

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No.

الرقم: 245/15/2

Date

التاريخ: 2014/10/29

مدقق
توقيع
10/10/14

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق طيه نسخة من البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدققي الحسابات للشركة العامة للتعدين التصف سنوية كما في 30 أيلول 2014.

الرجوع

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام

المهندس فاضل المومني

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٣٠ تموز ٢٠١٤

11052

12/10/14

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل 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). 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمبدأ الإستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (١١)، قامت الشركة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح إلى هيئة الأوراق المالية بأن الشركة توقفت عن العمل في الملجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات الجبس منه إلى مصانع الاسمنت المتعددة وذلك بسبب الإعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي الشركة الأمر الذي أدى إلى تكبد الشركة خسائر مالية. إن قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسديد مطلوباتها يعتمد على استئناف عملياتها المستقبلية. إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لا تتضمن أية تعديلات من الممكن أن تطرأ في حال عدم تمكن الشركة من الإستمرار في عملياتها واسترداد كلفة موجوداتها. كما صدر بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ قرار محكمة إستئناف عمان بإلزام الشركة بوقف أعمال الحفر والتعدين في الجهة الجنوبية من قطعة الأرض رقم ٣٤ حوض ١ الخيوف والمن - الصبيحي من أراضي السلط المجاورة لقطعة أرض المستدعي رقم ٢٢٣ لحين إقامة جدار استنادي مسلح واجراء 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 واجراء كافة التدابير والاجراءات الوقائية.

إيرست ويونج الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٧٤٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٦٣٢,٨١٨	٥٣٤,٢٤١	٤	ممتلكات ومعدات
١٨,٥٨٨	١٦,٠١٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٥١,٤٠٦	٥٥٠,٢٥٩		موجودات متداولة
٥٧٣,٣٩٩	٥٧٦,٤٩٠		مخزون
٢٧,٢٩٠	٢٩,٣٠٥		نعم مدينة
١٤,٠٠٠	١٣,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٣٤٥,٥١٣	٣٤٧,٨٢٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٦,١٢٤	٢٥,٤٩٧		أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٥١	٦,٦٥١		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٧٥,٧٣	٢٥٤,٥٩١		نقد وودائع قصيرة الأجل
١,٥٨٨,٥٥٠	١,٢٥٣,٣٥٩		مجموع الموجودات
٢,٢٣٩,٩٥٦	١,٨٠٣,٦١٨		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
(١٩٨)	(٢,٧٦٨)		احتياطي اختياري
(٩٠,١٠٢)	(٤٣٠,٩٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
١,٩٤١,٤٣٣	١,٥٩٨,٠٦٥		خسائر متراكمة
١٩٢,٨٥٦	١٣٧,٩٨٨		صافي حقوق الملكية
٨٨,٧١٠	٦٧,٥٦٥		مطلوبات متداولة
١٦,٩٥٧	-		نعم دائنة
٢٩٨,٥٢٣	٢٠٥,٥٥٣		أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٣٩,٩٥٦	١,٨٠٣,٦١٨		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٦٥,٠٠٩	١٧٠,٥٩٠	١١٢,٧١٢	٣٥,٤٩٩	المبيعات
(٤٩,٠٠٤)	(١٧,٣١٧)	(١١,٦٠٤)	(٢,٦٣١)	ينزل : رسوم التعدين
٥١٦,٠٠٥	١٥٣,٢٧٣	١٠١,١٠٨	٣٢,٨٦٨	صافي المبيعات
(٥٣٢,٠٦٧)	(٢٢٩,٧٤٣)	(١٤٣,٣٧٣)	(١٠٨,٠٢٢)	كلفة المبيعات
(١٦,٠٦٢)	(٧٦,٤٧٠)	(٤٢,٢٦٥)	(٧٥,١٥٤)	إجمالي الخسارة
-	(١٢٤,٤٢٤)	-	(١٧,٩٠٤)	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج
١٥٥	-	-	-	ايرادات أخرى
(٩٧,٧٥٣)	(٨,٩٧٦)	(٦,٥٦١)	(٥,٩٠١)	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(١٧٧,٦٠٣)	(١٦٤,٨٩٧)	(٥٤,٤٢٦)	(٥٤,٨٧٧)	مصاريف إدارية
٢٨,٠٣٣	١٣,٥٦٥	٩,٠٧١	٤,٩٦١	ايرادات فوائد
١٥,٠٤١	١٨,٠٩٢	١٥٧	٩,٧٠٥	عوائد توزيعات اسهم
٣,٦٥٦	٢,٣١٢	٣,٢٢٠	٢,٩٣٩	أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة
(٢٤٤,٥٣٣)	(٣٤٠,٧٩٨)	(٩٠,٨٠٤)	(١٣٦,٢٣١)	العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٤٤,٥٣٣)	(٣٤٠,٧٩٨)	(٩٠,٨٠٤)	(١٣٦,٢٣١)	ضريبة الدخل
-	-	-	-	خسارة الفترة
(٠/١٦٣)	(٠/٢٢٧)	(٠/٠٦١)	(٠/٠٩١)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من
				خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٤٤,٥٣٣)	(٣٤٠,٧٩٨)	(٩٠,٨٠٤)	(١٣٦,٢٣١)	خسارة الفترة
٣٩٦	(٢,٥٧٠)	٩٨٨	(٢,٧٦٨)	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
(٢٤٤,١٣٧)	(٣٤٣,٣٦٨)	(٨٩,٨١٦)	(١٣٨,٩٩٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المخفضة
لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

