

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية م.ع.م.

Ready Mix Concrete and Construction Supplies Co. Ltd

الرقم : ٢٠٠٦/RMCCS/١٢٦١

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٢٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

SEMS ANNUAL- RMCC- 30/7/2006

تحية و إحترام و بعد ،،،

نرفق طية ميزانية الشركة مراجعة حسب الأصول من مدققي حسابات
الشركة السادة طلال أبو غزالة وشركاه وذلك للفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٦/٣٠ .

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

السيد / السيد /
٢٠٠٦/٧/٢٦

المدير العام
المهندس / سجاد العلمي

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

هيئة الأوراق المالية الدايرة الإدارية السيد / ٢٠٠٦ تموز ٢٧ الرقم المتسلسل رقم الملف الجهة المختصة



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

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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

فهرس

صفحة	بيان
٢-١	أ تقرير مدقق الحسابات
٣	ب الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٤	ج بيان الدخل للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٥	د بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
١٨-٦	- بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	إيضاحات حول البيانات المرحلية

١٠٥١٨٠٤٥٩

تقرير المراجعة

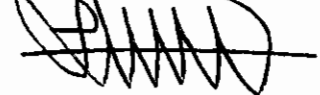
السادة مساهمي شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكل من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦. إن هذه البيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية استنادا لأعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية الخاصة بالمراجعة والتي تتطلب إن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معقولة بأن البيانات المالية المرحلية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. تقتصر أعمال المراجعة أساسا على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية المرحلية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقم بأعمال تدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأينا حول تدقيق البيانات المالية المرحلية المذكورة أعلاه.

استنادا إلى مراجعتنا فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبوغزالة وشركاه



ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦ فئة أ)

عمان في ٢٠ تموز ٢٠٠٦

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

			٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
			(بعد التعديل)
الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			دينار أردني
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١١,٥٢٧,٦٢٥	١٠,١٢٨,٠٤٨
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات		٨١٧,٠١٣	٧٨٦,٩٦٣
استثمارات عقارية	٤	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠
تأمينات نقدية مقابل التزام عن عقد تأجير تمويلي	٥	١,٧٦٠,٤١٩	١,٧٦٠,٤١٩
استثمارات في شركات زميلة	٦	٣,٦٢٣,٠٦١	٣٠,٠٠٠
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٧	٧٠١,٠٠٠	١,٤٤٢,٥٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٠,٦٣٠,٧٥٨	١٦,٣٤٩,٥٧٠
الموجودات المتداولة			
مخزون	٨	٩٨٨,٧٣٥	٧٤٢,٩٨٢
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٩	٥,٤٣٣,٥١٠	٤,٠٩٣,٨٢١
دفعات مقدما لتسديد التزامات مالية	٥	١٠٦,٤٤٢	٤٤٦,٦٠٢
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	١٠	٩٩٦,٤٤٧	٤٤٤,٦٨٦
نقد ونقد معادل	١١	١٣,٣٢٩	١,٣٥٦,١٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٥٣٨,٤٦٣	٧,٠٨٤,٢٦١
مجموع الموجودات		٢٨,١٦٩,٢٢١	٢٣,٤٣٣,٨٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (بعد التعديل) دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار أردني	ايضاحات	حقوق المساهمين والمطلوبات حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المصرح به (١٥) مليون سهم
(٤,٠٣٨,٨٩٤)	(٢,٩٠٠,٠٠٠)		بقية إسمية دينار أردني للسهم الواحد
١٠,٩٦١,١٠٦	١٢,١٠٠,٠٠٠		أقساط رأسمال غير مسددة
١,٠٢٧,٨٣٥	-	١٢	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٣٤٤,٨٠٠	٣٤٤,٨٠٠	١٣	علاوة إصدار الأسهم
٧٣,٦٤٧	٧٣,٦٤٧	١٤	احتياطي اجباري
٤٤٦,٠٦٩	٣٧٣,٩٠٤		احتياطي اختياري
٩٨٠,٠٠٠	٢٣٨,٥٠٠		أرباح محتفظ بها - بيان ج
-	٩٣٣,٨٢٥		التغير في القيمة العادلة لأستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
١٣,٨٣٣,٤٥٧	١٤,٠٦٤,٦٧٦		ربح الفترة - بيان ج
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٤٢٠,٠٠٠	٢,٤٢٠,٠٠٠	١١٥	قروض متناقصة - أقساط طويلة الأجل
١,٤٤٥,٦٨٠	١,٤٤٥,٦٨٠	٥	التزام عن عقد تأجير تمويلي - طويل الأجل
٣,٨٦٥,٦٨٠	٣,٨٦٥,٦٨٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٦٨٠,٨١٤	٢,٣٥٢,٨١٦	١٦	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٧٠,٠٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	١١٥ب	قروض متناقصة - أقساط قصيرة الأجل
٥١٠,٢٤٠	١٧٠,٠٨٠	٥	التزام عن عقد تأجير تمويلي - قصير الأجل
١,٠٠٩,٠٧٠	٤٠٦,٢٤٠	٥	شيكات مؤجلة
١,١٦٤,٥٧٠	٢,٧٥٩,٧٢٩	١٧	بنوك دائنة
٥,٧٣٤,٦٩٤	١٠,٢٣٨,٨٦٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٦٠٠,٣٧٤	١٤,١٠٤,٥٤٥		مجموع المطلوبات
٢٣,٤٣٣,٨٣١	٢٨,١٦٩,٢٢١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

