

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No. ....

الرقم: 168/15/2

Date .....

التاريخ: 2017/10/26

السادة هيئة الأوراق المالية

السادة بورصة عمان

الموضوع: التقرير ربع السنوي

كما هي في 2017/9/30

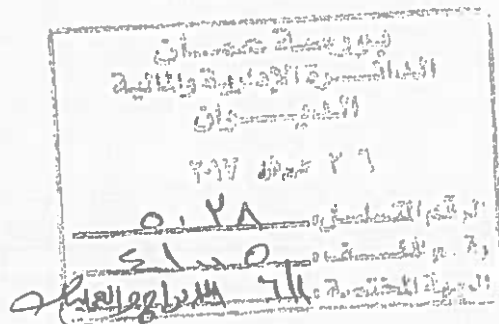
تحية وبعد،،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوي للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2017/9/30.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام بالوكالة

المهندس فارس المجالي



الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول 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 "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الأرباح أو الخسائر 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). ان 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 باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 نبدى 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.

### عدم التأكد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

دون التحفظ في إستنتاجنا، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (١٥)، 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 مما أدى إلى عدم تمكن موظفي المجموعة من الوصول إلى موقع العمل في المنجم.

إن هذا التوقف الذي تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة حيث بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ ٦٨٢,١٢١ دينار والتي تشكل ما نسبته ١٣٦٪ من رأسمال المجموعة البالغ 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 (١٥).

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 الاحتياطي الاختياري وجزء من رصيد الاحتياطي الاجباري في حساب الخسائر المتراكمة بمبلغ مجموعه ٢٥٦,٧٣٣ دينار، هذا وقد استكملت الشركة الإجراءات القانونية لتخفيض رأسمال الشركة ولم تستكمل الاجراءات القانونية لرفع رأسمال الشركة بعد.

أرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
وضاح عصام بركاتي  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٧

EY

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٧     | إيضاحات | الموجودات                                                      |
|------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         |                                                                |
| ٢٢٢,٥٧٤                | ٢١٣,٨٥٢              |         | موجودات غير متداولة                                            |
| ٨,٧٠١                  | ٧,٣١٦                | ٣       | ممتلكات ومعدات                                                 |
| ٢٣١,٢٧٥                | ٢٢١,١٦٨              |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر       |
| -                      | ٣٨,٠٠٠               |         | موجودات متداولة                                                |
| ٨١,٤٢٥                 | ٨٥,٩١٠               | ٤       | شيكات برسم التحصيل                                             |
| ٧١,٣٦٨                 | ٥٤,٨٩٥               |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر |
| ١٠,٧٢٧                 | ٩,٢٢٥                |         | أرصدة مدينة أخرى                                               |
| ١٦٣,٥٢٠                | ١٨٨,٠٣٠              |         | نقد وأرصدة لدى البنوك                                          |
| ٣٩٤,٧٩٥                | ٤٠٩,١٩٨              |         | مجموع الموجودات                                                |
|                        |                      |         | حقوق الملكية والمطلوبات                                        |
| ١,٥٠٠,٠٠٠              | ٥٠٠,٠٠٠              | ١       | حقوق الملكية                                                   |
| ٣٧٥,٠٠٠                | ٢٧٥,٠٠٠              |         | رأس المال المدفوع                                              |
| ١٥٦,٧٣٣                | -                    |         | احتياطي إجباري                                                 |
| (١٠,٠٨٥)               | (١١,٤٧٠)             |         | احتياطي اختياري                                                |
| (١,٧٧٩,١١١)            | (٦٨٢,١٢١)            |         | احتياطي القيمة العادلة                                         |
| ٢٤٢,٥٣٧                | ٨١,٤٠٩               |         | خسائر متراكمة                                                  |
|                        |                      |         | صافي حقوق الملكية                                              |
| -                      | ١٨٥,٢٩١              | ١٢      | مطلوبات متداولة                                                |
| ١٩,٢٨١                 | ١٥,٠٥٩               |         | بنك دائن                                                       |
| ١٣٢,٩٧٧                | ١٢٧,٤٣٩              |         | نعم دائنة                                                      |
| ١٥٢,٢٥٨                | ٣٢٧,٧٨٩              |         | أرصدة دائنة أخرى                                               |
| ٣٩٤,٧٩٥                | ٤٠٩,١٩٨              |         | مجموع المطلوبات                                                |
|                        |                      |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة  
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول |           | للتلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول |          | إيضاحات |                                                                                   |
|-------------------------------------|-----------|--------------------------------------|----------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٦                                | ٢٠١٧      | ٢٠١٦                                 | ٢٠١٧     |         |                                                                                   |
| دينار                               | دينار     | دينار                                | دينار    |         |                                                                                   |
| (٦٢,٩٦١)                            | (٣٢,٨٥٧)  | (٢١,٨٥٦)                             | (١٣,٢٧٢) | ٥       | مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج                                              |
| (١٣٠,٨٦٧)                           | (٢٠٤,٧٠٨) | (٣٨,٥١٦)                             | (٨٤,٢٥٠) |         | مصاريف إدارية                                                                     |
| (٣٧٠)                               | (٤,٢٠٢)   | (٤)                                  | (٣,٠٠٩)  |         | مصاريف فوائد                                                                      |
| -                                   | ٧٢,٥٠٠    | -                                    | ٧٢,٥٠٠   | ٧       | إيرادات أخرى                                                                      |
| (١٤,٩٧٤)                            | ٩,٥٢٤     | ٢,٨٤٨                                | (٩٣)     | ٦       | أرباح (خسائر) موجودات المالية بالقيمة العادلة<br>من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر |
| (٢٠٩,١٧٢)                           | (١٥٩,٧٤٣) | (٥٧,٥٢٨)                             | (٢٨,١٢٤) |         | خسارة الفترة                                                                      |
| (٠/٤١٨)                             | (٠/٣١٩)   | (٠/١١٥)                              | (٠/٠٥٦)  | ١٣      | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة<br>الفترة                                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة  
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول |           | للتلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول |          |
|-------------------------------------|-----------|--------------------------------------|----------|
| ٢٠١٦                                | ٢٠١٧      | ٢٠١٦                                 | ٢٠١٧     |
| دينار                               | دينار     | دينار                                | دينار    |
| (٢٠٩,١٧٢)                           | (١٥٩,٧٤٣) | (٥٧,٥٢٨)                             | (٢٨,١٢٤) |

