

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No.

الرقم: 49/15/2

Date

التاريخ: 2013/2/27

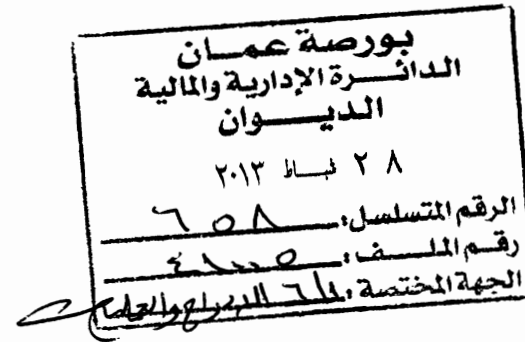
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدققي الحسابات للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2012/12/31 .

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام
المهندس فاضل المومني



نسخة: السادة: بورصة عمان.

نسخة: مركز إبداع الأوراق المالية.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون
محمد إبراهيم العزقي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ شباط ٢٠١٣

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٦٤٩,١٩٠	٧٥٥,١٧٧	٣
١٨,٧٨٦	١٣,٦٤٤	٤
٦٦٧,٩٧٦	٧٦٨,٨٢١	
موجودات متداولة		
٦٥٠,٤٤٠	٧٤٤,١٤٢	٥
٢٦٥,٤٢٢	٣٨٤,٣٤٠	٦
٢٥,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	
٣٠٨,٥٦٧	٢٦٩,١١٤	٧
٤٩,٧٥١	٥٧,٨٥٢	٨
٦,٦٠٦	٦,٦٥١	٩
١,٢٧٩,١٩٠	٩٠٠,٧٦٦	١٠
٢,٥٨٥,٤٧٦	٢,٣٩٢,٨٦٥	
٣,٢٥٣,٤٥٢	٣,١٦١,٦٨٦	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١١
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١١
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	١١
-	(٥١٤٢)	
٨٤٤,٩٧٨	٧٧٦,٩٦٥	
٢,٨٧٦,٧١١	٢,٨٠٣,٥٥٦	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
١٨٢,٠٣٦	٢١٣,٧٠٧	١٣
١٤٠,٧٥٢	١١١,٦٨٢	١٤
٥٣,٩٥٣	٣٢,٧٤١	٩
٣٧٦,٧٤١	٣٥٨,١٣٠	
٣,٢٥٣,٤٥٢	٣,١٦١,٦٨٦	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٩٠٤٢٨٦	٢٠٦٢٢١٢		المبيعات
(٤٧٢٣٢)	(٧١٥٩٦)	١٥	ينزل : رسوم التأمين
١٨٥٧٠٥٤	١٩٩٠٦١٦		صافي المبيعات
(٦٦٠٠١٦)	(٨٠٤٩٠٧)	١٦	كلفة المبيعات
١٩٩٧٠٣٨	١٨٥٧٠٩		إجمالي الربح
(٥٥٧٣٠٠)	(٦٥٨٠٢٣)		مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(٢٣٥٣٦٦)	(٢٦٣١٧٩)	١٧	مصاريف إدارية
١٤٨٥٠	١٤٢٦٩		عوائد توزيعات أسهم
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(٤٣٢١٤)	(٣٩٤٥٣)		الأرباح والخسائر
٤٦٩٩٢	٤٨٤٨٧		إيرادات فوائد
٢٣٣٧	٢٢٧٠		إيرادات أخرى
٣٣١٩	١٢٠٩٢		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٨٩٦٨)	(٢٧٤٧٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٨٩٦٨٨	٢٧٤٧٠٢		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٥٩٩٤٥)	(٤٢٧١٥)	٩	ضريبة الدخل
٣٢٩٧٤٣	٢٣١٩٨٧		ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٢٢٠	٠/١٥٥	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتعبئة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٢٩,٧٤٣	٢٣١,٩٨٧
(١,٥٨٥)	(٥,١٤٢)
٣٢٨,١٥٨	٢٢٦,٨٤٥

