



No. _____

الرقم: 109/15/2

Date _____

التاريخ: 2017/7/25

السادة هيئة الأوراق المالية

السادة بورصة عمان

الموضوع: التقرير نصف السنوي

كما هي في 2017/6/30

تحية وبعد،،،

مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي لشركة للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هو بتاريخ 2017/6/30.

واقبلوا الاحترام،،،

المهندس هاشم المومني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ - ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 3904
رقم الملف: 41005
الجهة المختصة: 112/611

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

دون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (٩)، 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 الجبس 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 تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة حيث بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ١,٩١٠,٧٣٠ دينار والتي تشكل ما نسبته ١٢٧٪ من رأس مال المجموعة البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار. 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 (٩).

هذا وقد وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بإطفاء الخسائر المتراكمة بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأسمال الشركة، ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٥٠٠,٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١,١٠٠,٠٠٠ دينار/ سهم أي بزيادة ٦٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة. كما وافقت الهيئة العامة على اطفاء رصيد الاحتياطيات في حساب الخسائر المتراكمة، هذا ولم تستكمل الاجراءات القانونية لهذه القرارات بعد.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

وضاح عصام برقلاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٧

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٢٢٢,٥٧٤	٢١٦,٢١٢		ممتلكات ومعدات
٨,٧٠١	٨,٧٠١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣١,٢٧٥	٢٢٤,٩١٣		موجودات متداولة
-	٤٨,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٨١,٤٢٥	٨٦,٠٠٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٧١,٣٦٨	٤٧,٧٤٥		أرصدة مدينة أخرى
١٠,٧٢٧	٣٢,٣٦٩	٨	نقد وودائع قصيرة الأجل
١٦٣,٥٢٠	٢١٤,١١٧		مجموع الموجودات
٣٩٤,٧٩٥	٤٣٩,٠٣٠		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠		احتياطي إجباري
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣		احتياطي اختياري
(١٠,٠٨٥)	(١٠,٠٨٥)		احتياطي القيمة العادلة
(١,٧٧٩,١١١)	(١,٩١٠,٧٣٠)		خسائر متراكمة
٢٤٢,٥٣٧	١١٠,٩١٨		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	٨٩,٦٦٤	٨	بنوك دائنة
١٩,٢٨١	١١,٥٩٤		نعم دائنة
١٣٢,٩٧٧	٢٢٦,٨٥٤		أرصدة دائنة أخرى
١٥٢,٢٥٨	٣٢٨,١١٢		مجموع المطلوبات
٣٩٤,٧٩٥	٤٣٩,٠٣٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٤١,١٠٥)	(١٩,٥٨٥)	(٢١,٣٥٨)	(٩,١٧٧)	٣
(٩٢,٣٥١)	(١٢٠,٤٥٨)	(٤٣,٥٩٧)	(٤٤,٩٦٧)	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج
(٣٦٦)	(١,١٩٣)	(٣٦٦)	(١,١٩٣)	مصاريف إدارية
				مصاريف فوائد
(١,٤٦١)	-	(١,٤٦١)	-	خسائر متحققة للموجودات المالية بالقيمة
				العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٣١,٨٥١)	٤,٥٧٨	(٩,٠٩٠)	٣,٠٨٠	أرباح (خسائر) غير متحققة للموجودات
١٥,٤٩٠	٥,٠٣٩	١٥,٤٩٠	٥,٠٣٩	المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
(١٥١,٦٤٤)	(١٣١,٦١٩)	(٦٠,٣٨٢)	(٤٧,٢١٨)	الأرباح أو الخسائر
				عوائد توزيعات أرباح
				خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٠)	(٠/٠٨٨)	(٠/٠٤)	(٠/٠٣١)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم
				من خسارة الفترة

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

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٥١,٦٤٤)	(١٣١,٦١٩)	(٦٠,٣٨٢)	(٤٧,٢١٨)	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				
(٢,٥٧٠)	-	(٢,١٧٥)	-	
(١٥٤,٢١٤)	(١٣١,٦١٩)	(٦٢,٥٥٧)	(٤٧,٢١٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

رأس المال	الاحتياطات				
	القيمة	اختياري	إجمالي	المدفوع	
المدة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	القيمة	اختياري	إجمالي	المدفوع	
المجموع	القيمة	اختياري	إجمالي	المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٢,٥٣٧	(١,٧٧٩,١١١)	(١٠,٠٨٥)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
(١٣١,٦١٩)	(١٣١,٦١٩)	-	-	-	-
١١٠,٩١٨	(١,٩١٠,٧٣٠)	(١٠,٠٨٥)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٠١٧,٣١٤	(١,٠٠٨,٠٩١)	(٦,٣٢٨)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
(١٥١,٦٤٤)	(١٥١,٦٤٤)	-	-	-	-
(٢,٥٧٠)	-	(٢,٥٧٠)	-	-	-
(١٥٤,٢١٤)	(١٥١,٦٤٤)	(٢,٥٧٠)	-	-	-
٨٦٣,١٠٠	(١,١٥٩,٧٣٥)	(٨,٨٩٨)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

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

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

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
(١٥١,٦٤٤)	(١٣١,٦١٩)		خسارة الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
١٩,٢٥١	٦,٣٦٢		استهلاكات
٣٦٦	١,١٩٣		مصاريف فوائد
			خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١,٤٦١	-		خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
			(أرباح) خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
٣١,٨٥١	(٤,٥٧٨)		من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(١٥,٤٩٠)	(٥,٠٣٩)		عوائد توزيع أرباح اسهم
			تغيرات رأس المال العامل:
٤٨,٢٦٧	-		ذمم مدينة
-	(٤٨,٠٠٠)		شيكات برسم تحصيل
(١٨,٦٧٢)	٢٣,٦٢٣		أرصدة مدينة أخرى
(١,٥٥٦)	(٧,٦٨٧)		ذمم دائنة
(٢١,٥٧٠)	٩٣,٨٧٧		أرصدة دائنة أخرى
(١٠٧,٧٣٦)	(٧١,٨٦٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٨,٦٧٤	-		قائمة الأرباح أو الخسائر
١٥,٤٩٠	٥,٠٣٩		إيرادات توزيع أرباح أسهم مقبوضة
٤٤,١٦٤	٥,٠٣٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣٦٦)	(١,١٩٣)		مصاريف فوائد مدفوعة
(٣٦٦)	(١,١٩٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٣,٩٣٨)	(٦٨,٠٢٢)		النقص في النقد وما في حكمه
٦٧,٠٣٩	١٠,٧٢٧	٨	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣,١٠١	(٥٧,٢٩٥)		النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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

(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. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير العادي الذي عقد بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٦ تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة 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 لتنفيذاً لغايات الشركة.
٣. تملك وتطوير الأراضي والعقارات وفرزها وتقسيمها وتجزئتها. (عدا المكتب العقاري)
٤. تقديم الخدمات المتعلقة بإدارة العقارات. (عدا المكتب العقاري)

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٧.

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(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 ٢٠١٧.

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 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 والإبرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة.

(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية"-الإفصاحات
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإيضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغييرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٣) 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 (٩).

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

(٥) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٥٩,٥٢٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٢٥٩,٥٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تجاه هذه القضايا.

(٦) الاحتياطات القانونية

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

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧) الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكون 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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٦,٩٧٥	٧٣,٤٣١
٣,٢٣٤	١,٤٩٢
-	٨٩,٦٦٤

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(بنك المال الأردني)

نقد لدى بنك المال الأردني

بنك دائن (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 ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٦٦	١,١٩٣

مصاريف تمويل - بنك المال الأردني

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٥,٧٤٠	٢١,٢١٤

رواتب ومنافع أخرى

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,١٠٨	٣,٧٨١	نقد في الصندوق
٨,٦١٩	٢٨,٥٨٨	حسابات جارية
١٠,٧٢٧	٣٢,٣٦٩	
-	(٨٩,٦٦٤)	البنوك الدائنة
١٠,٧٢٧	(٥٧,٢٩٥)	

(٩) تقييم مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة 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 استنادي مسلح واجراء كافة التدابير والاجراءات 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 جديده.

إن هذا التوقف ادى الى تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ما نسبته ١٢٧٪ من رأس مال المجموعة البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، 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 الاخرى لتجنب الخلافات مع اهالي المناطق المحيطة بهذه المناجم.
- ٤- التزام الإدارة بسياسة تخفيض التكاليف.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير العادي الذي عقد بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٦ تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة 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)

هذا وقد وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بإطفاء الخسائر المتراكمة بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأسمال الشركة، ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ٥٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١.١٠٠.٠٠٠ دينار/ سهم أي بزيادة ٦٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة. كما وافقت الهيئة العامة على اطفاء رصيد الاحتياطيات في حساب الخسائر المتراكمة، هذا ولم تستكمل الاجراءات القانونية لهذه القرارات بعد.