

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No.

٧١/١٥/٢

الرقم:

Date

٢٠١٠/٢/١٤

التاريخ:

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

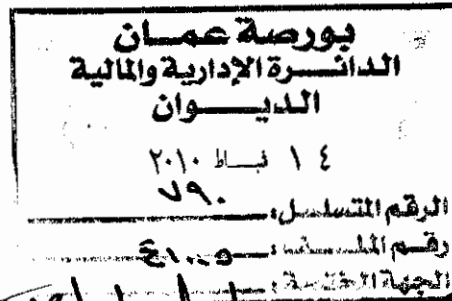
تحية وبعد...

FS- UN AUDITED- GENM- ١٤٢٢٠٠

أرفق بطيه نسخة من مسودة البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدققي الحسابات للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

المدير العام
المهندس هاشم المومني



١٤ فاط ٢٠١٠

نسخة :- بورصة عمان

مسودة للبحث فقط

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

القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة العامة للتعدين
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

مسودة للبحث فقط

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل

ج

قائمة الدخل الشامل

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

هـ

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

٢١ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية

قائمة (أ)

مسودة للبحث فقط

الشركة العامة للتعبئة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن
قائمة المركز المالي

الموجودات	٣١ كانون الأول		المطلوبات	٣١ كانون الأول	
	٢٠٠٨	٢٠٠٩		٢٠٠٨	٢٠٠٩
موجودات متداولة :			مطلوبات متداولة :		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١١٨,١٩٣	١,٠٣٧,١٢٨	دائتور وارصدة دائنة اخرى	١٢	٣٤٠,٢٣٥
مدينون وارصدة مدينة اخرى - بالصافي	٤٨٨,٢٤٨	٣٨٥,٧٤٣	امانات ارباح مساهمين	١٣	١٠٤,٩١٠
مطلوب من اطراف ذات علاقة	٤٨,٣٤٠	٢٨,٩٩٠	مخصص ضريبة الدخل	١٣	٤٦,٥٥٧
بضاعة	٤٥٩,٦١٣	٥٢٤,٤٠٦	مجموع مطلوبات متداولة		٤٩١,٧٠٢
استثمارات مالية للتجارة	١,٠٥٣,٠٨٥	٥٠٠,٩١٩			
مصاريف مدفوعة مقدما	٣٧,٧٩٠	٣٣,٤٧١	مطلوبات اخرى		
مجموع موجودات متداولة	٢,٢٠٥,٢٦٩	٢,٥١٠,٦٥٧	مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٣	٣٢٢
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠٠,٠٧١	٦,٣٢٤	مخصص التزامات اخرى	١٤	٣,٢٢٢
			مجموع مطلوبات اخرى		٣,٥٤٤
استثمارات :					
استثمارات مالية متوفرة للبيع	٥٦,٤٦٢	٣٦,٧٨٩	حقوق المساهمين		
استثمار في شركة حليفة - تحت التصفية	-	-	راس المال المدفوع كاملا ١/٥ مليون سهم		١,٥٠٠,٠٠٠
مجموع استثمارات	٥٦,٤٦٢	٣٦,٧٨٩	بقية دينار اردني للسهم الواحد		٣٧٥,٠٠٠
الموجودات الثابتة :			احتياطي اجباري		١٥٦,٧٣٣
اراضي	١٦٩,٨١١	١٦٩,٨١١	احتياطي اختياري		
موجودات ثابتة - بالكلفة	١,٢٨٠,٨٥٨	١,٥٤٦,٥١٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات		
ينزل : الاستهلاك المتراكم	١,٠٥٠,٠٠٢	١,١٠٣,٦٥٩	المالية المتوفرة للبيع - بالصافي		٤,٢٨٤
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٣٣,٨٥٦	٤٤٢,٨٥١	ارباح مدورة - قائمة (د)	١٥	٦٣٥,١٧٩
مجموع موجودات ثابتة	٥٠٠,٦٦٧	٦١٢,٦٦٢	صافي حقوق المساهمين		٢,٤٣٤,٥٥٨
مجموع الموجودات	٢,٧٧٢,٤٦٩	٣,١٦٦,٤٤٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٧٧٢,٤٦٩

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
دينار	دينار	
١,٢٥٢,٠٩٩	٢,٢٢٨,٠٢٢	المبيعات
(٣٢,٤٩٠)	(٥٢,٣٥٩)	ينزل : رسوم التأمين
١,٢١٩,٦٠٩	٢,١٧٥,٦٦٣	صافي المبيعات
(٤٣١,٩٥٠)	(٦٢٥,٩٣٠)	ينزل : تكلفة المبيعات
٧٨٧,٦٥٩	١,٥٤٩,٧٣٣	اجمالي الربح
(٢٩٥,٢٧٦)	(٩٢١,٥٤٤)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع - اجور نقل
(١٦٩,٢٨٤)	(٢١٧,٨٩٢)	١٧ مصاريف ادارية وعمومية
٣٢٣,٠٩٩	٤١٠,٢٩٧	الربح من العمليات
(١١٨,٧٩٦)	٨,٧٣٢	١٨ ارباح (خسائر) استثمارات
(٢٩,٠٦٨)	(٣,٣٦٢)	ينزل : تدني في قيمة استثمارات مالية متوفرة للبيع
(٢٢,٣٦٨)	(٤٥,٨٠٦)	٢٠ مصاريف أخرى
٢٢,٠٨٠	٨,٧٠٥	١٩ يضاف : إيرادات أخرى
١٧٤,٩٤٧	٣٧٨,٥٦٦	ربح السنة قبل الضريبة
(٣٩,٧٦٨)	(٤١,٢١٢)	١٣ ينزل : ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
١٣٥,١٧٩	٣٣٧,٣٥٤	الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
٠/٠٩٠	٠/٢٢٥	٢١ حصة السهم من الربح

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

الشركة العامة للتعدين

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الشامل

مسودة للبحث فقط

السنة المنتهية في	
٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٣٥,١٧٩	٣٣٧,٣٥٤
الربح للسنة - قائمة (ب)	
التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المالية	
-	٤,٢٨٤
١٣٥,١٧٩	٣٤١,٦٣٨
المتوفرة للبيع - بالصافي	
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

مسودة للبحث فقط

الشركة العامة للتعبئة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

التغير المتراكم في القيمة					
رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	المتوفر للبيع - بالصافي	ارباح مدورة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	-	٤٠٢,٨٢٥	٢,٤٣٤,٥٥٨
الرصيد في بداية السنة					
التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المالية					
-	-	-	٤,٢٨٤	-	٤,٢٨٤
المتوفر للبيع - بالصافي					
-	-	-	-	٣٣٧,٣٥٤	٣٣٧,٣٥٤
الربح للسنة - قائمة (ب)					
-	-	-	٤,٢٨٤	٣٣٧,٣٥٤	٣٤١,٦٣٨
إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)					
-	-	-	-	(١٠٥,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)
أرباح موزعة (إيضاح ١٥)					
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	٤,٢٨٤	٦٣٥,١٧٩	٢,٤٦١,١٩٦
الرصيد في نهاية السنة					
للسنة المنتهية في					
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩					
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	-	٤١٧,٦٤٦	٢,٤٤٩,٣٧٩
الرصيد في بداية السنة					
-	-	-	-	١٣٥,١٧٩	١٣٥,١٧٩
الربح للسنة - قائمة (ب)					
-	-	-	-	١٣٥,١٧٩	١٣٥,١٧٩
إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)					
-	-	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
أرباح موزعة					
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٥٦,٧٣٣	-	٤٠٢,٨٢٥	٢,٤٣٤,٥٥٨
الرصيد في نهاية السنة					

* من أصل الأرباح المدورة ٦,٣٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

مسودة للبحث فقط

للسنة المنتهية في			
٢٠٠٩		٢٠٠٨	
دينار		دينار	
٢٠٠٩		٢٠٠٨	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		١٧٤,٩٤٧	
ربح السنة قبل الضريبة		٣٧٨,٥٦٦	
التعديلات :		١,٥٧٧	
مخصص اجازات مستحقة		١٦٧,٤٧٤	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية للمتاجرة		٥٢,١٦٦	
ارباح بيع استثمارات مالية للمتاجرة		(٤,١١١)	
ارباح بيع استثمارات مالية متوفرة للبيع		(٣٤,٤٨٠)	
استهلاك موجودات ثابتة		٧٢,٣٧٥	
(ارباح) بيع موجودات ثابتة		(١٧,٨٣٧)	
تدني في قيمة استثمارات مالية متوفرة للبيع		٢٩,٠٦٨	
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود راس المال العامل		٣٩٧,٨٥٥	
النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى		١٦٥,١١٣	
النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة		(٤٧,٨١٣)	
(الزيادة) في بضاعة		(٢٣٨,٩٤١)	
النقص في مصاريف مدفوعة مقدما		٩,٦٩٥	
الزيادة (النقص) في دائنين وارصدة دائنة اخرى		(٦١,٤٥٦)	
المدفوع من مخصص التزامات اخرى		(٢٠,٥٥٨)	
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة		٢٢٤,٤٥٣	
ضريبة الدخل المدفوعة		(٨٠,١٣٧)	
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		١٤٤,٣١٦	
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		(١٨٤,٧٥٧)	
(شراء) موجودات ثابتة		٤٢,١٥٤	
المتحصل من بيع الموجودات الثابتة		٥٠,٤١١	
المتحصل من بيع الاستثمارات المالية للمتاجرة		٥٥,٣٩٧	
المتحصل من بيع استثمارات مالية متوفرة للبيع		٣٥,٤٠٩	
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		٣٧٧,٥٦٨	
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		(١٠٥,١٨٥)	
ارباح موزعة		(١٠٥,١٨٥)	
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل		٩١٨,٩٣٥	
صافي الزيادة في النقد		١١٨,١٩٣	
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة		١١٨,١٩٣	
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة		١,٠٣٧,١٢٨	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

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

١ - عام
أ - تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية في منطقة ضاحية الرابية - شارع نسيم عبد الهادي ص. ب (٩٢٢٠٧٥) عمان (١١١٩٢) - الأردن 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 - تم إقرار القوائم المالية للشركة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ----- وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد القوائم المالية المرفقة

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

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

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

- معيار التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"

أقر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) خلال آذار ٢٠٠٩ . وتتطلب التعديلات إفصاحات أفضل حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة . وبصفة خاصة، يتطلب التعديل الإفصاح عن قياس القيمة العادلة بمستوى تسلسل قياس القيمة العادلة . يؤدي تطبيق التعديل إلى إفصاحات إضافية إلا أنه لم يكن له أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٤) "تقارير القطاعات" ويطبق للسنوات المالية ابتداءً من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح ، حيث نتج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة التي يتم تقديم تقارير حولها وفق نفس الأساس المستخدم للأغراض الداخلية لم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

- المعيار المحاسبي رقم (١) (عدل بالعام ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٠٩. وقد أدى تعديل المعيار المحاسبي رقم (١) إلى عدد من التغيرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية ، كما أدى إلى عدد من التغيرات في العرض والإفصاح ، إلا أنه لم يكن له أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - يتم إظهار البضاعة الجاهزة واللوازم والمهمات الصناعية بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل ، وتحدد الكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

ب - موجودات مالية للمتاجرة :

تمثل الإستثمارات المالية للمتاجرة إستثمارات في أسهم شركات متداولة في أسواق نشطة ، وأن الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح الإتجار .

- يتم قيد الموجودات المالية للمتاجرة بالكلفة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ، ويعاد تقييمها بتاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم قيد التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

- يتم قيد الارباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

ج - إستثمارات مالية متوفرة للبيع :

هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية للمتاجرة أو الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق .

- يتم قيد الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل . وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في قائمة الدخل الشامل والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم قيدها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لقيد خسائر التدني ، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لادوات الدين من خلال قائمة الدخل، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشامل.

- يتم قيد الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يقيد التدني في قيمة هذه الموجودات في قائمة الدخل عند حدوثه.

- تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

د - يظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالقيمة القابلة للاسترداد عند الانتهاء من عملية التصفية.

هـ - تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وبموجب تقديرات الإدارة .

و - الموجودات الثابتة

١ - تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم واي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية :

%	
٤ - ١٠	مباني وانشاءات
٩ - ٢٥	اثاث ومفروشات
١٢	عدد وادوات
٧ - ١٢	اليات ومعدات
١٥	سيارات
١٠	خزانات وصهاريج
٢٠	محاور
١٠	طرق
٢٥	اجهزة كهربائية وبرامج

٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتقيد قيمة التدني في قائمة الدخل .

٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم قيد التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

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

ح - تقيد إيرادات ومصاريف الفوائد في قائمة الدخل بموجب أساس الاستحقاق .

ط - يتم قيد أرباح الاستثمارات ضمن الإيرادات عند الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للشركة المستثمر بها .

ي - يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، ويؤخذ صافي فروقات العملة من ربح أو خسارة في قائمة الدخل .

ك - مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها ، كما يتم قيد مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل .

مسودة للبحث فقط

- ل - ضريبة الدخل
- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في الأردن.
- 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 وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية.
- م - استخدام التقديرات
- إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.
- إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

- تحسين الإفصاحات حول الأدوات المالية (تعديلات لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات) .

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو عبارة عن معيار افصاح يتطلب اعادة تحديد قطاعات الشركة الممكن تقديم تقارير حولها بناءً على القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار لتخصيص المصادر وتقييم الأداء . (لم يكن هنالك تأثير جوهري لهذا المعيار على الافصاحات السابقة للشركة. إن هذا المعيار متوفر للتطبيق فوراً إلا أنه يتوجب أخذ قرار حول تبنيه من قبل السلطات الرقابية في المناطق المطبق بها .

توضح التعديلات تعريف ظروف الاستثمار لغايات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، تقديم مفهوم الظروف " غير المستمر " وتوضح المعالجة المحاسبية للإلغاءات .

جاء التعديل الرئيسي على هذا المعيار لإزالة خيار اعتبار تكاليف الاقتراض على أنها مصروف عند تكبدها . لم يؤدي هذا التعديل على تغيير في إعداد القوائم المالية وذلك كون أن السياسة المحاسبية المتبعة في الشركة هي رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة على الموجودات المؤهلة .

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معايير تصنيف الدين / حقوق الملكية عن طريق السماح لبعض الادوات المالية القابل تصنيفها والادوات (او مكونات أدوات الاستثمارات) التي تفرض على المنشأة التزام للتسليم الى طرف آخر حصة من صافي أصل المنشأة لدى التصفية وتصنيفها ضمن حقوق المساهمين وذلك في حال انطباق بعض الشروط المحددة عليها .

يقدم التفسير ارشاد حول كيفية محاسبة المنشآت بخصوص برامج ولاء العميل من خلال تخصيص ايرادات المبيعات كجائزة مستقبلية محتملة متعلقة بالمبيعات .

إستعراض التفسير كيفية تحديد المنشآت فيما إذا كانت اتفاقية انشاء العقار هي ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) " عقود الانشاءات " او معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) " الايرادات " ومتى يتوجب تحقيق الايرادات من انشاءات العقارات .

• معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية .

• معيار التقارير المالية الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) دفعات عن طريق أسهم - ظروف الاستثمار والالغاء .

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) (كما عدل في ٢٠٠٧) تكاليف الاقتراض

• تعديلات على معيار المحاسبة الدولية (٣٢) الادوات المالية : العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - الادوات المالية القابل تصنيفها والالتزامات الناشئة عن التصفية .

• التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العميل .

• التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء عقارات .

يقدم التفسير ارشاد حول المتطلبات التفصيلية لتحوط صافي الاستثمار وفقاً لتحديدات معينة لمحاسبة التحوط .
إستعراض التفسير المعالجة المحاسبية للجهة المستلمة للممتلكات والمعدات والآلات المحولة من قبل " الزبائن " ويتلخص بأنه عندما يحقق بند الممتلكات والمعدات والآلات تعريف الاصل من وجهة نظر المستلم ، فإنه يتوجب على المستلم قيد الاصل بقيمته العادلة بتاريخ التحويل وتحقيق الايرادات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٨) " الإيرادات " .
تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٥) ، معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (١٦) ، (١٩) ، (٢٠) ، (٢٣) ، (٢٧) ، (٢٨) ، (٢٩) ، (٣١) ، (٣٦) ، (٣٨) ، (٣٩) ، (٤٠) و (٤١) الناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر أيار ولغاية تشرين الأول ٢٠٠٨ حول معايير التقارير المالية الدولية ومعظمها سارية المفعول للسنوات منذ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ وما بعد .

- التفسير رقم (١٦) تحوطات صافي الاستثمار في العملة الأجنبية .
- التفسير رقم (١٨) تحويلات الموجودات من الزبائن (تم اتباعها سابقاً بتاريخ تحويلات الموجودات من العملاء المستلمة بتاريخ أول تموز ٢٠٠٩ وما بعد) .
- تعديلات حول معايير التقارير المالية الدولية (٢٠٠٨) .

٣- ج. المعايير والتفسيرات الصادرة وغير المتبناه بعد

كانت التفسيرات والمعايير الجديدة والتفسيرات التالية صادرة وغير سارية المفعول بعد كما بتاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية :

معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة :

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (معدل) قوائم مالية منفصلة ومجموعة - تعديل يتعلق بتكلفة الاستثمار في الشركة التابعة ، او منشأة ذات سيطرة مشتركة أو شركة حليفة .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (معدل) - اندماج الاعمال - نسخة شاملة حول تطبيق أسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة .

أول تموز ٢٠٠٩ .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (معدل) أول تموز ٢٠٠٩.
الأدوات المالية : الإعتراف والقياس -
تعديلات تتعلق بالبنود المؤهلة للتحوط (مثل
التحوط حول خطر التضخم والتحوط
بالخيارات).
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) أول كانون الثاني ٢٠١٠.
اتباع المعايير الدولية للتقارير المالية
لأول مرة - تعديلات حول الاعفاءات
الاضافية لمتبعين المعايير لأول مرة.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) (معدل) أول كانون الثاني ٢٠١٠.
الدفعات القائمة على الأسهم - تعديل
يتعلق بدفعات الشركة النقدية القائمة على
الأسهم للشركة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (معدل) أول شباط ٢٠١٠.
الأدوات المالية : العرض - تعديلات تتعلق
بتصنيف حقوق الاصدار.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) إيضاحات
أطراف ذات علاقة - تعديل على متطلبات
الافصاح للمنشآت المسيطر عليها ، أو
المسيطر عليها بالاشتراك أو المؤثر عليها
بشكل جوهري من قبل الحكومة.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أول كانون الثاني ٢٠١٣.
الأدوات المالية : التصنيف والقياس (مقصود
منها استبدالها بشكل كامل لمعيار المحاسبة
الدولي رقم (٣٩) ومعيار التقارير المالية
الدولي رقم (٧).
- تعديلات لمعيار التقارير المالية الدولي رقم
(٢) ، (٥) ، (٨) ، ومعيار المحاسبة الدولي
رقم (١) ، (٧) ، (١٧) ، (١٨) ، (٣٦) ،
(٣٨) و (٣٩) ناتجة عن التحسينات السنوية
منذ شهر نيسان ٢٠٠٩ .

تفسيرات جديدة وتعديلات للتفسيرات :

سارية المفعول للسنوات منذ وما بعد

أول تموز ٢٠٠٩

أول تموز ٢٠١٠

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) :
توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين .
- التفسير رقم (١٩) : اطفاء الالتزامات المالية
بادوات حقوق ملكية .

- تعديلات للتفسير رقم (١٤) : معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : حد الاصل ذو المنفعة المعرفة ، الحد الأدنى لمتطلبات التحويل وتفاعلاتها .
- التعديل للتفسير رقم (١٦) : تحوطات صافي الاستثمار في عملية أجنبية .
- تعديل للتفسير رقم (٩) (معدل) : اعادة تقييم المشتقات المتضمنة والمتعلقة بتقييم المشتقات المتضمنة في حال اعادة تصنيف اصل مالي من خلال فئة " القيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر " .

نتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة باستثناء ما يرد ادناه :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يؤدي تطبيق النسخة الحالية من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) في إتباع أسس مختلفة لتصنيف الأدوات المالية ، بحيث تتضمن متطلبات هذا المعيار أسلوب متناسق لتصنيف الأدوات المالية وتستبدل الفئات المتعددة من الأدوات المالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) . كما يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على أسلوب إختبار تدني واحد بحيث يتم استبدال اساليب إختبار التدني المتعددة الموجودة حالياً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) .

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

٣١ كانون الأول	٢٠٠٩	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار
٥,٢١٨	١,٤٩٦	
٢٩,٤٩١	١١٦,٦٩٧	
١,٠٠٢,٤١٩	-	
١,٠٣٧,١٢٨	١١٨,١٩٣	

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع لأجل *

* يتراوح معدل الفائدة على الودائع لأجل من ٣/٧٥ % الى ٥/٥ % خلال العام .

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٩٦,٤١٤	٢٨١,٣٠١
٣,٣٩٩	٥,٧٨٥
٢٨٢,٤٣٩	٨١,٠٥٦
٩,٨٤٣	٢٨,٨٣٨
١٥,١٤٠	٧,٧٥٠
٥٠٧,٢٣٥	٤٠٤,٧٣٠
(١٨,٩٨٧)	(١٨,٩٨٧)
٤٨٨,٢٤٨	٣٨٥,٧٤٣

مدينون تجاريون
ذمم موظفين
شيكات برسم التحصيل *
تأمينات مستردة
أخرى

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

* يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠.

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بقيد مخصص بناءً على تقديرات الإدارة ، وفيما يلي تفاصيل الذمم التجارية المستحقة السداد :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٦٩,٨١٢	٢٢٦,٩٧١
٢٤,٩٨٤	٣,٨٠١
٩١	-
١,٥٢٧	١٠,٥٢٩
١٩٦,٤١٤	٢٨١,٣٠١

حتى ٦٠ يوم
من ٦١ - ١٢٠ يوم
من ١٢١ - ١٥٠ يوم
أكثر من ١٥١ يوم

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٨,٣٤٠	٢٨,٩٩٠
١٦,٦٧٤	١٦,٦٧٤
٦٥,٠١٤	٤٥,٦٦٤
(١٦,٦٧٤)	(١٦,٦٧٤)
٤٨,٣٤٠	٢٨,٩٩٠

شركة مصانع الخزف الأردنية - شركة مستثمر بها
الشركة العربية لتصنيع الجبس - شركة حليفة (تحت التصفية)

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٧ - بضاعة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٣٥,٣٧٥	٤٩٧,١٤٣
٢٤,٢٣٨	٢٧,٢٦٣
٤٥٩,٦١٣	٥٢٤,٤٠٦

بضاعة جاهزة
لوازم ومهمات

٨ - استثمارات مالية للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

عدد الأسم	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
	دينار	دينار
١١٩٢٥	٨٤,٦٦٨	٧٦,٩١٦
٥٣٣٧١	٨٣,٢٥٩	٩٦,٠٦٨
٥٦٦٠٣	٢١٥,٠٩١	٢٦٥,٤٦٨
١١٩٣٠	١٨,١٣٤	١٨,٧٤٧
١٩٤١٠	٩٩,٧٦٧	٩٥,٨٨٦
	٥٠٠,٩١٩	٥٥٣,٠٨٥
	-	٥٠٠,٠٠٠
	٥٠٠,٩١٩	١,٠٥٣,٠٨٥

استثمارات في اسهم شركات متداولة :

شركة مصانع الإسمنت الأردنية

بنك المال الأردني

البنك الأردني الكويتي

البنك الأهلي الأردني - أهلي

شركة الاتصالات الفلسطينية

المحفظة الاستثمارية *

* قامت الشركة بتصفية المحفظة الاستثمارية كما في تاريخ ٢ آب ٢٠٠٩ ، حيث كانت صافي قيمة موجودات المحفظة بذلك التاريخ ٥٠٤,١١١ دينار .

٩ - استثمارات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

عدد الأسم	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
	دينار	دينار
٣٥٣٠٠	١٨,٠٠٣	٣٤,٣١٤
١٩٧٧٥	١٨,٧٨٦	٢٢,١٤٨
	٣٦,٧٨٩	٥٦,٤٦٢

استثمارات في اسهم شركات متداولة :

شركة مصانع الخزف الأردنية

شركة الترافرتين

١٠ - استثمار في شركة حليفة - تحت التصفية

يمثل هذا البند الاستثمار في الشركة العربية لتصنيع الجبس (شركة ذات مسؤولية محدودة) - تحت التصفية والتي تملك الشركة فيها ٣٠٠ ألف حصة بقيمة دينار أردني للحصة الواحدة ، بنسبة تمثل ١/٨ ٢١% من راس المال . بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٦ تم تخفيض قيمة الاستثمار في الشركة العربية لتصنيع الجبس بموجب التقديرات المتوقعة إلى المبلغ الممكن استرداده عند الإنتهاء من عملية التصفية والذي يقدر بحوالي ١٠,٠٠٠ دينار وأخذ الفرق البالغ ٨٠,٩٥٧ دينار في قائمة الدخل ، علماً بأنه قد تم خلال عام ٢٠٠٦ اخذ مخصص بكامل المبلغ المتبقي للاستثمار والبالغ ١٠,٠٠٠ دينار وذلك بسبب عدم تيقن الإدارة من استرداد قيمة هذا الاستثمار في المستقبل .

