



شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية م.ع.م.
Ready Mix Concrete and Construction Supplies Co. Ltd



الرقم : ٢٠٠٨/RMCCS/٠١٢٣٨
التاريخ : ٢٠٠٨/٧/١٥
SEMI ANNUAL - RMCC - 16/7/2008

السادة/هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراما وبعد،،،
نرفق طيه ميزانية الشركة نصف السنوية مراجعة حسب الأصول من
السادة/ طلال أبو غزالة وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،،،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٦ تموز ٢٠٠٨
الرقم التسلسل ١٤٤٩٩
رقم الملف
المجهة المختصة

المدير العام
المهندس/م.ع.م. العلمي

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (م.ع.م.)

السيد/م.ع.م. العلمي
١٦/٧



تلفون : ٥٨٥٨١١٠ - ٥٨٥٨١١٧ فاكس : ٥٨١٨١٧٧ ص.ب. : ٨٥١٦٠٢ عمان ١١١٨٥ الأردن
Tel.: 5858109 - 5858110 Fax : 5818177 P.O.Box : 851602 Amman 11185 Jordan

E-mail: RMCCS@go.com.jo

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

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

١٠٥١٨٠٤٥٩

تقرير المدقق حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة

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

لقد راجعنا الميزانية العمومية الموحدة لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية - شركة مساهمة عامة محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، وبيانات الدخل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية متضمن طرح الاستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

طلال أبوغزاله وشركاه الدوليه



ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ١٤ تموز ٢٠٠٨

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٠,٩٥٠,٥٠٢	١٠,٣٧٥,٥٥٨
اعتمادات مستندية لشراء ممتلكات وآلات ومعدات		١,٢٥١,٥٨٢	٩٦٥,٣٤١
مشاريع قيد التنفيذ	٤	٦٤٨,٠٩١	٤١٧,٤٩٥
استثمارات في شركات زميلة	٥	٨,٤٧٤,٤٦٥	٨,٠٨١,٥٩٣
استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	٦	٥,٨٥٥,٧٩٩	١,٣٧٦,٠٣٩
استثمار عقاري	٧	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٩,٣٨٢,٠٧٩	٢٣,٤١٧,٦٦٦
الموجودات المتداولة			
مخزون	٨	١,١٩٠,٨٧٩	٨٥٥,٢٣٤
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٩	١٢,٣٠٢,٦٦٦	٩,٩٣٩,٦٦١
استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة	١٠	١٨٧,٣٣٦	١٣٣,٥٦٣
نقد ونقد معادل	١١	٥٦,٠٣٩	٩٣,٢٠٩
مجموع الموجودات المتداولة		١٣,٧٣٦,٩٢٠	١١,٠٢١,٦٦٧
مجموع الموجودات		٤٣,١١٨,٩٩٩	٣٤,٤٣٩,٣٣٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

وشركتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

		٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
حقوق الملكية والمطلوبات	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به (٢٥) مليون سهم (١٥) مليون سهم لعام ٢٠٠٧) بقيمة إسمية دينار أردني للسهم الواحد		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به	١٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	١٢	١,٦٠٠,٠٠٠	-
احتياطي اجباري	١٣	٩٢٤,٤٣٦	٩٢٤,٤٣٦
احتياطي اختياري	١٤	٤٩٦,٧٦٤	٤٩٦,٧٦٤
التغير في القيمة العادلة لأستثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع		١٦٢,٧١٥	٢٩١,٠٣٩
أرباح مقترح توزيعها		-	٢,٥٥٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها		١,٧٦٥,٣١٨	٣٣١,٧٠٠
مجموع حقوق الملكية		٢٩,٩٤٩,٢٣٣	١٦,٦٩٣,٩٣٩
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض متناقصة - أقساط طويلة الأجل	١٥	٨٥٠,٩٨٦	١,٢٧٠,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي - طويل الأجل	١٦	١٧٠,٠٨٠	٤٢٥,٢٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٠٢١,٠٦٦	١,٦٩٥,٢٠٠
المطلوبات المتداولة			
قروض متناقصة - أقساط قصيرة الأجل	١٥	١,٢٢٩,٨٣٥	٣,٠١٤,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي - قصير الأجل	١٦	٥١٠,٢٤٠	٥٦٣,٥٣٠
نم داتنة وأرصدة داتنة أخرى	١٧	٥,١٩٥,٩١١	٦,٥٥٧,٠١٢
بنوك داتنة	١٨	٥,٢١٢,٧١٤	٥,٩١٥,٦٥٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢,١٤٨,٧٠٠	١٦,٠٥٠,١٩٤
مجموع المطلوبات		١٣,١٦٩,٧٦٦	١٧,٧٤٥,٣٩٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٣,١١٨,٩٩٩	٣٤,٤٣٩,٣٣٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ب

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
صافي المبيعات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
تكلفة المبيعات	١٨,٤٠١,٥١٢	١٥,٦٦٨,٣٤٧	٩,٩٧٢,٢٦١	٩,٢٣٨,٧٣٢
مجموع الربح	(١٦,٦٩٧,٩٠١)	(١٣,٧٢٠,٨٦١)	(٩,٠٤٢,٤١٢)	(٧,٩٢٨,٢٩٧)
إيرادات أخرى بالصافي	١,٧٠٣,٦١١	١,٩٤٧,٤٨٦	٩٢٩,٨٤٩	١,٣١٠,٤٣٥
مصاريف إدارية	٤٥٨,٨٩٦	١٤٣,١٣٢	٣٢٨,٦٩٢	(٥٦,١٤١)
مصاريف تمويل	(٤٤٠,٥٩١)	(٢٩٧,٦٤٣)	(٢٥٨,٥٧٣)	(١٤٣,١٢٠)
ربح الفترة قبل الضريبة	(١١١,٩٢٠)	(٤٣٠,٦٨٩)	(٥٣,٨٦٦)	(٢٥١,٢٧٨)
مخصص ضريبة الدخل	١,٦٠٩,٩٩٦	١,٣٦٢,٢٨٦	٩٤٦,١٠٢	٨٥٩,٨٩٦
ربح الفترة	(١٧٦,٣٧٨)	(٢٠٤,٣٤٣)	(٩٥,٨٤٨)	(١٢٨,٨٠٥)
المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة	١,٤٣٣,٦١٨	١,١٥٧,٩٤٣	٨٥٠,٢٥٤	٧٣١,٠٩١
الحصة الأساسية للسهم من الأرباح	٢٢,٠٨٣,٣٣٣	١٢,١٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٨٣,٣٣٣	١٢,١٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح للمعل للأسهم خلال الفترة	-/٠٦٥	-/٠٩٥	-/١٠٣٩	-/٠٦٠
الحصة المخففة للسهم من الأرباح	٢٢,٤٩٩,٩٩٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٤٩٩,٩٩٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠
	-/٠٦٤	-/٠٧٧	-/١٠٣٨	-/٠٤٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

مجلس

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الإجمالي	المجموع	لرباح محتلة بها		لرباح مقترح	في أصول مدينة	مستوفى للبيع	مخطط	مخطط	مخطط	علاوة إصدار	رأس المال	
		غير متحققة	متحققة									
دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	دينار لبناني	
١٦,٦٩٣,٩٣٩	٣٣١,٧٠٠	٢٦٦,٩٥١	٦٤,٧٤٩	٢,٥٥٠,٠٠٠	٢٩١,٠٣٩	٤٩٦,٧٦٤	٩٧٤,٤٣٦	-	-	١٢,١٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٢,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
١١,٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١,٦٠٠,٠٠٠	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
١,٤٣٣,٦١٨	١,٤٣٣,٦١٨	١٦٧,١٩٤	١,٢٦٦,٤٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(٢,٥٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٥٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(١٧٨,٣٧٤)	-	-	-	-	(١٧٨,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٢٩,٩٤٩,٢٣٣	١,٧٦٥,٣١٨	٤٣٤,١٤٥	١,٣٣١,١٧٣	-	١٦٢,٧١٥	٤٩٦,٧٦٤	٩٧٤,٤٣٦	١,٦٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
١٣,٥٢١,٩٣٦	٢٥١,٢٩٥	(٥٠,٤٣٧)	٤٠٦,٧٢٧	-	١١٤,٠٠٠	٢٤٠,٧٤٤	٦١١,٣٩٧	-	-	١٢,١٠٠,٠٠٠	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
١,١٥٧,٩٤٣	١,١٥٧,٩٤٣	(٩٢,٤٠٠)	١,٢٥٠,٣٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٩٢,٥٠٠	-	-	-	-	٩٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
١٤,٧٧٢,٣٧٩	١,٥١٤,٢٣٨	(١٤٢,٨٣٧)	١,٦٥٧,٠٧٠	-	٢٠٧,٥٠٠	٢٤٠,٧٤٤	٦١١,٣٩٧	-	-	١٢,١٠٠,٠٠٠	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيلتات العملية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

وشركتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٦٠٩,٩٩٦	١,٣٦٢,٢٨٦
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	٥٩١,٣٨٥	٦٦٣,٨٣٧
الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة	(٣٨٠,٣٧٢)	(٩٢,٤٠٠)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة	(٥٣,٧٧٣)	-
ديون معدومة	٧,٧٠٩	-
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٦,٤٣٥)	-
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مخزون	(٣٣٥,٦٤٥)	(٣٨٠,٤٥٠)
نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٢,٣٧٠,٧١٤)	(٢,٤٥١,٧٠١)
استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة	-	١٦٠,٨٢٣
نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١,٣٢١,٣٦٦)	٥٧٣,٨٧٨
	(٢,٢٥٩,٢١٥)	(١٦٣,٧٢٧)
ضريبة دخل مدفوعة	(٢١٦,١١٣)	(٢٠٤,٣٤٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٢,٤٧٥,٣٢٨)	(٣٦٨,٠٧٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٣٨,٤٠٧)	(٢,٨٩٦,٣٨٦)
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٣٠,٥٩٦)	-
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٠١٤,١٦٣)	٣٧٤,٠٩٩
المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٦,٤٣٥	١٠٥,٩٨٣
استثمارات في شركات زميلة	(١٢,٥٠٠)	(٣,٨٠٠,٠٠٠)
استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع	(٤,٦٠٨,٠٨٤)	-
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	(٦,٢٩٧,٣١٥)	(٦,٢١٦,٣٠٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض متناقصة	(٢,٢٠٣,١٧٩)	٦,٨٧٠,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي	(٣٠٨,٤١٠)	(٢٥٥,١٢٠)
بنوك دائنة	(٧٠٢,٩٣٨)	١,٧٧٣,٨٦٩
علاوة إصدار	١,٦٠٠,٠٠٠	-
زيادة رأس المال	١٢,٩٠٠,٠٠٠	-
أرباح موزعة	(٢,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٨١٥,٠٠٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٨,٧٣٥,٤٧٣	٦,٥٧٣,٧٤٩
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(٣٧,١٧٠)	(١٠,٦٢٥)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٩٣,٢٠٩	٣٣,٥٦٣
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٥٦,٠٣٩	٢٢,٩٣٨
معلومات عن أنشطة غير نقدية		
المحول الى ممتلكات وآلات ومعدات من اعتمادات مستندية لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	٧٢٧,٩٢١	-
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	(١٢٨,٣٢٤)	٩٣,٥٠٠

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية وشركتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية

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 الكندرين والطوب والريس وتشكيل المعادن والقيام بجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها.
 - ب - إقامة مشاريع الإسكان لذوي 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 المواد 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.
- 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.
- حصلت الشركة على الإعفاءات الضريبية للفروع 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%
- تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ تموز ٢٠٠٨.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس توحيد البيانات المالية

- تتضمن البيانات المالية الموحدة بيانات الشركة الأم وهي شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة وهي شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمملوكة لها بنسبة ١٠٠%.
- يتم حذف الأرصدة والمعاملات الداخلية بين الشركتين لغايات توحيد البيانات المالية.

ب - أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ج - الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر لانخفاض القيمة، ولا يتم احتساب إستهلاك على الأراضي.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الانتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

٥-٤%

أبنية وإنشاءات وخزانات وأبار مياه

١٢%

سيارات وخلطات ومضخات ومركبات

٢٠-١٢%

أجهزة وعدد وأدوات

١٥%

جرافات ورافعات شوكية

٩%

أثاث

- تخفض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للأسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للأسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجدت - والمبلغ المسجل للأصل. يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والآلات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

د - المشاريع قيد التنفيذ

يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو الآلات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام، يتم نقله إلى البند الخاص به ضمن الممتلكات والآلات والمعدات.

هـ - الاستثمارات

الاستثمار في الشركات الزميلة

- الشركة الزميلة عبارة عن منشأة، تمارس الشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست شركة تابعة أو حصة في مشروع مشترك.

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وبموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف أولاً بالاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة، ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في بيان الدخل، وتخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للاستثمار.

الاستثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأصول المالية المتوفرة للبيع مبدئياً بسعر التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل.

- يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر سوق معلن في السوق النشط والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بموثوقية بسعر التكلفة.

الاستثمار في الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة مبدئياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

و - الاستثمارات العقارية

- تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة، ويتم الإفصاح لاحقاً عن القيمة السوقية لها من ضمن الايضاحات.

- عندما نقل القيمة الممكن استردادها عن صافي قيمتها الدفترية، يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

ز - المخزون

- يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .

- يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل احضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين.

- يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

ح - الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.

- يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل.

- يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

ط - النقد والنقد المعادل

- يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك.

- أي رصيد يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد سحب على المكشوف يدخل كبند من ضمن النقد والنقد المعادل.

ي - الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ك - المخصصات

يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يكون على الشركة التزام مالي نتيجة لحدث سابق بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق.

ل - الاعتراف بالإيراد

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد من بيع البضائع عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية:

- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

الفائدة وأرباح الأسهم

يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة باستخدام أساس الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بأرباح الأسهم عندما يثبت الحق باستلام العوائد.

م - مخصص ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

ن - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية، وتتخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في بيان الدخل في الفترة التي تنشأ فيها.

س - الأدوات المالية

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والبنوك والذمم المدينة والاستثمارات المالية والذمم الدائنة والقروض.
- تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات

- أظهرت الممتلكات والألات والمعدات في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

المجموعة	أثاث	جرفعات وشوكية	عدد وأدوات	سيارات وخدمات	أبنية وإنشاءات	أراضي
المجموع	دينسل أرذني	دينسل أرذني	دينسل أرذني	دينسل أرذني	دينسل أرذني	دينسل أرذني
١٤,٧٢٢,٦٣١	١٢٩,٨٨٨	٧٤٨,٥٧٩	١,٥١٨,٧٣٤	٥,٢٥٤,٦٥٧	٣,٢٧٦,٧٦٩	٣,٧٩٤,٠٠٤
١,١٦٦,٣٢٨	١,٠١٤	١٩,٠٠٠	١٧,٦٤٧	٤٨٤,٥٢٥	٦٤٤,١٤٢	-
(٤٤,١٨٢)	-	-	-	(٤٤,١٨٢)	-	-
١٥,٨٤٤,٧٧٧	١٣٠,٩٠٢	٧٦٧,٥٧٩	١,٥٣٦,٣٨١	٥,٦٩٥,٠٠٠	٣,٩٢٠,٩١١	٣,٧٩٤,٠٠٤
٤,٣٤٧,٠٧٣	٢٥,٠١٠	٢٩٥,٦٥٠	٣١٨,٣٧٢	٢,٥٥١,٦١٧	١,١٤٦,٤٢٤	-
٥٩١,٣٨٥	٢,١٩٨	٥٠,٥٧٣	٢٣,٦٠٣	٤٠٥,٣٢٥	١٠٨,٦٨٦	-
(٤٤,١٨٣)	-	-	-	(٤٤,١٨٣)	-	-
٤,٨٩٤,٢٧٥	٣٨,٢٠٨	٣٤٦,٢٢٣	٣٤١,٩٧٥	٢,٩١٢,٧٥٩	١,٢٥٥,١١٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
١٠,٩٥٠,٥٠٢	٩٢,٦٩٤	٤٢١,٣٥١	١,١٩٤,٤٠٦	٢,٧٨٢,٢٤١	٢,٦٦٥,٨٠١	في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
١٠,٣٧٥,٥٥٨	٩٤,٨٧٨	٤٥٢,٩٢٩	١,٢٠٠,٣٦٢	٢,٧٠٣,٠٤٠	٢,١٣٠,٣٤٥	في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
صافي القيمة الدفترية						

من ضمن الممتلكات والآلات والمعدات المباعة هنالك أصول بصافي قيمة دفترية ٤,٤١٤,١١٤ دينار أرذني مباعه لشركة زميلة ولا زالت مسجلة باسم الشركة.

فيما يلي توزيع الاستهلاك على بيان الدخل:

٢٠٠٧ حزيران	٢٠٠٨ حزيران
دينسل أرذني	دينسل أرذني
٦٥٧,٨٣٧	٥٨٥,٣٨٥
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
٦٦٣,٨٣٧	٥٩١,٣٨٥

ج - فيما يلي توزيع الاستهلاك على بيان الدخل:

ب- من ضمن الممتلكات والآلات والمعدات المباعة هناك أصول بصافي قيمة دفترية ٤,١٤,٤١,٤٤ دينار أردني مبيعة لشركة زميلة ولا زالت مسجلة باسم الشركة.

٤ - مشروع قيد التنفيذ

يتألف هذا اللبند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ليبيل أرشفي	ليبيل أرشفي
١٢٣,٤٥٩	٤٠٤,٨١٤
٢٤,٦٣٢	١٢,٦٨١
٦٤٨,٠٩١	٤١٧,٤٩٥

٥ - استثمارات في شركات زمنية

١ - يتألف هذا اللبند مما يلي:

اسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	تاريخ التأسيس	عدد الحصص	نسبة الاستثمار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
شركة مسافات النقل المتخصص	الأردن	الأردن	٦ آذار ٢٠٠٦	٣,٦٠٠,٠٠٠	%٣٠	٤,٠٨٦,٧٨٨	٣,٩٥٤,٧٦١
شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المداخل	الأردن	الأردن	٥ حزيران ٢٠٠٧	٣,٨٠٠,٠٠٠	%٣٢	٣,٩٩٩,٣٥٩	٣,٨٧١,٣١٧
الشركة المتحدة للباطون الجاهز	الأردن	الأردن	١٨ كانون الأول ٢٠٠٦	٢٠٠,٠٠٠	%٢٥	١٩٤,٦٦٦	١٦٣,٧٧٠
شركة تكنولوجيا الباطون	الأردن	الأردن	٢٦ تموز ٢٠٠٤	٤١,٠٠٠	%٥١,٢٥	١٤٢,٠٨١	٩٠,٣٢٠
الشركة العربية الصينية لتاجير وبيع المعدات الثقيلة	الأردن	الأردن	٥ أيلول ٢٠٠٦	٥٠,٠٠٠	%٥٠	٥١,٥٧١	١,٤١٥
					المجموع	٨,٤٧٤,٤٦٥	٨,٠٨١,٥٩٣

ب - فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال الفترة/السنة:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
ليبيل أرشفي	ليبيل أرشفي
٨,٠٨١,٥٩٣	٣,٩١٢,٨٨٢
١٢,٥٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠
٣٨٠,٣٧٢	٢١٧,٧١١
٨,٤٧٤,٤٦٥	٨,٠٨١,٥٩٣

ج - فيما يلي بيان المعلومات المالية المخفضة للشركات الزمنية خلال الفترة:

الاسم السهم السوقي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح
ليبيل أرشفي	٢٠,١٤٠,٥٩٦	٦,٥٩١,٤١١	٣,٦٩٨,٩٢٢	٤١٤,٦١١
١,٤٤	٢,٣١٣,٣٣٤	٦٧٧,٨٩١	١٦٤,٠٠٠	٣,١٤٢
-	١٤,٥٨٣,٩٦٥	١,٩٥٩,٢٤٦	١,٨٨٣,٦٧٢	٤٦٥,١٤٥
١,٣٠	٤,٢٣١,٩٧١	٣,٠٤٧,٧٨٣	٣,١٦٨,٩٠٤	١٢٣,٥٨٢
-	٥٣١,٦٧٤	٣٢٣,٨٣١	٧٢١,٧٤١	٧٦,٦٠٦

٦ - استثمارات في أصول مالية متوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة/السنة	١,٣٧٦,٠٣٩	١,١٩٩,٠٠٠
شراء استثمارات خلال الفترة/السنة	٤,٦٠٨,٠٨٤	-
التغير في القيمة العادلة	(١٢٨,٣٢٤)	١٧٧,٠٣٩
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٥,٨٥٥,٧٩٩	١,٣٧٦,٠٣٩

٧ - استثمار عقاري

- يمثل هذا البند قيمة قطعة الأرض رقم (١٠) الواقعة في منطقة القسطل حوض رقم (١) والبالغة مساحتها ١٩٨ دونم و٧٧٦ متر مربع شاملة البئر الإرتوازي.
- تم تقدير قيمة هذه القطعة من قبل خبير عقاري بمبلغ ١٠,٩٣٢,٨٦٠ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨.

٨ - مخزون

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
مواد أولية	دينار أردني	دينار أردني
مستودع قطع الغيار والمواد الملونة	٧١٨,٢٧٨	٤٢٦,٩٤٧
المجموع	٤٧٢,٦٠١	٤٢٨,٢٨٧
	١,١٩٠,٨٧٩	٨٥٥,٢٣٤

٩ - نهم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
نهم تجارية	دينار أردني	دينار أردني
يطرح : مخصص نهم مشكوك في تحصيلها	٨,١٥٢,٨١٤	٥,٢٠٨,١٩٨
صافي النهم التجارية	(٤٦٠,٢٧٨)	(٤٦٧,٩٨٧)
نهم شركات زميلة مدينة - ايضاح ٩/ب	٧,٦٩٢,٥٣٦	٤,٧٤٠,٢١١
شيكات وأوراق قبض برسم التحصيل وموجلة	٢,٧١٠,٠٠١	٢,٦٢٥,٩٥١
تأمينات مستردة	١,١٦٩,٦٩٨	١,٩٨١,٣١٦
شيكات محتجرة لتسديد التزامات مالية	٣٢٦,٤٨٧	٢٥,٥٣٧
تأمين كفالات	١٧٠,٠٨٠	٤٢٥,٢٠٠
مصاريف مدفوعة مقدما	٦٧,٧٤٠	٣٧,٧٢٥
سحوبات	٧٤,٣٨٧	٦٧,٩٦٣
نهم موظفين مدينة	٣٤,٥٨١	-
دفعات على حساب ضريبة الدخل	٣١,٩٠٥	٢٦,١٥٠
سلفة نثرية	٢٠,٧٩٩	٤,٥٠٨
أمانات طوابع	٤,٤٠٠	٥,١٠٠
المجموع	٥٢	-
	١٢,٣٠٢,٦٦٦	٩,٩٣٩,٦٦١

ب - يتألف بند ذمم شركات زميلة مدينة مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	١,٨٢٦,٤٠٥	١,٨١٠,٥٣٠
دينار أردني	٧٩٤,١٣١	٨٠٠,٢٩١
دينار أردني	٥,٤١٥	٩٩,١٨٠
المجموع	٢,٦٢٥,٩٥١	٢,٧١٠,٠٠١

شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل - م.ع.م.
الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة - ذ.م.م.
الشركة المتحدة للباطون الجاهز - م.خ.م.

١٠- استثمارات في أصول مالية محتفظ بها للتجارة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	٢٦٥,٢٣٦	١٣٣,٥٦٣
دينار أردني	(١٨١,٣٤٥)	-
دينار أردني	٤٩,٦٧٢	٥٣,٧٧٣
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	١٣٣,٥٦٣	١٨٧,٣٣٦

الرصيد في بداية الفترة/السنة
صافي البيع والشراء خلال الفترة/السنة
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١١- نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	٥	٥١,٣٣٠
دينار أردني	١٨,٦٨٨	٤,٧٠٩
دينار أردني	٧٤,٥١٦	-
المجموع	٩٣,٢٠٩	٥٦,٠٣٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني
حسابات جارية لدى البنوك - عملات أجنبية
المجموع

١٢- رأس المال وعلاوة الإصدار

- بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠٠٧، فقد تمت الموافقة على تغطية ٢,٩٠٠,٠٠٠ سهم غير المكتتب بها من رأسمال الشركة المصرح به والبالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتخصيص كامل تلك الأسهم للسادة شركة الاسمنت العربية البحرينية القابضة مقابل دخولها كشريك استراتيجي في الشركة بسعر ٥ دنانير للسهم الواحد وبقيمة إسمية دينار واحد للسهم وعلاوة إصدار ٤ دنانير للسهم.

- بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٨ نيسان ٢٠٠٨، فقد تقرر زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ديناراً أردنياً وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية على المساهمين بمعدل ٦٦,٦٦٦٪ من علاوة الإصدار ووفق الشروط التي تقررها هيئة الأوراق المالية.

١٣- احتياطي اجباري

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

١٤- احتياطي اختياري

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من صافي أرباح السنة.

١٥- قروض

١- يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠٨				٣١ كانون الأول ٢٠٠٧			
الجزء الجاري	الجزء طويل الاجل	المجموع	دينار أردني	الجزء الجاري	الجزء طويل الاجل	المجموع	دينار أردني
بنك عربي - إيضاح ١٥/ب	٨٤٠,٠٠٠	١,٦٩٠,٩٨٦	٢,١١٠,٠٠٠	بنك الأردني - إيضاح ١٥/ج	٣٨٩,٨٣٥	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
بنك الأردن - إيضاح ١٥/ج	٣٨٩,٨٣٥	-	-	بنك العربي	-	-	٥٠٤,٠٠٠
بنك الأردن	-	-	-	بنك الأردن	-	-	٤٢٠,٠٠٠
المجموع	١,٢٢٩,٨٣٥	٢,٠٨٠,٨٢١	٤,٢٨٤,٠٠٠	المجموع	٨٥٠,٩٨٦	٢,٠٨٠,٨٢١	٤,٢٨٤,٠٠٠

ب- قرض البنك العربي والبالغ رصيده عند منح القرض ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٦,٢٥% تحتسب على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض. يسدد القرض وفوائده على ١٩ قسط ربع سنوي متساوي قيمة كل قسط ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٠٥، وقد تم منح القرض بهدف تمويل شراء ممتلكات والآلات ومعدات وتسييد الترامات الشركة.

ج- قرض بنك الأردن والبالغ رصيده عند منح القرض ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٨% وتحتسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض. يسدد القرض وفوائده على ١٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ١٢٥,٠٠٠ دينار أردني، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٧، وقد تم منح القرض لتمويل رأس المال العامل.

١٦- عقد تأجير تمويلي - بنك الإنماء الصناعي

يمثل هذا البند قيمة عقد التأجير التمويلي الموقع ما بين الشركة وبنك الإنماء الصناعي بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٠٥ لغايات تمويل شراء مصنع طوب متكامل وخلاطة باطون مركزية بسعة ٤٨ قسط بواقع ١٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ١٢٥,٠٠٠ دينار أردني، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٧، وقد تم توقيع العقد بضمان ١٢ شريك مؤجل مسحوب على البنك العربي لتسييد الائتمانات وتسجيل المأجور باسم البنك.

١٧- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

١- يتألف هذا البند مما يلي:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني	
١,٦٩٣,١٥٥	١,٦٣٩,٦٠٧	ذمم تجارية
٩٩٥,٤٤٢	١,٥٣٥,٠٤٢	سحوبات مقبولة
١,٨٨٧,٧٠٧	٦٦٧,٧١٥	ذمم شركات زميلة دائنة - إيضاح ١٧/ب
٧١١,٨٠٠	٣٨٤,٧٨٩	شيكات مؤجلة
٦٣٥,٦٤٢	٣٧٧,٣٣٥	مصاريف مستحقة
٢٨٠,٢٤٠	٢٤٠,٥٠٥	مخصص ضريبة دخل - إيضاح ١٧/ج
١٤٦,٤٢١	١٧٣,٨١٩	أمانات ضريبة المبيعات
٧,٢٧١	١٥٣,١٣٥	أمانات مساهمين
١٤,٣٨٣	٦,١٦٢	أمانات طوابع وزارة المالية
٤,٢٣٦	٤,٩٥٥	ذمم موظفين دائنة
٧,٢٤٦	٤,٨١٧	أمانات ضريبة دخل الموظفين
٤١,٧٣٢	٣,٦٩٤	صندوق دعم البحث العلمي
-	٣,٠٨٠	أمانات صندوق الإيداع
١,٤٧١	١,٢٥٦	أمانات الضمان الإجتماعي
٥٧,٩٦٣	-	رسوم الجامعات الأردنية
٥٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٣٠٣	-	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٦,٥٥٧,٠١٢	٥,١٩٥,٩١١	المجموع

ب - يتألف بند ذمم شركات زميلة دائنة مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني	
١,٦٩٦,٩١٤	٤٥٣,٩٨٥	شركة مسافات للنقل المتخصص - م.ع.م.
١٩٠,٧٩٣	٢١٣,٧٣٠	شركة تكنولوجيا الباطون - ذ.م.م.
١,٨٨٧,٧٠٧	٦٦٧,٧١٥	المجموع

ج - فيما يلي حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة/السنة:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار أردني	دينار أردني	
٢٢٨,٣٨٤	٢٨٠,٢٤٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٨٠,٢٤٠	١٧٦,٣٧٨	المكون خلال الفترة/السنة
(٢٢٨,٣٨٤)	(٢١٦,١١٣)	يطرح: المدفوع خلال الفترة/السنة
٢٨٠,٢٤٠	٢٤٠,٥٠٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٨- بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	الحساب	العملة	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
البنك العربي	جاري مدين - ١٠٠	دينار أردني	دينار أردني ٤,٣٣٧,٢٦٧	دينار أردني ٥,١٢٤,٤٠٠
بنك الأردن	جاري مدين	دينار أردني	٨٧٥,٤٤٧	٧٩١,٢٥٢
		المجموع	٥,٢١٢,٧١٤	٥,٩١٥,٦٥٢

١٩- تكلفة المبيعات

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مواد أولية أول الفترة	٤٢٦,٩٤٧	٥٩١,٣٣٠
مشتريات خلال الفترة	١٢,٨٣٥,٦٤٢	١٠,٢٢٢,٣٣٨
يطرح : مواد أولية آخر الفترة	(٧١٨,٢٧٨)	(٥٢٤,٢٥٤)
تكلفة المواد الأولية الداخلة في الإنتاج	١٢,٥٤٤,٣١١	١٠,٢٨٩,٤١٤
مصاريف صناعية - ايضاح ١٩/ب	٤,١٥٣,٥٩٠	٣,٩٠٢,٦٩٩
تكلفة الانتاج	١٦,٦٩٧,٩٠١	١٤,١٩٢,١١٣
بضاعة جاهزة أول الفترة (طوب وبلاط)	-	٢٠٦,٦١٣
يطرح: بضاعة جاهزة آخر الفترة (طوب وبلاط)	-	(٦٧٧,٨٦٥)
الصافي	١٦,٦٩٧,٩٠١	١٣,٧٢٠,٨٦١

ب - يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
رواتب وأجور وملحقاتها	٣٧٦,٦٢١	٤٠٦,٠٢٤
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٤٢,٠٨٩	٤١,٤٥٠
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	٧,٠٩٩	-
أجور نقل باطون وإسمنت	٢,٣٧٢,٦٧٨	١,٨١٣,٨١٧
استهلاكات	٥٨٥,٣٨٥	٦٥٧,٨٣٧
محروقات وكهرباء	٣٤٦,٣٣٨	٢٨٧,٠٤٦
صيانة و قطع غيار	١٣٦,٢٠١	٢٣٥,٣٠٨
مصاريف سيارات	١٠٤,٧٦٥	٨٤,٥١٦
عمل إضافي	١٠٤,٢٥٧	١٨٥,٩٥٣
تأمين	٥٤,٢٦١	٨٨,٩٥٩
لوازم مستهلكة لصناعة الطوب والبلاط	-	٧٠,٨٩٠
متفرقة	٢٣,٨٩٦	٣٠,٨٩٩
المجموع	٤,١٥٣,٥٩٠	٣,٩٠٢,٦٩٩

٢٠- إيرادات أخرى بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة	٣٨٠,٣٧٢	٩٢,٤٠٠
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٥٣,٧٧٣	٤٧,٦٠٧
أرباح أسهم موزعة	١٣,٢١٤	١٩,٩٦٤
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٦,٤٣٥	-
تأجير مضخات	٣,٥٨٩	-
خسائر المتاجرة بالأسهم	-	(١٦,٨٣٩)
متفرقة	١,٥١٣	-
المجموع	٤٥٨,٨٩٦	١٤٣,١٣٢

٢١- مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
رواتب وأجور وملحقاتها	١٥٦,٨٢٦	١٣٢,٤٣٩
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١١,٤٨٨	١١,٨٦٣
مساهمة الشركة في صندوق الإيداع	٢,٣٨١	٤,٥٧٨
اشتراكات ورسوم وطوابع	١٠٣,٥٥٠	٢٨,٥٥٠
إيجارات	٣٤,٣٤٠	١٦,٧٩٩
سفر وتنقلات	٢٥,٢٥٩	١٣,٠٨٠
أتعاب مهنية	٢١,٤٠٦	١٥,٩٢٦
بريد وهاتف وفاكس	١٩,٧٢٥	٢٨,٩٠٨
ضيافة ونظافة	١٧,٩٥٦	-
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
دعاية وإعلان	١١,٣٤٤	٤,٠٩٨
قرطاسية ومطبوعات	٨,٣٣٢	٨,٨٠٨
استهلاكات	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
دراسات وتطوير	٤,٩٨٠	-
مصاريف كفالات	٢,٧٠٦	٧,١٥٨
تبرعات	٢,٠٧٦	١,٢٠٠
حراسة	-	٢,٢٥٠
متفرقة	٢٢٢	٣,٩٨٦
المجموع	٤٤٠,٥٩١	٢٩٧,٦٤٣

٢٢- الضرائب

لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للسنوات المنتهية من ٢٠٠٤ ولغاية ٢٠٠٧ وما قد ينتج عنهما من التزامات ضريبية حين مراجعتها.

٢٣- حصة السهم من الأرباح

يتم احتساب الحصة الأساسية للسهم من الأرباح بقسمة الربح بعد الضريبة والرسوم على المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة. ويتم احتساب الحصة المخفضة للسهم من الأرباح بقسمة الربح بعد الضريبة والرسوم على المتوسط المرجح المعدل للأسهم خلال الفترة.

٢٤- الأدوات المالية

١ - القيمة العادلة

- باستثناء بعض الأصول المالية المتوفرة للبيع والتي تم تسجيلها بالتكلفة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق، وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.
- إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية والقروض والالتزامات عقود التأجير التمويلية التي تخضع لمعدلات الفائدة الدارجة في السوق.

- مخاطر السعر الأخرى

- تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق - غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة - سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات المالية.

ج - مخاطرة الائتمان

- تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة اخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسببا بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.
- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
- تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة.

٢٥- بيانات الشركة التابعة

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة التابعة وهي شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والبالغ رأسمالها المدفوع ٦٥,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تبلغ مساهمة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية فيها نسبة ١٠٠% من رأسمالها والبالغ مجموع موجوداتها ١٢١,١٣١ دينار أردني ومجموع مطلوباتها ٦١,٨٣٧ دينار أردني والخسائر المتراكمة ٥,٧٠٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.

٢٦- عام

تم بالربع الأخير من عام ٢٠٠٧ توقف نشاط صناعة الطوب والبلاط من قبل الشركة، كما تم بيع آلات ومعدات هذا النشاط لشركة الباطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل (شركة مساهمة عامة) - شركة زميلة.

٢٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية المرحلية للفترة الحالية.