

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No.

193/15/2

الرقم:

Date

2015/7/30

التاريخ:

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة العامة للتعدين
المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2015/6/30.

واقبلوا الاحترام،،،

/ المدير العام

Nisreen
المهندس فاشم المومني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الاديسوان
٣٠ - ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٣٤٢٨
رقم الملف: ٢١٠٥
الجهة المختصة: ١/١٢/٢٠١٥

/ نسخة: بورصة عمان.

نسخة: مركز إبداع الأوراق المالية.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 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 فأننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (١٢)، 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 على موظفي المجموعة الأمر الذي أدى الى تكبد المجموعة خسائر مالية بالإضافة إلى توقف العمل في المناجم الأخرى. إن قدرة المجموعة 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 في حال عدم تمكن المجموعة من الإستمرار في عملياتها واسترداد كلفة موجوداتها.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرنست ويونغ / الأرنست
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٥

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٥١٣,٩٢٧	٤٥١,٤٥٢	٤
١٣,٢٤٩	١٢,٠٦٤	
٥٢٧,١٧٦	٤٦٣,٥١٦	
ممتلكات ومعدات		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
موجودات متداولة		
٦٧٨,١٩٤	٥٦٤,٣٥٥	
١٤٥,٧٦٨	١٤٩,٠١٥	
٩,٠٠٠	-	
٣٥٥,١٨٨	٣٢٧,٤٠٦	
٤٦,٩٢٣	٣٧,٦٤١	
٥,٢٦٤	٥,٢٦٤	
١١٩,١٩٠	١٦,٠٨٩	٩
١,٣٥٩,٥٢٧	١,٠٩٩,٧٧٠	
١,٨٨٦,٧٠٣	١,٥٦٣,٢٨٦	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	
(٥,٥٣٧)	(٦,٧٢٤)	
(٤٧٠,٩٢٣)	(٧١٨,٢٩٢)	
١,٥٥٥,٢٧٣	١,٣٠٦,٧١٧	
صافي حقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
٨٤,٤٩٧	٢٤,٢٣١	٩
١٧٩,٢١٢	١٦٨,٧٢٣	
٦٧,٧٢١	٦٣,٦١٥	
٣٣١,٤٣٠	٢٥٦,٥٦٩	
١,٨٨٦,٧٠٣	١,٥٦٣,٢٨٦	
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 العرفي

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

لثلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية		لثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٥,٠٩١	١٤٤,٧٥٦	٤٢,٤٩٧	٨٢,٣٤٥	المبيعات
(١٤,٦٨٦)	(٨,٩٣٢)	(٢,٧٤٥)	(٤,٢٩٥)	ينزل : رسوم التأمين
١٢٠,٤٠٥	١٣٥,٨٢٤	٣٩,٧٥٢	٧٨,٠٥٠	صافي المبيعات
(١٢١,٧٢١)	(١٢١,١٨٢)	(١٧,٩٤٩)	(٦٧,٣٣٦)	كلفة المبيعات
(١,٣١٦)	١٤,٦٤٢	٢١,٨٠٣	١٠,٧١٤	إجمالي الربح (الخسارة)
(١٠٦,٥٢٠)	(١٨٧,٨٥٠)	(٦١,٩٩٣)	(١٠٤,٠٩٠)	مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج - إيضاح (٥)
(٣,٠٧٥)	(٣,٣٨٣)	(٣,٠٧٥)	(١٥٩)	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(١١٠,٠٢٠)	(١١٠,١٨٣)	(٦١,٥٦٦)	(٥٥,٦٣٣)	مصاريف إدارية
٨,٦٠٤	١,٥٤٠	٨,٢٥٠	٧	إيرادات فوائد
٨,٣٨٧	٢١,٣٢٧	٨,٣٨٧	٢١,٣٢٧	عوائد توزيعات اسهم
-	٤٤,٣٢٠	-	٤٤,٣٢٠	إيرادات أخرى
(٦٢٧)	(٢٧,٧٨٢)	(٤٦,٣١٣)	(١٥,٧٧٥)	(خسائر) أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة
(٢٠٤,٥٦٧)	(٢٤٧,٣٦٩)	(١٣٤,٥٠٧)	(٩٩,٢٨٩)	العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	-	-	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٤,٥٦٧)	(٢٤٧,٣٦٩)	(١٣٤,٥٠٧)	(٩٩,٢٨٩)	ضريبة الدخل
(٠/١٣٦)	(٠/١٦٥)	(٠/٩٠٠)	(٠/٠٦٦)	خسارة الفترة
				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 للتأمين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة و للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٠٤,٥٦٧)	(٢٤٧,٣٦٩)	(١٣٤,٥٠٧)	(٩٩,٢٨٩)

خسارة الفترة

(١٩٨)	(١,١٨٧)	(١٩٨)	٥٩٣
(٢٠٤,٧٦٥)	(٢٤٨,٥٥٦)	(١٣٤,٧٠٥)	(٩٨,٦٩٦)

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 الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

بسمساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إيجاري	إيجاري	الاحتياطات			المجموع
			اختياري	القيمة العادلة	خسائر متراكمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٥٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٥,٥٣٧)	(٤٧٠,٩٢٣)	١,٥٥٥,٢٧٣	(٢٤٧,٣٦٩)
-	-	-	-	-	-	(١,١٨٧)
-	-	-	(١,١٨٧)	-	-	(٢٤٨,٥٥١)
-	-	-	-	(١,١٨٧)	(٢٤٧,٣٦٩)	١,٣٠٦,٧١٧
١,٥٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	(٦,٧٢٤)	(١,١٨٧)	(٧١٨,٢٩٢)	١,٩٤١,٤٣٣
-	-	-	-	(١٩٨)	(٩٠,١٠٢)	(٢٠٤,٥٦٧)
-	-	-	-	-	-	(١٩٨)
-	-	-	-	(١٩٨)	-	(٢٠٤,٥٦٧)
-	-	-	-	-	-	١,٧٣٦,٦٦٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
خسارة الفترة

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

مجموع الدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
خسارة الفترة

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

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٢٠٤,٥٦٧)	(٢٤٧,٣٦٩)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
٦٧,٩٦١	٥٠,٢٠٥	تعديلات -
(٨,٦٠٤)	(١,٥٤٠)	استهلاكات
٦٢٧	٢٧,٧٨٢	إيرادات فوائد
-	(٣٥,١٣٥)	خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٠٠٨)	١١٣,٨٣٩	تغيرات رأس المال العامل:
٨,٥٩١	(٣,٢٤٧)	مخزون
(٤,٠٠٠)	٩,٠٠٠	نعم مدينة
١١,٤٦٥	٩,٢٨٢	شيكات برسم تحصيل
(٤٤,٩٨١)	(١٠,٤٨٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٣,١٩٨)	(٤,١٠٦)	نعم دائنة
٦,٧٦٠	-	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٦,٩٥٤)	(٩١,٧٧٨)	ضريبة دخل منفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٨٣)	-	الأنشطة الاستثمارية
-	٤٧,٤٠٣	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٦٠٤	١,٥٤٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٦٢١	٤٨,٩٤٣	إيرادات فوائد مقبوضة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٢٧٢)	-	الأنشطة التمويلية
(٢١,٢٧٢)	-	توزيعات أرباح منفوعة
(٢١٢,٦٠٥)	(٤٢,٨٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٧٥,٥٧٣	٣٤,٦٩٣	النقص في النقد وما في حكمه
٣٦٢,٩٦٨	(٨,١٤٢)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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

(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.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٥.

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(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 حزيران ٢٠١٥.

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 و حتى 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.

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

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 باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- 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) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ 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 لببيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". ستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي 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 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.

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

معييار 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.
- لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 عدد 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.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة صفر دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٢,٩٨٣ دينار) واستبعاد ممتلكات ومعدات بكلفة ١٠١,٩٨٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: صفر دينار).

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(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 - إيضاح (١١).

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠

كفالات

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٥٩,٣٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مقابل ٢٣٩,٣٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تجاه هذه القضايا.

صدر قرار محكمة استئناف عمان بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ بإلزام المجموعة بوقف أعمال الحفر والتعدين في الجهة الجنوبية من قطعة الأرض رقم ٣٤ حوض ١ الخيوف والمعن - الصبيحي من أراضي السلط المجاورة لقطعة أرض المستدعي رقم ٢٢٣ لحين إقامة جدار استنادي مسلح وإجراء كافة التدابير والإجراءات الوقائية الواردة في تقرير الخبرة - هذا ولم يتم أخذ مخصص كون أن المجموعة قامت بوقف أعمال الحفر والتعدين بناءً على قرار المحكمة الذي ألزم المجموعة بوقف أعمال الحفر والتعدين لحين إقامة جدار استنادي مسلح وإجراء كافة التدابير والإجراءات الوقائية، هذا ولم يتم تسجيل أي تكاليف لإقامة الجدار الاستنادي المسلح.

(٨) الاحتياطات القانونية

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

الشركة العامة للتعبئة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٩) النقد وما في حكمه		
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥,٣٠٢	٤,٦٢٨	نقد في الصندوق
١٠,٧٨٧	١٤,٥٦٢	حسابات جارية
-	١٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١٦,٠٨٩	١١٩,١٩٠	
(٢٤,٢٣١)	(٨٤,٤٩٧)	البنوك الدائنة
(٨,١٤٢)	٣٤,٦٩٣	

(١٠) منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة		
٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٥,٧٦٥	٤٦,٢٣٠	رواتب ومنافع أخرى

(١١) تقييم مبدأ الإستثمارية

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 الإعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي المجموعة ، الأمر الذي أدى الى تكبد المجموعة خسائر مالية. كما صدر بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٤ قرار محكمة استئناف عمان بإلزام المجموعة 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 وإجراء كافة التدابير والإجراءات الوقائية الواردة في تقرير الخبرة هذا ولم يتم أخذ مخصص كون أن المجموعة قامت بوقف أعمال الحفر والتعدين بناءً على قرار المحكمة الذي ألزم المجموعة بوقف أعمال الحفر والتعدين لحين إقامة جدار استنادي مسلح وإجراء كافة التدابير والإجراءات الوقائية، هذا ولم يتم تسجيل أي تكاليف لإقامة الجدار الاستنادي المسلح.