	الخسائر متراكمة		احتياطي القيمة		الاختياطيات		رأس المال	
	المجموع	أرباح موزعة	العائلة	ديتار	اختياري	إحتياطي	المدفوع	ديتار
ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار
١٩٤١ر ١	(٣٤٠,٧٩٨)	(٩٠,١٠٢)	(١٩٨)	١٥٦,٧٢٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٤
خسارة الفترة								
صافي التغير في القيمة المعادلة للموجودات المالية	(٢,٥٧٠)	-	(٢,٥٧٠)	-	-	-	-	٢٠١٣
بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، صافي	(٣٤٣,٣٦٨)	(٣٤٠,٧٩٨)	(٢,٥٧٠)	-	-	-	-	٢٠١٤
بعد الضريبة	١,٥٩٨,٠٦٥	(٤٣٠,٩٠٠)	(٢,٧٦٨)	١٥٦,٧٢٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٤
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢,٨٠٣,٥٥٦	٧٧٦,٩١٥	(٥,١٤٢)	١٥٦,٧٢٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٣
خسارة الفترة	(٢٤٤,٥٣٣)	(٢٤٤,٥٣٣)	-	-	-	-	-	٢٠١٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٢,٥٥٩,٠٢٣	٥٣٢,٣٨٢	(٥,١٤٢)	١٥٦,٧٢٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٣
صافي التغير في القيمة المعادلة للموجودات المالية	(٢٤٤,٥٣٣)	(٢٤٤,٥٣٣)	٣٩٦	-	-	-	-	٢٠١٣
بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، صافي	(٢٥٥,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٢٠١٣
بعد الضريبة	٢٩٦	-	٢٩٦	-	-	-	-	٢٠١٣
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٢٤٤,٥٣٣)	(٢٤٤,٥٣٣)	٣٩٦	-	-	-	-	٢٠١٣
توزيعات أرباح (إيجتاح ٨)	٢,٣٣٤,٤١٩	٣٠٧,٤٣٢	(٤,٧٤٦)	١٥٦,٧٢٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٣
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢,٣٣٤,٤١٩	٣٠٧,٤٣٢	(٤,٧٤٦)	١٥٦,٧٢٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المخفضة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٢٤٤,٥٣٣)	(٣٤٠,٧٩٨)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات -
١٠٤,٠٩٧	١٠١,٥٦٠	استهلاكات
(٢٨,٠٣٣)	(١٣,٥٦٥)	ايرادات فوائد
(٣,٦٥٦)	(٢,٣١٢)	أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		تغيرات رأس المال العامل:
(١٤٣,٠٥٥)	(٣,٠٩١)	مخزون
٣٦١,١١١	(٢,٠١٥)	ذمم مدينة
(٢٤,٣٥٤)	١,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٢١,٨٧٧	٢٣,١٢٧	أرصدة مدينة أخرى
(١٥٣,١١٥)	(٥٤,٨٦٨)	ذمم دائنة
١٢٩,٩١٨	١,٢٧٦	أرصدة دائنة أخرى
(٣٢,٧١٨)	(١٦,٩٥٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٢,٤٦١)	(٣٠,٦٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٥١٢)	(٢,٩٨٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٢١,٠٣٣	١١,٠٦٥	ايرادات فوائد مقبوضة
١,٥٢١	٨,٠٨٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢١٥,١٤٦)	(٢٢,٤٢١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٥,١٤٦)	(٢٢,٤٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٢٦,٠٨٦)	(٣٢٠,٩٨٢)	النقص في النقد وما في حكمه
٩٠٠,٧٦٦	٥٧٥,٥٧٣	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٦٧٤,٦٨٠	٢٥٤,٥٩١	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣ برأسمال بلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٥٠٠.٠٠٠ 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 الموحدة المختصرة للشركة بقرار من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤.

(١-٢) أسس الإعداد والمسابقات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(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 ٢٠١٤.

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 ١٠٠.٠٠٠ دينار وبرأسمال مدفوع يبلغ ٥٠.٠٠٠ 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) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تغطي قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تغطي قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء بامتناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الاجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات 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.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٤) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٩٨٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ١٩٥١٢ دينار).

(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 الجبص، حيث أن الشركة توقفت عن العمل في هذا المنجم كما هو مبين في إيضاح (١١).

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

(٧) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٧٠.٠٠٠	٧٠.٠٠٠

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٣٩ر٣٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ مقابل ٢٣٩ر٣٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 إستئناف 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 المملوك المجاورة لقطعة أرض المستدعي رقم ٢٢٣ لحين إقامة جدار استنادي مسلح وأجراء كافة التدابير والإجراءات 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 وأجراء كافة التدابير والإجراءات الوقائية - إيضاح (١١).

(٨) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٠,١٥ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٢٢٥,٠٠٠ دينار على المساهمين.

(٩) الاحتياطات القانونية

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

(١٠) منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨٢,٩٠٧	٦٩,٥٧٥

رواتب ومنافع أخرى

(١١) 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 الإعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي الشركة، الأمر الذي أدى الى تكبد الشركة خسائر مالية. كما صدر بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ قرار محكمة إستئناف 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 - إيضاح (٧).