



شركة أساس للصناعات الخرسانية

المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



المجموعة المهنية العربية " محاسبون قانونيون "

أعضاء في مجموعة RSM الدولية

شركة أساس للصناعات الخرسانية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>المحتويات</u>	<u>صفحة</u>
- تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٣
<u>البيان</u>	
- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.	١
- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.	ب
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.	ج
- بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.	د
<u>العدد</u>	
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.	١٧

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة أساس للصناعات الخرسانية " مساهمة عامة محدودة " كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للمدة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها , إن إعداد 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 إلى نتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى 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 الاستفسار 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 إلى 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 .



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٦ تموز ٢٠١٠

شركة أساس للصناعات الخرسانية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (أ)

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الموجودات
بالدينار	بالدينار	بالدينار		الموجودات المتداولة
بعد التعديل	بعد التعديل			
١٩٠٠ ٥٤٤	٣٨ ٣٠٧	٥٩ ٩٢٥	٣	نقد في الصندوق و لدى البنوك
٢٣٠ ٨٧١	١٥٨ ٣٦٤	١٥٣ ٦٩٢		شيكات برسم التحصيل
٧٨٤ ٦١١	١ ١٩١ ٧٧٥	١ ٣٠١ ٣٣٥		الذمم المدينة، بالصافي
٧٥٢ ١٤٤	٩١٤ ٣٠٩	١ ١٠٩ ٩٠٠	٤	بضاعة آخر المدة
٧٩ ٦٩٢	٥٥ ٠٠٩	١١٣ ٤٥٠		أرصدة مدينة أخرى
٣ ٧٤٧ ٨٦٢	٢ ٣٥٧ ٧٦٤	٢ ٧٣٨ ٣٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢٥ ٠٠٠	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٥	الاستثمار في شركات غير مدرجة
٥٧٧ ٥٠٠	٢ ٢٣٥ ٤٦٢	٢ ١٤٨ ١٠٠	٦	الاستثمار في شركات زميلة
٧٤٢ ٦٢٤	٢٧٦ ٤١٨	٢٥١ ٥٦٠	٧	الاستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع
٧ ٢٢٠ ٠٥٣	٦ ٩٣٢ ٩٠١	٦ ٦١٦ ١٤٠	٨	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٧ ١١١	٤ ٧٧٣ ٩٩٦	٥ ٩٦٢ ٩٧٧	٩	مشاريع تحت التنفيذ
١٢ ٣٢٠ ١٥٠	١٦ ٥٧٩ ٠٤١	١٧ ٧١٩ ٥٧٩		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
...	٢٨٠ ٥٧٦	٥٢٩ ٤٦٦	١٠	البنوك الدائنة
٣ ٥٠٠	٤٣٣ ٤١٥	١٦٩ ٩٠٠		شيكات مؤجلة الدفع
١٧٤ ٥٢١	٢ ٤٣٨ ٩٦٦	١ ٤٢٥ ٩١٧		الذمم الدائنة
١٤٩ ٩٦١	١١٣ ١٤٧	٣٧١ ٤٩٨		أرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٥٤	٢٦ ٣٤٢	٢٨ ٠٩٦		أمانات المساهمين
...	٢٠٨ ٤٥٢	٨٢٧ ٨٦١	١١	قروض قصيرة الأجل
٣٥٧ ٨٣٦	٣ ٥٠٠ ٨٩٨	٣ ٣٥٢ ٧٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
...	٨٦٣ ٥٨٤	٢ ٣٩٢ ٤٢٣	١١	قروض طويلة الأجل
				رأس المال وحقوق الملكية
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المكتتب به و المدفوع
٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١		الاحتياطي الإجمالي
٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١		الاحتياطي الاختياري
(٦٧٤ ٠٥٤)	(٣٢ ٥٠٩)	(٥٧ ٢٥٦)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع
		١ ١٧٥		حصة في التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع - شركات زميلة
٤٨٥ ٩٦٦	٩٦ ٦٦٦	(١١٩ ٩٠٣)		(الخسائر) الأرباح المدورة
١١ ٩٦٢ ٣١٤	١٢ ٢١٤ ٥٥٩	١١ ٩٧٤ ٤١٨		صافي حقوق الملكية
١٢ ٣٢٠ ١٥٠	١٦ ٥٧٩ ٠٤١	١٧ ٧١٩ ٥٧٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة أساس للصناعات الخرسانية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ب)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
بالدينار	بالدينار		المبيعات
٢ ١٨٨ ٠٢٧	١ ٦٩٧ ٢٦١		ينزل : تكلفة المبيعات
(١ ٦٠٦ ٦٩٢)	(١ ٣٩٩ ٢٥١)		مجمّل ربح المبيعات
٥٨١ ٣٣٥	٢٩٨ ٠١٠		يضاف / إيرادات فوائد دائنة
٣٣ ٢١٠	٣٢٦		ينزل / خسائر إعادة تصنيف أوراق مالية متوفرة للبيع إلى زميلة
(٢٨٥ ٣٦٠)	٠٠٠	٦	ينزل / حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٣٥ ٥٩٠)	(٨٨ ٥٣٧)	٦	ينزل / خسائر بيع أسهم متحققة
٠٠٠	(٦٨٣)		يضاف / أرباح أسهم موزعة
٧٧٣	٠٠٠		يضاف / إيرادات تأجير جزء من ارض المصنع
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠		يضاف / إيرادات تأجير آلات ومعدات
٢٣ ٩٢٠	١٨ ٠٠٠		يضاف / إيرادات أخرى
٠٠٠	٨٢٧		ينزل / مصاريف البيع والتوزيع
(٢٤٥ ٣٧٤)	(٣٠٦ ٦٤٨)		ينزل / المصاريف الإدارية والعمومية
(١٥٤ ٩٣٩)	(١٤٥ ٣٦٤)		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٧٤ ٥٢٥)	(٢١٦ ٥٦٩)		ينزل / مخصص ضريبة الدخل
(١٥ ٠٠٠)	٠٠٠		(خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٨٩ ٥٢٥)	(٢١٦ ٥٦٩)		
			الدخل الشامل الآخر
٣٤٤ ٧٦٦	(٢٤ ٧٤٧)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع
٠٠٠	١ ١٧٥		حصة التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع - شركات زميلة
٢٥٥ ٢٤١	(٢٤٠ ١٤١)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			حصة السهم من (خسارة) الفترة
(٠.٠٠٧)	(٠.٠١٨)		المعدل المرجح لعدد الأسهم - سهم
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠		

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

شركة أساس للصناعات الخرسانية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغير في حقوق الملكية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ج)

	رأس المال بالدينار	الاحتياطي الإجباري بالدينار	الاحتياطي الاختياري بالدينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع بالدينار	حصة التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع - شركات زميلة بالدينار	(الخصائر) الأرباح المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
البيان							
٢٠٠٨/١٢/٣١ الرصيد كما هو في مصاريف سنوات سابقة إجمالي الدخل الشامل	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٢٠١	٧٥٢٠١	(٦٧٤٠٥٤)	٠٠٠	٤٨٥٩٦٦	١١٩٦٢٣١٤
				٦٤١٥٤٥		(٤٠٩٩)	(٤٠٩٩)
٢٠٠٩/١٢/٣١ الرصيد كما هو في إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٢٠١	٧٥٢٠١	(٣٢٥٠٩) (٢٤٧٤٧)	٠٠٠ ١١٧٥	٩٦٦٦٦ (٢١٦٥٦٩)	١٢٢١٤٥٥٩ (٢٤٠١٤١)
٢٠١٠/٦/٣٠ الرصيد كما هو في	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٢٠١	٧٥٢٠١	(٥٧٢٥٦)	١١٧٥	(١١٩٩٠٣)	١١٩٧٤٤١٨

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

شركة أساس للصناعات الخرسانية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (د)

٢٠٠٩/٦/٣٠ بالدينار	٢٠١٠/٦/٣٠ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧٤ ٥٢٥)	(٢١٦ ٥٦٩)	(خسارة) الفترة قبل الضريبة
		التعديلات
٣٦٧ ٧٣٧	٤١٧ ٩٣٩	الاستهلاكات
٣٤٤	...	خسارة بيع ممتلكات
٢٨٥ ٣٦٠	...	خسائر إعادة تصنيف أوراق مالية متوفرة للبيع إلى زميلة
٣٥ ٥٩٠	٨٨ ٥٣٧	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٤ ٢٩٤)	...	مصاريف سنوات سابقة
		الموجودات المتداولة:-
٢٠٦ ٣٨٨	٤ ٦٧٢	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٩٢٧ ٣١٤)	(١٠٩ ٥٦٠)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(٥٩ ٨٧٣)	(١٩٥ ٥٩١)	(الزيادة) النقص في بضاعة آخر المدة
(٧٢٩ ٩٣٤)	(٥٨ ٤٤١)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
		المطلوبات المتداولة:-
(٣ ٥٠٠)	(٢٦٣ ٥١٥)	الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
٣٥٠ ٦٨١	(١٠١٣ ٠٤٩)	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٥٠ ٨٢٩)	٢٥٨ ٣٥١	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(٢ ١٩٥)	١ ٧٥٤	الزيادة (النقص) في أمانات المساهمين
(٦٠٦ ٣٦٤)	(١ ٠٨٥ ٤٧٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٩١٦ ٠٤٥	١١١	(الزيادة) النقص في استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٢ ٠٧٠ ٣٦٠)	...	(الزيادة) النقص في الاستثمار في شركات زميلة
(٢٤٣ ٥٧٨)	(١٠١ ١٧٨)	(الزيادة) في الممتلكات والمعدات
٦ ٩٠٠	...	بيع ممتلكات ومعدات
٧ ١١١	(١ ١٨٨ ٩٨١)	(الزيادة) النقص في مشاريع تحت التنفيذ
(١ ٣٨٣ ٨٨٢)	(١ ٢٩٠ ٠٤٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٠٢ ٢٠٧	٢٤٨ ٨٩٠	الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة
...	٢ ١٤٨ ٢٤٨	الزيادة (النقص) في قروض قصيرة وطويلة الاجل
٢٠٢ ٢٠٧	٢ ٣٩٧ ١٣٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١ ٧٨٨ ٠٣٩)	٢١ ٦١٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١ ٩٠٠ ٥٤٤	٣٨ ٣٠٧	النقد في بداية العام
١١٢ ٥٠٥	٥٩ ٩٢٥	النقد في نهاية الفترة

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

شركة أساس للصناعات الخرسانية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة وغاياتها

- تأسست شركة أساس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥/ ٦/ ٢٠٠٧ برأس مال (١٢ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار أردني ، وحصلت على حق الشروع في العمل بتاريخ ٢٤/٩/٢٠٠٧.
- تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦/ تموز/ ٢٠١٠.

نشاط الشركة الرئيسي:

- صناعة أحدث أنواع الطوب والبلاط المتداخل والطوب العازل والريس (Ribs) وحجر الأطاريف (Curbstones) وبالإضافة إلى الحجر الخرساني وفقاً للمعايير الأوروبية والأردنية.

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية :

١. تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢. إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

النقد وما في حكمه :

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل 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 .

الممتلكات و المعدات :

- يتم إثبات الممتلكات و المعدات بالتكلفة ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات تتراوح بين ٢% - ٢٥% .
- اذا قل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل الشامل.

البضاعة :

يتم تسعير المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتحدد التكلفة باستخدام المتوسط المرجح

كما يتم تقييم البضاعة الجاهزة بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تحقق الإيراد :

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحا منها اي خصومات وضرائب مبيعات .
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل الشامل.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠% الى ٥٠% من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية . تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة . يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة . اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة باثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية . لا يتم اثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

الاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع :

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ بيان المركز المالي ، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق الملكية ، وفي حالة عدم إمكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه تقيم بالتكلفة ، ويتم اثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل .

تعديل سنوات سابقة :

تم إعادة تصنيف الاستثمار في شركة البطاقات العالمية من استثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع الى استثمارات في شركات زميلة بسبب وجود تأثير هام على الشركة من قبل ادارة شركة أساس للصناعات الخرسانية لها منذ بداية ملكيتها لها وبسبب هدف الادارة الرئيسي من وراء الاكتتاب في هذه الشركة .

وقد تم تعديل البيانات المالية للفترات السابقة لتتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) والذي يتيح تعديل البيانات المالية في حال اكتشاف اخطاء من الفترات السابقة نتيجة استخدام خاطئ للمعلومات المتاحة بعدم صحة تصنيف هذا الاستثمار وفيما يلي التعديلات على بعض بنود البيانات المالية:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
بالدينار	بالدينار	
		الاستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع
١ ٣٢٠ ١٢٤	٥٩١ ٤١٨	الرصيد قبل التعديل
(٥٧٧ ٥٠٠)	(٣١٥ ٠٠٠)	تعديل تصنيف الاستثمارات
٧٤٢ ٦٢٤	٢٧٦ ٤١٨	الرصيد بعد التعديل
		الاستثمار في شركات زميلة
...	١ ٦٥٢ ٢٧٢	الرصيد قبل التعديل
٥٧٧ ٥٠٠	٥٧٧ ٥٠٠	تعديل تصنيف الاستثمارات
...	٥ ٦٩٠	حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة
٥٧٧ ٥٠٠	٢ ٢٣٥ ٤٦٢	الرصيد بعد التعديل
		التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع
(٦٧٤ ٠٥٤)	(٢٩٥ ٠٠٩)	الرصيد قبل التعديل
...	٢٦٢ ٥٠٠	تعديل تصنيف الاستثمارات
(٦٧٤ ٠٥٤)	(٣٢ ٥٠٩)	الرصيد بعد التعديل
		الأرباح المدورة
٤٨٥ ٩٦٦	٩٠ ٩٧٦	الرصيد قبل التعديل
...	٥ ٦٩٠	تعديل
٤٨٥ ٩٦٦	٩٦ ٦٦٦	الرصيد بعد التعديل

إيضاح رقم (٣)

نقد في الصندوق و لدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البينان
بالدينار	بالدينار	نقد في الصندوق
٥ ٨٢٧	١ ٠١٢	حسابات جارية لدى البنوك
٣٢ ٤٨٠	٥٨ ٩١٣	المجموع
٣٨ ٣٠٧	٥٩ ٩٢٥	

إيضاح رقم (٤)

بضاعة آخر المدة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البينان
بالدينار	بالدينار	مواد خام
٥٠٠ ٣٩٤	٥٢٥ ٣٨٥	قطع الغيار
١٣٣ ٧٤٤	١٢١ ٨٦٠	مستودع المحروقات
١ ٩٥٩	١٢ ٠٨٣	بضاعة جاهزة آخر المدة
٢٧٨ ٢١٢	٤٥٠ ٣٧١	أخرى
٠٠٠	٢٠١	المجموع
٩١٤ ٣٠٩	١ ١٠٩ ٩٠٠	

إيضاح رقم (٥)

الاستثمار في شركات غير مدرجة

يمثل الإستثمار ما تم تسديده نقداً وبنسبة (٥٠%) من قيمة مساهمة الشركة في رأس المال الشركة المميزة لتجارة و توزيع المشتقات النفطية و الطاقة ذات المسؤولية المحدودة حيث بلغت مساهمة الشركة عند التأسيس ما مقداره (٥٠ ٠٠٠) دينار/حصة من رأس المال البالغ (١٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار وبنسبة مساهمة تبلغ (٠.٥%) .

تم تخفيض راس مال الشركة المميزة لتجارة و توزيع المشتقات النفطية و الطاقة ذات المسؤولية المحدودة خلال عام ٢٠٠٩ ليصبح راسمالها (٥٠٠ ٠٠٠) دينار لتصبح مساهمة الشركة مبلغ (٢ ٥٠٠) دينار/حصة من رأس المال وبنسبة مساهمة (٠.٥%) .

إيضاح رقم (٦)

الاستثمار في شركات زميلة

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩ بشراء (١ ٠٠٠ ٠٠٠ / سهم) من أسهم شركة القدس للصناعات الخرسانية حيث أصبحت ملكية الشركة ما نسبته (١٢.١٤٣%) من رأس المال ، وبما أن هذه النسبة ارتبطت بتأثير جوهري غير مباشر من إدارة شركة أساس للصناعات الخرسانية على شركة القدس للصناعات الخرسانية فقد تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار من استثمارات متوفرة للبيع إلى الاستثمار في شركات زميلة خلال عام ٢٠٠٩ ، وفيما يلي ملخص لأثر ذلك الاستثمار على البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بالدينار الأردني :

قيمة الاستثمار كما في ٢٠١٠/٦/٣٠	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	قيمة الاستثمار كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١ ٥٨٦ ٠٠٠	(٦٦ ٢٧٢)	١ ٦٥٢ ٢٧٢

قامت الشركة بالاستثمار (الاكتتاب) في نهاية عام ٢٠٠٨ بشركة البطاقات العالمية بعدد (٣٥٠ ٠٠٠ سهم) وبما نسبته ٢.٣٧٧% من رأس المال ، وبما أن هذه النسبة ارتبطت بتأثير جوهري غير مباشر من إدارة شركة أساس للصناعات الخرسانية على شركة البطاقات العالمية ولنية الادارة الاحتفاظ بها بهدف الاستمرار في هذا التأثير على الشركة فقد تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار (تعديل سنوات سابقة) من استثمارات متوفرة للبيع إلى الاستثمار في شركات زميلة ، وفيما يلي ملخص لأثر ذلك الاستثمار على البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بالدينار الأردني :

قيمة الاستثمار كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	قيمة الاستثمار كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	حصة الشركة التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع	قيمة الاستثمار كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
٥٧٧ ٥٠٠	٥ ٦٩٠	٥٨٣ ١٩٠	(٢٢ ٢٦٥)	١ ١٧٥	٥٦٢ ١٠٠

إيضاح رقم (٧)

الاستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع

البيان	التكلفة	القيمة العادلة
	بالدينار	بالدينار
أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان	٣٠٨ ٨١٦	٢٥١ ٥٦٠
الإجمالي	٣٠٨ ٨١٦	٢٥١ ٥٦٠

إيضاح رقم (٨)

الممتلكات والمعدات ، بالصافي

البيان	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
الكلفة	بالدينار	بالدينار
ينزل : الإستهلاك المتراكم	٨ ٥٩٣ ٤٣٧	٨ ٤٩٢ ٢٥٩
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	(١ ٩٧٧ ٢٩٧)	(١ ٥٥٩ ٣٥٨)
	٦ ٦١٦ ١٤٠	٦ ٩٣٢ ٩٠١

ما زال العمل جاري لإتمام توثيق ملكية بعض الآلات والمعدات بإسم شركة أساس للصناعات الخرسانية لدى الجهات الرسمية حتى تاريخ اعداد البيانات المالية ، علما بانه تم تحويل المخاطر الهامة ومنافع تلك الموجودات للشركة .

إيضاح رقم (٩)

مشاريع تحت التنفيذ

- يمثل هذا البند تكاليف إنشاء مشروع في العقبة ومشروع الهلوكور في القسطل وبرنامج الكمبيوتر الجديد .
- تظهر مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة متضمنة جميع المصاريف المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة بما فيها تكاليف التمويل ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

إيضاح رقم (١٠)

بنوك دائنة

- قامت الشركة بالحصول على قرض تمويل مبيعات محلية (قروض متجددة) بسقف (٥٠٠ ٠٠٠) دينار ونسبة فائدة ٩% حيث بلغ الرصيد الدائن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مبلغ (٦٦ ٢٥٢) دينار.
- قامت الشركة بالحصول على قرض جاري مدين بسقف (٢٥٠ ٠٠٠) دينار ونسبة فائدة ٨.٧٥% حيث بلغ الرصيد الدائن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مبلغ (٤٦٣ ٢١٤) دينار .

