



No.

237/15/2

الرقم:

Date

2015/10/27

التاريخ:

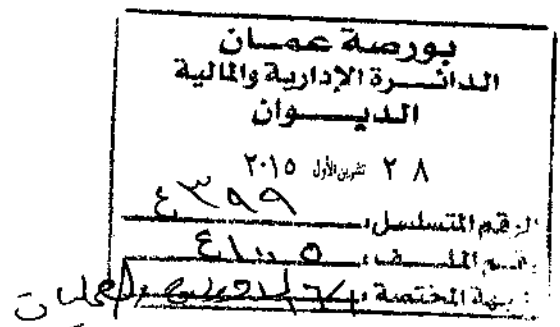
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة العامة للتعدين
المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2015/9/30.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام
المهندس هاشم المومني



نسخة: بورصة عمان.

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

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 ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. 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 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 منفق 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

١. تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (١١)، قامت المجموعة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح إلى هيئة الأوراق المالية بأن المجموعة توقفت عن العمل في المنجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات الجبس منه إلى مصانع الاسمنت المتعددة وذلك بسبب الاعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي المجموعة الأمر الذي أدى إلى تكبد المجموعة خسائر مالية بالإضافة إلى توقف العمل في المناجم الأخرى. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسييد مطلوباتها يعتمد على استئناف عملياتها المستقبلية. إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لا تتضمن أية تعديلات في حال عدم تمكن المجموعة من الاستمرار في عملياتها واسترداد كلفة موجوداتها.

٢. كما هو مبين في إيضاح (١١)، بالإضافة إلى عدم تمكن المجموعة من معاودة نشاطها التشغيلي في المنجم الرئيسي وباقي المناجم الأخرى. إن هذه الظروف تعد مؤثر على وجود تكتي في قيمة الموجودات. هذا ولم تقم المجموعة بإجراء اختبار تكتي لقيمة الموجودات لتحديد أي تكتي فيها إن وجد.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترّع 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 إلزمن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٥١٣,٩٢٧	٤٢٥,١٣٤	٤
١٣,٢٤٩	١٤,٢٣٨	
٥٢٧,١٧٦	٤٣٩,٣٧٢	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
موجودات متداولة		
٦٧٨,١٩٤	٥٦٥,٦٩٤	
١٤٥,٧٦٨	٧٤,٩٢٤	
٩,٠٠٠	-	
٣٥٥,١٨٨	٣١١,١٧٥	
٤٦,٩٢٣	٣٧,٥٨٥	
٥,٢٦٤	٥,٢٦٤	
١١٩,١٩٠	١٣,٤٥٦	٩
١,٣٥٩,٥٢٧	١,٠٠٨,٠٩٨	
١,٨٨٦,٧٠٣	١,٤٤٧,٤٧٠	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	
(٥,٥٣٧)	(٤,٥٤٨)	
(٤٧٠,٩٢٣)	(٨٣٥,٣٠٩)	
١,٥٥٥,٢٧٣	١,١٩١,٨٧٦	
مطلوبات متداولة		
٨٤,٤٩٧	٤٣,٩٤٨	٩
١٧٩,٢١٢	٧١,٨٠١	
٦٧,٧٢١	١٣٩,٨٤٥	
٣٣١,٤٣٠	٢٥٥,٥٩٤	
١,٨٨٦,٧٠٣	١,٤٤٧,٤٧٠	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧٠,٩٠٠	١٤٦,٨٩٧	٣٥,٤٩٩	٢,١٤١	المبيعات
(١٧,٣١٧)	(٩,٤٧٢)	(٢,٦٣١)	(٥٤٠)	يقل : رسوم التأمين
١٥٣,٥٨٣	١٣٧,٤٢٥	٣٢,٨٦٨	١,٦٠١	صافي المبيعات
(٢٢٩,٧٤٣)	(١٢٣,٤٥٦)	(١٠٨,٠٢٢)	(٢,٢٧٤)	كافة المبيعات
(٧٦,٤٧٠)	١٣,٩٦٩	(٧٥,١٥٤)	(٦٧٣)	إجمالي الربح (الخسارة)
(١٢٤,٤٢٤)	(٢٤١,٧٠٤)	(١٧,٩٠٤)	(٥٣,٨٥٤)	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج
-	٤٤,٣٢٠	-	-	إيرادات أخرى
(٨,٩٧٦)	(٣,٣٨٣)	(٥,٩٠١)	-	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(١٦٤,٨٩٧)	(١٦١,٠٥٣)	(٥٤,٨٧٧)	(٥٠,٨٧٧)	مصاريف إدارية
١٣,٥٦٥	١,٥٣٣	٤,٩٦١	-	إيرادات فوائد
١٨,٠٩٢	٢٥,٩٤٥	٩,٧٠٥	٤,٦١٨	عوائد توزيعات أسهم
٢,٣١٢	(٤٤,٠١٣)	٢,٩٣٩	(١٦,٢٣١)	(خسائر) أرباح غير متحققة للموجودات المالية
(٣٤٠,٧٩٨)	(٣٦٤,٣٨٦)	(١٣٦,٢٣١)	(١١٧,٠١٧)	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(٣٤٠,٧٩٨)	(٣٦٤,٣٨٦)	(١٣٦,٢٣١)	(١١٧,٠١٧)	خسارة الفترة
(٠/٢٢٧)	(٠/٢٤٢)	(٠/٠٩١)	(٠/٠٧٨)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من
				خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٣٤٠,٧٩٨)	(٣٦٤,٣٨٦)	(١٣٦,٢٣١)	(١١٧,٠١٧)	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 مجموع الدخل الشامل للفترة				
(٢,٥٧٠)	٩٨٩	(٢,٧٦٨)	٢,١٧٦	
(٣٤٣,٣٦٨)	(٣٦٣,٣٩٧)	(١٣٨,٩٩٩)	(١١٤,٨٤١)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة) أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع
			اختياري	إجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٥٥,٢٧٢ (٣١٤,٣٨٦)	(٤٧٠,٩٢٣) (٣١٤,٣٨٦)	(٥,٥٣٧) -	١٥٦,٧٣٣ -	٣٧٥,٠٠٠ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -
٩٨٩	-	٩٨٩	-	-	-
(٣١٣,٣٩٧)	(٣١٤,٣٨٦)	٩٨٩	-	-	-
١,١٩١,٨٧٦	(٨٣٥,٣٠٩)	(٤,٥٤٨)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٩٤١,٤٣٣ (٣٤٠,٧٩٨)	(٩٠,١٠٢) (٣٤٠,٧٩٨)	(١٩٨) -	١٥٦,٧٣٣ -	٣٧٥,٠٠٠ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -
(٢,٥٧٠)	-	(٢,٥٧٠)	-	-	-
(٣٤٣,٣١٨)	(٣٤٠,٧٩٨)	(٢,٥٧٠)	-	-	-
١,٥٩٨,٠٦٥	(٤٣٠,٩٠٠)	(٢,٧١٨)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
خسارة الفترة

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

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
خسارة الفترة

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

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة قبل الضريبة		(٣٤٠,٧٩٨)	(٣٦٤,٣٨٦)
تعديلات -			
استهلاكات		١٠١,٥٦٠	٨٣,٠٠٥
ايرادات فوائد		(١٣,٥٦٥)	(١,٥٣٣)
خسائر (أرباح) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		(٢,٣١٢)	٤٤,٠١٣
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		-	(٣٥,٦٩٩)
تغيرات رأس المال العامل:			
مخزون		(٣,٠٩١)	١١٢,٥٠٠
ذمم مدينة		(٢,٠١٥)	٧٠,٨٤٤
شيكات برسم التحصيل		١,٠٠٠	٩,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى		٢٣,١٢٧	٩,٣٣٨
ذمم دائنة		(٥٤,٨٦٨)	(١٠٧,٤١١)
أرصدة دائنة أخرى		١,٢٧٦	٧٢,١٢٤
ضريبة دخل مدفوعة		(١٦,٩٥٧)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٣٠٦,٦٤٣)	(١٠٨,٢٠٥)
الأنشطة الإستثمارية			
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		-	٤٢,٢٨٨
شراء ممتلكات ومعدات		(٢,٩٨٣)	(٨٠١)
ايرادات فوائد مقبوضة		١١,٠٦٥	١,٥٣٣
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		٨,٠٨٢	٤٣,٠٢٠
الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		(٢٢,٤٢١)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٢٢,٤٢١)	-
النقص في النقد وما في حكمه		(٣٢٠,٩٨٢)	(٦٥,١٨٥)
نقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		٥٧٥,٥٧٣	٣٤,٦٩٣
وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول		٢٥٤,٥٩١	(٣٠,٤٩٢)

تبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (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.

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 الموحدة المختصرة للشركة بقرار من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول 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 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(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 ٢٠١٤.

اسم الشركة	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة آليات للإسكان وتطوير العقارات *	ذات مسؤولية محدودة	الاردن	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.

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 والإيرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الامتيازات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، يبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الأدوات المالية. ستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على قياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على إيضاحات القوائم المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المنبئة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٤) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٨٠١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ٢,٩٨٣ دينار). واستبعاد ممتلكات بكلفة ١٠٩,٥٣٩ (٣٠ أيلول ٢٠١٤: صفر دينار).

(٥) مصاريف تشغيلية غير مستغلة 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 كما هو مبين في إيضاح (١١).

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاصة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

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

(٧) التزامات محتملة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
دينار	دينار
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٥٩,٣٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مقابل ٢٣٩,٣٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تجاه هذه القضايا.

فيما يتعلق بمنجم الصبيحي، فقد صدر قرار محكمة إستئناف عمان بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ بالزام الشركة بوقف أعمال الحفر والتعدين في الجهة الجنوبية من قطعة الأرض رقم ٣٤ حوض ١ الخيوف والمسن - الصبيحي من أراضي السلط المجاورة لقطعة أرض المستدعي رقم ٢٢٣ لحين إقامة جدار استنادي مسلح وإجراء كافة التدابير والاجراءات الوقائية الواردة في تقرير الخبرة - هذا ولم يتم أخذ مخصص كون أن الشركة قامت بوقف أعمال الحفر والتعدين بناء على قرار المحكمة الذي ألزم الشركة بوقف أعمال الحفر والتعدين لحين إقامة جدار استنادي مسلح وإجراء كافة التدابير والاجراءات الوقائية - إيضاح (١١).

(٨) الاحتياطات القانونية

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

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤,٦٢٨	٤,٢٦٧	نقد في الصندوق
١٤,٥٦٢	٩,١٨٩	حسابات جارية
١٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
١١٩,١٩٠	١٣,٤٥٦	
(٨٤,٤٩٧)	(٤٣,٩٤٨)	بنوك دائنة *
٣٤,٦٩٣	(٣٠,٤٩٢)	

* قامت المجموعة خلال السنة بالاستفادة من تسهيلات على شكل سحب على المكشوف ممنوحة من قبل بنك المال الأردني وبسقف تسهيلات يبلغ ١٠٠.٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٠٠.٠٠٠ دينار) وبفائدة تبلغ ٩٪ سنوياً.

(١٠) مناافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٩,٥٧٥	٧١,١٨٨	رواتب ومناافع أخرى

(١١) 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 الجبس منه الى مصانع الاسمنت المتعددة، وذلك بسبب الاعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي الشركة، الأمر الذي أدى الى تكبد الشركة خسائر مالية. كما صدر بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ قرار محكمة إستئناف عمان بالزام الشركة بوقف أعمال الحفر والتعدين في الجهة الجنوبية من قطعة الأرض رقم ٣٤ حوض ١ الخيوف والمسن - الصبيحي من أراضي السلط المجاورة لقطعة أرض المستدعي رقم ٢٢٣ لحين إقامة جدار استنادي مسلح وإجراء كافة التدابير والاجراءات الوقائية الواردة في تقرير الخبرة هذا ولم يتم أخذ مخصص كون أن الشركة قامت بوقف أعمال الحفر والتعدين بناءً على قرار المحكمة الذي ألزم الشركة بوقف أعمال الحفر والتعدين لحين إقامة جدار استنادي مسلح وإجراء كافة التدابير والاجراءات الوقائية - إيضاح (٧).