

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No:

الرقم: 67/15/2

Date

التاريخ: 2014/3/25

بمقتضى
- اجبوره
2/26

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

أرفق طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموجزة والمراجعة من قبل مدققي الحسابات للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2013/12/31.

واقبلوا الاحترام،،،

المدير العام
المهندس هاشم المومني



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٦ آذار ٢٠١٤

الرقم التسلسلي: 3210

الجهة المستلمة:

١/١٢ افصح

الشركة العامة للتعبئة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة العامة للتأمين العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية مدققي الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد 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 تظهر بعدالة، فإن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لمبدأ الإستمرارية وكما هو مبين في إيضاح (٢١)، قامت الشركة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح إلى هيئة الأوراق المالية بأن الشركة توقفت عن العمل في المنجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات الجبس منه إلى مصانع الاسمنت المتعددة وذلك بسبب الاعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي الشركة الأمر الذي أدى إلى تكبد الشركة خسائر مالية. إن قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة وإمكانية تحقيق موجوداتها وتسديد مطلوباتها يعتمد على استئناف عملياتها المستقبلية. إن القوائم المالية المرفقة لا تتضمن أية تعديلات من الممكن أن تطرأ في حال عدم تمكن الشركة من الإستمرار في عملياتها واسترداد كلفة موجوداتها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان
محمد إبراهيم الكركي

الشركة العامة للتعبئة العامة المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
			<u>الموجودات</u>
٧٥٥ر١٧٧	٦٣٢ر١١٨	٣	موجودات غير متداولة
١٣ر٦٤٤	١٨ر٥٨٨	٤	ممتلكات ومعدات
٧٦٨ر٨٢١	٦٥١ر٤٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٤٤ر١٤٢	٥٧٣ر٣٩٩	٥	موجودات متداولة
٣٨٤ر٣٤٠	٢٧ر٢٩٠	٦	مخزون
٣٠ر٠٠٠	١٤ر٠٠٠		ذمم مدينة
٢٦٩ر١١٤	٣٤٥ر١٣	٧	شيكات برسم التحصيل
٥٧ر٨٥٢	٤٦ر١٢٤	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦ر٦٥١	٦ر٦٥١	٩	أرصدة مدينة أخرى
٩٠٠ر٧٦٦	٥٧٥ر٥٧٣	١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٣٩٢ر٨٦٥	١ر٥٨٨ر٥٥٠		نقد وودائع قصيرة الأجل
٣ر١٦١ر٦٨٦	٢ر٢٣٩ر٩٥٦		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
١ر٥٠٠ر٠٠٠	١ر٥٠٠ر٠٠٠	١١	حق ملكية حملة الأسهم
٣٧٥ر٠٠٠	٣٧٥ر٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
١٥٦ر٧٣٣	١٥٦ر٧٣٣	١١	احتياطي إجباري
(٥ر١٤٢)	(١٩٨)		احتياطي اختياري
٧٧٦ر٩٦٥	(٩٠ر١٠٢)		احتياطي القيمة العادلة
٢ر٨٠٣ر٥٥٦	١ر٩٤١ر٤٣٣		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
			صافي حقوق الملكية
٢١٣ر٧٠٧	١٩٢ر٨٥٦	١٣	مطلوبات متداولة
١١١ر٦٨٢	٨٨ر٧١٠	١٤	ذمم دائنة
٣٢ر٧٤١	١٦ر٩٥٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٨ر١٣٠	٢٩٨ر٢٢٣		مخصص ضريبة الدخل
٣ر١٦١ر٦٨٦	٢ر٢٣٩ر٩٥٦		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
٢٠٦٢٢١٢	٦٠٨٧٣١		المبيعات
(٧١٥٩٦)	(٥٣٩٠١)	١٥	ينزل : رسوم التأمين
١٩٩٠٦١٦	٥٥٤٨٣٠		صافي المبيعات
(٨٠٤٩٠٧)	(٩٧٨٦٧٥)	١٦	كلفة المبيعات
١٨٥٧٠٩	(٤٢٣٨٤٥)		إجمالي (الخسارة) الربح
(٦٥٨٠٢٣)	(٩٧٧٥٣)		مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(٢٦٣١٧٩)	(٢٣٨٦٣١)	١٧	مصاريف إدارية
١٤٢٦٩	١٥٠٤١		عوائد توزيعات أسهم
(٣٩٤٥٣)	٧٦٤٠٠		أرباح (خسائر) غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
٤٨٤٨٧	٣٥٠٣٣		قائمة الدخل
٢٢٧٠	١٥٥		إيرادات فوائد
١٢٠٩٢	٨٤٩٠		إيرادات أخرى
(٢٧٤٧٠)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٧٤٧٠٢	(٦٢٥١١٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٤٢٧١٥)	-	٩	ضريبة الدخل
-	(١٦٩٥٧)		ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٢٣١٩٨٧	(٦٤٢٠٦٧)		(خسارة) ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١٥٥	(٠/٤٢٨)	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٣١٩٨٧	(٦٤٢٠٦٧)
(٥١٤٢)	٤٩٤٤
٢٢٦٨٤٥	(٦٣٧١٢٣)

(خسارة) ربح السنة

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى والتي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسائر في
الفترة اللاحقة:

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الاخر، صافي بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للسنة

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(خسائر متراكمة)	أرباح		إحتياطي القيمة المعادلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع
	محددة	دينار	دينار	اختياري	إجباري	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨٠٣٠٥٦	٧٧٦٩٦٥	(٥١٤٢)	١٥٦٧٣٣	٣٧٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠
(٦٤٢٠٦٧)	(٦٤٢٠٦٧)	-	-	-	-	-
٤٩٤٤	-	٤٩٤٤	-	-	-	-
(٦٣٧١٢٣)	(٦٤٢٠٦٧)	٤٩٤٤	-	-	-	-
(٢٢٥٠٠٠)	(٢٢٥٠٠٠)	-	-	-	-	-
١٩٤١٣٣	(٩٠١٠٢)	(١٩٨)	١٥٦٧٣٣	٣٧٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠
٢٨٧٦٧١١	٨٤٤٩٧٨	-	١٥٦٧٣٣	٣٧٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠
٢٣١٩٨٧	٢٣١٩٨٧	-	-	-	-	-
(٥١٤٢)	-	(٥١٤٢)	-	-	-	-
٢٢٦٨٤٥	٢٣١٩٨٧	(٥١٤٢)	-	-	-	-
(٢٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٨٠٣٠٥٦	٧٧٦٩٦٥	(٥١٤٢)	١٥٦٧٣٣	٣٧٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
خسارة السنة

صافي التغير في القيمة المعادلة للموجودات المالية بالقيمة المعادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر، صافي بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للسنة
توزيعات ارباح (ايضاح ١٢)

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
ربح السنة

صافي التغير في القيمة المعادلة للموجودات المالية بالقيمة المعادلة
من خلال الدخل الشامل الاخر، صافي بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للسنة
توزيعات ارباح

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٧٤٧٠٢	(٦٢٥١١٠)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
١١٤٦٣٠	١٣٨٦٣٩	تعديلات -
(١٢٠٩٢)	(٨٤٩٠)	استهلاكات
(٤٨٤٨٧)	(٣٥٠٣٣)	ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
		ايرادات فوائد
٣٩٤٥٣	(٧٦٤٠٠)	(أرباح) خسائر غير متحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٣٧٠٢)	١٧٠٧٤٣	تغيرات رأس المال العامل:
(١١٨٩١٨)	٣٥٧٠٥٠	مخزون
(٤٥٠٠)	١٦٠٠٠	ذمم مدينة
(٨١٠١)	١١٧٢٩	شيكات برسم التحصيل
٣١٦٧١	(٢٠٨٥١)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٨٠٨٦)	(٣١١٩٦)	ذمم دائنة
١٣٦٥٧٠	(١٠٢٩١٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٣٩٧٢)	(٣٢٧٤١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
٧٢٥٩٨	(١٣٥٦٦٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٢٢١٧٠٧)	(١٩٩٧٤)	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
١٣١٨٢	١٢١٨٤	شراء ممتلكات ومعدات
٤٨٤٨٧	٣٥٠٣٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٦٠٠٣٨)	٢٧٢٤٣	ايرادات فوائد مقبوضة
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٠٩٨٤)	(٢١٦٧٧٦)	<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢٩٠٩٨٤)	(٢١٦٧٧٦)	توزيعات أرباح
(٣٧٨٤٢٤)	(٣٢٥١٩٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٧٩١٩٠	٩٠٠٧٦٦	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٩٠٠٧٦٦	٥٧٥٧٣	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣. يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة القيام بتعدين ومعالجة وتجهيز خامات الصخور الصناعية والقيام بالاستكشاف 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 ٢٣ آذار ٢٠١٤.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

المعايير الجديدة التي تم البدء بتطبيقها منذ ١ كانون الثاني ٢٠١٣:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية - العرض.

تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان الشركة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

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

ينطبق هذا التفسير على الكلفة المتكبده لإزالة الردم في مرحلة الإنتاج للمنجم. يتطرق التفسير الى المحاسبة عن المنافع من عملية إزالة الردم حيث يتم تسجيل كلفة إزالة الردم كموجودات غير متداولة يتم إطفائها باستخدام طريقة وحدة الكميات المنتجة المقدرة عند تحقق الشروط التالية:

- من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة (تعدين خامات الصخور).
- يمكن ان تحدد الشركة كميات ونوعيات خامات الصخور التي تم تحسين الوصول إليها.
- يمكن قياس التكاليف المتعلقة بنشاط الإزالة المرتبط بتلك المكونات بشكل موثوق.

(٢-٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧).

تستثنى هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على البيانات المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(٢-٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات ومعدات

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

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

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

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية 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 التدهور.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة 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 القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

قطع الغيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

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

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

ذمم مدينة

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

النقد وما في حكمه

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

ذمم دائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

مخصصات

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 (أقرارها 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 المالية والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	حسابات	آلية وبرامج	طرق	سيارات	آليات ومعدات	عدد وألوات	أثاث ومفروشات	مباني	جدران استنادية	أرضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٠.٩٧	٢٧٤٤٧	١٣٢٥٤٥	١٧١٩٨٢	١٣١٣٧٣٩	١٢٤١٢	٢٨٠٢٠	٧٣٩٨٧	٩٠١٥٤	١٦٩٨١١	
١٩٩٧٤	-	-	-	١٩٩٧٤	-	-	-	-	-	
(٣٤٣٠١)	-	-	(٣٤٣٠١)	-	-	-	-	-	-	
٢٠٠٥.٧٧٠	٢٧٤٤٧	١٣٢٥٤٥	١٣٧٦٨١	١٣٣٣٧١٣	١٢٤١٢	٢٨٠٢٠	٧٣٩٨٧	٩٠١٥٤	١٦٩٨١١	
١٢٦٤٩٢٠	٢٤١١٩	٩٣٣٥٢	١١٠.٧٠١	٩٤٥.٩٣	٨٥٧٩	٢٣٧٨٤	٥٩٢٩٢	-	-	
١٣٨.٦٣٩	٢.٧١٣	٢.٣١٩	١٦.٨٦٤	٩١.٢٩٥	١.٠٢٦	١.١٤٧	٧٣٦	٢٢.٣٩	-	
(٣٠.٦٠٧)	-	-	(٣٠.٦٠٧)	-	-	-	-	-	-	
١.٣٧٢.٩٥٢	٢٦.٨٣٢	٩٥.٦٧١	٩٦.٩٥٨	١.٠٣٦.٣٨٨	٩.٦٠٥	٢٤.٩٣١	٦٠.٠٢٨	٢٢.٥٣٩	-	
١٣٢.٨١٨	٦١٥	٣٦.٨٧٤	٤٠.٧٢٣	٢٩٧.٣٢٥	٢.٨٠٧	٣.٠٨٩	١٣.٩٥٩	٦٧.٦١٥	١٦٩.٨١١	

