

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

100/15/2

No. _____

الرقم:

2018/7/29

Date _____

التاريخ:

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

الموضوع: التقرير نصف السنوي

كما هي في 2018/6/30

تحية وبعد،،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية النصف سنوية للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة
كما هو بتاريخ 2018/6/30. كما أرفق بطيه CD يحتوي على البيانات المالية باللغتين.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام

المهندس فارس المجالي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ - ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ٢٨٦٧
رقم الملف: ٤١١٥
الجهة المختصة: الادراج

نسخة: مركز ايداع الاوراق المالية.

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No. 2/15/99

الرقم:

Date 29/7/2018

التاريخ:

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Subject: Semi- Annual Report as of 30/06/2018

Attached the company's Semi- Annual Report of General Mining Company plc as of 30/06/2018.

Kindly accept our high appreciation and respect

General Manager

Eng. Fares Al-Majali

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ 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 للسنة 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي 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.

عدم التأكيد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

دون التحفظ على النتيجة، نلفت الانتباه الى إيضاح (١٢) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ٨٣٦,٣٥٦ دينار ما نسبته ٨٢٪ من رأس مال المجموعة المدفوع البالغ ١,٠٢٠,٤٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، 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 تصفيتُها إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها. تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس أن المجموعة منشأة مستمرة، إن هذه الظروف أو الاحداث تشير الى حالة من عدم التأكيد الجوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة يعتمد على الالتزام وتنفيذ الإجراءات والخطط المستقبلية المذكورة في إيضاح (١٢).

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. هذا وقد استكملت الشركة الإجراءات القانونية لتعديل رأسمال الشركة، حيث أصبح رأس المال المدفوع ١,٠٢٠,٤٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وصاح عظام إرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١٨

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (مدققة)	إيضاحات	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات			
٣٣٩,٥٦٩	٢١١,٨١٦	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٨١٥	٦,٦٢١		
٣٤٦,٣٨٤	٢١٨,٤٣٧		
موجودات متداولة			
ذمم مدينة، بالصافي			
-	٣,٠٥١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٦,٢٣٢	٣٢,٥٢٧		
٣٦,٠٩٨	٥٥,٤٣٣	٩	أرصدة مدينة أخرى
٩٥,٥٣٠	١٠,٦٩٢		
١٦٧,٨٦٠	١٠١,٧٠٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٥١٤,٢٤٤	٣٢٠,١٤٠		
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
١,٠٢٠,٤٤٣	٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠		
(١١,٨٣٩)	(١٢,٠٣٣)		احتياطي إجباري
(٨٣٦,٣٥٦)	(٧٤٤,٤٦٢)		
٤٤٧,٢٤٨	١٨,٥٠٥		احتياطي القيمة العادلة
			خسائر متراكمة
صافي حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
-	١٨٧,٧٢٣	١٠	بنك دائن
١٦,٩٠١	٣٣,٢٧٤		
٥٠,٠٩٥	٨٠,٦٣٨		ذمم دائنة
٦٦,٩٩٦	٣٠١,٦٣٥		
٥١٤,٢٤٤	٣٢٠,١٤٠		أرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٢٩,٦٢٤	-	٢٢,٠٤٧	المبيعات
-	(٣١,٣٢١)	-	(٢٣,٣٧٣)	كلفة المبيعات
-	(١,٦٩٧)	-	(١,٣٢٦)	إجمالي الخسارة
-	٢٠,٧٠٨	-	١٥,٤١٢	المسترد من مخصص انخفاض صافي القيمة القابلة للتحقق من المخزون
(١٩,٥٨٥)	(١٨,٩٤٨)	(٩,١٧٧)	(٩,٣٤٤)	٥ مصاريف تشغيلية غير مستغلة في الإنتاج
(١٢٠,٤٥٨)	(٩٤,٩٦٢)	(٤٤,٩٦٧)	(٣٤,٥٣٢)	مصاريف إدارية
(١,١٩٣)	(١,٩٨١)	(١,١٩٣)	-	مصاريف فوائد
٤,٥٧٨	٣,٧٠٥	٣,٠٨٠	(٤,٩٤١)	(خسائر) أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٥,٠٣٩	٤,١١٨	٥,٠٣٩	٤,١١٨	عوائد توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(١٣١,٦١٩)	(٨٩,٠٥٧)	(٤٧,٢١٨)	(٣٠,٦١٣)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	٦ ضريبة الدخل
(١٣١,٦١٩)	(٨٩,٠٥٧)	(٤٧,٢١٨)	(٣٠,٦١٣)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
(٠/٢٦)	(٠/٠٩)	(٠/٠٩)	(٠/٠٣)	١١ من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٣١,٦١٩)	(٨٩,٠٥٧)	(٤٧,٢١٨)	(٣٠,٦١٣)
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 الآخر، صافي بعد الضريبة			
-	١٩٤	-	١,٣٦٣
(١٣١,٦١٩)	(٨٨,٨٦٣)	(٤٧,٢١٨)	(٢٩,٢٥٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتعبدين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	الاحتياطيات					رأس المال المدفوع
	خسائر متراكمة	القيمة العادلة	اختياري	إجباري	ديفيلار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,٥٠٥	(٧٤٤,٤٦٢)	(١٢,٠٣٣)	-	٢٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٥٢٠,٤٤٣	-	-	-	-	٥٢٠,٤٤٣	
(٢,٨٣٧)	(٢,٨٣٧)	-	-	-	-	
(٨٨,٨٦٣)	(٨٩,٠٥٧)	١٩٤	-	-	-	
٤٤٧,٢٤٨	(٨٣٦,٣٥١)	(١١,٨٣٩)	-	٢٧٥,٠٠٠	١,٠٢٠,٤٤٣	
٢٤٢,٥٣٧	(١,٧٧٩,١١١)	(١٠,٠٨٥)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
(١٣١,٦١٩)	(١٣١,٦١٩)	-	-	-	-	
١١٠,٩١٨	(١,٩١٠,٧٣٠)	(١٠,٠٨٥)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
زيادة رأس المال
مصلrif زيادة رأس المال
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لا يمكن التصرف بمبلغ ١١,٨٣٩ دينار ومبلغ ١٥,٩٤٨ والذي يمثل التغير السالب للموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتغير السالب للموجودات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر على التوالى وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للشركة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
(١٣١,٦١٩)	(٨٩,٠٥٧)		خسارة الفترة قبل الضريبة
			تعديلات-
٦,٣٦٢	٣,٣٨٧		استهلاكات
١,١٩٣	١,٩٨١		مصاريف فوائد
(٤,٥٧٨)	(٣,٧٠٥)		أرباح غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٥,٠٣٩)	(٤,١١٨)		عوائد توزيع أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	(٢٠,٧٠٨)		المسترد من مخصص انخفاض صافي القيمة القابلة للتحقق
			تغيرات رأس المال العامل:
-	٢٠,٧٠٨		مخزون
-	٣,٠٥١		ذمم مدينة
(٢٤,٣٧٧)	١٩,٣٣٥		أرصدة مدينة أخرى
(٧,٦٨٧)	(١٦,٣٧٣)		ذمم دائنة
٩٣,٨٧٧	(٣٠,٥٤٣)		أرصدة دائنة أخرى
(٧١,٨٦٨)	(١١٦,٠٤٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٥,٠٣٩	٤,١١٨		إيرادات توزيع أرباح أسهم مقبوضة
-	(١٣١,١٤٠)		شراء ممتلكات ومعدات
٥,٠٣٩	(١٢٧,٠٢٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١,١٩٣)	(١,٩٨١)		مصاريف فوائد مدفوعة
-	(٢,٨٣٧)		مصاريف زيادة رأس المال
-	٥٢٠,٤٤٣		زيادة رأس المال
(١,١٩٣)	٥١٥,٦٢٥		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦٨,٠٢٢)	٢٧٢,٥٦١		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٠,٧٢٧	(١٧٧,٠٣١)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٥٧,٢٩٥)	٩٥,٥٣٠		النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (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. 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، حيث بلغ رأس المال المدفوع ١,٠٢٠,٤٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

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. هذا وقد 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).

تم اقرار القوائم المالية الموحدة للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ 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 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (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 حزيران ٢٠١٨.

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 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.

(٣-٢) 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 ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قام بتطبيق المعيير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبد بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. يتألف قياس القيمة العادلة لأدوات الدين من خلال الدخل الشامل الآخر للمجموعة من سندات ذات تصنيف ائتماني مدرج ضمن استثمارات (جيدة وجيدة جداً) مصنفة من قبل وكالات تصنيف مخاطر استثمار معتمدة، وعلى ذلك فإن المخاطر الائتمانية لأدوات الدين تعتبر ذات مخاطر ائتمانية متدنية. أن سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين على فترة ١٢ شهر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري وعلى السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

(أ) بيع البضائع:

عادة ما تتضمن عقود بيع المعدات / البضائع لدى المجموعة التزامات تنفيذ. استنتجت المجموعة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع المعدات / البضائع عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، عند تسليم المعدات / البضائع. لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

المبلغ المتغير:

تتضمن بعض عقود بيع المعدات / البضائع حق الرجوع وخصم كميات للعملاء. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، قامت المجموعة بالاعتراف بإيرادات البيع بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق مطروحاً منه مردودات المبيعات وخصم الكميات. في حالة عدم إمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق، تقوم المجموعة بتأجيل تسجيل الإيرادات لحين إمكانية قياسها بشكل موثوق.

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن حق الرجوع وخصم الكميات يؤدي إلى وجود مبلغ متغير. يتم تقدير المبلغ المتغير عند بداية العقد ويتم تأجيله لحين التأكد منه.

حق الرجوع:

عندما ينص العقد على اعطاء العميل الحق في ارجاع البضائع عند فترة زمنية محددة، كانت المجموعة في السابق تقدر قيمة مردودات المبيعات المتوقعة باستخدام طريقة المتوسط المرجح المحتملة، وهي مماثلة لطريقة القيمة المتوقعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥).

وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، يكون المبلغ المستلم من العميل متغيراً لأن العقد يسمح للعميل بإعادة البضائع. تقوم المجموعة بتطبيق المتطلبات في معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) لتقدير المبلغ المتغير الواجب تأجيله لتحديد إدراجه في سعر البيع.

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

التزامات الضمان:

تقدم المجموعة ضمانات للصيانة العامة للعيوب الموجودة وقت البيع. لذلك فإن معظم الضمانات هي ذات طابع تأميني بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، والتي تقوم المجموعة باحتسابها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ - الالتزامات والموجودات المحتملة، بما يتماشى مع ممارساتها قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، في بعض العقود الخاصة، تقدم المجموعة ضمانات ممتدة لمدة سنة، والتي تم احتسابها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ قبل تطبيق معيار التقارير المالية ١٥. وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، يتم احتساب هذه الضمانات باعتبارها ضمانات ذات طابع خدمي، وبالتالي يتم احتسابها كالتزام منفصل بحيث تقوم المجموعة بتخصيص جزء من سعر عملية البيع بناءً على سعر البيع النسبي للخدمة منفصلة. يتم الاعتراف بالإيرادات لاحقاً بمرور الوقت بناءً على الوقت المنقضي.

(ب) تقديم الخدمات:

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، ستستمر المجموعة بالاعتراف بالإيرادات من الخدمات مع مرور الوقت وحسب الانجاز بطريقة مشابهة للسياسة المحاسبية السابقة، حيث أن العميل يقوم باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل المجموعة في نفس الوقت. سيستمر الاعتراف بإيرادات بيع المعدات عند نقطة معينة من الزمن عند تسليم المعدات.

(ج) دفعات مقدمة من العملاء:

بشكل عام، تقوم المجموعة بتحصيل دفعات قصيرة الأجل مقدمة من عملائها. إلا أنه وفي بعض الأحيان، تقوم المجموعة بتحصيل دفعات طويلة الأجل مقدمة من عملائها. قامت المجموعة بإظهار هذه الدفعات كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥).

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بما يتعلق بالدفعات المقدمة قصيرة الأجل، لن تقوم المجموعة/ الشركة بتعديل سعر البيع المتفق عليه نتيجة تمويل أي جزء من العقد إذا كان باعتقاد المجموعة أن الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع أو الخدمات المتفق عليها للعميل لا تتجاوز السنة من تاريخ العقد. أما إذا كانت الفترة ما بين دفع العميل للمبالغ المستحقة وتسليم البضائع أو الخدمات المتفق عليها أكثر من سنة، تقوم المجموعة بتعديل الفروقات الزمنية للقيمة العادلة بسعر البيع المتفق عليه.

(د) الاعتبارات المتعلقة بعلاقات الموكل والوكيل:

من حين إلى آخر، تقوم المجموعة بتوقيع عقود مع العملاء لشراء معدات من موردين خارجيين بالنيابة عنهم. حيث تقوم المجموعة بمهام الشراء ضمن هذه العقود (مثل اختيار الموردين المناسبين وإدارة عمليات الطلب وتوصيل البضائع المستوردة). إن المجموعة غير مسؤولة بشكل رئيسي عن توفير البضائع المطلوبة في هذا النوع من العقود. إن المجموعة غير معرضة للمخاطر المتعلقة بالبضائع سواء قبل أو بعد التسليم للعميل، حيث تقوم المجموعة بشراء البضائع بناءً على طلب العميل ويتم التسليم مباشرة من المورد إلى العميل. كما أنه لا توجد لدى المجموعة صلاحية التعديل على العقد الأساسي للبضائع.

يمثل المبلغ المستحق للمجموعة الفرق بين أعلى سعر شراء حسب عرض العميل والسعر النهائي المتفاوض عليه مع المورد الخارجي ضمن هذه العقود. تتحمل المجموعة مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه العمليات حيث تلتزم المجموعة بسداد ذمم الموردين حتى في حال تخلف العميل عن السداد.

قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) وحيث كانت المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان، ترى المجموعة أنها معرضة لانتقال المخاطر والعائد الناتجة من عمليات البيع مع عملائها والتي تتحمل مسؤوليتها بالكامل. عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، تعتبر المجموعة وسيط بين الطرفين عند تنفيذ هذه العقود، حيث لا تمتلك الصلاحية لاستخدام هذه البضائع أو الاستفادة منها، مما يعني أنها لا تمتلك السيطرة عليها قبل أن تنتقل إلى العملاء. بالإضافة إلى ذلك، ترى المجموعة أن خدماتها المتعلقة بشراء البضائع من الموردين الخارجيين تنتهي عند استلام العميل للبضائع حيث تعتبر هذه المرحلة التي تقدم فيها الخدمة للعميل بالكامل.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(هـ) تعديلات أخرى:

إضافة الى التعديلات المذكورة أعلاه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن البنود الأخرى من البيانات الرئيسية في القوائم المالية كالموجودات الضريبية المؤجلة والموجودات المتوفرة للبيع والتزاماتها والأرباح والخسائر بعد ضريبة الدخل للسنة من العمليات المتوقفة والاستثمارات في الشركات الحليفة وكذلك حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ومصروف ضريبة الدخل والأرباح المدورة، سوف يتم تعديلها حسب الضرورة. سيتم أيضاً تعديل اثر فروقات العملة الناتجة من العمليات الاجنبية.

لم ينتج أي اثر جوهري عن تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق باصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف باصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذا التفسير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة ، ولكن يسمح بتطبيقها باثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. بالإضافة إلى ذلك ، ليس لدي المجموعة اي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقطعة ولم يجر اي تعديلات علي احكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند : أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة للاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

يتكون هذا البند مما يلي:

موجودات مالية يتوفر لها أسعار سوقية

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٦٢١	٦,٨١٥	أسهم مدرجة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢,٥٢٧	٣٦,٢٣٢	أسهم مدرجة

(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، علماً بأن الشركة أعادت فتح المنجم خلال عام ٢٠١٧.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧ 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 للعامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٧) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

كفالات لصالح سلطة المصادر الطبيعية

القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة ٢٦١,٨٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تجاه هذه القضايا.

(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 المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٢,٥٢٧	٣٦,٢٣٢
٥,٢٠٧	٨٨,٣١١
١٨٧,٧٢٣	-

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

نقد لدى بنك المال الأردني

بنك دائن (بنك المال الأردني - من كبار المساهمين)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٢٠١٨
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,١٩٣	١,٩٨١

مصاريف تمويل - بنك المال الأردني

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠,٤٣٣	٢١,٢١٤	
١٧,١٥٠	-	

رواتب ومنافع أخرى
أتعاب بدل تفرع رئاسة مجلس الإدارة

(٩) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٢,٨٣٥	١,١٨٩
٩٢,٦٩٥	٩,٥٠٣
٩٥,٥٣٠	١٠,٦٩٢
-	(١٨٧,٧٢٣)
٩٥,٥٣٠	(١٧٧,٠٣١)

نقد في الصندوق
حسابات جارية
مجموع النقد وأرصدة لدى البنوك
البنوك الدائنة (إيضاح ١٠)
النقد وما في حكمه

(١٠) بنك دائن

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة المتمثلة في حساب جاري مدين منح للشركة من بنك المال الأردني خلال عام ٢٠١٧ بسقف بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار وبمعدل بفائدة ٩,٥٪ سنوياً.

(١١) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

يمثل هذا البند كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٣٠,٦١٣)	(٤٧,٢١٨)	(٨٩,٠٥٧)	(١٣١,٦١٩)
١,٠٢٠,٤٤٣	٥٠٠,٠٠٠	٩٧٧,٣١٢	٥٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٣)	(٠/٠٩)	(٠/٠٩)	(٠/٢٦)

خسارة الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١٢) 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 أهالي المنطقة على موظفي الشركة، الأمر الذي أدى الى تكبد الشركة خسائر مالية. قامت الشركة بالبدء بإعادة العمل بمنجم الصبيحي خلال عام ٢٠١٧، إلا انها لم تتمكن من إبرام اية عقود بيع خلال ٢٠١٧ واقتصرت العمل على استخراج عينات من مادة الجبص. هذا وقد قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ بتوقيع عقد بيع واحد مع مقاول لتوريد مادة الجبص الموجودة في المنجم.

تكبدت المجموعة خسائر مالية جسيمة، حيث بلغت الخسائر المتراكمة ما نسبته ٨٢٪ من رأس مال المجموعة البالغ ١,٠٢٠,٤٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، 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. كما هو مشار اليه في حيث قامت الشركة باستكمال الإجراءات اللازمة لتعديل رأس المال.

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 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 أهالي المناطق المحيطة بهذه المناجم.
- ٤- التزام الإدارة بسياسة تخفيض التكاليف.

(١٣) إدارة رأس المال

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

كما هو وارد في إيضاح (١) قامت الشركة بتخفيض ومن ثم زيادة رأس المال المكتتب به والمدفوع ليصبح ١,٠٢٠,٤٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطيات الإيجاري واحتياطي القيمة العادلة والخسائر المتراكمة البالغ صافي مجموعها ٤٤٧,٢٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مقابل ١٨,٥٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تمثل الموجودات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.
المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.
المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وحسب الترتيب الهرمي:

للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		
المستوى الأول	مجموع	
دينار	دينار	
٦,٨١٥	٦,٨١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٦,٢٣٢	٣٦,٢٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧		
المستوى الأول	مجموع	
دينار	دينار	
٦,٦٢١	٦,٦٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٢,٥٢٧	٣٢,٥٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر