

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية كما في

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

مع تقرير مدققي الحسابات

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة " شركة مساهمة عامة " كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حولها، إن اعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة". تقتصر إجراءات المراجعة على الإستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية ، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة .

النتيجة

استناداً الى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية .

عن شركة المجموعة المهنية العربية
(أعضاء فريق المراجعة RSM دولية)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٦ تموز ٢٠٠٧

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ - بيان (أ)

الموجــــــــــــــــودات	إيضاح رقم	٢٠٠٧/٦/٣٠ بالدينار	٢٠٠٦/١٢/٣١ بالدينار
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	٥ ٦٧٩ ٨٦٤	١٣ ٣٦٢ ٥٤٥
ذمم مدينة		٣٤٣	...
ارصدة مدينة اخرى	(٤)	٥٢ ٣٦٣	١٩ ١٠٦
مجموع الموجودات المتداولة		٥ ٧٣٢ ٥٧٠	١٣ ٣٨١ ٦٥١
مشاريع تحت التنفيذ		١ ٧٩٨ ٣٦٦	١ ٢٦٨ ٢٤١
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	(٥)	١ ٥٣٧ ٢٣٥	١ ٤٥٠ ٥٢٨
مجموع الموجودات		٩ ٠٦٨ ١٧١	١٦ ١٠٠ ٤٢٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
شيكات مؤجلة الدفع		٨٧٠	...
ذمم دائنة		١٤ ٢٤٣	...
ارصدة دائنة اخرى		١٣ ٦٩٦	١١ ٨١٧
امانات مساهمين		٩٨ ٦٤٨	٧ ١٥٩ ٧٧٤
مصاريف مستحقة		١ ٦٥١	٣٠ ٢٨٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢٩ ١٠٨	٧ ٢٠١ ٨٨٠
رأس المال وحقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي الاجباري		٤١ ٠٣٦	٤١ ٠٣٦
الأرباح المدورة		٣٩٨ ٠٢٧	٣٥٧ ٥٠٤
صافي حقوق المساهمين		٨ ٩٣٩ ٠٦٣	٨ ٨٩٨ ٥٤٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٩ ٠٦٨ ١٧١	١٦ ١٠٠ ٤٢٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بيان (ب)

إيضاح	البيان
٢٠٠٧/٦/٣٠ رقم بالدينار	
٢٥٢ ٩٤٧	إيرادات فوائد دائنة
٢٥٢ ٩٤٧	اجمالي الإيرادات
(٢٣ ٣٣٣)	تنزل : استدراك ضرائب سنوات سابقة
(١٨٩ ٠٩١)	تنزل : المصاريف الادارية والعمومية
٤٠ ٥٢٣	صافي ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

كون أن هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية ، لم يتم احتساب المخصصات التالية (ضريبة الدخل ورسوم الجامعات ورسوم البحث العلمي وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة) .

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (ج)

البيان	رأس المال بالدينار	الإحتياطي الإجمالي بالدينار	الأرباح المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
الرصيد كما هو في ٢٠٠٦/١٢/٣١	٨٥٠٠٠٠٠	٤١٠٣٦	٣٥٧٥٠٤	٨٨٩٨٥٤٠
صافي أرباح الفترة			٤٠٥٢٣	٤٠٥٢٣
الرصيد كما هو في ٢٠٠٧/٦/٣٠	٨٥٠٠٠٠٠	٤١٠٣٦	٣٩٨٠٢٧	٨٩٣٩٠٦٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ - بيان (د)

٢٠٠٧/٦/٣٠ بالدينار	البين
	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
٤٠ ٥٢٣	صافي ربح الفترة
	<u>تعديلات</u>
٤ ٥٨٧	الاستهلاكات
٤٥ ١١٠	الربح من التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
	<u>الموجودات المتداولة :-</u>
(٣٤٣)	(الزيادة) النقص في الارصدة الذمم المدينة
(٣٣ ٢٥٧)	(الزيادة) النقص في الارصدة المدينة الاخرى
(٥٣٠ ١٢٥)	(الزيادة) النقص في مشاريع تحت التنفيذ
	<u>المطلوبات المتداولة :-</u>
١٤ ٢٤٣	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
١ ٨٧٩	الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة اخرى
(٧ ٠٦١ ١٢٦)	الزيادة (النقص) في امانات المساهمين
(٢٨ ٦٣٨)	الزيادة (النقص) في المصاريف المستحقة
(٧ ٥٩٢ ٢٥٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٩١ ٢٩٤)	صافي (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة
(٩١ ٢٩٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٨٧٠	الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
٨٧٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧ ٦٨٢ ٦٨١)	صافي (النقص) في النقد
١٣ ٣٦٢ ٥٤٥	النقد في بداية العام
٥ ٦٧٩ ٨٦٤	النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة المساهمة العامة المحدودة وفقا لاحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٠١) بتاريخ ١/ ٥/ ٢٠٠٦ برأس مال (٨ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار اردني .

نشاط الشركة الرئيسي :

يعتبر نشاط الشركة الرئيسي هو صناعة المنتجات الاسمنتية والخرسانية وبالخصوص الطوب الخفيف والمواد اللاصقة اللازمة للطوب .

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية :

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (النقارير المالية المرحلية) ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ .

ان البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية . كما ان نتائج فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ .

النقد وما في حكمه :

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ان وجد ، ويتم شطب الديون في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها الى الإيرادات .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

الاستثمارات في العقارات والأراضي :

تظهر الاستثمارات في العقارات والأراضي بسعر التكلفة ويتم الإفصاح عن قيمتها السوقية في البيانات المالية .

الاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع :

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية ، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق المساهمين .

الموجودات الثابتة :

يتم قيد الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات تتراوح بين ١٣% - ٢٠% .

إيضاح رقم (٣)

نقد لدى البنوك

البـ	٢٠٠٧/٦/٣٠	٢٠٠٦/١٢/٣١
نقد في الصندوق	٥٠٠	٠٠٠
البنك العربي	١ ٦٦٢ ٠٦٥	٦ ٧٩٨ ٩٩٠
بنك الاتحاد	٢٩ ٩٧٨	٩٦٥ ٩٧٢
كابيتال بنك	٣ ٩٨٧ ٣٢١	٥ ٥٩٧ ٥٨٣
المجموع	٥ ٦٧٩ ٨٦٤	١٣ ٣٦٢ ٥٤٥

إيضاح رقم (٤)

أرصدة مدينة أخرى

البـان	٢٠٠٧/٦/٣٠ بالدينار	٢٠٠٦ بالدينار
امانات ضريبة الدخل	١٢ ٦٤٧	١٩ ١٠٦
مصاريف مدفوعة مقدما	١١ ٦١٠	...
تامينات مستردة	٤٥٥	...
ايرادات مستحقة القبض	١٢ ٥٥٥	...
امانات ضريبة مبيعات	١٥ ٠٩٦	...
المجموع	٥٢ ٣٦٣	١٩ ١٠٦

إيضاح رقم (٥)

كشف الموجودات الثابتة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

البـان	الكلفة كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠ بالدينار	نسب الاستهلاك %	استهلاك الفترة بالدينار	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٧/٦/٣٠ بالدينار	الكلفة الدفترية في ٢٠٠٧/٦/٣٠ بالدينار
ارض المصنع	١ ٤٥٤ ٧٨٣	-	-	-	١ ٤٥٤ ٧٨٣
اجهزة كهربائية	٥١٠	%١٥	٣٧	٣٧	٤٧٣
اجهزة حاسوب	١٠ ٥٠٩	%٢٠	٩٠٢	٩٠٢	٩ ٦٠٧
برامج كمبيوتر	١ ٧٧٤	%٢٠	١٤٩	١٤٩	١ ٦٢٥
اجهزة تكييف	٢ ٦٥٠	%١٥	١٩٣	١٩٣	٢ ٤٥٧
اثاث ومفروشات	١٠ ٦٧٠	%١٥	٤٨٥	٤٨٥	١٠ ١٨٥
السيارات	٥٩ ٥٩٨	%١٥-١٣	٢ ٧٢٤	٢ ٧٢٤	٥٦ ٨٧٤
الديكورات	١ ٣٢٨	%١٥	٩٧	٩٧	١ ٢٣١
الاجمالي	١ ٥٤١ ٨٢٢		٤ ٥٨٧	٤ ٥٨٧	١ ٥٣٧ ٢٣٥

إيضاح رقم (٦)

المصاريف الإدارية والعمومية

بالدينار	البير
٣٤ ٤٢٧	رواتب واجور
٣ ٧٨٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥٠	مصاريف التأمين الصحي
٤١٦	مصاريف وعمولات بنكية
٤ ٠٢٦	مصاريف السيارات
١ ٢٨٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٨ ٤٠٠	تنقلات مجلس الادارة
٣ ٦٦٧	مصاريف استشارات واتعاب مهنية
٩٩٩	صيانة واصلاحات
١٢ ٨٩٨	سفر وتنقلات
٢ ٨٥٧	بريد وبرق وهاتف
٣ ٠٣٩	مصاريف قرطاسية
١٠ ٣٠٩	رسوم ورخص حكومية
١ ٤٧٦	الدعاية والاعلان
٨٣ ٥٨٠	كهرباء ومياه
٣ ٩٣٧	مصاريف محاماة
١ ٤٦٥	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٥ ٦٣٥	مصاريف ايجارات
١٥٠	مصاريف مواصلات
٤ ٥٨٧	الاستهلاكات
٢ ١٠٠	مصاريف متفرقة
١٨٩ ٠٩١	المجموع

إيضاح رقم (٧)

الإحتياطي الإيجاري

يتم تكوين الإحتياطي الإيجاري وفقاً لأحكام قانون الشركات بإستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي الإيجاري ربع رأسمال الشركة المصرح به ، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة سنوياً إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به .

إيضاح رقم (٨)

الأدوات المالية

(أ) القيمة العادلة

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وان القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقا للمعيار المحاسبي رقم (٣٢) .

(ب) مخاطر تقلبات الأسعار

(١) تقلبات أسعار العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (٠,٧١٠) دينار أردني .

(٢) مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، وأن أثر مخاطر أسعار الفائدة لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات الحسابية.

(ج) مخاطر الائتمان والسيولة

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها ، وقد تم إظهار صافي الذمم بالقيمة العادلة .

إيضاح رقم (٩)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية للعام ٢٠٠٦ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .