



الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
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

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

صفحة

٣

- تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بيان

أ

- بيان المركز المالي المرحلي كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

ب

- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

ج

- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

د

- بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

عدد

١٧

- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
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 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 للسنة 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 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 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
RSM (أعضاء في مجموعة المهنية الدولية)
نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٩ تموز ٢٠١٠

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الموجبات
بالدينار	بالدينار		<u>الموجبات المتداولة</u>
مدققة			
٦٥ ١٥٥	٧٥ ٧٩٧	٣	نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك
٧ ٧٨٣	١٦ ٨٦٠		شيكات برسم التحصيل
١٥١ ٠٥٢	٣٢٩ ٥١٩		ذمم مدينة ، صافي
٧٩٨ ٧٤٢	٥٤٣ ٥١٤		بضاعة
٣٥٦ ٣٧٣	٤٢٨ ٨٨٩	٤	أرصدة مدينة أخرى
١ ٣٧٩ ١٠٥	١ ٣٩٤ ٥٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
٣ ٣٦٠ ٢٤٥	٣ ٣٦٨ ٧٩١		مشاريع تحت التنفيذ
١٤ ١٩٩ ٠٠٩	١٣ ٩٢٧ ٩١٨	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
١٨ ٩٣٨ ٣٥٩	١٨ ٦٩١ ٢٨٨		المجموع العام للموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١ ٧٥٣ ٢٠٦	١ ٨٣٦ ٨٥٩	٦	بنوك دائنة
١٦ ٦٤٥	٣١ ١٧٦		شيكات مؤجلة الدفع
٧٥٦ ٦٨٢	٧٤٥ ٧٣٦		ذمم دائنة
١٠٠ ٧٨٩	١٩٤ ٦٠٤	٧	ذمم دائنة ذات علاقة
٥٧ ٣٥٢	٢٥٤ ٧٦٩		أرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٩٤٣	٢٤ ٩٤٣		أمانات مساهمين
٢ ٢٠٩ ٠٧٢	٢ ٦٦٨ ٣٩١	٨	قروض قصيرة الأجل
٤ ٩١٨ ٦٨٩	٥ ٧٥٦ ٤٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٧ ٢٦٢ ٨٤٨	٧ ٢١٣ ٤٥٣	٨	قروض طويلة الأجل
		٩	<u>حقوق الملكية</u>
			<u>حق ملكية حملة الأسهم</u>
١٠ ٠١٢ ٤٦٤	١٠ ٠١٢ ٤٦٤		رأس المال
(٢٢٦ ٨٦٨)	(٢٢٦ ٨٦٨)		خصم إصدار أسهم
٤١ ٠٣٦	٤١ ٠٣٦		الاحتياطي الإجمالي
(٣ ٠٦٩ ٨١٠)	(٤ ١٠٥ ٢٧٥)		(الخصائر) المدورة
٦ ٧٥٦ ٨٢٢	٥ ٧٢١ ٣٥٧		مجموع حقوق الملكية
١٨ ٩٣٨ ٣٥٩	١٨ ٦٩١ ٢٨٨		المجموع العام للمطلوبات وحقوق الملكية

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 ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ب)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	البيان
بالدينار	بالدينار		المبيعات التجارية
٤٥٤١٠	١٩١٧٠٢		مبيعات المصنع
٣٥٥٤٣٠	١٠٧٦٠٩٢		إجمالي المبيعات
٤٠٠٨٤٠	١٢٦٧٧٩٤		
(٢٩٦٧٧)	(١١٠٧٦٧)		تنزل : كلفة المبيعات التجارية
(٥٦٧١٥٣)	(١٢٢٦٩٤٦)		تنزل : كلفة مبيعات المصنع
(١٩٥٩٩٠)	(١٦٩٩١٩)		مجمل (خسارة) المبيعات
(١١٩٧٧٢)	(١٦٤١١٣)		مصاريف البيع و التوزيع
(١٦٣٨٥٣)	(١٥١٦٥٥)	١٠	المصاريف الإدارية
(٤٦٩٠١٦)	(٥٢٩٦٨٩)		مصاريف تمويل
٢٦١٨	١٠١٠٤		إيرادات متنوعة
(١٣٠٣٩٣)	(٣٠١٩٣)		تدني (هبوط) أسعار بضاعة جاهزة
(١٠٧٦٤٠٦)	(١٠٣٥٤٦٥)		(خسارة) الفترة - الدخل الشامل
(٠١٢٧)	(٠١٠٣)		حصة السهم من (خسارة) الفترة - دينار

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

الشركة العاملة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

	البيان		البيان		البيان		المجموع بالدينار
	رأس المال بالدينار	رأس المال بالدينار	رأس المال بالدينار	رأس المال بالدينار	رأس المال بالدينار	رأس المال بالدينار	
٢٠٠٨ كانون الأول	٨٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	٤١٠٣٦	(٨٧٩٤٧٩)	٧٦١٥٥٧	١٥١٢٤٦٤	
الرصيد كما هو في زيادة رأس المال	١٥١٢٤٦٤	(٢٢٦٨٦٨)			(٢٢٦٨٦٨)		
زيادة خصم إصدار الأسهم (خصارة) العام - الدخل الشامل					(٢١٩٠٣٣١)		
٢٠٠٩ كانون الأول	١٠٠١٢٤٦٤	(٢٢٦٨٦٨)	٤١٠٣٦	(٣٠٦٩٨١٠)	٦٧٥٦٨٢٢	١٠٣٥٤٦٥	
الرصيد كما هو في الخصارة) الفترة - الدخل الشامل					(١٠٣٥٤٦٥)		
٢٠١٠ حزيران	١٠٠١٢٤٦٤	(٢٢٦٨٦٨)	٤١٠٣٦	(٤١٠٥٢٧٥)	٥٧٢١٣٥٧		
الرصيد كما هو في							

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 المرحلية لفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (د)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٠٧٦٤٠٦)	(١٠٣٥٤٦٥)	(خسارة) الفترة - الدخل الشامل
		تعديلات
٢٦٩٥١٧	٢٧٢٨١٢	صافي استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٣٠٣٩٣	٣٠١٩٣	تدني هبوط أسعار بضاعة جاهزة
(٢٢٥٠)	٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤٦٩٠١٦	٥٢٩٦٨٩	تكاليف تمويل
(٣٦٨)	(١٠٨)	إيرادات فوائد دائنة
		الموجودات المتداولة :-
(٢٧٣٤٥)	(٩٠٧٧)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(١٠٩٢٤٦)	(١٧٨٤٦٧)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(٢٧٨٢٣٣)	٢٢٥٠٣٥	(الزيادة) النقص بضاعة في المستودعات
(١٢٧١٨٤)	(٧٢٥١٦)	(الزيادة) النقص في الارصدة المدينة الاخرى
٥٢١٨	(٨٥٤٦)	(الزيادة) النقص في مشاريع تحت التنفيذ
		المطلوبات المتداولة :-
(٢١٠٠٣٨)	٨٢٨٦٩	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة ذات علاقة
(٢٣١٢٧)	١٩٧٤١٧	الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة اخرى
(١٤٥٢)	٠٠٠	الزيادة (النقص) في امانات المساهمين
(٩٨١٥٠٥)	٣٣٨٣٦	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٦٩٠١٦)	(٥٢٩٦٨٩)	إيرادات فوائد مقبوضة
٣٦٨	١٠٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤٥٠١٥٣)	(٤٩٥٧٤٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠٨٥٠	٠٠٠	بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٦٧٧٤٣)	(١٧٢١)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٥٦٨٩٣)	(١٧٢١)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥١٦٩٥٠)	٨٣٦٥٣	الزيادة (النقص) بنوك دائنة
٢١٧٧٤٦٨	٤٠٩٩٢٤	الزيادة (النقص) قروض
٤٢٣١٩	١٤٥٣١	الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
١٧٠٢٨٣٧	٥٠٨١٠٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٢٠٩)	١٠٦٤٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٧٢٤٣	٦٥١٥٥	النقد وما في حكمه في بداية العام
٢٣٠٣٤	٧٥٧٩٧	النقد وما في حكمه 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 المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 .

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

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ زيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع من (٨ ٥٠٠ ٠٠٠) مليون دينار / سهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به (١٢ ٧٥٠ ٠٠٠) مليون دينار / سهم وذلك على مراحل (وضمن المهلة المنصوص عليها في قانون الشركات) وتفويض مجلس الإدارة بتحديد طريقة والية الزيادة عن طريق إدخال شركاء استراتيجيين وعن طريق الاكتتاب الخاص وتفويض مجلس الإدارة بتحديد قيمة إصدار السهم بخصم إصدار بقيمة (٠.١٥) دينار / للسهم ، وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة حسب الأنظمة والقوانين من الجهات الرسمية والمعنية وتفويض مجلس بخصوص تغطية الأسهم غير المكتتب بها إن وجدت وبالاتفاق مع هيئة الأوراق المالية ، وإن إجراءات الزيادة قد استكملت لدى وزارة الصناعة و التجارة و هيئة الأوراق المالي.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٠.

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية :

١/ تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا 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 .

ان البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية . كما أن نتائج فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

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 وأن 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 اعتياداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التندني في بيان الدخل الشامل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد و ما في حكمه النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك و ودائع قصيرة الأجل باستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك.

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 كبنء منفصل و يتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل . يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات و المعدات . يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الدخل الشامل كمصروف.

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.

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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، و أن تسديد الالتزامات محتمل و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتتزيل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتتزيل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين و الأنظمة و التعليمات.

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.

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.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها ، و في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة. يتم إثبات قيمة الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

مصاريف الاقتراض

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

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.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية و المطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ بيان المركز المالي و المعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل أرصدة الموجودات غير المالية و المطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية و الظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح و الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبند الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة.

إيضاح رقم (٣)

النقد و ما في حكمه

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	نقد في الصندوق
١٥٠٠	١٥٠٠	نقد لدى البنوك
٦٣ ٦٥٥	٧٤ ٢٩٧	المجموع
٦٥ ١٥٥	٧٥ ٧٩٧	

إيضاح رقم (٤)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	أمانات ضريبة الدخل
٢٢ ٢٥٤	٢٨ ١٩٢	مصاريف مدفوعة مقدما
١٨ ٤٠٧	٣٤ ٩٥٢	تأمينات مستردة
٦١ ٠٥٦	٦٧ ١٥٦	أمانات ضريبة مبيعات
١٨٥ ٩٤٣	٢٢١ ٨٨٤	أمانات شركة الاسمنت
٢ ٢١٤	٠٠٠	أمانات مصفاة البترول
٣٤٨	٠٠٠	بضاعة في الطريق
٦٦ ١٥١	٧٦ ٧٠٥	المجموع
٣٥٦ ٣٧٣	٤٢٨ ٨٨٩	

إيضاح رقم (٥)

ممتلكات ومعدات وآلات بالصافي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	الكلفة
١٤ ٨٣٩ ٩٧٨	١٤ ٨٤١ ٦٩٩	ينزل : الإستهلاك المتراكم
(٦٤٠ ٩٦٩)	(٩١٣ ٧٨١)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
١٤ ١٩٩ ٠٠٩	١٣ ٩٢٧ ٩١٨	

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	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار
جاري مدين	دينار	٨%	٢٠١٠	١٧٠٠٠٠٠	١٨٣٦٨٥٩

يمثل هذا البند قيمة التسهيلات الممنوحة من بنك القاهرة عمان و الذي يستحق السداد في عام ٢٠١٠.

إيضاح رقم (٧)

التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

اسم الجهة	طبيعة التعامل	حجم التعامل	الرصيد القائم
شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل	مورد	٦٦٠٤١	٦٢٤٧٧
شركة مسافات للنقل المتخصص	مورد	١١٧٩٥٣	١١٧٣٥٥
شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية	مورد	٥١١٢	٥١١٢
أعضاء مجلس الإدارة	تأجير	٩٦٦٠	٩٦٦٠
المجموع		١٩٤٦٠٤	١٩٤٦٠٤

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الحليفة و المساهمين الرئيسيين و أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية العليا للشركة و الشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الأطراف.

إيضاح رقم (٨)

قروض

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سنة الاستحقاق	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار
قرض تجسيري	دينار	٨.٧٥%	٢٠٠٩	١.٠٠٠.٠٠٠	٧٠٨.٤٧٢
قرض طويل الأجل	دينار	٨%	٢٠١١ - ٢٠٠٧	٧٢٥٠.٠٠٠	٧٢١٣.٤٥٣
قرض طويل الأجل	دينار	٨.٧٥%	٢٠١١ - ٢٠٠٩	٢.٠٠٠.٠٠٠	١.٩٥٩.٩١٩
				١.٠٢٥٠.٠٠٠	٩.٨٨١.٨٤٤

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك القاهرة عمان مبلغه (٧ ٢٥٠.٠٠٠) مليون دينار بفائدة قدرها ٨% بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٠٧ وفترة سماح لمدة خمسة عشر شهر ، يسدد على ٣٦ قسط شهري بعد فترة السماح وذلك بضمان ارض المصنع وما عليها من مباني والآلات .

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك القاهرة عمان مبلغه (٢) مليون دينار بفائدة قدرها ٨.٧٥% وبعمولة ١% وفترة سماح لمدة ثمانية أشهر ، يسدد على ٣٦ قسط شهري بعد فترة السماح ، وذلك بضمان رهن من الدرجة الثانية على ارض المصنع ورهن حيازي على الآلات والمعدات وتجبير بوليصة التأمين لصالح البنك .

حصلت الشركة على قرض تجسيري من بنك القاهرة عمان مبلغه (١.٠٠٠.٠٠٠) دينار بفائدة قدرها ٨.٧٥% وبعمولة ١% يسدد دفعة واحدة بتاريخ ١٥/٦/٢٠٠٩ أو عند رفع رأس مال الشركة أيهما أسبق ، وذلك بضمان رهن من الدرجة الثانية على ارض المصنع ورهن حيازي على الآلات والمعدات وتجبير بوليصة التأمين لصالح البنك .

حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به (١٢ ٧٥٠ ٠٠٠) سهم ، و يبلغ رأس المال المكتتب به و المدفوع (١٠ ٠١٢ ٤٦٤) سهم / دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

خصم إصدار الأسهم

بلغ خصم إصدار الأسهم ما قيمته (٢٢٦ ٨٦٨) دينار بواقع قيمة اسمية (٠.٨٥) سهم / دينار و بخصم إصدار بلغ (٠.١٥) سهم / دينار، في حين بلغت الزيادة المدفوعة و المكتتب بها ما قيمته (١ ٥١٢ ٤٦٤) دينار.

الاحتياطي الإجباري

يقتطع الاحتياطي الإجباري من الأرباح وفقا لأحكام قانون الشركات الأردني بمعدل ١٠% من صافي ربح السنة المتحقق قبل الضريبة.

إيضاح رقم (١٠)

المصاريف الإدارية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
٥٤ ٣٤٨	٥٢ ٣٨١	رواتب وأجور
٥ ٨٦٣	٥ ٥١٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢١ ٢٥٠	٠٠٠	مصاريف زيادة رأس المال
٦٩٣	٦٦٥	مصاريف التأمين الصحي
٤ ١١٨	١ ٠٥٨	مصاريف السيارات
١ ٦٠١	١ ١٦١	مصاريف ضيافة ونظافة
١٦ ٨٠٠	٨ ٤٠٠	تنقلات مجلس الإدارة
١١ ٩٧٥	٥ ٤٧١	مصاريف استشارات وأتعاب مهنية
١٨١	٠٠٠	صيانة وإصلاحات
٤ ٢٣١	٢ ٦٨١	بريد و هاتف
٢ ٥٥٦	١ ٠٨٧	قرطاسيه و مطبوعات
٥ ٧٤٢	٥٠ ١٠٩	رسوم ورخص حكومية
١ ٥٢٢	١ ٩٨٦	الدعاية والإعلان
٨١٢	٥٩٧	كهرباء ومياه
١ ٢٥٩	٣ ٩٦٣	أتعاب محاماة
١ ٩٠١	٢ ٨٩٢	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٤ ٨٣٠	٤ ٨٣٠	مصاريف إيجارات
١ ٨٩٦	٢٣٦	مصاريف مواصلات
٧ ٢٩٤	٧ ٢٦٦	الاستهلاكات
١ ٧٦٣	١ ٣٦٢	مصاريف متفرقة
١٣ ٢١٨	٠٠٠	مصاريف رهن
<u>١٦٣ ٨٥٣</u>	<u>١٥١ ٦٥٥</u>	<u>المجموع</u>

إيضاح رقم (١١)

ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص للوضع الضريبي للشركة :

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم يتم مناقشتها حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠١٠ لوجود خسائر .

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)	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٠
تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولية رقم (٢٠٥٨) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١٠٧، 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

- إن 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 إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)	إطفاء الالتزامات 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)	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.

إدارة المخاطرمخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة.

و ترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة و الودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة و ذلك عن طريق التأكد من توفير التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٣٠ حزيران ٢٠١٠ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية و أسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور بالدينار	المجموع بالدينار
بنوك دائنة	١ ٧٥٣ ٢٠٦	١ ٧٥٣ ٢٠٦
شيكات مؤجلة الدفع	١٦ ٦٤٥	١٦ ٦٤٥
ذمم دائنة	٧٥٦ ٦٨٢	٧٥٦ ٦٨٢
ذمم دائنة ذات علاقة	١٠٠ ٧٨٩	١٠٠ ٧٨٩
المجموع	٢ ٦٢٧ ٣٢٢	٢ ٦٢٧ ٣٢٢

٣٠ حزيران ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور بالدينار	المجموع بالدينار
بنوك دائنة	١ ٨٣٦ ٨٥٩	١ ٨٣٦ ٨٥٩
شيكات مؤجلة الدفع	٣١ ١٧٦	٣١ ١٧٦
ذمم دائنة	٧٤٥ ٧٣٦	٧٤٥ ٧٣٦
ذمم دائنة ذات علاقة	١٩٤ ٦٠٤	١٩٤ ٦٠٤
المجموع	٢ ٨٠٨ ٣٧٥	٢ ٨٠٨ ٣٧٥

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني و الدولار الأمريكي. ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) ، و بالتالي فان أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

إيضاح رقم (١٤)

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك ، الذمم المدينة و بعض الأرصدة المدينة الأخرى ، تتكون المطلوبات المالية من البنوك الدائنة ، الذمم الدائنة و بعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

إيضاح رقم (١٥)

القطاعات التشغيلية

القطاع الجغرافي
المملكة الاردنية الهاشمية

القطاع الرئيسي للنشاط
صناعي - صناعة المنتجات الاسمنتية و الخرسانية

إيضاح رقم (١٦)

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة و يعظم حقوق الملكية.

إيضاح رقم (١٧)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية للعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .