

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No. _____

الرقم: 142/15/2

Date _____

التاريخ: 2016/10/30

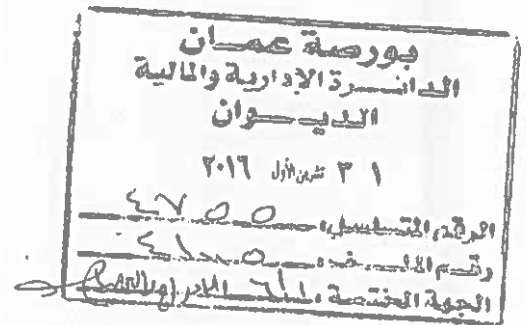
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2016/9/30.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام
المهندس هاشم المومني



نسخة: بورصة عمان.

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول 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") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (النقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا 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 فانا 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقا 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 الى تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ما نسبته ٨١٪ من رأس مال المجموعة البالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 تصفيتاها 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).

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عما شويخول رقم ٥٩٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

الشركة العامة للتعبئة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦١,٠٧٧	٢٣٢,٢٠٢	
١٢,٤٥٨	٩,٠٩٦	
٢٧٣,٥٣٥	٢٤١,٢٩٨	
٤٣٨,٧٤٢	٤٣٨,٧٤٢	
٥٧,٦١٥	-	
-	٤٩,٥٩٨	
٣٢٢,١٦٠	١٥١,٧٢٠	
٣٧,٠٢٢	٧٣,٢٨٥	
٦٧,٠٣٩	٤٦,٨٩٢	٩
٩٢٢,٥٧٨	٧٦٠,٢٣٧	
١,١٩٦,١١٣	١,٠٠١,٥٣٥	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	
(٦,٣٢٨)	(٩,٦٩٠)	
(١,٠٠٨,٠٩١)	(١,٢١٧,٢٦٣)	
١,٠١٧,٣١٤	٨٠٤,٧٨٠	
١٨,٥٣٦	١٨,٥٧٣	
١٦٠,٢٦٣	١٧٨,١٨٢	
١٧٨,٧٩٩	١٩٦,٧٥٥	
١,١٩٦,١١٣	١,٠٠١,٥٣٥	

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 المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٦,٨٩٧	-	٢,١٤١	-	المبيعات
(٩,٤٧٢)	-	(٥٤٠)	-	ينزل: رسوم التعدين
١٣٧,٤٢٥	-	١,٦٠١	-	صافي المبيعات
(١٢٣,٤٥٦)	-	(٢,٢٧٤)	-	كلفة المبيعات
١٣,٩٦٩	-	(٦٧٣)	-	إجمالي الخسارة
(٢٤١,٧٠٤)	(٦٢,٩٦١)	(٥٣,٨٥٤)	(٢١,٨٥٦)	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج -إيضاح (٤)
(٣,٣٨٣)	-	-	-	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦١,٠٥٣)	(١٣٠,٨٦٧)	(٥٠,٨٧٠)	(٣٨,٥١٦)	مصاريف إدارية
١,٥٣٣	-	(٧)	-	إيرادات فوائد
-	(٣٧٠)	-	(٤)	مصاريف فوائد
٢٥,٩٤٥	١٥,٤٩٠	٤,٦١٨	-	عوائد توزيعات أسهم
٤٤,٣٢٠	-	-	-	إيرادات أخرى
-	(١٦,٧٩٠)	-	(١٥,٣٢٩)	خسائر متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٤٤,٠١٣)	(١٣,٦٧٤)	(١٦,٢٣١)	١٨,١٧٧	أرباح (خسائر) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٣٦٤,٣٨٦)	(٢٠٩,١٧٢)	(١١٧,٠١٧)	(٥٧,٥٢٨)	خسارة الفترة
(٠/٢٤٣)	(٠/١٣٩)	(٠/٠٧٨)	(٠/٠٣٨)	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 للتعبئة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(٣٦٤,٣٨٦)	(٢٠٩,١٧٢)	(١١٧,٠١٧)	(٥٧,٥٢٨)
خسارة الفترة			

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى والتي لا يتم تصنيفها
إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة

٩٨٩	(٣,٣٦٢)	٢,١٧٦	(٧٩٢)
(٣٦٣,٣٩٧)	(٢١٢,٥٣٤)	(١١٤,٨٤١)	(٥٨,٣٢٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة			

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطيات		احتياطي القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) أرباح موزعة	المجموع
دينار	إجباري	اختياري	دينار	دينار	دينار
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٦,٣٢٨)	(١,٠٠٨,٠٩١)	١,٠١٧,٣١٤
-	-	-	-	(٢٠٩,١٧٢)	(٢٠٩,١٧٢)
-	-	-	(٢,٣١٧)	-	(٢,٣١٧)
-	-	-	(٢,٣١٧)	(٢٠٩,١٧٢)	(٢١٢,٥٣٤)
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٩,٦٩٠)	(١,٢١٧,٢٦٣)	٨٠٤,٧٨٠
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٥,٥٣٧)	(٤٧٠,٩٢٣)	١,٥٥٥,٢٧٣
-	-	-	-	(٣٦٤,٣٨٦)	(٣٦٤,٣٨٦)
-	-	-	٩٨٩	-	٩٨٩
-	-	-	٩٨٩	(٣٦٤,٣٨٦)	(٣٦٣,٣٩٧)
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٤,٥٤٨)	(٨٣٥,٣٠٩)	١,١٩١,٨٧٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
خسارة الفترة

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
خسارة الفترة

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول 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 للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٠١٦
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة قبل الضريبة		(٣٦٤,٣٨٦)	(٢٠٩,١٧٢)
تعديلات -			
استهلاكات		٨٣,٠٠٥	٢٨,٨٧٥
إيرادات فوائد		(١,٥٣٣)	-
مصاريف فوائد		-	٣٧٠
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		-	١٦,٧٩٠
خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		٤٤,٠١٣	١٣,٦٧٤
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		(٣٥,٦٩٩)	-
عوائد توزيع أرباح أسهم		(٢٥,٩٤٥)	(١٥,٤٩٠)
تغيرات رأس المال العامل:			
مخزون		١١٢,٥٠٠	-
نعم مدينة		٧٠,٨٤٤	٥٧,٦١٥
شيكات برسم التحصيل		٩,٠٠٠	(٤٩,٥٩٨)
أرصدة مدينة أخرى		٩,٣٣٨	(٣٦,٢٦٣)
نعم دائنة		(١٠٧,٤١١)	٣٧
أرصدة دائنة أخرى		٧٢,١٢٤	١٧,٩١٩
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(١٣٤,١٥٠)	(١٧٥,٢٤٣)
الأنشطة الاستثمارية			
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر		-	١٣٩,٩٧٦
شراء ممتلكات ومعدات		(٨٠١)	-
المتحصل من بيع الممتلكات ومعدات		٤٢,٢٨٨	-
إيرادات توزيع أرباح أسهم مقبوضة		٢٥,٩٤٥	١٥,٤٩٠
إيرادات فوائد مقبوضة		١,٥٣٣	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		٦٨,٩٦٥	١٥٥,٤٦٦
الأنشطة التمويلية			
مصاريف فوائد مدفوعة		-	(٣٧٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		-	(٣٧٠)
النقص في النقد وما في حكمه		(٦٥,١٨٥)	(٢٠,١٤٧)
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		٣٤,٦٩٣	٦٧,٠٣٩
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول		(٣٠,٤٩٢)	٤٦,٨٩٢

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول 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 والتنقيب عن الخامات والمشاركة أو المساهمة في أية مشاريع أو أعمال أخرى. هذا وقد قررت الهيئة العامة في باجتماعها 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)

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة بقرار من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (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 أيلول ٢٠١٦.

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 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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الأعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية 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 إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

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 الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، 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 للشركة.

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

(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 كما هو مبين في إيضاح (١٠).

(٥) ضريبة الدخل

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

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

(٦) التزامات محتملة

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

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

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٤٩,٥٢٣ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 والمس - 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 جديده.

(٧) 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 أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٨) 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 هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٩,١٥٤	٣٣,٩٩٤

نقد لدى بنك المال الارمني

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
-	٣٧٠
١,٥٣٣	-

مصاريف تمويل - بنك المال الارمني

ايرادات فوائد بنكية - بنك المال الأرمني

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٧١,١٨٨	٤٩,٦١٨

رواتب ومنافع أخرى

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٨٢٣	٣,٠٢٠
٦٣,٢١٦	٤٣,٨٧٢
٦٧,٠٣٩	٤٦,٨٩٢

نقد في الصندوق

حسابات جارية

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

(١٠) 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 وإجراء كافة التدابير والاجراءات 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 جديده.

إن هذا التوقف أدى الى تكبد المجموعة خسائر مالية جسيمة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ما نسبته ٨١٪ 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 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)