

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.EY.COM/ME



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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العامة للتعددين المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً "المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

دون التحفظ على النتيجة، بلغت الخسائر المتراكمة ٥٤٣,٣٠٨ دينار ما نسبته ٥٣٪ من رأس مال المجموعة المدفوع البالغ ١,٠٢٠,٤٤٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣، إن قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة واسترداد قيمة موجوداتها تعتمد على تنفيذ الإجراءات المدرجة في الإيضاح رقم (١٠) بالإضافة إلى إمكانية توفير التمويل اللازم لسداد التزاماتها عند استحقاقها والاستمرار بعمليات البيع ونجاح عمليات المجموعة وتحقيق أرباح تشغيلية، وتعهد المساهمون الرئيسيين بتوفير الدعم اللازم للشركة للاستمرار لمدة ١٢ شهر.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ٧٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠٢٣

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٣٤,٠٣٢	٣٢٩,٩٨٧		الموجودات
١,٩٤٨	٤,٤٧٩	٣	موجودات غير متداولة
٣٣٥,٩٨٠	٣٣٤,٤٦٦		ممتلكات ومعدات، بالصافي
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤١٥,٨٠٩	٣٩٤,٦٤٢		موجودات متداولة
١٠٠,٤٦٢	٩٦,٧٥٧	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٧٤,٧٣٤	٩٥,٦٧٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥٠,٠٦٢	١٧,٤٣٤	٨	أرصدة مدينة أخرى
٧٤١,٠٦٧	٦٠٤,٥٠٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٠٧٧,٠٤٧	٩٣٨,٩٦٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣	١	رأس المال المدفوع
٧٩,٢١٦	٧٩,٢١٦		احتياطي إجباري
(١٦,٧٣٤)	(١٤,٢٠٣)		احتياطي القيمة العادلة
(٥٠٤,٧٣٦)	(٥٤٣,٣٠٨)		خسائر متراكمة
٥٧٨,١٨٩	٥٤٢,١٤٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨٣,٢٢٢	٧٣,٢٢٢		ذمم دائنة-طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
٢١٥,٨٨٥	١٨٤,٢٨٧		ذمم دائنة
١٢,٥٢٢	٦,٥٢٢		التزامات عقود الإيجار قصيرة الأجل
١٨٧,٢٢٩	١٣٢,٧٩٠		أرصدة دائنة أخرى
٤١٥,٦٣٦	٣٢٣,٥٩٩		مجموع المطلوبات
٤٩٨,٨٥٨	٣٩٦,٨٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٠٧٧,٠٤٧	٩٣٨,٩٦٩		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات
دينار	دينار	
١,٢٥٩	٢٢,١١٨	المبيعات
-	(١٥٥)	ينزل: رسوم التأمين
١,٢٥٩	٢١,٩٦٣	صافي المبيعات
(١٧,٦١٣)	(١٢,٥٤٨)	كافة المبيعات
(١٦,٣٥٤)	٩,٤١٥	اجمالي الخسارة
(٧٧,٥٥٩)	(٥١,٢٨١)	مصاريف إدارية
(١,٧٢٢)	-	تكاليف تمويل
٩,٤٧٠	٣,٢٩٤	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,٧٣٧	-	إيرادات أخرى
(٧٢,٤٢٨)	(٣٨,٥٧٢)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	ضريبة دخل والمساهمة الوطنية
(٧٢,٤٢٨)	(٣٨,٥٧٢)	خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٧١)	(٠/٠٣٨)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(٧٢,٤٢٨)	(٣٨,٥٧٢)	خسارة الفترة
يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى والتي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:		
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي بعد الضريبة		
(٣٩٠)	٢,٥٣١	
(٧٢,٨١٨)	(٣٦,٠٤١)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطيات		خسائر متراكمة	المجموع
	إجباري	القيمة العادلة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٢٠,٤٤٣	٧٩,٢١٦	(١٦,٧٣٤)	(٥٠٤,٧٣٦)	٥٧٨,١٨٩
-	-	٢,٥٣١	(٣٨,٥٧٢)	(٣٦,٠٤١)
١,٠٢٠,٤٤٣	٧٩,٢١٦	(١٤,٢٠٣)	(٥٤٣,٣٠٨)	٥٤٢,١٤٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣ مجموع الدخل الشامل للفترة				
١,٠٢٠,٤٤٣	٧٩,٢٢٤	(١٤,٥٦٤)	(٤٨٢,٩٨٢)	٦٠٢,١٢١
-	-	(٣٩٠)	(٧٢,٤٢٨)	(٧٢,٨١٨)
١,٠٢٠,٤٤٣	٧٩,٢٢٤	(١٤,٩٥٤)	(٥٥٥,٤١٠)	٥٢٩,٣٠٣
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢				

- لا يمكن التصرف بمبلغ ١٤,٢٠٣ دينار ومبلغ ٣,٧٠٥ والذي يمثل التغير السالب للموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتغير السالب للموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر على التوالي وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(٧٢,٤٢٨)	(٣٨,٥٧٢)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات -
(٣,٢٩٤)	٣,٧٠٥	خسائر (أرباح) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٣,٧٣٧)	-	ايراد فوائد
٤,٣١٢	٤,٠٤٥	استهلاكات
١,٧٢٢	-	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل:
٦,٩٤١	٢١,١٦٧	ذمم مدينة
١٧,٠٢٢	(٢٠,٩٣٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٥,٣٩٥)	(٤١,٥٩٨)	ذمم دائنة
٤,٧٤٤	(٥٤,٤٣٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٨٠,١١٣)	(١٢٦,٦٢٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,١٨٣)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(١,١٨٣)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	دفعات على التزامات عقود الإيجار
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٧,٢٩٦)	(١٣٢,٦٢٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٩٠,٢٣٤	١٥٠,٠٦٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣٠٢,٩٣٨	١٧,٤٣٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣ مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية - 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 للمجموعة 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 الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٣.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣.

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 المرحلية 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكملة:

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

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف "الحق لتأجيل التسوية"،
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

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

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 التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتتنطبق 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 المرحلية المختصرة الموحدة 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.

سيتم تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على بيان الممارسة رقم (٢) تقدم إرشادات غير إلزامية حول تطبيق تعريف مصطلح جوهري على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضرورياً.

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

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) وإلتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

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 متوفر لها أسعار سوقية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٩٤٨	٤,٤٧٩	أسهم مدرجة

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

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٠,٤٦٢	٩٦,٧٥٧	أسهم مدرجة

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ لوجود خسائر ضريبية مدورة تتجاوز الأرباح الضريبية بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ 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.

قامت المجموعة بتقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٦) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	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 ٣١ آذار ٢٠٢٣ مقابل ٣٨,٢٠٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، حيث برأي المستشار القانوني والإدارة فان مبلغ المخصصات كافي مقابل هذه القضايا.

(٧) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٠,٤٦٢	٩٦,٧٥٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (بنك المال الأردني-من كبار المساهمين)
١٤٥,٤٩٣	١٥,٤٩٣	نقد لدى بنك المال الأردني

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٢,٩٧١	٢٢,٥٤٣

رواتب ومنافع أخرى

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٢٤	١,٩٤١
١٤٩,٤٣٨	١٥,٤٩٣
١٥٠,٠٦٢	١٧,٤٣٤

نقد في الصندوق

حسابات جارية

مجموع النقد وأرصدة لدى البنوك

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٧٢,٤٢٨)	(٣٨,٥٧٢)
١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٠٧١)	(٠/٠٣٨)

خسارة الفترة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة المخفضة والأساسية للسهم من خسارة الفترة

(١٠) تقييم مبدأ الاستمرارية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية على أساس أن المجموعة منشأة مستمرة، إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسديد مطلوباتها يعتمد على الالتزام وتنفيذ الاجراءات التالية:

١- القيام باستغلال الأراضي المملوكة من قبل المجموعة وتطويرها وتنظيمها لغايات الاستثمار والبيع للغير عن طريق خطط تسويقية.

٢- تجنب الوصول الى حد التصفية الاجبارية بحسب قانون الشركات.

٣- القيام بأعمال التعدين عن طريق متعهدين في منجم الصبيحي في محافظة البلقاء ومنجم عيمة في محافظة الطفيلة لتجنب الخلافات مع اهالي المناطق المحيطة بهذه المناجم.

٤- التزام الإدارة بسياسة تخفيض التكاليف.

٥- تعهد المساهمون الرئيسيين بتوفير الدعم اللازم للشركة للاستمرار لمدة ١٢ شهر.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ لتتناسب مع تصنيف أرقام السنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.