

ديلويت
آندتوش

الحمد لله
١

سابا وشركاهم

بنابة شركة التأمين الأردنية
الدوار الثالث - جبل عمان
صندوق البريد ٢٤٨ - عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف : ٤٦٢٢١٦٣ (٦) ٩٦٢+
فاكس : ٤٦٥٤١٩٧ (٦) ٩٦٢+
هاتف : ٤٦٥٤١٦٧ (٦) ٩٦٢+

تقرير مدقق الحسابات

FS - GENM - 7/3/2004

ع/م ٣٠٦٢٤

الى السادة مساهمي
الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة للشركة العامة للتأمين (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به . هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رايناها ضرورية لاداء مهمتنا وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ واصدرنا تقريرنا المتحفظ بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٣ حول عدم تمكننا من التحقق من قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير والقضايا المقامة على الشركة .

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى . ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها ، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

ديلويت
توش
توهاماتسو

الهيئة العامة
للتدقيق

- ٢ -

سابا وشركاهم
دبلويت آند توش

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة .

في رأينا ، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة العامة للتأمين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون وللمعايير الدولية للتقارير المالية . ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية .

من سابا وشركاهم
كريم النابلسي
كريم النابلسي
(إجازة رقم ٦١١ فئة أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٢ شباط ٢٠٠٤

١١٠٠٠٠٠٠

الفرقة العامة للتعليم

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

الميزانية العامة

الاول	٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار	دينار

١١٥٣٣٠	٢٥٩٦٠٧
٧٤٩٦٢	٨٢٩٥٥
١٩٣٣٤٥	٣٤٤٥٤٠

٥٦٥٩٠ ٤١٦٢٧

١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٤١٠٥٤٨	٤١٠٥٤٨
١٢٤٢٢	٧٧٦٩٨
٢٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٦٥٣٩٣	٢٤٦١٨٥
١٩٨٨٣٦٢	٢٠٨٤٩٣١

٢٣٨٢٩٨	٢٤٧٠٩٨
--------	--------

الاول	٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار	دينار

٩٧٧٩٤١	٣١٠٧٢٢
٤٠٩٣٥٨	٤٢٤٦٧٩
٤٢٧٥٥	٩٥٢٢٢
٨٩٣٥٨	١٠٠٠٦٩
-	٦٤٦٧٠
-	١٢٠٣٢
٨٠٧١	١٤٠٣٧
١٥٢٧٤٨٣	١٥٩٩٤٣٢

١٥٤١١٤	٢١٩٣٩٠
١٨٧١١٠	١٣٨٨٨٩

٢٥٦٩٣٤	٢٥٥٩٨٣
١٥٨٦١٦٤	١٧٤٦٣٨٩
١٤٧٣٥٠٧	١٥٠٨٩٩٧
١١٢٦٥٧	٢٣٧٣٩٢
٣٦٩٥٩١	٤٩٣٣٧٥
-	١٩٥١٢

٢٣٨٢٩٨	٢٤٧٠٩٨
--------	--------

مطلوبات متداولة:
دائتورن وارصدة دائنة اخرى (ايضاح ١٢)
امانات ارباح
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
مجموع مطلوبات متداولة

مخصص التزامات ممكن ان تطرا (ايضاح ١٥)

حقوق المساهمين

راس المال المصرح والمكتب به والمدفوع كاملا
مليون سهم بقيمة دينار اردني للسهم الواحد
احتياطي اجباري (ايضاح ١٩)
احتياطي اختياري
التغيرات المترتبة في التمة العادلة للاستثمارات
ارباح مقترح توزيعها (ايضاح ٢٠)
ارباح منورة - بيان (ج)
صافي حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الموجودات

موجودات متداولة:
نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٣)
مدينون وارصدة مدينة اخرى - بالصادق (ايضاح ٤)
مطلوب من أطراف ذات علاقة (ايضاح ٥)
بضاعة (ايضاح ٦)
موجودات مالية للمتاجرة (ايضاح ٧)
تعويض استهلاك ارض مستحق (ايضاح ٨)
مصاريف مدفوعة مقدما
مجموع موجودات متداولة

استثمارات في اسهم شركات متوفرة للبيع (ايضاح ٩)
استثمار في شركة حليفة (ايضاح ١٠)

الموجودات الثابتة (ايضاح ١١):
اراضي
موجودات ثابتة - بالكلفة
ينزل : الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
مجموع موجودات ثابتة
موجودات ثابتة في الطريق

مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (ب)

الشركة العامة للتعدين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل

السنة المنتهية في	
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٧٧٦٥١٤	١٨٢٤٠١
(٢٢٤٠٩)	(٥٣٧٧٤)
٧٥٤١٠٥	١٨٤٨٠٥
(٣٣٩٦٠٤)	(٣٢٠٥٥٣)
٤١٤٥٠١	٨٢٧٤٩٧
(١٩٥٩٩٣)	(٢٩٩٨١٥)
(١٦١٣٩١)	(١٨٦٤٥٩)
٥٧١١٧	٣٤١٢٢٣
(٩٢٨٩٠)	(٤٨٢٢١)
-	٤٢٦٧٠
٨٣٥٢٤	٤٢٢٠٢
١٩٩٤٠	-
(٣٠٥٣٠)	-
٣٧١٦١	٣٧٧٨٧٤
(١٢٦٩٢)	(٤٧٨٠٩)
(٢٣٧٣)	(٣٢٣٥١)
(٣٧٢)	(٣٧٧٩)
(٣٧٢)	(٣٧٧٩)
(٢١٤)	(٢٩٠٢)
٢١١٣٨	٢٨٧٢٥٤
=====	=====
٢١/١	٢٨/٧
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠

المبيعات

ينزل : رسوم التعدين

صافي المبيعات

ينزل : تكلفة المبيعات (ايضاح ١٣)

اجمالي الربح

ينزل : مصاريف بيع وتوزيع - اجور نقل

مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١٤)

صافي الربح من العمليات

يضاف (ينزل) : حصة الشركة من خسائر الاستثمار في الشركة الحليفة

الزيادة في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة

صافي إيرادات اخرى (ايضاح ١٦)

مخصصات لا لزوم لها

مخصص التزامات ممكن ان تطرأ

صافي ربح السنة قبل الضريبة والرسوم

ينزل : مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ٢٢)

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

مخصص البحث العلمي والتدريب المهني

مخصص رسوم الجامعات الاردنية

مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

صافي ربح السنة

ربح السهم - فلس (ايضاح ٢١)

معدل عدد الاسهم خلال السنة - سهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (د)

الشركة العامة للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٣١ كانون الاول		
دينار دينار		
٣٧٧,٨٧٤	٣٧٧,٨٧٤	٣٧٧,٨٧٤
(١٩,٦٦٢)	(٤٣,٢٣٦)	(٤٣,٢٣٦)
١,٥٤٦	٢,٠٤١	٢,٠٤١
(٤٢,٦٧٠)	-	-
٣٧,٢٢٠	٤٦,٤٥٠	٤٦,٤٥٠
(١١,٧٦٧)	٣٧	٣٧
-	٣٠,٥٣٠	٣٠,٥٣٠
-	(١٩,٩٤٠)	(١٩,٩٤٠)
٤٨,٢٢١	٩٢,٨٩٠	٩٢,٨٩٠
(٦,٤٦٢)	-	-
٣٨٤,٣٠٠	١٤٥,٩٣٣	١٤٥,٩٣٣
(١٥,٣٢١)	(٩,٠٣٦)	(٩,٠٣٦)
(٥٢,٤٦٧)	١٤,٩٦٣	١٤,٩٦٣
(١٠,٧١١)	(٤,٧٢٥)	(٤,٧٢٥)
(٦٠٠,٠٠٠)	-	-
(٥,٩٦٦)	(٩٤)	(٩٤)
(١٢,٠٣٣)	-	-
٦٦,٣٤٩	(٩٤,٣٤٤)	(٩٤,٣٤٤)
٨,٤٩٣	٤,٧٥٨	٤,٧٥٨
(١,٥٧٥)	(٧,٠٥٥)	(٧,٠٥٥)
(٢٣٨,٩٣١)	٥٠,٤٠٠	٥٠,٤٠٠
(١٢,٦٩٢)	(٢٩,٥١٠)	(٢٩,٥١٠)
(١,٥٤٦)	(٢,٠٤١)	(٢,٠٤١)
(١٤,٩٦٣)	-	-
(٢٦٨,١٣٢)	١٨,٨٤٩	١٨,٨٤٩
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
صافي ربح السنة قبل الضريبة والرسوم		
التعديلات :		
فوائد بنكية دائنة		
فوائد بنكية مدينة		
(ارباح) موجودات مالية		
استهلاك موجودات ثابتة		
(ارباح) خسائر استبعاد موجودات ثابتة		
مخصص التزامات ممكن ان تطرأ		
مخصصات لا لزوم لها		
خسائر استثمار في شركة حليفة		
تعديلات سنوات سابقة		
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود راس المال العامل		
(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة اخرى		
(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة		
(الزيادة) في بضاعة		
(الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة		
(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً		
(الزيادة) في تعويض استهلاك ارض مستحق		
(الزيادة) (النقص) في دائنين وارصدة دائنة اخرى		
(الزيادة) في امانات الارباح		
(النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة		
صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة والفوائد والتعويضات		
ضريبة مدفوعة		
فوائد بنكية مدينة		
تعويضات قضايا مدفوعة		
صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
(شراء) موجودات ثابتة		
موجودات ثابتة في الطريق		
المتحصل من بيع موجودات ثابتة		
فوائد بنكية دائنة		
صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
ارباح موزعة		
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل		
(النقص) في النقد		
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

ص
الشركة العامة للتعدين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية

١ - عام
أ - تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٨٠) بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣ وتهدف الشركة الى القيام بتعدين ومعالجة وتجهيز وتسويق خامات الصخور الصناعية والقيام بالتحري والتقيب عن الخامات والمشاركة أو المساهمة في أية مشاريع أو أعمال أخرى.

ب - بلغ عدد موظفي الشركة (٣٦) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ .

ج - تم إقرار البيانات المالية للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ شباط ٢٠٠٤ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية
عام

يتم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها .

ب - يتم إظهار البضاعة الجاهزة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، وتحدد الكلفة على أساس الوارد اولا صادر اولا ، أما اللوازم والمهمات الصناعية فتظهر بالكلفة .

ج - الاستثمارات :
١ - تظهر الاستثمارات للمتاجرة بالتكلفة عند الاقتناء ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة وتقيد الارباح او الخسائر الناجمة عن التقييم في بيان الدخل .

٢ - تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة عند الاقتناء ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة ، وتقيد الارباح او الخسائر الناتجة عن اعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وفي حال بيع هذه الاستثمارات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم قيد الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق المساهمين والتي تخص هذه الاستثمارات .

د - يظهر الاستثمار في شركة حليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

هـ - تظهر المدينون بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

و - الموجودات الثابتة
١ - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك باستثناء الأراضي على أساس القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين ٤% - ٢٠% .

٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

ز - يتحقق الإيراد من المبيعات عند إصدار الفاتورة وشحن البضاعة للعميل .

ح - تؤخذ إيرادات ومصاريف الفوائد الى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

المجلس الإداري
من

- ٢ -

ط - يتم قيد ارباح الاستثمارات الى الإيرادات حين الإعلان عنها .

ي - يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية السنة الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة في نهاية السنة ، في حين يتم تحويل العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات . ويؤخذ صافي فروقات العملة من ربح او خسارة الى بيان الدخل .

ك - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
يتم تسجيل التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها . كما يتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في بيان الدخل .

ل - تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ويتم اخذ مخصص للضريبة على اساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة ، كما تقوم الشركة باحتساب وتسجيل الضريبة المؤجلة ان وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) .