ايضاحات	السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفتحة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
صافي المبيعات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
تكلفة المبيعات	١١,٨١١,٦٦٥	٧,٠٧٩,١٧١	٦,٧٩٢,٥٤٩	٤,٣٠٧,٠٩٤
مجمول الربح	(١٠,٠٦٢,٨١٣)	(٦,٤٨٧,٨١٠)	(٥,٦٤١,٨٦٣)	(٣,٨٠٠,٩٨٢)
ايرادات اخرى	١,٧٤٨,٨٥٢	٥٩١,٣٦١	١,١٥٠,٦٨٦	٥٠٦,١١٢
ارباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٦,٢٦٩	٣,٥٠٠	٧,٦٤٣	-
خسائر إعادة تقييم استثمارات في شركات زميلة	-	٦٦,١٧٥	-	-
ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	(٦,٩٣٩)	-	(٦,٩٣٩)	-
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	-	٦٢,٦٥٩	-	-
مصاريف إدارية	(٨٠,٤٤٥)	(١٦,٧٨٦)	(٥٥,٥٥٣)	(٥,٣٦٥)
مصاريف تمويل	(٢٤٧,٧٥٨)	(١٩٠,٥٤٣)	(١١٠,٨٧٧)	(٨٤,٣٠٤)
ربح الفترة قبل الضريبة	(٣٢١,٣٦١)	(١٧١,٦٣٠)	(١٨٧,٩٦٥)	(٩١,٥٦٦)
مخصص ضريبة الدخل	١,٠٩٨,٦١٨	٣٤٤,٧٣٦	٧٩٦,٩٩٥	٣٢٤,٨٧٧
ربح الفترة - بيان ج	(١٦٤,٧٩٣)	(٥١,٧١٠)	(١٦٤,٧٩٣)	(٤٨,٧٣٢)
	٩٣٣,٨٢٥	٢٩٣,٠٢٦	٦٣٢,٢٠٢	٢٧٦,١٤٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

البيانات	التغير في القيمة						
	الإجمالي	ربح الفترة	أوراق مالية متوفرة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	أرباح
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٣,٨٣٣,٤٥٧	-	٩٨٠,٠٠٠	٤٤٦,٠٦٩	٧٣,٦٤٧	٣٤٤,٨٠٠	١,٠٢٧,٨٣٥	١,٠٩٦,١٠٦
٣٨,٨٩٤	-	-	(٧٢,١٦٥)	-	-	(١,٠٢٧,٨٣٥)	١,١٣٨,٨٩٤
(٧٤١,٥٠٠)	-	(٧٤١,٥٠٠)	-	-	-	-	-
٩٣٣,٨٢٥	٩٣٣,٨٢٥	-	-	-	-	-	-
١٤,٠٦٤,٦٧٦	٩٣٣,٨٢٥	٢٣٨,٥٠٠	٣٧٣,٩٠٤	٧٣,٦٤٧	٣٤٤,٨٠٠	-	١٢,١٠٠,٠٠٠
٥,٤١١,٨١٤	-	-	٣٨١,٢٤٨	٢١٩,٤٢٠	٢٧١,١٥٣	٥٢٩,٩٩٣	٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٢٣,٩٦٩	-	-	(٣٨٠,٥٨٠)	(٢١٩,٤٢٠)	-	٤٤١,٣٢٠	١,٤٨٢,٦٤٩
٢٩٣,٠٢٦	٢٩٣,٠٢٦	-	-	-	-	-	-
٧,٠٢٨,٨٠٩	٢٩٣,٠٢٦	-	٦٦٨	-	٢٧١,١٥٣	٩٨١,٣١٣	٥,٤٨٢,٦٤٩

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
زيادة رأس المال
ربح الفترة - بيان ب
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

	للسنة أشهر المنتهية في	
	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٠٩٨,٦١٨	٣٤٤,٧٣٦
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	٦٤٢,٣٥٣	٣٩٦,٠٥٠
خسائر إعادة تقييم استثمارات في شركات زميلة	٦,٩٣٩	-
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	(٦٦,١٧٥)
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مخزون	(٢٤٥,٧٥٣)	٣٣,٧٧٩
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(١,٣٣٩,٦٨٩)	(٨٠٥,٧٣١)
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	(٥٥١,٧٦١)	(٧٥,٠٣٤)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٥٥٣,٧٩٣	١٨٥,٤٩٦
شيكات مؤجلة	(٦٠٢,٨٣٠)	٣٠٣,٥٠٠
ضريبة دخل مدفوعة	(٤٦,٥٨٥)	(٢٢,٨١٧)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(٤٨٤,٩١٥)	٢٩٣,٨٠٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٠٤١,٩٢٩)	(١,٣٣٢,٥٧١)
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٠,٠٥٠)	(١٨٦,١٨٥)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	٦٩,٦٢٢
دفعات مقدما لتسديد التزامات مالية	٣٤٠,١٦٠	-
استثمارات عقارية	-	(١,٨٠١,٦٤٠)
استثمار في شركات زميلة	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٥,٣٣١,٨١٩)	(٣,٢٥٠,٧٧٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض متناقصة	٣,١٨٠,٠٠٠	١,٢١٣,٣٥١
التزام عن عقد تأجير تمويلي	(٣٤٠,١٦٠)	-
بنوك دائنة	١,٥٩٥,١٥٩	٣٦٥,٣٧٩
زيادة رأس المال	٣٨,٨٩٤	٨٨٢,٦٤٩
علاوة اصدار الأسهم	-	٤٤١,٣٢٠
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	٤,٤٧٣,٨٩٣	٢,٩٠٢,٦٩٩
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(١,٣٤٢,٨٤١)	(٥٤,٢٧١)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١,٣٥٦,١٧٠	٨٤,٦٨٣
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ	١٣,٣٢٩	٣٠,٤١٢
معلومات عن نشاط غير نقدي		
ضم الاحتياطيّات والأرباح المحتفظ بها وعلاوة اصدار الاسهم	١,١٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٧٤١,٥٠٠	-

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات 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 الكنדרين 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.
- هذا وقد 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 - ومصنع الطوب/القسطل.
- وقد حصلت الشركة على الإعفاءات الضريبية 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
مصنع الطوب/القسطل	%٢٥

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - الممتلكات والآلات والمعدات

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على العمر الإنتاجي المقدّر لها باستخدام النسب السنوية التالية :

أبنية وإنشاءات وخزانات وآبار مياه	٤-٥%
سيارات وخلطات ومضخات ومركبات	١٢%
أجهزة وعدد وأدوات	١٢-٢٠%
جرافات	١٥%
أثاث ومفروشات	٩%

يتم استهلاك موجودات مصنع الطوب - القسطل بنفس النسب السنوية المذكورة أعلاه. في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات ، فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم في تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل. يتم رسمة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها.

ب - الإستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة، وعندما نقل القيمة الممكن استردادها عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

ج - الاستثمارات في شركات زميلة

يتم تقييم الاستثمارات في شركات زميلة - وهي التي تبلغ نسبة الملكية فيها ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمالها - بطريقة نسبة حقوق الملكية، وعند بيع الاستثمارات يتم قيد الفرق بين صافي المبالغ المتحصلة من البيع والقيمة المسجلة في بيان الدخل.

د - المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى المباشرة ومصاريف الإنتاج العامة ذات العلاقة.

يتم تحديد القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع في ظل ظروف التشغيل الاعتيادية مطروحا منها التكاليف المقدرة للإكمال وتمام البيع.

هـ - الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار الفواتير، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل بناءً على تقديرات الإدارة.

و - استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد فروقات التقييم في حقوق المساهمين.

وعند بيع الاستثمارات ، يتم قيد الفرق بين صافي المبالغ المتحصلة من البيع والقيمة المسجلة للاستثمارات في بيان الدخل.

ز - الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة كما في نهاية الفترة، ويتم قيد فروقات التقييم في بيان الدخل.

ح - النقد والنقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

ط - تحقق الإيرادات

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

ي - الإعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الإعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات من فترة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ك - الضرائب

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المستحقة على الأرباح وفقا لقوانين الضريبة المعمول بها كمصروف خلال الفترة التي تتحقق فيها الأرباح.

ل - 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 أسعار الصرف السائدة كما في نهاية الفترة المالية ، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

م - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى ناتجة عن عقد بين طرفين. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والاستثمارات والقروض والأوراق المالية.

نبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

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

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
شراء استثمار خلال الفترة/السنة	-	٣,٦٠٠,٠٠٠
خسائر إعادة التقييم	-	(٦,٩٣٩)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٣٠,٠٠٠	٣,٦٢٣,٠٦١

٧ - استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية - م.ع.م.	١,٣٨٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠
شركة عمد للاستثمار والتنمية العقارية - م.ع.م.	٦٢,٥٠٠	٦١,٠٠٠
المجموع	١,٤٤٢,٥٠٠	٧٠١,٠٠٠

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

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة/السنة	-	١,٤٤٢,٥٠٠
شراء استثمار خلال الفترة/السنة	٤٦٢,٥٠٠	-
التغير في القيمة العادلة	٩٨٠,٠٠٠	(٧٤١,٥٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	١,٤٤٢,٥٠٠	٧٠١,٠٠٠

٨ - مخزون

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
مواد أولية	٣٠٣,٠٩١	٤٣٤,٩٩٤
مستودع قطع الغيار والمواد الملونة	٣٧٠,٦٣٠	٤٤٨,٨٢١
بضاعة جاهزة	٦٩,٢٦١	١٠٤,٩٢٠
المجموع	٧٤٢,٩٨٢	٩٨٨,٧٣٥

٩ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٣٦٣,٦٧٠	٤,٧١٣,٠٤٣	ذمم تجارية
(٣٤٥,٣٧١)	(٢٩٥,٧٥٩)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,٠١٨,٢٩٩	٤,٤١٧,٢٨٤	صافي الذمم التجارية
٦٠٣,٩٦٧	٦٣٦,٠٦٢	شيكات وأوراق قبض برسم التحصيل ومؤجلة
٢٨٠,٥٤١	٢٣١,٧٥١	فوائد مؤجلة الدفع - ايضاح ٥
١١٣,٧٧٤	٧٨,٧٤٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٤,٧٢٣	٣٣,٤٧٣	ذمم موظفين مدينة
١٥,٠٤٩	٢٠,٠٤٩	تأمينات مستردة
٢٥,٨١١	١٣,١٢٥	تأمين كفالات
١,٦٥٧	٣,٠٢٢	ضريبة مدفوعة مقدما
٤,٠٩٣,٨٢١	٥,٤٣٣,٥١٠	المجموع

١٠ - استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
٢١٢,٠٠٠	٤٤٤,٦٨٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٣٤,٨١٠	٦٣٢,٢٠٦	صافي البيع والشراء خلال الفترة/السنة
(٢,١٢٤)	(٨٠,٤٤٥)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٤٤٤,٦٨٦	٩٩٦,٤٤٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١١ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
-	٤,٥٠٢	الصندوق
٥,٠٠٣	٨,٨٢٧	السلفة النثرية
١,٣٣١,٢٠٠	-	البنك العربي - يورو
١٩,٩٦٧	-	البنك الأردني الكويتي
١,٣٥٦,١٧٠	١٣,٣٢٩	المجموع

١٢ - رأس المال المصرح به وعلاوة اصدار الأسهم

- بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٥، فقد تمت الموافقة بالاجماع على زيادة رأسمال الشركة المصرح به من (٥,٥٠٠,٠٠٠) خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار أردني الى (١٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة عشر مليون ألف دينار أردني، قيمة السهم الاسمية دينار واحد، وتمت الزيادة على النحو التالي :

١ . تم تغطية (٥,٥٠٠,٠٠) خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار أردني عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وبدون علاوة إصدار، ولم يتم تغطية ٣٨,٨٩٤ سهم بالإكتتاب الخاص.

- تم تغطية ٣٨,٨٩٤ سهم من الأسهم الغير مكتتب بها عن طريق بيعها لموظفي الشركة بنفس سعر الإصدار السابق والبالغ دينار واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

٢ . يتم دعوة الهيئة العامة غير العادية لتحديد الطريقة التي يتم بها تغطية الأسهم غير المكتتب بها من رأسمال الشركة والبالغة قيمتها (٤,٠٠٠,٠٠٠) أربعة ملايين دينار أردني وذلك خلال المدة القانونية المقررة في قانون الشركات.

- بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٦، فقد تمت الموافقة بالاجماع على زيادة رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع من ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ١٢,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني على أن تغطي اسهم هذه الزيادة عن طريق رسملة ٧٢,١٦٥ ديناراً أردنياً من الأرباح المحتفظ بها وضم علاوة الإصدار والبالغة ١,٠٢٧,٨٣٥ ديناراً اردنيا الى رأس المال ، هذا وقد وافقت هيئة الأوراق المالية على هذه الزيادة بتاريخ ١١ أيار ٢٠٠٦.

١٣ - احتياطي اجباري

يتم تكوين الإحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا 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 متناقصة

يتألف هذا البند من القروض التالية:

أ - قرض البنك العربي والبالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٦,٢٥% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتدفع شهريا. يخضع القرض لهذه النسبة لمدة ثلاثين شهرا من تاريخ تعديل القرض بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤، وبعد نهاية المدة يطبق سعر فائدة الاقراض لأفضل العملاء المعلن من قبل البنك.

- تم منح القرض بهدف تمويل شراء ممتلكات وآلات ومعدات وتسديد التزامات الشركة.

- يسدد القرض وفوائده على ١٩ قسط ربع سنوي متساوي قيمة كل قسط ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني يستحق القسط الأول بعد مرور اثنا عشر شهرا من تاريخ تعديل العقد بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤.

ب - قرض البنك العربي والبالغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٧,٥% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ويعاد النظر فيها كل ثلاثة أشهر.

- تم منح القرض بهدف تمويل مساهمة الشركة في تأسيس شركة مسافات للنقل المتخصص.

- يسدد القرض وفوائده دفعة واحدة بعد مرور ٦ أشهر من تاريخ توقيع العقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠٠٦.

١٦- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

أ - يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية	١,٣١٩,٤٣٢	١,٦٨٧,٤٧٧
مصاريف مستحقة	١٥٦,٧١٥	٢٦٤,٠٨١
مخصص ضريبة دخل - ايضاح ١٦/ب	٧٧,٠٤٦	١٩٥,٢٥٤
أمانات ضريبة المبيعات	٢٩,٦٢١	١٦٦,٥٠٥
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٢٠,٣٦٥	٢٠,٣٦٥
أمانات الضمان الإجتماعي	٧,٨٢١	٧,١٤٥
ذمم موظفين دائنة	٣,٧٢٤	٥,١١٢
أمانات ضريبة الدخل	١,١٥٢	٤,٤٠٤
أمانات طوابع وزارة المالية	١,١١٩	٢,٤٤٨
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	٩,٣٢٠	٢٥
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠	-
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	٤,٤٩٩	-
المجموع	١,٦٨٠,٨١٤	٢,٣٥٢,٨١٦

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

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
٥٧,٨٧٩	٧٧,٠٤٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧٤,٥٥٠	١٦٤,٧٩٣	المكون خلال الفترة/السنة
(٥٥,٣٨٣)	(٤٦,٥٨٥)	يطرح : المدفوع خلال الفترة/السنة
٧٧,٠٤٦	١٩٥,٢٥٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٧- بنوك دائنة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٤٨,٦٣٥	١,٦٨٦,٩٨٠	البنك العربي/ حساب رقم ١٠٠ - ايضاح ١٧/ب
-	١,٠٠٠,٠٠٠	البنك العربي/ حساب رقم ١١١ - ايضاح ١٧/ج
-	٤٤,٧٩٧	البنك العربي - يورو
-	١٩,٠٥١	البنك الاردني الكويتي
٦,٨٦١	٦,٨٨٩	البنك الأهلي الأردني
٩,٠٧٤	٢,٠١٢	بنك الأردن
١,١٦٤,٥٧٠	٢,٧٥٩,٧٢٩	المجموع

ب - يتضمن البند أعلاه قيمة التسهيلات الممنوحة من البنك العربي بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٦,٥%.

ج - يتضمن البند أعلاه قيمة التسهيلات الممنوحة من البنك العربي بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٨%.

١٨- تكلفة المبيعات

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
٣١١,٥٩٠	٣٠٣,٠٩١	مواد أولية أول الفترة
٤,٩١٥,٧٤٩	٧,٧٧٦,٧٠٣	مشتريات خلال الفترة
(٢٦٢,٣٤٥)	(٤٣٤,٩٩٤)	يطرح : مواد أولية آخر الفترة
٤,٩٦٤,٩٩٤	٧,٦٤٤,٨٠٠	تكلفة المواد الأولية الداخلة في الإنتاج
١,٥٠٦,٦٩٢	٢,٤٥٣,٦٧٢	مصاريف صناعية - ايضاح ١٨/ب
٦,٤٧١,٦٨٦	١٠,٠٩٨,٤٧٢	تكلفة الإنتاج
٤٨,٠٨٢	٦٩,٢٦١	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٣١,٩٥٨)	(١٠٤,٩٢٠)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
٦,٤٨٧,٨١٠	١٠,٠٦٢,٨١٣	تكلفة المبيعات

ب - يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
رواتب وأجور وملحقاتها	٣٨٦,٤١٤	٢٢٧,٤٤٣
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٣٢,٨٧٤	٢٢,٠٣٩
استهلاكات	٦٣٦,٣٥٣	٣٩٠,٠٥٠
محروقات وكهرباء	٥٥٤,٥٩١	٢٣٧,٦٦٥
عمل إضافي	٢١٣,٣٧٥	١٦٤,٥٤٣
مصاريف سيارات	٢٠١,٥٠٨	٣٠٠,٣٣٤
أجور نقل اسمنت	١٨٢,٣٦٥	٥٠,٢٠٩
صيانة	١٥٤,١٦٤	٧٤,٦٥٩
تأمين	٥٥,٦٠٢	٢٠,٤١٤
لوازم مستهلكة	١٦,٧٧٨	٨,٥٥٩
أجور فحص عينات	٣,٩٢٤	٣,١٠٤
سفر	١,٢٧٧	-
مكافآت	١٠٠	١,٢٠٧
متفرقة	١٤,٣٤٧	٦,٤٦٦
المجموع	٢,٤٥٣,٦٧٢	١,٥٠٦,٦٩٢

١٩ - مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني	
رواتب وأجور وملحقاتها	٨١,٠٨٧	٧٣,٨١٩
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٩,٩١٥	٦,٥٨٧
اشتراكات ورسوم وطوابع	٣٨,٦٩٥	٣٢,١٩٠
بريد وهاتف وفاكس	٢٨,٢١٦	١٥,١٠٠
ايجارات	٢١,٤٩٧	١٥,٧٨٠
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
تأمين صحي	١٠,٩٩١	٤,٤٢٨
سفر	١٠,٨٢٧	٣,٦٢٢
استهلاكات	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
مصاريف كفالات	٥,٦٠٦	١٦٤

للسنة أشهر المنتهية في

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٧٢٢	٥,٥٢٧	أتعاب مهنية
٦,٤٥٧	٥,٣٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٥٠	٢,٥٠٠	استشارات أيزو
-	٢,٧٠٦	حراسة
١,٢٠٠	٢,٤٠٠	تبرعات
٢,٩٨٩	٢,٠٨٠	دعاية وإعلان
٦٢٥	٧٧٧	نظافة وصيانة
٨٣٤	-	مصاريف سيارات
٥٠٠	-	مكافآت
١,٢٧٦	١,٥٩٠	متفرقة
١٩٠,٥٤٣	٢٤٧,٧٥٨	المجموع

٢٠- مخصص ضريبة الدخل

- أ - تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمواقع الأخرى غير العقبة بموجب قانون ضريبة الدخل المعمول به.
- ب - تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لموقع العقبة بموجب القانون المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٢ وهو قانون معدل لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.
- ج - لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وما قد ينتج عنهما من التزامات ضريبية حيث لم يتم تقدير ضريبة الدخل بمراجعتهم بعد.

٢١- تعديل السنة السابقة

تم في هذه الفترة إعادة لتصنيف بعض الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة الى أوراق مالية متوفرة للبيع بسبب هدف الإدارة الرئيسي من وراء تأسيس أو شراء هذه الأسهم، وقد تطلب إجراء هذا التعديل إعادة لتصنيف واحتساب بعض بنود البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وهي كالتالي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٥	
الفرق	(بعد التعديل)	(قبل التعديل)	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١,٤٤٢,٥٠٠	١,٤٤٢,٥٠٠	-	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(١,٤٤٢,٥٠٠)	٤٤٤,٦٨٦	١,٨٨٧,١٨٦	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٩٨,٠٠٠)	٣٤٤,٨٠٠	٤٤٢,٨٠٠	احتياطي اجباري
(٩٨,٠٠٠)	٧٣,٦٤٧	١٧١,٦٤٧	احتياطي اختياري
			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
٩٨٠,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠	-	في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٢٧,٢٤٤)	١,٦٨٠,٨١٤	١,٧٠٨,٠٥٨	نم داتنة وأرصدة داتنة أخرى
(٧٥٦,٧٥٦)	٤٤٦,٠٦٩	١,٢٠٢,٨٢٥	أرباح محتفظ بها

٢٢- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، النعم المدينة والدائنة والاستثمارات والقروض والأوراق المالية تقارب قيمتها العادلة.

وتبين الايضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية في الايضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالحسابات البنكية لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب.

ج - مخاطرة السعر:

- مخاطرة سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما بتاريخ الميزانية العمومية تتمثل في الاستثمارات.

- مخاطرة أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفائدة باستثناء الحسابات الجارية المدينة والقروض وعقد التأجير التمويلي، حيث بلغت أسعار الفائدة عليها ما بين ٦,٢٥% إلى ٨%.

- مخاطرة تقلبات العملة

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظرا لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي.

٢٣- أرقام المقارنة

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