

شركة الاستثمارات العامة

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
إلى مجلس إدارة شركة الاستثمارات العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

**النتيجة**

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن  
إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
علي حسن سمارة  
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٢٣

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣    | إيضاحات | الموجودات  |
|------------------------|----------------------|---------|--|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         | موجودات غير متداولة -                                    |
| ٥,٩٢٦,٤٠٣              | ٦,١٠٣,٥٥٠            | ٤       | ممتلكات ومعدات، بالصافي                                  |
| ١٩,٥٤٦                 | ١٦,٣٢٣               |         | موجودات غير ملموسة، بالصافي                              |
| ٢٥٨,٥٦٦                | ٢٥٥,٧٨٥              | ٨       | استثمارات عقارية، بالصافي                                |
| ١٠,٧٦٩,٩٩٤             | ١٠,٥٩٢,٨٦٤           | ٦       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٩٠,٨٢٦                | ١٩٥,٧٧٤              | ١١      | موجودات ضريبية مؤجلة                                     |
| ١٧,١٦٥,٣٣٥             | ١٧,١٦٤,٢٩٦           |         |  |
|                        |                      |         | موجودات متداولة -  |
| ٣,٨٤٧,٣٣٨              | ٤,٣٣٧,٥٩٥            |         | مخزون، بالصافي   |
| ٣,٩٥٢,٠٦٠              | ٣,٨٨٨,٩٣٣            |         | ذمم مدينة، بالصافي                                       |
| ١١٦,٣١٨                | ٩٦,٤٨٧               | ١٢      | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، بالصافي                  |
| ١١٠,٠٠٠                | ١١٠,٠٠٠              | ٧       | موجودات مالية بالكلفة المطفأة                            |
| ١,٢٦٨,٦٧٤              | ١,٤٧٣,٢٤٢            |         | أرصدة مدينة أخرى   |
| ٤١٧,٣٢٢                | ٥٠٨,١٥٤              |         | شيكات برسم التحصيل                                       |
| ١,٤٢٢,٦٩٨              | ٦٧٠,٧١٨              | ٥       | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك                         |
| ١١,١٣٤,٤١٠             | ١١,٠٨٥,١٢٩           |         |  |
| ٢٨,٢٩٩,٧٤٥             | ٢٨,٢٤٩,٤٢٥           |         | مجموع الموجودات  |
|                        |                      |         | حقوق الملكية والمطلوبات                                  |
|                        |                      |         | حقوق الملكية -   |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠             | ١٠,٠٠٠,٠٠٠           | ٩       | رأس المال المدفوع  |
| ٧,٠٥٩,٥٤٩              | ٧,٠٥٩,٥٤٩            |         | الاحتياطي الإجمالي                                       |
| ٢,١٥٥,٠١٨              | ٢,١٥٥,٠١٨            |         | الاحتياطي الاختياري                                      |
| ٧٩٤,٧٠٣                | ٤١٧,٠٢٧              | ٦       | احتياطي القيمة العادلة                                   |
| ٥,١٩٤,٨٠٤              | ٥,٠٣٩,١٧٩            |         | الأرباح المدورة  |
| ٢٥,٢٠٤,٠٧٤             | ٢٤,٦٧٠,٧٧٣           |         | مجموع حقوق الملكية                                       |
|                        |                      |         | المطلوبات  |
|                        |                      |         | مطلوبات متداولة -  |
| ٣٦٤,٠٤٣                | ٣٥٦,٢١٤              |         | ذمم دائنة  |
| ٢,٠٥٣,٧٢٠              | ٢,٦٩٩,٥٨١            |         | أرصدة دائنة أخرى   |
| ٢٩١,٠٥٥                | ٣٧٥,٥٩٤              | ١٢      | مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة                          |
| ٣٨٦,٨٥٣                | ١٤٧,٢٦٣              | ١١      | مخصص ضريبة الدخل   |
| ٣,٠٩٥,٦٧١              | ٣,٥٧٨,٦٥٢            |         | مجموع المطلوبات  |
| ٢٨,٢٩٩,٧٤٥             | ٢٨,٢٤٩,٤٢٥           |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                            |

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة  
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

| للسنة اشهر المنتهية في<br>٣٠ حزيران |             | للتلاثة اشهر المنتهية في<br>٣٠ حزيران |             | ايضاحات   |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---|
| ٢٠٢٢                                | ٢٠٢٣        | ٢٠٢٢                                  | ٢٠٢٣        |   |
| دينار                               | دينار       | دينار                                 | دينار       |   |
| ٥,٦٠٢,٢٧١                           | ٥,٢٤٢,٩٧٥   | ٢,٧٦٩,٥٥٣                             | ٢,٧٣٢,٥٣٦   | ١٥  |
| (٣,٣٢١,٧٣٤)                         | (٣,١٦٣,١١٠) | (١,٦٤٣,٠٦٣)                           | (١,٦٨٢,٤٤٩) | صافي المبيعات<br>تكلفة المبيعات   |
| ٢,٢٨٠,٥٣٧                           | ٢,٠٧٩,٨٦٥   | ١,١٢٦,٤٩٠                             | ١,٠٥٠,٠٨٧   | اجمالي الربح للفترة   |
| (٦٨١,٢٤٢)                           | (٧٥٨,٩٤٣)   | (٣٣٩,١١٤)                             | (٣٨١,٤٩٨)   | مصاريف البيع والتوزيع   |
| (٦٣١,٢٩٤)                           | (٥٦٧,٧٩٨)   | (٣٣٠,٣٥٦)                             | (٣٢٩,٣١٧)   | مصاريف ادارية وعمومية   |
| -                                   | (٢٦,٠٤٢)    | -                                     | (٢٦,٠٤٢)    | مخصص بضاعة بطينة الحركة   |
| ٩٦٨,٠٠١                             | ٧٢٧,٠٨٢     | ٤٥٧,٠٢٠                               | ٣١٣,٢٣٠     | ربح الفترة من العمليات التشغيلية  |
| ٤٤٨,٧٣٦                             | ٤٨٣,٤٦٩     | ٤١٠,٣٦٥                               | ٤٢٤,١٨٩     | ١٣  |
| (٢٩,٦٨٧)                            | ١٩,٠٥١      | (١٦,٤٩٣)                              | ١٣,٢٠٢      | صافي إيراد الاستثمارات  |
| ١,٣٨٧,٠٥٠                           | ١,٢٢٩,٦٠٢   | ٨٥٠,٨٩٢                               | ٧٥٠,٦٢١     | مصاريف أخرى   |
| (١٩٤,٩٣٦)                           | (١٨٥,٢٢٧)   | (١٠٣,٨٢٧)                             | (١١٢,٥٧٨)   | ١١  |
| ١,١٩٢,١١٤                           | ١,٠٤٤,٣٧٥   | ٧٤٧,٠٦٥                               | ٦٣٨,٠٤٣     | الربح للفترة قبل الضريبة  |
| ١,١٩٢,١١٤                           | ١,٠٤٤,٣٧٥   | ٧٤٧,٠٦٥                               | ٦٣٨,٠٤٣     | مصرف ضريبة الدخل  |
| ١,١٩٢,١١٤                           | ١,٠٤٤,٣٧٥   | ٧٤٧,٠٦٥                               | ٦٣٨,٠٤٣     | الربح للفترة بعد الضريبة  |
| فلس/دينار                           | فلس/دينار   | فلس/دينار                             | فلس/دينار   |   |
| ٠,١٢                                | ٠,١٠        | ٠,٠٧                                  | ٠,٠٦        | ١٠  |
| ٠,١٢                                | ٠,١٠        | ٠,٠٧                                  | ٠,٠٦        | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم<br>من ربح الفترة العائد لمساهمي<br>الشركة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة المختصرة  
للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |           | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |         | الربح للفترة |
|----------------------------------|-----------|------------------------------------|---------|--------------|
| ٢٠٢٢                             | ٢٠٢٣      | ٢٠٢٢                               | ٢٠٢٣    |              |
| دينار                            | دينار     | دينار                              | دينار   |              |
| ١,١٩٢,١١٤                        | ١,٠٤٤,٣٧٥ | ٧٤٧,٠٦٥                            | ٦٣٨,٠٤٣ |              |

بنود الدخل الشامل الاخرى:

البنود غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الدخل  
المرحلية الموحدة المختصرة:  
أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من  
خلال الدخل الشامل الآخر  
مجموع الدخل الشامل للفترة

|           |           |         |           |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| ١٦٠,٣٨٨   | (٣٧٧,٦٧٦) | ٢٤٣,١٥٧ | (٤٠٠,٠٢٢) |
| ١,٣٥٢,٥٠٢ | ٦٦٦,٦٩٩   | ٩٩٠,٢٢٢ | ٢٣٨,٠٢١   |

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

| المجموع     | الأرباح المدورة | احتياطي القيمة العادلة | الاحتياطي الاختياري | الاحتياطي الإجمالي | رأس المال المدفوع |
|-------------|-----------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| دينار       | دينار           | دينار                  | دينار               | دينار              | دينار             |
| ٢٥,٢٠٤,٠٧٤  | ٥,١٩٤,٨٠٤       | ٧٩٤,٧٠٣                | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٧,٠٥٩,٥٤٩          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| ١,٠٤٤,٣٧٥   | ١,٠٤٤,٣٧٥       | -                      | -                   | -                  | -                 |
| (٣٧٧,٦٧٦)   | -               | (٣٧٧,٦٧٦)              | -                   | -                  | -                 |
| ٦٦٦,٦٩٩     | ١,٠٤٤,٣٧٥       | (٣٧٧,٦٧٦)              | -                   | -                  | -                 |
| (١,٢٠٠,٠٠٠) | (١,٢٠٠,٠٠٠)     | -                      | -                   | -                  | -                 |
| ٢٤,٦٧٠,٧٧٣  | ٥,٠٣٩,١٧٩       | ٤١٧,٠٢٧                | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٧,٠٥٩,٥٤٩          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| ٢٤,٠٨٢,٨٤٤  | ٤,٥٧٣,٣٥٩       | ٥٨٥,٣٢٢                | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٦,٧٦٩,١٤٥          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| ١,١٩٢,١١٤   | ١,١٩٢,١١٤       | -                      | -                   | -                  | -                 |
| ١٦٠,٣٨٨     | -               | ١٦٠,٣٨٨                | -                   | -                  | -                 |
| ١,٣٥٢,٥٠٢   | ١,١٩٢,١١٤       | ١٦٠,٣٨٨                | -                   | -                  | -                 |
| -           | ٣,٤٤٠           | (٣,٤٤٠)                | -                   | -                  | -                 |
| (١,٥٠٠,٠٠٠) | (١,٥٠٠,٠٠٠)     | -                      | -                   | -                  | -                 |
| ٢٣,٩٣٥,٣٤٦  | ٤,٢٦٨,٩١٣       | ٧٤٢,٢٧٠                | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٦,٧٦٩,١٤٥          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | إيضاحات |  |
|----------------------------------|-------------|---------|--|
| ٢٠٢٢                             | ٢٠٢٣        |         |  |
| دينار                            | دينار       |         |  |
| ١,٣٨٧,٠٥٠                        | ١,٢٢٩,٦٠٢   |         | <b>الأنشطة التشغيلية</b>   |
|                                  |             |         | الربح للفترة قبل الضريبة   |
|                                  |             |         | <b>التعديلات:</b>  |
| ٢٥٥,٢٥٦                          | ٢٩٠,١٣٠     |         | استهلاكات  |
| ٧,٢٨٩                            | ٣,٢٢٣       |         | إطفاء موجودات غير ملموسة   |
| (١٢,٠٨٣)                         | (٤,٣٩٥)     | ١٣      | فوائد بنكية دائنة  |
| (٤٢٥,٤٣٦)                        | (٤٧٨,٥٥٦)   | ١٣      | إيراد توزيعات أرباح أسهم   |
| -                                | ٢٦,٠٤٢      |         | مخصص بضاعة بطينة الحركة  |
|                                  |             |         | <b>تغيرات رأس المال العامل:</b>                                    |
| (٤٦,٤٩٠)                         | (٥١٦,٢٩٩)   |         | مخزون  |
| (٣٧٧,٨٩٩)                        | ٦٣,١٢٧      |         | ذمم مدينة  |
| (١,٥٤١)                          | ١٩,٨٣١      |         | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                                     |
| ٦١,٤٣٥                           | (٩٠,٨٣٢)    |         | شيكات برسم التحصيل   |
| (٤١١,٧٠٥)                        | (٢٠٤,٥٦٨)   |         | أرصدة مدينة أخرى   |
| (٤٣٠,٧٦٩)                        | ٨٤,٥٣٩      |         | مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة                                    |
| (٢٢٢,٦٥٣)                        | (٧,٨٢٩)     |         | ذمم دائنة  |
| ١,٢٩٧,٥٦١                        | ٥٨٠,٨٧٢     |         | أرصدة دائنة أخرى   |
| (٣٨٧,٦٨٢)                        | (٤٢٩,٧٦٥)   | ١١      | ضريبة الدخل المدفوعة   |
| ٦٩٢,٣٣٣                          | ٥٦٥,١٢٢     |         | <b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                  |
|                                  |             |         | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>   |
| (٣٨,٠٣١)                         | (٤٦٤,٤٩٦)   | ٤       | شراء ممتلكات ومعدات  |
| -                                | (٢٠٠,٥٤٦)   |         | شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر      |
| ١٢,٠٨٣                           | ٤,٣٩٥       |         | فوائد بنكية مقبوضة   |
| ٤٢٥,٤٣٦                          | ٤٧٨,٥٥٦     |         | توزيعات أرباح أسهم مقبوضة  |
| ٣٩٩,٤٨٨                          | (١٨٢,٠٩١)   |         | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية</b> |
|                                  |             |         | <b>الأنشطة التمويلية</b>   |
| (١,٤٤٤,٥٩٣)                      | (١,١٣٥,٠١١) |         | توزيعات أرباح مدفوعة   |
| (١,٤٤٤,٥٩٣)                      | (١,١٣٥,٠١١) |         | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>        |
| (٣٥٢,٧٧٢)                        | (٧٥١,٩٨٠)   |         | صافي النقص في النقد وما في حكمه                                    |
| ١,٦٤٠,٥١٦                        | ١,٤٢٢,٦٩٨   |         | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة                              |
| ١,٢٨٧,٧٤٤                        | ٦٧٠,٧١٨     | ٥       | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة                              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

(١) عام

تأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١١٧) بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ١٩٧٧ بموجب قانون الشركات رقم (١٣) لسنة ١٩٦٤، قامت الشركة بزيادة رأسمالها على عدة مراحل ليصبح ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية بقيمة دينار واحد لكل سهم.

إن مركز الشركة في مدينة عمان منطقة جبل عمان، شارع زهران، بناية أبو جابر، ص.ب. ٨٠٥٠ عمان ١١١٢١ الاردن.

تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج شركة مصانع البيرة العربية مع الشركة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٧.

إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي:

- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والتلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكملتها.
- ٢ - امتلاك واستغلال أية علامات تجارية أو حقوق اختراع أو امتيازات تراها مناسبة لتحقيق غاياتها.
- ٣ - امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإدارة هذه الأموال شريطة ألا يكون شراء الأراضي بقصد الإحراز أو الاتجار بها.
- ٤ - القيام بالأعمال التجارية والصناعية والزراعية التي تراها الشركة ضرورية لتحقيق غاياتها.

قامت الشركة بفسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر خلال العام ٢٠١٩ والتي كانت تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي حيث أصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها بعد ذلك التاريخ.

تقوم الشركة بتصنيع بعض منتجاتها بناء على اتفاقية امتياز مع شركة هاينكن - هولندا (مساهم) بالإضافة إلى شركة هنجر - المانيا مقابل رسوم امتياز محددة بحيث منحت للشركة حق الامتياز الحصري لاستخدام العلامات التجارية في المناطق الجغرافية المخصصة للبيع لبعض المنتجات التي يتم تصنيعها.

تنص الاتفاقية أنه يتوجب على الشركة تسويق بعض منتجاتها المصنعة بموجب اتفاقية الامتياز بموجب خطة تسويقية سنوية تهدف الى زيادة المبيعات وتلبية الطلب بشكل ملائم.

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.



شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة):

| نسبة التملك            |                   | بلد المنشأ | رأس المال<br>دينار |  |
|------------------------|-------------------|------------|--------------------|--|
| ٣١ كانون<br>الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣ |            |                    |  |
| ٪١٠٠                   | ٪١٠٠              | الأردن     | ٧٥,٠٠٠             | الشركة الأردنية المتميزة للتوزيع والوكالات       |
| ٪١٠٠                   | ٪١٠٠              | الأردن     | ١٠,٠٠٠             | شركة الشبكة الأردنية للتوزيع والتسويق الإلكتروني |
|                        |                   |            | ٨٥,٠٠٠             |  |

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر (إن وجدت)

#### (٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٣:

##### معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. تنطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمّله:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

لا ينطبق هذا المعيار على المجموعة.

##### تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمداخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢) في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم. وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

#### (٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

#### (٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

#### (٤) ممتلكات ومعدات، بالصافي

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٦٤,٤٩٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ٣٨,٠٣١ دينار).

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٥) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٦٠,٣١٩                 | ٦١,١٢٤               |
| ١,٠٦٢,٣٧٩              | ٦٠٩,٥٩٤              |
| ٣٠٠,٠٠٠                | -                    |
| ١,٤٢٢,٦٩٨              | ٦٧٠,٧١٨              |

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية  
ودائع قصيرة الأجل

لغاية قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٢    | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣    |
|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٣٣,٠٥٩               | ٦١,١٢٤               |
| ٧٠٤,٦٨٥              | ٦٠٩,٥٩٤              |
| ٥٥٠,٠٠٠              | -                    |
| ١,٢٨٧,٧٤٤            | ٦٧٠,٧١٨              |

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية  
ودائع قصيرة الأجل

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٨,٧٣٤,٨٢٦              | ٨,٥٥٧,٦٩٦            |
| ٢,٠٣٥,١٦٨              | ٢,٠٣٥,١٦٨            |
| ١٠,٧٦٩,٩٩٤             | ١٠,٥٩٢,٨٦٤           |

أسهم شركات متداولة \*  
أسهم شركات غير متداولة

\* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ١٧,٩٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في شركات مستثمر بها (١٩,٨٠٠ دينار كما ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

ان الحركة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣       |
|---------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)    | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٥٨٥,٣٢٢             | ٧٩٤,٧٠٣              |
| ٢١٢,٨٢١             | (٣٧٧,٦٧٦)            |
| (٣,٤٤٠)             | -                    |
| ٧٩٤,٧٠٣             | ٤١٧,٠٢٧              |

رصيد بداية الفترة / السنة  
(خسائر) أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال  
الدخل الشامل الآخر  
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣       |
|---------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)    | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١١٠,٠٠٠             | ١١٠,٠٠٠              |
| ١١٠,٠٠٠             | ١١٠,٠٠٠              |

اسناد قرض شركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية \*

\* قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٨ بالاستثمار باسناد قرض عدد ٢٢ لشركة اثمار للاستثمار والاستشارات المالية بقيمة إسمية مقدارها ١١٠,٠٠٠ 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 وذلك من تاريخ الاصدار ولغاية تاريخ الاستحقاق.

(٨) استثمارات عقارية، بالصافي

تقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٥٩٦,٤٥٠ دينار وفق أحدث تقييم عقاري متوفر كما في ١٦ آذار ٢٠٢٣.

(٩) حقوق الملكية

رأس المال

يتألف رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار للسهم الواحد.

توزيعات ارباح

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠٢٣ بالموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح بمقدار ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠٢٢.

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٢٢ بالموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح بمقدار ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال عن العام ٢٠٢١.

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١٠) حصة السهم من الربح

كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي:

| للسنة أشهر المنتهية في                      |             | للتلاثة أشهر المنتهية في |             |
|---|-------------|--------------------------|-------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠٢٣                              |             | ٣٠ حزيران ٢٠٢٢           |             |
| ٢٠٢٣  | ٢٠٢٢        | ٢٠٢٣                     | ٢٠٢٢        |
| (غير مدققة)                                 | (غير مدققة) | (غير مدققة)              | (غير مدققة) |
| ١,١٩٢,١١٤                                   | ١,٠٤٤,٣٧٥   | ٧٤٧,٠٦٥                  | ٦٣٨,٠٤٣     |
| الربح للفترة / دينار                        |             |                          |             |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠               | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم / سهم            |             |                          |             |
| دينار/سهم                                   | دينار/سهم   | دينار/سهم                | دينار/سهم   |
| ٠,١٢  | ٠,١٠        | ٠,٠٧                     | ٠,٠٦        |
| الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة |             |                          |             |
| العائد لمساهمي الشركة                       |             |                          |             |

(١١) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته، وقانون سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته.

مصرف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي:

| للسنة أشهر المنتهية في           | للسنة أشهر المنتهية في |
|----------------------------------|------------------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠٢٣                   | ٣٠ حزيران ٢٠٢٢         |
| دينار                            | دينار                  |
| (غير مدققة)                      | (غير مدققة)            |
| (١٩٤,٩٣٦)                        | (١٩٠,١٧٥)              |
| -                                | ٤,٩٤٨                  |
| (١٩٤,٩٣٦)                        | (١٨٥,٢٢٧)              |
| ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة |                        |
| موجودات ضريبية مؤجلة             |                        |

تم قيد مصرف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسب تتراوح من ٥٪ إلى ٢٠٪ بالإضافة إلى ١٪ بدل مساهمة وطنية والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢                      | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|--|----------------|
| دينار                                    | دينار          |
| (مدققة)                                  | (غير مدققة)    |
| ٣٣٨,٥٢٥                                  | ٣٨٦,٨٥٣        |
| ٥٢٧,٩٣٢                                  | ١٩٠,١٧٥        |
| (٤٧٩,٦٠٤)                                | (٤٢٩,٧٦٥)      |
| ٣٨٦,٨٥٣                                  | ١٤٧,٢٦٣        |
| الرصيد بداية الفترة / السنة              |                |
| ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة |                |
| ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة  |                |
| الرصيد نهاية الفترة / السنة              |                |

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الموجودات الضريبية المؤجلة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٢ (مدققة) | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة) |                        |                    |                    |                        |
|--------------------------------|---|------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| الموجودات<br>الضريبية المؤجلة  | الموجودات<br>الضريبية<br>المؤجلة                  | الرصيد نهاية<br>الفترة | المبالغ<br>المحررة | المبالغ<br>المضافة | الرصيد بداية<br>الفترة |
| دينار                          | دينار   | دينار                  | دينار              | دينار              | دينار                  |
| ١٢٨,٤٣٢                        | ١٢٨,٤٣٢   | ٦٧٥,٩٦٠                | -                  | -                  | ٦٧٥,٩٦٠                |
| ٦٢,٣٩٤                         | ٦٧,٣٤٢  | ٣٥٤,٤٣٢                | -                  | ٢٦,٠٤٢             | ٣٢٨,٣٩٠                |
| ١٩٠,٨٢٦                        | ١٩٥,٧٧٤   | ١,٠٣٠,٣٩٢              | -                  | ٢٦,٠٤٢             | ١,٠٠٤,٣٥٠              |

الخسائر الائتمانية المتوقعة (ذمم مدينة  
والمطلوب من جهات ذات علاقة)  
مخصص مواد بطينة الحركة

قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٩. هذا وتم تقديم كشف ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(١٢) الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة للمجموعة والشركات التي يكونوا فيها مالكيين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

| بنود قائمة المركز المالي<br>المرحلية الموحدة المختصرة:      | موظفين<br>ومساهمين<br>وأعضاء مجلس<br>الإدارة | شركات ذات<br>علاقة | مخصص<br>الخسائر<br>الائتمانية<br>المتوقعة * | المجموع   |
|---|--|--------------------|---|-----------|
| دينار   | دينار  | دينار              | دينار                                       | دينار     |
| ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير<br>مدققة)                               |  |                    |   |           |
| ذمم مدينة   | -  | ١٠٦,٢٦٣            | (٩,٧٧٦)                                     | ٩٦,٤٨٧    |
| ذمم دائنة   | ٣٧٥,٥٩٤                                      | -                  | -   | ٣٧٥,٥٩٤   |
| استثمارات   | ٦٤٢,٥٩٩                                      | ٤,٦٦٩,٨٨٨          | -   | ٥,٣١٢,٤٨٧ |
| مصاريف مستحقة   | ١٦٥,١٤٤                                      | -                  | -   | ١٦٥,١٤٤   |
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢<br>(مدققة)                              |  |                    |   |           |
| ذمم مدينة   | -  | ١٢٦,٠٩٤            | (٩,٧٧٦)                                     | ١١٦,٣١٨   |
| ذمم دائنة   | ٢٩١,٠٥٥                                      | -                  | -   | ٢٩١,٠٥٥   |
| استثمارات   | ٤٨٦,٢٩١                                      | ٤,٧٨٦,٩٣٢          | -   | ٥,٢٧٣,٢٢٣ |
| مصاريف مستحقة   | ١٢٣,٣٢٠                                      | -                  | -   | ١٢٣,٣٢٠   |
| بنود قائمة الأرباح أو الخسائر<br>المرحلية الموحدة المختصرة: |  |                    |   |           |
| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠<br>حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)        |  |                    |   |           |
| إيرادات   | -  | ٣٤,٧٣٥             | -   | ٣٤,٧٣٥    |
| مصاريف  | ٢٣,٣٣٤                                       | ٢٠٢,٤٣١            | -   | ٢٢٥,٧٦٥   |
| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠<br>حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)        |  |                    |   |           |
| إيرادات   | -  | ٣٤,٧٣٥             | -   | ٣٤,٧٣٥    |
| مصاريف  | ٣١,٦٧٣                                       | ١٣٢,٨٣١            | -   | ١٦٤,٥٠٤   |

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

- كانت الشركة تقوم ببيع منتجاتها في السوق المحلي عن طريق شركة سعد أبو جابر وأولاده (مساهم) والتي تمثل الموزع الحصري للشركة في السوق المحلي. قامت الشركة بفسخ الاتفاقية مع شركة سعد أبو جابر خلال العام ٢٠١٩ واصبحت شركة الاستثمارات العامة الموزع الرئيسي لكافة منتجاتها.
- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا والمدراء التنفيذيين للشركة ما مجموعه ٢٠٩,٧٨٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٢١٩,١٧٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢).

\* إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلق بالأرصدة مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣<br>دينار<br>(غير مدققة) | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٢<br>دينار<br>(مدققة) |
|---|--|
| ٩,٧٧٦                                     | ٩,٧٧٦                                      |
| -   | -  |
| ٩,٧٧٦                                     | ٩,٧٧٦                                      |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المخصص خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

**(١٣) صافي إيرادات الاستثمارات**

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٣<br>دينار<br>(غير مدققة) | ٣٠ حزيران ٢٠٢٢<br>دينار<br>(غير مدققة) |
|--|--|
| ٥١٨                                    | ١١,٢١٧                                 |
| ٤٧٨,٥٥٦                                | ٤٢٥,٤٣٦                                |
| ٤,٣٩٥                                  | ١٢,٠٨٣                                 |
| ٤٨٣,٤٦٩                                | ٤٤٨,٧٣٦                                |

صافي إيرادات استثمارات عقارية  
إيرادات توزيعات أرباح أسهم  
إيرادات فوائد

**(١٤) التزامات المحتملة**

**كفالات بنكية**

على المجموعة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٣٣٥,٢٠٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣٢٦,٢٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

**القضايا**

لا يوجد قضايا مقامة على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: لا يوجد). بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة من قبل المجموعة على الغير مبلغ ٦٢١,٣٧٩ دينار.



#### (١٥) القطاعات التشغيلية

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

##### قطاع التصنيع

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

##### قطاع استيراد المشروبات الكحولية وغير الكحولية

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

##### قطاع استيراد المواد الغذائية ووكالات

يمثل هذا القطاع استثمار المجموعة في موجودات من أجل تصدير وتوزيع وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والاستهلاكية وتملك المستودعات للتخزين بالإضافة إلى الحصول على الوكالات والعلامات التجارية.

##### قطاع الاستثمار

يمثل هذا القطاع استثمار المجموعة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الاستثمار في مبنى عقاري. ويصنف إيرادات هذا القطاع كإيرادات متكررة (تتكون من إيرادات التأجير وتوزيعات أرباح الأسهم والفوائد البنكية الدائنة)، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر استبعاد الاستثمارات والتدني في القيمة).

##### الإيرادات من المبيعات الرئيسية

تتكون إيرادات قطاع التصنيع (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات المجموعة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية و مواد غذائية كالتالي:

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                           |
|----------------------------------|-------------|---------------------------|
| ٢٠٢٢                             | ٢٠٢٣        |                           |
| دينار                            | دينار       |                           |
| (غير مدققة)                      | (غير مدققة) |                           |
| ٨,٦٤٣,٢٩٠                        | ٨,٣٦٤,٨٤٦   | مبيعات مشروبات كحولية     |
| ١٧٢,١٢٠                          | ٥٠,٤٧٩      | مبيعات مشروبات غير كحولية |
| ١٧٣,٢٨٠                          | ١٨٣,٨٠٣     | مبيعات مواد غذائية        |
| ٨,٩٨٨,٦٩٠                        | ٨,٥٩٩,١٢٨   | إجمالي المبيعات           |
| (٣,٣٨٦,٤١٩)                      | (٣,٣٥٦,١٥٣) | ضريبة مبيعات خاصة         |
| ٥,٦٠٢,٢٧١                        | ٥,٢٤٢,٩٧٥   | صافي المبيعات             |

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |  |
|----------------------------------|-------------|--|
| ٢٠٢٢                             | ٢٠٢٣        |  |
| دينار                            | دينار       |  |
| (غير مدققة)                      | (غير مدققة) |  |
| ٢,٧٦٣,١٦٩                        | ٢,٨٢٦,٣٨٧   | <u>التصنيع:</u>                                      |
| ٩١٢,٩١٧                          | ٣٨٠,٢٨٢     | صافي مبيعات محلية                                    |
| ٧١٤,٦٥٨                          | ٩٢٨,٤١٨     | صافي مبيعات تصديرية                                  |
| ٤,٣٩٠,٧٤٤                        | ٤,١٣٥,٠٨٧   | صافي مبيعات المناطق الحرة / العقبة                   |
| (٢,٣٥٥,٧٨٩)                      | (٢,٢٧٤,٣٣٢) | صافي مبيعات أصناف مصنعة                              |
| ٢,٠٣٤,٩٥٥                        | ١,٨٦٠,٧٥٥   | تكلفة مبيعات أصناف مصنعة                             |
|                                  |             | إجمالي الربح من مبيعات أصناف مصنعة                   |
| ٩٨٦,٤٩٢                          | ١,٠١٨,١٠٤   | <u>استيراد مشروبات كحولية وغير كحولية:</u>           |
| (٧٨٣,٣٦٠)                        | (٧٨١,٢٩٧)   | صافي مبيعات أصناف مستوردة                            |
| ٢٠٣,١٣٢                          | ٢٣٦,٨٠٧     | تكلفة مبيعات أصناف مستوردة                           |
|                                  |             | إجمالي الربح من مبيعات أصناف مستوردة                 |
| ٢٢٥,٠٣٥                          | ٨٩,٧٨٤      | <u>استيراد مواد غذائية ووكالات:</u>                  |
| (١٨٢,٥٨٥)                        | (١٠٧,٤٨١)   | صافي مبيعات مواد غذائية ووكالات                      |
| ٤٢,٤٥٠                           | (١٧,٦٩٧)    | تكلفة مبيعات مواد غذائية ووكالات                     |
| ٢,٢٨٠,٥٣٧                        | ٢,٠٧٩,٨٦٥   | إجمالي (الخسارة) الربح من مبيعات مواد غذائية ووكالات |
|                                  |             | إجمالي الربح من المبيعات                             |
| ٤٤٨,٧٣٦                          | ٤٨٣,٤٦٩     | <u>الاستثمار:</u>                                    |
| ٤٤٨,٧٣٦                          | ٤٨٣,٤٦٩     | إيرادات استثمارات وإيجارات                           |
|                                  |             | إجمالي الربح من الاستثمار                            |
| ٢,٧٢٩,٢٧٣                        | ٢,٥٦٣,٣٣٤   | إجمالي ربح القطاعات                                  |
| (١,٣٤٢,٢٢٣)                      | (١,٣٣٣,٧٣٢) | مصاريف غير موزعة على القطاعات                        |
| ١,٣٨٧,٠٥٠                        | ١,٢٢٩,٦٠٢   | الربح للفترة قبل الضريبة                             |
| (١٩٤,٩٣٦)                        | (١٨٥,٢٢٧)   | مصرف ضريبة الدخل                                     |
| ١,١٩٢,١١٤                        | ١,٠٤٤,٣٧٥   | الربح للفترة   |

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات المجموعة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية:

| المطلوبات              |                      | الموجودات              |                      |                             |
|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|
| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣    | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٣    |                             |
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                             |
| ١,٨٥٠,٢٩٦              | ٢,٤٢٥,٤٩٤            | ١١,٠٢٤,٤١٠             | ١٠,٩٧٥,١٢٩           | التصنيع والاستيراد          |
| -                      | -                    | ١١,١٣٨,٥٦٠             | ١٠,٩٥٨,٦٤٩           | الاستثمار                   |
| ١,٨٥٠,٢٩٦              | ٢,٤٢٥,٤٩٤            | ٢٢,١٦٢,٩٧٠             | ٢١,٩٣٣,٧٧٨           | إجمالي الموجودات والمطلوبات |
| ١,٢٤٥,٣٧٥              | ١,١٥٣,١٥٨            | ٦,١٣٦,٧٧٥              | ٦,٣١٥,٦٤٧            | موجودات ومطلوبات غير موزعة  |
| ٣,٠٩٥,٦٧١              | ٣,٥٧٨,٦٥٢            | ٢٨,٢٩٩,٧٤٥             | ٢٨,٢٤٩,٤٢٥           | مجموع الموجودات والمطلوبات  |