,924
Increase in other current liabilities	149,005	84,059
Net Cash Flows from Operating Activities before Income Tax Paid	2,094,184	1,270,264
Income tax paid	11 (302,279)	(245,269)
Net Cash Flows from Operating Activities	1,791,905	1,024,995
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:		
(Purchase) of property and equipment	(1,195,493)	(475,712)
(Purchase) of intangible assets	(2,714)	(31,302)
(Purchase) sale of investment property - net	(600)	4,508
(Purchase) of financial assets at fair value through other comprehensive income	-	(473,618)
Maturity (purchase) of financial assets at amortized cost	500,000	(500,000)
Proceeds from the sale of property and equipment	7,000	1,500
Bank interest received	23,501	93,753
Dividends revenue received	708,564	624,988
Net Cash Flows from (used in) Investing Activities	40,258	(755,883)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:		
Distributed dividends	(937,601)	(1,200,000)
(Payment of) obligations towards capital lease agreement - long term	(23,811)	(23,807)
(Increase) in due from related parties	(233,562)	(215,313)
Net Cash (used in) Financing Activities	(1,194,974)	(1,439,120)
Net Increase (Decrease) in Cash	637,189	(1,170,008)
Cash on hand and balances at banks - beginning of the period	4 537,065	3,436,403
Cash on hand and balances at banks - End of the Period	4 1,174,254	2,266,395
Non-cash items:		
(Increase) in right of use assets	(37,620)	-
Decrease in other debit balances	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. Incorporation and Activities

- a. General Investment Company was established and registered at the Ministry of Industry and Trade 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, P.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 special sales tax was canceled 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. The Company sold 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 until March of 2019 when the agreement with Saad Abu Jaber and Sons Company was terminated, 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 manufactured products according to the franchise agreement and to an annual marketing plan that aims to increase sales and to meet demand appropriately.

2. Significant Accounting Policies

Basis of Consolidation:

- The condensed consolidated interim financial information include the financial information 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 companies.
- 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 distribution of cosmetics, and trade sterilizers and detergents, as well as renting and possession of warehouses necessary to store goods in addition to general trade.

The following is the main financial information of the subsidiary:

	September 30, 2019	December 31, 2018		Period Ended September 30, 2019	Year Ended December 31, 2018
	JD	JD		JD	JD
Total Assets	705,483	339,651	Total Revenue	444,912	128,227
Total Liabilities	1,230,992	372,405	Total Expenses	937,503	303,875
Net Assets	(525,509)	(32,754)	Loss for the Period	(492,591)	(175,648)

Basis of Preparation

- The accompanying condensed consolidated interim financial information for the nine months ended September 30, 2019 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, 2018. Also the financial results presented for the nine-month period ended September 30, 2019 do not necessarily represent the anticipated financial results for the year ending December 31, 2019.
- The Company has not booked statutory reserve amounts as required by the Jordanian Companies' Law for the nine-month period ended September 30, 2019 as these are interim financial results, and deductions are booked at the end of the entity's fiscal period.
- The accounting policies adopted in preparing the condensed consolidated interim financial information are consistent with those applied in the year ended December 31, 2018 except for the effect of the adoption of the new and revised standards which are applied on or after the current period as follows:

a. Amendments with no material effect on the condensed consolidated interim financial information of the company:

Annual Improvements to IFRS Standards for financial statement issued in 2015 – 2017

The annual Improvements includes Amendments to IFRS 3 "Business Combinations", IFRS 11 "Joint Arrangements", IAS 12 "Income Taxes" and IAS 23 "Borrowing Costs."

IFRIC 23 Uncertainty over Income Tax Treatments

The interpretation clarifies the determination of taxable profit (tax loss), tax bases, unused tax losses, unused tax benefits and tax rates when there is uncertainty about the treatment of income tax under IAS 12 and specifically addresses:

- Whether the tax treatment should be considered in aggregate;
- Assumptions regarding the procedures for the examination of tax authorities;
- determine taxable profit (tax loss), tax basis, unused tax losses, unused tax breaks, and tax rates;
- The impact of changes in facts and circumstances

Amendments to IFRS 9 "Financial Instruments"

These amendments are related to Prepayment Features with Negative Compensation. The current requirements of IFRS 9 regarding termination rights have been amended to allow for the measurement at amortized cost (or, based on the business model, at fair value through other comprehensive income) even in the case of negative compensation payments.

Amendments to IAS 28 "Investment in Associates and Joint Ventures"

These amendments relate to long-term shares in associates and joint ventures. These amendments clarify that an entity applies IFRS 9 "Financial Instruments" to long-term shares in an associate or joint venture that forms part of the net investment in an associate or joint venture if the equity method has not been applied to it.

Amendment to IAS 19 "Employee Benefits"

These amendments are related to amendment, curtailment or settlement of a defined benefit plan.

b. Amendments with material effect on the condensed consolidated interim financial information of the company:

IFRS 16 "Leases"

The Company adopted IFRS 16 'Leases' the standard replaces the existing guidance on leases, including IAS 17 "Leases". IFRIC 4 "Determining whether an Arrangement contains a Lease". SIC 15 "Operating Leases – Incentives" and SIC 27 "Evaluating the Substance of Transactions in the Legal Form of a Lease".

IFRS 16 was issued in January 2016 and is effective for annual periods commencing on or after 1 January 2019. IFRS 16 stipulates that all leases and the associated contractual rights and obligations should generally be recognize in the Company's financial position, unless the term is 12 months or less or the lease for low value asset. Thus, the classification required under IAS 17 "Leases" into operating or finance leases is eliminated for Lessees. For each lease, the lessee recognizes a liability for the lease obligations incurred in the future. Correspondingly, a right to use the leased asset is capitalized, which is generally equivalent to the present value of the future lease payments plus directly attributable costs and which is amortized over the useful life.

The Company has opted for the simplified approach application permitted by IFRS 16 upon adoption of the new standard. During the first time application of IFRS 16 to operating leases solely (each contract by its own), the right to use the leased assets was generally measured at the amount of lease liability, using the interest rate at the time of first time application.

Right-of use assets were measured at the amount equal to the lease liability, adjusted by the amount of any prepaid or accrued lease payments relating to that lease recognized in the balance sheet as of December 31, 2018. There were no adjustments as of January 1st, 2019 on the returned earnings using the simplified approach. There were no onerous lease contracts that would have required an adjustment to the right-of-use assets at the date of initial application.

The recognized right-of-use assets relate to leased properties as of September 30, 2019 and January 1st, 2019.

The movement on the right-of-use assets and lease liabilities during the period is as follow:

	Right-of- Use Assets	Lease Liabilities
	JD	JD
Balance at January, 2019	52,787	52,787
Amortization of prepaid rent expense at January 1 st , 2019	-	(15,167)
Interest during the period	-	-
Paid amount during the period	-	-
Depreciation during the period	(15,167)	-
Balance at September 30, 2019	37,620	37,620
Balances that mature within 12 months	18,810	17,990
Balances that mature in more than 12 months	18,810	19,630
	<u>37,620</u>	<u>37,620</u>

The Company's Leasing Activities and How these are Accounted for:

The Company leases properties to be used in its activities. Rental contracts are typically made for fixed periods ranged between 1 to 30 years and may have extension options, lease terms are negotiated on an individual basis and contain a wide range of different terms and conditions, the lease agreements do not impose any covenants, but leased assets may not be used as security for borrowing purposes.

Until the 2018 financial year, leases of properties were classified as either finance or operating leases. Payments made under operating leases (net of any incentives received from the lessor) were charged to profit or loss on a straight-line basis over the period of the lease.

