



شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية م.ع.م

Ready Mix Concrete and Construction Supplies Co. Ltd

الرقم : ٢٠٠٧/RMCCS/٠١٢٦٨

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/٢٦

SEMI ANNUAL - RMCC - 29/7/2007

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية و إحترام و بعد ،،،

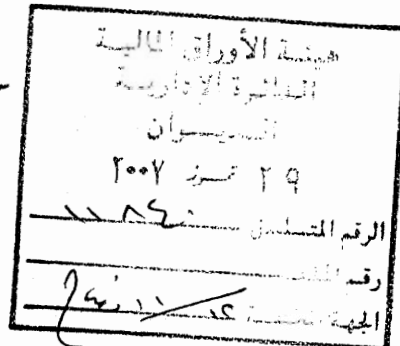
نرفق طية ميزانية الشركة مراجعة حسب الأصول من مدققي حسابات
الشركة السادة طلال أبو غزالة وشركاه وذلك للفترة المنتهية في ٢٠٠٧/٦/٣٠ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير .

المدير العام
المهندس / مرجا العلمي
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (م.ع.م)

السيد
أبو غزالة وشركاه



②



تلفون : ٥٨٥٨١٠٩ - ٥٨٥٨١١٠ 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
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة	بيان
	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
٢-١	أ الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٣	ب بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٤	ج بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٥	د بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١٩-٦	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



١٠٥١٨٠٤٥٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

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

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية - شركة مساهمة عامة محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 استناداً إلى مراجعتنا لها.

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 نبدي رأي تدقيق.

- لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ حيث ما زالت مسجلة بقيمة الشراء الأصلية وبالتالي لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن إيضاحات البيانات المالية المرحلية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم (٤٠). ويرأي الإدارة أن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية أكبر من التكلفة المسجلة لها.

بناءً على مراجعتنا وباستثناء ما ورد بالفقرة السابقة، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدوليه

ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٢ تموز ٢٠٠٧

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

		٣١ كانون الأول	
		٢٠٠٦	٢٠٠٧
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات	ايضاحات		
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٢,٢٢٥,٨١٨	١٤,٣٥٢,٣٨٤
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٥٥٠,٠٧٩	١٧٥,٩٨٠
استثمارات في شركات زميلة	٥	٣,٨٨٩,١٩٤	٧,٧٨١,٥٩٤
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٦	١,٠٥١,٥٠٠	١,١٤٥,٠٠٠
استثمارات عقارية	٧	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٩,٩١٨,٢٣١	٢٥,٦٥٦,٥٩٨
الموجودات المتداولة			
مخزون	٨	١,٢٣١,٢٤٣	١,٦١١,٦٩٣
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٩	٥,٥٦٢,٨٣٩	٨,٠١٤,٥٤٠
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	١٠	٤٣٧,٤٢٤	٢٧٦,٦٠١
نقد ونقد معادل	١١	٣٣,٥٦٣	٢٢,٩٣٨
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٢٦٥,٠٦٩	٩,٩٢٥,٧٧٢
مجموع الموجودات		٢٧,١٨٣,٣٠٠	٣٥,٥٨٢,٣٧٠

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 أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

