

قائمة الدخل حسب وظيفة المصروف وطبيعة المصروف

بناء على الملحق (1) : إعداد قائمة الدخل حسب طبيعة المصروف ووظيفة المصروف

أولاً: قائمة الدخل حسب طبيعة المصروف

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في 2012/12/31 (بالآلاف الدنانير)		
214000		الإيرادات من النشاط التشغيلي
16000		مكاسب وإيرادات أخرى
230000		المجموع
	(15000)	التغيرات في مخزون البضائع الجاهزة والعمل قيد الإنجاز
	(50000)	المواد الخام والمستهلكات المستخدمة
	(10000)	تكاليف منافع الموظفين
	(10000)	مصاريف الإهلاك والإطفاء
	(2000)	المصروفات الأخرى
	(1000)	مصاريف التمويل
(88000)		إجمالي المصروفات
2000		حصة المنشأة في أرباح المنشآت التابعة والزميلة

144000		ربح الفترة قبل الضريبة
(28800)		مصروف ضريبة الدخل 20%
115200		ربح الفترة يوزع بين:
103680		- مالكي الشركة القابضة
11520		- حصة الأقلية

ثانياً: قائمة الدخل حسب وظيفة المصروف

شركة الصناعات المعدنية المساهمة العامة قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 2012/12/31 (بالآلاف الدنانير)		
214000		الإيرادات من النشاط التشغيلي
65000		تكلفة المبيعات
149000		إجمالي الربح
16000		مكاسب وإيرادات أخرى
(5000)		مصاريف التوزيع
(15000)		المصروفات الإدارية
(2000)		المصروفات الأخرى
(1000)		مصاريف التمويل
2000		حصة المنشأة في أرباح المنشآت الزميلة
144000		ربح الفترة قبل الضريبة
(28800)		مصروف ضريبة الدخل
115200		ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
3000		• أرباح غير محققة لتقييم أصول مالية معدة للبيع.
4000		• فائض إعادة التقييم
2000		حصة المنشأة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة.
9000		الدخل الشامل الآخر للسنة
124200		إجمالي الدخل الشامل للسنة
		ربح الفترة (115200 دينار) موزع إلى:
103680		- حملة أسهم الشركة الأم
11520		- حصة الحقوق غير المسيطر عليها
		الدخل الشامل (124200 دينار) موزع إلى:
111780		- حملة أسهم الشركة الأم
12420		- حصة الحقوق غير المسيطر علينا

شركة الصناعات المعدنية المساهمة العامة		
قائمة المركز المالي كما في 2012/12/31 مقارنة مع السنة السابقة		
(بآلاف الدينانير)		
2012	2011	
		الأصول
		الأصول المتداولة
25000	40000	النقد والنقد المعادل المكافئ
15000	30000	الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى
10000	5000	المخزون
5000	5000	المصاريف المدفوعة مقدماً
55000	80000	مجموع الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
25000	20000	الممتلكات والمصانع والمعدات (بالصافي)
10000	10000	الشهرة
10000	5000	الإستثمارات في الشركات الزميلة
5000	10000	أصول مالية بالقيمة العادلة
50000	45000	مجموع الأصول غير المتداولة
105000	125000	إجمالي الأصول
		التزامات المتداولة
12000	24000	الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
5000	6000	قروض قصيرة الأجل
10000	10000	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
2000	3000	ضريبة مستحقة الدفع (الجارية)
6000	2000	مصاريف مستحقة الدفع
35000	45000	مجموع الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
20000	30000	قروض طويلة الأجل
3000	10000	إلتزامات ضريبية مؤجلة
8000	10000	مخصصات طويلة الأجل
31000	50000	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
66000	95000	مجموع الإلتزامات

حقوق الملكية		
10000	10000	رأس مال الأسهم
4000	4000	رأس المال الإضافي
10000	6000	فائض إعادة التقييم
12000	8000	إحتياطي قانوني (إجباري)
3000	2000	الأرباح المحتجزة
39000	30000	مجموع حقوق الملكية
105000	125000	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات