

شركة الاستثمارات العامة

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و قائمة 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 للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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.

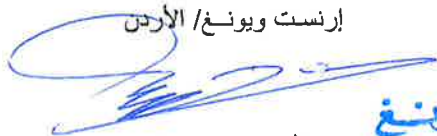
النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 أيلول ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر وتم اصدار نتيجة غير متحفظ حولها بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١.

إرنست ويونغ الأردن


علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٦,٤١٢,٤٦٢	٥,٩٥٨,٦٦٣	٤
٣٠,٤٤٨	١٩,٧٦١	
٢٦٤,١٧٢	٢٥٩,٩٧٩	٨
١٠,٤٩٩,٧٩٤	١٠,٤١٣,٥٨٤	٦
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٧
١٥,١٨٣	١,٦٨٤	
١٥٨,٥٢٦	١٥٨,٥٢٦	١١
١٧,٤٩٠,٥٨٥	١٦,٩٢٢,١٩٧	
موجودات متداولة -		
٣,٦٥٩,٩٣٩	٤,١٢٨,٣٢٤	
٣,٠٧١,٩٩٢	٣,٨٧٤,٢٢٢	
١٠١,٢١٤	١٠٠,٥٥٨	١٢
٩٧٧,١٣٢	١,٣٦٢,٤٠٤	
٥٦٤,٤٥٧	٦٧٥,٥٦٧	
١,٦٤٠,٥١٦	٨٠٢,٣٧٢	٥
١٠,٠١٥,٢٥٠	١٠,٩٤٣,٤٤٧	
٢٧,٥٠٥,٨٣٥	٢٧,٨٦٥,٦٤٤	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
٦,٧٦٩,١٤٥	٦,٧٦٩,١٤٥	
٢,١٥٥,٠١٨	٢,١٥٥,٠١٨	
٥٨٥,٣٢٢	٤٩٩,١١٢	٦
٤,٥٧٣,٣٥٩	٥,١١٥,٠٧١	
٢٤,٠٨٢,٨٤٤	٢٤,٥٣٨,٣٤٦	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة -		
١١,٢٩٢	-	
مطلوبات متداولة -		
١,٨٣١,٩٧١	١,٧٩٤,٠٢١	
٦٥٣,٧١٥	٤١١,٨٨٠	١٢
٣٣٨,٥٢٥	٢٦١,٠٠٦	١١
٥٨٧,٤٨٨	٨٤٩,٠٩٩	
-	١١,٢٩٢	
٣,٤١١,٦٩٩	٣,٣٢٧,٢٩٨	
٣,٤٢٢,٩٩١	٣,٣٢٧,٢٩٨	
٢٧,٥٠٥,٨٣٥	٢٧,٨٦٥,٦٤٤	
مجموع المطلوبات		
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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٨,٨٤٩,٧٥٤	٩,٤٧٠,٥٥٥	٤,٢٧٠,٨٦١	٣,٨٦٨,٢٨٤	١٤	صافي المبيعات
(٥,٢٦٨,٨٥٤)	(٥,٥٣٢,٢١٣)	(٢,٤٧٩,٧٦٨)	(٢,٢١٠,٤٧٩)		تكلفة المبيعات
٣,٥٨٠,٩٠٠	٣,٩٣٨,٣٤٢	١,٧٩١,٠٩٣	١,٦٥٧,٨٠٥		إجمالي الربح للفترة
(١,٠١٧,٣٦٣)	(١,٠٤٢,٨٦٦)	(٣٨٥,٢٣٣)	(٣٦١,٦٢٤)		مصاريف البيع والتوزيع
(١,١٨٧,٢٣٧)	(٩٠١,٥٨١)	(٤٢٠,٣٨١)	(٢٧٠,٢٨٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(٧٥,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠)	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٣٠١,٣٠٠	١,٩٩٣,٨٩٥	٩٤٠,٤٧٩	١,٠٢٥,٨٩٤		ربح الفترة من العمليات التشغيلية
٦٦٤,١٨٩	٤٥٥,٩٣٨	١٣,٤٤٦	٧,٢٠٢		صافي إيرادات الاستثمارات
(٤٤,٦٩١)	(١٢,٩٦٢)	(١٥,٠٠١)	١٦,٧٢٥		إيرادات (مصاريف) أخرى
١,٩٢٠,٧٩٨	٢,٤٣٦,٨٧١	٩٣٨,٩٢٤	١,٠٤٩,٨٢١		الربح للفترة قبل الضريبة
(٣١٧,٩٤٢)	(٣٩٨,٥٩٩)	(١٥١,١١١)	(٢٠٣,٦٦٣)	١١	مصروف ضريبة الدخل
١,٦٠٢,٨٥٦	٢,٠٣٨,٢٧٢	٧٨٧,٨١٣	٨٤٦,١٥٨		الربح للفترة بعد الضريبة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٠,١٦	٠,٢٠	٠,٠٨	٠,٠٨	١٠	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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٦٠٢,٨٥٦	٢,٠٣٨,٢٧٢	٧٨٧,٨١٣	٨٤٦,١٥٨	الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً الى قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة:		أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٧٥,٢٠٠	(٨٢,٧٧٠)	(٤٦٣)	(٢٤٣,١٥٨)	
٢,٩٧٨,٠٥٦	١,٩٥٥,٥٠٢	٧٨٧,٣٥٠	٦٠٣,٠٠٠	