		٣١ كانون الأول	
		٢٠٠٦	٢٠٠٧
		دينار أردني	دينار أردني
حقوق الملكية والمطلوبات	ايضاحات		
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به (١٥) مليون سهم		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
بقية إسمية دينار أردني للسهم الواحد		(٢,٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٠٠,٠٠٠)
رأس المال غير المكتتب به		١٢,١٠٠,٠٠٠	١٢,١٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع			
احتياطي اجباري	١٢	٦١١,٣٩٧	٦١١,٣٩٧
احتياطي اختياري	١٣	٣٤٠,٢٤٤	٣٤٠,٢٤٤
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق			
مالية متوفرة للبيع		٢٠٧,٥٠٠	١١٤,٠٠٠
أرباح محتفظ بها		٣٥٦,٢٩٥	٣٥٦,٢٩٥
ربح الفترة		١,١٥٧,٩٤٣	-
مجموع حقوق الملكية		١٤,٧٧٣,٣٧٩	١٣,٥٢١,٩٣٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض - الجزء طويل الأجل	١٤	٤,٦٦٠,٥٢٤	٢,٢٥٤,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي - طويل الأجل	١٥	٩٣٥,٤٤٠	٩٣٥,٤٤٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,٥٩٥,٩٦٤	٣,١٨٩,٤٤٠
المطلوبات المتداولة			
قروض - الجزء الجاري	١٤	٥,٥٩١,٤٧٦	١,١٢٨,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي - قصير الأجل	١٥	٢٥٥,١٢٠	٥١٠,٢٤٠
أمانات مساهمين - أرباح موزعة		-	١,٨١٥,٠٠٠
نم داتنة وأرصدة داتنة أخرى	١٦	٣,٧٠٧,١٨٨	٢,٨٩٦,٤٢١
شيكات مؤجلة	١٧	٢٥٥,١٤١	٤٩٢,٠٣٠
بنوك داتنة	١٨	٥,٤٠٤,١٠٢	٣,٦٣٠,٢٣٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١٥,٢١٣,٠٢٧	١٠,٤٧١,٩٢٤
مجموع المطلوبات		٢٠,٨٠٨,٩٩١	١٣,٦٦١,٣٦٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٥,٥٨٢,٣٧٠	٢٧,١٨٣,٣٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧				
	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧
الإيضاحات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	١١,٨١١,٦٦٥	١٥,٦٦٨,٣٤٧	٩,٢٣٨,٧٣٢	٦,٧٩٢,٥٤٩
تكاليف المبيعات	(١٠,٠٦٢,٨١٣)	(١٣,٧٢٠,٨٦١)	(٧,٩٢٨,٢٩٧)	(٥,٦٤١,٨٦٣)
مجمول الربح	١,٧٤٨,٨٥٢	١,٩٤٧,٤٨٦	١,٣١٠,٤٣٥	١,١٥٠,٦٨٦
إيرادات (مصاريف) أخرى	(٦٧٠)	٩٥,٥٢٥	(٤٩,١٢٢)	٧٠٤
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	(٨٠,٤٤٥)	٤٧,٦٠٧	(٧,٠١٩)	(٥٥,٥٥٣)
مصاريف إدارية	(٢٤٧,٧٥٨)	(٢٩٧,٦٤٣)	(١٤٣,١٢٠)	(١١٠,٨٧٧)
مصاريف تمويل	(٣٢١,٣٦١)	(٤٣٠,٦٨٩)	(٢٥١,٢٧٨)	(١٨٧,٩٦٥)
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٠٩٨,٦١٨	١,٣٦٢,٢٨٦	٨٥٩,٨٩٦	٧٩٦,٩٩٥
مخصص ضريبة الدخل	(١٦٤,٧٩٣)	(٢٠٤,٣٤٣)	(١٢٨,٨٠٥)	(١٦٤,٧٩٣)
ربح الفترة	٩٣٣,٨٢٥	١,١٥٧,٩٤٣	٧٣١,٠٩١	٦٣٢,٢٠٢
متوسط عدد الأسهم خلال الفترة	١١,٥٣٠,٥٥٣	١٢,١٠٠,٠٠٠	١٢,١٠٠,٠٠٠	١١,٥٣٠,٥٥٣
حصة السهم من الأرباح	-/٠.٨٠	-/٠.٩٥	-/٠.٦٠	-/٠.٥٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

٢٠٠٧ حزيران ٣٠ الشهر المنتهية في حقوق الملكية للسنة

اليصل	
للمسألة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٢٠٠٧
١ كانون الثاني	٢٠٠٧
التغير في القيمة الحالية لاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٢٠٠٧
٣٠ حزيران	٢٠٠٧
٣٠ حزيران	٢٠٠٦
١ كانون الثاني	٢٠٠٦
زيادة رأس المال	٢٠٠٦
التغير في القيمة الحالية لاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٢٠٠٦
٣٠ حزيران	٢٠٠٦
٣٠ حزيران	٢٠٠٦

3

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٣٦٢,٢٨٦	١,٠٩٨,٦١٨
تعديلات - :		
الإستهلاك	٦٦٣,٨٣٧	٦٤٢,٣٥٣
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة	(٩٢,٤٠٠)	٦,٩٣٩
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مخزون	(٣٨٠,٤٥٠)	(٢٤٥,٧٥٣)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٢,٤٥١,٧٠١)	(١,٣٣٩,٦٨٩)
استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة	١٦٠,٨٢٣	(٢١١,٦٠١)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٨١٠,٧٦٧	٥٥٣,٧٩٣
شيكات مؤجلة	(٢٣٦,٨٨٩)	(٦٠٢,٨٣٠)
أرباح موزعة	(١,٨١٥,٠٠٠)	-
ضريبة دخل مدفوعة	(١,٩٧٨,٧٢٧)	(٩٨,١٧٠)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٢,١٨٣,٠٧٠)	(١٤٤,٧٥٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٨٩٦,٣٨٦)	(٢,٠٤١,٩٢٩)
دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٣٧٤,٠٩٩	(٣٠,٠٥٠)
المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١٠٥,٩٨٣	-
استثمارات في شركات زميلة	(٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	(٦,٢١٦,٣٠٤)	(٥,٦٧١,٩٧٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض	٦,٨٧٠,٠٠٠	٣,١٨٠,٠٠٠
التزام عن عقد تأجير تمويلي	(٢٥٥,١٢٠)	(٣٤٠,١٦٠)
بنوك دائنة	١,٧٧٣,٨٦٩	١,٥٩٥,١٥٩
زيادة رأس المال	-	٣٨,٨٩٤
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٨,٣٨٨,٧٤٩	٤,٤٧٣,٨٩٣
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(١٠,٦٢٥)	(١,٣٤٢,٨٤١)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٣٣,٥٦٣	١,٣٥٦,١٧٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٢٢,٩٣٨	١٣,٣٢٩
معلومات عن نشاط غير نقدي		
ضم الإحتياطيات و الأرباح المحتفظ بها وعلاوة اصدار الأسهم		
الى رأسمال الشركة	-	١,١٠٠,٠٠٠
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٩٣,٥٠٠	(٧٢,١٦٥)

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 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 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.
 - 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.
 - 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 |
| 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 تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس القياس

تم اعداد البيانات المالية وفقا لاساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الاساس بالنسبة لبعض الاصول كما هو موضح ادناه.

ب - الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

- يتم استهلاك موجودات مصنع الطوب - القسط بنفس النسب المذكورة أعلاه.
- تتخفيض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للاسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصلة من الاستبعاد - إن وجد - 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.

ج - الاستثمار في الشركات الزميلة

- الشركة الزميلة عبارة عن منشأة، تمارس الشركة تأثيرا هاما 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 أوليا بالاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة، ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بعد تاريخ الشراء. ويتم الاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في بيان الدخل، وتخفيض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للاستثمار.

د - الاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع مبدئيا بسعر التكلفة، ويتم قياسها لاحقا 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.

هـ - الاستثمارات العقارية

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

و - المخزون

- يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .
- يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحا 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 ووضعها في حالته ومكانه الحاليين.
- يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

ز - الذمم التجارية المدينة

- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحا 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.

ح - الاستثمار في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة

- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة مبدئيا بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

ط - النقد والنقد المعادل

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

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.
- يعترف بأرباح الأسهم عندما يثبت الحق باستلام العوائد.

م - مخصص ضريبة الدخل

- يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمواقع الأخرى غير العقبة بموجب قانون ضريبة الدخل المعمول به في المملكة الأردنية الهاشمية.
- يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل لموقع العقبة بموجب القانون المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٢ وهو قانون معدل لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

ن - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية، وتؤخذ 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 والأوراق المالية والذمم الدائنة والقروض.
- تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات

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

	أرضي	أبنية وإنشاءات ومخازن وأبار مياه	سيارات ومخاطبات ومعدات ومركبات	أجهزة وعدد وآلات	جرافات ورافعات شوكية	آلات ومطووشات	مصنع الطوب - القسط	المجموع
التكلفة								
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٣,٢٣٥,٦٠٦	٣,٢٨٤,٣٧٠	٥,٧٣٢,٩٩٨	١,٤٤٧,٢٨٢	٦٩٩,٥٧٢	١١٦,٥٥١	٢,٧١٨,٦٤٥	١٧,٢٣٥,٠٢٤
الإضافات خلال الفترة	٨٥٢,٦١٠	٩٣٨,٤٦٥	٧٠٢,٤٨١	٨٧,٣٧٦	١٧٤,٩٩٠	٢٥,٠٠١	١١٥,٤٦٣	٢,٨٩٦,٣٨٦
استبعادات	-	(١١,٤٥٥)	(٩٧,٣٧١)	-	-	-	(٢٤٤,٠٧٨)	(٣٥٢,٩٠٤)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٤,٠٨٨,٢١٦	٤,٢١١,٣٨٠	٦,٣٣٨,١٠٨	١,٥٣٤,٦٥٨	٨٧٤,٥٦٢	١٤١,٥٥٢	٢,٥٩٠,٠٣٠	١٩,٧٧٨,٥٠٦
الاستهلاك المقرار								
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	-	١,٠٩٥,٦٠٠	٢,٧٤٢,٢١٢	٤٢٢,٧٧٨	٣٠٢,٤٤٥	٣٣,٠٠٣	٤١٣,١٦٨	٥,٠٠٩,٢٠٦
استهلاك الفترة	-	١٠٠,٥٩٠	٣٠٢,٧٧٧	٨٤,٧١٣	٤٦,٨١٣	٣,٧٣٠	١٢٥,٢١٤	٦٦٣,٨٣٧
استبعادات	-	(١١,٤٥٤)	(٥,٦١٣)	-	-	-	(٢٢٩,٨٥٤)	(٢٤٦,٩٢١)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	-	١,١٨٤,٧٣٦	٣,٠٣٩,٣٧٦	٥٠٧,٤٩١	٣٤٩,٢٥٨	٣٦,٧٣٣	٣٠٨,٥٢٨	٥,٤٢٦,١٢٢
صافي القيمة الدفترية								
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٤,٠٨٨,٢١٦	٣,٠٢٦,٦٤٤	٣,٢٩٨,٧٣٢	١,٠٢٧,١٦٧	٥٢٥,٣٠٤	١٠٤,٨١٩	٢,٢٨١,٥٠٢	١٤,٣٥٢,٣٨٤
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣,٢٣٥,٦٠٦	٢,١٨٨,٧٧٠	٢,٩٩٠,٧٨٦	١,٠٢٤,٥٠٤	٣٩٧,١٢٧	٨٣,٥٤٨	٢,٣٠٥,٤٧٧	١٢,٢٢٥,٨١٨

ب - تم تمويل شراء مصانع الطوب وخلاطة مركزية بموجب عقد استئجار تمويلي من بنك الإنماء الصناعي بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ولا زالت هذه الممتلكات والآلات والمعدات مسجلة باسم البنك.

ج - فيما يلي توزيع الاستهلاك على بيان الدخل:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
مصاريف صناعية	٦٥٧,٨٣٧	٦٣٦,٣٥٣
مصاريف إدارية	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
المجموع	٦٦٣,٨٣٧	٦٤٢,٣٥٣

٤ - دفعات على شراء ممتلكات وآلات ومعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول

٢٠٠٦ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

١٧٥,٩٨٠

-

٤٤٠,٢٦٣

١٧٥,٩٨٠

٥٥٠,٠٧٩

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

اعتمادات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
دفعه على شراء ارض

المجموع

٥ - استثمارات في شركات زميلة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

اسم الشركة
بلد التأسيس
تاريخ التأسيس
الكيان القانوني
عدد الحصص
نسبة الاستثمار
المجموع

شركة تكتولو جيا الباطون
شركة مسافات للنقل المتخصص
الشركة العربية الصينية لتاجير وبيع المعدات الثقيلة
الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل

الأردن
الأردن
الأردن
الأردن
الأردن

٢٦ تموز ٢٠٠٤
١ آذار ٢٠٠٦
٣ أيلول ٢٠٠٦
١٨ كانون الأول ٢٠٠٦
تحت التأسيس

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

المجموع

٢٠٠٦ ٢٠٠٧ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني دينار أردني

٢٣,١٢٥

٣,٨٠٨,٤٦٩

٥٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

٣,٨٠٠,٠٠٠

٦ - استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٤٨٤,٠٠٠	٤٦٨,٠٠٠	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية-م.ع.م.
١٠٥,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	شركة عمد للاستثمار والتنمية العقارية - م.ع.م.
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة
٦٢,٥٠٠	١٤٥,٠٠٠	الخفيفة - م.ع.م.
١,٠٥١,٥٠٠	١,١٤٥,٠٠٠	شركة المعاصرون للإسكان - م.ع.م.
		المجموع

ب - فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال الفترة ١ السنة:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥١٧,٥٠٠	١,٠٥١,٥٠٠	الرصيد في بداية الفترة ١ السنة
٤٠٠,٠٠٠	-	شراء استثمارات خلال الفترة ١ السنة
(٨٦٦,٠٠٠)	٩٣,٥٠٠	التغير في القيمة العادلة
١,٠٥١,٥٠٠	١,١٤٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة ١ السنة

٧ - استثمارات عقارية

يمثل هذا البند قيمة قطعة الأرض رقم (١٠) الواقعة في منطقة القسطل حوض رقم (١) والبالغة مساحتها ٩٨ دونم و ٧٧٦ متر مربع شاملة البئر الإرتوازي.

٨ - مخزون

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٦,٦١٣	٦٧٧,٨٦٥	بضاعة جاهزة
٥٩١,٣٣٠	٥٢٤,٢٥٤	مواد أولية
٤٣٣,٣٠٠	٤٠٩,٥٧٤	مستودع قطع الغيار والمواد الملونة
١,٢٣١,٢٤٣	١,٦١١,٦٩٣	المجموع

٩ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٠٧٤,٤٨٩	٥,٦٤٢,٢٨٠	ذمم تجارية
(٤٧٨,٠٩٤)	(٤٠٧,٠٧٦)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,٥٩٦,٣٩٥	٥,٢٣٥,٢٠٤	صافي الذمم التجارية
١,٢١٤,٣٧٩	٢,٣٣٤,٩٥١	شيكات وأوراق قبض برسم التحصيل ومؤجلة
٤٢٥,٢٠٠	١٧٠,٠٨٠	دفعات مقدما لتسديد التزامات مالية - ايضاح ١٥
١٤١,٠٨٤	٩٤,٢٥٥	فوائد مؤجلة الدفع - ايضاح ١٥
١٢٠,٧٤٣	٩٢,٦٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١٣,١٢٥	٣٤,١٢٥	تأمين كفالات
٣١,٨٦٤	٣١,٢٥٤	ذمم موظفين مدينة
٢٠,٠٤٩	٢٢,٠٣٧	تأمينات مستردة
٥,٥٦٢,٨٣٩	٨,٠١٤,٥٤٠	المجموع

١٠ - استثمارات في أوراق مالية محتفظ بها للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٣٦٩,٦٨٦	٤٣٧,٤٢٤	الرصيد في بداية الفترة ١ السنة
٢٢٥,٢٤٠	(٢٠٨,٤٣٠)	صافي البيع والشراء خلال الفترة ١ السنة
(١٥٧,٥٠٢)	٤٧,٦٠٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٤٣٧,٤٢٤	٢٧٦,٦٠١	الرصيد في نهاية الفترة ١ السنة

١١ - نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٦٤٤	٦,٦٦٧	نقد في الصندوق
٢٧,٩١٩	١٦,٢٧١	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣٣,٥٦٣	٢٢,٩٣٨	المجموع

يتم تكوين الإحتياطي الاجباري وفقا لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز موافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في القطار هذه النسبة إلى أن يبلغ الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

١٣- إحتياطي إختيارى

يتم تكوين الإحتياطي الإختيارى وفقا لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

١٤- قروض

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٦		٢٠٠٧	
٣١ كانون الأول		٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	المجموع	دينار أردني	الجزء الجارى
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
-	٢,٩٥٠,٠٠٠	-	٢,٩٥٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
٤٣٢,٠٠٠	٣١٢,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٥٢٤	٧٩٣,٤٧٦
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
٣,٣٨٢,٠٠٠	١٠,٢٥٢,٠٠٠	٤,٦٦٠,٥٢٤	٥,٥٩١,٤٧٦
المجموع		المجموع	

ب- قرض البنك العربي والبالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٩,٢٥% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على دفعة واحدة تستحق بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٧.

ج- قرض البنك العربي والبالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٦,٢٥% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على ١٩ قسط ربع سنوي متساوي قيمة كل قسط ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني ،استحق القسط الاول منها بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٠٥.

د- قرض البنك العربي والبالغ ٧٢٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٨% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على ١٨ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٤٠,٠٠٠ دينار أردني ، استحق القسط الاول منها بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٧.

هـ- قرض البنك العربي والبالغ ٤٣٢,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٨% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على ١٨ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٢٤,٠٠٠ دينار أردني ، استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٧.

و- قرض بنك الأردن والبالغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٨% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على ١٠ أقساط شهرية متساوية قيمة كل قسط ١٣٢,٢٤٦ دينار أردني ، استحق القسط الاول منها بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٧.

ز- قرض البنك العربي والبالغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٩% وتحسب الفائدة على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض ، يسدد القرض وفوائده على ٦ أقساط شهرية متساوية قيمة كل قسط ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

١٥- عقد تأجير تمويلي - بنك الانماء الصناعي

يمل هذا البند قيمة عقد التأجير التمويلي الممنوح للشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الاول ٢٠٠٥ من قبل بنك الانماء الصناعي وذلك لتمويل شراء مصنع طوب مكامل وخلاطة باطون مركزية ببلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ببغسة مقدمة ٢١٣,٧٥٠ ديناراً ا أرضيا مقابل فتح الإصطاء، ومدة العقد ٤ سنوات حيث يتم التسديد بموجب أقساط شهرية ومتساوية عددها ٤٨ قسط بواقع ببلغ ٤٢,٥٢٠ ديناراً ا أرضيا لكل قسط شامل فوائد التمويل، استحق القسط الاول بتاريخ ٢٥ تشرين ثاني ٢٠٠٥ بضمان ١٢ شيك مؤجل مسحوب على البنك العربي لتسديد الالتزامات وتسجيل المأجور باسم البنك.

١٦- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٣٧,٥٨٣	١,٩٢٧,٦٣٦	ذمم تجارية
٧٢٧,٤١٣	١,١٢٨,٦٥٠	ذمم شركات زميلة - ايضاح ١١٦ ب
٢٢٥,٣٦٢	٢٧٩,٢٠١	مخصص ضريبة دخل - ايضاح ١١٦ ج
٢٥٤,١٢٧	١٩٢,٣٦٤	أمانات ضريبة المبيعات
٢٢٧,٣٤١	١٠٠,١٢٥	مصاريف مستحقة
٢٦,٦٦٠	٢٦,٦٦٠	رسوم الجامعات الأردنية
١٧,٧٢٨	١٧,١٢٦	صندوق دعم البحث العلمي
١٢,١٣٠	١٢,٥١٣	أمانات طوابع وزارة المالية
١,٩٧٤	١٠,١٨٩	أمانات ضريبة دخل الموظفين
٤,٢٦٢	٤,٩٥١	ذمم موظفين دائنة
١,٣٣٣	٤,٨١٥	أمانات الضمان الإجتماعي
-	٢,٩٥٨	صندوق الادخار
٥٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٥٠٨	-	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢,٨٩٦,٤٢١	٣,٧٠٧,١٨٨	المجموع

ب - يتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الشركات الزميلة من قبل إدارة الشركة، وأن المعاملات مع الشركات الزميلة خلال الفترة هي كالاتي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

دينار أردني	٢,١٩٠,٣٠٠
مصاريف صناعية - أجور نقل باطون وإسمنت	

- إن بعض المعاملات مع الشركات الزميلة هي معاملات ذات طبيعة تمويلية.

ج - فيما يلي حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة ١ السنة:

٣١ كانون الأول

	٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٧٥,٣٨٩	٢٢٥,٣٦٢	الرصيد في بداية الفترة ١ السنة
٢١٣,٩٠٧	٢٠٤,٣٤٣	المكوّن خلال الفترة ١ السنة
(٣,٠٢٢)	(٤٦٤)	يطرح : المدفوع مقدما على حساب الضريبة
(٦٠,٩١٢)	(١٥٠,٠٤٠)	يطرح : المدفوع خلال الفترة ١ السنة
٢٢٥,٣٦٢	٢٧٩,٢٠١	الرصيد في نهاية الفترة ١ السنة

لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة الضريبة العامة على الدخل والمبيعات للسنتين المنتهيتين في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ الأمر الذي يمكن أن ينشأ عنه التزامات مالية على الشركة.

١٧- شيكات مؤجلة

يمثل هذا البند قيمة الشيكات الصادرة من الشركة والمسحوبة على البنك العربي لتسديد شراء واستئجار ممتلكات وآلات ومعدات وتستحق السداد خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٧.

١٨- بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

		٣١ كانون الأول ٢٠٠٦		٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
		دينار أردني		دينار أردني	
البنك	الحساب	العملة	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
البنك العربي	جاري مدين - ١٠٠	دينار أردني	١,٦٩٨,٣٠٤	٢,١٨٩,٢٤٩	دينار أردني
البنك العربي	جاري مدين - ١٠١	دينار أردني	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	دينار أردني
بنك الأردن	جاري مدين	دينار أردني	٩٢٥,٠٤٠	١,٤٥٢,٤٥٧	دينار أردني
البنك الأهلي الأردني	دائن دفترية	دينار أردني	٦,٨٨٩	٦,٨٨٩	دينار أردني
بنك الأردن	دائن دفترية	دينار أردني	-	٣,٥٣٣	دينار أردني
البنك الأردني الكويتي	دائن دفترية	دينار أردني	-	١,٩٧٤	دينار أردني
		المجموع	٣,٦٣٠,٢٣٣	٥,٤٠٤,١٠٢	

١٩- تكلفة المبيعات

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٣,٠٩١	٥٩١,٣٣٠	مواد أولية أول الفترة
٧,٧٧٦,٧٠٣	١٠,٢٢٢,٣٣٨	مشتريات خلال الفترة
(٤٣٤,٩٩٤)	(٥٢٤,٢٥٤)	يطرح : مواد أولية آخر الفترة
٧,٦٤٤,٨٠٠	١٠,٢٨٩,٤١٤	تكلفة المواد الأولية الداخلة في الإنتاج
٢,٤٥٣,٦٧٢	٣,٩٠٢,٦٩٩	مصاريف صناعية - ايضاح ١٩ اب
١٠,٠٩٨,٤٧٢	١٤,١٩٢,١١٣	تكلفة الانتاج
٦٩,٢٦١	٢٠٦,٦١٣	بضاعة جاهزة أول الفترة
(١٠٤,٩٢٠)	(٦٧٧,٨٦٥)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
١٠,٠٦٢,٨١٣	١٣,٧٢٠,٨٦١	الصافي

ب - يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	
٣٨٦,٤١٤	٤٠٦,٠٢٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٢,٨٧٤	٤١,٤٥٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٨٢,٣٦٥	١,٨١٣,٨١٧	أجور نقل باطون و إسمنت - ايضاح ١٦ اب
٦٣٦,٣٥٣	٦٥٧,٨٣٧	استهلاكات
٥٥٤,٥٩١	٢٨٧,٠٤٦	محروقات وكهرباء
١٥٤,١٦٤	٢٣٥,٣٠٨	صيانة و قطع غيار
٢١٣,٣٧٥	١٨٥,٩٥٣	عمل إضافي
٥٥,٦٠٢	٨٨,٩٥٩	تأمين
٢٠١,٥٠٨	٨٤,٥١٦	مصاريف سيارات
١٦,٧٧٨	٧٠,٨٩٠	لوازم مستهلكة
٣,٩٢٤	٦,٩٨٦	أجور فحص عينات
١,٢٧٧	٤,١٨١	سفر وتنقلات
١٠٠	٢,٥٦٠	مكافآت
١٤,٣٤٧	١٧,١٧٢	متفرقة
٢,٤٥٣,٦٧٢	٣,٩٠٢,٦٩٩	المجموع

٢٠- إيرادات (مصاريف) أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة	٩٢,٤٠٠	(٦,٩٣٩)
أرباح أسهم موزعة	١٩,٩٦٤	-
خسائر المتاجرة بالأسهم	(١٦,٨٣٩)	-
متفرقة	-	٦,٢٦٩
المجموع	٩٥,٥٢٥	(٦٧٠)

٢١- مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور وملحقاتها	١٣٢,٤٣٩	٩٢,٠٧٨
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	١١,٨٦٣	٩,٩١٥
بريد وهاتف وفاكس	٢٨,٩٠٨	٢٨,٢١٦
اشتراكات ورسوم وطوابع	٢٨,٥٥٠	٣٨,٦٩٥
ايجارات	١٦,٧٩٩	٢١,٤٩٧
أتعاب مهنية	١٥,٩٢٦	٨,٠٢٧
سفر وتنقلات	١٣,٠٨٠	١٠,٨٢٧
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٨,٨٠٨	٥,٣٤٤
مصاريف كفالات	٧,١٥٨	٥,٦٠٦
استهلاكات	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
حصة الشركة في صندوق الإيداع	٤,٥٧٨	-
دعاية وإعلان	٤,٠٩٨	٢,٠٨٠
حراسة	٢,٢٥٠	٢,٧٠٦
تبرعات	١,٢٠٠	٢,٤٠٠
متفرقة	٣,٩٨٦	٢,٣٦٧
المجموع	٢٩٧,٦٤٣	٢٤٧,٧٥٨

٢٢- حصة السهم من الأرباح

يتم احتساب حصة السهم الواحد من الأرباح بقسمة الربح بعد الضريبة على المتوسط المرجح للأسهم خلال الفترة.

٢٣- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

- باستثناء الاستثمارات في الشركات الزميلة، فإن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريبا قيمتها العادلة.
- تشير الايضاحات 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 ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية والقروض 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 ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات.

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 ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.