ربح السنة

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتعبئة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع دينار	أرباح مقدرة دينار	إحتياطي القيمة المعادلة دينار	الاختلافات		رأس المال المدفوع دينار
			اختياري دينار	إجمالي دينار	
٢٠١١	٨٤٤,٩٧٨	-	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢٣١,٩٨٧	٢٣١,٩٨٧	-	-	-	-
(٥١٤٢)	-	(٥١٤٢)	-	-	-
٢٢٦,٩٤٥	٢٣١,٩٨٧	(٥١٤٢)	-	-	-
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٠١٢	٧٧٦,٩٦٥	(٥١٤٢)	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢٠١١	٧٤٠,٣٠٤	١,٥١٦	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣٢٩,٧٤٣	٣٢٩,٧٤٣	-	-	-	-
(١,٥٨٥)	-	(١,٥٨٥)	-	-	-
٣٢٨,١٥٨	٣٢٩,٧٤٣	(١,٥٨٥)	-	-	-
-	(٦٩)	٦٩	-	-	-
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٠١١	٨٤٤,٩٧٨	-	١٥٦,٧٣٣	٣٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
ربح السنة
بنود الدخل الشامل الأخرى
مجموع الدخل الشامل للسنة
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخرى
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٨٩,٦٨٨	٢٧٤,٧٠٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات -
١٠٦,٦٦٨	١١٤,٦٣٠	استهلاكات
(٣٣١٩)	(١٢,٠٩٢)	ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٦,٩٩٢)	(٤٨,٤٨٧)	ايرادات فوائد
٤٣,٢١٤	٣٩,٤٥٣	خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
		تغيرات رأس المال العامل:
(٥٩,٥٤٥)	(٩٣,٧٠٢)	مخزون
(٨٠,١٩٥)	(١١٨,٩١٨)	ذمم مدينة
٢٠,٦٥٨	(٤,٥٠٠)	شيكات برسم التحصيل
(١,٩٧٦)	-	موجودات مالية للمتاجرة
٣٢,٠٥٩	(٨,١٠١)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٩٨٩)	٣١,٦٧١	ذمم دائنة
٩,٨٦١	(٣٨,٠٨٦)	أرصدة دائنة أخرى
(٥١,٧٥٨)	(٦٣,٩٧٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٥٦,٣٧٤	٧٢,٥٩٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٩,٢٥٨)	(٢٢١,٧٠٧)	شراء ممتلكات ومعدات
١٢,٩٣٢	١٣,١٨٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨٤	-	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٦,٩٩٢	٤٨,٤٨٧	ايرادات فوائد مقبوضة
(٢٩,٢٥٠)	(١٦٠,٣٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٤٨,٦٦١)	(٢٩٠,٩٨٤)	توزيعات أرباح
(٢٤٨,٦٦١)	(٢٩٠,٩٨٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٨,٤٦٣	(٣٧٨,٤٢٤)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢٠٠,٧٢٧	١,٢٧٩,١٩٠	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,٢٧٩,١٩٠	٩٠٠,٧٦٦	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣. يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ 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 بالاستكشاف والتنقيب عن الخامات والمشاركة أو المساهمة في أية مشاريع أو أعمال أخرى متعلقة بالتعدين.

تم اقرار القوائم المالية للشركة بقرار من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٣.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأتوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والإلتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن الشركة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية للشركة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٢-٣) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

لا نتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث لا توجد لدى الشركة خطط منافع موظفين

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١) نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء التقاص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض
تتطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.
لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) الإتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) والتفسير رقم ١٣ (المنشآت تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).
سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. سوف تتم المحاسبة على الوحدات تحت السيطرة المشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المشاريع المشتركة، باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث أن الشركة تقوم حالياً بالمحاسبة عن هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و(٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. وبناءً على التحليل المبدئي، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التفسير رقم (٢٠) كلفة إزالة الردم في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم

ينطبق هذا التفسير على الكلفة المتكبده لإزالة الردم في مرحلة الإنتاج للمنجم. يتطرق التفسير الى المحاسبة عن المنافع من عملية إزالة الردم. ينبغي تطبيق هذا التفسير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣. لن يكون لتطبيق هذا التفسير أي أثر على الشركة.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على الشركة وتتضمن ما يلي:

معييار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٤-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهن، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية:

%	
١٠ - ٤	مباني
٢٥ - ٩	اثاث ومفروشات
١٢	عدد وادوات
١٢ - ٧	اليات ومعدات
١٥	سيارات
١٠	طرق
٢٥	حاسبات الية و برامج
٢٥	جدران استنادية

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدهن كخسارة في قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدهن.

يتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

قطع الغيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

المخزون الجاهز وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقدرة لاتمام عملية البيع.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

ذمم دائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند تحققها (إقرارها من قبل الهيئة العامة للمساهمين في هذه الشركات).

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصروفات الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام في قائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

٢٠١١	حسابات	آلية وبرايج	طرق	سيارات	أليات ومعدات	عدد	وحدات	مفروشات	مباني	أراضي
٢٠١١	المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١١	١٧٨٧٨٤٤	٣٤٤٣٩	١٣٢٥٤٥	١٥٦٢٧٧	١٣٤١٩٤	١٢٤١٢	٢٧٢٧٨	٦٠٧٤١	١٦٩٨١١	
الإصداقات	٨٩٢٥٨	٧٩٤	-	١٩٨٣٦	٥٥٢٥٨	-	١٢٤	١٣٢٤٦	-	
الاستيعادات	(٤٢٣٩٠)	-	-	-	(٤٢٣٩٠)	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٧٨٢٤٧١٢	٢٥٢٢٣	١٣٢٥٤٥	١٧٦١١٣	١٢٠٧٢٠٩	١٢٤١٢	٢٧٤٠٢	٧٣٩٨٧	١٦٩٨١١	
٢٠١١	١٠٦١١٦٣١	٢٥٢٠٩	٨٨٦٢٦	١٠٢٤٨٦	٨٠٩١٤٦	٦٥٢٧	٢١٧٥٣	٥٨٠٨٤	-	
الإستهلاك للسنة	١٠٦٦٦٨	٣٧٣٥	٢٣٦٣	١٧٩٧٢	٧٩٧٩٣	١٠٢٥	١٣١٠	٤٧٠	-	
الاستيعادات	(٣٢٧٧٧)	-	-	-	(٣٢٧٧٧)	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٨٥٥٢٢	٢٨٧٤٤	٩٠٩٨٩	١٢٠٤٥٨	٨٥٦١٦٢	٧٥٥٢	٢٣٠٦٣	٥٨٥٥٤	-	
٢٠١١	٦٤٩١٩٠	٦٤٨٩	٤١٥٥٦	٥٥٦٥٥	٣٥١٠٤٧	٤٨٦٠	٤٣٣٩	١٥٤٤٣٣	١٦٩٨١١	
صافي القيمة المضافة										
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١										

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل قد تم توزيعها كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٨٩٧٨	١٠٧٦١٧	كلفة المبيعات
٧٦٩٠	٧٠١٣	مصاريف ادارية
١٠٦٦٦٨	١١٤٦٣٠	

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٦٥٦٠٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٧٥٠٣٥٠ دينار).

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يتكون هذا البند مما يلي :

- موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

٢٠١١	٢٠١٢	
عدد الأسهم دينار	عدد الأسهم دينار	
١٨٧٨٦	١٣٦٤٤	شركة الترافرتين
١٩٧٧٥	١٣٦٤٤	
١٨٧٨٦	١٣٦٤٤	

(٥) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٨٥٢٩٤	٦٩٠٢٥٢	بضاعة جاهزة - جبصين
١٣٨٢٦١	٣٢٩٠٤	بضاعة جاهزة - كاولين
٢٦٨٨٥	٢٠٩٨٦	قطع غيار ولوازم
٦٥٠٤٤٠	٧٤٤١٤٢	

(٦) نم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٠١٠٨٣	٤٢٠٠٠١	نم مدينة
(٣٥٦٦١)	(٣٥٦٦١)	مخصص نم مشكوك في تحصيلها
٢٦٥٤٢٢	٣٨٤٣٤٠	

بلغ إجمالي قيمة النعم المشكوك في تحصيلها ٣٥٦٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

فيما يلي جدول أعمار النعم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها

النعم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	١ - ٦٠ يوم	٦١ - ١٥٠ يوم	أكثر من ١٥٠ يوم	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٢	-	٢٤٠٠٢٧٧	١٣٥٤٠٢	٣٨٤٣٤٠
٢٠١١	-	٢٦٢٨٢٩	٣٠٥	٢٦٥٤٢٢

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل النعم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه النعم و بالتالي فهي غير مضمونة.

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

٢٠١١	٢٠١٢	
عدد الأسهم دينار	عدد الأسهم دينار	
١٠٨٦٠٠ ٣٠٠٠٠	٩٠٩٠٠ ٣٠٠٠٠	البنك الأردني الكويتي
١٠٢٨٧٣ ١٩٤١٠	٩٩٩٦٢ ١٩٤١٠	شركة الاتصالات الفلسطينية
٨٢٣٠٧ ٦٠٢٠	٦٨٣٨٨ ٦٠٢٠	بنك المال الأردني
٦٥٠٠ ٦٥٠٠٠	١٩٥٠ ٦٥٠٠٠	المستثمرون العرب المتحدون
١٧٦٣ ١٥٠	١٦٤٧ ١٥٠	الاسواق الحرة الاردنية
٦٥٢٤ ١٩٧٧	٦٢٦٧ ١٩٧٧	شركة الإسمنت الشمالية
٣٠٨٥٦٧	٢٦٩١١٤	

(٨) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٦٥١٥	٢٤٠٩٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٦١٠٥	٥٤٦٥	نعم موظفين
١٢٧٥٨	١٢٧٠٩	تأمينات مستردة
٤٣٧٣	١٥٥٨٥	أخرى
٤٩٧٥١	٥٧٨٥٢	

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية. قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

أ- مخصص ضريبة الدخل

أن الحركة على حساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

دينار	دينار	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٦٠١٨	٥٣٩٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٩٦٩٣	٤٢٧٦٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٥١٧٥٨)	(٦٣٩٧٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٣٩٥٣	٣٢٧٤١	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

فيما يلي تفاصيل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٩٦٩٣	٤٢٧٦٠
٢٥٢	(٤٥)
٥٩٩٤٥	٤٢٧١٥

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
موجودات ضريبية مؤجلة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٨٩٦٨٨	٢٧٤٧٠٢
(١٤٨٥٠)	(١٤٢٦٩)
٥١٥٤١	٣٤٥٦٥
٤٢٦٣٧٩	٢٩٤٩٩٨

الربح المحاسبي
ايرادات غير خاضعة للضريبة
مصاريف غير مقبولة ضريبيا
الربح الضريبي

%١٤
%١٥

%١٤
%١٤

نسبة ضريبة الدخل القانونية
نسبة ضريبة الدخل الفعلية

ب- ضريبة الدخل المؤجلة

موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٦	٤٥	١١١٦	١١٦١
-	-	٤٩٩٣	٤٩٩٣
(٤٠٨)	-	٤٩٧	٤٩٧
(٢٥٢)	٤٥	٦٦٠٦	٦٦٥١

مخصص اجازات مستحقة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص قضايا

(١٠) نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٤٧٦ر	٢٤٤٦ر	نقد في الصندوق
٣٢٢٦٠ر	٨١٧٢٠ر	حسابات جارية
١٢٤١٤٥٤ر	٨١٦٦٠٠ر	ودائع قصيرة الأجل *
١٢٧٩١٩٠ر	٩٠٠٧٦٦ر	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل وديعة لدى بنك المال بالدينار الأردني لفترة ستة أشهر وبمعدل سعر فائدة سنوي يتراوح من ٥٪ إلى ٥٠٪ (٢٠١١): ودائع لفترات تتراوح ما بين شهر وثلاثة أشهر وبمعدل سعر فائدة سنوي يتراوح من ٧٥٪ إلى ٤٠٪.

(١١) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠٠.٠٠٠ر سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

يمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ الاحتياطي الإجمالي ربع رأسمال الشركة. استناداً إلى ذلك فقد قررت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ عدم تحويل أي مبالغ إضافية إلى الاحتياطي الإجمالي.

الاحتياطي الاختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وبنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٢) توزيعات أرباح

سينتقد مجلس الإدارة إلى الهيئة العامة للمساهمين بتوصية لتوزيع أرباح عن العام ٢٠١٢ بمبلغ ٠.١٥ دينار للسهم الواحد وبمبلغ إجمالي ٢٢٥.٠٠٠ دينار.

