

General Mining Company plc



الشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة

No.

77/16/2

الرقم:

Date

2011/2/6

التاريخ:

F.S - GENM - 16/2/2011

السادة / بورصة عمان المحترمين
سوق الأوراق المالية

تحية وبعد،،،

أرفق بطيه نسخة من البيانات المالية المرحلية المراجعة من قبل مدققي
الحسابات للشركة العامة للتعدين المساهمة المحدودة كما هي بتاريخ 2010/12/31 .

واقبلوا فائق الاحترام،،،،

المدير العام

المهندس فاضل المومني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٦ شباط ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٧٦٦
رقم الترسية: ٢١٠٥
الجهة المستفيدة:

١٦/٢/٢٠١١

١

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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 ٢٠١٠ 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 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 ومعقولة 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، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٠.

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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ كانون الثاني ٢٠١١

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٦١٢,٦٦٢	٦٧٦,٢١٣	٣
٣٦,٧٨٩	٢٠,٤٥٥	٤
٦٤٩,٤٥١	٦٩٦,٦٦٨	
موجودات متداولة		
٥٢٤,٤٠٦	٥٩٠,٨٩٥	٥
٢٩١,٣٠٤	١٨٥,٢٢٧	٦
٨١,٠٥٦	٤٦,١٥٨	
٥٠٠,٩١٩	٣٤٩,٨٠٥	٧
٧٥,٨٤٤	٨١,٨١٠	٨
٧,٢٨٣	٦,٨٥٨	٩
١,٠٣٧,١٢٨	١,٢٠٠,٧٢٧	١٠
٢,٥١٧,٩٤٠	٢,٤٦١,٤٨٠	
٣,١٦٧,٣٩١	٣,١٥٨,١٤٨	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١١
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	١١
١٥٦,٧٣٣	١٥٦,٧٣٣	١١
٤,٢٨٤	١,٥١٦	٤
٦٢٩,٣٥٠	٧٤٠,٣٠٤	
٢,٦٦٥,٣٦٧	٢,٧٧٣,٥٥٣	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
٢٦١,٥٢٦	١٨٤,٠٢٥	١٣
٣٢٢	١٠٦	٩
١٩٣,٦١٩	١٥٤,٤٤٦	١٤
٤٦,٥٥٧	٤٦,٠١٨	٩
٥٠٢,٠٢٤	٣٨٤,٥٩٥	
٣,١٦٧,٣٩١	٣,١٥٨,١٤٨	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٢٢٨٠,٢٢	١٧٥٠,٦٥	المبيعات
(٥٢٣٥٩)	(٤٢٧٨٤)	بازل : رسوم التأمين
٢١٧٥٦٦٣	١٧٠٧٢٨١	صافي المبيعات
(٦٢٥٩٣٠)	(٦٩٤٧١٣)	١٥ كلفة المبيعات
١٥٤٩٧٣٣	١٠١٢٥٦٨	إجمالي الربح
(٩٢١٥٤٤)	(٥٥٦٥٨٢)	مصاريف بيع وتوزيع - أجور نقل
(٢٢٤٦٧٠)	(٢١٨٦٩٧)	١٦ مصاريف إدارية
٢٢٣٠٧	٢١٥٩٦	عوائد توزيعات اسهم
٣٤٤٨٠	٢١٨٤٢	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٤١١١	٤١٠٥	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٥٢١٦٦)	(٧٣٦٨)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٣٣٦٢)	-	تدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٥٤٨	٤٩,٨١	ايرادات فوائد
٣,٧٢٧	٤,٧٦١	ايرادات أخرى
٢,٤٣٠	٢٠,١٩٢	ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٥,٣٩٦)	(٣٧,٦٩٣)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٠,٤١٠)	(٣,٨١٧)	رسوم مختلفة
٣٧١,٧٨٨	٣٠٩,٩٩٨	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٤٠,٢٦٣)	(٤٩,٠٤٤)	٩ ضريبة الدخل
٣٣١,٥٢٥	٢٦٠,٩٥٤	ربح السنة
٠/٢٢	٠/١٧	١٧ الحصة الاساسية والمخفضة للمساهمين من ربح للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٣١,٥٢٥	٢٦٠,٩٥٤
٤٢٨٤	(٢,٧٦٨)
٣٣٥,٨٠٩	٢٥٨,١٨٦

ربح السنة
بضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:
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 ٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٣٠٩٩٩٨	٣٧١٧٨٨	ربح السنة قبل الضريبة
٩٥٨٢٨	٧٢٣٧٥	تعديلات -
(٢٠١٩٢)	(٢٤٣٠)	استهلاكات
(٤٩٠٨١)	(٢٥٤٨)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٧٣٦٨	٥٢١٦٦	إيرادات فوائد
(٤١٠٥)	(٤١١١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٢١٨٤٢)	(٣٤٤٨٠)	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	٣٣٦٢	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
		تدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
		تغيرات رأس المال العامل:
(٦٦٤٨٩)	(٦٤٧٩٣)	مخزون
١٠٦٠٧٧	(٨٤٨٨٧)	ذمم مدينة
٣٤٨٩٨	٢٠١٣٨٣	شيكات برسم التحصيل
١٤٧٨٥١	٥٠٤١١١	موجودات مالية للمتاجرة
(٥٩٦٦)	(٩٢٦٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٧٥٠١)	١٧٨٥٨٤	ذمم دائنة
(٧٦٨٧)	١٤٣٣٠	أرصدة دائنة أخرى
(٤٩٣٧٣)	(٤٧٤٦٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٩٩٧٨٤	١٠٤٨١١٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٦١١٨٧)	(١٨٤٧٥٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٢٠٠٠	٢٨١٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٥٤٠٨	٥٥٣٩٧	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٩٠٨١	٢٥٤٨	إيرادات فوائد مقبوضة
(٥٤٦٩٨)	(١٢٣٩٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٨١٤٨٧)	(١٠٥١٨٥)	توزيعات أرباح
(١٨١٤٨٧)	(١٠٥١٨٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٣٥٩٩	٩١٨٩٣٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠٣٧١٢٨	١١٨١٩٣	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٢٠٠٧٢٧	١٠٣٧١٢٨	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١) عام

تأسست الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٧٣. يبلغ رأسمال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة القيام بتعدين ومعالجة وتجهيز خامات الصخور الصناعية والقيام بالتحري والتقيب عن الخامات والمشاركة أو المساهمة في أية مشاريع أو أعمال أخرى.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة بقرار من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠١١.

(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 للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسير الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية التالي ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

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

١. تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الاضاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع الشركة أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الاموات المالية
تم اصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

٢. تم اصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الان من قبل الشركة

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

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

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للشركة.

(٤-٢) استخدام التقديرات

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

(٥-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات 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 إثبات 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	أثاث ومفروشات
١٢	عدد وأنوات
٧ - ١٢	اليات ومعدات
١٥	سيارات
١٠	طرق
٢٥	حسابات 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

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبمعد 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 تدهن في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة 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.

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.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير.

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.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسيديد الالتزامات 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 توزيعات الأرباح عند الاعلان عنها.

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 بلود 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 المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي.

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

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٣) مستلزمات ومعدات

لن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٠	حسابات الآلة		عدد		إلت		مبلغ		أرضي		
	المجموع	حسابات الآلة	ووليج	طرق	سجلات	آلات ومعدات	ولوات	ومفروشات	مبلغ	أرضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦١٦٣٢١	٢٩١٠٢	٨٧٣٧٣	١٥٥٨٥٨	١٠٣٢٣	٢٤٠٤٩	٦٠٧٤١	١٦٩٨١١	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٦١٨٧	٤٣٦٩	٤٥١٧٢	٤١٩	٢١٨٩	٣٢٢٩	-	-	-	-	-	الإضافات
(٨٩٦٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستهلاكات
١٧٨٧٨٤٤	٣٤٤٣٩	١٣٣٤٥	١٥٦٣٧٧	١٢٩٤١٢	٢٧٣٧٨	٦٠٧٤١	١٦٩٨١١	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١٠٣٦٥٩	٢١٤٦	٨٦٩٩١	٨٥٤٢٠	٥٣٨٣	٢٠١٥٢	٥٧٨٨١	-	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	الاستهلاك للمركب -
٩٥٨٢٨	٣٨١٣	١٦٣٥	١٧٠٦٦	٩٤٤	١٦٠١	٢٠٣	-	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٨٧٨٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستهلاك للسنة
١٦١١١٣١	٢٥٠٠٩	٨٨٦٢٦	١٠٢٤٨٦	٦٥٢٧	٢١٧٥٢	٥٨٠٨٤	-	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٦٧٦٢١٣	٩٤٣٠	٤٣٩١٩	٥٣٢٩١	٢٨٥١٩٥	٥٨٨٥	٥٢٥	٢٦٥٧	١٦٩٨١١	٢٠١٠	٢٠١٠	صافي القيمة لفترة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

حسابات لينة	لغات						٢٠٠٩
	المجموع	ويراصح	طرق	سجلات	آليات ومعدات	عدد وألوات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٥٠.٦٦٩	٢٣.٧٨٥	٨٧.٣٧٣	١٣٦.٣٩١	١.٠٣٩.٧٦٣	١٠.٢٧٣	٢٣.٠٨٢	٦٠.٧٤١
١٨٤.٧٥٧	٦.٦١٨	-	٣٨.٧٧٢	١٣٨.٦٠٠	-	٩٦٧	-
(١٩.١٠٥)	-	-	(١٩.١٠٥)	-	-	-	-
١.٧١٦.٣٢١	٢٩.٩٠٣	٨٧.٣٧٣	١٥٥.٧٥٨	١.١٧٨.٣٦٣	١٠.٢٧٣	٢٤.٠٤٩	٦٠.٧٤١
							١٦٩.٨١١
							٢٠٠٩
							الرصيد كما في أول كانون الثاني
							الإضافات
							الإستبدلات
							٢٠٠٩
							الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
							٢٠٠٩
							الاستهلاك للمقر رقم -
							الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
							الاستهلاك للسنة
							الإستبدلات
							٢٠٠٩
							الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
							٢٠٠٩
							صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الشركة العامة للتعبئة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦١٨٨٢	٨٧٩٩٢	كلفة المبيعات
١٠٤٩٣	٧٨٣٦	مصاريف إدارية
٧٢٣٧٥	٩٥٨٢٨	

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٧٥٠,٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٧٩٥,٤٥٧ دينار).

(٤) موجودات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

- موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
عدد الأسهم دينار	عدد الأسهم دينار	
١٨,٠٠٣ ٣٥,٣٠٠	٨٧ ٣٠٠	شركة مصانع الخزف الأردنية
١٨,٧٨٦ ١٩,٧٧٥	٢٠,٣٦٨ ١٩,٧٧٥	شركة الترافرتين
٣٦,٧٨٩	٢٠,٤٥٥	

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	٤,٢٨٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧,٦٤٦	(٢,٧٦٨)	التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال العام
(٣,٣٦٢)	-	المحول إلى قائمة الدخل نتيجة التكني في قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٤,٢٨٤	١,٥١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٥) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٨٠,٧٥٤	٤٤٥,٠٠٨	بضاعة جاهزة - جبصين
١١٦,٣٨٩	١٢٦,٤١٣	بضاعة جاهزة - كاولين
٢٧,٢٦٣	١٩,٤٧٤	قطع غيار ولوازم
٥٢٤,٤٠٦	٥٩٠,٨٩٥	

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٦) ذمم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٢٦٩٦٥	٢٢٠٨٨٨	ذمم مدينة
(٣٥٦٦١)	(٣٥٦٦١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٩١٣٠٤	١٨٥٢٢٧	

بلغ إجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٥٦٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

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

الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
١- ٦٠ يوم	٦١- ١٥٠ يوم	أكثر من ١٥٠ يوم
دينار	دينار	دينار
٨٢٥٠١	٣٢٢٧	١٨٥٢٢٧
٩٠٠٧١	٣٨٠١	٢٩١٣٠٤
٩٨٢٨٥	١٢١٤	١٠٥٠٢
١٨٦٩٣٠		

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 للمتاجرة

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
عدد الأسهم	دينار	عدد الأسهم
٢١٥٠٩١	٥٦٦٠٣	١٢٩٦٠٠
٩٩٧٦٧	١٩٤١٠	٩٨٦٠٤
٨٣٢٥٩	٥٣٣٧١	٩٣٢٠١
-	-	٢٦٦٥٠
-	-	١٧٥٠
٨٤٦٦٨	١١٩٢٥	-
١٨١٣٤	١١٩٣٠	-
٥٠٠٩١٩		٣٤٩٨٠٥

البنك الأردني الكويتي

شركة الاتصالات الفلسطينية

بنك المال الأردني

المستثمرون العرب المتحدون

الاسواق الحرة الاردنية

شركة مصانع الاسمنت الأردنية

البنك الأهلي الأردني

الشركة العامة للتعبدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٨) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٣,٤٧١	٢٩,١٧٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٧٨٥	٥,٨٨١	نعم موظفين
٢٨,٨٣٨	٤٤,٣٥٦	تأمينات مستردة
٧,٧٥٠	٢,٣٩٧	أخرى
٧٥,٨٤٤	٨١,٨١٠	

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للأعوام المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٧.

أ- مخصص ضريبة الدخل

أن الحركة على حساب مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٥,٦٣٢	٤٦,٥٥٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٦,٥٥٧	٤٨,٨٣٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٨,١٦٦)	-	فائض ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤٧,٤٦٦)	(٤٩,٣٧٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٦,٥٥٧	٤٦,٠١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

فيما يلي تفاصيل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٦,٥٥٧	٤٨,٦١٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٨,١٦٦)	-	فائض ضريبة دخل سنوات سابقة
٢,٧٨٨	٤٢٦	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
(٩١٦)	-	إطفاء مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٠,٢٦٣	٤٩,٠٤٤	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٧١,٧٨٨	٣٠٩,٩٩٨	الربح المحاسبي
(٨١,٠٢٠)	(٢١,٥٩٣)	ايرادات غير خاضعة للضريبة
١٩,٦١٣	٥٨,٨٦٤	مصاريف غير مقبولة ضريبيا
٣١٠,٣٨١	٣٤٧,٢٦٩	الربح الضريبي
١٥%	١٤%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
١٢,٥%	١٥,٨%	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

ب- ضريبة الدخل المؤجلة

موجودات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٦٥)	٦٩	٨٩٠	٩٦٠	مخصص اجازات مستحقة
(٣٥٦)	-	٤٩٩٣	٤٩٩٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,١٦٧)	(٤٩٥)	١,٤٠٠	٩٠٥	مخصص قضايا
(٢,٧٨٨)	(٤٢٦)	٧,٢٨٣	٦,٨٥٨	

مطلوبات ضريبية مؤجلة

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩١٦	-	-	-	فرق تقييم الموجودات المالية للمتاجرة
-	-	٣٢٢	١٠٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
٩١٦	-	٣٢٢	١٠٦	

(١٠) نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٢١٨	٥٠٩	نقد في الصندوق
٢٩٤٩١	٢٦٥٣٧٤	حسابات جارية
١٠٠٢٤١٩	٩٣٤٨٤٤	ودائع قصيرة الأجل *
١٠٣٧١٢٨	١٢٠٠٧٢٧	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني لفترات تتراوح ما بين شهر وثلاثة أشهر وبمتوسط معدل سعر فائدة سنوي يتراوح من ٢٧٥٪ الى ٣٧٥٪ (٢٠٠٩: ٣٧٥٪ الى ٥٠٪).

(١١) 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 الى ذلك فقد قررت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ عدم تحويل أي مبالغ اضافية الى الاحتياطي الإجمالي.

الاحتياطي الاختياري -

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

(١٢) توزيعات أرباح

سيقدم مجلس الإدارة إلى الهيئة العامة للمساهمين بتوصية لتوزيع أرباح عن العام ٢٠١٠ بمبلغ ٠,١٥ دينار للسهم الواحد وبمبلغ إجمالي ٢٢٥,٠٠٠ دينار.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٠ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٠,١ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ١٥٠,٠٠٠ دينار على المساهمين.

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٣) ذمم دائنة

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
٨٨,٩٥٢	١٧٧,٦٥٨
٩٥,٠٧٣	٨٣,٨٦٨
١٨٤,٠٢٥	٢٦١,٥٢٦

ذمم دائنة
سلطة المصادر الطبيعية

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
٧٣,٤٢٣	١٠٤,٩١٠
٣٧,٦٩٣	٣٥,٢٩٦
٦,٤٦٤	١٠,٠٠٠
٦,٨٥٣	٦,٣٥٠
٦,٨١٣	٤,٩٢١
١٩,٣٩٣	٢١,٧٠١
-	٣,٦١٢
٣,٨٠٧	٣,٦١٢
-	٣,١٨٦
-	٣١
١٥٤,٤٤٦	١٩٣,٦١٩

أمانات مساهمين
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مخصص قضايا
مخصص إجازات مستحقة
أمانات دائرة ضريبة المبيعات
مصاريف مستحقة غير مدفوعة
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
أخرى

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٥) كلفة المبيعات

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٣٩ر٤٩٤	١٤١ر٦١٢	رواتب واجور وملحقاتها
١٢٤ر٩٧٠	١٨٥ر٧٨٥	محروقات
١٢٢ر٢٧١	١١٢ر٠٢٣	صيانة الآليات والسيارات
٩٣ر٥٥٢	٩٤ر٣٩٧	كلفة تحجير وتكثيف وتجريف
٦١ر٨٨٢	٨٧ر٩٩٢	استهلاكات
٢٢ر٨٢٣	٢٨ر٤٤٣	نقل داخل الموقع
٧٥ر٢٠٧	٥٠ر٣٩٦	إيجارات
٦ر١٠٧	١٩ر٦٣٧	دراسات فنية وبيئية
١٤ر٣٦٥	١٥ر٥٤٥	تأمين وترخيص
١٢ر٤٥٣	١٢ر٨٨٠	ضمان اجتماعي
٣ر١٩٠	٢ر٨٦٩	تأمين صحي
٢ر٤٢٨	٢ر٢٠١	بريد وهاتف
١ر٦٢٤	١ر٥٨٨	كهرباء ومياه
٧ر٣٣٢	١٣ر٦٢٣	أخرى
٦٨٧ر٦٩٨	٧٦٨ر٩٩١	
٤٣٥ر٣٧٥	٤٩٧ر١٤٣	بضاعة جاهزة في بداية السنة
(٤٩٧ر١٤٣)	(٥٧١ر٤٢١)	بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٦٢٥ر٩٣٠	٦٩٤ر٧١٣	

الشركة العامة للتأمين المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٦) مصاريف إدارية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٨٧٩٧١	١٠٥٥٢٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٣٧٦٠	٢٣٥٤٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢١٩٠٢	١٩٠٤٦	أتعاب مهنية
٩١٦٢	١٠٩٣٢	ضمان اجتماعي
١٠٤٩٣	٧٨٣٦	استهلاكات
٦٩٧٤	٦٤٧٩	صيانة وخدمات
٣٣٠٢	٥٣٤٠	تبرعات
٣٧٣٨	٤٥٧٢	بريد وهاتف
٥٢٥١	٣٨٠٥	رسوم حكومية
٣٥٧٠	٣٥٧٠	إيجارات
٣٧٥٠	٣٤٧٨	قرطاسية ومطبوعات
٢٦١٤	٢٩١٦	عمولات بنكية
٢٧٤٦	٢٧٧١	دعاية وإعلان
١٦٦١	٢٠٣٣	تأمين
١٨١٢	٢٠٠٨	كهرباء ومياه وتدفئة
٥٦٧٤	٢٠٦٦	محروقات
٣١٦٥	١٧٧٣	ضيافة
٢٧١٢٥	١١٠٠٨	أخرى
٢٢٤٦٧٠	٢١٨٦٩٧	

(١٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٣١٥٢٥	٢٦٠٩٥٤	ربح السنة (دينار)
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٢	٠/١٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

الشركة العامة للتعدين المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٨) 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 المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة:

منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٦,١٥٠	٧٣,٧٣٤	رواتب ومكافآت
١,٤٧٠	١,٩٨٠	منافع (تقلات سفر)
٥٧,٦٢٠	٧٥,٧١٤	

(١٩) 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 ٢٠١٠ مبلغ ٧٥,٠٠٠ دينار (٢٠٠٩: ٥٥,٠٠٠ 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 التولة 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 دنائير للدونم الواحد أو لجزء منه.
- إن الحد الأدنى للمبالغ المستقبلية المستحقة على هذه العقود كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي:

دينار	
٥٠,٣٩٦	سنة واحدة

٣- القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٣٤٩٩٧ دينار (٢٠٠٩: ٣٤٩٩٧ 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.

(٢٠) 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.

(٢١) 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 ٢٠١٠.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة والمعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار	
- ٢٠١٠		
دينار أردني	٧٥	٧,٠١١
- ٢٠٠٩		
دينار أردني	٧٥	٧,٠١٨

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 ائتماني للملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. قامت الشركة ببيع ٨٨٪ من منتجاتها لعميلين خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٨٢٪)، حيث تمثل ذمة أحدهما ما نسبته ٧١٪ من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٥٤٪).

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل (للموجودات المالية للمتاجرة) والتغير 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
٢٠١٠ -		
بورصة عمان	٥	١٧٤٩٠
٢٠٠٩ -		
بورصة عمان	٥	٢٥٠٤٦
		١٨٣٩

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 ٢٠١٠

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة	٩٥٠.٧٣	٨٨٩.٥٢	١٨٤٠.٢٥
ارصدة دائنة أخرى	٧٣٤.٢٣	-	٧٣٤.٢٣
المجموع	١٦٨٤.٩٦	٨٨٩.٥٢	٢٥٧٤.٤٨

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

ذمم دائنة	٨٣٨.٦٨	١٧٧.٦٥٨	٢٦١.٥٢٦
ارصدة دائنة أخرى	١٠٤.٩١٠	-	١٠٤.٩١٠
المجموع	١٨٨.٧٧٨	١٧٧.٦٥٨	٣٦٦.٤٣٦

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.

(٢٢) 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 والاحتياطيّات والأرباح المدوّرة البالغ مجموعها ٢٧٧٢.٠٣٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٢٦٦١.٠٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.