

شركة الاستثمارات العامة

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الأرباح والخسائر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر 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 المختصرة الموحدة باستناداً 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر وتم اصدار رأي غير متحفظ حولها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢. كما تمت مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر وتم اصدار نتيجة غير متحفظة حولها بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

إرنست ويونغ/ الأردن
علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تموز ٢٠٢٢

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٦,٤١٢,٤٦٢	٦,٠٩٩,٦٤٥	٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٣٠,٤٤٨	٢٣,١٥٩		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٦٤,١٧٢	٢٦١,٣٩١	٨	استثمارات عقارية، بالصافي
١٠,٤٩٩,٧٩٤	١٠,٦٥٦,٧٤٠	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٥,١٨٣	٦,١٨٤		موجودات حق استخدام
١٥٨,٥٢٦	١٥٨,٥٢٦	١١	موجودات ضريبية مؤجلة
١٧,٤٩٠,٥٨٥	١٧,٣١٥,٦٤٥		
٣,٦٥٩,٩٣٩	٣,٧٠٦,٤٢٩		موجودات متداولة -
٣,٠٧١,٩٩٢	٣,٤٤٩,٨٩١		مخزون، بالصافي
١٠١,٢١٤	١٠٢,٧٥٥	١٢	ذمم مدينة، بالصافي
٩٧٧,١٣٢	١,٣٨٨,٨٣٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، بالصافي
٥٦٤,٤٥٧	٥٠٣,٠٢٢		أرصدة مدينة أخرى
١,٦٤٠,٥١٦	١,٢٨٧,٧٤٤	٥	شيكات برسم التحصيل
١٠,٠١٥,٢٥٠	١٠,٤٣٨,٦٧٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٧,٥٠٥,٨٣٥	٢٧,٧٥٤,٣٢٣		مجموع الموجودات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٦,٧٦٩,١٤٥	٦,٧٦٩,١٤٥		حقوق الملكية -
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨		رأس المال المدفوع
٥٨٥,٣٢٢	٧٤٢,٢٧٠	٦	الاحتياطي الإجمالي
٤,٥٧٣,٣٥٩	٤,٢٦٨,٩١٣		الاحتياطي الاختياري
٢٤,٠٨٢,٨٤٤	٢٣,٩٣٥,٣٤٦		احتياطي القيمة العادلة
			الأرباح المدورة
			مجموع حقوق الملكية
١١,٢٩٢	-		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
			مطلوبات عقد إيجار
١,٨٣١,٩٧١	٢,٦٦٠,٥٤٢		مطلوبات متداولة -
٦٥٣,٧١٥	٢٢٢,٩٤٦	١٢	ذمم دائنة
٣٣٨,٥٢٥	١٤٥,٧٧٩	١١	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٥٨٧,٤٨٨	٧٧٨,٤١٨		مخصص ضريبة الدخل
-	١١,٢٩٢		أرصدة دائنة أخرى
٣,٤١١,٦٩٩	٣,٨١٨,٩٧٧		مطلوبات عقد إيجار
٣,٤٢٢,٩٩١	٣,٨١٨,٩٧٧		مجموع المطلوبات
٢٧,٥٠٥,٨٣٥	٢٧,٧٥٤,٣٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٥٧٨,٨٩٣	٥,٦٠٢,٢٧١	٢,٣٤٥,٠٤٩	٢,٧٦٩,٥٥٣	صافي المبيعات
(٢,٧٨٩,٠٨٦)	(٣,٣٢١,٧٣٤)	(١,٥٤١,٨٧٢)	(١,٦٤٣,٠٦٣)	تكلفة المبيعات
١,٧٨٩,٨٠٧	٢,٢٨٠,٥٣٧	٨٠٣,١٧٧	١,١٢٦,٤٩٠	اجمالي الربح للفترة
(٦٣٢,١٣٠)	(٦٨١,٢٤٢)	(٢٨٣,٣٤٠)	(٣٣٩,١١٤)	مصاريف البيع والتوزيع
(٧٦٦,٨٥٦)	(٦٣١,٢٩٤)	(٤٠٣,٢٦٣)	(٣٣٠,٣٥٦)	مصاريف ادارية وعمومية
(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	-	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٣٦٠,٨٢١	٩٦٨,٠٠١	٨٦,٥٧٤	٤٥٧,٠٢٠	ربح الفترة من العمليات التشغيلية
٦٥٠,٧٤٣	٤٤٨,٧٣٦	٣٧٦,٧٧٠	٤١٠,٣٦٥	صافي إيراد الاستثمارات
(٢٩,٦٩٠)	(٢٩,٦٨٧)	(٥,٥٦٩)	(١٦,٤٩٣)	مصاريف أخرى
٩٨١,٨٧٤	١,٣٨٧,٠٥٠	٤٥٧,٧٧٥	٨٥٠,٨٩٢	الربح للفترة قبل الضريبة
(١٦٦,٨٣١)	(١٩٤,٩٣٦)	(٧٥,٤٦٥)	(١٠٣,٨٢٧)	مصرف ضريبة الدخل
٨١٥,٠٤٣	١,١٩٢,١١٤	٣٨٢,٣١٠	٧٤٧,٠٦٥	الربح للفترة بعد الضريبة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٠,٠٨	٠,١٢	٠,٠٤	٠,٠٧	من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
٨١٥,٠٤٣	١,١٩٢,١١٤	٣٨٢,٣١٠	٧٤٧,٠٦٥

الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الاخرى:

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

١,٣٧٥,٦٦٣	١٦٠,٣٨٨	١,١٥٨,٦٣٢	٢٤٣,١٥٧
٢,١٩٠,٧٠٦	١,٣٥٢,٥٠٢	١,٥٤٠,٩٤٢	٩٩٠,٢٢٢

شركة الإستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاختياطي الإحتياطي الإيجلري	دينار	الاختياطي الإحتياطي الإختياري	دينار	احتياطي القيمة العادلة	دينار	الأرباح المدورة	دينار	المجموع	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٦٩,١٤٥	-	٢,١٥٥,٠١٨	٥٨٥,٣٢٢	-	١,١٩٢,١١٤	٤,٥٧٣,٣٥٩	١,١٩٢,١١٤	٢٤,٠٨٢,٨٤٤	٢٤,٠٨٢,٨٤٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٦٠,٣٨٨	١٦٠,٣٨٨
-	-	-	-	-	١٦٠,٣٨٨	١,١٩٢,١١٤	١,١٩٢,١١٤	١,١٩٢,١١٤	١,٣٥٢,٥٠٢	١,٣٥٢,٥٠٢
-	-	-	-	(٣,٤٤٠)	-	٣,٤٤٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٦٩,١٤٥	٧٤٢,٢٧٠	٢,١٥٥,٠١٨	-	-	-	٤,٢٦٨,٩١٣	٤,٢٦٨,٩١٣	٢٣,٩٣٥,٣٤٦	٢٣,٩٣٥,٣٤٦
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٢,٣٥٩	-	٢,١٥٥,٠١٨	(٩٥٧,٦٢٤)	-	-	٤,٠٦٤,٣٥٢	٤,٠٦٤,٣٥٢	٢١,٧٢٤,١٠٥	٢١,٧٢٤,١٠٥
-	-	-	-	-	١,٣٧٥,٦٦٣	٨١٥,٠٤٣	٨١٥,٠٤٣	٨١٥,٠٤٣	٨١٥,٠٤٣	٨١٥,٠٤٣
-	-	-	-	-	١,٣٧٥,٦٦٣	٨١٥,٠٤٣	٨١٥,٠٤٣	٨١٥,٠٤٣	٢,١٩٠,٧٠٦	٢,١٩٠,٧٠٦
-	-	-	-	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٢,٣٥٩	٤١٨,٠٣٩	٢,١٥٥,٠١٨	-	-	-	٣,٦٧٩,٣٩٥	٣,٦٧٩,٣٩٥	٢٢,٧١٤,٨١١	٢٢,٧١٤,٨١١