الكلفة -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
الإضافات
الإستثمارات
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المشترك -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
الاستهلاك للسنة
الإستثمارات
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

مبلغ القيمة التقديرية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

المجموع	حسابات آلية		طرق	سيارات	آليات ومعدات	عدد		اثاث		جدران	استقلالية	أراضي	
	وبرامج	دينار				وأدوات	دينار	ومفروشات	مباني				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٣٤٧١٢	٣٥٢٣٣	١٣٢٥٤٥	١٧٦١١٣	١٢٠٧٢٠٩	١٢٤١٢	٢٧٤٠٢	٧٣٩٨٧	-	١٦٩٨١١	-	١٦٩٨١١	-	الكلية -
٢٢١٧٠٧	-	-	٢٣٩٧٣	١٠٦٣٠	-	١٠٥٠	-	٩٠١٥٤	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(٢٦٣٢٢)	(٧٧٨٦)	-	(٢٨١٠٤)	-	-	(٤٣٢)	-	-	-	-	-	-	الإضافات
٢٠٢٠٩٧	٢٧٤٤٧	١٣٢٥٤٥	١٧١٩٨٢	١٣١٣٧٣٩	١٢٤١٢	٢٨٠٢٠	٧٣٩٨٧	٩٠١٥٤	١٦٩٨١١	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
													الإستعدادات

الاستهلاك المتراكم -									
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢									
الاستهلاك للسنة									
الإستبعادات									
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢									
١٨٥,٥٢٢	٢٨,٧٤٤	٩٠,٩٨٩	١٢٠,٤٥٨	٨٥٦,١٦٢	٧,٥٥٢	٢٣,٠٦٢	٥٨,٥٥٤	-	-
١١٤,٦٢٠	٣,١٦١	٢,٣٦٢	١٧,٢٥٧	٨٨,٩٣١	١,٠٢٧	١,١٥٢	٧٣٨	-	-
(٢٥,٢٣٢)	(٧,٧٨٦)	-	(٢٧,٠١٤)	-	-	(٤٢٢)	-	-	-
١,٢٦٤,٩٢٠	٢٤,١١٩	٩٢,٢٥٢	١١٠,٧٠١	٩٤٥,٠٩٢	٨,٥٧٩	٢٣,٧٨٤	٥٩,٢٩٢	-	-
٧٥٥,١٧٧	٢,٢٢٨	٢٩,١٩٢	٦١,٢٨١	٣٦٨,٦٤٦	٢,٨٣٢	٤,٢٢٦	١٤,٦٩٥	٩٠,١٥٤	١٦٩,٨١١

صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠٧٦١٧	١٣٢٠٧٢
٧٠١٣	٦٥٦٧
١١٤٦٣٠	١٣٨٦٣٩

كلفة المبيعات
مصاريف ادارية

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٦٥٦٨٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٦٥٦٠٤٥ دينار).

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

يتكون هذا البند مما يلي :

- موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

٢٠١٢	٢٠١٣
عدد الأسهم	دينار
١٣٦٤٤	١٨٥٨٨
١٣٦٤٤	١٨٥٨٨

شركة الترافرتين

(٥) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦٩٠٢٥٢	٥٠٠٢٥٧
٣٢٩٠٤	٥٥٢٦٨
٢٠٩٨٦	١٧٨٧٤
٧٤٤١٤٢	٥٧٣٣٩٩

بضاعة جاهزة - جبصين
بضاعة جاهزة - كاولين
قطع غيار ولوازم

(٦) ذمم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٢٠,٠٠١	٦٢,٩٥١
(٣٥٦,٦١١)	(٣٥٦,٦١١)
<u>٣٨٤,٣٤٠</u>	<u>٢٧,٣٤٠</u>

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

بلغ إجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٥٦,٦١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها

الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	١ - ٦٠ يوم	٦١ - ١٥٠ يوم	أكثر من ١٥٠ يوم	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣	١٨,٣٠٤	٧,٠٥٩	١٩,٢٢٧	٢٧,٣٤٠
٢٠١٢	٢٤٠,٢٧٧	١٣٥,٤٠٢	٨٦,٦١١	٣٨٤,٣٤٠