مسودة للبحث فقط

١٢-

١١- موجودات ثابتة - صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للمنسبة المئوية نسبة فسي
٢٠٠٩ كانون الأول
الكلية

الرصيد في بداية السنة
اضافات
(استبعادات)
الرصيد في نهاية السنة

الإستهلاك المتركم

الإستهلاك متركم في بداية السنة
الإستهلاك المتركم في نهاية السنة
صافي القيمة المضافة للموجودات الثابتة

للمنسبة المئوية نسبة فسي

٢٠٠٨ كانون الأول

الكلية

الرصيد في بداية السنة
اضافات
(استبعادات)
الرصيد في نهاية السنة

الإستهلاك المتركم

الإستهلاك متركم في بداية السنة
الإستهلاك المتركم في نهاية السنة
صافي القيمة المضافة للموجودات الثابتة

% نسبة الإستهلاك

أجهزة

كهربائية

المجموع باستثناء

الأراضي

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

ديناميكية

- تتضمن الموجودات الثابتة ٧٩٥.٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٨١٢.٢٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك نتيجة الموجودات الثابتة المستهلكة بالكامل.

٢٥ ١٠ ٢٠ ١٠ ١٥ ١٢ ٢٥-٩ ١٠-٤

مسودة للبحث فقط

- ١٣ -

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٥,٢٥٠	١٩٩,٢٥٠
٥٩,٢٩٢	٨٣,٨٦٧
٩,٥٢٣	٤,٩٢١
١٦,٧٣٢	٣٥,٣٩٦
٧,٦٩٩	٦,٣٦٠
١,٩٧٣	٣,٦١٢
١,٩٧٣	٣,٦١٢
١,٦٩٠	٣,١٨٦
٨,٣٣٩	-
١٧	٣١
١٥٢,٤٨٨	٣٤٠,٢٣٥

دائنون تجاريون
سلطة المصادر الطبيعية
أمانات دائرة ضريبة المبيعات
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مخصص إجازات مستحقة
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
والتقني
مصاريف مستحقة غير مدفوعة
أرصدة دائنة أخرى

١٣ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٨٣,٢٠٣	٥٥,٦٣٢
(٨٠,١٣٧)	(٤٧,٤٦٦)
٤٩,٦٩٣	٣٨,٣٩١
٢,٨٧٣	-
٥٥,٦٣٢	٤٦,٥٥٧

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
ضريبة دخل سنوات سابقة
رصيد نهاية السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي :

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٩,٦٩٣	٣٨,٣٩١
(٢٣٧)	-
(١٢,٥٦١)	(٩١٦)
-	٣,٧٣٧
٢,٨٧٣	-
٣٩,٧٦٨	٤١,٢١٢

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
إطفاء مطلوبات ضريبة مؤجلة على الأرباح غير المتحققة
للإستثمارات المالية للمتاجرة
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
مصرف ضريبة دخل سنوات سابقة

- قررت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٩ توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠٠٨ بنسبة ٧% من رأس المال المدفوع ، أى ما يعادل ١٠٥,٠٠٠ دينار .

مسودة للبحث فقط

١٦ - تكلفة المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٣٦,٤٢٣	١٣٩,٤٩٤
١٢,٩١٦	١٢,٤٥٣
١,٧٥٩	١,٦٢٤
٣,١٧٧	٣,١٩٠
٢,٨٩٥	٢,٤٢٨
١٢,٤٦٧	٧٥,٢٠٨
٩٠,٦٣٦	٩٣,٥٥٢
٩٢,١٥٣	١١٣,٨٥٩
٨,٨٣٥	٨,٤١٢
٢,٠٤٠	١,٢٤٢
١٧٤,٩٦٠	١٢٤,٩٧٠
١٤,٣٦٥	١٤,٢٧٢
١,٢٥٠	٤٢٠
٣٦,٠٩٢	٢٢,٨٢٣
٥٨,١٩١	٦١,٨٨٢
٢١,٨٧٨	١١,٨٦٩
٦٧٠,٠٣٧	٦٨٧,٦٩٨
١٩٧,٢٨٨	٤٣٥,٣٧٥
٤٣٥,٣٧٥	٤٩٧,١٤٣
٤٣١,٩٥٠	٦٢٥,٩٣٠

تكلفة المبيعات :

تكاليف الإنتاج والتعدين :

رواتب واجور وملحقاتها

ضمان اجتماعي

كهرباء ومياه

تأمين صحي

بريد وهاتف

إيجارات

تحجير وتكشيف وتجريف

صيانة الآليات والسيارات

صيانة عامة

ضيافة

محروقات

تأمين وترخيص

تحليل عينات

نقل وتنقلات

استهلاك موجودات ثابتة

أخرى

تكلفة الإنتاج والتعدين

يضاف : بضاعة جاهزة أول السنة

ينزل : بضاعة جاهزة آخر السنة

تكلفة المبيعات

مسودة للبحث فقط

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٢,٠١٥	٨٧,٩٧١	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٧,٤٤٨	٩,١٦٢	ضمان اجتماعي
٢٣,٧٦٠	٢٣,٧٦٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩١٨	١,١٣٣	تأمين صحي
٥١١	٥٢٨	تأمين على الحياة
٢,٢٠١	٢,٧٤٦	دعاية وإعلان
٢,١٨٥	٣,٥٧٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٣٥٦	١,٨١٢	كهرباء ومياه وتدفئة
٥,٣٥٠	٣,٧٣٨	بريد وهاتف
٣,٥٧٠	٣,٧٥٠	إيجارات
٥,٤٣٨	٥,٢٥١	رسوم وضرائب
٩,٥٠٩	٢١,٩٠٢	أتعاب مهنية
٤,١٣٥	٦,٩٧٤	صيانة وخدمات
٧,٤٥٣	٥,٦٧٤	محروقات
١,٤٩٧	٧٦٩	تأمين وترخيص
٢,٠٥٦	٣,١٦٥	ضيافة
١,٣٣٢	٤٦٣	نظافة
٢,٩٠٤	٢,٦١٤	فوائد وعمليات بنكية
٧,٤٧٩	١٠,٤٩٣	استهلاك موجودات ثابتة
٨,١٦٧	٢٢,٥٩٧	أخرى
١٦٩,٢٨٤	٢١٧,٨٩٢	

١٨ - أرباح (خسائر) استثمارات يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(١٦٧,٤٧٤)	(٥٢,١٦٦)	التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية للمتاجرة
٢٥,٦٣٤	٢٢,٣٠٧	عوائد توزيعات استثمارات
٢٣,٠٤٤	٤,١١١	أرباح استثمارات مالية للمتاجرة
-	٣٤,٤٨٠	أرباح بيع استثمارات مالية متوفرة للبيع
(١١٨,٧٩٦)	٨,٧٣٢	

مسودة للبحث فقط

١٩ - إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٧,٨٣٧	٢,٤٣٠
٤,٢٤٣	٦,٢٧٥
٢٢,٠٨٠	٨,٧٠٥

أرباح بيع موجودات ثابتة
إيرادات مختلفة

٢٠ - مصاريف أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٦,٧٣٢	٣٥,٣٩٦
١,٩٧٣	٣,٦١٢
١,٩٧٣	٣,٦١٢
١,٦٩٠	٣,١٨٦
٢٢,٣٦٨	٤٥,٨٠٦

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم الجامعات الأردنية
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

٢١ - حصة السهم من الربح
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٣٥,١٧٩	٣٣٧,٣٥٤
سهم	سهم
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠/٠٩٠	٠/٢٢٥

الربح للسنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح

٢٢ - قضايا أمام المحاكم

هناك أربع قضايا مقامة على الشركة لم يتم تحديد قيمتهما من قبل اللجان المختصة في المحاكم لغاية تاريخ هذه القوائم المالية . وبرأي إدارة ومحامي الشركة فإن المخصص المأخوذ لتلك القضايا والوارد ضمن مخصص الالتزامات الأخرى كافٍ لتغطية أية خسائر ناتجة عن هذه القضايا .

٢٣ - مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي :

- المستوى (١) : الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة ؛
- المستوى (٢) : معلومات غير السعر المعلن المتضمن في المستوى (١) الذي يتم رصده للأصل أو الالتزام ، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار) ؛
- المستوى (٣) : معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة) .

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	المستوى (١) دينار	المستوى (٢) دينار	المستوى (٣) دينار	الإجمالي دينار
موجودات أدوات مالية :				
موجودات مالية للمتاجرة	٥٠٠,٩١٩	-	-	٥٠٠,٩١٩
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٦,٧٨٩	-	-	٣٦,٧٨٩
مجموع موجودات مالية	٥٣٧,٧٠٨	-	-	٥٣٧,٧٠٨

٢٤ - التزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ٥٥,٠٠٠ دينار.

٢٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت المبيعات خلال العام لأطراف ذات علاقة كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٨٤,١٤٢	١٦,٩٣٢
٨٤,١٤٢	١٦,٩٣٢

شركة مصانع الخزف الأردنية

- أما أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فهي واردة في الإيضاح رقم (٦) .

ب - بلغت رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٧,٨٨٥	٥٦,٧٢٠
٢٣,٧٦٠	٢٣,٧٦٠
١٦,٧٣٢	٤١,٥٨٢
٨٨,٣٧٧	١٢٢,٠٦٢

رواتب ومكافآت
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢٦ - إدارة المخاطر

١ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق المساهمين والدين . كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠٠٨ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبا لحقوق المساهمين (ويحتسب بنقسيهم مجموع الدين الى مجموع حقوق المساهمين) .

٢ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضا بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر بارصدة نقدية لدى البنوك وباستثمارات بأسهم شركات متداولة وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

بالإضافة ، فإنه لدى الشركة تسهيلات مصرفية متمثلة في حساب جاري مدين غير مستغل بسقف ٤٠٠,٠٠٠ دينار (أربعمائة ألف دينار) تجدد سنوياً وسقف كفالات ٥٠,٠٠٠ دينار (خمسون ألف دينار) غير مستغلة حالياً .

٣ - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من حسابات العملاء ، والاستثمارات المالية للمتاجرة والاستثمارات المالية المتوفرة للبيع والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان كما ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر، وتحافظ الشركة على أخذ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها من خلال دراسة أعمار الذمم .

٤ - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي .

ان العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ولا يوجد أي أرصدة بعملات أجنبية وبالتالي لا يترتب أية مخاطر على الشركة نتيجة للتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية .

مخاطر التغير في اسعار الاسهم

- تتمثل مخاطر اسعار الاسهم في انخفاض القيمة العادلة للاسهم بسبب التغير في قيمة مؤشرات الاسهم و تغير قيمة الاسهم منفردة .
- ان تغير نسبة مؤشر السوق المالي المتداولة فيه الاوراق المالية كما بتاريخ القوائم المالية بنسبة ٥% زيادة أو ٥% نقصان . و فيما يلي أثر التغير على قائمة الدخل و حقوق المساهمين للشركة .

٢٠٠٨		٢٠٠٩		
%(٥/٠)	+ ٥/٠%	%(٥/٠)	+ ٥/٠%	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٧,٦٥٤)	٢٧,٦٥٤	(٢٥,٠٤٦)	٢٥,٠٤٦	استثمارات مالية للمتاجرة *
(٢,٨٢٣)	٢,٨٢٣	(١,٨٣٩)	١,٨٣٩	استثمارات مالية متوفرة للبيع

* تم استثناء ٥٠٠,٠٠٠ دينار من مجموع الاستثمارات المالية للمتاجرة للعام ٢٠٠٨ والتي تمثل قيمة المحفظة الاستثمارية مضمونة رأس المال والتي يتم ادارتها من قبل بنك المال الأردني .

٢٧ - اتفاقية الايجار السنوي لأراضي الخزينة

قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ والسنوات السابقة بتوقيع عقود ايجار أراضي مع وزارة المالية لقاء بدل ايجار سنوي قدره ٥٠٠ دينار كل كم^٢ . هذا وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٣٧٤٤/٧/١٦/٣١ تاريخ ١٨ شباط ٢٠٠٩ والمتعلق بتعديل بدل الايجار السنوي لأراضي الخزينة التي يتم تأجيرها لأغراض التنقيب والتعدين لإستخراج الخامات المعدنية المختلفة وتحديد الحد الأدنى والأعلى للمساحات المؤجرة وتحديد الكفالات اللازمة للتنفيذ بشروط الايجار ، 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 :

- ١ - ان يكون بدل الايجار السنوي لغايات التنقيب خمسمائة دينار لكل كم^٢ .
- ٢ - ان يكون بدل الايجار السنوي لغايات التعدين خمسمائة دينار لكل كم^٢ وحتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ .
- ٣ - اعتباراً من تاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ يكون بدل الايجار السنوي لغايات التعدين أربعة دنائير للدونم الواحد أو لجزء منه .

٢٨ - التزامات تعاقدية

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية مع شركة اسمنت الراجحي ، على ان تقوم بموجبها الشركة العامة للتعدين بتوريد ١٢٠ ألف طن من مادة الجبصين لشركة اسمنت الراجحي خلال العام ٢٠٠٩ وعلى أن لا تقل الكمية الموردة عن ١٠ آلاف طن شهرياً. هذا وقد بلغت الكميات المباعة لشركة اسمنت الراجحي خلال العام ٢٠٠٩ حوالي ١١١ ألف طن أي ما يعادل ١,٦١٥,١٦٩ دينار من اجمالي المبيعات والبالغ ٢,٢٢٨,٠٢٢ دينار أي ما نسبته ٧٢ % من اجمالي المبيعات للعام ٢٠٠٩ .

ب - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية مع متعهدي نقل إثنين ، يقوموا بموجبها بنقل وتوريد ١٢٠ ألف طن من مادة الجبصين لشركة اسمنت الراجحي خلال العام ٢٠٠٩. وقد بلغت الكميات المنقولة لشركة اسمنت الراجحي خلال العام ٢٠٠٩ حوالي ١١١ ألف طن أي ما يعادل ٧٥٠,٨٥٤ دينار من اجمالي مصاريف بيع وتوزيع (اجور نقل) والبالغ ٩٢١,٥٤٤ دينار أي ما نسبته ٨١ % من اجمالي مصاريف البيع والتوزيع للعام ٢٠٠٩ .

٢٩ - التوزيع القطاعي والجغرافي

ان جميع الموجودات وعمليات الشركة داخل الأردن ، هذا وتتركز عمليات الشركة على القيام بتعدين ومعالجة وتجهيز خامات الصخور الصناعية.

٣٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تصنيف أرقام العام ٢٠٠٩ . ولم ينتج عنها أي تعديل لنتائج أعمال السنة السابقة .