(١٣) نعم دائنة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩١٨٣٣	١٤٢٤٨٤	نعم دائنة
٩٠٢٠٣	٧١٢٢٣	سلطة المصادر الطبيعية
١٨٢٠٣٦	٢١٣٧٠٧	

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٩٧٦٢	٥٨٩٦٢	أمانات مساهمين (توزيعات ارباح)
٣٩٣٠٦	٢٧٧٩٨	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨٧٣١	٦٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٣٥٥١	٣٥٥١	مخصص قضايا
٧٩٧٤	٨٢٩٤	مخصص إجازات مستحقة
٩٣٢٢	٧٠٧٧	أمانات دائرة ضريبة المبيعات
١٢١٠٦	-	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
١٤٠٧٥٢	١١١٦٨٢	

(١٥) رسوم التعدين

بناءً على النظام المعدل لنظام رسوم المقالع والتعدين رقم (٥٧) سنة ٢٠١٢، تتقاضى سلطة المصادر الطبيعية رسوم تعويض بواقع دينار واحد لكل طن منتج من الجبصين والكاولين (٢٠١١: ٣٠٠ فلس لكل طن منتج من الجبصين و ٥٠٠ فلس لكل طن منتج من الكاولين).

(١٦) كلفة المبيعات

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٤٠.٨٠١	١٧١.٥٨٨	رواتب ومنافع موظفين
٢٠.٥٣٩	١٦٣.٤١٠	محروقات
٨٣.٤٧١	١٠.٥٣٦٧	صيانة الآليات والسيارات
٤٨.٧٥٩	٢٤٦.١٨٩	كلفة تحجير وتكشيف وتجريف
٩٨.٩٧٨	١٠.٧٦١٧	استهلاكات (ايضاح ٣)
٢٤.٣٥٦	٧.٩٩٨	نقل داخل الموقع
٣٨.٤٠٠	٣٧.٠٥٤	إيجارات
٢٧.١٦٩	٧.٦٤٩	دراسات فنية وبيئية
١٣.٧٢٣	١٥.٠٠٢	تأمين وترخيص
١٣.١٨٣	١٦.٧٥٣	ضمان اجتماعي
٤.٦٢٩	٦.٣٧٨	تأمين صحي
٢.٢٠٦	٥٧٩	بريد وهاتف
١.٢٠٧	١.٣١٥	كهرباء ومياه
٩.٧٢٩	١٧.٦٠٩	أخرى
٧١٢.١٥٠	٩٠٤.٥٠٨	
٥٧١.٤٢١	٦٢٣.٥٥٥	بضاعة جاهزة في بداية السنة
(٦٢٣.٥٥٥)	(٧٢٣.١٥٦)	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٦٦٠.١٦	٨٠٤.٩٠٧	

(١٧) مصاريف إدارية

يشمل هذا البند ما يلي:

دينار	دينار	
٢٠١١	٢٠١٢	
١١٨ر٣٩٤	١٣٦ر٩١٦	رواتب ومنافع موظفين
٢٣ر٧٦٠	٢٣ر٧٦٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٧ر٧٦٠	١٨ر٦٤٤	أتعاب مهنية
١٢ر٧٢٣	١٤ر٩١٥	ضمان اجتماعي
٧ر٦٩٠	٧ر٠١٣	استهلاكات (إيضاح ٣)
٣ر٨٠٧	٤ر٦٦٩	صيانة وخدمات
٥ر٦٨٩	١ر٠٠٠	تبرعات
٤ر٥٦٩	٤ر١٤٥	بريد وهاتف
٢ر٨٣٧	٣ر٠٨٠	رسوم حكومية
٤ر٩٤٥	٨ر٥٧٦	إيجارات
٢ر٨٠٤	٤ر٢٤١	قرطاسية ومطبوعات
٢ر٩٦٣	٦ر٥٩٣	عمولات بنكية
٢ر٥٧٠	٣ر٦٦٦	دعاية وإعلان
٣ر٦٣٧	٣ر٠٠٨	تأمين
٢ر٨٩٢	٤ر٢٩٦	كهرباء ومياه وتدفئة
٣ر٥٤٤	٤ر١١٤	محروقات
٢ر٥٧٨	٢ر١٥٨	ضيافة
١٢ر٢٠٤	١٢ر٣٨٥	أخرى
٢٣٥ر٣٦٦	٢٦٣ر١٧٩	

(١٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	دينار	
٢٠١١	٢٠١٢	
٣٢٩ر٧٤٣	٢٣١ر٩٨٧	ربح السنة (دينار)
١ر٥٠٠ر٠٠٠	١ر٥٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٢٠	٠/١٥٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

(١٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تلخيص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل:

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠٢٢٢٥	١١٩٧٢٥	رواتب ومكافآت
٦٩٠	٣٧٦٠	منافع (تنقلات سفر)
١٠٢٩١٥	١٢٣٤٨٥	

(٢٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في ما يلي:-

١- كفالات:

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٧٠.٠٠٠ دينار (٢٠١١: ٧٠.٠٠٠ دينار).

٢- التزام الإيجار التشغيلي:

قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ والسنوات السابقة بتوقيع عقود إيجار أراضي مع وزارة المالية لقاء بدل إيجار سنوي قدره ٥٠٠ دينار لكل كم^٢. هذا وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٣٧٤٤/٧/١٦/٣١ بتاريخ ١٨ شباط ٢٠٠٩ والمتعلق بتعديل بدل الإيجار السنوي لأراضي الخزينة التي يتم تأجيرها لأغراض التنقيب والتعدين لإستخراج الخامات المعدنية المختلفة وتحديد الحد الأدنى والأعلى للمساحات المؤجرة وتحديد الكفالات اللازمة للتقيد بشروط الإيجار ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٠٩ بالاستناد الى أحكام المادة الثانية من نظام تفويض وتأجير املاك الدولة رقم (٥٣) لسنة ١٩٧٧ وتعديلاته ما يلي :

- ان يكون بدل الإيجار السنوي لغايات التنقيب خمسمائة دينار لكل كم^٢.
 - ان يكون بدل الإيجار السنوي لغايات التعدين خمسمائة دينار لكل كم^٢ حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.
 - اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ يكون بدل الإيجار السنوي لغايات التعدين أربعة دنائير للدوم الواحد أو لجزء منه.
- إن الحد الأدنى للمبالغ المستقبلية المستحقة على هذه العقود كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما يلي:

دينار	
٥٠.٣٩٦	سنة واحدة

٣- القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ٢٣٥ر٤٢٣ دينار (٢٠١١: ٢٧٩ر٣٤٣ دينار) وفي تقدير ادارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات على هذه القضايا خلافاً لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية.

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد وودائع قصيرة الأجل والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية للمتاجرة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة والمعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
(نقطة مئوية)	دينار

- ٢٠١٢

٦١٢٥ ٧٥

دينار أردني

- ٢٠١١

٩٣١١ ٧٥

دينار أردني

في حال وجود تغير سلبي في أسعار الفائدة يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

قامت الشركة ببيع ٩٤٪ من منتجاتها لثلاثة عملاء خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٩٧٪)، حيث تمثل ذممهم ما نسبته ٨٦٪ من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٩٤٪).

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل (للموجودات المالية للمتاجرة) والتغير المتراكم في القيمة العادلة (للموجودات المالية المتوفرة للبيع) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

التغير في المؤشر	الأثر على ربح السنة	الأثر على حقوق الملكية
%	دينار	دينار
٢٠١٢ -		
٥	٨٤٥٨ر	٦٨٢
٥	٩٩٨ر	-
٢٠١١ -		
٥	١٠٢٨٤ر	٩٣٩
٥	٥١٤٤ر	-

في حال وجود تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
نعم دائنة	١٠٠.١١٩	٨١.٩١٧	١٨٢.٠٣٦
ارصدة دائنة اخرى	٥٨.٩٦٢	-	٥٨.٩٦٢
المجموع	١٥٩.٠٨١	٨١.٩١٧	٢٤٠.٩٩٨

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
نعم دائنة	٩٠.٢٠٣	٩٠.٢٣٥	١٨٠.٤٣٨
ارصدة دائنة اخرى	٤٩.٧٦٢	-	٤٩.٧٦٢
المجموع	١٣٩.٩٦٥	٩٠.٢٣٥	٢٣٠.٢٠٠

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر عملات جوهريّة.

(٢٣) 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.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطات الإجباري والاختياري والقيمة العادلة والأرباح المدورة البالغ مجموعها ٢٨٠.٣٥٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٢٨٧.٦٧١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.