From January 1, 2019, leases are recognized as a right-of-use asset and a corresponding liability at the date at which the leased asset is available for use by the Company. Each lease payment is allocated between the liability and finance cost. The finance cost is charged to profit or loss over the lease period so as to produce a constant periodic rate of interest on the remaining balance of the liability for each period. The right-of-use asset is depreciated over the shorter of the asset's useful life and the lease term on a straight-line basis.

Assets and liabilities arising from a lease are initially measured on a present value basis. Lease liabilities include the net present value of the following lease payments:

- Fixed payments (including in-substance fixed payments), less any lease incentives receivable;
- Variable lease payment that are based on an index or a rate;
- Amounts expected to be payable by the lessee under residual value guarantees;
- The exercise price of a purchase option if the lessee is reasonably certain to exercise that option, and;
- Payments of penalties for terminating the lease, if the lease term reflects the lessee exercising that option.

The lease payments are discounted using the interest rate implicit in the lease, If that rate cannot be determined, the lessee's incremental borrowing rate is used, being the rate that the lessee would have to pay to borrow the funds necessary to obtain an asset of similar value in a similar economic environment with similar terms and conditions.

Right-of-use assets are measured at cost comprising the following:

- The amount of the initial measurement of lease liability;
- Any lease payments made at or before the commencement date less any lease incentives received;
- Any initial direct costs, and;
- Restoration costs. (renewal and renovation)

Payments associated with short-term leases and leases of low-value assets are recognized on a straight-line basis as an expense in profit or loss. Short-term leases are leases with a lease term of 12 months or less. Low-value assets comprise IT-equipment and small items of office furniture.

In applying IFRS 16 for the first time, the Company has used the following practical expedients permitted by the standard:

- The use of a single discount rate to a portfolio of leases with reasonably similar characteristics
- Reliance on previous assessments on whether leases are onerous
- The accounting for operating leases with a remaining lease term of less than 12 months as at January 1, 2019 as short-term leases
- The exclusion of initial direct costs for the measurement of the right-of-use asset at the date of initial application, and
- The use of hindsight in determining the lease term where the contract contains options to extend or terminate the lease.

The Company has also elected not to reassess whether a contract is, or contains a lease at the date of initial application. Instead, for contracts entered into before the transition date the Company relied on its assessment made applying IAS 17 "Leasing Contracts" and IFRIC 4 "Determining whether an Arrangement contains a Lease".

c. New and revised standards and interpretations but not yet effective

Effective for annual periods beginning after January 1, 2020.

- Amendments regarding relative materiality.
- Amendments to clarify the definition of a business as in IFRS 3.
- IFRS 17 : Insurance Contracts
- Amendments to IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures (2011) relating to the treatment of the sale or contribution of assets from and investor to its associate or joint venture.
- Amendments to IFRS 2, IFRS 3, IFRS 6, IFRS 14, IAS 1, IAS 8, IAS 34, IAS 37, IAS 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22, and SIC-32 to update those pronouncements with regard to references to and quotes from the framework or to indicate where they refer to a different version of the *Conceptual Framework*.

Changes in critical judgments and key sources of estimation uncertainty

The critical judgements and estimates used in the preparation of these condensed interim financial information are consistent with those used in the preparation of the Company's annual consolidated financial statements for the year ended December 31, 2018 except for the changes highlighted below:

Extension and termination options in leases contracts

The extension or termination options are included in a number of the leasing contracts, these options are used to increase the operational flexibility in terms of contracts management, most of the extension and termination options are exercisable by both the Company and the lessor.

Determining the lease term

In determining the lease term, management considers all facts and circumstances that create an economic incentive to exercise an extension option, or not exercise a termination option. Extension options (or periods after termination options) are only included in the lease term if the lease is reasonably certain to be extended (or not terminated). The evaluation is reviewed in case of occurrence of an important event or significant change in the circumstances that affect this evaluation and that are under the control of the lessee.

Discounting of lease payment

The lease payments are discounted using the Company's incremental borrowing rate ("IBR"). Management has applied judgments and estimates to determine the IBR at the commencement of lease.

3. Judgments, estimates and risk management

The preparation of the condensed 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, 2018, except as mentioned in Note (2).

4. Cash on Hand and at Banks

This item consists of the following:

	September 30, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Cash on hand	10,200	2,549
Balances at banks – current accounts	1,164,054	534,516
	<u>1,174,254</u>	<u>537,065</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, taking into account the historical default experience 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, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Trade receivables	2,430,299	1,653,985
<u>Less: Provision for expected credit losses</u>	<u>(336,184)</u>	<u>(196,561)</u>
	<u>2,094,115</u>	<u>1,457,424</u>

The aging of these receivables is as follows:

	September 30, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Less than 30 days	1,452,035	561,433
From 31 days to 60 days	416,917	372,007
From 61 days to 90 days	135,334	187,404
From 91 days to 180 days	112,901	210,365
From 181 days to 270 days	119,680	54,399
From 271 days to 360 days	18,600	21,766
More than 360 days	174,832	246,611
	<u>2,430,299</u>	<u>1,653,985</u>

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

	For the Nine Months Ended September 30, 2019 (Reviewed)	For the Year Ended December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	196,561	168,681
Provision booked during the period / year	170,000	27,880
Reversed during the period / year	(30,377)	-
Balance – End of the Period / Year	<u>336,184</u>	<u>196,561</u>

Accounts receivable include balances outstanding for more than 360 days in the amount of JD 174,832 as of September 30, 2019 (JD 246,611 as of December 31, 2018).

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 Other Comprehensive Income

This item consists of the following:

	September 30, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Shares of listed companies *	10,567,512	10,918,884
Shares of unlisted companies **	<u>2,596,759</u>	<u>2,991,306</u>
	<u>13,164,271</u>	<u>13,910,190</u>

* This item includes an investment with a fair value of JD 36,700 as of September 30, 2019, restricted against the Board of Directors' membership in the investee companies (JD 1,400 as of December 31, 2018).

** The shares of companies not listed in financial markets are valued according to the most recent financial information available to the investee companies, the Management and the Board of Directors of the company believe that there is no impairment in the market value of these investments.

7. Financial Assets at Amortized Cost

This item consists of the following:

	September 30, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Jordan Commercial Facilities Company bonds*	-	500,000
Ithmaar Investment & Financial Consultancy Company bonds **	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>
	<u>110,000</u>	<u>610,000</u>

* During the month of February 2018, the Company invested in bonds from Jordan Trade Facilities Company with a nominal value of JD 500,000, issued on February 9, 2018 for 359 days at a fixed interest rate of 6.75%, calculated on the basis of the number of actual days divided by 360 days and it has matured and was collected during in the first quarter of the year 2019.

- ** 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 2018.

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%. 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 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, 2019 and December 31, 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,	
	2019 (Reviewed) JD	2018 (Reviewed) JD	2019 (Reviewed) JD	2018 (Reviewed) JD
Income for the period	<u>406,184</u>	<u>32,246</u>	<u>1,406,612</u>	<u>1,084,510</u>
	<u>Share</u>	<u>Share</u>	<u>Share</u>	<u>Share</u>
Weighted average of outstanding shares	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>
Earnings per share for the period –basic and diluted	<u>0.041</u>	<u>0.003</u>	<u>0.141</u>	<u>0.108</u>

11. Taxes

a. Income tax expense:

This item consists of the following:

	For the Nine Months Ended September 30, 2019 (Reviewed)	For the Nine Months Ended September 30, 2018 (Reviewed)
	JD	JD
Accrued income tax on the profit of the period	458,966	152,889
Deferred Tax Assets	(21,775)	-
	<u>437,191</u>	<u>152,889</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, 2019 (Reviewed)	For the Year Ended December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	228,563	192,389
Accrued income tax on the period/year profit	458,966	287,086
	687,529	479,475
<u>Less: Income tax paid during the period/year</u>	<u>(302,279)</u>	<u>(250,912)</u>
Balance – End of the Period/Year	<u>385,250</u>	<u>228,563</u>

c. Deferred tax assets:

This item consists of the following:

	For the Nine Months Ended September 30, 2019 (Reviewed)			For the Year Ended December 31, 2018 (Audited)		
	Balance- Beginning of the Period	Additions	Released Amounts	Balance- End of the Period	Deferred Tax Assets	Deferred Tax Assets
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Expected credit loss accounts receivable	196,561	170,000	(30,377)	336,184	53,789	31,450
Expected credit loss – due from related parties	30,952	60,000	(63,525)	27,427	4,388	4,952
Provision for slow-moving inventory	352,102	-	-	352,102	56,336	56,336
	<u>579,615</u>	<u>230,000</u>	<u>(93,902)</u>	<u>715,713</u>	<u>114,513</u>	<u>92,738</u>

- The Company did not book 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 and 2018, 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 the 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

Related parties, as defined in International Accounting Standard 24 (Related Party Disclosures), include associate companies, major shareholders, directors and other key management personnel of the Company, and entities controlled, jointly controlled or significantly influenced by such parties. The details of balances and transactions with related parties are as follows:

	Key Employees, Shareholders and Members of the Board of Directors	Related Companies	Expected Credit Losses Provision **	Total
<u>September 30, 2019 (Reviewed)</u>	JD	JD	JD	JD
Accounts receivable*	731,062	122,173	(27,427)	825,808
Accounts payable	452,666	81,494	-	534,160
Investments	-	5,937,600	-	5,937,600
Obligations against finance lease agreement	-	31,740	-	31,740
 <u>December 31, 2018 (Audited)</u>				
Accounts receivable	1,921,916	125,275	(30,952)	2,016,239
Accounts payable	412,795	20,991	-	433,786
Investments	-	6,253,417	-	6,253,417
Obligations against finance lease agreement	-	55,551	-	55,551
 <u>For the Nine-Month Ended</u>				
<u>September 30, 2019 (Reviewed)</u>				
Sales	1,964,873	-	-	1,964,873
Expenses	452,666	33,020	-	485,686
 <u>For the Nine-Month Ended</u>				
<u>September 30, 2018 (Reviewed)</u>				
Sales	12,249,254	2,020	-	12,251,274
Expenses	421,223	220,139	-	641,362

- The Company sold 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. Most of the balances due from Saad Abu Jaber and Sons Company have been paid off as of September 30, 2019.
- 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 205,336 for the nine-month period ended September 30, 2019 (JD 262,426 for the Nine-month period ended September 30, 2018).
- * Most of the accounts receivables which is related to due from key employees, shareholders and members of the board of directors are guaranteed through cheques under collection due during the last quarter of the year 2019.
- ** The movement on expected credit loss related to balances with related parties is as follows:

	For the Nine Months Ended September 30, 2019 (Reviewed)	For the Year Ended December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	30,952	-
Provision for the period / year	60,000	30,952
Written off during the period / year	(63,525)	-
Balance – end of the period/year	27,427	30,952

13. Contingent Liabilities

At the date of the financial position, the Company was contingently liable for bank guarantees with an amount of JD 240,977 as of September 30, 2019, (JD 78,786 as of December 31, 2018), in addition to lawsuits against the Company amounted to JD 12,198 and lawsuits held by the Company amounted to JD 629,633. In the Management and the Company's legal consultant's opinion, the Company will not bear any obligations against any lawsuits.

14. Distributed Dividends

The General Assembly of shareholders in their ordinary meeting held on April 23, 2019 approved the board of directors' recommendation to distribute cash dividends of JD 1,200,000 to the shareholders at a rate of 12% of the capital for the year 2018 (JD 1,200,000 as cash dividends to the shareholders at a rate of 12% of the capital for the year 2017).

15. Operating Segments

The operating segments 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-Month Period Ended September 30,	
	2019 (Reviewed)	2018 (Reviewed)
<u>Manufacturing:</u>	JD	JD
Net local sales	5,674,756	4,251,393
Net export sales	779,543	1,184,728
Net sales of free zones / Aqaba	476,866	923,003
Net sales of manufactured products	6,931,165	6,359,124
<u>Less: Cost of sales of manufactured products</u>	<u>(3,450,603)</u>	<u>(4,160,940)</u>
Gross profit from sales of manufactured products	3,480,562	2,198,184
<u>Importing of alcoholic and non-alcoholic beverages:</u>		
Net sales of imports - alcoholic and non-alcoholic beverages	1,038,851	1,031,486
<u>Less: Cost of sales of imports - alcoholic and non-alcoholic beverages</u>	<u>(933,667)</u>	<u>(665,935)</u>
Gross profit from sales of imports - alcoholic and non-alcoholic beverages	105,184	365,551
<u>Importing of food products:</u>		
Net sales of imports - food products	59,190	-
<u>Less: Cost of sales of imports- food products</u>	<u>(55,411)</u>	<u>-</u>
Gross profit from sales of imports - food products	3,779	-
Gross profit from sales – food products	3,589,525	2,563,735
<u>Less: Selling and distribution expenses</u>	<u>(888,568)</u>	<u>(1,166,992)</u>
Segment Gross Profit	2,700,957	1,396,743
<u>Investing:</u>		
Frequent revenues	754,599	580,685
Segment Gross Profit	754,599	580,685
Total Segments' Gross Profit	3,455,556	1,977,428
Expenses not distributed over segments	(1,611,753)	(740,029)
Profit for the Period before Tax	1,843,803	1,237,399
Income tax expense	(437,191)	(152,889)
Profit for the Period	1,406,612	1,084,510

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, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)	September 30, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)
	JD	JD	JD	JD
Manufacturing	7,213,786	9,635,335	2,870,037	2,283,290
Importing	828,733	339,651	1,230,992	372,405
Investing	14,083,393	14,799,040	-	-
Total Assets / Liabilities	22,125,912	24,774,026	4,101,029	2,655,695
Undistributed assets / liabilities	7,457,136	4,324,129	106,891	528,025
Total Assets / Liabilities	29,583,048	29,098,155	4,207,920	3,183,720

g. Revenues from Main Sales

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

	For the Nine Months Ended September 30,	
	2019 (Reviewed)	2018 (Reviewed)
	JD	JD
Sales of alcoholic drinks	13,676,413	15,069,795
Sales of food products	70,464	-
Sales of non-alcoholic drinks	717,280	303,278
Total Sales	14,464,157	15,373,073
Less: Sales tax	(6,434,951)	(7,982,463)
Net Sales	8,029,206	7,390,610

16 – Comparative Figures

The Company has reclassified some comparative figures in the condensed consolidated interim information of profit or loss and in the condensed consolidated interim information of cash flows to align with the presentation of financial information for the current period.

17- Approval of Interim Condensed Financial Information

These interim condensed financial information were approved by the Board of Directors on October 23, 2019.

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, 2019 (Reviewed)	December 31, 2018 (Audited)				
	JD	JD				
Financial assets at fair value in other comprehensive income						
Shares with available market prices	10,567,512	10,918,884	Level I	Prices issued in financial markets	Not Applicable	Not Applicable
Shares with no available market prices	2,596,759	2,991,306	Level II	Comparing the market value with a similar financial instrument	Not Applicable	Not Applicable
Total	13,164,271	13,910,190				

There was no transfers between the first level and second level during the nine months ended September 30, 2019 or during the year 2018.

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 information 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, 2019 (Reviewed)		December 31, 2018 (Audited)		Fair Value Level
	Book Value	Fair Value	Book Value	Fair Value	
	JD	JD	JD	JD	
Assets with an unspecified fair value					
Property Investment	275,006	610,222	278,850	610,222	Level II
Total Assets with an Unspecified Fair Value	275,006	610,222	278,850	610,222	

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.