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

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠١٢	٢٠١٣
عدد الأسهم	عدد الأسهم
دينار	دينار
٩٠,٩٠٠	١١٦,٧٠٠
٩٩,٩٦٢	١١٢,٧٧٩
٦٨,٣٨٨	١٠٦,١٥٠
١,٩٥٠	١,٩٥٠
١,٦٤٧	١,٨٣٨
٦,٢٦٧	٥,٩٣١
<u>٢٦٩,١١٤</u>	<u>٣٤٥,١٣٣</u>

البنك الأردني الكويتي
شركة الاتصالات الفلسطينية
بنك المال الأردني
المستثمرون العرب المتحدون
الاسواق الحرة الاردنية
شركة الإسمنت الشمالية

(٨) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٤ر٠٩٣	١٨ر٨٠٧
٥ر٤٦٥	٣ر١٢٨
١٢ر٧٠٩	١٢ر٧٠٩
١٥ر٨٥	١١ر٤٨٠
٥٧ر٨٥٢	٤٦ر١٢٤

مصاريف مدفوعة مقدما
ذمم موظفين
تأمينات مستردة
أخرى

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

أ- مخصص ضريبة الدخل

أن الحركة على حساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٣ر٩٥٣	٣٢ر٧٤١
٤٢ر٧٦٠	-
-	١٦ر٩٥٧
(٦٣ر٩٧٢)	(٣٢ر٧٤١)
٣٢ر٧٤١	١٦ر٩٥٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

فيما يلي تفاصيل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٢٧٦٠	-
(٤٥)	-
٤٢٧١٥	-

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
موجودات ضريبية مؤجلة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٧٤٧٠٢	(٦٢٥١١٠)
(١٤٢٦٩)	(١٥٠٤١)
٣٤٥٦٥	٢٥٠٠٠
٢٩٤٩٩٨	(٦١٥١٥١)
%١٤	%١٤
١٤٪	١٤٪

(الخسارة المحاسبية) الربح المحاسبي
ايرادات غير خاضعة للضريبة
مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(الخسارة الضريبية) الربح الضريبي

نسبة ضريبة الدخل القانونية
نسبة ضريبة الدخل الفعلية

ب- ضريبة الدخل المؤجلة

موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥	-	١١٦١	١١٦١
-	-	٤٩٩٣	٤٩٩٣
-	-	٤٩٧	٤٩٧
٤٥	-	٦٦٥١	٦٦٥١

مخصص اجازات مستحقة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص قضايا

(١٠) نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٤٤٦	٣٧١٦
٨١٧٢٠	٤٠١٣٣
٨١٦٦٠٠	٥٣١٧٢٤
٩٠٠٧٦٦	٥٧٥٧٣

نقد في الصندوق
حسابات جارية
ودائع قصيرة الأجل *

* تمثل الودائع قصيرة الأجل وديعة لدى بنك المال بالدينار الأردني لفترة ستة أشهر وبمعدل سعر فائدة سنوي يتراوح من ٥٪ إلى ٥٪.

(١١) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥٠٠.٠٠٠ ر.٥٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري -

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 الإحتياطي الإجباري ربع رأسمال الشركة. استناداً الى ذلك فقد قررت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ عدم تحويل أي مبالغ اضافية الى الإحتياطي الإجباري.

إحتياطي إختياري -

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

(١٢) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٠,١٥ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٢٢٥.٠٠٠ دينار على المساهمين.

(١٣) ذمم دائنة

يشمل هذا البند ما يلي:

ذمم دائنة
سلطة المصادر الطبيعية

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٤٢ر٤٨٤	١٠٧ر٧٣٢
٧١ر٢٢٣	٨٥ر١٢٤
٢١٣ر٧٠٧	١٩٢ر٨٥٦

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

أمانات مساهمين (توزيعات ارباح)
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
دفعات مقدمة من العملاء
مخصص قضايا
مخصص إجازات مستحقة
أمانات دائرة ضريبة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٨ر٩٦٢	٦٩ر٠٦٤
٢٧ر٧٩٨	٣٢٨
٦ر٠٠٠	٧ر٠٠٠
٣ر٥١	٣ر٥١
٨ر٢٩٤	٨ر٠٠١
٧ر٠٧٧	٧٦٦
١١١ر٦٨٢	٨٨ر٧١٠

(١٥) رسوم التعدين

بناءً على النظام المعدل لنظام رسوم المقالع والتعدين رقم (٥٧) لسنة ٢٠١٢، تتقاضى سلطة المصادر الطبيعية رسوم تعويض بواقع دينار واحد لكل طن منتج من الجبصين والكاولين.

(١٦) كلفتة المبيعات

يشمل هذا البند ما يلي:

رواتب ومنافع موظفين
محروقات
صيانة الآليات والسيارات
كلفتة تحجير وتكشيف وتجريف
استهلاكات (ايضاح ٣)
نقل داخل الموقع
إيجارات
دراسات فنية وبيئية
تأمين وترخيص
ضمان اجتماعي
تأمين صحي
بريد وهاتف
كهرباء ومياه
أخرى

بضاعة جاهزة في بداية السنة

بضاعة جاهزة في نهاية السنة

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار
١٧١٥٨٨	١٣٨٣٩
١٦٣٤١٠	٩٣٩١٨
١٠٥٣٦٧	٥٠٨٥٢
٢٤٦١٨٩	١٧٨٠٢١
١٠٧٦١٧	١٣٢٠٧٢
٧٩٩٨	٤٥٤٠
٣٧٠٥٤	١٤٧٩٥
٧٦٤٩	٦٤٧١
١٥٠٠٢	١٤٧٩٠
١٦٧٥٣	١٥٧٩٣
٦٣٧٨	٤٩١٥
٥٧٩	٥٥
١٣١٥	٨٩٠
١٧٦٠٩	٢٢٩٣
٩٠٤٠٨	٨١١٠٤٤
٦٢٣٥٥	٧٢٣١٥٦
(٧٢٣١٥٦)	(٥٥٥٢٥)
٨٠٤٩٠٧	٩٧٨٦٧٥

(١٧) مصاريف إدارية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٦٩١٦	١٢٨٩٤٣	رواتب ومنافع موظفين
٢٣٧٦٠	١٧٦١١	تتقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨٦٤٤	١٩٧٨٠	أتعاب مهنية
١٤٩١٥	١٥١٣٨	ضمان اجتماعي
٧٠١٣	٦٥٦٧	استهلاكات (ايضاح ٣)
٤٦٦٩	٥٢٨٢	صيانة وخدمات
١٠٠٠	٨٥٠	تبرعات
٤١٤٥	٤٠١٨	بريد وهاتف
٣٠٨٠	١٦٢٧	رسوم حكومية
٨٥٧٦	٩٣٠٠	إيجارات
٤٢٤١	٢٤٠٤	قرطاسية ومطبوعات
٦٥٩٣	١٣٦١	عمولات بنكية
٣٦٦٦	٢١٥١	دعاية وإعلان
٣٠٠٨	٢٩٦٩	تأمين
٤٢٩٦	٢٤١١	كهرباء ومياه وتدفئة
٤١١٤	٣٥٥٨	محروقات
٢١٥٨	١٥٧١	ضيافة
١٢٣٨٥	١٣٠٩٠	أخرى
٢٦٣١٧٩	٢٣٨٦٣١	

(١٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٣١٩٨٧	(٦٤٢٠٦٧)	(خسارة) ربح السنة (دينار)
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٥٥	(٠/٤٢٨)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

(١٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي تلخيص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل:

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١١٩٧٢٥	١١١٤٧٧
٣٧٦٠	٢٠٨٣
١٢٣٤٨٥	١١٣٦٠

رواتب ومكافآت
منافع (تنقلات سفر)

(٢٠) التزامات محتملة

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

١- كفالات:

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٧٠.٠٠٠ دينار (٢٠١٢: ٧٠.٠٠٠ دينار).

٢- التزام الإيجار التشغيلي:

قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ والسنوات السابقة بتوقيع عقود إيجار أراضي مع وزارة المالية لقاء بدل إيجار سنوي قدره ٥٠٠ دينار للكـم 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 التتقيب 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 التتقيب خمسمائة دينار لكل كم ٢.

- ان يكون بدل الإيجار السنوي لغايات التعدين خمسمائة دينار لكل كم ٢ حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

- اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ يكون بدل الإيجار السنوي لغايات التعدين أربعة دنائير للدونم الواحد أو لجزء منه.

هذا وبموجب كتاب دائرة الأراضي والمساحة بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٣، تم تعديل بدل الإيجار السنوي لغايات التعدين ليصبح عشرين ديناراً للدونم الواحد أو لجزء منه للمساحة (٥٠٠-١) دونم وثمانية عشر ديناراً للمساحة (٥٠١-١٠٠٠) دونم وخمسة عشر ديناراً للمساحة (١٠٠١-٥٠٠٠) دونم.

ونتيجة لذلك ، قررت إدارة الشركة بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٣ تقليص مساحات الأراضي المستأجرة لحق التعدين وتمت الموافقة عليها من وزارة المالية بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٤ للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إن الحد الأدنى للمبالغ المستقبلية المستحقة على هذه العقود كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي:

دينار
٧٦٢٧٦

سنة واحدة

٣ - القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٣٢٤ر٢٣٩ دينار (٢٠١٢: ٢٣٣ر٢٣٥ دينار) وفي تقدير ادارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات على هذه القضايا خلافاً لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية.

(٢١) تقييم مبدأ الإستمرارية

قامت الشركة بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٣ بالإفصاح لهيئة الأوراق المالية بخصوص التوقف عن العمل في المنجم الرئيسي الواقع بمحافظة البلقاء/ منطقة الصبيحي والتي تقوم بتوريد خامات الجبس منه الى مصانع الاسمنت المتعددة، وذلك بسبب الإعتداءات المتكررة من قبل أهالي المنطقة على موظفي الشركة، الأمر الذي أدى الى تكبد الشركة خسائر مالية.

(٢٢) 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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل 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.

(٢٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان 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 ٢٠١٣. يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة والمعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و٢٠١٢، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

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

٣٩٨٨ر

٧٥.

- ٢٠١٣

دينار أردني

٦١٢٥ر

٧٥

- ٢٠١٢

دينار أردني

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

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

مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع على النحو التالي:

البيان	٢٠١٣ (٢٠١٢: ٩٤٪ لثلاثة عملاء)، حيث
قامت الشركة ببيع ٩٠٪ من منتجاتها	لعميلين خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٩٤٪ لثلاثة عملاء)، حيث
تمثل ذممهم ما نسبته ٢٩٪ من إجمالي	رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٨٦٪).

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل (للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) واحتياطي القيمة العادلة (للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

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

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٧٧٣٢	٨٥١٢٤	١٩٢٨٥٦	١٩٢٨٥٦
٦٩٠٦٤	-	٦٩٠٦٤	٦٩٠٦٤
١٧٦٧٩٦	٨٥١٢٤	٢٦١٩٢٠	٢٦١٩٢٠

ذمم دائنة

ارصدة دائنة اخرى

المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

١٠٠١١٩	٨١٩١٧	١٨٢٠٣٦	١٨٢٠٣٦
٥٨٩٦٢	-	٥٨٩٦٢	٥٨٩٦٢
١٥٩٠٨١	٨١٩١٧	٢٤٠٩٩٨	٢٤٠٩٩٨

ذمم دائنة

ارصدة دائنة اخرى

المجموع

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.

(٢٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال 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 المنفوع والاحتياطيات الإلزامية والإختيارية واحتياطي القيمة العادلة و(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة البالغ مجموعها ١٩٤١٤٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ٢٨٠٣٥٥٦ دينار ٢٨٠٣٥٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.