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (خبر مدققة)

	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٦٩,١٤٥	٢,١٥٥,٠١٨	٥٨٥,٣٢٢	٤,٥٧٣,٣٥٩	٢٤,٠٨٢,٨٤٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	-	-	-	-	٢,٠٣٨,٢٧٢	٢,٠٣٨,٢٧٢
ربح الفترة	-	-	-	(٨٢,٧٧٠)	-	(٨٢,٧٧٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	(٨٢,٧٧٠)	٢,٠٣٨,٢٧٢	١,٩٥٥,٥٠٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٨٢,٧٧٠)	٢,٠٣٨,٢٧٢	١,٩٥٥,٥٠٢
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	(٣,٤٤٠)	٣,٤٤٠	-
توزيعات أرباح (إيصاح ٩)	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٦٩,١٤٥	٢,١٥٥,٠١٨	٤٩٩,١١٢	٥,١١٥,٠٧١	٢٤,٥٣٨,٣٤٦
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٢,٣٥٩	٢,١٥٥,٠١٨	(٩٥٧,٦٢٤)	٤,٠٦٤,٣٥٢	٢١,٧٢٤,١٠٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	-	-	-	-	١,٦٠٢,٨٥٦	١,٦٠٢,٨٥٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	١,٣٧٥,٢٠٠
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	١,٣٧٥,٢٠٠	١,٦٠٢,٨٥٦	٢,٩٧٨,٠٥٦
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١,٣٧٥,٢٠٠	١,٦٠٢,٨٥٦	٢,٩٧٨,٠٥٦
توزيعات أرباح (إيصاح ٩)	-	-	-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٦٢,٣٥٩	٢,١٥٥,٠١٨	٤١٧,٥٧٦	٤,٤٦٧,٢٠٨	٢٣,٥٠٢,١٦١

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١,٩٢٠,٧٩٨	٢,٤٣٦,٨٧١	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٣٧٠,٤٦٥	٥٣١,٩٧٧	استهلاكات
١٢,٩٩٣	١٠,٩٧٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٣,١٣٨)	(١٤,٨٦٢)	فوائد بنكية دائنة
(٥٩٠,٠٦١)	(٤٢٦,٤٨٦)	إيراد توزيعات أرباح أسهم
(٥٠,٢٢٣)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧٥,٠٠٠	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٦١,٤٥٩)	(٤٦٨,٣٨٥)	مخزون
(١,٥٦٢,٣٩٣)	(٨٠٢,٢٣٠)	ذمم مدينة
٨,٤٤٢	٦٥٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٥٩٨,٢٤٦)	(١١١,١١٠)	شيكات برسم التحصيل
(١٠٠,٥١٢)	(٣٨٥,٢٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
١٢١,١٣٩	(٢٤١,٨٣٥)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٧٢٧,١٦٦)	(٢,٦٦٨)	ذمم دائنة
١,٣١٣,٩٦٩	٢٦١,٦١١	أرصدة دائنة أخرى
(٣١٢,٥٠٦)	(٤٧٦,١١٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩٢,٨٩٨)	٣١٣,١٢٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩٤,٨٥٠)	(٦٠,٤٨٦)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٠٠٠)	(٢٩٠)	شراء موجودات غير ملموسة
٧٥,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
	٣,٤٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,١٣٨	١٤,٨٦٢	فوائد بنكية مقبوضة
٥٩٠,٠٦١	٤٢٦,٤٨٦	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٤٧٨,٣٤٩	٣٨٤,٠١٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٥٣٥,٢٨٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٥٣٥,٢٨٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩١٤,٥٤٩)	(٨٣٨,١٤٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٩٢٤,٥٠٣	١,٦٤٠,٥١٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٠٠٩,٩٥٤	٨٠٢,٣٧٢	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 أيلول 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 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 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 تشرين الأول ٢٠٢٢.

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 أيلول 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 عز 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.

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف 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

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

إشارة الى 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 الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً 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 إنتاجه 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 مطلب 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).

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

(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 أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦٠,٤٨٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ١٩٤,٨٥٠ دينار).

(٥) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٧٢٥	٦,٥٣٩	نقد في الصندوق
٤٣٥,٧٩١	٤٩٥,٨٣٣	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل*
١,٦٤٠,٥١٦	٨٠٢,٣٧٢	

* يمثل هذا البند وديعة قصيرة الاجل لدى البنك الاستثماري وبمعدل فائدة سنوي ٤٪ (٣١ كانون الاول ٢٠٢١: ٣٪)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٦٠٤	٦,٥٣٩	نقد في الصندوق
٥٠١,٣٥٠	٤٩٥,٨٣٣	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
٥٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٠٩,٩٥٤	٨٠٢,٣٧٢	

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

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

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨,٢٥٦,٦٣٨	٨,٣٤٢,٨٤٨
٢,١٥٦,٩٤٦	٢,١٥٦,٩٤٦
١٠,٤١٣,٥٨٤	١٠,٤٩٩,٧٩٤

أسهم شركات متداولة *
أسهم شركات غير متداولة

* يتضمن هذا البند استثمار قيمته العادلة ١٩,٩٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ محتجز مقابل عضوية مجلس إدارة في الشركة المستثمر بها (١١,٥٠٠ دينار كما ٣١ كانون الأول ٢٠٢١).

ان الحركة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥٨٥,٣٢٢	(٩٥٧,٦٢٤)
(٨٢,٧٧٠)	١,٤٧٠,٩٣٨
(٣,٤٤٠)	٧٢,٠٠٨
٤٩٩,١١٢	٥٨٥,٣٢٢

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (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 اسمية مقدارها ١١٠,٠٠٠ دينار تاريخ إصداره ١٠ تشرين الأول ٢٠١٨ لمدة ٥ سنوات ويسعر فائدة ثابت مقدارها ٨,٢٥٪ يتم احتسابه على أساس عدد الأيام الفعلية مقسوماً على ٣٦٥ وذلك من تاريخ الاصدار ولغاية تاريخ الاستحقاق.

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

(٨) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمار في أرض وعقار مؤجر. 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 إسمية مقدارها دينار للسهم الواحد.

توزيعات أرباح

قامت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٢ بالموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح 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).

(١٠) حصة السهم من الربح

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦٠٢,٨٥٦	٢,٠٣٨,٢٧٢	٧٨٧,٨١٣	٨٤٦,١٥٨	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	
٠,١٦	٠,٢٠	٠,٠٨	٠,٠٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

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

(١١) ضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٩٨,٥٩٩	٣٤١,٥٣٧
-	(٢٣,٥٩٥)
٣٩٨,٥٩٩	٣١٧,٩٤٢

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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣٣٨,٥٢٥	٢٢١,٧٠٥
٣٩٨,٥٩٩	٤٢٩,٣٢٦
(٤٧٦,١١٨)	(٣١٢,٥٠٦)
٢٦١,٠٠٦	٣٣٨,٥٢٥

الرصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

الموجودات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	الموجودات	المبالغ	المبالغ	الرصيد بداية الفترة
دينار	دينار	الضريبة المؤجلة	المحرة	المضافة	الفترة
٩٩,٩٣٢	٩٩,٩٣٢	٥٢٥,٩٦٠	-	-	٥٢٥,٩٦٠
٥٨,٥٩٤	٥٨,٥٩٤	٣٠٨,٣٩٠	-	-	٣٠٨,٣٩٠
١٥٨,٥٢٦	١٥٨,٥٢٦	٨٣٤,٣٥٠	-	-	٨٣٤,٣٥٠

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 لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

(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
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم مدينة	-	١١٠,٣٣٤	(٩,٧٧٦)	١٠٠,٥٥٨
ذمم دائنة	٤١١,٨٨٠	-	-	٤١١,٨٨٠
استثمارات	-	٥,٣١٥,٣٠١	-	٥,٣١٥,٣٠١
٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	-	١١٠,٩٩٠	(٩,٧٧٦)	١٠١,٢١٤
ذمم مدينة	-	١٥١,٤٧٣	-	٦٥٣,٧١٥
ذمم دائنة	٥٠٢,٢٤٢	-	-	٤,٩٥٩,٢٠٩
استثمارات	-	٤,٩٥٩,٢٠٩	-	-
بنود قائمة الأرباح او الخسائر المرحلية المختصرة الموحدة:				
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	٤٣,٣٤٢	١٨٢,٦٩٤	-	٢٢٦,٠٣٦
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	٥٦,٦٧٦	٢٠٣,٧٩٢	-	٢٦٠,٤٦٨

- 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 ٣٢٤,٥٩٦ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٣٣,٣٩١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١).

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٩,٧٧٦	٢٧,٤٢٧	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 أيلول ٢٠٢٢ (٢٢٨,٨١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١).

القضايا

لا يوجد قضايا مقامة على المجموعة كما في ٣٠ أيلول 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 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.

شركة الاستثمارات العامة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٦٥٢,٢٦٣	٤,٦٩٤,٧٨٦
١,٥٧١,٨٦٥	١,٠٠٢,٧٦٥
١,٢٥٤,٢٥٩	١,٢٠٥,٣٠٢
٧,٤٧٨,٣٨٧	٦,٩٠٢,٨٥٣
(٣,٩٦١,٧٧٩)	(٣,٧١٣,٣٠٨)
٣,٥١٦,٦٠٨	٣,١٨٩,٥٤٥

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

١,٦٩٤,٩٧٧	١,٦٠٨,٩٤٧
(١,٣٢٩,٠٧٢)	(١,٢٤٦,٩٨٤)
٣٦٥,٩٠٥	٣٦١,٩٦٣

استيراد مشروبات كحولية وغير كحولية:

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

٢٩٧,١٩١	٣٣٧,٩٥٤
(٢٤١,٣٦٢)	(٣٠٨,٥٦٢)
٥٥,٨٢٩	٢٩,٣٩٢
٣,٩٣٨,٣٤٢	٣,٥٨٠,٩٠٠

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

٤٥٥,٩٣٨	٦٦٤,١٨٩
٤٥٥,٩٣٨	٦٦٤,١٨٩

الاستثمار:

إيرادات استثمارات وإيجارات
إجمالي الربح من الاستثمار

٤,٣٩٤,٢٨٠	٤,٢٤٥,٠٨٩
(١,٩٥٧,٤٠٩)	(٢,٣٢٤,٢٩١)
٢,٤٣٦,٨٧١	١,٩٢٠,٧٩٨
(٣٩٨,٥٩٩)	(٣١٧,٩٤٢)
٢,٠٣٨,٢٧٢	١,٦٠٢,٨٥٦

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 أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية

وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات المجموعة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية:

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٨٢٨,٧٢٤	٢,٤٦٦,٩٠٧	١٠,٠١٥,٢٥٠	١٠,٩٤٣,٤٤٧	التصنيع والاستيراد
-	-	١٠,٨٧٣,٩٦٦	١٠,٧٨٣,٥٦٣	الاستثمار
٢,٨٢٨,٧٢٤	٢,٤٦٦,٩٠٧	٢٠,٨٨٩,٢١٦	٢١,٧٢٧,٠١٠	إجمالي الموجودات والمطلوبات
٥٩٤,٢٦٧	٨٦٠,٣٩١	٦,٦١٦,٦١٩	٦,١٣٨,٦٣٤	موجودات ومطلوبات غير موزعة
٣,٤٢٢,٩٩١	٣,٣٢٧,٢٩٨	٢٧,٥٠٥,٨٣٥	٢٧,٨٦٥,٦٤٤	مجموع الموجودات والمطلوبات

الإيرادات من المبيعات الرئيسية

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣,٢٥٦,٢٠٧	١٤,٧٢٥,٣٩٩	مبيعات مشروبات كحولية
٦٩١,٨٩٢	٢٠٨,٣٢٠	مبيعات مشروبات غير كحولية
٣٣٧,٥٦٥	٢٧٩,٥٩٩	مبيعات مواد غذائية
١٤,٢٨٥,٦٦٤	١٥,٢١٣,٣١٨	إجمالي المبيعات
(٥,٤٣٥,٩١٠)	(٥,٧٤٢,٧٦٣)	ضريبة مبيعات خاصة
٨,٨٤٩,٧٥٤	٩,٤٧٠,٥٥٥	صافي المبيعات