

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية م.ع.م.

Ready Mix Concrete and Construction Supplies Co. Ltd

F.S - RMCC - 18 - 2 - 2007

الرقم : 2007/RMCCS/0238

التاريخ : 2007/2/15

١٠٠٠ ٠٤ ٠٢ ١٥ ١٤ ٢٨

J.S.O.

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الأردن

تحية واحتراما وبعد ،،،

نرفق طيه ميزانية الشركة عن عام 2006 مدققة حسب الأصول.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير.

المدير العام

المهندس رجا العلمي
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (م.ع.م.)

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية العمانية ١٥ شباط ٢٠٠٧ الرقم المتسلسل : ٤٥٤٢ رقم الملف : الجهة المختصة : ٢٠٠٧
--

نسخة لـ...
٢٠٠٧



005

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

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

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

فهرس

بيان	صفحة	تقرير المدقق المستقل
أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
ب	٣	بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
د	٥	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
-	٢٢- ٦	إيضاحات حول البيانات المالية



١٠٥١٨٠٤٥٩

تقرير المدقق المستقل

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

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ تدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من التحريفات المادية.

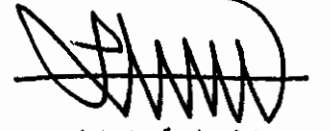
إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

- لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، حيث ما زالت مسجلة بقيمة الشراء الأصلية، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن إيضاحات البيانات المالية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم (٤٠). وبرأي الإدارة أن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية أكبر من التكلفة المسجلة لها.

برأينا، فيما عدا أثر عدم الإفصاح عن المعلومات الواردة في الفقرة السابقة، فإن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ١٥ شباط ٢٠٠٧

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

		٢٠٠٦	٢٠٠٥
	إيضاحات		(بعد التعديل)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ممتلكات وألات ومعدات	٣	١٢,٢٢٥,٨١٨	١٠,١٢٨,٠٤٩
دفعات على شراء ممتلكات وألات ومعدات	٤	٥٥٠,٠٧٩	٧٨٦,٩٦٣
استثمارات في شركات زميلة	٥	٣,٨٨٩,١٩٤	٣٠,٠٠٠
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٦	٩٨٩,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٠٠
استثمارات عقارية	٧	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٩,٨٥٥,٧٣١	١٤,٦٠١,٦٥٢
الموجودات المتداولة			
مخزون	٨	١,٢٣١,٢٤٣	٧٤٢,٩٨٢
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٩	٥,٥٦٢,٨٣٩	٦,٢٩٩,١٨٥
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	١٠	٤٩٩,٩٢٤	٤٣٢,١٨٦
نقد ونقد معادل	١١	٣٣,٥٦٣	١,٣٥٦,١٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٣٢٧,٥٦٩	٨,٨٣٠,٥٢٣
مجموع الموجودات		٢٧,١٨٣,٣٠٠	٢٣,٤٣٢,١٧٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

		٢٠٠٦	٢٠٠٥
	إيضاحات	دينار أردني	(بعد التعديل) دينار أردني
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به (١٥) مليون سهم			
بقية إسمية دينار أردني للسهم الواحد	١٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال غير المكتتب به		(٢,٩٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٣٨,٨٩٤)
رأس المال المكتتب به والمدفوع		١٢,١٠٠,٠٠٠	١٠,٩٦١,١٠٦
علاوة إصدار الأسهم	١٢	-	١,٠٢٧,٨٣٥
احتياطي اجباري	١٣	٦١١,٣٩٧	٣٤٤,٨٠٠
احتياطي اختياري	١٤	٣٤٠,٢٤٤	٧٣,٦٤٧
التغير في القيمة العادلة لأستثمارات في أوراق			
مالية متوفرة للبيع		١١٤,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠
أرباح مقترح توزيعها		١,٨١٥,٠٠٠	-
أرباح محتفظ بها - بيان ج		٣٥٦,٢٩٥	٤٤٦,٠٦٩
مجموع حقوق الملكية		١٥,٣٣٦,٩٣٦	١٣,٨٣٣,٤٥٧
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض متناقصة - أقساط طويلة الأجل	١٥	٢,٢٥٤,٠٠٠	٢,٩٥٠,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي - طويل الأجل	١٦	٩٣٥,٤٤٠	١,٤٤٥,٦٨٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,١٨٩,٤٤٠	٤,٣٩٥,٦٨٠
المطلوبات المتداولة			
قروض متناقصة - أقساط قصيرة الأجل	١٥	١,١٢٨,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي - قصير الأجل	١٦	٥١٠,٢٤٠	٥١٠,٢٤٠
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٧	٢,٨٩٦,٤٢١	١,٦٧٩,١٥٨
شيكات مؤجلة	١٨	٤٩٢,٠٣٠	١,٠٠٩,٠٧٠
بنوك دائنة	١٩	٣,٦٣٠,٢٣٣	١,١٦٤,٥٧٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٨,٦٥٦,٩٢٤	٥,٢٠٣,٠٣٨
مجموع المطلوبات		١١,٨٤٦,٣٦٤	٩,٥٩٨,٧١٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٧,١٨٣,٣٠٠	٢٣,٤٣٢,١٧٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

		٢٠٠٦	٢٠٠٥ (بعد التعديل)
	ايضاحات	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات		٢٤,٧٣٢,٥٨٢	١٦,٩٩٤,٤٨٣
تكلفة المبيعات	٢٠	(٢١,٢٨٤,٣٦٩)	(١٥,٤٣٣,١٥٢)
مجمد الربح		٣,٤٤٨,٢١٣	١,٥٦١,٣٣١
ايرادات (مصاريف) اخرى	٢١	٣٢٢,٠٤٣	(٢٠,٤٢٠)
مصاريف إدارية	٢٢	(٥٦٢,٦٩١)	(٤٧٤,٥٤٣)
مصاريف تمويل		(٥٤١,٥٩٨)	(٣٢٩,٨٩٤)
ربح السنة قبل الضريبة		٢,٦٦٥,٩٦٧	٧٣٦,٤٧٤
مخصص ضريبة دخل	٢٣	(٢١٣,٩٠٧)	(٧٤,٥٥٠)
ربح السنة - بيان ج		٢,٤٥٢,٠٦٠	٦٦١,٩٢٤
أرباح محتفظ بها في بداية السنة		٤٤٦,٠٦٩	٣٨١,٢٤٨
زيادة رأس المال من الأرباح المحتفظ بها		(٧٢,١٦٥)	(٣٨٠,٥٨٠)
مجموع الأرباح القابلة للتوزيع مقترح توزيعها كما يلي :		٢,٨٢٥,٩٦٤	٦٦٢,٥٩٢
إحتياطي إجباري		٢٦٦,٥٩٧	٧٣,٦٤٧
إحتياطي إختياري		٢٦٦,٥٩٧	٧٣,٦٤٧
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
صندوق دعم البحث العلمي		٢٦,٦٦٠	٧,٣٦٤
رسوم الجامعات الأردنية		٢٦,٦٦٠	٧,٣٦٤
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		١٨,١٥٥	٤,٥٠١
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		١,٨١٥,٠٠٠	-
أرباح محتفظ بها - بيان ج		٣٥٦,٢٩٥	٤٤٦,٠٦٩
المجموع		٢,٨٢٥,٩٦٤	٦٦٢,٥٩٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة		١١,٧٢٠,٣٦٩	٦,٠١٩,٣١٧
حصة السهم الواحد من الأرباح	٢٤	١١٩٩ - دينار أردني	١٠٩٨ - دينار أردني

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 ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الإجمالي	أرباح محتفظ بها	أرباح مقترح	التغير في القيمة العادلة			احتياطي إيجاري	احتياطي	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
			مالية متوفرة للبيع	اختياري	اختيافي					
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٥,٤١١,٨١٤	٣٨١,٢٤٨	-	-	٢١٩,٤٢٠	٢٧١,١٥٣	٥٣٩,٩٩٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	زيادة رأس المال
٦,٨٤٨,٩٤٨	(٣٨٠,٥٨٠)	-	-	(٢١٩,٤٢٠)	-	٤٨٧,٨٤٢	٦,٩٦١,١٠٦	-	-	ربح السنة - بيان ب
٦٦١,٩٢٤	٦٦١,٩٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٩٨٠,٠٠٠	-	-	٩٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
(٦٩,٢٢٩)	(٢١٦,٥٢٣)	-	-	٧٣,٦٤٧	٧٣,٦٤٧	-	-	-	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ
١٣,٨٣٣,٤٥٧	٤٤٦,٠٦٩	-	٩٨٠,٠٠٠	٧٣,٦٤٧	٣٤٤,٨٠٠	١,٠٢٧,٨٣٥	١٠,٩٦١,١٠٦	-	-	زيادة رأس المال
٣٨,٨٩٤	(٧٢,١٦٥)	-	-	-	-	(١,٠٢٧,٨٣٥)	١,١٣٨,٨٩٤	-	-	ربح السنة - بيان ب
٢,٤٥٢,٠٦٠	٢,٤٥٢,٠٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٨٦٦,٠٠٠)	-	-	(٨٦٦,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
(١٢١,٤٧٥)	(٢,٤٦٩,٦٦٩)	١,٨١٥,٠٠٠	-	٢٦٦,٥٩٧	٢٦٦,٥٩٧	-	-	-	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ
١٥,٣٣٦,٩٣٦	٣٥٦,٢٩٥	١,٨١٥,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	٣٤٠,٢٤٤	٦١١,٣٩٧	-	١٢,١٠٠,٠٠٠	-	-	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

	٢٠٠٦	٢٠٠٥ (بعد التعديل)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة قبل الضريبة	٢,٦٦٥,٩٦٧	٧٣٦,٤٧٤
تعديلات لـ:		
الإستهلاك	١,١٥٩,٢٧٧	٨٨٠,٢٨٤
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٥٦٥,٨٨٩)	(٦٦,١٧٥)
ديون مشكوك في تحصيلها و معدومة	١٨٢,٣٣٥	١٠٢,٦٤٨
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة	(١٠٩,١٩٤)	-
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مخزون	(٤٨٨,٢٦١)	(١١٢,٠٣٦)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٥٥٤,٠١١	(٤,٤٣٤,١٢٠)
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	(٦٧,٧٣٨)	(٢٢٠,١٨٦)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٨٨١,٨٨١	٦٦٤,٦٤٥
شيكات مؤجلة	(٥١٧,٠٤٠)	٦٨٥,٠٧٠
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٣,٦٩٥,٣٤٩	(١,٧٦٣,٣٩٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٧,٠٥١,٥٦٨)	(٣,٨٦٤,٩٧٠)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٤,٣٦٠,٤١١	٦٩,٦٢٢
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣٦,٨٨٤	(٧٨٦,٩٦٣)
استثمارات في شركات زميلة	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٧٥,٠٠٠)
استثمارات عقارية	-	(١,٨٠١,٦٤٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٦,٦٠٤,٢٧٣)	(٦,٨٧٣,٩٥١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
زيادة رأسمال الشركة	٣٨,٨٩٤	٦,٣٦١,١٠٦
علاوة إصدار الأسهم	-	٤٨٧,٨٤٢
قروض متناقصة	(٤٠٨,٠٠٠)	٢٢٠,٨٤٧
التزام عن عقد تأجير تمويلي	(٥١٠,٢٤٠)	١,٩٥٥,٩٢٠
بنوك دائنة	٢,٤٦٥,٦٦٣	٨٨٣,١١٩
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	١,٥٨٦,٣١٧	٩,٩٠٨,٨٣٤
صافي (التقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(١,٣٢٢,٦٠٧)	١,٢٧١,٤٨٧
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١,٣٥٦,١٧٠	٨٤,٦٨٣
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ	٣٣,٥٦٣	١,٣٥٦,١٧٠
معلومات عن أنشطة غير نقدية		
زيادة رأس المال من الإحتياطي الاختياري وعلاوة إصدار الأسهم	١,١٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
والأرباح المحتفظ بها	-	٤٠٠,٠٠٠
تحويل الدفعات على شراء استثمارات عقارية الى استثمارات عقارية	-	-

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 لذوي الدخل 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 والإستهلاكية 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 الإستثمار :

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

أ - أساس القياس

تم اعداد البيانات المالية وفقا لاساس التكلفة التاريخية وتم تعديل هذا الاساس بالنسبة لبعض الاصول كما هو موضح ادناه.

ب - الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، ولا يتم احتساب إستهلاك على الاراضي.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الانتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

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

- يتم استهلاك موجودات مصنع الطوب - القسطل بنفس النسب المذكورة أعلاه.
- تنخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للأسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض الأصل للقيمة القابلة للأسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد، إن وجد، والمبلغ المسجل للأصل. يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والآلات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ج - الاستثمار في الشركات الزميلة

- الشركة الزميلة عبارة عن منشأة، تمارس الشركة تأثيرا هاما عليها، وهي ليست شركة تابعة أو حصة في مشروع مشترك.
- يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وبموجب هذه الطريقة، يتم الاعتراف أوليا بالاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة، ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بعد تاريخ الشراء. ويتم الاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في بيان الدخل، وتخفيض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للاستثمار.

د - الاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع مبدئياً بسعر التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل.

هـ - الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة، وعندما تقل القيمة الممكن استردادها عن صافي قيمتها الدفترية، يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

و - المخزون

- يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .
- يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المنكبدة في سبيل احضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين.
- يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

ز - الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.
- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

ح - الذمم المدينة الأخرى

- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

ط - الاستثمار في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة

يتم الاعتراف بالاستثمار في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة مبدئياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

ي - النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك.

ك - الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ل - المخصصات

يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يكون على الشركة التزام مالي نتيجة لحدث سابق بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق.

م - الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية:

- ١ - قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري.
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- ٣ - إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- ٤ - احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- ٥ - إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

ن - الفائدة وأرباح الأسهم

- يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بكامل الشروط التالية:
- ١ - احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة، و
- ٢ - إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام أساس الاستحقاق.
- يعترف بأرباح الأسهم عندما يثبت الحق باستلام العوائد.

س - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

ع - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيّد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أسعار أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في بيان الدخل في السنة التي تنشأ فيها.

ف - الأدوات المالية

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والبنوك والذمم المدينة والاستثمارات والأوراق المالية والذمم الدائنة والقروض.
- تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات

١ - أظهرت الممتلكات والآلات والمعدات في تاريخ الميزانية على النحو التالي :

	أراضي	دِينَار أردني	بنية وإشاءات وخزانات وآبار مياه	سيارات وخلاطات ومضخات ومركبات	دِينَار أردني	أجهزة وعد وأدوات	جرفات ورفعات شوكية	اثاث ومفروشات	مصنع الطوب - القسطل	دِينَار أردني	المجموع دِينَار أردني
التكلفة											
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٢,٤٦٥,٩٩٠	١,٨٤١,٤٨٦	٩,٦٧٧,٦٠٨	٧٣٤,١٩٣	٣٧٣,٥١٧	٨٦,٥٨٦	٨٩٢,٧٠٨	١٦,٠٧٢,٠٨٨			
الإضافات خلال السنة	٧٦٩,٦١٦	١,٤٤٢,٨٨٤	١,٩٤٤,٠٢٢	٧١٣,٠٨٩	٣٢٦,٠٥٥	٢٩,٩٦٥	١,٨٢٥,٩٣٧	٧,٠٥١,٥٦٨			
استيعادات	-	-	(٥,٨٨٨,٦٣٧)	-	-	-	-	(٥,٨٨٨,٦٣٧)			
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣,٢٣٥,٦٠٦	٣,٢٨٤,٣٧٠	٥,٧٣٢,٩٩٨	١,٤٤٧,٢٨٢	٦٩٩,٥٧٢	١١٦,٥٥١	٢,٧١٨,٦٤٥	١٧,٢٣٥,٠٢٤			
الإستهلاك المتراكم											
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	-	٢٨٠,٧٧٨	٤,٦٦٨,١٢٢	٣٤٦,٩٤٥	٢٤٨,٨٥٦	٢٥,٧٨٩	٣٧٣,٥٤٩	٥,٩٤٤,٠٣٩			
استهلاك السنة	-	٨١٤,٨٢٢	١٦٨,٢٠٠	٧٥,٨٣٣	٥٣,٥٨٩	٧,٢١٤	٣٩,٦١٩	١,١٥٩,٢٧٧			
استيعادات	-	-	(٢,٠٩٤,١١٠)	-	-	-	-	(٢,٠٩٤,١١٠)			
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	١,٠٩٥,٦٠٠	٢,٧٤٢,٢١٢	٤٢٢,٧٧٨	٣٠٢,٤٤٥	٣٣,٠٠٣	٤١٣,١٦٨	٥,٠٠٩,٢٠٦			
صافي القيمة الدفترية											
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ - بيان أ	٣,٢٣٥,٦٠٦	٢,١٨٨,٧٧٠	٢,٩٩٠,٧٨٦	١,٠٢٤,٥٠٤	٣٩٧,١٢٧	٨٣,٥٤٨	٢,٣٠٥,٤٧٧	١٢,٢٢٥,٨١٨			
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ	٢,٤٦٥,٩٩٠	١,٥٦٠,٧٠٨	٥,٠٠٩,٤٨٦	٣٨٧,٢٤٨	١٢٤,٦٦١	٦٠,٧٩٧	٥١٩,١٥٩	١٠,١٢٨,٠٤٩			

ب - تم تمويل شراء مصنع الطوب وخلاطة مركزية بموجب عقد استئجار تمويلي من بنك الإئتمان الصناعي بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ولا زالت هذه الممتلكات والآلات والمعدات مسجلة باسم البنك.

ج - من ضمن بند سيارات وخلاطات ومضخات ومركبات المبيعة هنالك أصول بصافي قيمة دفترية ٢٢٠,٠٠٠ دينار أردني مبيعة لشركة زميلة ولا زالت مسجلة باسم الشركة.

د - فيما يلي توزيع الإستهلاك على بيان الدخل:

٢٠٠٥	دينار أردني	دينار أردني
٢٠٠٦	١,١٤٧,٢٧٧	٨٦٨,٢٨٤
مصاريف صناعية		
مصاريف إدارية	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
المجموع	١,١٥٩,٢٧٧	٨٨٠,٢٨٤

٩ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية	٤,٠٧٤,٤٨٩	٣,٣٦٣,٦٧٠
يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(٤٧٨,٠٩٤)	(٣٤٥,٣٧١)
صافي الذمم التجارية	٣,٥٩٦,٣٩٥	٣,٠١٨,٢٩٩
شيكات وأوراق قبض برسم التحصيل ومؤجلة	١,٢١٤,٣٧٩	٦٠٣,٩٦٧
دفعات مقدما لتسديد التزامات مالية - ايضاح ١٦	٤٢٥,٢٠٠	٤٤٦,٦٠٢
فوائد مؤجلة الدفع - ايضاح ١٦	١٤١,٠٨٤	٢٨٠,٥٤١
مصاريف مدفوعة مقدما	١٢٠,٧٤٣	١١٣,٧٧٤
ذمم موظفين مدينة	٣١,٨٦٤	٣٤,٧٢٣
تأمينات مستردة	٢٠,٠٤٩	١٥,٠٤٩
تأمين كفالات	١٣,١٢٥	٢٥,٨١١
تأمينات نقدية مقابل التزام عن عقد تأجير تمويلي	-	١,٧٦٠,٤١٩
المجموع	٥,٥٦٢,٨٣٩	٦,٢٩٩,١٨٥

١٠ - استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	٤٣٢,١٨٦	٢١٢,٠٠٠
صافي البيع والشراء خلال السنة	٢٢٥,٢٤٠	٢٢٢,٣١٠
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	(١٥٧,٥٠٢)	(٢,١٢٤)
الرصيد في نهاية السنة	٤٩٩,٩٢٤	٤٣٢,١٨٦

١١ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
الصندوق	٤٤	-
السلفة النثرية	٥,٦٠٠	٥,٠٠٣
البنك الأردني الكويتي	٢٧,٩١٩	١٩,٩٦٧
البنك العربي	-	١,٣٣١,٢٠٠
المجموع	٣٣,٥٦٣	١,٣٥٦,١٧٠

١٢ - رأس المال المصرح به وعلاوة اصدار الأسهم

- 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 دينار أردني، قيمة السهم الاسمية دينار واحد، وتمت الزيادة على النحو التالي :

١ . تم تغطية (٥,٥٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار أردني عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين بقيمة إسمية دينار أردني للسهم الواحد وبدون علاوة إصدار، ولم يتم تغطية ٣٨,٨٩٤ سهم بالإكتتاب الخاص.