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

|           |           |          |          |
|-----------|-----------|----------|----------|
| (٣,٣٦٢)   | (١,٣٨٥)   | (٧٩٢)    | (١,٣٨٥)  |
| (٢١٢,٥٣٤) | (١٦١,١٢٨) | (٥٨,٣٢٠) | (٢٩,٥٠٩) |

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة  
للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

|           | احتياطي القيمة |               | الاحتياطيات |           | رأس المال المدفوع |
|-----------|----------------|---------------|-------------|-----------|-------------------|
|           | المجموع        | خسائر متراكمة | اختياري     | إجمالي    | دينار             |
| دينار     | دينار          | دينار         | دينار       | دينار     | دينار             |
| ٢٤٢,٥٣٧   | (١,٧٧٩,١١١)    | (١٠,٠٨٥)      | ١٥٦,٧٣٣     | ٣٧٥,٠٠٠   | ١,٥٠٠,٠٠٠         |
| -         | ١,٢٥٦,٧٣٣      | -             | (١٥٦,٧٣٣)   | (١٠٠,٠٠٠) | (١,٠٠٠,٠٠٠)       |
| (١٥٩,٧٤٣) | (١٥٩,٧٤٣)      | -             | -           | -         | -                 |
| (١,٣٨٥)   | -              | (١,٣٨٥)       | -           | -         | -                 |
| (١٦١,١٢٨) | (١٥٩,٧٤٣)      | (١,٣٨٥)       | -           | -         | -                 |
| ٨١,٤٠٩    | (١٨٢,١٢١)      | (١١,٤٧٠)      | -           | ٢٧٥,٠٠٠   | ٥٠٠,٠٠٠           |
| ١,٠١٧,٣١٤ | (١,٠٠٨,٠٩١)    | (٦,٣٢٨)       | ١٥٦,٧٣٣     | ٣٧٥,٠٠٠   | ١,٥٠٠,٠٠٠         |
| (٢٠٩,١٧٢) | (٢٠٩,١٧٢)      | -             | -           | -         | -                 |
| (٣,٣١٢)   | -              | (٣,٣١٢)       | -           | -         | -                 |
| (٢١٢,٥٣٤) | (٢٠٩,١٧٢)      | (٣,٣١٢)       | -           | -         | -                 |
| ٨٠٤,٧٨٠   | (١,٢١٧,٢٦٣)    | (٩,٦٩٠)       | ١٥٦,٧٣٣     | ٣٧٥,٠٠٠   | ١,٥٠٠,٠٠٠         |

- لا يمكن التصرف بمبلغ ١١,٤٧٠ دينار ومبلغ ٢,٣٢٨ دينار والذي يمثل التغير المسالب للموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتغير السالب للموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر على التوالي وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ أيلول |           | إيضاحات |                                                                                             |
|-------------------------------------|-----------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٦                                | ٢٠١٧      |         |                                                                                             |
| دينار                               | دينار     |         |                                                                                             |
| (٢٠٩,١٧٢)                           | (١٥٩,٧٤٣) |         | <u>الأنشطة التشغيلية</u>                                                                    |
|                                     |           |         | خسارة الفترة قبل الضريبة                                                                    |
|                                     |           |         | تعديلات -                                                                                   |
| ٢٨,٨٧٥                              | ٨,٧٢٢     |         | استهلاكات                                                                                   |
| ٣٧٠                                 | ٤,٢٠٢     |         | مصاريف فوائد                                                                                |
|                                     |           |         | خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر          |
| ١٦,٧٩٠                              | -         | ٦       | (أرباح) خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر |
| ١٣,٦٧٤                              | (٤,٤٨٥)   | ٦       | عوائد توزيع أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر            |
| (١٥,٤٩٠)                            | (٥,٠٣٩)   | ٦       |                                                                                             |
|                                     |           |         | تغيرات رأس المال العامل:                                                                    |
| ٥٧,٦١٥                              | -         |         | نمى مدينة                                                                                   |
| (٤٩,٥٩٨)                            | (٣٨,٠٠٠)  |         | شيكات برسم التحصيل                                                                          |
| (٣٦,٢٦٣)                            | ١٦,٤٧٣    |         | أرصدة مدينة أخرى                                                                            |
| ٣٧                                  | (٤,٢٢٢)   |         | نمى دائنة                                                                                   |
| ١٧,٩١٩                              | (٥,٥٣٨)   |         | أرصدة دائنة أخرى                                                                            |
| (١٧٥,٢٤٣)                           | (١٨٧,٦٣٠) |         | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية                                            |
|                                     |           |         | <u>الأنشطة الاستثمارية</u>                                                                  |
| ١٣٩,٩٧٦                             | -         |         | المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر               |
| ١٥,٤٩٠                              | ٥,٠٣٩     |         | إيرادات توزيع أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر          |
| ١٥٥,٤٦٦                             | ٥,٠٣٩     |         | المقبوضة                                                                                    |
|                                     |           |         | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                                                   |
|                                     |           |         | <u>الأنشطة التمويلية</u>                                                                    |
| (٣٧٠)                               | (٤,٢٠٢)   |         | مصاريف فوائد مدفوعة                                                                         |
| (٣٧٠)                               | (٤,٢٠٢)   |         | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية                                            |
| (٢٠,١٤٧)                            | (١٨٦,٧٩٣) |         | النقص في النقد وما في حكمه                                                                  |
| ٦٧,٠٣٩                              | ١٠,٧٢٧    |         | النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني                                                   |
| ٤٦,٨٩٢                              | (١٧٦,٠٦٦) | ١١      | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة                                                       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

(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. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في تاريخ 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 الاحتياطي الاختياري وجزء من رصيد الاحتياطي الاجباري في حساب الخسائر المتراكمة بمبلغ مجموعه ٢٥٦,٧٣٣ دينار، هذا وقد استكملت الشركة الإجراءات القانونية لتخفيض رأسمال الشركة ولم تستكمل الإجراءات القانونية لرفع رأسمال الشركة بعد.

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 غير 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).

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

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

(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 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 والإيرادات 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.

(٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٧     | ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٦ |
|----------------------|------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |
| ٧,٣١٦                | ٨,٧٠١                  |
| أسهم مدرجة           |                        |

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٧     | ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٦ |
|----------------------|------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |
| ٨٥,٩١٠               | ٨١,٤٢٥                 |
| أسهم مدرجة           |                        |

(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 الجبس، حيث أن الشركة توقفت عن العمل في هذا المنجم كما هو مبين في إيضاح (١٥).

(٦) أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| مجموع<br>دينار | عوائد<br>توزيعات<br>دينار | أرباح (خسائر)<br>غير متحققة<br>دينار | (خسائر) متحققة<br>دينار | الفترة المنتهية كما في<br>٣٠ أيلول ٢٠١٧<br>أسهم شركات<br>المجموع |
|----------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|
| ٩,٥٢٤          | ٥,٠٣٩                     | ٤,٤٨٥                                | -                       |                                                                  |
| ٩,٥٢٤          | ٥,٠٣٩                     | ٤,٤٨٥                                | -                       |                                                                  |
| (١٤,٩٧٤)       | ١٥,٤٩٠                    | (١٣,٦٧٤)                             | (١٦,٧٩٠)                | الفترة المنتهية كما في<br>٣٠ أيلول ٢٠١٦<br>أسهم شركات<br>المجموع |
| (١٤,٩٧٤)       | ١٥,٤٩٠                    | (١٣,٦٧٤)                             | (١٦,٧٩٠)                |                                                                  |

(٧) إيرادات أخرى

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ بتوقيع عقد للتنازل عن حق التعدين في قطع الأراضي المملوكة لخزينة الدولة من أراضي موقع جبل البتراء الشرقي/ محافظة معان بمساحات ١,٠٠٣ دونمات و ٤٩٤ متر مربع و ١,٠٠٧ و ٩٩ متر مربع، وقطع أراضي عقريا والمثلولة/ محافظة مادبا بمساحة ١,٠٠٥١,٠٠٥ دونمات و ٦٥٨ متر مربع، بشرط الحصول على موافقة رئاسة الوزراء بالتنازل عن حق التعدين في تلك الاراضي. حصلت الشركة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠١٧ على موافقة رئاسة الوزراء بالتنازل عن حقوق التعدين في قطع الأراضي المذكورة أعلاه.

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

(٩) التزامات محتملة

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٧     |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١٢٠,٠٠٠                | ١٠٠,٠٠٠              |

كفالات لصالح سلطة المصادر الطبيعية

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٥٩,٥٢٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وكما 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.

(١٠) الجهات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكيين 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 المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٦ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٧     |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٦٦,٩٧٥                 | ٧٤,٢٣٨               |
| ٣,٢٣٤                  | ٢٦٤                  |
| -                      | ١٨٥,٢٩١              |

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

نقد لدى بنك المال الأردني

بنك دائن (بنك المال الأردني-من كبار المساهمين)

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٧ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    |
| ٣٧٠                                      | ٤,٢٠٢                                    |

مصاريف تمويل - بنك المال الأردني

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

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ | ٢٠١٧   |
|------------------------------------------|--------|
| دينار                                    | دينار  |
| ٤٩,٦١٨                                   | ٣١,٣٢٠ |
| -                                        | ٤٣,٠٠٠ |

رواتب ومنافع أخرى  
تعويض نهاية خدمة

(١١) النقد وما في حكمه

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦     | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٧     |
|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٣,٠٢٠                | ٢,٥٤٦                |
| ٤٣,٨٧٢               | ٦,٦٧٩                |
| ٤٦,٨٩٢               | ٩,٢٢٥                |
| -                    | (١٨٥,٢٩١)            |
| ٤٦,٨٩٢               | (١٧٦,٠٦٦)            |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية  
مجموع النقد وأرصدة لدى البنوك  
البنوك الدائنة (إيضاح ١٣)

(١٢) بنك دالن

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المتمثلة في حساب جاري مدين منح للشركة من بنك المال الأردني بمسقف بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل بفائدة ٨,٢٥٪ سنوياً.

(١٣) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ | ٢٠١٧        | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٦ | ٢٠١٧        |
|------------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-------------|
| (غير مدققة)                              | (غير مدققة) | (غير مدققة)                              | (غير مدققة) |
| (٢٠٩,١٧٢)                                | (١٥٩,٧٤٣)   | (٥٧,٥٢٨)                                 | (٢٨,١٢٤)    |
| ٥٠٠,٠٠٠                                  | ٥٠٠,٠٠٠     | ٥٠٠,٠٠٠                                  | ٥٠٠,٠٠٠     |
| فلس/دينار                                | فلس/دينار   | فلس/دينار                                | فلس/دينار   |
| (٠/٤١٨)                                  | (٠/٣١٩)     | (٠/١١٥)                                  | (٠/٠٥٦)     |

خسارة الفترة (دينار)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم  
من خسارة الفترة

#### (١٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. 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 الاحتياطي الاختياري وجزء من رصيد الاحتياطي الاجباري في حساب الخسائر المتراكمة بمبلغ مجموعه ٢٥٦,٧٣٣ دينار، هذا وقد استكملت الشركة الإجراءات القانونية لتخفيض رأسمال الشركة ولم تستكمل الإجراءات القانونية لرفع رأسمال الشركة بعد.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطيات الإجباري والاختياري واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة البالغ مجموعها ٨١,٤٠٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مقابل ٢٤٢,٥٣٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

#### (١٥) تقييم مبدأ الإستمرارية

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 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 والإجراءات الوقائية الواردة في تقرير الخبرة، وتم تقديم تمييز لقرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ وصدر قرار محكمة التمييز رقم ٧٧١/٢٠١٥ بنقض قرار المستأنف لأجراء خبره جديد.

أدى هذا التوقف الى تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ما نسبته ١٣٦٪ من رأس مال المجموعة البالغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 الإجراءات 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 متعدين 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).

#### (١٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تمثل الموجودات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وحسب الترتيب الهرمي:

| للفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧      |        |                                                          |
|-------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------|
| المستوى الأول                             | مجموع  |                                                          |
| دينار                                     | دينار  |                                                          |
| ٧,٣١٦                                     | ٧,٣١٦  | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل       |
| ٨٥,٩١٠                                    | ٨٥,٩١٠ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
|                                           |        |                                                          |
| للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ |        |                                                          |
| المستوى الأول                             | مجموع  |                                                          |
| دينار                                     | دينار  |                                                          |
| ٨,٧٠١                                     | ٨,٧٠١  | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل       |
| ٨١,٤٢٥                                    | ٨١,٤٢٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |