

UNAUDITED F.S- RMCC - 25-1-2006

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
وتقرير مدقق الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

١

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ١

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٥	٢٠٠٤
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٠,١٢٨,٠٤٨	٧,١٤٦,٨٠٩
استثمارات عقارية	٤	٢,٢٠١,٦٤٠	-
تأمينات نقدية مقابل التزام عن عقد تأجير تمويلي	٥	١,٧٦٠,٤١٩	-
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات		٧٨٦,٩٦٣	-
فوائد مؤجلة الدفع	٥	٢٨٠,٥٤١	-
استثمار في شركة زميلة	٦	٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
دفعات على شراء استثمارات عقارية		-	٤٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٥,١٨٧,٦١١	٧,٥٦١,٨٠٩
الموجودات المتداولة			
مخزون	٧	٧٤٢,٩٨٢	٦٣٠,٩٤٦
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٨	٣,٨١٣,٢٨٠	١,٩٦٩,٢٧٠
دفعات مقدما لتسديد التزامات مالية	٥	٤٤٦,٦٠٢	-
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	٩	١,٨٨٧,١٨٦	٢١٢,٠٠٠
نقد ونقد معادل	١٠	١,٣٥٦,١٧٠	٨٤,٦٨٣
مجموع الموجودات المتداولة		٨,٢٤٦,٢٢٠	٢,٨٩٦,٩٩٩
مجموع الموجودات		٢٣,٤٣٣,٨٣١	١٠,٤٥٨,٨٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات	حقوق المساهمين والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به (١٥) مليون سهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	بقية إسمية دينار أردني للسهم الواحد
-	(٤,٠٣٨,٨٩٤)	١٢	أقساط رأسمال غير مستدة
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٩٦١,١٠٦		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٥٣٩,٩٩٣	١,٠٢٧,٨٣٥	١١	علاوة إصدار الأسهم
٢٧١,١٥٣	٤٤٢,٨٠٠	١٢	احتياطي إجباري
٢١٩,٤٢٠	١٧١,٦٤٧	١٣	احتياطي اختياري
-	-		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٣٨١,٢٤٨	١,٢٠٢,٨٢٥		أرباح محتفظ بها - بيان ج
٥,٤١١,٨١٤	١٣,٨٠٦,٢١٣		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٨٠٧,٧٨٩	٢,٤١٩,٩٨٦	١٤	قروض متناقصة - أقساط طويلة الأجل
-	١,٤٤٥,٦٨٠	٥	التزام عن عقد تأجير تمويلي - طويل الأجل
٢,٨٠٧,٧٨٩	٣,٨٦٥,٦٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٧٢,٣٩٠	١,٧٠٨,٠٥٨	١٥	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦١,٣٥٠	١,٣٧٠,٠٠٠	١٤	قروض متناقصة - أقساط قصيرة الأجل
-	٥١٠,٢٤٠	٥	التزام عن عقد تأجير تمويلي - قصير الأجل
٢٣٨,٥٠٠	١,٠٠٩,٠٧٠	٥	شيكات مؤجلة
٨٥,٥٠٠	-		أوراق دفع
٢٨١,٤٦٥	١,١٦٤,٥٨٤	١٦	بنوك دائنة
٢,٢٣٩,٢٠٥	٥,٧٦١,٩٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٠٤٦,٩٩٤	٩,٦٢٧,٦١٨		مجموع المطلوبات
١٠,٤٥٨,٨٠٨	٢٣,٤٣٣,٨٣١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
صافي المبيعات	١٦,٩٩٤,٤٨٣	١٢,٧٠٤,٣٤٠
تكلفة المبيعات	(١٥,٤٣٣,١٥٢)	(١١,٦٥٠,٦٦٣)
مجمول الربح	١,٥٦١,٣٣١	١,٠٥٣,٦٧٧
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة	٩٧٧,٨٧٦	٢٢,٦٨٢
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٦٦,١٧٥	١٦٠,٤٧٢
أرباح (خسائر) بيع استثمارات	١٤,٦٧٧	(١٤,١٨٤)
إيرادات أخرى	٣,٥٠٠	٧,٤٩٨
مصاريف إدارية	(٤٧٤,٥٤٣)	(٤٢٠,٢٨٦)
مصاريف تمويل	(٣٢٩,٨٩٤)	(٢٦١,٧١٥)
ديون مشكوك في تحصيلها ومعدومة	(١٠٢,٦٤٨)	(٤٠,٤٦٦)
ربح السنة قبل الضريبة	١,٧١٦,٤٧٤	٥٠٧,٦٧٨
مخصص ضريبة دخل	(٧٤,٥٥٠)	(٣٤,٩٦٨)
ربح السنة - بيان ج	١,٦٤١,٩٢٤	٤٧٢,٧١٠
أرباح محتفظ بها في بداية السنة	٣٨١,٢٤٨	٦,٢٤٨
زيادة رأس المال من الأرباح المحتفظ بها	(٣٨٠,٥٨٠)	-
مجموع الأرباح القابلة للتوزيع مقترح	١٦٤٢,٥٩٢	
توزيعها كما يلي :	١,٦٤٢,٥٩٢	٤٧٨,٩٥٨
إحتياطي إجباري	١٧١,٦٤٧	٥٠,٧٦٨
إحتياطي إختياري	١٧١,٦٤٧	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني	١٧,١٦٥	٥٠,٧٧
رسوم الجامعات الأردنية	١٧,١٦٥	٥٠,٧٧
رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني	١٢,١٤٣	٣,٧٨٨
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-
بنسبة (٢٠٠٥ لعام)	-	-
أرباح محتفظ بها - بيان ج	١,٢٠٢,٨٢٥	٣٨١,٢٤٨
المجموع	١,٦٤٢,٥٩٢	٤٧٨,٩٥٨
للمتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة	٦,٠١٩,٣١٧	٣,٠٨٣,٣٣٤
حصة السهم الواحد من الأرباح	٢٥٧/- دينار أردني	١٣٨/- دينار أردني

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عنوان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

بيان ج	أرباح	محتفظ بها	أرباح مملوكة	احتياطي	احتياطي	إجمالي	علاوة إصدار	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
٣,٦٦١,٠٥٣	٦,٢٤٨	١٨٠,٠٠٠	٢١٩,٤٢٠	٧٧٠,٣٨٥	-	٥٣٩,٩٩٣	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	رصيد رأس المال
١,٥٣٩,٩٩٣	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	ربح السنة - بيان ب
٤٧٢,٧١٠	٤٧٢,٧١٠	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
(١٨٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
(٤٦,٩٤٢)	(٩٧,٧١٠)	-	-	٥٠,٧٦٨	-	-	-	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ - بيان أ
٥,٤١١,٨١٤	٣٨١,٢٤٨	-	٢١٩,٤٢٠	٧٧١,١٥٣	٥٣٩,٩٩٣	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩٦١,١٠٦	رصيد رأس المال
٦,٨٨٨,٩٤٨	(٣٨٠,٥٨٠)	-	(٢١٩,٤٢٠)	-	٤٨٧,٨٤٢	-	-	-	ربح السنة - بيان ب
١,٦٤١,٩٢٤	١,٦٤١,٩٢٤	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
(٩٦,٤٧٣)	(٤٣٩,٧٦٧)	-	١٧١,٦٤٧	١٧١,٦٤٧	-	-	-	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ
١٣,٨٠٦,٢١٣	١,٢٠٢,٨٢٥	-	١٧١,٦٤٧	٤٤٢,٨٠٠	١,٠٣٧,٨٣٥	-	١٠,٩٦١,١٠٦	-	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الضريبة	١,٧١٦,٤٧٤	٥٠٧,٦٧٨
تعديلات لـ:		
الإستهلاك	٨٨٠,٢٨٤	٧٠٤,٢٧٣
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٦٦,١٧٥)	(١٦٠,٤٧٢)
ديون مشكوك في تحصيلها ومعدومة	١٠٢,٦٤٨	٤٠,٤٦٦
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مخزون	(١١٢,٠٣٦)	(١٩٣,٤٥١)
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(١,٩٤٦,٥٥٨)	(٤٩٩,٠٠٧)
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	(١,٦٧٥,١٨٦)	(٢١٢,٠٠٠)
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٧٢٠,٠٢٨	(٨٠,٢١٣)
شيكات موجلة	٧٧٠,٥٧٠	١٩٧,٩١٩
أوراق دفع	(٨٥,٥٠٠)	(٩٩,٣٠٠)
ضريبة دخل مدفوعة	(٥٥,٣٨٣)	(٢٠,٣٧٤)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	٢٤٩,١٦٦	١٨٥,٥١٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣,٨٦٤,٩٧٠)	(٢,٨٢٧,٥٢٨)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٦٩,٦٢٢	٢٠٥,٦٦٣
استثمارات عقارية	(١,٨٠١,٦٤٠)	-
تأمينات نقدية مقابل التزام عن عقد تأجير تمويلي	(١,٧٦٠,٤١٩)	-
تساقط على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٨٦,٩٦٣)	-
فوائد موجلة الدفع	(٢٨٠,٥٤١)	-
دفعات على شراء استثمارات عقارية	-	(٤٠٠,٠٠٠)
دفعات مقدما لتسديد التزامات مالية	(٤٤٦,٦٠٢)	-
استثمار في شركة زميلة	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨,٨٨٦,٥١٣)	(٣,٠٣٦,٨٦٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
زيادة رأسمال الشركة	٦,٣٦١,١٠٦	١,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار الأسهم	٤٨٧,٨٤٢	٥٣٩,٩٩٣
أرباح موزعة	-	(١٨٠,٠٠٠)
قروض متقدمة	٢٢٠,٨٤٧	١,٦٢٣,٥٠٥
التزام عن عقد تأجير تمويلي	١,٩٥٥,٩٢٠	-
بنوك دائنة	٨٨٣,١١٩	(٥٢,٨٠٩)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	٩,٩٠٨,٨٣٤	٢,٩٣٠,٦٨٩
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	١,٢٧١,٤٨٧	٧٩,٣٤٣
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٨٤,٦٨٣	٥,٣٤٠
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ	١,٣٥٦,١٧٠	٨٤,٦٨٣
معلومات عن أنشطة غير نقدية		
تحويل الدفعات على شراء استثمارات عقارية إلى استثمارات عقارية	٤٠٠,٠٠٠	-
تحويل الأرباح المحتفظ بها والاحتياطي الاختياري إلى رأس المال	٦٠٠,٠٠٠	-

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١ - الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في الرابع من شهر شباط ١٩٩٥ كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم ٢٧٢ بمقتضى قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩. ومن غايات الشركة :

- أ - إنشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع الإنتاج والمتاجرة بجميع أنواع الباطون الجاهز وأحجار الكنדרين والطوب والريس وتشكيل المعادن والقيام بجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها.
- ب - إقامة مشاريع الإسكان لنوي النخل المحدود وغيرها وتطويرها بما يتناسب مع المتطلبات الاجتماعية المختلفة بقصد بيعها واستثمارها وذلك وفق القوانين والأنظمة المرعية بهذا الخصوص.
- ج - إنشاء وإقامة أية صناعات أخرى مكتملة لغايات وأهداف ومصالح الشركة وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة لذلك من كافة الجهات الرسمية الأردنية المختصة.
- د - الإستيراد والتصدير لجميع المواد والآلات والمعدات والأجهزة والخامات والسلع الإنتاجية والاستهلاكية والقيام بجميع الخدمات الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها.
- هـ - إنشاء مركز حديث لصيانة أو تنفيذ أو تركيب المواد والآلات التي تتعامل بها الشركة والقيام بجميع الخدمات الأخرى اللازمة لها والمتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- هذا وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٧ أيار ١٩٩٥ ومارست نشاطها التشغيلي بتاريخ ٦ أيلول ١٩٩٥.
- تتكون الشركة من الفروع والمصانع التالية: عمان - الزرقاء - العقبة - إربد - سحاب - البحر الميت - القسطل - ومصنع الطوب/القسطل.
- وقد حصلت الشركة على الإعفاءات الضريبية التالية أدناه لمدة عشر سنوات من بدء الإنتاج بموجب قانون تشجيع الاستثمار :

فرع العقبة (منطقة اقتصادية خاصة)	٥%
فرع البحر الميت	٧٥%
فرع إربد	٥٠%
فرع سحاب	٢٥%
فرع القسطل	٢٥%
مصنع الطوب/القسطل	٢٥%

- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٦. وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة من المساهمين.

التوقيع

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم فسي قيمتها، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على العمر الإنتاجي المقدّر لها باستخدام النسب السنوية التالية :

أبنية وإنشاءات وخزانات وآبار مياه	٤-٥%
سيارات وخلطات ومضخات ومركبات	١٢%
أجهزة وعدد وأدوات	١٢-٢٠%
جرافات	١٥%
أثاث ومفروشات	٩%

يتم استهلاك موجودات مصنع الطوب - القسطل بنفس النسب السنوية المذكورة أعلاه.

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات ، فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم من تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل.

يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والنصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها.

ب - الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة، وعندما تقل للقيمة الممكن استردادها عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في بيان الدخل ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات.

ج - الاستثمار في شركة زميلة

يتم تقييم الاستثمار في شركة زميلة - وهي التي تبلغ نسبة الملكية فيها ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمالها - بطريقة نسبة حقوق الملكية، وعند بيع الاستثمارات يتم قيد الفرق بين صافي المبالغ المتحصلة من البيع والقيمة المسجلة في بيان الدخل.

د - المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد للتكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل المواد للخام والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى المباشرة ومصاريف الإنتاج العامة ذات العلاقة. يتم تحديد القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع في ظل ظروف التشغيل الاعتيادية مطروحا منها التكاليف المقدرة للإكمال وإتمام البيع.

هـ - الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار الفواتير ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل بناءً على تقديرات الإدارة.

و - الاستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة كما في نهاية السنة، ويتم قيد فروقات التقييم في بيان الدخل.

ز - النقد والنقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

ح - تحقق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل، مطروحا منها أية خصومات وخصومات مبيعات.

ط - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ي - الضرائب

يتم الاعتراف بضرية الدخل المستحقة على الأرباح وفقا لقوانين الضريبة المعمول بها كمصروف خلال الفترة التي تتحقق فيها الأرباح.

ك - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة المالية، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف إلى بيان الدخل.

ل - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى ناتجة عن عقد بين طرفين. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات والقروض والأوراق المالية.

تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٧ - مخزون

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
مستودع قطع الغيار والمواد الملونة	٣٧٠,٦٣٠	٢٧١,٢٧٤
مواد أولية	٣٠٣,٠٩١	٣١١,٥٩٠
بضاعة جاهزة	٦٩,٢٦١	٤٨,٠٨٢
المجموع	٣٧٢,٣٥٢	٣٥٩,٦٧٢

٨ - نهم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
نهم تجارية	٣,٣٦٣,٦٧٠	١,٨٦٣,٣٥٤
يطرح : مخصص نهم مشكوك في تحصيلها	(٣٤٥,٣٧١)	(٢٦٠,٢٤٤)
صافي النهم لتجارية	٣,٠١٨,٢٩٩	١,٦٠٣,١١٠
شيكات وأوراق قبض برسم التحصيل وموجلة	٦٠٣,٩٦٧	٢٩٩,٥٦٠
مصاريف مدفوعة مقدما	١١٣,٧٧٤	١٥,٦٢٩
نهم موظفين مدينة	٣٤,٧٢٣	١٨,٧٢٠
تأمين كفالات	٢٥,٨١١	١٣,٩٩١
تأمينات مستردة	١٥,٠٤٩	١٥,٠٤٩
ضريبة مدفوعة مقدما	١,٦٥٧	٢,٧٧٤
أمانات طوابع وزارة المالية	-	٥٣٧
المجموع	٣,٨١٣,٢٨٠	١,٩٦٩,٣٧٠

٩ - استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتجارة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
الرصيد في بداية السنة	٢١٢,٠٠٠	-
صافي البيع والشراء خلال السنة	٦٩٧,٣١٠	١٨٩,٣١٨
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	٩٧٧,٨٧٦	٢٢,٦٨٢
الرصيد في نهاية السنة	١,٨٨٧,١٨٦	٢١٢,٠٠٠

١٠ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	١,٣٣١,٢٠٠	-
البنك الأردني الكويتي	١٩,٩٦٧	٧٩,٦٦٣
السلفة النثرية	٥,٠٠٣	٥,٠٢٠
المجموع	١,٣٥٦,١٧٠	٨٤,٦٨٣

١١ - رأس المال المصرح به وعلاوة اصدار الأسهم

أ - بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ١٢ آذار ٢٠٠٥، فقد تمت الموافقة بالاجماع على زيادة رأسمال الشركة المصرح به من (٤,٠٠٠,٠٠٠) أربعة ملايين دينار أردني الى (٥,٥٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار أردني، قيمة السهم الاسمية دينار واحد على أن تتم الزيادة على النحو التالي :

- ١ . ضم الاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغة (٦٠٠,٠٠٠) ستمائة ألف دينار أردني الى رأسمال الشركة عن طريق توزيع أسهم مجانية على المساهمين ونسبة ١٥% من رأس المال.
- ٢ . تغطية (٩٠٠,٠٠٠) تسعمائة ألف سهم من خلال اكتتاب خاص على مساهمي الشركة حسب نسبة مساهمة كل مساهم برأس المال، بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم مع اضافة علاوة اصدار مقدارها (٥٠٠/-) نصف دينار أردني لكل سهم من أسهم الزيادة المذكورة.

ب - بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٥، فقد تمت الموافقة بالاجماع على زيادة رأسمال الشركة المصرح به من (٥,٥٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار أردني الى (١٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة عشر مليون ألف دينار أردني، قيمة السهم الاسمية دينار واحد على أن تتم الزيادة على النحو التالي :

- ١ . يتم تغطية (٥,٥٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار أردني عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين المسجلين في قيود الشركة في اليوم العاشر من تاريخ موافقة هيئة الأوراق المالية وعلى أن تكون القيمة الاسمية للسهم الواحد دينار أردني واحد وبدون علاوة اصدار.
- هذا وقد وافقت هيئة الأوراق المالية على الاكتتاب بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٥.
- ٢ . يتم دعوة للهيئة العامة غير العلوية لتحديد الطريقة التي يتم بها تغطية الأسهم غير المكتتب بها من رأسمال الشركة والبالغة قيمتها (٤,٠٠٠,٠٠٠) أربعة ملايين دينار أردني وذلك خلال المدة القانونية المقررة في قانون الشركات.

١٢- احتياطي اجباري

يتم تكوين الإحتياطي الاجباري وفقا لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

١٣- احتياطي اختياري

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقا لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

١٤- قروض متناقصة

يتألف هذا البند من القروض التالية:

- ١ - قرض بنك الإنماء الصناعي والبالغ ٨٠,٠٠٠ دينار أردني وسيتم تمويلها من مصادر بنك الأعمار الأمانتي المقدمة الى البنك لتمويل الإستثمارات التي تهدف لحماية البيئة. - مدة القرض خمس سنوات على أن يتم تسديد القرض وفوائده على أقساط ربع سنوية متساوية بمتحقق الأول منها بعد مرور سنتين من تاريخ توقيع الإتفاقية أو بعد مرور ٢٥ شهر من تاريخ ١٧ لب ٢٠٠٠ أيهما أسبق.
- الفائدة والعمولة ٥% سنويا تسدد كل ثلاثة أشهر وتُدفع الفائدة على المبلغ المسحوب من القرض خلال مهلة الدفع.
- تم منح هذا القرض لتمويل شراء معدات وآلات جديدة لمصانع الشركة تساعد على معالجة المشاكل البيئية مقابل اعتمادات مستندية تفتح لدى بنك الإنماء الصناعي أو فواتير وبيانات يقبل بها البنك.
- منح القرض مقابل رهن من الدرجة الثانية على قطع الأراضي ذات الأرقام ٤٣٠، ٤٣١، ٤٣٢، ٤٣٣، و ٤٣٤ حوض السهل رقم ١٣ من أراضي وادي السير والبالغة مساحتها الإجمالية ٢٦,٦٧٦ م^٢ والأبنية المقامة عليها ملك الشركة.
- ب - قرض البنك العربي والبالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٦,٢٥% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتُدفع شهريا. يخضع القرض لهذه النسبة لمدة ثلاثين شهرا من تاريخ تعديل القرض بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤، وبعد نهاية المدة يطبق سعر فائدة الاقراض لأفضل العملاء المعن من قبل البنك.
- تم منح القرض بهدف تمويل شراء ممتلكات وآلات ومعدات وتسديد التزامات الشركة.
- يسدد القرض وفوائده على ١٩ قسط ربع سنوي متساوي قيمة كل قسط ٢٢٠,٠٠٠ دينار أردني يستحق للقسط الأول بعد مرور اثنا عشر شهرا من تاريخ تعديل العقد بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤.

