

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No.

٧٣٣/١٥/٢

الرقم:

Date

٢٠٠٦/١٠/١٨

التاريخ:

Q.R - GENM - ١٩/١٥/٢٠٠٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

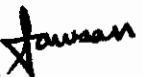
السادة

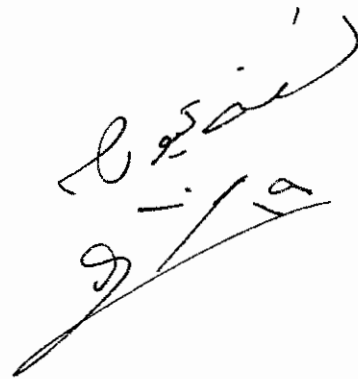
تحية وبعد،،،

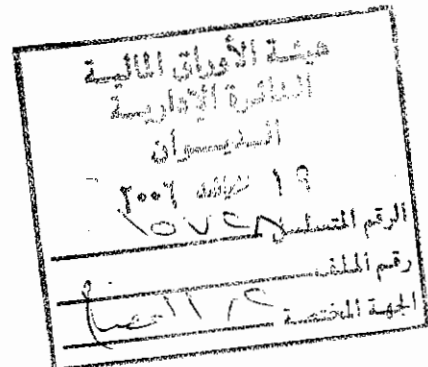
أرفق طيه نسخة من البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدققي الحسابات للشركة العامة للتعدين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام


سوسن خداد





(3)

الشركة العامة للتعدين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
مع تقرير المراجعة

الشركة العامة للتعدين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ أيلول ٢٠٠٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

الميزانية العامة المرحلية الموجزة

ب

بيان الدخل المرحلي الموجز

ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

صفحة

١ - ٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٣٠٦٢٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العامة للتأمين (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة. وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤٠٠) المتعلق بعمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى مراجعتنا المذكورة أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الهامة، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام إلا أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية وليس لأية أغراض أخرى.

ديلويت أند توش الشرق الأوسط - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ تشرين الأول ٢٠٠٦