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	ربيع الفترة	بئد الدخل الشامل الاخرى	مجموع الدخل الشامل للفترة	توزيعات ارباح (ايضاح ٩)	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	ربيع الفترة	بئد الدخل الشامل الاخرى	مجموع الدخل الشامل للفترة	توزيعات ارباح (ايضاح ٩)	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
---------------------------------------	-------------------------------------	-------------	-------------------------	---------------------------	-------------------------	------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------------	-------------	-------------------------	---------------------------	-------------------------	------------------------------

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

توزيعات أرباح (إيصاح ٩)

مجموع الدخل الشامل للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

رصيد الفترة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

توزيعات أرباح (إيصاح ٩)

مجموع الدخل الشامل للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

رصيد الفترة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

توزيعات أرباح (إيصاح ٩)

مجموع الدخل الشامل للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

رصيد الفترة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

توزيعات أرباح (إيصاح ٩)

مجموع الدخل الشامل للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

رصيد الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٩٨١,٨٧٤	١,٣٨٧,٠٥٠	<u>الأنشطة التشغيلية</u> الربح للفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٢٠٠,٢٨٧	٢٥٥,٢٥٦	استهلاكات
٨,٣٨٧	٧,٢٨٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١١,٦٢٦)	(١٢,٠٨٣)	فوائد بنكية دائنة
(٥٨٤,٥٣٩)	(٤٢٥,٤٣٦)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٥٠,٢٢٣)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠٠	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢٥٨,١٢٦)	(٤٦,٤٩٠)	مخزون
(٤٠٦,٣٢٩)	(٣٧٧,٨٩٩)	ذمم مدينة
(٢٠,٢٥٨)	(١,٥٤١)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٨٧,٧٨٤)	٦١,٤٣٥	شيكات برسم التحصيل
(٢٠٧,٥٧٥)	(٤١١,٧٠٥)	أرصدة مدينة أخرى
٩١,٥٦٦	(٤٣٠,٧٦٩)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٦٥,٦٧٦)	٨٨٣,٩٧٨	ذمم دائنة
٣٠٨,٦١٦	١٩٠,٩٣٠	أرصدة دائنة أخرى
(٢٦٤,٥٣٤)	(٣٨٧,٦٨٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٣٥,٩٤٠)	٦٩٢,٣٣٣	١١ صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٣٢٢)	(٣٨,٠٣١)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
(٥٠,٠٠٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
٥٠,٢٢٣	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١١,٦٢٦	١٢,٠٨٣	فوائد بنكية مقبوضة
٥٨٤,٥٣٩	٤٢٥,٤٣٦	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٦٢٤,٠٦٦	٣٩٩,٤٨٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٤٤,٥٩٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٤٤,٥٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٣١١,٨٧٤)	(٣٥٢,٧٧٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٩٢٤,٥٠٣	١,٦٤٠,٥١٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦١٢,٦٢٩	١,٢٨٧,٧٤٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(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 الأردن.

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 والثلج 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 - ألمانيا 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 إلى زيادة المبيعات وتلبية الطلب بشكل ملائم.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٢.

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، التقارير المالية المرحلية.

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (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 دينار	
٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢			
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 التغير في أحد أو أكثر من عنصر 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 لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير 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) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". إن التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء متطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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.

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(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 ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٨,٠٣١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ١٧,٣٢٢ دينار).

(٥) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٧٢٥	٣٣,٠٥٩
٤٣٥,٧٩١	٧٠٤,٦٨٥
١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
١,٦٤٠,٥١٦	١,٢٨٧,٧٤٤

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

* يمثل هذا البند وديعة قصيرة الأجل لدى البنك الاستثماري وبمعدل فائدة سنوي ٣,٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٪)

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

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨,٣٤٢,٨٤٨	٨,٤٩٩,٧٩٤
٢,١٥٦,٩٤٦	٢,١٥٦,٩٤٦
١٠,٤٩٩,٧٩٤	١٠,٦٥٦,٧٤٠

أسهم شركات متداولة *
أسهم شركات غير متداولة

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ١١,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (١١,٥٠٠ دينار كما ٣١ كانون الأول ٢٠٢١).

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

ان الحركة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥٨٥,٣٢٢	(٩٥٧,٦٢٤)	رصيد بداية الفترة / السنة
		أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١٦٠,٣٨٨	١,٤٧٠,٩٣٨	الشامل الآخر
(٣,٤٤٠)	٧٢,٠٠٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٤٢,٢٧٠	٥٨٥,٣٢٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

ينكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	

اسناد قرض شركة ائمار للاستثمار والاستشارات المالية *

* قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٨ بالاستثمار باسناد قرض عدد ٢٢ لشركة ائمار للاستثمار والاستشارات المالية بقيمة اسمية مقدارها ١١٠,٠٠٠ دينار تاريخ إصداره ١٠ تشرين الاول ٢٠١٨ لمدة ٥ سنوات وبسعر فائدة ثابت مقدارها ٨,٢٥٪ يتم احتسابه على أسس عدد الأيام الفعلية مقسوماً على ٣٦٥ وذلك من تاريخ الاصدار ولغاية تاريخ الاستحقاق.

(٨) استثمارات عقارية

تقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٥٩٦,٤٥٠ دينار وفق أحدث تقييم عقاري متوفر كما في ١٥ شباط ٢٠٢٢.

(٩) حقوق الملكية

رأس المال

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

توزيعات ارباح

قامت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ بالموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح بمقدار ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال عن العام ٢٠٢١ (١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢٪ من رأس المال عن العام ٢٠٢٠).

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (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 ٢٠٢٢		٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٤٧,٠٦٥	٣٨٢,٣١٠	١,١٩٢,١١٤	٨١٥,٠٤٣
الربح للفترة / دينار			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم
٠,٠٧	٠,٠٤	٠,١٢	٠,٠٨
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة			

(١١) ضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٩٤,٩٣٦)	(١٧١,٦٣١)
-	٤,٨٠٠
(١٩٤,٩٣٦)	(١٦٦,٨٣١)
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة موجودات ضريبة مؤجلة	

تم قيد مصروف 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:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٣٨,٥٢٥	٢٢١,٧٠٥
١٩٤,٩٣٦	٤٢٩,٣٢٦
(٣٨٧,٦٨٢)	(٣١٢,٥٠٦)
١٤٥,٧٧٩	٣٣٨,٥٢٥
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 المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الموجودات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)				
الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد بداية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	الرصيد نهاية الفترة	الموجودات الضريبية المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٩,٩٣٢	٥٢٥,٩٦٠	-	-	٩٩,٩٣٢	٩٩,٩٣٢
٥٨,٥٩٤	٣٠٨,٣٩٠	-	-	٥٨,٥٩٤	٥٨,٥٩٤
١٥٨,٥٢٦	٨٣٤,٣٥٠	-	-	١٥٨,٥٢٦	٨٣٤,٣٥٠

الخسائر الائتمانية المتوقعة (نم 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 لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(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 المرحلية المختصرة الموحدة:	موظفين ومساهمين وأعضاء مجلس الإدارة	شركات ذات علاقة	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)</u>				
نم مدينة	-	١١٢,٥٣١	(٩,٧٧٦)	١٠٢,٧٥٥
نم دائنة	٢٢٢,٩٤٦	-	-	٢٢٢,٩٤٦
استثمارات	-	٥,١٥٣,٣٣٢	-	٥,١٥٣,٣٣٢
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)</u>				
نم مدينة	-	١١٠,٩٩٠	(٩,٧٧٦)	١٠١,٢١٤
نم دائنة	٥٠٢,٢٤٢	١٥١,٤٧٣	-	٦٥٣,٧١٥
استثمارات	-	٤,٩٥٩,٢٠٩	-	٤,٩٥٩,٢٠٩

بنود قائمة الأرباح أو الخسائر
المرحلية المختصرة الموحدة:

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)</u>			
مصاريف	١٣٤,٧٣٣	-	١٣٤,٧٣٣
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)</u>			
مصاريف	٩,٦١٦	١٣٤,١٣٣	-
١٤٣,٧٤٩	-	-	-

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (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 ٢١٩,١٧٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٢٣٣,٣٨٥ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).
- * إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلق بالأرصدة مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٧,٤٢٧	٩,٧٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٥٦٦	-	المخصص خلال الفترة / السنة
(٢١,٢١٧)	-	المعدم خلال الفترة / السنة
٩,٧٧٦	٩,٧٧٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(١٣) التزامات المحتملة

كفالات بنكية

على المجموعة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٣٢٦,٢٠٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٢٢٨,٧١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١).

القضايا

لا يوجد قضايا مقامة على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: لا يوجد). بلغت القضايا المحددة القيمة المقامة من قبل المجموعة على الغير مبلغ ٦٥٣,٥٨٧ دينار.

(١٤) القطاعات التشغيلية

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المفصّل عنها للمجموعة 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 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.

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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 الى الحصول على الوكالات والعلامات التجارية.

قطاع الاستثمار

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

إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢,٧٦٣,١٦٩	٢,٤٣٢,٧٦١
٩١٢,٩١٧	٦١١,٠٤٢
٧١٤,٦٥٨	٥٨٥,٨٠٤
٤,٣٩٠,٧٤٤	٣,٦٢٩,٦٠٧
(٢,٣٥٥,٧٨٩)	(٢,٠١٦,٤٣٩)
٢,٠٣٤,٩٥٥	١,٦١٣,١٦٨

التصنيع:

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

٩٨٦,٤٩٢	٦١٧,٢٩٩
(٧٨٣,٣٦٠)	(٤٧٣,٤٧٢)
٢٠٣,١٣٢	١٤٣,٨٢٧

استيراد مشروبات كحولية وغير كحولية:

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

٢٢٥,٠٣٥	٣٣١,٩٨٧
(١٨٢,٥٨٥)	(٢٩٩,١٧٥)
٤٢,٤٥٠	٣٢,٨١٢
٢,٢٨٠,٥٣٧	١,٧٨٩,٨٠٧

استيراد مواد غذائية ووكالات:

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

٤٤٨,٧٣٦	٦٥٠,٧٤٣
٤٤٨,٧٣٦	٦٥٠,٧٤٣

الاستثمار:

إيرادات استثمارات وإيجارات
إجمالي الربح من الاستثمار

٢,٧٢٩,٢٧٣	٢,٤٤٠,٥٥٠
(١,٣٤٢,٢٢٣)	(١,٤٥٨,٦٧٦)
١,٣٨٧,٠٥٠	٩٨١,٨٧٤
(١٩٤,٩٣٦)	(١٦٦,٨٣١)
١,١٩٢,١١٤	٨١٥,٠٤٣

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

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات المجموعة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية:

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٨٢٨,٧٢٤	٣,٠٣٤,٠٧٠	١٠,٠١٥,٢٥٠	١٠,٤٣٨,٦٧٨	التصنيع والاستيراد
-	-	١٠,٨٧٣,٩٦٦	١١,٠٢٨,١٣١	الاستثمار
٢,٨٢٨,٧٢٤	٣,٠٣٤,٠٧٠	٢٠,٨٨٩,٢١٦	٢١,٤٦٦,٨٠٩	إجمالي الموجودات والمطلوبات
٥٩٤,٢٦٧	٧٨٤,٩٠٧	٦,٦١٦,٦١٩	٦,٢٨٧,٥١٤	موجودات ومطلوبات غير موزعة
٣,٤٢٢,٩٩١	٣,٨١٨,٩٧٧	٢٧,٥٠٥,٨٣٥	٢٧,٧٥٤,٣٢٣	مجموع الموجودات والمطلوبات

الإيراد من المبيعات الرئيسية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٠٠٧,٨١٦	٨,٦٤٣,٢٩٠	مبيعات مشروبات كحولية
١٥٨,٨٩٨	١٧٢,١٢٠	مبيعات مشروبات غير كحولية
٣٣١,٩٨٧	١٧٣,٢٨٠	مبيعات مواد غذائية
٧,٤٩٨,٧٠١	٨,٩٨٨,٦٩٠	إجمالي المبيعات
(٢,٩١٩,٨٠٨)	(٣,٣٨٦,٤١٩)	ضريبة مبيعات خاصة
٤,٥٧٨,٨٩٣	٥,٦٠٢,٢٧١	صافي المبيعات