

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No. _____

79/15/2

الرقم:

Date _____

2016/4/26

التاريخ:

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2016/3/31.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام

المهندس هاشم المومني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نـ ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٤٠٩
رقم الملف: ٤١٠٥
الجهة المختصة: ١٠٦٧٤١٠٠

نسخة: بورصة عمان.

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية.

الشركة العامة للتعبئة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**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") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية الأخرى. 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 نبدى 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.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ١,٠٩٩,٣٥٣، والتي تشكل ٧٣٪ من رأس المال البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار. 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).

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٢٦١,٠٧٧	٢٥١,٤٥٢		ممتلكات ومعدات
١٢,٤٥٨	١٢,٠٦٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٣,٥٣٥	٢٦٣,٥١٥		موجودات متداولة
٤٣٨,٧٤٢	٤٣٨,٧٤٢		مخزون
٥٧,٦١٥	٣٢,٦١٧		ذمم مدينة
٣٢٢,١٦٠	٢٩٩,٣٩٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٧,٠٢٢	٤٥,٩٥٤		أرصدة مدينة أخرى
٦٧,٠٣٩	١٢,٩١٠	٩	نقد وودائع قصيرة الأجل
٩٢٢,٥٧٨	٨٢٩,٦٢٢		مجموع الموجودات
١,١٩٦,١١٣	١,٠٩٣,١٣٧		حقوق الملكية والمطلوبات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣		احتياطي إجباري
(٦,٣٢٨)	(٦,٧٢٣)		احتياطي اختياري
(١,٠٠٨,٠٩١)	(١,٠٩٩,٣٥٣)		احتياطي القيمة العادلة
١,٠١٧,٣١٤	٩٢٥,٦٥٧		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	٢٣,٣١٩	٩	بنوك دائنة
١٨,٥٣٦	١٨,٧٥١		ذمم دائنة
١٦٠,٢٦٣	١٢٥,٤١٠		أرصدة دائنة أخرى
١٧٨,٧٩٩	١٦٧,٤٨٠		مجموع المطلوبات
١,١٩٦,١١٣	١,٠٩٣,١٣٧		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 للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح	
دينار	دينار		
٦٢,٤١١	-		المبيعات
(٤,٦٣٧)	-		ينزل: رسوم التأمين
٥٧,٧٧٤	-		صافي المبيعات
(٥٣,٨٤٦)	-		كافة المبيعات
٣,٩٢٨	-		إجمالي الربح (الخسارة)
(٨٣,٧٦٠)	(١٩,٧٤٧)	٤	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج
(٣,٢٢٤)	-		مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(٥٤,٥٥٠)	(٤٨,٧٥٤)		مصاريف إدارية
١,٥٣٣	-		إيرادات فوائد
(١٢,٠٠٧)	(٢٢,٧٦١)		خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤٨,٠٨٠)	(٩١,٢٦٢)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٩٩)	(٠/٠٦١)		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 المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(١٤٨,٠٨٠)	(٩١,٢٦٢)	خسارة الفترة
		بضاف بنود الدخل الشامل الأخرى والتي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
(١,٧٨٠)	(٣٩٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي بعد الضريبة
(١٤٩,٨٦٠)	(٩١,٦٥٧)	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 المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع
			اختياري	إجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠١٧,٣١٤	(١,٠٠٨,٠٩١)	(٦,٣٢٨)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
(٩١,٢٦٢)	(٩١,٢٦٢)	-	-	-	-
(٣٩٥)	-	(٣٩٥)	-	-	-
(٩١,٦٥٧)	(٩١,٢٦٢)	(٣٩٥)	-	-	-
٩٢٥,٦٥٧	(١,٠٩٩,٣٥٢)	(٦,٧٢٣)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١,٥٥٥,٢٧٣	(٤٧٠,٩٢٣)	(٥,٥٣٧)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
(١٤٨,٠٨٠)	(١٤٨,٠٨٠)	-	-	-	-
(١,٧٨٠)	-	(١,٧٨٠)	-	-	-
(١٤٩,٨٦٠)	(١٤٨,٠٨٠)	(١,٧٨٠)	-	-	-
١,٤٠٥,٤١٣	(٦١٩,٠٠٣)	(٧,٣١٧)	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 ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٥

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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٦	٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة قبل الضريبة	(٩١,٢٦٢)	(١٤٨,٠٨٠)	
تعديلات -			
استهلاكات	٩,٦٢٥	٢٨,٧٧٢	
إيرادات فوائد	-	(١,٥٣٣)	
خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة			
من خلال قائمة الدخل	٢٢,٧٦١	١٢,٠٠٧	
تغيرات رأس المال العامل:			
مخزون	-	٣٤,٥٦٣	
نعم مدينة	٢٤,٩٩٨	(٥,١٢٣)	
شيكات برسم تحصيل	-	(٥١,٥٠٠)	
أرصدة مدينة أخرى	(٨,٩٣٢)	٣,٧٦٥	
نعم دائنة	٢١٥	٢٨,٠٩٨	
أرصدة دائنة أخرى	(٣٤,٨٥٣)	(١,٤٠٩)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٧٧,٤٤٨)	(١٠٠,٤٤٠)	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	-	(٣٣٥)	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	٢,٥٠٠	
إيرادات فوائد مقبوضة	-	١,٥٣٣	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	-	٣,٦٩٨	
النقص في النقد وما في حكمه	(٧٧,٤٤٨)	(٩٦,٧٤٢)	
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	٦٧,٠٣٩	٣٤,٦٩٣	٩
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	(١٠,٤٠٩)	(٦٢,٠٤٩)	٩

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

(١) علم

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 ٢٥ نيسان ٢٠١٦.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥.

اسم الشركة	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة أليات للإسكان وتطوير العقارات *	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	١٠٠٪

* تأسست شركة أليات للإسكان وتطوير العقارات ذات المسؤولية المحدودة برأسمال مصرح به يبلغ ١٠,٠٠٠ دينار ويرأس مال 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 المرحلية الموحدة المختصرة.

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 والايرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة.

(٢-٣) التغيرات 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 اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار 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 الاول 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.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لم تقم المجموعة بشراء أو استبعاد ممتلكات ومعدات.

(٤) مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج

يمثل هذا البند المصاريف التشغيلية غير المباشرة المتعلقة بالمناجم التي لم يتم استغلالها في إنتاج خامات الجبس، حيث توقفت الشركة عن العمل بمنجم الصبيحي بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ كما هو مبين في إيضاح (١٠).

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة منذ ٢٠١٢ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

(٦) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ٢٥٩,٥٢٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مقابل ٢٥٩,٥٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة، وفي تقدير الإدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة 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 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. تم تقديم تتميز لقرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ وصدر قرار محكمة التمييز رقم ٢٠١٥/٧٧١ بنقض القرار المستأنف لأجراء خبره جديده.

(٧) الاحتياطات القانونية

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

(٨) منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢٣,٤٨٥	١٦,٧٥٥

رواتب ومنافع أخرى

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

(٩) النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٨٢٣	٣,٣٤٢	نقد في الصندوق
٦٣,٢١٦	٩,٥٦٨	حسابات جارية
٦٧,٠٣٩	١٢,٩١٠	
-	(٢٣,٣١٩)	البنوك الدائنة
٦٧,٠٣٩	(١٠,٤٠٩)	

(١٠) تقييم مبدأ الإستمرارية

قامت الشركة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح لهيئة الأوراق المالية بخصوص التوقف عن العمل في المنجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات 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 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، وتم تقديم تمييز لقرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥ وصدر قرار محكمة التمييز رقم ٧٧١/٢٠١٥ بنقض قرار المستأنف لأجراء خبره جديده. علماً بأن استمرارية المجموعة تعتمد 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.