رقم	ايضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
رقم	ايضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
١	موجودات متداولة :	١١١,٦١٢	١٢٢,٨٧٣	١١١,٦١٢	١٢٢,٨٧٣
٢	تقد في الصندوق ولدى البنوك	٤٧٣,٥٩٠	٣٥٢,٦٨٤	٤٧٣,٥٩٠	٣٥٢,٦٨٤
٣	مدينون وارصدة مدينة اخرى - بالصافي المطلوب من اطراف ذات علاقة	٦٩,٦٢٨	١٧١,٦٧٥	٦٩,٦٢٨	١٧١,٦٧٥
٤	بضاعة	١٧١,٧٥٠	١٠٥,٨٧١	١٧١,٧٥٠	١٠٥,٨٧١
٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١١٨,٠٦١	١٠٥,٧٥٠	١١٨,٠٦١	١٠٥,٧٥٠
٦	مصاريف مدفوعة مقدما	٣٢,٧١٦	١٨,١١٣	٣٢,٧١٦	١٨,١١٣
٧	مجموع موجودات متداولة	٢,٠٣٩,٩٠٨	٢,٣٤٦,٦٢٥	٢,٠٣٩,٩٠٨	٢,٣٤٦,٦٢٥
٨	موجودات ضريبية مؤجلة	١٢,٥٥٦	١١,٤٣٤	١٢,٥٥٦	١١,٤٣٤
٩	استثمارات في اسهم شركات متوفرة للبيع	١,٠٦,١٨٨	١٨١,٩٥٧	١,٠٦,١٨٨	١٨١,٩٥٧
١٠	استثمار في شركة حليفة - تحت التصفية	-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠
١١	الموجودات الثابتة :	١٦٩,٨١١	١٦٩,٨١١	١٦٩,٨١١	١٦٩,٨١١
١٢	اراضي	١,٦٤٣,٩١٥	١,٥٧٠,٤٩١	١,٦٤٣,٩١٥	١,٥٧٠,٤٩١
١٣	موجودات ثابتة - بالكافة	١,٢٦٤,٤٨١	١,٢٢٢,٦٩٦	١,٢٦٤,٤٨١	١,٢٢٢,٦٩٦
١٤	ينزل : الاستهلاك المتراكم	٣٧٩,٤٣٤	٣٤٧,٧٩٥	٣٧٩,٤٣٤	٣٤٧,٧٩٥
١٥	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٥٤٩,٢٤٥	٥١٧,٦٠٦	٥٤٩,٢٤٥	٥١٧,٦٠٦
١٦	مجموع موجودات ثابتة	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٠٦٧,٦٢٢	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٠٦٧,٦٢٢
١٧	مجموع الموجودات	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٣٤٦,٦٢٥	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٣٤٦,٦٢٥
١٨	مطلوبات متداولة :	٢٥٣,٥٠٨	٢٦٩,٥٤٠	٢٥٣,٥٠٨	٢٦٩,٥٤٠
١٩	دائنون وارصدة دائنة اخرى	١,٠٦,٨٦٣	٨٥,٣١٢	١,٠٦,٨٦٣	٨٥,٣١٢
٢٠	امانات ارباح	٣٦,٩٤٠	٣٣,٦٠١	٣٦,٩٤٠	٣٣,٦٠١
٢١	مخصص ضريبية الدخل	٣٩٧,٣١١	٣٨٨,٤٥٣	٣٩٧,٣١١	٣٨٨,٤٥٣
٢٢	مجموع مطلوبات متداولة	-	٢٣,١١٩	-	٢٣,١١٩
٢٣	مطلوبات ضريبية مؤجلة	٣٢,٣٨٢	٣٦,٥٢٤	٣٢,٣٨٢	٣٦,٥٢٤
٢٤	مخصص التزامات ممكن ان تطرا	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢٥	حقوق المساهمين	٣٧٣,٦٤٧	٣٧٣,٦٤٧	٣٧٣,٦٤٧	٣٧٣,٦٤٧
٢٦	رأس المال المدفوع كاملا ١ مليون سهم	١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣
٢٧	بقية دينار ارنبي للسهم الواحد	(٦,٩٥٤)	٦٣,٦٥٤	(٦,٩٥٤)	٦٣,٦٥٤
٢٨	احتياطي اجباري	-	٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠
٢٩	احتياطي اختياري	١٥٠,٤٩٢	١٥٠,٤٩٢	١٥٠,٤٩٢	١٥٠,٤٩٢
٣٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي	١٠٤,٢٨٦	-	١٠٤,٢٨٦	-
٣١	ارباح مقترح توزيعها	٢,٢٧٨,٢٠٤	٢,٢١٩,٥٢٦	٢,٢٧٨,٢٠٤	٢,٢١٩,٥٢٦
٣٢	ارباح مدورة - بيان (ج)	-	-	-	-
٣٣	صافي ربح الفترة - بيان (ب)	٢,٢٧٨,٢٠٤	٢,٢١٩,٥٢٦	٢,٢٧٨,٢٠٤	٢,٢١٩,٥٢٦
٣٤	صافي حقوق المساهمين	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٠٦٧,٦٢٢	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٠٦٧,٦٢٢
٣٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٣٤٦,٦٢٥	٢,٧٠٧,٨٩٧	٢,٣٤٦,٦٢٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

بيان (ب)

الشركة العامة للتعدين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

رقم	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	الايضاح
٢٠٠٦	٢٠٠٥ (معدلة)	
دينار	دينار	
١٠٦٢٤٨٤	٨٣٧٩١٨	المبيعات
(٣٣٣٣٨)	(٢٥٣٩٥)	ينزل : رسوم التعدين
١٠٢٩١٤٦	٨١٢٥٢٣	صافي المبيعات
(٣٢٤٩٥١)	(٢٦٩٠٥٣)	ينزل : تكلفة المبيعات
٧٠٤١٩٥	٥٤٣٤٧٠	اجمالي الربح
(٢٩٨٦٧٦)	(١٧٢٦٠٦)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع - اجور نقل
(١٣٧٥٤٠)	(١٢٣٨٣٦)	مصاريف ادارية وعمومية
٢٦٧٩٧٩	٢٤٧٠٢٨	الربح من العمليات
		يضاف : (خسائر) ارباح موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
(١٢٣٨٨٠)	٣٧٦٩٦٦	من خلال بيان الدخل
٢٢٤٣٢	٣٦١٩٥	ارباح بيع وعوائد توزيعات موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٠٠٠٠)	-	مخصص تدني استثمار في شركة حليفة
(٣٤١٣٢)	٢٨٣٣٩	صافي (مصاريف) ايرادات اخرى
١٢٢٣٩٩	٦٨٨٥٢٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٨١١٣)	(٦٠٨٥٨)	ينزل : ضريبة الدخل
١٠٤٢٨٦	٦٢٧٦٧٠	ربح الفترة
٥	-/٤١٨	حصصة السهم من ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

الشركة العامة للتعبئة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(مر اجعة غير مدققة)

المجموع	صافي ربح الفترة	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	التغير في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٦٩٥٠٢٦	-	١٥٠٠٤٩٢	٣٧٥٠٠٠٠	٦٣٠٦٥٤	١٥٦٠٧٣٣	٣٧٣٠٦٤٧	١٥٠٠٠٠٠
١٠٤٠٢٨٦	١٠٤٠٢٨٦	-	-	-	-	-	-
(٧٠٠٦٠٨)	-	-	-	(٧٠٠٦٠٨)	-	-	-
(٣٧٥٠٠٠٠)	-	-	(٣٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	-
٢٠٦٧٨٠٢٠٤	١٠٤٠٢٨٦	١٥٠٠٤٩٢	-	(٦٣٠٦٥٤)	١٥٦٠٧٣٣	٣٧٣٠٦٤٧	١٥٠٠٠٠٠
٢٠٦٩٥٠٢٦	-	٤٧٠٩٩٩	٣٧٥٠٠٠٠	١٠٧٠٢٥٤	١٥٦٠٧٣٣	٣٠٨٠١٧٠	١٥٠٠٠٠٠
١٠٤٠٢٨٦	١٠٤٠٢٨٦	-	-	-	-	-	-
(٧٠٠٦٠٨)	-	-	-	(٧٠٠٦٠٨)	-	-	-
(٣٧٥٠٠٠٠)	-	-	-	(٣٧٥٠٠٠٠)	-	-	-
٢٠٦٩٥٠٢٦	١٠٤٠٢٨٦	٤٧٠٩٩٩	-	٥٥٠٠٧٥	١٥٦٠٧٣٣	٣٠٨٠١٧٠	١٥٠٠٠٠٠