ج - قرض البنك العربي والبالغ ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٦,٥% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتدفع شهريا . يسدد القرض وفوائده على ٣٠ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٣٠,٠٠٠ دينار أردني يستحق القسط الأول بعد مرور شهر من تاريخ توقيع العقد بتاريخ ٣ شباط ٢٠٠٥.

- تم منح القرض بهدف تمويل شراء قطعة أرض في منطقة القسطل.

١٥- نـم دائنة وارصدة دائنة أخرى

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
نـم تجارية	١,٣١٩,٢٣٢	٦٣٩,٨٣٧
مصاريف مستحقة	١٥٦,٧١٥	٦٣,٩١٨
مخصص ضريبة دخل - ايضاح ١٥/ب	٧٧,٠٤٦	٥٧,٨٧٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٣٠,١٦٥	١٨,٠٧٧
أمانات ضريبة للمبيعات	٢٩,٦٢١	٤٠,٤٢٣
مخصص دعم للبحث العلمي والتدريب المهني	١٩,١٢٠	٣,٩٦٧
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و	١٢,١٤٣	٤,٦٧١
أمانات الضمان الإجتماعي	٧,٨٢١	٨,٦٩٨
نـم موظفين دائنة	٣,٧٢٤	٦٠٦
أمانات ضريبة للدخل	١,١٥٢,٠٣٥	١,٠٨٥
أمانات طوابع وزارة المالية	١,١١٩	-
أمانات أرباح مساهمين	٢٠٠	٢٢٩
المجموع	١,٧٠٨,٠٥٨	٨٧٢,٣٩٠

ب- فيما يلي حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
الرصيد في بداية السنة	٥٧,٨٧٩	٤٣,٢٨٥
المكون خلال السنة	٧٤,٥٥٠	٣٤,٩٦٨
يطرح : المدفوع خلال السنة	(٥٥,٣٨٣)	(٢٠,٣٧٤)
الرصيد في نهاية السنة	٧٧,٠٤٦	٥٧,٨٧٩

١٦- بنوك دائنة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي - ايضاح ١٦/ب	١,١٤٨,٦٣٥	٢٧١,٤٣٤
البنك الأهلي الأردني	٦,٨٨٩	٧,٠١٣
بنك الأردن	٩,٠٦٠	٣,٠١٨
المجموع	١,١٦٤,٥٨٤	٢٨١,٤٦٥

ب - يتضمن البند أعلاه قيمة التسهيلات الممنوحة من البنك العربي بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٦,٥%.

١٧- تكلفة المبيعات

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
مواد أولية أول السنة	دينار أردني	دينار أردني
٣١١,٥٩٠	١٩٦,٨٠٥	
مشتريات خلال السنة	١١,٧١٣,٨٢٦	٨,٩٠٨,٢٨٢
يطرح : مواد أولية آخر السنة	(٣٠٣,٠٩١)	(٣١١,٥٩٠)
تكلفة المواد الأولية الداخلة في الإنتاج	١١,٧٢٢,٣٢٥	٨,٧٩٣,٤٩٧
مصاريف صناعية - ايضاح ١٧/ب	٣,٧٣٢,٠٠٦	٢,٨٤٢,١٢٨
تكلفة الإنتاج	١٥,٤٥٤,٣٣١	١١,٦٣٥,٦٢٥
بضاعة جاهزة أول السنة	٤٨,٠٨٢	٦٣,١٢٠
يطرح : بضاعة جاهزة آخر السنة	(٦٩,٢٦١)	(٤٨,٠٨٢)
تكلفة المبيعات	١٥,٤٣٣,١٥٢	١١,٦٥٠,٦٦٣

ب - يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
رواتب واجور	دينار أردني	دينار أردني
٥٢٦,٢٤٢	٣٨٧,٥٧٦	
عمل إضافي	٣٩٦,٥٣٩	٣١٨,٠٠٠
مكافآت	٦٦,٣٥٧	٢٣,٢٢٧
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٥٠,١٣٠	٣٧,٣٢٢
استهلاكات	٨٦٨,٢٨٤	٦٩٢,٢٧٣
مصاريف سيارات	٦٨٢,٣٦١	٦٣٦,٦٠٧
محروقات وكهرباء	٦٣٨,٢٠١	٤٤١,١٢٦

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
أجور نقل اسمنت	١٩٩,١٤٣	١٢٥,٠٢٥
صيانة	١٧٣,٧٦٩	١٠٧,٤٤٧
لوازم مستهلكة	٥٤,٥٩٤	٢٢,١٨٦
تأمين	٥٠,٣٥٨	٢٩,٤٥٤
أجور فحص عينات	١٠,٣١٦	٥,٠٣٢
سفر وتنقلات	١,٧٤٠	٢٢٥
متفرقة	١٣,٩٧٢	١٦,٦٣٠
المجموع	٣,٧٣٢,٠٠٦	٢,٨٤٢,١٢٨

١٨ - مصاريف إدارية

يَتَأَلَفُ هَذَا الْبَنْدُ مِمَّا يَلِي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني		دينار أردني
رواتب وأجور	١٤٣,٩١٤	١٣١,٣٦٠
مكافآت	٤٠,٥٠٠	٤٨,٦٤٥
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	١١,٨٤٧	١١,٣٢٨
اشتراكات ورسوم وطوابع	٩٨,٩٦٢	٣٣,٢٨٤
بريد وهاتف وفكس	٣٨,٩٤١	٣٦,٩٩٨
ايجارات	٣٠,٤٥٨	٢٨,٦٢٦
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
سفر	١٩,٢٩٤	١٣,٢١٧
قرطاسية ومطبوعات	١٣,٣١٠	١١,٤٨٢
استهلاكات	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
أتعاب مهنية	١١,٧٥٠	١١,٧٨٧
دعاية وإعلان	١١,١٧٠	٦,١٩٠
تأمين صحي	٦,٧٩٩	١١,٦٤٤
نظافة وصيانة	٣,٥٦٢	٢,٢٠٩
مصاريف كفالات	٢,٨٦٠	٢,١٣٢
تبرعات	٢,٥٥٠	٢,٦٨٥
مصاريف سيارات	٨٨٥	١,٦٨٦
استشارات أيزو	٥٠٠	٧٥٠
استشارات هندسية وتسويقية	-	١٦,٠٠٠
دراسات وتطوير	-	٨,٧٤٧
حراسة	-	٣,٩٠٢
متفرقة	١,٢٤١	١,٦١٤
المجموع	٤٧٤,٥٤٣	٤٢٠,٢٨٦

١٩- مخصص ضريبة الدخل

- أ - تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمواقع الأخرى غير العقبة بموجب قانون ضريبة الدخل المعمول به.
- ب - تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لموقع العقبة بموجب القانون المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٢ وهو قانون معدل لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.
- ج - لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بالنسبة لنشاط العقبة، كما لم يتم التوصل أيضا إلى تسوية مع دائرة ضريبة الدخل بالنسبة لنشاط المواقع الأخرى عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤، وما قد ينتج عنهما من التزامات ضريبية حيث لم يتم تقدير ضريبة الدخل بمراجعتها بعد.

٢٠- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة والاستثمارات والقروض والأوراق المالية تقارب قيمتها العادلة.

وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالحسابات البنكية لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب.

ج - مخاطرة السعر:

- مخاطرة سعر السوق

وتعترف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية التي تعرض للشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ الميزانية العمومية تتمثل في الاستثمارات.

- مخاطرة أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية للظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفائدة باستثناء الحسابات الجارية المدينة والقروض وعقد التأجير التمويلي، حيث بلغت أسعار الفائدة عليها ما بين ٥% إلى ٦,٥%.

- مخاطرة تقلبات العملة

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في سعر صرف العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متكنية نظرا لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

٢١- الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية الإلتزامات الطارئة التالية:

دينار أردني

كفالات

اعتمادات

٢٢- القضايا

كما هو وارد في كتاب محامي الشركة، يوجد بتاريخ الميزانية العمومية قضايا مرفوعة من الشركة ضد الغير بمبلغ ديناراً أردنياً، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة بمبلغ ديناراً أردنياً.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.