

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No.

253/16/2

الرقم:

Date

2012/7/28

التاريخ:

السادة / بورصة عمان المحترمين
سوق الأوراق المالية

تحية وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان،

أرفق طيه نسخة من البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدقي الحسابات
للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2012/6/30.

واقبلوا فائق الاحترام،،،،

المدير العام

المهندس هاشم المومني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ - ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٤٦

رقم الملف: ٥٥٤٦

الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد والتجارة

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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 بإستفسارات 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 المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تموز ٢٠١٢

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٦٤٩,١٩٠	٧١١,٩١٣	٤	ممتلكات ومعدات
١٨,٧٨٦	١٤,٠٤٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦٧,٩٧٦	٧٢٥,٩٥٣		
			موجودات متداولة
٦٥٠,٤٤٠	٦٧٦,٨٥٦		مخزون
٢٦٥,٤٢٢	٣٢٠,٤٢٣		ذمم مدينة
٢٥,٥٠٠	٣٢,٥٠٠		شيكات برسم التحصيل
٣٠٨,٥٦٧	٢٧٠,٤٨٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٩,٧٥١	٦٣,٥٩٧		أرصدة مدينة أخرى
٦٦٠,٦	٦٦٠,٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١٢٧٩,١٩٠	١,٠٤٩,١٤٣		نقد وودائع قصيرة الأجل
٢,٥٨٥,٤٧٦	٢,٤١٩,٦١٢		
٣,٢٥٣,٤٥٢	٣,١٤٥,٥٦٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٨	احتياطي إجباري
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣		احتياطي اختياري
-	(٤٧٤٦)		احتياطي القيمة العادلة
٨٤٤,٩٧٨	٧٢٠,٢٣٥		أرباح مدورة
٢,٨٧٦,٧١١	٢,٧٤٧,٢٢٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٨٢,٠٣٦	٢٤٠,٣١٨		ذمم دائنة
١٤٠,٧٥٢	١٢٩,١٠٢		أرصدة دائنة أخرى
٥٣,٩٥٣	٢٨,٩٢٣		مخصص ضريبة الدخل
٣٧٦,٧٤١	٣٩٨,٣٤٣		مجموع المطلوبات
٣,٢٥٣,٤٥٢	٣,١٤٥,٥٦٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠٥٧٤٦	١٢٩٠٩٤	المبيعات
(٢٦٧٦٣)	(٢٥٠٤١)	ينزل : رسوم التعدين
١٠٧٨٩٨٣	١٠٤٠٥٣	صافي المبيعات
(٤٣٠٤٦٩)	(٤٣٤٩٦٩)	كلفة المبيعات
٦٤٨٥١٤	٦٦٩٠٨٤	إجمالي الربح
١٨٣٧	١١٤	إيرادات أخرى
(٣٣٨٣٧٧)	(٣٦١٧٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(١١٢٢٠٩)	(١١٦٤٩٣)	مصاريف إدارية
١٨٤٩٦	٢٢٨٣٨	إيرادات فوائد
١٤٨٥٠	١٤٢٦٩	عوائد توزيعات اسهم
(٢٢١٣٩)	(٣٨٠٨٠)	خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٣١٩	١٢٠٩٢	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٢١٤٢٩١	٢٠٢٠٣٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣١٥٣٢)	(٢٦٧٨٠)	ضريبة الدخل
١٨٢٧٥٩	١٧٥٢٥٧	ربح الفترة
٠/١٢٢	٠/١١٧	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٨٢٧٥٩	١٧٥٢٥٧	ربح الفترة
(١٥٨٥)	(٤٧٤٦)	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:
١٨١١٧٤	١٧٠٥١١	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
		الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

الاحتياطيات	رأس المال				
	اختياري	إجباري	اختياري	إجباري	
المدة	دينار	دينار	دينار	دينار	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	-	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٦٧٣٣	-	٢٠١٢
ربح الفترة	-	-	-	-	
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	
توزيعات أرباح (إيضاح ٧)	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	-	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٦٧٣٣	-	٢٠١٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	-	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٦٧٣٣	-	٢٠١١
ربح الفترة	-	-	-	-	
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	
توزيعات أرباح (إيضاح ٧)	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	-	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٦٧٣٣	-	٢٠١١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	-	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٦٧٣٣	-	٢٠١٠
ربح الفترة	-	-	-	-	
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	
توزيعات أرباح (إيضاح ٧)	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	-	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٦٧٣٣	-	٢٠١٠

يحظر التصرف برصيد يعادل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة من الأرباح المدورة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٢١٤,٢٩١	٢٠٢,٠٣٧	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات -
٥٣,١٥٣	٥٧,٨٠٢	استهلاكات
(٣,٣١٩)	(١٢,٠٩٢)	ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٨,٤٩٦)	(٢٢,٨٣٨)	ايرادات فوائد
٢٢,١٣٩	٣٨,٠٨٠	خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
		تغيرات رأس المال العامل:
٧٢,٤٣٠	(٢٦,٤١٦)	مخزون
(٢٨٨,٦٠٥)	(٥٥,٠٠١)	ذمم مدينة
٤١,٨١٢	(٧,٠٠٠)	شيكات برسم تحصيل
(١,٩٧٦)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٨٤١	(١٣,٨٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٩,٥٥٠)	٥٨,٢٨٢	ذمم دائنة
١٠٦,٠١٢	(٥٠,٩٤٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٣,٨٧٥)	(٥١,٨١٠)	ضريبة دخل مدفوعة
١٤٤,٨٥٧	١١٦,٢٥٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٠٠٢)	(١٢١,٤٠٣)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢,٩٢٠	١٢,٩٧٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨٤	-	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨,٤٩٦	٢٢,٨٣٨	ايرادات فوائد مقبوضة
(٦,٥٠٢)	(٨٥,٥٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٥١,٦٤٠)	(٢٦٠,٧٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥١,٦٤٠)	(٢٦٠,٧٠٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٣,٢٨٥)	(٢٣٠,٠٤٧)	النقص في النقد وما في حكمه
١٢٠,٠٧٢٧	١٢٧,٩١٩٠	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٠,٨٧٤٤٢	١٠,٤٩١٤٣	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣ برأسمال بلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة القيام بتعدين ومعالجة وتجهيز خامات الصخور الصناعية والقيام بالتحري والتقيب عن الخامات والمشاركة أو المساهمة في أية مشاريع أو أعمال أخرى.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة بقرار من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٢.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

ان القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما يتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٢١ر٤٠٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ٢٨ر٠٠٢ دينار) وتم استبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ٨٧٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ٩٦٠١ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٩ ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حولها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

(٦) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٧٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية ٢٨٢ر٨٤٢ دينار مقابل ٢٧٩ر٣٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، هذا وفي تقدير الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية إلتزامات على هذه القضايا خلافاً لما تم الإستدراك له ضمن القوائم المالية.

(٧) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٠,٢٠ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٣٠٠ر٠٠ دينار على المساهمين.

(٨) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٩) منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٧ر٦٤٣	٥٣ر٢٧٥

رواتب ومنافع أخرى