إيضاح رقم (١١)

قروض قصيرة وطويلة الاجل

- قامت الشركة بالحصول على قرض تمويل اعتمادات مستندية لمرة واحدة بسقف (٣ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار وبفائدة ٨.٧٥% حيث بلغ الرصيد الدائن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مبلغ (٢ ٣٧٩ ٤٣٨) دينار.
- قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف (١ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار وبفائدة ٨.٧٥% حيث بلغ الرصيد الدائن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مبلغ (٨٤٠ ٨٤٦) دينار .

إيضاح رقم (١٢)

التعامل مع جهات ذات علاقة

❖ يتمثل تعامل الشركة مع شركة الباطون الجاهز للتوريدات الإنشائية خلال الفترة

المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بالتالي :

- انشاء مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ وقدره (٦٠ ٣١٤) دينار
- ايراد تأجير جزء من ارض المصنع مبلغ وقدره (٧ ٥٠٠) دينار لمدة ستة أشهر
- مصاريف ايجارات مبلغ وقدره (١٠ ٠٠٠) دينار .
- بلغ الرصيد الدائن مبلغ وقدره (٣٧٨ ١٢٠) دينار كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ .

❖ بلغ حجم التعامل مع شركة مسافات للنقل المتخصص خلال الفترة المنتهية في ٣٠

حزيران ٢٠١٠ والمتمثل بأجور نقل لصالح الشركة مبلغ وقدره (١٩١ ٤٠٨) دينار

ومبيعات لمنتجات الشركة مبلغ وقدره (١٠ ٦٤٦) دينار .

- بلغ الرصيد الدائن مبلغ وقدره (١٢ ٣٩٩) دينار كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ .

❖ بلغ حجم التعامل مع شركة الخرسانة الخفيفة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٠ والمتمثل

- بايراد تأجير الات ومعدات مبلغ وقدره (٢٠ ٨٨٠) دينار .
- شراء مواد مبلغ وقدره (١ ٣٢٩) دينار .
- بلغ الرصيد المدين مبلغ وقدره (٧٢ ٠١٥) دينار كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ .

إيضاح رقم (١٣)

مخصص ضريبة الدخل

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال ٢٠٠٨ و تم تسوية الوضع الضريبي .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠١٠ لوجود خسائر .

إيضاح رقم (١٤)

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) إعفاءات إضافية من التنبئ للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) الدفع على أساس الأسهم	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية : العرض	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٠
تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولية رقم (٢٠٥،٨) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١٧،١٧،١٨،٢٨،٣٦،٣٨،٣٩)	تشمل التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية	معظمها ساري المفعول للسنوات المالية منذ أول كانون الثاني ٢٠١٠ وما بعد ذلك

- ان تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة .

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدة تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم ادخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)	إطفاء الإلتزامات المالية في أدوات الملكية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠١٠
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)	الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية : التصنيف والقياس	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	واجب التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ، علماً بأنه مسموح بتبنيه اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

تتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

إيضاح رقم (١٥)

الأدوات المالية

أ) الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك و الذمم المدينة و بعض الأرصدة المدينة الأخرى ،
تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة و بعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

ب) مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي :-

١) مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة فان أثر
مخاطر اسعار الفوائد غير جوهري على الميزانية العامة المرفقة .

٢) مخاطر الائتمان والسيولة

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وقد تم إظهار صافي الذمم بقيمتها العادلة
والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه منها خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي
تستحق على الشركة خلال نفس السنة.

إيضاح رقم (١٦)

إدارة رأس المال

- يتمثل هدف الشركة في إدارة رأس المال بالتأكد من توفر الحد الأدنى لنسب رأس المال لدعم
أعمال الشركة وتعظيم حقوق المساهمين ولضمان استمراريته والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من
خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة .

إيضاح رقم (١٧)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية
المنتية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.