



GLCI

General Lightweight
Concrete Industries
الشركة العامة لصناعة وتسويق
الخرسانة الخفيفة م.ع.م

التاريخ 2009/7/30

الرقم: 415/4/GM/GLCI

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

SEM ANNUAL- GLCI- 3017/2009

2

الموضوع: البيانات المالية المرحلية كما في 2009/6/30

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية كما هي في 2009/6/30 والخاصة بالشركة العامة لصناعة

وتسويق الخرسانة الخفيفة.

شاكرين لكم حسن انتباهكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة العامة

لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة م.ع.م

General Lightweight
Concrete Industries

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة م.ع.م

هيلين بنايان
المدير العام

اليوم

٧/١٣

١٥٠٢٨

٧/١٣

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة.

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 ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 نبدى 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 .

المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)
نسيم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٣٠ تموز ٢٠٠٩

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (أ)

الموجودات	ايضاح رقم	٢٠٠٩/٦/٣٠ بالدينار	٢٠٠٨/١٢/٣١ بالدينار مدققة
الموجودات المتداولة			
النقد و ما في حكمه	٣	٢٣.٠٣٤	٢٧ ٢٤٣
شيكات برسم التحصيل		٢٧ ٣٤٥	...
ذمم مدينة		١٥٤ ٣٥٥	٤٥ ١٠٩
بضاعة في المستودعات		٥٨٧.٠١٧	٤٣٩ ١٧٧
ارصدة مدينة اخرى	٤	٤٠٩ ١٢٤	٢٨١ ٩٤٠
مجموع الموجودات المتداولة		١ ٢٠٠ ٨٧٥	٧٩٣ ٤٦٩
مشاريع تحت التنفيذ		٣ ٣١٩ ٩٩٣	٣ ٣٢٥ ٢١١
ممتلكات ومعدات وآلات بالصافي	٥	١٤ ٤٦٢ ٨٥٤	١٤ ٤٧٣ ٢٢٨
مجموع الموجودات		١٨ ٩٨٣ ٧٢٢	١٨ ٥٩١ ٩٠٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٦	١ ٧٣٧ ٥٣٨	٢ ٢٥٤ ٤٨٨
شيكات مؤجلة الدفع		٤٨ ٤٠٤	٦.٨٥
ذمم دائنة		١.٠١٠ ٦٣٥	١ ٢٢٠ ٦٧٣
ارصدة دائنة اخرى		٦٣ ٩٧٣	٨٧ ١٠٠
أمانات مساهمين		٢٤ ٩٤٣	٢٦ ٣٩٥
قروض قصيرة الأجل	٧	٤.٠٥١ ٠٢٣	٢ ٣١٣ ٧٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٦ ٩٣٦ ٥١٦	٥ ٩٠٨ ٥٠٦
قروض طويلة الأجل	٧	٥ ٤٦٢.٥٥	٥.٢١ ٨٤٥
حقوق الملكية	٨		
رأس المال المكتتب به والمدفوع		٨ ٥٠٠.٠٠٠	٨ ٥٠٠.٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		٤١.٠٣٦	٤١.٠٣٦
(الخسائر) المدورة		(١ ٩٥٥ ٨٨٥)	(٨٧٩ ٤٧٩)
مجموع حقوق الملكية		٦ ٥٨٥ ١٥١	٧ ٦٦١ ٥٥٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٨ ٩٨٣ ٧٢٢	١٨ ٥٩١ ٩٠٨

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 الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (ب)

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
بالدينار	بالدينار		
...	٤٥٤١٠		المبيعات التجارية
...	٣٥٥٤٣٠		مبيعات المصنع
...	(٢٩٦٧٧)		تنزل : كلفة المبيعات التجارية
...	(٥٦٧١٥٣)		تنزل : كلفة مبيعات المصنع
...	(١٩٥٩٩٠)		مجمّل (خسارة) المبيعات
(١٧٤٧٢)	...		تكاليف ما قبل الإنتاج الفعلي
(٤٩٦٤٧)	(١١٩٧٧٢)	٩	مصاريف البيع و التوزيع
(١٥٤٥٩٠)	(١٦٣٨٥٣)		المصاريف الإدارية والعمومية
(٨٧٥٤٠)	(٤٦٩٠١٦)		مصاريف تمويل
(٣٠٩٢٤٩)	(٩٤٨٦٣١)		(خسارة) العمليات
١٢٧٠١	٣٦٨		إيرادات فوائد دائنة
٢١٥٥	٢٢٥٠		إيرادات متنوعة
...	(١٣٠٣٩٣)		تدني (هبوط) أسعار بضاعة جاهزة
(٢٩٤٣٩٣)	(١٠٧٦٤٠٦)		(خسارة) الفترة - الدخل الشامل
(٠٠٠٣٥)	(٠٠١٢٧)		حصّة السهم من الربح - دينار
٨٥٠٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

شركة مساهمة عامة

صمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (ج)

بيان	رأس المال بالدينار	الإحتياطي الإجمالي بالدينار	المدورة (الخصائر) بالدينار	المجموع بالدينار
٢٠٠٧ الأول كانون الأول	٨٥٠٠٠٠٠	٤١٠٣٦	٢٦٥٧٢١	٨٨٠٦٧٥٧
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الأول			(٧٠٦٣٤)	(٧٠٦٣٤)
استدراك ضرائب سنوات سابقة			(١٠٧٤٥٦٦)	(١٠٧٤٥٦٦)
صافي (خسارة) العام			(٨٧٩٤٧٩)	٧٦٦١٥٥٧
٢٠٠٨ الأول كانون الأول	٨٥٠٠٠٠٠	٤١٠٣٦	(١٠٧٦٤٠٦)	(١٠٧٦٤٠٦)
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الأول				
الدخل الشامل				
٢٠٠٩ الأول حزيران	٨٥٠٠٠٠٠	٤١٠٣٦	(١٩٥٥٨٨٥)	٦٥٨٥١٥١
الرصيد كما هو في ٣٠ حزيران				

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 التدفقات النقدية المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة) - بيان (ج)

٢٠٠٨/٦/٣٠ بالدينار	٢٠٠٩/٦/٣٠ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٩٤ ٣٩٣)	(١ ٠٧٦ ٤٠٦)	(خسارة) الفترة - الدخل الشامل
		تعديلات
١٥ ٧٠٠	٢٦٩ ٥١٧	صافي استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
...	١٣٠ ٣٩٣	تدني هبوط أسعار بضاعة جاهزة
...	(٢ ٢٥٠)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧ ٥٤٠	٤٦٩ ٠١٦	تكاليف تمويل
(١٢ ٧٠١)	(٣٦٨)	إيرادات فوائد دائنة
		الموجودات المتداولة :-
...	(٢٧ ٣٤٥)	(الزيادة) (النقص) في شيكات برسم التحصيل
(٩ ٦٧٢)	(١٠٩ ٢٤٦)	(الزيادة) (النقص) في الذمم المدينة
٧٨	(٢٧٨ ٢٣٣)	(الزيادة) (النقص) بضاعة في المستودعات
(٧٣ ٤٣٦)	(١٢٧ ١٨٤)	(الزيادة) (النقص) في الارصدة المدينة الاخرى
(٦ ٤٠٤ ٣٠٤)	٥ ٢١٨	(الزيادة) (النقص) في مشاريع تحت التنفيذ
		المطلوبات المتداولة :-
١ ٤٠٠ ٣٤٧	(٢١٠ ٠٣٨)	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٢ ٧٤٣)	(٢٣ ١٢٧)	الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة اخرى
(٧ ٧٤٤)	(١ ٤٥٢)	الزيادة (النقص) في امانات المساهمين
(٥ ٣٠١ ٣٢٨)	(٩٨١ ٥٠٥)	
(٨٧ ٥٤٠)	(٤٦٩ ٠١٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٢ ٧٠١	٣٦٨	إيرادات فوائد مقبوضة
(٥ ٣٧٦ ١٦٧)	(١ ٤٥٠ ١٥٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
...	١٠ ٨٥٠	بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨٣ ٨٠٨)	(٢٦٧ ٧٤٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨٣ ٨٠٨)	(٢٥٦ ٨٩٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٣٨ ٩٥٣)	(٥١٦ ٩٥٠)	الزيادة (النقص) بنوك دائنة
٥ ٩٠٤ ٩٩٢	٢ ١٧٧ ٤٦٨	الزيادة (النقص) قروض
(٢٠٧ ٧٨٦)	٤٢ ٣١٩	الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
٥ ٣٥٨ ٢٥٣	١ ٧٠٢ ٨٣٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠١ ٧٢٢)	(٤ ٢٠٩)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٢٦ ٧١٧	٢٧ ٢٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٢٤ ٩٩٥	٢٣ ٠٣٤	النقد وما في حكمه في س. 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 المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة و طبيعة نشاطها

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 .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ زيادة رأس مال الشركة ليصبح (١٢ ٧٥٠ ٠٠٠) دينار مقسم إلى (١٢ ٧٥٠ ٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

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

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٩ .

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية :

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- 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 ٢٠٠٨ .
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض البيانات المالية " علماً بأن هذه التعديلات قد صدرت في أيلول ٢٠٠٧ وتصبح واجبة التطبيق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩.

استخدام التقديرات

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 الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل الشامل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى 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 إن وجد، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات .

المواد الأولية و قطع الغيار

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة و التي تتضمن كلفة الإنشاءات و المصاريف المباشرة ، لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين الانتهاء منها و تصبح جاهزة للاستخدام.

الممتلكات و معدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، و أي انخفاض في القيمة.

يحسب الاستهلاك على مدار الأعمار الإنتاجية المتوقعة و باستخدام طريقة القسط الثابت و بنسب سنوية تتراوح بين ٢% - ٢٠%.

يتم مراجعة قيم الممتلكات و المعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية ، يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من الممتلكات و المعدات كبند منفصل و يتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل . يتم رسمة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات و المعدات . يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الدخل الشامل كمصروف.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة و أنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية و تعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و إظهار المبلغ بالصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك و كذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحا منها أي خصومات وضرائب مبيعات.

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا إلى المشتري و عند الستمك من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

مصاريف الاقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل خلال السنة التي استحققت بها ، أما الفوائد المستحقة على القروض التي تم الحصول عليها من اجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع و يتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعود تحويل الموجودات و المطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى بيان الدخل الشامل.

إيضاح رقم (٣)

النقد وما في حكمه

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	البـ
بالدينار	بالدينار	ان
١ ٥٠٠	١ ٥٠٨	نقد في الصندوق
٢٥ ٧٤٣	٢١ ٥٢٦	نقد لدى البنوك
٢٧ ٢٤٣	٢٣ ٠٣٤	المجموع

إيضاح رقم (٤)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	البـ
بالدينار	بالدينار	ان
٢١ ٨١٨	٢٢ ٢٤٨	أمانات ضريبة الدخل
١٥ ١٣٨	٤٠ ٨٧٧	مصاريف مدفوعة مقدما
١٨ ٤٥٠	٣١ ٠٥٦	تأمينات مستردة
١٥٥ ٦٣٣	١٦٦ ٢٣٣	أمانات ضريبة مبيعات
٦ ٤٢٣	٢١ ٨٣٥	أمانات شركة الاسمنت
٣ ١٠٤	٥ ٣٩٣	أمانات مصفاة البترول
٦ ٩٦٠	٧ ١٠٨	أمانات أخرى
٥٤ ٤١٤	١١٤ ٣٧٤	بضاعة في الطريق
٢٨١ ٩٤٠	٤٠٩ ١٢٤	المجموع

إيضاح رقم (٥)

ممتلكات ومعدات وآلات بالصافي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	البـ
بالدينار	بالدينار	ان
١٤ ٥٧٢ ٥٣٣	١٤ ٨٣١ ٦٧٦	الكلفة
(٩٩ ٣٠٥)	(٣٦٨ ٨٢٢)	ينزل : الإستهلاك المتراكم
١٤ ٤٧٣ ٢٢٨	١٤ ٤٦٢ ٨٥٤	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات

ملاحظة: إن ارض المصنع وما عليها مرهونة لصالح بنك القاهرة عمان كضمان للقروض الممنوحة للشركة ورهن حيازي على الماكينات والآلات .

إيضاح رقم (٦)

بنوك دائنة

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سنة الاستحقاق	القيمة المعادلة بالدينار	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	٨%	٢٠٠٩	سقف التسهيلات	١ ٧٣٧ ٥٣٨
				١ ٤٠٠ ٠٠٠	

إيضاح رقم (٧)

قروض

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سنة الاستحقاق	القيمة المعادلة بالدينار	الرصيد القائم
قرض تجسيري	دينار	٨.٧٥%	٢٠٠٩	سقف التسهيلات	١ ٠٢٣ ٢٤٥
قرض طويل الأجل	دينار	٨%	٢٠٠٧ - ٢٠١١	٧ ٢٥٠ ٠٠٠	٧ ١٦٣ ٤٢٢
قرض طويل الأجل	دينار	٨.٧٥%	٢٠٠٩ - ٢٠١١	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٦ ٤١١
				١٠ ٢٥٠ ٠٠٠	٩ ٥١٣ ٠٧٨

تم منح التسهيلات الائتمانية أعلاه بضمان أرض المصنع وما عليها من مباني والالات .

إيضاح رقم (٨)

حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به (١٢ ٧٥٠ ٠٠٠) سهم ، و يبلغ رأس المال المدفوع (٨ ٥٠٠ ٠٠٠) سهم / دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي

يتم تكوين الاحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويتوقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي الإجمالي ربع رأسمال الشركة المصرح به ، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة سنوياً إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به .

إيضاح رقم (٩)

المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
٤٣ ٤٦٤	٥٤ ٣٤٨	رواتب وأجور
٤ ٦٩٤	٥ ٨٦٣	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٠٠٠	٢١ ٢٥٠	مصاريف زيادة رأس المال
٣٤١	٦٩٣	مصاريف التأمين الصحي
٦ ٥٠٧	٤ ١١٨	مصاريف السيارات
٢ ٩٥٢	١ ٦٠١	مصاريف ضيافة ونظافة
٨ ٤٠٠	١٦ ٨٠٠	تنقلات مجلس الإدارة
٣ ٠٦٤	١١ ٩٧٥	مصاريف استشارات وأتعاب مهنية
١ ٤٥٨	١٨١	صيانة وإصلاحات
٣ ٣٤٦	٤ ٢٣١	بريد و هاتف
٣ ٥١٣	٢ ٥٥٦	قرطاسيه و مطبوعات
٦ ٨٠٠	٥ ٧٤٢	رسوم ورخص حكومية
١ ٦٨٧	١ ٥٢٢	الدعاية والإعلان
٣٢ ٧٧٢	٨١٢	كهرباء ومياه
١ ٣٧٤	١ ٢٥٩	أتعاب محاماة
١ ٠٠٠	١ ٩٠١	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٤ ٨٣٠	٤ ٨٣٠	مصاريف إيجارات
٢٤٣	١ ٨٩٦	مصاريف مواصلات
١٥ ٧٠٠	٧ ٢٩٤	الاستهلاكات
٢ ٨٣٣	١ ٧٦٣	مصاريف متفرقة
٩ ٦١٢	١٣ ٢١٨	مصاريف رهن
١٥٤ ٥٩٠	١٦٣ ٨٥٣	المجموع

إيضاح رقم (١٠)

الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	كفالات بنكية
٢٠.٠٠٠	٢٧.٠٠٠	اعتمادات مستندية
١.١٣٥	١.٠٠٠	المجموع
٢١.١٣٥	٢٨.٠٠٠	

إيضاح رقم (١١)

التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتضمن الجهات ذات العلاقة أي جهة تسيطر على الشركة أو تمارس تأثير جوهري عليها أو بالعكس ، كما تتضمن كبار مساهمي الشركة و أعضاء مجلس إدارتها و موظفيها التنفيذيين و الشركات التي تخضع لسيطرتهم أو يمارسون تأثير جوهري عليها.

بلغت مصاريف استئجار الآلات ما مقداره (٢٣ ٩٢٠) دينار، فيما بلغت أجور نقل المواد الأولية ما قيمته (١٦ ٦٠٣) دينار. كما بلغت الأرصدة المستحقة لتلك الجهات ما قيمته (٣٧ ٥٤٠) دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

بلغت رواتب و مكافآت الإدارة العليا (٢٧ ٠٠٠) دينار.

إيضاح رقم (١٢)

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية و المطلوبات، تتضمن الموجودات المالية النقد في الصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الذمم المدينة، و تتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك و الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث إن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. و حيث إن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت و تظهر بالكلفة المطفأة، فان حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني و الدولار الأمريكي و حيث إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ، فان الأرصة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية و إن حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها و لتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل و إدارة الموجودات و المطلوبات و موائمة آجالها و الاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما في حكمه و الأوراق المالية القابلة للتداول.

و يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية.

المجموع بالدينار	أكثر من سنة	من شهر إلى ١٢ شهر	البيان
١ ٧٣٧ ٥٣٨	...	١ ٧٣٧ ٥٣٨	بنوك دائنة
٤٨ ٤٠٤	١١ .٦٥	٣٧ ٣٣٩	شيكات مؤجلة الدفع
١ .١٠ .٦٣٥	...	١ .١٠ .٦٣٥	ذمم دائنة
٦٣ ٩٧٣	...	٦٣ ٩٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٩٤٣	...	٢٤ ٩٤٣	أمانات المساهمين
٩ ٥١٣ .٧٨	٥ ٤٦٢ .٥٥	٤ .٥١ .٢٣	قروض
١٢ ٣٩٨ ٥٧١	٥ ٤٧٣ ١٢٠	٦ ٩٢٥ ٤٥١	

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزامه تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر . تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك و الذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة و وضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد اكبر عميل ما مجموعه (٤٢٥ ٨٤) دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ مقابل (٧١٩ ٢٦) دينار كما في نهاية العام ٢٠٠٨.

إيضاح رقم (١٣)

إدارة رأس المال

تقوم هيئة المديرين بإدارة هيكل رأس مال الشركة بهدف الحفاظ على حقوق شركاء الشركة و ضمان استمرارية الشركة و الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير و ذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

إيضاح رقم (١٤)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية للعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ .