

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب 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

احمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبين قانونيين
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٦

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٣٠,٣٨٧	١٦,٦٠٦		ممتلكات ومعدات، بالصافي
١,٧٥٢	٢,٧٢٦	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢,١٣٩	١٩,٣٣٢		
٣٠١,٧٧٥	٢٥٤,١٥١		موجودات متداولة
١٢٩,٢٨٣	١٢٠,٦٣٧	٤	ذمم مدينة، بالصافي
١٥٤,٩٤٤	٢٢٧,٠٩٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨١,٣٦٥	-	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٣٩	٦,١٣٢,٩٥٠	٨	ممتلكات محتفظ بها للبيع
٨٧٠,٢٠٦	٦,٧٣٤,٨٣٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٠٢,٣٤٥	٦,٧٥٤,١٦٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣	١٠ و ١	رأس المال المدفوع
٨٨,٧٩٠	٢٥٥,١١١	١٠	احتياطي إجباري
(١٦,٩٣٠)	(١٥,٩٥٦)		احتياطي القيمة العادلة
(٨٤٧,١٦٤)	٤,٥١٠,١١٠		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٢٤٥,١٣٩	٥,٧٦٩,٧٠٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٨,٦٥٣	٩١,٤٥٤		ذمم دائنة - طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
٢٢,٨١٥	٩٢,٠٥٠	٨	بنك دائن
١٨,٢٢٩	٧٣,٨٣٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
٤٤٣,٦٢١	٦٠٠,٦٢١		ذمم دائنة
٩٣,٨٨٨	١٢٦,٥٠٥		أرصدة دائنة أخرى
٥٧٨,٥٥٣	٨٩٣,٠٠٦		
٦٥٧,٢٠٦	٩٨٤,٤٦٠		مجموع المطلوبات
٩٠٢,٣٤٥	٦,٧٥٤,١٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٣٢٤,٤٠٦	٢٤٢,٥٥١	٩٣٥,١٩٣	٩٩١,٩١٨
رسوم تعدين	(٨٦,٥٧٥)	(٥٦,٠٣٥)	(٢٣٠,١٩٦)	(٢٨١,٩٦٠)
صافي المبيعات	٢٣٧,٨٣١	١٨٦,٥١٦	٧٠٤,٩٩٧	٧٠٩,٩٥٨
كلفة المبيعات	(١٦٢,٥٣١)	(١٦٩,٧٣٢)	(٤٩٧,٢١٢)	(٤٨١,٢٣٠)
إجمالي الربح	٧٥,٣٠٠	١٦,٧٨٤	٢٠٧,٧٨٥	٢٢٨,٧٢٨
مصاريف إدارية	(٧٤,٥٦٢)	(٥٣,١٢٣)	(١٨١,٩٢١)	(١٥٦,٠٠٩)
أرباح رأسمالية من بيع ممتلكات	-	-	٥,٥٨٥,٠٦٥	-
مصاريف فوائد	(٥,٥٤٩)	(٥,٧٤٨)	(٢٢,٧٠١)	(١٧,٤٦٠)
(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة	١١	١٢,٧٦٣	(١,٦٤٧)	١٩,٧٦٣
من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	-	-	(١٥,٠٣٣)	-
مصروف خسائر الائتمانية متوقعة	٨٤,١٣٧	-	١١١,٢٦٠	-
إيرادات فوائد	(٢٥,١٢١)	-	(٣٦,٣٦٢)	-
مصاريف أخرى	-	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	١,٥٠٠
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	٥٩,١٤٦	(٢٩,٣٢٤)	٥,٦٤٦,٤٤٦	٧٦,٥٢٢
ضريبة الدخل	(٤٥,٢٧٧)	-	(١٢٢,٨٥١)	-
ربح (خسارة) الفترة	١٣,٨٦٩	(٢٩,٣٢٤)	٥,٥٢٣,٥٩٥	٧٦,٥٢٢
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من				
ربح (خسارة) الفترة	٩	(٠/٠٢٩)	٥/٤١	٠/٠٧٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٦,٥٢٢	٥,٥٢٣,٥٩٥	(٢٩,٣٢٤)	١٣,٨٦٩	ربح (خسارة) الفترة
				يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى والتي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي بعد الضريبة
(١,١٦٩)	٩٧٤	-	٧٧٩	
٧٥,٣٥٣	٥,٥٢٤,٥٦٩	(٢٩,٣٢٤)	١٤,٦٤٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعبئة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

أرباح محورة (خسائر متراكمة)		الاحتياطيات				
		القيمة				
المجموع	المجموع	غير مدققة	مدققة *	العادلة	إجمالي	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٥,١٣٩	(٨٤٧,١٦٤)	٨٦,٧٤٤	(٩٢٩,٩٠٨)	(١٦,٩٣٠)	٨٨,٧٩٠	١,٠٢٠,٤٤٣
٥,٥٢٤,٥١٩	٥,٥٢٣,٥٩٥	(٨,٦٤٦)	٥,٥٣٢,٢٤١	٩٧٤	-	-
-	(١٦٦,٣٢١)	-	(١٦٦,٣٢١)	-	١٦٦,٣٢١	-
٥,٧٦٩,٧٠٨	٤,٥١٠,١١٠	٧٤,٠٩٨	٤,٤٣٦,٠١٢	(١٥,٩٥٦)	٢٥٥,١١١	١,٠٢٠,٤٤٣
غير مدققة -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
المحول إلى الاحتياطي الاجباري						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦						
غير مدققة -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥						
١٥١,١٥٦	(٩٣٣,٣٢٧)	٣٢,٧٤٧	(٩٦٧,٠٧٤)	(١٥,١٧٦)	٧٩,٢١٦	١,٠٢٠,٤٤٣
٧٥,٣٥٣	٧٦,٥٢٢	١٣,٥٨٧	٦٢,٩٣٥	(١,١٦٩)	-	-
٢٢٦,٥٠٩	(٨٥٦,٨٠٥)	٤٧,٣٣٤	(٩٠٤,١٣٩)	(١٦,٣٤٥)	٧٩,٢١٦	١,٠٢٠,٤٤٣

- لا يمكن التصصرف بمبلغ ١٥,٩٥٦ دينار ومبلغ ٧٤,٠٩٨ دينار والذي يمثل التغير المسالب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وأرباح إعادة التقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر على التوالي وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

* تشمل هذه الأرباح القابلة للتوزيع من الأرباح المدققة بعد طرح أثر الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة حيث تبلغ الأرباح القابلة للتوزيع ٤,٤٢٠,٠٥٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: لا يوجد).

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
			<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٧٦,٥٢٢	٥,٦٤٦,٤٤٦		ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
٤,٠٤٤	٣,١١٣		استهلاكات
١٧,٤٦٠	٢٢,٧٠١		مصاريف فوائد
-	(١١١,٢٦٠)		إيرادات فوائد
(١٣,٥٨٧)	٨,٦٤٦	١١	خسائر (أرباح) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	١٥,٠٣٣		مصرف خسائر الائتمانية متوقعة
(٦,١٧٦)	(٦,٩٩٩)	١١	عوائد توزيع أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	(٥,٧١٨,٦٣٥)	١٢	أرباح رأسمالية من بيع ممتلكات
-	١١,٢٤١		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
			تغيرات رأس المال العامل:
(١٢٩,٤٥٢)	٣٢,٥٩١		ذمم مدينة
(٧٠,٩٩٦)	(٧٢,١٥٤)		أرصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٦٩٤	١٧٢,٥٧٦		ذمم دائنة
(٥٢,٣٦٤)	٣٢,٦١٧		أرصدة دائنة أخرى
٨٨,١٤٥	٣٥,٩١٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٦٧,٢٥٠)	٥	ضريبة دخل مدفوعة
٨٨,١٤٥	(٣١,٣٣٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٦,١٧٦	٦,٩٩٩		عوائد توزيع أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	١١١,٢٦٠		إيراد فوائد مقبوضة
-	٦,٠٠٠,٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات
(٧٧٦)	(٥٧٣)		شراء ممتلكات ومعدات
٥,٤٠٠	٦,١١٧,٦٨٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٤,٧٠٧)	(٢٥,٤٧٦)		مصاريف فوائد مدفوعة
(٤,٧٠٧)	(٢٥,٤٧٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨٨,٨٣٨	٦,٠٦٠,٨٧٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٦٤,٧٧٤)	(١٩,٩٧٦)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٤,٠٦٤	٦,٠٤٠,٩٠٠	٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣ برأسمال بلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد تم تعديل رأس المال عدة مرات ليصبح رأسمال الشركة ١,٠٢٠,٤٤٣ سهم في عام ٢٠١٨.

من أهم غايات الشركة القيام بتعدين ومعالجة وتجهيز خامات الصخور الصناعية والقيام بالتحري والتنقيب عن الخامات والمشاركة أو المساهمة في أية مشاريع أو أعمال أخرى. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير العادي الذي عقد بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٦ تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة بإضافة الغايات التالية لغايات الشركة:

١. شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها وتحسينها وتقسيمها وفرزها وإيصال كافة الخدمات لها حسب القوانين المرعية.
٢. تملك واستئجار الأموال المنقولة وغير المنقولة تنفيذاً لغايات الشركة.
٣. تملك وتطوير الأراضي والعقارات وفرزها وتقسيمها وتجزئتها (عدا المكتب العقاري).
٤. تقديم الخدمات المتعلقة بإدارة العقارات (عدا المكتب العقاري).
٥. التعدين.
٦. التسويق الانتاجي.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٦.

(١-٢) أسس الاعداد و السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB). ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦.

اسم الشركة	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة آليات للإسكان وتطوير العقارات*	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	١٠٠٪

* تأسست شركة آليات للإسكان وتطوير العقارات ذات المسؤولية المحدودة برأسمال مصرح به يبلغ ١٠,٠٠٠ دينار وبرأسمال مدفوع يبلغ ٥,٠٠٠ دينار وقد سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٤ وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة. هذا ولم تمارس الشركة أعمالها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. تتحقق السيطرة عندما تحصل المجموعة بالكامل، أو أن يكون لها حصة، على العوائد المتغيرة نتيجة سيطرتها على الشركة التابعة ولها القدرة على التأثير على تلك العوائد نتيجة سيطرتها على الشركة التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والايرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة.

(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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "مميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة/المجموعة/البنك.

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

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

يتكون هذا البند مما يلي:

موجودات مالية يتوفر لها أسعار سوقية

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢,٧٢٦	١,٧٥٢

أسهم مدرجة

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٢٠,٦٣٧	١٢٩,٢٨٣

أسهم مدرجة

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت المجموعة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢١.

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. كما قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ وتم قبولها حسب نظام العينات.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٨,٢٢٩	-
٧١,٨٩٦	١٤,١١٣
٢٠,٩٦٩	٤,١١٦
٢٩,٩٨٦	-
(٦٧,٢٥٠)	-
٧٣,٨٣٠	١٨,٢٢٩
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
ضريبة دخل الفترة / السنة	
مساهمة وطنية	
ضريبة دخل سنوات سابقة	
المدفوع خلال الفترة / السنة	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية ما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٢,٨٦٥	-
٢٩,٩٨٦	-
١٢٢,٨٥١	-
ضريبة الدخل للفترة	
ضريبة دخل سنوات سابقة	

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠

كفالات لصالح سلطة المصادر الطبيعية

القضايا المقامة على المجموعة

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ١٨,٢٠٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ مقابل ٣٨,٤٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، حيث برأي المستشار القانوني والإدارة فإن مبلغ المخصصات كافي مقابل هذه القضايا.

(٧) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكون رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٢٠,٦٣٧	١٢٩,٢٨٣
١٤,٦٠٩	١,٧٥٣
٩٢,٠٥٠	٢٢,٨١٥

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(بنك المال الأردني - من كبار المساهمين)
نقد لدى بنك المال الأردني
بنك دائن (بنك المال الأردني-من كبار المساهمين)

منافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٢٩,٨٢٦	٦٣,٤٩٥

رواتب ومنافع أخرى

الشركة العامة للتأمين العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧,٢٩٠	١,٠٨٦	نقد في الصندوق
٢٢,١٨٨	١,٧٥٣	حسابات جارية
٦,١٠٣,٤٧٢	-	ودائع قصيرة الأجل *
٦,١٣٢,٩٥٠	٢,٨٣٩	

* يمثل هذا البند ودائع قصيرة الأجل يتم تجديدها شهرياً بمعدل فائدة ٥,٥٪ سنوياً للفترة المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: لا يوجد).

لغايات قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية يتمثل فيما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,١٣٢,٩٥٠	٢٤,٠٦٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٩٢,٠٥٠)	-	ينزل: بنك دائن *
٦,٠٤٠,٩٠٠	٢٤,٠٦٤	

* يوجد لدى الشركة تسهيلات ائتمانية متمثلة بسقف جاري مدين منح للشركة من بنك المال الأردني خلال عام ٢٠١٧، يبلغ السقف ١٥٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ١١,٥٪ سنوياً كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، الرصيد المستغل من هذا السقف كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ بلغ ٩٢,٠٥٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢٢,٨١٥ دينار).

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

يمثل هذا البند كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٥٢٣,٥٩٥	٧٦,٥٢٢	(٢٩,٣٢٤)	١٣,٨٦٩	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٥/٤١	٠/٧٥	(٠/٠٢٩)	٠/٠١٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

الشركة العامة للمتعددين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ١,٠٢٠,٤٤٣ سهم والمدفوع ١,٠٢٠,٤٤٣ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

الاحتياطي الإجمالي -

قد قامت المجموعة باقتطاع مبلغ ١٦٦,٣٢١ دينار وإضافته إلى الاحتياطي الإجمالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، ليلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المدفوع في ذلك التاريخ.

الأرباح القابلة للتوزيع -

ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلق بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

(١١) (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

مجموع	عوائد توزيعات	(خسائر) أرباح غير متحققة
دينار	دينار	دينار
(١,٦٤٧)	٦,٩٩٩	(٨,٦٤٦)
(١,٦٤٧)	٦,٩٩٩	(٨,٦٤٦)
١٩,٧٦٣	٦,١٧٦	١٣,٥٨٧
١٩,٧٦٣	٦,١٧٦	١٣,٥٨٧

للفترة المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (غير مدققة)

أسهم شركات

المجموع

للفترة المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ - (غير مدققة)

أسهم شركات

المجموع

(١٢) أرباح رأسمالية من بيع ممتلكات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	٦,٠٠٠,٠٠٠
-	(٢٨١,٣٦٥)
-	(١٣٣,٥٧٠)
-	٥,٥٨٥,٠٦٥

إيرادات بيع ممتلكات

تكلفة الممتلكات المباعة

مكافآت متعلقة بعملية البيع

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

* يمثل هذا البند الأرباح المتحققة من بيع أراضي كانت مصنفة ضمن بند الممتلكات المحتفظ بها للبيع، حيث بلغت القيمة الدفترية لهذه الأراضي ٢٨١,٣٦٥ دينار وتم بيعها بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار، مما نتج عنه تحقيق أرباح رأسمالية بمبلغ ٥,٥٨٥,٠٦٥ دينار.

(١٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تمثل الموجودات المالية في النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تمثل المطلوبات المالية بالذمم الدائنة والبنك الدائن وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات. تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.
المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.
المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة، ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وحسب الترتيب الهرمي:

الفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (غير مدققة)		المستوى الأول	المجموع
		دينار	دينار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢,٧٢٦	٢,٧٢٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		١٢٠,٦٣٧	١٢٠,٦٣٧
للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ - (مدققة)		المستوى الأول	المجموع
		دينار	دينار
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١,٧٥٢	١,٧٥٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		١٢٩,٢٨٣	١٢٩,٢٨٣