

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No. _____

الرقم: 106/15/2

Date _____

التاريخ: 2016/7/28

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2016/6/30.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام

المهندس فاضل المومني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ نر ٢٠١٦

الرقم المتسلسل، ٢٦٩١

رقم الملف، ٥٥٣٧١٦٤

الجهة المختصة، المراسلة العامة

نسخة: بورصة عمان.

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية.

تلفون ٥٥٣٧١٦٣ فاكس ٥٥٣٧١٦٤ ص. ب ٩٢٢٠٧٥ عمان ١١١٩٢ الأردن بريد الكتروني: gm@minco-jo.com

Tel. 5537163 Fax 5537164 P.O.Box 922075 Amman 11192 Jordan e-mail: gm@minco-jo.com

Website: www.minco-jo.com

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

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") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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 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 الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (١٠)، قامت المجموعة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح الى هيئة الأوراق المالية بأن المجموعة توقفت عن العمل في المنجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات الجبص منه الى مصانع الاسمنت المتعددة وذلك بسبب الاعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة مما أدى إلى عدم تمكن موظفي المجموعة من الوصول إلى موقع العمل في المنجم.

إن هذا التوقف أدى الى تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ما نسبته ٧٧% من رأس مال المجموعة البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة العامة ٧٥% من قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها. تم اعداد القوائم المالية على أساس أن المجموعة منشأة مستمرة، إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسديد مطلوباتها يعتمد على الالتزام بالإجراءات والخطط المستقبلية المذكورة في إيضاح (١٠).

أرست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عضو في مؤسسة إرست ويونغ العالمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٦

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<u>الموجودات</u>
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٢٦١,٠٧٧	٢٤١,٨٢٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٤٥٨	٩,٨٨٨		
٢٧٣,٥٣٥	٢٥١,٧١٤		موجودات متداولة
			مخزون
٤٣٨,٧٤٢	٤٣٨,٧٤٢		نعم مدينة
٥٧,٦١٥	٩,٣٤٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٢٢,١٦٠	٢٦٠,١٧٤		أرصدة مدينة أخرى
٣٧,٠٢٢	٥٥,٦٩٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٧,٠٣٩	١٣,٦٩٦	٩	
٩٢٢,٥٧٨	٧٧٧,٦٥٤		مجموع الموجودات
١,١٩٦,١١٣	١,٠٢٩,٣٦٨		
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حق ملكية حملة الأسهم
			رأس المال المدفوع
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠		احتياطي اختياري
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣		احتياطي القيمة العادلة
(٦,٣٢٨)	(٨,٨٩٨)		خسائر متراكمة
(١,٠٠٨,٠٩١)	(١,١٥٩,٧٣٥)		صافي حقوق الملكية
١,٠١٧,٣١٤	٨٦٣,١٠٠		
			مطلوبات متداولة
-	١٠,٥٩٥	٩	بنوك دائنة
١٨,٥٣٦	١٦,٩٨٠		نعم دائنة
١٦٠,٢٦٣	١٣٨,٦٩٣		أرصدة دائنة أخرى
١٧٨,٧٩٩	١٦٦,٢٦٨		مجموع المطلوبات
١,١٩٦,١١٣	١,٠٢٩,٣٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة
لثلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٤,٧٥٦	-	٨٢,٣٤٥	-	المبيعات
(٨,٩٣٢)	-	(٤,٢٩٥)	-	ينزل: رسوم التعدين
١٣٥,٨٢٤	-	٧٨,٠٥٠	-	صافي المبيعات
(١٢١,١٨٢)	-	(٦٧,٣٣٦)	-	كلفة المبيعات
١٤,٦٤٢	-	١٠,٧١٤	-	إجمالي الربح (الخسارة)
(١٨٧,٨٥٠)	(٤١,١٠٥)	(١٠٤,٠٩٠)	(٢١,٣٥٨)	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج - إيضاح (٤)
(٣,٣٨٣)	-	(١٥٩)	-	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(١١٠,١٨٣)	(٩٢,٣٥١)	(٥٥,٦٣٣)	(٤٣,٥٩٧)	مصاريف إدارية
١,٥٤٠	-	٧	-	إيرادات فوائد
-	(٣٦٦)	-	(٣٦٦)	مصاريف فوائد
-	(١,٤٦١)	-	(١,٤٦١)	خسائر متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٢٧,٧٨٢)	(٣١,٨٥١)	(١٥,٧٧٥)	(٩,٠٩٠)	خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٢١,٣٢٧	١٥,٤٩٠	٢١,٣٢٧	١٥,٤٩٠	عوائد توزيعات أسهم
٤٤,٣٢٠	-	٤٤,٣٢٠	-	إيرادات أخرى
(٢٤٧,٣٦٩)	(١٥١,٦٤٤)	(٩٩,٢٨٩)	(٦٠,٣٨٢)	خسارة الفترة
(٠/١٦٥)	(٠/١٠)	(٠/٠٧)	(٠/٠٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٤٧,٣٦٩)	(١٥١,٦٤٤)	(٩٩,٢٨٩)	(٦٠,٣٨٢)	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				
(١,١٨٧)	(٢,٥٧٠)	٥٩٣	(٢,١٧٥)	
(٢٤٨,٥٥٦)	(١٥٤,٢١٤)	(٩٨,٦٩٦)	(٦٢,٥٥٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المفرغ	الاحتياطات				
	إجمالي	دينامي	القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٦,٣٨٨)	(١,٠٠٨,٠٩١)	١,٠١٧,٣١٤
-	-	-	-	(١٥٦,٦٤٤)	(١٥٦,٦٤٤)
-	-	-	(٢,٥٧٠)	-	(٢,٥٧٠)
-	-	-	(٢,٥٧٠)	(١٥٦,٦٤٤)	(١٥٤,٢١٤)
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٨,٨٩٨)	(١,١٥٩,٧٣٥)	٨٦٣,١٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٥,٥٣٧)	(٤٧٠,٩٢٣)	١,٥٥٥,٢٧٣
-	-	-	-	(٢٤٧,٣٦٩)	(٢٤٧,٣٦٩)
-	-	-	(١,١٨٧)	-	(١,١٨٧)
-	-	-	(١,١٨٧)	(٢٤٧,٣٦٩)	(٢٤٨,٥٥٦)
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٦,٧٢٤)	(٧١٨,٢٩٢)	١,٣٠٦,٧١٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
خسارة الفترة

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

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

الشركة العامة للتأمين العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
(٢٤٧,٣٦٩)	(١٥١,٦٤٤)		خسارة الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
٥٠,٢٠٥	١٩,٢٥١		استهلاكات
(١,٥٤٠)	-		إيرادات فوائد
-	٣٦٦		مصاريف فوائد
			خسائر متحققة من بيع من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	١,٤٦١		قائمة الأرباح أو الخسائر
			خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح
٢٧,٧٨٢	٣١,٨٥١		أو الخسائر
(٢١,٣٢٧)	(١٥,٤٩٠)		عوائد توزيع أرباح أسهم
(٣٥,١٣٥)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			تغيرات رأس المال العامل:
١١٣,٨٣٩	-		مخزون
(٣,٢٤٧)	٤٨,٢٦٧		نعم مدينة
٩,٠٠٠	-		شيكات برسم تحصيل
٩,٢٨٢	(١٨,٦٧٢)		أرصدة مدينة أخرى
(١٠,٤٨٩)	(١,٥٥٦)		نعم دائنة
(٤,١٠٦)	(٢١,٥٧٠)		أرصدة دائنة أخرى
(١١٣,١٠٥)	(١٠٧,٧٣٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو
-	٢٨,٦٧٤		الخسائر
٤٧,٤٠٣	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢١,٣٢٧	١٥,٤٩٠		إيرادات توزيع أرباح أسهم مقبوضة
١,٥٤٠	-		إيرادات فوائد مقبوضة
٧٠,٢٧٠	٤٤,١٦٤		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٣٦٦)		مصاريف فوائد مدفوعة
-	(٣٦٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٢,٨٣٥)	(٦٣,٩٣٨)		النقص في النقد وما في حكمه
٣٤,٦٩٣	٦٧,٠٣٩	٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٨,١٤٢)	٣,١٠١	٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ 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 حزيران ٢٠١٦ (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 المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (النقارير 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(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 حزيران ٢٠١٦.

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 و برأسمال 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

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 ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار 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 اجراء 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

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 الام 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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة المبكر.

(٤) 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 الجبس، حيث أن الشركة توقفت عن العمل في هذا المنجم - إيضاح (١٠).

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠١٥ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

(٦) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٧٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠

كفالات

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٥٩,٣٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ٢٥٩,٥٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 استئناف عمان بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ بإلزام 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 واجراء كافة التدابير والاجراءات الوقائية الواردة في تقرير الخبرة. تم تقديم تتميز لقرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ وصدر قرار محكمة التمييز رقم ٢٠١٥/٧٧١ بنقض القرار المستأنف لأجراء خبره جديد.

(٧) الاحتياطات القانونية

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

(٨) الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكين 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 هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٩,١٥٤	٣٤٤
-	١٠,٥٩٥

نقد لدى بنك المال الاردني
قرض جاري مدين من بنك المال الأردني

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
-	٣٦٦
١,٥٤٠	-

مصاريف تمويل - بنك المال الأردني
ايرادات فوائد بنكية - بنك المال الأردني

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٤٥,٧٦٥	٤٥,٧٤٠

رواتب ومنافع أخرى

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٨٢٣	٢,٨٩٧
٦٣,٢١٦	١٠,٧٩٩
٦٧,٠٣٩	١٣,٦٩٦
-	(١٠,٥٩٥)
٦٧,٠٣٩	٣,١٠١

نقد في الصندوق
حسابات جارية

البنوك الدائنة

(١٠) تقييم مبدأ الاستثمارية

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 استئناف عمان بإلزام 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 امتنادي مسلح واجراء كافة التدابير والإجراءات الوقائية الواردة في تقرير الخبرة، وتم تقديم تمييز لقرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ وصدر قرار محكمة التمييز رقم ٢٠١٥/٧٧١ بنقض قرار المستأنف لأجراء خبره جديد.

إن هذا التوقف أدى الى تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ما نسبته ٧٧% من رأس مال المجموعة البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة العامة ٧٥% من قيمة رأسمالها فيجب تصفيتها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها. تم اعداد القوائم المالية على أساس أن المجموعة منشأة مستمرة، إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسديد مطلوباتها يعتمد على 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 والمناجم الأخرى لتجنب الخلافات مع أهالي المناطق المحيطة بهذه المناجم.
- ٤- التزام الإدارة بسياسة تخفيض التكاليف.