



No.

١٣١/١٦/٢

الرقم:

Date

٢٠١٤/٤/٢٨

التاريخ:

السادة / بورصة عمان المحترمين
سوق الأوراق المالية

تحية وبعد،،،

استناداً لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان،

أرفق طيه نسخة من البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدققي الحسابات
للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣١.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

المدير العام
المهندس هاشم المومني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ - ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٥٥٣٧١٦٣
رقم الملف: ٥٥٣٧١٦٣
الجهة المختصة: المدير العام للشركة

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفكرة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي القوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منقّق 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 تمكننا 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 المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمبدأ الإستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (١٠)، قامت الشركة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح الى هيئة الأوراق المالية بأن الشركة توقفت عن العمل في المنجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات الجبص منه الى مصانع الاسمنت المتعددة وذلك بسبب الإعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي الشركة الأمر الذي أدى الى تكبد الشركة خسائر مالية. إن قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسييد مطلوباتها يعتمد على استئناف عملياتها المستقلة. إن القوائم المالية المرحلية المرفقة لا تتضمن أية تعديلات من الممكن أن تطرأ في حال عدم تمكن الشركة من الإستمرار في عملياتها واسترداد كلفة موجوداتها.

~~ب. ن. س. ا. و. ب. ع. / الأردن~~
~~محاسبون قانونيون~~
~~عمان - الأردن~~
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١٤

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	<u>إيضاحات</u>
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣٢م١٨	٦٠٠ر٦٧٢	٤
١٨ر٥٨٨	١٨ر٣٩٠	
٦٥١ر٤٠٦	٦١٩ر٠٦٢	
٥٧٣ر٣٩٩	٥٥١ر٣٥٨	
٢٧ر٢٩٠	٢٥ر٩٠١	
١٤ر٠٠٠	١٩م٠٠	
٣٤٥م١٣	٣٩١ر٢٠٠	
٤٦ر١٢٤	٦٥ر٠٤١	
٦ر٦٥١	٦ر٦٥١	
٥٧٥م٧٣	٥٠٣ر٦٠٧	
١م٨٨م٥٠	١م٦٣م٥٨	
٢ر٢٣٩ر٩٥٦	٢ر١٨٢ر٦٢٠	
		<u>الموجودات</u>
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		<u>موجودات متداولة</u>
		مخزون
		ذمم مدينة
		شيكات برسم التحصيل
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		أرصدة مدينة أخرى
		موجودات ضريبية مؤجلة
		نقد وودائع قصيرة الأجل
		<u>مجموع الموجودات</u>
		<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
		حق ملكية حملة الأسهم
		رأس المال المدفوع
		احتياطي إجباري
		احتياطي اختياري
		احتياطي القيمة العادلة
		خصائر متراكمة
		خسارة الفترة
		<u>صافي حقوق الملكية</u>
		<u>مطلوبات متداولة</u>
		ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
		مخصص ضريبة الدخل
		<u>مجموع المطلوبات</u>
		<u>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
١٩٦,٩٨٣	٩٢,٥٩٤	المبيعات
(١٥,٦٤٠)	(١١,٩٤١)	ينزل : رسوم التأمين
١٨١,٣٤٣	٨٠,٦٥٣	صافي المبيعات
(١٠٢,٠٢٨)	(١٠٣,٧٧٢)	كلفة المبيعات
٧٩,٣١٥	(٢٣,١١٩)	إجمالي (الخسارة) الربح
-	(٤٤,٥٢٧)	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج
(٤٣,٣١٩)	-	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(٦٥,١٥٠)	(٤٨,٤٥٥)	مصاريف إدارية
١٢,٥٩٢	٣٥٤	إيرادات فوائد
١٨,٧٦١	٤٥,٦٨٧	أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,١٩٩	(٧٠,٠٦٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٠٨)	-	ضريبة الدخل
١,٨٩١	(٧٠,٠٦٠)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠١	(٠/٠٤٧)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
١٨٩١	(٧٠٠٦٠)

(خسارة) ربح الفترة

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى والتي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر
في الفترات اللاحقة:

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

٥٩٣	(١٩٨)
٢٤٨٤	(٧٠٢٥٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		إحتياطي القيمة العادلة	إرباح متراكمة	المجموع
	إحتياطي	إحتياطي			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(١٩٨)	(٩٠,٠٠٢)	١,٤٣٣,٦٣١
-	-	-	-	(٧٠,٠٦٠)	(٧٠,٠٦٠)
-	-	-	(١٩٨)	-	(١٩٨)
-	-	-	(١٩٨)	(٧٠,٠٦٠)	(٧٠,٢٥٨)
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٣٩٦)	(١٦٠,٠٦٢)	١,٨٧١,٠٧٥
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٥١٤٢)	٧٧٦,٩٦٥	٢,٨٠٣,٥٥١
-	-	-	-	١,٨٩١	١,٨٩١
-	-	-	٥٩٣	-	٥٩٣
-	-	-	٥٩٣	١,٨٩١	٢,٤٨٤
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٤,٤٤٩)	٧٧٨,٨٥٦	٢,٨٠٦,٠٤٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
خسارة الفترة

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي بعد الضريبة
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
ربح الفترة

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٢٠١٩٩	(٧٠,٦٠)	الأنشطة التشغيلية	
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	
		تعديلات -	
٢٣,١٣٦	٢٤,٣٣٢	استهلاكات	
(١٢,٥٩٢)	(٣٥٤)	إيرادات فوائد	
(١٨,٧٦١)	(٤٥,٦٨٧)	أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
		تغيرات رأس المال العامل:	
(١٥٤,٩٥٢)	٢٢,٠٤١	مخزون	
٢٠٧,٣٣٩	١,٣٨٩	نعم مدينة	
٤,٠٠٩	(٥,٨٠٠)	شيكات برسم تحصيل	
(٨٩٢)	(١٨,٩١٧)	أرصدة مدينة أخرى	
(٤٧,٦٢٢)	٢٣,٠٦٤	نعم دائنة	
٢٨,٣٧٤	(٧٦٦)	أرصدة دائنة أخرى	
(١٢,٢٧٠)	(١٦,٩٥٧)	ضريبة دخل مدفوعة	
٢٧,٩٦٨	(٦٧,٧١٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
(٨,٨٤١)	(٢,١٨٦)	شراء ممتلكات ومعدات	
١٢,٥٩٢	٣٥٤	إيرادات فوائد مقبوضة	
٣,٧٥١	(١,٨٣٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التموينية	
(٢٩٧)	(٢,٤١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(٢٩٧)	(٢,٤١٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التموينية	
٤١,٤٢٢	(٧١,٩٦٦)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	
٩٠٠,٧٦٦	٥٧٥,٥٧٣	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	
٩٤٢,١٨٨	٥٠٣,٦٠٧	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ 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 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٤.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) 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 ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على البيانات المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(٤) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ قامت الشركة بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢١٨٦ دينار ولم يتم استبعاد ممتلكات ومعدات خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

(٥) مصاريف تشغيلية غير مستقلة في الإنتاج

يمثل هذا البند المصاريف التشغيلية غير المباشرة المتعلقة بمنجم الصبيحي / محافظة البلقاء التي لم يتم استغلالها في إنتاج خامات الجبص، حيث أن الشركة توقفت عن العمل في هذا المنجم - إيضاح (١٠).

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

(٧) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٧٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة ٢٣٩٣٢٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ مقابل ٢٣٩٣٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفي تقدير ادارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات على هذه القضايا خلافاً لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية المرحلية.

(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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٧٨٧٥	٢٣٢٠٥

رواتب ومنافع أخرى

(١٠) تقييم مبدأ الإستمرارية

قامت الشركة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح لهيئة الأوراق المالية بخصوص التوقف عن العمل في المنجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات الجبص منه الى مصانع الاسمنت المتعددة، وذلك بسبب الإعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي الشركة، الأمر الذي أدى الى تكبد الشركة خسائر مالية.