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٣	٢٠٠٢
دينار	دينار	دينار
١٩٢	-	-
٦٦ر٤٩٩	٣٥ر٩٧٧	-
٢٤٤ر٠٣١	٩٤١ر٩٦٤	-
٣١٠ر٧٢٢	٩٧٧ر٩٤١	-
=====	=====	=====

نقد في الصندوق
حسابات جارية
حسابات لاجل

ان الحسابات لاجل تمثل ودائع شهرية تجدد تلقائياً بفائدة تتراوح بين ٣% و ٤% سنوياً .

لجنة التدقيق
من

- ٣ -

٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٣١٤ر٠٣٩	٢٩٤ر٣٥٦
١ر٠٥٦	٢٧٥
١٨٠ر٠٢٠	١٩٧ر٣٤٦
٥٠	١ر٥٠٠
٤٩٥ر١٦٥	٤٩٣ر٤٧٧
(٨٥ر٨٠٧)	(٦٨ر٧٩٨)
٤٠٩ر٣٥٨	٤٢٤ر٦٧٩
=====	=====

مدينون تجاريون

ذمم موظفون

شيكات برسم التحصيل *

تأمينات مستردة

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

* يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠٠٤ .

٥ - مطلوب من أطراف ذات علاقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٢٩ر٣٦٩	٦٥ر٣٤٣
١٣ر٣٨٦	٢٩ر٨٧٩
٤٢ر٧٥٥	٩٥ر٢٢٢
=====	=====

شركة مصانع الخزف الاردنية

الشركة العربية لتصنيع الجبس - شركة حليفة

٦ - بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٢٨ر٦٤٧	٦٩ر٩١١
٦٠ر٧١١	٣٠ر١٥٨
٨٩ر٣٥٨	١٠٠ر٠٦٩
=====	=====

بضاعة جاهزة

لوازم ومهمات

لجنة التدقيق
من

- ٤ -

٧ - موجودات مالية للمتاجرة

يمثل هذا البند محفظة للمتاجرة تتكون مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٣	٢٠٠٢
دينار	دينار	دينار
١٧٨٠٧٨٤	-	-
٢١٢٠٨٧٢	-	-
٢٤١٠٦٧٠	-	-
٩٠٣٤٤	-	-
٦٤٢٠٦٧٠	-	-

البيانات

أرصدة نقدية

اسهم مدرجة في الاسواق المالية

سندات واسناد قرض مدرجة في الاسواق المالية

اخرى

٨ - تعويضات استملاك ارض مستحقة

يمثل هذا البند التعويضات المستحقة على وزارة المالية - دائرة الاراضي والمساحة ،
والناتجة عن قيام الحكومة باستملاك جزء من بعض اراضي الشركة .

٩ - استثمارات في اسهم شركات متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٣	٢٠٠٢	عدد
الأسهم	دينار	دينار	
٧٩٧٠٠	١٩٩٠٢٥٠	١٢٩٠١١٤	استثمارات في اسهم شركات :
٢٥٠٠٠	٢٠٠٠١٤٠	٢٥٠٠٠	شركة مصانع الخزف الأردنية - متداولة
٢١٩٠٣٩٠	١٥٤٠١١٤	١٥٤٠١١٤	شركة الاستثمارات التعدينية - تحت التأسيس

١٠ - استثمار في شركة حليفة

١٠ - استثمار في شركة حليفه
يمثل هذا البند الاستثمار في الشركة العربية لتصنيع الجبس (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تملك الشركة فيها ٣٠٠ ألف حصة بقيمة دينار اردني للحصة الواحدة، بنسبة تمثل ٢١,٨% من رأس مال. تم تقييم الاستثمار بطريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر بيانات مالية متوفرة للشركة العربية لتصنيع الجبس.

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

[illegible]

من
لجنة التدقيق

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٣	٢٠٠٢	دين -
دائنون تجاريون	دين -	دين -	
رواتب موظفين مستحقة	٦٦ر٢٣٠	٣٢ر٧٢١	
سلطة المصادر الطبيعية	٢٦ر٤٥٢	١٦٠	
أمانات دائرة الجمارك	٥٣ر٧٧٤	٢٠ر٤٢٣	
أمانات الضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين	٩ر٩٤٠	١٠ر٣١٤	
أمانات ضريبة توزيع ارباح	٥ر٢٣٢	٢ر٠٠١	
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	٢٢ر٨٨٦	
مخصص إجازات مستحقة	٣٢ر٣٥١	٢ر٣٧٣	
مخصص البحث العلمي	٤ر٥٠٥	٦ر٥٣٣	
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	٦ر٣٨٢	٣ر٠٠٣	
مخصص ضريبة الدخل	٣ر٧٧٩	٣٧٢	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٤٧ر٨٠٩	١٢ر٦٩٢	
مخصص صندوق دعم التدريب والتعليم المهني والتقني	٥١	١ر٠٨٨	
أرصدة دائنة أخرى	٢ر٩٠٢	٢١٤	
	٢٠٠	٥٥٠	
	٢٥٩ر٦٠٧	١١٥ر٣٣٠	

- Y -

يتكون هذا البند مما يلي :

تكاليف الإنتاج والتعدين :
رواتب واجور
مكافآت موظفين
ضمان اجتماعي
كهرباء ومياه
تأمين صحي
بريد وبرق وهاتف
إيجارات
تحجير وتجريف (استئجار آليات)
تأمين على الحياة
صيانة الآليات والسيارات
صيانة عامة
ضيافة
نظافة
محروقات
تأمين وترخيص
تحليل عينات
رسوم ورخص وطوابع
مصاريف نقل
استهلاك موجودات ثابتة
مواد مشتراة
أخرى
تكلفة الإنتاج والتعدين
يضاف : بضاعة جاهزة أول السنة
ينزل : بضاعة جاهزة آخر السنة
تكلفة المبيعات

من
لجنة التدقيق

١٤ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٦٤٨٩٣	٨٧٧٨٩
-	٩٦٥
٧٨٦٥	٥٨٥٢
٣٧٣٢٨	٢١٢٤١
٤٧١٩	٣٤٢٣
-	٧٩٣
١٥١٩	١٩٠٤
٢٥٤٩	٢١٦٤
٨٩١	١٣٦٧
٢١٨٤	٢٣٠٦
٣٥٠٠	٢٠٤١
١١٩٥١	١٦٦٨٧
٥٠٠٠	٥٠٤٢
٤٦٨٧	٣٨٠١
٢٨٨٥	٢٢٣٢
٤٢٥	٦٤٨
٢٢٩٠	٢٩١١
٦٦٠	٦٢٧
٩١٥	٨٦٠
-	٦٧٤٩
٢٠٤١	١٥٤٦
٤٦٣٣	٦٨٤٦
-	٤٤٩٩
١٨٥٦	٤١٦٦
١٦١٣٩١	١٨٦٤٥٩

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مكافآت موظفين
ضمان اجتماعي
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
تأمين صحي
تأمين على الحياة
دعاية وإعلان
قرطاسية ومطبوعات
كهرباء ومياه وتدفئة
بريد وبرق وهاتف
إيجارات
رسوم وضرائب
أتعاب مهنية
صيانة وخدمات
محروقات
تنقلات وسفر
تأمين وترخيص
ضيافة
نظافة
مخصص تعويض نهاية خدمة
فوائد وعمولات بنكية
استهلاك موجودات ثابتة
مصاريف البحث والتطوير
أخرى

١٥ - مخصص التزامات ممكن ان تطرأ
يمثل هذا البند مخصص لمواجهة أية التزامات مستقبلية قد تنجم جراء القضايا والمطالبات على الشركة .

١٦ - صافي إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٤٣٢٣٦	١٩٦٦٢
١٠٧٦٠	٧٩٧٠
-	١١٠٨٢
(٣٧)	٦٨٥
٢٩٥٦٥	٢٨٠٣
٨٣٥٢٤	٤٢٢٠٢

فوائد بنكية
أرباح استثمار في اسهم شركات متوفرة للبيع
إيراد استهلاك أرض الشركة
أرباح (خسائر) بيع موجودات ثابتة
إيرادات مختلفة

عن
المجلس

١٧ - قضايا امام المحاكم
هنالك قضيتان مقامتان على الشركة لم يتم تحديد قيمتهما من قبل اللجان المختصة في المحاكم لغاية تاريخ هذه البيانات المالية ، كما ان هنالك قضايا مختلفة مقامة على الشركة تقدر مبالغها بحوالي ٢٨ الف دينار ، وفي ضوء رأي محامي الشركة وبتقدير ادارة الشركة فان مخصص الالتزامات الطارئة كاف لمواجهة اية خسائر قد تنجم جراء هذه القضايا .

١٨ - تعديلات سنوات سابقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	
دينار	
(٢٣٤٧١)	فروقات جرد اللوازم والمهمات تعود لسنوات سابقة
١٧٠٠٩	الزيادة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٦٤٦٢)	من سنوات سابقة
=====	

١٩ - الاحتياطي الإجمالي
بلغ رصيد الاحتياطي الإجمالي ٢٥٠ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ ويعادل ٢٥% من رأس المال المصرح به ، وقد توقفت الشركة عن اقتطاع هذا الاحتياطي وفقاً للمادة (١٨٦) من قانون الشركات والذي يسمح بالتوقف عن اقتطاع الاحتياطي الإجمالي في حال أصبح رصيد هذا الحساب ٢٥% من رأس المال المصرح به .

٢٠ - أرباح مقترح توزيعها
قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ شباط ٢٠٠٤ التوصية للهيئة العامة للشركة بما يلي :

- ١ - توزيع ما نسبته ١٠% من رأس المال المدفوع كأرباح نقدية على المساهمين.
- ٢ - زيادة رأس مال الشركة إلى ١٥ مليون دينار وذلك عن طريق رسملة ٥٠٠ الف دينار من الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري وتوزيعها على المساهمين كأسهم مجانية بما نسبته ٥٠% من رأس المال المدفوع وبواقع نصف سهم لكل سهم .

٢١ - الربح للسهم الواحد
تم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة القابلة للتوزيع على المتوسط عدد الاسهم خلال السنة المالية .

لعمامة السحب

٢٢ - ضريبة دخل الشركة
تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ١٩٩٩ ، وقد قامت الشركة برفع قضية على مقدر ضريبة الدخل بخصوص ضريبة التوزيع للعام ٢٠٠٠ حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل الشركة بمبلغ ٦٨٦٥ دينار ، ولا تزال الدعوى في مرحلة القبول الشكلي أمام محكمة استئناف ضريبة الدخل ، كما تطالب دائرة ضريبة الدخل الشركة بمبلغ ٥٣٦٧ دينار فروق ضريبة دخل عن العام ٢٠٠٠ وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المطالبة علماً بأنه قد تم تسوية ضريبة الدخل للعام ٢٠٠١ ، ولم يتم تقدير ضريبة الدخل الشركة عن العام ٢٠٠٢ بعد.

٢٣ - التزامات ممكن أن تطراً
كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٤١٧٥ دينار لقاء تأمينات نقدية بمبلغ ١٤١٧٠ دينار .

٢٤ - معاملات مع اطراف ذات علاقة
بلغت المبيعات خلال العام مع جهات ذات علاقة وثيقة بالشركة كما يلي :

٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار
٩١٩١٨	٢٣٣٦٨٠
٧٤٧٠٠	٩٧٩٨٥
١٦٦٦١٨	٣٣١٦٦٥
=====	=====

شركة مصانع الخزف الاردنية
الشركة العربية لتصنيع الجبس

٢٥ - السياسات المالية لادارة المخاطر وأهدافها
تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ولدى الشركة لجنة لادارة الموجودات والمطلوبات في الشركة تتولى رقابة وضبط المخاطر لكل من الموجودات والمطلوبات المالية .

٢٦ - أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٠٢ لتتناسب مع تصنيف أرقام العام ٢٠٠٣ .