إن الانبصاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العامة للتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠٠٦	٢٠٠٥ (معتله)	
دينار	دينار	
١٢٢,٣٩٩	٦٨٨,٥٢٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات :
-	(١١,٥١٥)	(أرباح) بيع استثمارات في اسهم شركات متوفرة للبيع
(١,٥٣٥)	(١,٢١٨)	فوائد بنكية دائنة
٣,٨٧٧	٤,١٨٢	فوائد وعمولات مدينة
٤٧,١٧٢	٤٠,٤٠٦	استهلاك موجودات ثابتة
١٢٣,٨٨٠	(٣٧٦,٩٦٦)	خسائر (أرباح) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠,٠٠٠	-	مخصص تدني استثمار في شركة حليفة
(١,٠٢٠)	(١٥,٠٧٠)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٣٠٤,٧٧٣	٣٢٨,٣٤٧	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود راس المال العامل
(١٢٠,٩٠٦)	(٨٦,٥٥٥)	(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة اخرى
١٠٢,٠٤٧	(٢٤,٩٢٩)	النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٦٥,٨٧٩)	٨,٧٩٨	(الزيادة) النقص في بضاعة
٢٧٠,٩١٧	١٤٤,٣٢٦	النقص في الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٤,٦٠٣)	(٦٦٧)	(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً
(١٦,٠٣٢)	(٤٨٢)	(النقص) في دائنين وارصدة دائنة اخرى
(٤,١٤٢)	-	المدفوع على حساب مخصص التزامات ممكن ان تطراً
٤٥٦,١٧٥	٣٦٨,٨٣٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الفوائد والضريبة المدفوعة
(٣,٨٧٧)	(٤,١٨٢)	فوائد بنكية مدفوعة
(٣٣,٨٥٤)	(٤٩,٥٠٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٤١٨,٤٤٤	٣١٥,١٤٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١,٥٣٥	١,٢١٨	فوائد بنكية مقبوضة
-	٢٠,٥٤٥	المتحصل من بيع استثمارات في اسهم شركات متوفرة للبيع
١,٠٢٠	١٥,١٠٠	المتحصل من بيع الموجودات الثابتة
(٧٨,٨١١)	(١٢١,١٧١)	(شراء) موجودات ثابتة
(٧٦,٢٥٦)	(٨٤,٣٠٨)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٥٣,٤٤٩)	(٣٦٠,٢١٩)	ارباح موزعة
(٣٥٣,٤٤٩)	(٣٦٠,٢١٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(١١,٢٦١)	(١٢٩,٣٧٨)	صافي (النقص) في النقد
١٢٢,٨٧٣	٢٠٢,٩٤٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١١١,٦١٢	٧٣,٥٦٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

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

ب - بلغ عدد موظفي الشركة (٣٤) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ .

ج - تم إقرار البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ تشرين الأول ٢٠٠٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية
أسس إعداد البيانات المالية
ب - تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

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

- إن البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في البيانات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ باستثناء ما هو مبين أدناه :

إعادة إظهار أرقام المقارنة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير دولية جديدة ، وقد أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ . قامت الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية المعدلة والجديدة في نهاية العام ٢٠٠٥ ، غير أنه تم تعديل البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ لتتناسب مع أرقام التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ ، حيث نتج عن ذلك التغييرات التالية في السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة :

١ - تم احتساب وتسجيل المنافع والالتزامات الضريبية المؤجلة وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، حيث تم الاعتراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة للتغير المتراكم في القيمة العادلة الظاهر ضمن حقوق المساهمين وعلى الأرباح غير المتحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الظاهرة كالتزام ضمن المطلوبات . وكذلك تم إثبات قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والمتوقع استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها ، وعليه تم إثبات موجودات ضريبية مؤجلة ضمن موجودات الشركة وزيادة الأرباح المدورة من بداية الفترة بنفس المبلغ .

٢ - تم إعادة تصنيف رسوم الجامعات الأردنية ، رسوم البحث العلمي والتدريب المهني ورسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ضمن بند إيرادات ومصاريف أخرى عوضاً عن التخصيص من الأرباح القابلة للتوزيع .

٣ - تم اظهار الاستثمارات المالية للمتاجرة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ، علماً بأنه لم ينتج عن ذلك أي أثر مالي على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة .

وفيما يلي الأثر المالي لتلك التعديلات على البيانات المالية للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥			
الفرق			
قبل التعديل	بعد التعديل	زيادة (نقص)	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار
حقوق المساهمين :			
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٦٠٤٧٤ ر	٥٥٠٠٧٥ ر	(٥٣٩٩ ر)
الربح للفترة	٧٣٠٧٤٠ ر	٦٢٧٦٧٠ ر	(١٠٣٠٧٠ ر)

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير محاسبة دولية جديدة ، وقد أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٦ . وباعتقاد إدارة الشركة بأن تطبيق تلك المعايير وتفسيراتها لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة وفيما يلي أهم المعايير الجديدة والمعدلة :

- معيار لجنة تفسير إعداد التقارير المالية الدولي رقم (٤) IFRIC ، والذي يتطلب تحديد فيما إذا كانت الاتفاقيات تشمل التأجير معتمداً على فحوى الاتفاق.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (تعديلات) خيار القيمة العادلة. هذا التعديل يغير من تعريف الأدوات المالية المصنفة وفقاً للقيمة العادلة والمقيد في بيان الدخل وتحد من إمكانية تحديد الأدوات المالية كجزء من هذا التصنيف.

٣ - المطلوب من أطراف ذات علاقة يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
دينار	دينار
٦٩٦٢٨ ر	١٧١٦٧٥ ر
١٦٦٧٤ ر	١٦٦٧٤ ر
(١٦٦٧٤ ر)	(١٦٦٧٤ ر)
٦٩٦٢٨ ر	١٧١٦٧٥ ر
شركة مصانع الخزف الأردنية - شركة مستثمر بها *	
الشركة العربية لتصنيع الجبس - شركة حليفة - تحت	
التصفية	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	

* إن شركة مصانع الخزف الأردنية ممثلة بعضو مجلس إدارة في الشركة العامة للتعدين .

٤ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	أسهم متداولة
٨٠٦,٨٨٠	٦٧٢,٠٠١	المحفظة الاستثمارية *
٧٦٨,٥٢٩	٥٠٨,٦١١	
١,٥٧٥,٤٠٩	١,١٨٠,٦١٢	

* يمثل الرصيد أعلاه قيمة محفظة استثمارية (مضمونة رأس المال) بسقف مقداره ٥٠٠ ألف دينار ، يتم إدارتها من قبل بنك المال الأردني وتشمل استثمارات في سوق عمان المالي ، علماً بأنه قد تم خلال الفترة تخفيض سقف الاستثمار في هذه المحفظة من ٧٠٠ ألف دينار ليصبح ٥٠٠ ألف دينار .

٥ - حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ (معدل)	٢٠٠٦	
دينار	دينار	صافي ربح الفترة
٦٢٧,٦٧٠	١٠٤,٢٨٦	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من ربح الفترة
-/٤١٨	-/٠.٦٩	

٦ - ضريبة دخل الشركة

تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٣ ، هذا وقامت 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 ، علماً بأنه قد تم أخذ مخصصات لقاء هذه القضايا ضمن بند مخصص التزامات أخرى ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة عن العامين ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ بعد . وبرأي الإدارة ان المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية للأعوام غير المنتهية بعد .

٧ - قضايا أمام المحاكم

هنالك قضيتين مقامتين على الشركة لم يتم تحديد قيمتهما من قبل اللجان المختصة في المحاكم لغاية تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية ، علماً بأن هنالك قضايا مختلفة مقامة على الشركة تقدر مبالغها بحوالي ٤٢٩١٨ دينار ، " وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني ان مخصص الالتزامات الطارئة كافٍ لتغطية أية خسائر قد تنتج عن هذه القضايا " .

٨ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة المرحلية التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٤٠٠٢ دينار ، تأميناتها النقدية ١٤٠٠ دينار .

٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت المبيعات خلال الفترة لشركة مصانع الخزف الأردنية - شركة مستثمر بها مبلغ ٤٤٧٩٣ دينار .

ب - بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا للشركة ٣٠٣٣٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ (مقابل ٢٨٣٥٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥) ، كما بلغ بدل تنقلات الإدارة التنفيذية العليا ومجلس إدارة الشركة ١٧٨٢٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ (مقابل ١٦٥٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥) .

١٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ لتتناسب مع أرقام التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ . كما يرد أثر التعديلات في الايضاح رقم (٢) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة .