



شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية من.ع.م

Ready Mix Concrete and Construction Supplies Co. Ltd

F-S-RMCC - 15 - 2 - 2006

الرقم : 2006/RMCCS/0223

التاريخ : 2006/2/12

٢٠٠٦ / ٢ / ١٢

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً وبعد،،،

نرفق طيه ميزانية الشركة للسنة المنتهية في 2005/12/31 مدققة حسب الأصول.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير .

ل.س.م.م
١٢/٢/٢٠٠٦
١٢/٢/٢٠٠٦
١٢/٢/٢٠٠٦

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

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان
١٤ شباط ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ١٨٦٧
رقم الملف
المهبة المختصة

استباه لطفكم لنا



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

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

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

فهرس

بيان	صفحة	
		تقرير مدقق الحسابات
أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
ب	٣	بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
د	٥	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
-	١٧-٦	إيضاحات حول 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

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح به (١٥) مليون سهم		
بقية إسمية دينار أردني للسهم الواحد	١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠
أقساط رأسمال غير مسددة		(٤,٠٣٨,٨٩٤)
رأس المال المكتتب به والمنفوع	١٠,٩٦١,١٠٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار الأسهم	١١	١,٠٢٧,٨٣٥
احتياطي اجباري	١٢	٤٤٢,٨٠٠
احتياطي اختياري	١٣	١٧١,٦٤٧
أرباح محتفظ بها - بيان ج	١,٢٠٢,٨٢٥	٣٨١,٢٤٨
مجموع حقوق المساهمين	١٣,٨٠٦,٢١٣	٥,٤١١,٨١٤
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
قروض متناقصة - أقساط طويلة الأجل	١٤	٢,٤١٩,٩٨٦
التزام عن عقد تأجير تمويلي - طويل الأجل	٥	١,٤٤٥,٦٨٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣,٨٦٥,٦٦٦	٢,٨٠٧,٧٨٩
المطلوبات المتداولة		
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٥	١,٧٠٨,٠٥٨
قروض متناقصة - أقساط قصيرة الأجل	١٤	١,٣٧٠,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي - قصير الأجل	٥	٥١٠,٢٤٠
شيكات مؤجلة	٥	١,٠٠٩,٠٧٠
أوراق دفع		-
بنوك دائنة	١٦	١,١٦٤,٥٨٤
مجموع المطلوبات المتداولة	٥,٧٦١,٩٥٢	٢,٢٣٩,٢٠٥
مجموع المطلوبات	٩,٦٢٧,٦١٨	٥,٠٤٦,٩٩٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	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 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 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	٥,٠٧٧
رسوم الجامعات الأردنية	١٧,١٦٥	٥,٠٧٧
رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني	١٢,١٤٣	٣,٧٨٨
أرباح محتفظ بها - بيان ج	١,٢٠٢,٨٢٥	٣٨١,٢٤٨
المجموع	١,٦٤٢,٥٩٢	٤٧٨,٩٥٨
المتوسط 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
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

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

الإجمالي	أرباح محتفظ بها	أرباح مقترح	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٦٢٦,٠٥٣	٦,٢٤٨	١٨٠,٠٠٠	٢١٩,٤٢٠	٢٢٠,٣٨٥	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٣٩,٩٩٣	-	-	-	-	٥٣٩,٩٩٣	١,٠٠٠,٠٠٠
٤٧٢,٧١٠	٤٧٢,٧١٠	-	-	-	-	-
(١٨٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٤٦,٩٤٢)	(٩٧,٧١٠)	-	-	٥٠,٧٦٨	-	-
٥,٤١١,٨١٤	٣٨١,٢٤٨	-	٢١٩,٤٢٠	٢٧١,١٥٣	٥٣٩,٩٩٣	٤,٠٠٠,٠٠٠
٦,٨٤٨,٩٤٨	(٣٨٠,٥٨٠)	-	(٢١٩,٤٢٠)	-	٤٨٧,٨٤٢	٦,٩٦١,١٠٦
١,٦٤١,٩٢٤	١,٦٤١,٩٢٤	-	-	-	-	-
(٩٦,٤٧٣)	(٤٣٩,٧٦٧)	-	١٧١,٦٤٧	١٧١,٦٤٧	-	-
١٣,٨٠٦,٢١٣	١,٢٠٢,٨٢٥	-	١٧١,٦٤٧	٤٤٢,٨٠٠	١,٠٢٧,٨٣٥	١٠,٩٦١,١٠٦

رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ - بيان أ

٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم 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
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
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
لتغير 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 نقد نتج عن الأنشطة التشغيلية	٢٤٩,١٦٦	١٨٥,٥١٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣,٨٦٤,٩٧٠)	(٢,٨٢٧,٥٢٨)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٦٩,٦٢٢	٢٠,٥٦٣
استثمارات عقارية	(١,٨٠١,٦٤٠)	-
تأمينات نقدية مقابل التزام عن عقد تأجير تمويلي	(١,٧٦٠,٤١٩)	-
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٨٦,٩٦٣)	-
فوائد موجلة النفع	(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 نقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(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 متناقصة	٢٢٠,٨٤٧	١,٦٢٣,٥٠٥
التزام عن عقد تأجير تمويلي	١,٩٥٥,٩٢٠	-
بنوك دائنة	٨٨٣,١١٩	(٥٢,٨٠٩)
صافي نقد نتج عن الأنشطة التمويلية	٩,٩٠٨,٨٣٤	٢,٩٣٠,٦٨٩
صافي زيادة في نقد 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 الى استثمارات عقارية	٤٠٠,٠٠٠	-
تحويل الأرباح المحتفظ بها والاحتياطي الاختياري الى رأس المال	٦٠٠,٠٠٠	-

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات 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 والربس وتشكيل المعادن والقيام بجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها.
- ب - إقامة مشاريع الإسكان لنوي 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 المسود 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

- 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.

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 :

١ - الممتلكات والآلات والمعدات

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في 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 - القسط 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 وترد إلى النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل.

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

ب - الإستثمارات العقارية

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

ج - الإستثمار في شركة زميلة

يتم تقييم الإستثمار في شركة زميلة - وهي التي تبلغ نسبة الملكية فيها ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمالها - بطريقة نسبة حقوق الملكية، وعند بيع الإستثمارات 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 التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى المباشرة ومصاريف الإنتاج العامة ذات العلاقة. يتم تحديد القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع في ظل ظروف التشغيل الإعتيادية مطروحا منها التكاليف المقدّرة للإكمال واتمام 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 - الإستثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة

يتم تقييم الإستثمارات 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 - الإعتراف في الأصول والالتزامات المالية

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

ي - الضرائب

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

ك - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملية الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة المالية، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى 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.

٢ - مستلزمات وآلات ومعدات

أ - أظهرت مستلزمات والآلات والمعدات بالتكلفة في تاريخ القوائم المالية على النحو التالي :

	لبنية وقضبان	مخلفات ومخلفات	لوازم وعدد	مرفقات	مطروشات	لثك	مصنع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١,٦٤٠,٤٤١	٧,٩٦٥,٨١٧	٦٠٢,٨٦٣	٣٦١,٨٦٠	٦٧,٥٤٦	٨٨٨,٠٢٢	١٢,٢٦٦,٤٩٨	
الإضافات خلال السنة	٨٢٥,٥٤٩	١,٧١٧,١٨٤	١٣١,٣٣٠	١١,٦٥٧	١٩,٠٤٠	٤,٦٨٦	٣,٨٦٤,٩٧٠	
الإستبعادات	-	(٥,٤٤٣)	-	-	-	-	(٥٩,٣٨١)	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢,٤٦٥,٩٩٠	٩,٦٧٧,٦٠٨	٧٣٤,١٩٣	٣٧٣,٥١٧	٨٦,٥٨٦	٨٩٢,٧٠٨	١٦,٠٧٢,٠٨٧	
الإستهلاك المتركم								
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	-	٤,٠٢٠,٧١٥	٢٧٩,٢٣٥	٢١٧,٤٠٦	٢١,٥٤٤	٣٣٤,٨٠٥	٥,١١٩,٦٨٩	
إستهلاك السنة	-	٦٤٩,٤٠٣	٦٧,٧١٠	٣١,٤٥٠	٤,٢٤٥	٣٨,٧٤٤	٨٨٠,٢٨٤	
الإستبعادات	-	(١,٩٩٦)	-	-	-	-	(٥٥,٩٣٤)	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	-	٤,٦٦٨,١٢٢	٣٤٦,٩٤٥	٢٤٨,٨٥٦	٢٥,٧٨٩	٣٧٣,٥٤٩	٥,٩٤٤,٠٣٩	

ب - كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٤)، هناك رهونك على الأرضي أعلاه.

٤ - إستثمارات عقارية

يتمثل هذا البند قيمة قطعة الأرض رقم (١٠٠) الواقعة في منطقة القسطل حوض رقم (١) والبالغة مساحتها ١٩٨ دونم و ٧٧٦ متر مربع شاملة البئر الارتوازي.

٥ - عقد تأجير تمويلي - بنك الامماء الصناعي

يتمثل هذا البند قيمة عقد التأجير التمويلي الممنوح للشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٠٥ من قبيل بنك الامماء الصناعي وذلك لتمويل شراء مصنع طوب متكامل وخلطة بطون مركزية بسبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بفترة مقدمة ٢١٣,٧٥٠ ديناراً أردنياً مقابل فتح الاعتماد، ومدة العقد ٤ سنوات حيث يتم التسديد بموجب قسط شهري وتسليمية عددها ٤٨ قسط بواقع ٤٧,٥٢٠ ديناراً أردنياً لكل قسط شامل فوائد التمويل، ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠٠٥ حيث قُلت الشركة بتقديم :

١ - تأجيلات نقدية لصالح بنك الامماء الصناعي بقيمة ١,٧٦٠,٤١٩ ديناراً أردنياً.

٢ - تأجيلات نقدية بقيمة ١٢ قسط عن دفعات مقدمة لتسديد التزامات حيث استحق منها قسطان خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

٣ - ضمان لتسجيل المأجور باسم البنك.

٦ - إستثمار في شركة زيميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

اسم الشركة	بلد التسجيل	تاريخ التأسيس	الكيان القانوني	الحصص	عدد	نسبة الإستثمار	دينار أردني
شركة تكنولوجيا الباطون	الأردن	٢٦ تموز ٢٠٠٤	ذ.م.م.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	%٤٠	١٥,٠٠٠
							٢٠٠٤

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	٧٤٢,٩٨٢	٦٣٠,٩٤٦

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 للنهم التجارية	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 للمتاجرة

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	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

١ - 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 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.

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 الألماني المقدمة الى البنك لتمويل الإستثمارات التي تهدف لحماية البيئة. مدة القرض خمس سنوات على أن يتم تسديد القرض وفوائده على أقساط ربع سنوية متساوية يستحق الأول منها بعد مرور سنتين من تاريخ توقيع الاتفاقية أو بعد مرور ٢٥ شهر من تاريخ ١٧ آب ٢٠٠٠ أيهما أسبق.
- الفائدة والعمولة ٥% سنويا تسدد كل ثلاثة أشهر وتدفع 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 نوات الأرقام ٤٣٠، ٤٣١، ٤٣٢، ٤٣٣، و٤٣٤ 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 وتدفع 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 المعلن 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 القسط 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- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
ذمم تجارية	١,٣١٩,٢٣٢	٦٣٩,٨٣٧
مصاريف مستحقة	١٥٦,٧١٥	٦٣,٩١٨
مخصص ضريبة دخل - إيضاح ١٥/ب	٧٧,٠٤٦	٥٧,٨٧٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٣٠,١٦٥	١٨,٠٧٧
أمانات ضريبة المبيعات	٢٩,٦٢١	٤٠,٤٢٣
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	١٩,١٢٠	٣,٩٦٧
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	١٢,١٤٣	٤,٦٧١
أمانات الضمان الإجتماعي	٧,٨٢١	٨,٦٩٨
ذمم موظفين دائنة	٣,٧٢٤	٦٠٦
أمانات ضريبة الدخل	١,١٥٢	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
المكوّن 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	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 وأجور	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	٢٢,١٨٤
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

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار أردني	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 وفاكس	٣٨,٩٤١	٣٦,٩٩٨
إيجارات	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 و٢٠٠٤ 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- الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية الإلتزامات الطارئة التالية:

	دينار أردني
كفالات	٨٧,٧٦٤
اعتمادات	١,٦٧٣,٣٦٨

٢١- القضايا

كما هو وارد في كتاب محامي الشركة، يوجد بتاريخ الميزانية العمومية قضايا مرفوعة من الشركة ضد الغير بمبلغ ١٧٥,٧٥٥ ديناراً أردنياً، كما يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة بمبلغ ٣٠,٠٥٨ ديناراً أردنياً.

٢٢- 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 التغير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ الميزانية العمومية تتمثل في الاستثمارات.

- مخاطرة أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية الظاهرة 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 تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظرا لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

- ٢٣ أرقام المقارنة

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