

الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

الرقم: 95/15/2

التاريخ: 2012/2/26

البرق

تحيّة وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدققي الحسابات للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2011/12/31 .

واقبلوا الاحترام،،،

المهندس هشام المومني



هينة الأوراق المالية
الداخلة الإدارية
الديوان
٢٧ شباط ٢٠١٢
الرقم المتسلسل ٢٥٥٧
رقم الملف
الجهة المختصة ١/١٤/١٥٥٧

نسخة: السادة: بورصة عمان.
نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية.

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

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 ٢٠١١ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة للتغيرات 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 مبدق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية 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، للمركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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
محمّد إبراهيم الكرّكي
ترخيص رقم ٨٨٢

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
دينار	دينار		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٦٧٦,٢١٣	٦٤٩,١٩٠	٣	ممتلكات ومعدات
-	١٨,٧٨٦	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,٤٥٥	-	٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٩٦,٦٦٨	٦٦٧,٩٧٦		
موجودات متداولة			
٥٩٠,٨٩٥	٦٥٠,٤٤٠	٦	مخزون
١٨٥,٢٢٧	٢٦٥,٤٢٢	٧	نعم مدينة
٤٦,١٥٨	٢٥,٥٠٠		شيكات برسم التحصيل
-	٣٠٨,٥٦٧	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤٩,٨٠٥	-	٩	موجودات مالية للمتاجرة
٨١,٨١٠	٤٩,٧٥١	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٦,٨٥٨	٦,٦٠٦	١١	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٠٠,٧٢٧	١,٢٧٩,١٩٠	١٢	نقد وودائع قصيرة الأجل
٢,٤٦١,٤٨٠	٢,٥٨٥,٤٧٦		
٣,١٥٨,١٤٨	٣,٢٥٣,٤٥٢		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١٣	احتياطي إجباري
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	١٣	احتياطي اختياري
١,٥١٦	-	٤	احتياطي القيمة العادلة/ التغير المتراكم في القيمة العادلة
٧٤٠,٣٠٤	٨٤٤,٩٧٨		أرباح مدورة
٢,٧٧٣,٥٥٣	٢,٨٧٦,٧١١		مجموع حقوق الملكية
مطلوبات متداولة			
١٨٤,٠٢٥	١٨٢,٠٣٦	١٥	نعم دائنة
١٠٦	-	١١	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٥٤,٤٤٦	١٤٠,٧٥٢	١٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٦,٠١٨	٥٣,٩٥٣	١١	مخصص ضريبة الدخل
٣٨٤,٥٩٥	٣٧٦,٧٤١		مجموع المطلوبات
٣,١٥٨,١٤٨	٣,٢٥٣,٤٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
١٧٥٠.٠٦٥	١٩٠٤.٢٨٦	المبيعات
(٤٢.٧٨٤)	(٤٧.٢٣٢)	١٧ ينزل : رسوم التعدين
١٧٠٧.٢٨١	١٨٥٧.٠٥٤	صافي المبيعات
(٦٩٤.٧١٣)	(٦٦٠.٠١٦)	١٨ كلفة المبيعات
١.٠١٢.٥٦٨	١.١٩٧.٠٣٨	إجمالي الربح
(٥٥٦.٥٨٢)	(٥٥٧.٣٠٠)	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(٢١٨.٦٩٧)	(٢٣٥.٣٦٦)	١٩ مصاريف إدارية
٢١.٥٩٦	١٤.٨٥٠	عوائد توزيعات اسهم
٢١.٨٤٢	-	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٤.١٠٥	-	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(٤٣.٢١٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(٧.٣٦٨)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٤٩.٠٨١	٤٦.٩٩٢	ايرادات فوائد
٤.٧٦١	٢.٣٣٧	ايرادات أخرى
٢٠.١٩٢	٣.٣١٩	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧.٦٩٣)	(٣٨.٩٦٨)	مكافآت أعضاء مجلس الادارة
(٣.٨٠٧)	-	رسوم الجامعات الاردنية
٣٠.٩٩٩٨	٣٨٩.٦٨٨	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٤٩.٠٤٤)	(٥٩.٩٤٥)	١١ ضريبة الدخل
٢٦.٠٩٥٤	٣٢٩.٧٤٣	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٧٤	٠/٢٢٠	٢٠ الحصة الاساسية والمخفضة للمساهمين من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٦٠,٩٥٤	٣٢٩,٧٤٣
-	(١,٥٨٥)
(٢,٧٦٨)	-
٢٥٨,١٨٦	٣٢٨,١٥٨

ربح السنة

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

مجموع الدخل الشامل للسنة

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٣٠٩,٩٩٨	٣٨٩,٦٨٨	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات -
٩٥,٨٢٨	١٠٦,٦٦٨	استهلاكات
(٢٠,١٩٢)	(٣,٣١٩)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٩,٠٨١)	(٤٦,٩٩٢)	إيرادات فوائد
-	٤٣,٢١٤	خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧,٣٦٨	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٤,١٠٥)	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢١,٨٤٢)	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
		تغيرات رأس المال العامل:
(٦٦,٤٨٩)	(٥٩,٥٤٥)	مخزون
١٠٦,٠٧٧	(٨٠,١٩٥)	ذمم مدينة
٣٤,٨٩٨	٢٠,٦٥٨	شيكات برسم التحصيل
١٤٧,٨٥١	(١,٩٧٦)	موجودات مالية للمتاجرة
(٥,٩٦٦)	٣٢,٠٥٩	أرصدة مدينة أخرى
(٧٧,٥٠١)	(١,٩٨٩)	ذمم دائنة
(٧,٦٨٧)	٩,٨٦١	أرصدة دائنة أخرى
(٤٩,٣٧٣)	(٥١,٧٥٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٩٩,٧٨٤	٣٥٦,٣٧٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٦١,١٨٧)	(٨٩,٢٥٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٢,٠٠٠	١٢,٩٣٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٨٤	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٥,٤٠٨	-	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٩,٠٨١	٤٦,٩٩٢	إيرادات فوائد مقبوضة
(٥٤,٦٩٨)	(٢٩,٢٥٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٨١,٤٨٧)	(٢٤٨,٦٦١)	توزيعات أرباح
(١٨١,٤٨٧)	(٢٤٨,٦٦١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٣,٥٩٩	٧٨,٤٦٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٠٣٧,١٢٨	١,٢٠٠,٧٢٧	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,٢٠٠,٧٢٧	١,٢٧٩,١٩٠	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣. يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ١٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة القيام بتعدين ومعالجة وتجهيز خامات الصخور الصناعية والقيام بالاستكشاف والتقيب 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 ٢٠ شباط ٢٠١٢.

(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) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعللة التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، و ينطبق على تصنيف وقياس الموجودات و المطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية الى محاسبة التحوط و خسائر تدني الموجودات المالية. يتوقع استكمال هذا المشروع خلال عام ٢٠١١ أو النصف الأول من عام ٢٠١٢. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف و قياس الموجودات المالية، و يحتمل أن يكون له أثر على تصنيف و قياس المطلوبات المالية.

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى من المعيار ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم إعادة تصنيف الاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية:

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بفرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.
- يتم إثبات 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.
- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بفرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم إثبات 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 بالعملة 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 إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.
- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة ما يلي:

البند	قبل التعديل	بعد التعديل	الفرق
موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٠,٤٥٥	-	(٢٠,٤٥٥)
موجودات مالية للمتاجرة	٣٤٩,٨٠٥	-	(٣٤٩,٨٠٥)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	٣٤٩,٨٠٥	٣٤٩,٨٠٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	٢٠,٤٥٥	٢٠,٤٥٥

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١١. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة. ان التعريف الجديد يؤكد على النظرة المتناسقة للعلاقات مع الجهات ذات العلاقة و يوضح الظروف التي يمكن من خلالها أن يكون لموظفي الادارة الرئيسيين تأثير على علاقات المنشأة مع الجهات ذات العلاقة. بالإضافة الى ذلك، فان التعديل يقدم اعفاء من المتطلبات العامة للإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تعتبر جهات ذات علاقة بسبب سيطرة الحكومة نفسها أو سيطرتها المشتركة أو تأثيرها الجوهري على كل من المنشأة المعدة للتقارير و أي من تلك المنشآت الأخرى. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل لتعريف المطلوبات المالية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ لتمكين المنشآت من تصنيف حقوق الاصدار و بعض الخيارات و الكفالات كأدوات ملكية. ان هذا التعديل قابل للتطبيق اذا ما تم منح هذه الحقوق الى كافة مالكيها الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكيتها غير المشتقة كل حسب ملكيته لامتلاك عدد محدد من أدوات الملكية للشركة مقابل مبلغ محدد بأي عملة كانت.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة ، حيث لا يوجد لدى الشركة مثل هذا النوع من الأدوات.

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أي أثر على القوائم المالية للشركة.

(٢-٣) معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير التي تم اصدارها و لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. ان المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع الشركة تطبيقها في المستقبل. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل للشامل الاخر)
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١٢.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن الغاء الاعتراف يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للارشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) يوفر ارشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥-٢) 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:

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

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 متوفرة للبيع (وفقاً لمعيار رقم ٣٩ مطبق قبل ١ كانون الثاني ٢٠١١)

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المعقّدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (وفقاً لمعيار ٩ - مطبق منذ ١ كانون الثاني ٢٠١٠)

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 بالعملة 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 إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية للمتاجرة (وفقاً لمعيار ٣٩ - مطبق قبل ١ كانون الثاني ٢٠١١)

هي موجودات مالية قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وجني الأرباح قصيرة الأجل من خلال عمليات الشراء والبيع والتقلبات في الأسعار السوقية لهذه الاستثمارات.

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء)، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل للتغيرات 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 بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (وفقاً لمعيار ٩ - مطبق منذ ١ كانون الثاني ٢٠١١)

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 الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

المخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي للقيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

قطع الغيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

المخزون الجاهز وتحت للتصنيع: كلفة للمواد 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.

نعم مدينة

تظهر الزم 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 الزم.

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.

نعم 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 الإلتزامات 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 بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي.

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

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٧٩٩٢	٩٨٩٧٨	كافة المبيعات
٧٨٣٦	٧٦٩٠	مصاريف إدارية
٩٥٨٢٨	١٠٦٦٦٨	

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٧٥٠.٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٧٩٥.٤٥٧ دينار).

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

يتكون هذا البند مما يلي :

- موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠١٠	٢٠١١	
عدد الأسهم دينار	عدد الأسهم دينار	
-	١٨٧٨٦	شركة الترافرتين
-	١٨٧٨٦	

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

- موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠١٠	٢٠١١	
عدد الأسهم دينار	عدد الأسهم دينار	
٨٧	-	شركة مصانع الخزف الأردنية
٢٠.٣٦٨	-	شركة الترافرتين
٢٠.٤٥٥	-	

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٦) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٤٥,٠٠٨	٤٨٥,٢٩٤	بضاعة جاهزة - جبصين
١٢٦,٤١٣	١٣٨,٢٦١	بضاعة جاهزة - كاولين
١٩٤,٧٤	٢٦,٨٨٥	قطع غيار ولوازم
٥٩٠,٨٩٥	٦٥٠,٤٤٠	

(٧) نهم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٢٠,٨٨٨	٣٠١,٠٨٣	نهم مدينة
(٣٥,٦٦١)	(٣٥,٦٦١)	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٨٥,٢٢٧	٢٦٥,٤٢٢	

بلغ إجمالي قيمة النهم المشكوك في تحصيلها ٣٥,٦٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

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

النهم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				النهم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
١-٦٠ يوم	٦١-١٥٠ يوم	أكثر من ١٥٠ يوم	المجموع	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦٢,٨٢٩	٣٠٥	٢,٢٨٨	٢٦٥,٤٢٢	٢٠١١	
٨٢,٥٠١	٣,٢٢٧	١,٢١٤	١٨٥,٢٢٧	٢٠١٠	

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

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠١٠	٢٠١١	
عدد الأسهم دينار	عدد الأسهم دينار	
-	١٠٨٦٠٠ ٣٠.٠٠٠	البنك الأردني الكويتي
-	١٠٢٨٧٣ ١٩٤١٠	شركة الاتصالات الفلسطينية
-	٨٢٣٠٧ ٦٠٢٠	بنك المال الأردني
-	٦٥٠٠ ٦٥٠٠٠	المستثمرون العرب المتحدون
-	١٧٦٣ ١٥٠	الاسواق الحرة الاردنية
-	٦٢٤ ١٩٧٧	شركة الإسمنت الشمالية
-	٣٠٨٦٧	

(٩) موجودات مالية للمتاجرة

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠١٠	٢٠١١	
عدد الأسهم دينار	عدد الأسهم دينار	
١٢٩٦٠٠ ٣٠.٠٠٠	-	البنك الأردني الكويتي
٩٨٦٠٤ ١٩٤١٠	-	شركة الاتصالات الفلسطينية
٩٣٢٠١ ٦٠٢٠	-	بنك المال الأردني
٢٦٦٥٠ ٦٥٠٠٠	-	المستثمرون العرب المتحدون
١٧٥٠ ١٠٠	-	الاسواق الحرة الاردنية
٣٤٩٨٠٥	-	

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٩١٧٦	٢٦١٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨٨١	٦١٠٥	نعم موظفين
٤٤٣٥٦	١٢٧٥٨	تأمينات مستردة
٢٣٩٧	٤٣٧٣	أخرى
٨١٨١٠	٤٩٧٥١	

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١١) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد 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:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٦,٥٥٧	٤٦,٠١٨
٤٨,٨٣٤	٥٩,٦٩٣
(٤٩,٣٧٣)	(٥١,٧٥٨)
٤٦,٠١٨	٥٣,٩٥٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي تفاصيل ضريبة الدخل للظاهرة في قائمة الدخل:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٨,٦١٨	٥٩,٦٩٣
٤٢٦	٢٥٢
٤٩,٠٤٤	٥٩,٩٤٥

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٠٩,٩٩٨	٣٨٩,٦٨٨
(٢١,٥٩٣)	(١٤,٨٥٠)
٥٨,٨٦٤	٥١,٨٤١
٣٤٧,٢٦٩	٤٢٦,٣٧٩

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

%١٤
%١٥

%١٤
%١٥

نسبة ضريبة الدخل القانونية
نسبة ضريبة الدخل الفعلية

ب- ضريبة الدخل المؤجلة

موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٩	١٥٦	٩٦٠	١١٦
-	-	٤٩٩٣	٤٩٩٣
(٤٩٥)	(٤٠٨)	٩٠٥	٤٩٧
(٤٢٦)	(٢٥٢)	٦٨٥٨	٦٦٠٦

مخصص اجازات مستحقة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص قضايا

مطلوبات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	١٠٦	-
-	-	١٠٦	-

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

(١٢) نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥٠٩	٥٤٧٦
٢٦٥٣٧٤	٣٢٢٦٠
٩٣٤٨٤٤	١٢٤١٤٥٤
١٢٠٠٧٢٧	١٢٧٩١٩٠

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع قصيرة الأجل *

* تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين شهر وثلاثة أشهر وبمعدل سعر فائدة سنوي يتراوح من ٢,٧٥% إلى ٤% (٢٠١٠: ٣,٧٥% إلى ٥%).

(١٣) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥٠٠.٠٠٠ 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 بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) توزيعات أرباح

سيتقدم مجلس الإدارة إلى الهيئة العامة للمساهمين بتوصية لتوزيع أرباح عن العام ٢٠١١ بمبلغ ٠,٢٠ دينار للسهم الواحد وبمبلغ إجمالي ٣٠٠.٠٠٠ دينار.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٠,١٥ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٢٢٥.٠٠٠ دينار على المساهمين.

(١٥) ذمم دائنة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٨٨.٩٥٢	٩١.٨٣٣
٩٥.٠٧٣	٩٠.٢٠٣
١٨٤.٠٢٥	١٨٢.٠٣٦

ذمم دائنة
سلطة المصادر الطبيعية

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٦) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٣٤٢٣	٤٩٧٦٢	أمانات مساهمين (توزيعات أرباح)
٣٧٦٩٣	٣٩٣٠٦	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٨٧٣١	دفعات مقدمة من العملاء
٦٤٦٤	٣٥٥١	مخصص قضايا
٦٨٥٣	٧٩٧٤	مخصص إجازات مستحقة
٦٨١٣	٩٣٢٢	أمانات دائرة ضريبة المبيعات
١٩٣٩٣	١٢١٠٦	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٣٨٠٧	-	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٥٤٤٤٦	١٤٠٧٥٢	

(١٧) رسوم التعدين

بناء على قانون رسوم سلطة المصادر الطبيعية، تتقاضى السلطة رسوم تعويض بواقع ٣٠٠ فلس لكل طن منتج من الجبصين و ٥٠٠ فلس لكل طن منتج من الكاولين.

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٨) كلفة المبيعات

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٤١٦١٢	١٤٠٨٠١	رواتب ومنافع موظفين
١٨٥٧٨٥	٢٠٥٣٩	محروقات
١١٢٠٢٣	٨٣٤٧١	صيانة الآليات والسيارات
٩٤٣٩٧	٤٨٧٥٩	كلفة تحجير وتكشيف وتجريف
٨٧٩٩٢	٩٨٩٧٨	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢٨٤٤٣	٢٤٣٥٦	نقل داخل الموقع
٥٠٣٩٦	٣٨٤٠٠	إيجارات
١٩٦٣٧	٢٧١٦٩	دراسات فنية وبيئية
١٥٥٤٥	١٣٧٢٣	تأمين وترخيص
١٢٨٨٠	١٣١٨٣	ضمان اجتماعي
٢٨٦٩	٤٦٢٩	تأمين صحي
٢٢٠١	٢٢٠٦	بريد وهاتف
١٥٨٨	١٢٠٧	كهرباء ومياه
١٣٦٢٣	٩٧٢٩	أخرى
٧٦٨٩٩١	٧١٢١٥٠	
٤٩٧١٤٣	٥٧١٤٢١	بضاعة جاهزة في بداية السنة
(٥٧١٤٢١)	(٦٢٣٥٥)	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٦٩٤٧١٣	٦٦٠١٦	

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٩) مصاريف إدارية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٠٥٥٢٤	١١٨٣٩٤	رواتب ومنافع موظفين
٢٣٥٤٠	٢٣٧٦٠	تقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٩٠٤٦	١٧٧٦٠	أتعاب مهنية
١٠٩٣٢	١٢٧٢٣	ضمان اجتماعي
٧٨٣٦	٧٦٩٠	استهلاكات (إيضاح ٣)
٦٤٧٩	٣٨٠٧	صيانة وخدمات
٥٣٤٠	٥٦٨٩	تبرعات
٤٥٧٢	٤٦٩	بريد وهاتف
٣٨٠٥	٢٨٣٧	رسوم حكومية
٣٥٧٠	٤٩٤٥	إيجارات
٣٤٧٨	٢٨٠٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٩١٦	٢٩٦٣	عمولات بنكية
٢٧٧١	٢٧٠	دعاية وإعلان
٢٠٣٣	٣٦٣٧	تأمين
٢٠٠٨	٢٨٩٢	كهرباء ومياه وتدفئة
٢٠٦٦	٣٤٤٤	محروقات
١٧٧٣	٢٧٨	ضيافة
١١٠٠٨	١٢٢٠٤	أخرى
٢١٨٦٩٧	٢٣٥٣٦٦	

(٢٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦٠٩٥٤	٣٢٩٧٤٣	ربح السنة (دينار)
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٧٤	٠/٢٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

(٢١) 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 تلخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل:

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٣٧٣٤	١٠٢٢٢٥	رواتب ومكافآت
١٩٨٠	٦٩٠	منافع (تنقلات سفر)
٧٥٧١٤	١٠٢٩١٥	

(٢٢) التزامات محتملة

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

١- كفالات:

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ٧٠.٠٠٠ دينار (٢٠١٠: ٧٥.٠٠٠ 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 دنانير للدونم الواحد أو لجزء منه.
- إن الحد الأدنى للمبالغ المستقبلية المستحقة على هذه العقود كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما يلي:

دينار
٥٠.٣٩٦

سنة واحدة

٣- القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ٢٧٩ر٣٤٣ دينار (٢٠١٠: ٣٤ر٩٩٧ دينار) وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات على هذه القضايا خلافاً لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية.

(٢٣) 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.

(٢٤) 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 ٢٠١١. يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة والمعمولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

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

- ٢٠١١

٧٥ ٩٣١١

دينار أردني

- ٢٠١٠

٧٥ ٧٠١١

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 تنجم 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 لائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. قامت الشركة ببيع ٩٧٪ من منتجاتها لثلاثة عملاء خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٩٥٪)، حيث تمثل ذممهم ما نسبته ٩٤٪ من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٩٦٪).

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل (للموجودات المالية للمتاجرة) وللتغير 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
- ٢٠١١		
بورصة عمان	٥	٩٣٩
- ٢٠١٠		
بورصة عمان	٥	١٧٠٢٢

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.

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

نعم دائنة	٩٥.٠٧٣	٨٨.٩٥٢	١٨٤.٠٢٥
ارصدة دائنة اخرى	٧٣.٤٢٣	-	٧٣.٤٢٣
المجموع	١٦٨.٤٩٦	٨٨.٩٥٢	٢٥٧.٤٤٨

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.

(٢٥) 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 والاحتياطيات والتغير المتراكم في القيمة العادلة والأرباح المدورة البالغ مجموعها ٢٨٧٦.٧١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٢٧٧٣.٥٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.