- تم تغطية ٣٨,٨٩٤ سهم من الأسهم الغير مكتتب بها عن طريق بيعها لموظفي الشركة بنفس سعر الإصدار السابق والبالغ دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

٢ . يتم دعوة الهيئة العامة غير العادية 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.

- بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٦ فقد تمت الموافقة بالاجماع على زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع من ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ١٢,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني على أن تغطي اسهم هذه الزيادة عن طريق رسملة ٧٢,١٦٥ ديناراً أردنياً من الأرباح المحتفظ بها وضم علاوة الإصدار والبالغة ١,٠٢٧,٨٣٥ ديناراً أردنياً الى رأس المال هذا وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لهذه الزيادة لدى الجهات المختصة.

١٣ - احتياطي اجباري

يتم تكوين الإحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به.

١٤ - احتياطي اختياري

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

١٥ - قروض متناقصة

يتألف هذا البند من القروض التالية:

أ - قرض البنك العربي والبالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٦,٢٥% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على ١٩ قسط ربع سنوي متساوي قيمة كل قسط ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني ، استحق القسط الاول منها بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٠٥ ، وقد تم منح القرض بهدف تمويل شراء ممتلكات وآلات ومعدات وتسديد التزامات الشركة.

ب - قرض البنك العربي والبالغ ٤٣٢,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٨% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على ١٨ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٢٤,٠٠٠ دينار أردني ، يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٧ ، وقد تم منح القرض بهدف شراء قطعتي ارض في منطقة القسطل.

١٦ - عقد تأجير تمويلي - بنك الائماء الصناعي

يمثل هذا البند قيمة عقد التأجير التمويلي الممنوح للشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٠٥ من قبل بنك الائماء الصناعي وذلك لتمويل شراء مصنع طوب متكامل وخلاطة باطون مركزية بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بدفعة مقدمة ٢١٣,٧٥٠ ديناراً أردنياً مقابل فتح الاعتماد، ومدة العقد ٤ سنوات حيث يتم التسديد بموجب أقساط شهرية ومتساوية عددها ٤٨ قسط بواقع ٤٢,٥٢٠ ديناراً أردنياً لكل قسط شامل فوائد التمويل، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ تشرين ثاني ٢٠٠٥ حيث قامت الشركة بتقديم :

- ١٢ شيك مؤجل مسحوب على البنك العربي بقيمة ١٢ قسط عن دفعات مقدمة لتسديد الالتزامات حيث استحق منها قسطان خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - ايضاح ١٨.
- ضمان لتسجيل المأجور باسم البنك.

١٧- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
ذمم تجارية	١,٣٣٧,٥٨٣	١,٣١٩,٤٣٢
ذمة شركة زميلة - ايضاح ١١٧ ب	٧٢٧,٤١٣	-
مخصص ضريبة دخل - ايضاح ١١٧ ج	٢٢٥,٣٦٢	٧٥,٣٨٩
مصاريف مستحقة	٢٢٧,٣٤١	١٥٦,٧١٣
أمانات ضريبة المبيعات	٢٥٤,١٢٧	٢٩,٦٢١
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
رسوم الجامعات الأردنية	٢٦,٦٦٠	٢٠,٣٦٥
أمانات طوابع وزارة المالية	١٢,١٣٠	١,١١٩
صندوق دعم البحث العلمي	١٠,٥٠٨	٩,٣٢٠
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	١٧,٧٢٨	٤,٥٠١
ذمم موظفين دائنة	٤,٢٦٢	٣,٧٢٥
أمانات ضريبة دخل الموظفين	١,٩٧٤	١,١٥٢
أمانات الضمان الإجتماعي	١,٣٣٣	٧,٨٢١
المجموع	٢,٨٩٦,٤٢١	١,٦٧٩,١٥٨

ب - يتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الشركة الزميلة من قبل إدارة الشركة، وأن المعاملات مع الشركة الزميلة خلال السنة هي كالاتي:

	٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
مصاريف صناعية - أجور نقل باطون وإسمنت	٧٧٣,٤٦٢
صافي بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٣,٧٩٤,٥٢٢
أرباح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٥٦٥,٨٨٩
دفعة على شراء أرض	٤٤٠,٢٦٣

ج - فيما يلي حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
الرصيد في بداية السنة	٧٥,٣٨٩	٥٧,٨٧٩
المكوّن خلال السنة	٢١٣,٩٠٧	٧٤,٥٥٠
يطرح : المدفوع مقدما على حساب الضريبة	(٣,٠٢٢)	(١,٦٥٧)
يطرح : المدفوع خلال السنة	(٦٠,٩١٢)	(٥٥,٣٨٣)
الرصيد في نهاية السنة	٢٢٥,٣٦٢	٧٥,٣٨٩

١٨- شيكات صادرة مؤجلة

يمثل هذا البند قيمة الشيكات الصادرة من الشركة والمسحوبة على البنك العربي لتسديد شراء واستئجار ممتلكات وآلات ومعدات وتستحق السداد خلال عام ٢٠٠٧.

١٩- بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	الحساب	العملة	٢٠٠٦	٢٠٠٥
			دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	جاري مدين - ١٠٠	دينار أردني	١,٦٩٨,٣٠٤	١,١٤٨,٦٣٥
البنك العربي	جاري مدين - ١٠٣	دينار أردني	١,٠٠٠,٠٠٠	-
بنك الأردن	جاري مدين	دينار أردني	٩٢٥,٠٤٠	٩,٠٤٦
البنك الأهلي	دائن دفترية	دينار أردني	٦,٨٨٩	٦,٨٨٩
	المجموع		٣,٦٣٠,٢٣٣	١,١٦٤,٥٧٠

٢٠ - تكلفة المبيعات

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
مواد أولية أول السنة	٣٠٣,٠٩١	٣١١,٥٩٠
مشتريات خلال السنة	١٦,٢٦٥,٩٢١	١١,٧١٣,٨٢٦
يطرح : مواد أولية آخر السنة	(٥٩١,٣٣٠)	(٣٠٣,٠٩١)
تكلفة المواد الأولية الداخلة في الإنتاج	١٥,٩٧٧,٦٨٢	١١,٧٢٢,٣٢٥
مصاريف صناعية - ايضاح ٢٠ب	٥,٤٤٤,٠٣٩	٣,٧٣٢,٠٠٦
تكلفة الانتاج	٢١,٤٢١,٧٢١	١٥,٤٥٤,٣٣١
بضاعة جاهزة أول السنة	٦٩,٢٦١	٤٨,٠٨٢
يطرح : بضاعة جاهزة آخر السنة	(٢٠٦,٦١٣)	(٦٩,٢٦١)
تكلفة المبيعات	٢١,٢٨٤,٣٦٩	١٥,٤٣٣,١٥٢

ب - يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي :

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
رواتب وأجور وملحقاتها	٧٨٥,٧٥٩	٥٢٦,٢٤٢
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٦٥,٦٤٧	٥٠,١٣٠
استهلاكات	١,١٤٧,٢٧٧	٨٦٨,٢٨٤
أجور نقل باطون و إسمنت - ايضاح ١٧ب	١,٠٤٦,٤٩٢	١٩٩,١٤٣
محروقات وكهرباء	١,٠٠٢,٩٧٥	٦٣٨,٢٠١
صيانة و قطع غيار	٤١١,٣٩٠	١٧٣,٧٦٩
مصاريف سيارات	٣٩٢,٩٧٣	٦٨٢,٣٦١
عمل إضافي	٣٣١,٦٤٨	٣٩٦,٥٣٩
تأمين	١٠١,٦٨٢	٥٠,٣٥٨
مكافآت	٧٤,٧٠٥	٦٦,٣٥٧
لوازم مستهلكة	٣٧,١٣٠	٥٤,٥٩٤
أجور فحص عينات	٩,٧٩٢	١٠,٣١٦
سفر وتنقلات	٤,٣٦٤	١,٧٤٠
ايجارات	٣,٨٨٥	-
متفرقة	٢٨,٣٢٠	١٣,٩٧٢
المجموع	٥,٤٤٤,٠٣٩	٣,٧٣٢,٠٠٦

٢١- إيرادات (مصاريف) أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٥٦٥,٨٨٩	٦٦,١٧٥
ديون مشكوك في تحصيلها و معدومة	(١٨٢,٣٣٥)	(١٠٢,٦٤٨)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	(١٥٧,٥٠٤)	(٢,١٢٤)
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة	١٠٩,١٩٤	-
خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	(١٤,٨٥٨)	١٤,٦٧٧
أخرى	١,٦٥٧	٣,٥٠٠
المجموع	٣٢٢,٠٤٣	(٢٠,٤٢٠)

٢٢- مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور وملحقاتها	١٦٢,٤٨٧	١٤٣,٩١٤
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	١٩,٥٨٢	١١,٨٤٧
مكافآت	١٠٠,٠٠٠	٤٠,٥٠٠
بريد وهاتف وفاكس	٥٨,٠٧٦	٣٨,٩٤١
اشتراكات ورسوم وطوابع	٤٨,٣٩٠	٩٨,٩٦٢
ايجارات	٤٤,٤١٠	٣٠,٤٥٨
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
تأمين صحي	٢٢,٠٥٤	٦,٧٩٩
سفر وتنقلات	١٩,٦٢٢	١٩,٢٩٤
أتعاب مهنية	١٥,٠٣٤	١٢,٢٥٠
قرطاسية ومطبوعات	١٢,١٥٣	١٣,٣١٠
استهلاكات	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
دعاية وإعلان	٨,٦٦٧	١١,١٧٠
مصاريف كفالات	٧,٦٧٢	٢,٨٦٠
تبرعات	٣,٤٥٠	٢,٥٥٠
حراسة	٢,٧٠٦	-
نظافة وصيانة	٩٩٠	٣,٥٦٢
متفرقة	١,٣٩٨	٢,١٢٦
المجموع	٥٦٢,٦٩١	٤٧٤,٥٤٣

٢٣- 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 الضريبة العامة على الدخل والمبيعات للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وما قد ينتج عنهما من التزامات ضريبية حين مراجعتها .

٢٤- حصة السهم الواحد من الأرباح

يتم احتساب حصة السهم الواحد من الأرباح بقسمة الربح بعد الضريبة و الرسوم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

٢٥- الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية الإلتزامات الطارئة التالية:

	دينار أردني
اعتمادات	٥١٦,٣٣٥
كفالات	٤٣٠,٠٢٥
المجموع	٩٤٦,٣٦٠
يطرح : تأمينات	(١١٢,٣٠٧)
الصافي	٨٣٤,٠٥٣

٢٦- القضايا

كما هو وارد في كتاب محامي الشركة، يوجد بتاريخ الميزانية العمومية قضايا مرفوعة من الشركة ضد الغير بمبلغ ١٨١,٧٨٣ ديناراً أردنياً، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة بمبلغ ١٢٥,١١٠ ديناراً أردنياً.

٢٧- تعديل السنة السابقة

تم في هذه الفترة إعادة لتصنيف بعض الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة الى أوراق مالية متوفرة للبيع بسبب هدف الإدارة الرئيسي من وراء تأسيس أو شراء هذه الأسهم، وقد تطلب إجراء هذا التعديل إعادة لتصنيف واحتساب بعض بنود البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وهي كالتالي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٥	
الفرق	(بعد التعديل)	(قبل التعديل)	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
			استثمارات في أوراق مالية
١,٤٥٥,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٠٠	-	متوفرة للبيع
			استثمارات في أوراق مالية
(١,٤٥٥,٠٠٠)	٤٣٢,١٨٦	١,٨٨٧,١٨٦	محتفظ بها للمتاجرة
(٩٨,٠٠٠)	٣٤٤,٨٠٠	٤٤٢,٨٠٠	احتياطي اجباري
(٩٨,٠٠٠)	٧٣,٦٤٧	١٧١,٦٤٧	احتياطي اختياري
			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
٩٨٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	-	في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٢٧,٢٤٤)	١,٦٨٠,٨١٤	١,٧٠٨,٠٥٨	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٥٦,٧٥٦)	٤٤٦,٠٦٩	١,٢٠٢,٨٢٥	أرباح محتفظ بها

٢٨- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة. تشير الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

- إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الحسابات الجارية لدى البنوك والقروض التي تخضع لمعدلات الفائدة الدارجة في السوق.
- مخاطر السعر الأخرى
- تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق - غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة - سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات.

ج- مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة اخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن الشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.

٢٩- أرقام المقارنة

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