

disclosure

From: Nisreen Jweihan <nisreenjweihan@gmail.com>
Sent: آب، ٠٤ ٢٠٢٠ ٠٢:٠٧ م
To: disclosure
Cc: maan Ezzat (maan1٠٥٧٨@yahoo.com)
Subject: ميزانية الشركة العامة للتعدين
Attachments: March ٢٠٢٠.pdf; General Mining_June ٢٠٢٠.pdf

بسم الله الرحمن الرحيم
السيد فهد
٣٦١٥

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،
مرفق ببطيه ميزانيات الشركة العامة للتعدين كما في (2020/3/31) و (2020/6/30).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير الإداري/ أمين سر مجلس الإدارة
نسرين جويحان



الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العامة للتعددين المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة 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). 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 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترِع 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 الجوهرى المتعلق بمبدأ الاستمرارية

دون التحفظ على النتيجة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ٧٣٧,٧٧١ دينار ما نسبته ٧٢٪ من رأس مال المجموعة المدفوع البالغ ١,٠٢٠,٤٤٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠، إن قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة واسترداد قيمة موجوداتها تعتمد على الالتزام وتنفيذ الإجراءات المدرجة في الايضاح رقم (١٠) بالإضافة الى إمكانية توفير التمويل اللازم لسداد التزاماتها عند استحقاقها والاستمرار بعمليات البيع ونجاح عمليات المجموعة وتحقيق أرباح تشغيلية.

إرنست ويونغ / الأردن

بشير إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ تموز ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٨١,٧٧٨	٣٧٨,٨٤٦		
٤,٢٨٥	٨,١٨٠	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٣٨٦,٠٦٣	٣٨٧,٠٢٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤١٨,٠٥٥	٢٠٧,٨٨٢		موجودات متداولة - نم مدينة، بالصافي
٤١,١٧٣	٣٨,٢٩١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٥٨,٨٠٣	٦٥,٩٨١		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٣٣	١,٨٩٤	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٢٠,١٦٤	٣١٤,٠٤٨		
٩٠٦,٢٢٧	٧٠١,٠٧٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣	١	رأس المال المدفوع
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
(١٤,٣٦٩)	(١٠,٤٧٤)		احتياطي القيمة العادلة
(٧١٥,١٩٧)	(٧٣٧,٧٧١)		خسائر متراكمة
٣٤٠,٨٧٧	٣٢٢,١٩٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة -
١٣٧,٠٠١	١١٠,٨٧٣		بنوك دائنة
٢٧٥,٧٩٣	١١٨,٥٢٤		نم دائنة
١٥٢,٥٥٦	١٤٩,٤٧٩		أرصدة دائنة أخرى
٥٦٥,٣٥٠	٣٧٨,٨٧٦		مجموع المطلوبات
٩٠٦,٢٢٧	٧٠١,٠٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة العامة للتعددين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار	إيضاحات	
١٠٦,٧٢٣	١٢٢,٦٧١		المبيعات
(٩,٢٠٨)	(٦,٨٥١)		ينزل: رسوم التعددين
٩٧,٥١٥	١١٥,٨٢٠		صافي المبيعات
(٧٥,٨٥٢)	(٧١,٣٥٨)		كلفة المبيعات
٢١,٦٦٣	٤٤,٤٦٢		اجمالي الربح
(٥٣,٢٥٠)	(٦٠,٥٢٧)		مصاريف إدارية
٤,١١٧	(٢,٨٨٢)		خسائر) أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	(٤,٣٢٢)		مصاريف تمويل
٥١٨	٦٩٥		إيرادات أخرى
(٢٦,٩٥٢)	(٢٢,٥٧٤)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	٥	ضريبة دخل
(٢٦,٩٥٢)	(٢٢,٥٧٤)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٢٦)	(٠/٠٢٢)	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(٢٦,٩٥٢)	(٢٢,٥٧٤)	خسارة الفترة
		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى والتي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، صافي بعد الضريبة
(١,١٦٧)	٣,٨٩٥	
(٢٨,١١٩)	(١٨,٦٧٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعبئة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	الإحتياطيات			رأس المال المدفوع	رئيس المال
	خسائر متراكمة	القيمة العادية	إجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤٠,٨٧٧	(٧١٥,١٩٧)	(١٤,٣٦٩)	٥٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٤٤٣	٢٠٢٠
(١٨,٦٧٩)	(٢٢,٥٧٤)	٣,٨٩٥	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٢٢,١٩٨	(٧٣٧,٧٧١)	(١٠,٤٧٤)	٥٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٤٤٣	٢٠٢٠
					الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
٣٩٤,٣٥٥	(٨٨٧,٨٨٦)	(١٣,٢٠٢)	٢٧٥,٠٠٠	١,٠٢٠,٤٤٣	٢٠١٩
(٢٨,١١٩)	(٢٦,٩٥٢)	(١,١٦٧)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٦٦,٢٣٦	(٩١٤,٨٣٨)	(١٤,٣٦٩)	٢٧٥,٠٠٠	١,٠٢٠,٤٤٣	٢٠١٩
					الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

لا يمكن التصرف بمبلغ ١٠,٤٧٤ دينار ومبلغ ٢,٨٨٢ و الذي يمثل التغير السالب للموجودات بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل الأخر والتغير السالب للموجودات بالقيمة العادية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر على التوالي وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

الشركة العامة للتعددين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار	دينار		
(٢٦,٩٥٢)	(٢٢,٥٧٤)		خسارة الفترة قبل الضريبة
			تعديلات-
٤,٦٩٨	٢,٩٣٢		استهلاكات
(٤,١١٧)	٢,٨٨٢		خسائر (أرباح) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر، بالصافي
-	٤,٣٢٢		مصاريف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل:
١٣٦,١٠٦	٢١٠,١٧٣		نم مدينة
٢٤,٣١٩	(٧,١٧٨)		أرصدة مدينة أخرى
(١٥٩,٤٩٧)	(١٥٧,٢٦٩)		نم دائنة
٤,٩٤٢	(٣,٨٧٣)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٥٠١)	٢٩,٤١٥		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٠٤٩)	-		شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٠٤٩)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٣,٥٢٦)		مصاريف تمويل مدفوعة
-	(٣,٥٢٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٠,٥٥٠)	٢٥,٨٨٩		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٧,٥٠٦	(١٣٤,٨٦٨)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٦,٩٥٦	(١٠٨,٩٧٩)	٨	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. 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. حيث أصبح رأس المال المصرح به ١,١٠٠,٠٠٠ دينار والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد استكملت الشركة الإجراءات القانونية لتعديل رأس المال خلال عام ٢٠١٧ حيث بدأت عملية زيادة رأس المال عن طريق الاكتتاب الخاص من ٢٤ كانون الأول ٢٠١٧ ولغاية ١٥ كانون الثاني ٢٠١٨، كما بلغت قيمة الأسهم الإضافية المغطاة في الاكتتاب ٥٢٠,٤٤٣ دينار كما في ١٥ كانون الثاني ٢٠١٨. وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ أيار ٢٠١٩ على تخفيض الجزء غير المكتتب به البالغ ٧٩,٥٥٧ سهم من رأسمال الشركة المصرح به البالغ ١,١٠٠,٠٠٠ سهم ليصبح رأسمال الشركة بعد التخفيض ١,٠٢٠,٤٤٣ سهم.

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 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 وايصال 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 الموحدة للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٢٠.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن 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 ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة العامة للتعددين المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠.

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 للتعددين المساهمة العامة المحدودة. هذا ولم تمارس الشركة أعمالها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً 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

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وإدخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

نظرًا لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية.

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR").

لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية حيث أن عدم التيقن الناشئ عن التعديل لا يؤثر على علاقات التحوط إلى الحد الذي يتطلب إنهاء العلاقة.

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

يتكون هذا البند مما يلي:

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٢٨٥	٨,١٨٠

أسهم مدرجة

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

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤١,١٧٣	٣٨,٢٩١

أسهم مدرجة

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة وشركتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٩ ورقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت المجموعة بتقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٨ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

(٦) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠

كفالات لصالح سلطة المصادر الطبيعية

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ٢٣٧,٨٤١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مقابل ٢٣٧,٨٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، تتضمن القضايا المقامة على الشركة دعوى تعويض عن نقصان قيمة لقطع أراضي مجاورة لمنجم الصبيحي هذا وقد صدر قرار محكمة الاستئناف لصالح المدعين بتعويض قدرة ٢٧,٤٨٦ دينار وبالرغم من ذلك وحيث انه للشركة اعتراضات قانونية ما زالت لم تفصل بها محكمة التمييز سيقوم محامي الشركة برد هذا القرار الى محكمة التمييز، وفي تقدير الإدارة ومحامي الشركة أن موقف الشركة قوي استناداً الى سابقة قضائية مشابهة تم الحكم فيها لصالح الشركة في محكمة التمييز. وفي تقدير الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية إلتزامات تجاه هذه القضايا.

(٧) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكون فيها مالكيين رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات 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 ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤١,١٧٣	٣٨,٢٩١
٥٩٩	٦١٦

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

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٣,٥٢٦

مصاريف تمويل - بنك المال الاردني

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢,٤٣٧	١٣,٤٩٧
٦,٤٥٠	٦,٤٥٠

رواتب ومنافع أخرى

أتعاب بدل تفرغ رئاسة مجلس الإدارة

(٨) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٢٢٠	٩٩٧
٩١٣	٨٩٧
٢,١٣٣	١,٨٩٤

نقد في الصندوق

حسابات جارية

مجموع النقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار	دينار
٢,١٣٣	١,٨٩٤
(١٣٧,٠٠١)	(١١٠,٨٧٣)
(١٣٤,٨٦٨)	(١٠٨,٩٧٩)

نقد وأرصدة لدى البنوك

ينزل: بنك دائن

مجموع النقد وأرصدة لدى البنوك

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٦,٩٥٢)	(٢٢,٥٧٤)	خسارة الفترة (دينار)
١,٠٢٠,٤٤٣	١,٠٢٠,٤٤٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢٦)	(٠/٠٢٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(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 الجبص منه الى مصانع الاسمنت المتعددة، وذلك بسبب الاعتداءات المتكررة من قبل اهالي المنطقة على موظفي الشركة، الأمر الذي أدى الى تكبد الشركة خسائر مالية. قامت الشركة بالبدء بإعادة العمل بمنجم الصبيحي خلال عام ٢٠١٧، الا انها لم تتمكن من إبرام اية عقود بيع خلال ٢٠١٧ واقتصرت العمل على استخراج عينات من مادة الجبص. هذا وقد قامت الشركة خلال السنة في ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بتوقيع عقود بيع مع مقاولين لتوريد مادة الجبص الموجودة في المنجم. تم اعداد القوائم المالية المرحلية على أساس أن المجموعة منشأة مستمرة، إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسديد مطلوباتها يعتمد على الالتزام وتنفيذ 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 في محافظة البلقاء ومنجم عيمة في محافظة الطفيلة لتجنب الخلافات مع اهالي المناطق المحيطة بهذه المناجم.
- ٤- التزام الإدارة بسياسة تخفيض التكاليف.

(١١) إدارة رأس المال

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

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطات الإيجاري واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة البالغ صافي مجموعها ٣٢٢,١٩٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مقابل ٣٤٠,٨٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.