

F.S - GLCI - 18/3/2010



الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة  
المساهمة العامة المحدودة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩  
مع تقرير مدققي الحسابات

①



المجموعة المهنية العربية " محاسبون قانونيون "  
أعضاء في مجموعة RSM الدولية

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة  
المساهمة العامة المحدودة  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

صفحة

٣

البيان

أ

ب

ج

د

العدد

٢٤

المحتويات

تقرير مدققي الحسابات

بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

إيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي  
الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة  
شركة مساهمة عامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة:

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة " المساهمة العامة " والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و بيان الدخل الشامل و بيان التغيرات في حقوق الملكية و بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

### مسؤولية المحاسب القانوني :

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيتنا ، وقد قمنا بتدقيتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

### الرأي:

في رأينا ، إن البيانات المالية تعطي صورة صادقة وعادلة (تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية) عن الوضع المالي للشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة " المساهمة العامة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المجموعة المهنية العربية  
( أعضاء في مجموعة RSM الدولية )

عادل أيوب

إجازة رقم (٤٩٩)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٧ شباط ٢٠١٠

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (أ)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجــــــــودات
بالدينار	بالدينار	رقم	الموجودات المتداولة
٢٧ ٢٤٣	٦٥ ١٥٥	٣	نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك
٠٠٠	٧ ٧٨٣		شيكات برسم التحصيل
٤٥ ١٠٩	١٥١ ٠٥٢		ذمم مدينة ، صافي
٤٣٩ ١٧٧	٧٩٨ ٧٤٢	٤	بضاعة
٢٨١ ٩٤٠	٣٥٦ ٣٧٣	٥	أرصدة مدينة أخرى
٧٩٣ ٤٦٩	١ ٣٧٩ ١٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣ ٣٢٥ ٢١١	٣ ٣٦٠ ٢٤٥	٦	مشاريع تحت التنفيذ
١٤ ٤٧٣ ٢٢٨	١٤ ١٩٩ ٠٠٩	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١٨ ٥٩١ ٩٠٨	١٨ ٩٣٨ ٣٥٩		المجموع العام للموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٢ ٢٥٤ ٤٨٨	١ ٧٥٣ ٢٠٦	٨	بنوك دائنة
٦ ٠٨٥	١٦ ٦٤٥		شيكات مؤجلة الدفع
١ ٢٠٥ ٠٠٢	٧٥٦ ٦٨٢		ذمم دائنة
١٥ ٦٧١	١٠٠ ٧٨٩	١٧	ذمم دائنة ذات علاقة
٨٧ ١٠٠	٥٧ ٣٥٢	٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٦ ٣٩٥	٢٤ ٩٤٣		أمانات مساهمين
٢ ٣١٣ ٧٦٥	٢ ٢٠٩ ٠٧٢	١٠	قروض قصيرة الأجل
٥ ٩٠٨ ٥٠٦	٤ ٩١٨ ٦٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥ ٠٢١ ٨٤٥	٧ ٢٦٢ ٨٤٨	١٠	قروض طويلة الأجل
		١١	<u>حقوق الملكية</u>
			<u>حق ملكية حملة الأسهم</u>
٨ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠١٢ ٤٦٤		رأس المال
٠٠٠	(٢٢٦ ٨٦٨)		خصم إصدار أسهم
٤١ ٠٣٦	٤١ ٠٣٦		الاحتياطي الإجمالي
(٨٧٩ ٤٧٩)	(٣ ٠٦٩ ٨١٠)		(الخصائر) المدورة
٧ ٦٦١ ٥٥٧	٦ ٧٥٦ ٨٢٢		مجموع حقوق الملكية
١٨ ٥٩١ ٩٠٨	١٨ ٩٣٨ ٣٥٩		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

بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ب)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	البيان
بالدينار	بالدينار	رقم	
١٩ ٣٩٨	١٦٧ ٦٧٠		المبيعات التجارية
٣٠ ٣٨٢	٨٤٨ ٥٦٢		مبيعات المصنع
٤٩ ٧٨٠	١٠١٦ ٢٣٢		إجمالي المبيعات
(٢٤ ٣٠٩)	(١١٧ ٨٤٢)		كافة المبيعات التجارية
(٤٤ ٣٧٥)	(١ ٤٩٩ ٦٠٠)	١٢	كافة مبيعات المصنع
(١٨ ٩٠٤)	(٦٠١ ٢١٠)		(خسارة) المبيعات
(١٨٥ ٢٠٨)	٠٠٠		تكاليف ما قبل الإنتاج الفعلي
(١٠٩ ٤٣٤)	(٢٦٠ ٩٦٧)	١٣	مصاريف بيع و توزيع
(٣٠٠ ٢٣٨)	(٣١٥ ٢٧٠)	١٤	مصاريف ادارية
(٤٨٢ ٤٥٠)	(٩٩٧ ٧٣٠)		مصاريف تمويل
٠٠٠	(١٧ ٨٨٩)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣ ٣٠٣	٤٨٥		إيرادات فوائد دائنة
٨ ٣٦٥	٢ ٢٥٠		أرباح رأسمالية
(١٠٧٤ ٥٦٦)	(٢ ١٩٠ ٣٣١)		(خسارة) العام - الدخل الشامل
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠.١٢٦)	(٠.٢٥٢)	١٥	الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من (خسارة) العام

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

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة  
المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ج)

البيان	رأس المال بالدينار	خصم اصدار أسهم بالدينار	الاحتياطي الإجباري بالدينار	(الخسائر) المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
٢٠٠٨					
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٨٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	٤١٠٣٦	٢٦٥٧٢١ (٧٠٦٣٤)	٨٨٠٦٧٥٧ (٧٠٦٣٤)
استدراك خسائر سنوات سابقة خسارة العام				(١٠٧٤٥٦٦)	(١٠٧٤٥٦٦)
٢٠٠٩					
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٨٥٠٠٠٠٠	٠٠٠	٤١٠٣٦	(٨٧٩٤٧٩)	٧٦٦١٥٥٧
زيادة رأس المال	١٥١٢٤٦٤				١٥١٢٤٦٤
زيادة خصم إصدار الأسهم		(٢٢٦٨٦٨)			(٢٢٦٨٦٨)
خسارة العام - الدخل الشامل				(٢١٩٠٣٣١)	(٢١٩٠٣٣١)
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٠٠١٢٤٦٤	(٢٢٦٨٦٨)	٤١٠٣٦	(٣٠٦٩٨١٠)	٦٧٥٦٨٢٢

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

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ج)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
بالدينار	بالدينار	
(١ ٠٧٤ ٥٦٦)	(٢ ١٩٠ ٣٣١)	<b>البيانات</b> <b>الأنشطة التشغيلية</b>
		خسائر العام - الدخل الشامل
		<b>تعديلات</b>
(٧٠ ٦٣٤)	٠٠٠	استدراك ضرائب سنوات سابقة
٨٩ ٦٨٩	٥٤٣ ٦٦٤	استهلاك ممتلكات و معدات
(٢ ٤٨٧)	(٢ ٠٠٠)	استهلاك مستبعد
٤٨٢ ٤٥٠	٩٩٧ ٧٣٠	تكاليف التمويل
(٨ ٣٦٥)	(٢ ٢٥٠)	أرباح بيع ممتلكات و معدات
٠٠٠	١٦٥ ٠٢١	تدني (هبوط) أسعار بضاعة جاهزة
٠٠٠	١٧ ٨٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٠٠٠	(٧ ٧٨٣)	تغيرات في رأس المال العامل
(٤٣٤ ٨٥٢)	(٥٢٤ ٥٨٦)	شيكات برسم التحصيل
(٤٢ ٦١١)	(١٢٣ ٨٣٢)	بضاعة جاهزة و مواد في المستودعات
(٢٠٦ ٥٧٤)	(٧٤ ٤٣٣)	الذمم المدينة
(٢٠٤ ٤٦١)	١٠ ٥٦٠	الأرصدة المدينة الأخرى
١ ١٩٦ ٧٤٠	(٣٦٣ ٢٠٢)	شيكات موجلة الدفع
(٨ ٢٢٨)	(١ ٤٥٢)	الذمم الدائنة و ذات العلاقة
٧٦ ١٦١	(٢٩ ٧٤٨)	أمانات المساهمين
(٢٠٧ ٧٣٨)	(١ ٥٨٤ ٧٥٣)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٨٢ ٤٥٠)	(٩٩٧ ٧٣٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٦٩٠ ١٨٨)	(٢ ٥٨٢ ٤٨٣)	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التشغيل</b>
٤ ٣٢٧ ٨٢٩	(٣٥ ٠٣٤)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٢ ٩٩٦ ٠٨٢)	(٢٧٨ ٤٢٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٩ ١٠٨	١٣ ٢٢٥	شراء ممتلكات و معدات
(٨ ٦٢٩ ١٤٥)	(٣٠٠ ٢٢٩)	بيع ممتلكات و معدات
٠٠٠	١ ٥١٢ ٤٦٤	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات الاستثمار</b>
٠٠٠	(٢٢٦ ٨٦٨)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
١ ٧٨٤ ٢٤٩	(٥٠١ ٢٨٢)	رأس المال
٦ ٨٣٥ ٦١٠	٢ ١٣٦ ٣١٠	خصم إصدار أسهم
٨ ٦١٩ ٨٥٩	٢ ٩٢٠ ٦٢٤	التسهيلات البنكية
(٦٩٩ ٤٧٤)	٣٧ ٩١٢	القروض
٧٢٦ ٧١٧	٢٧ ٢٤٣	<b>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>
٢٧ ٢٤٣	٦٥ ١٥٥	<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد و ما في حكمه</b>
		النقد و ما في حكمه في بداية السنة
		النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

### إيضاح رقم (١)

#### تأسيس المؤسسة وطبيعة نشاطها

تأسست الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة المساهمة العامة المحدودة وفقا لأحكام 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 أردني.

بدأ التشغيل الفعلي للمصنع اعتبارا من ٢٠٠٨/١١/١٧.

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 ، وان إجراءات الزيادة قد استكملت لدى وزارة الصناعة و التجارة و هيئة الأوراق المالي.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٠ و تتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## إيضاح رقم (٢)

### أهم السياسات المحاسبية

#### أساس الإعداد

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة ٢٠٠٨ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ "الأدوات المالية : والإفصاحات" نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) خلال شهر آذار من العام ٢٠٠٩ ، حيث أصبحت سارية في العام ٢٠٠٩ ، وتتطلب التعديلات إفصاحات أفضل حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة . وبصفة خاصة ، يتطلب التعديل الإفصاح عن قياس القيمة العادلة بمستوى تسلسل قياس القيمة العادلة . يؤدي تطبيق التعديل إلى إفصاحات إضافية إلا أنه لم يكن له أي أثر مادي على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية والذي حل محل المعيار الدولي رقم (١٤) "تقارير القطاعات" ويطبق للسنوات المالية إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح ، حيث نتج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة التي يتم تقديم تقارير حولها وفق نفس الأساس المستخدم للأغراض الداخلية ولم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض البيانات المالية" علماً بان هذه التعديلات قد صدرت في أيلول ٢٠٠٧ وتصبح واجبة التطبيق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ ، وقد أدى تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى عدد من التغييرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية ، كما أدى إلى عدد من التغييرات في العرض والإفصاح ، إلا أنه لم يكن له أي أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة . يتطلب المعيار المعدل أن يتم عرض كافة تغييرات غير المالكين في حقوق الملكية (أي الدخل الشامل) بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الشامل.

## استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

## 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 كما هو معر أعلاه بعد تنزيل البنوك الدائنة.

## تحقق الإيرادات و الاعتراف بالمصاريف

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحا منها أي خصومات و ضرائب مبيعات.
- يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا إلى المشتري و عند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لأساس الاستحقاق.

## بضاعة

يتم تسعير البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب التكاليف المتكبدة لإيصال كل صنف من أصناف البضاعة لوضعه الحالي كما يلي:

- المواد الخام الأولية كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح
- قطع الغيار و اللوازم كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح
- البضاعة الجاهزة و تحت التصنيع كلفة المواد الخام و المصاريف غير المباشرة الأخرى بناء على مرحلة التصنيع (الإنتاج) باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدره لإتمام عملية الإنتاج و الكلف المقدره لإتمام عملية البيع.

## الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، و أي انخفاض في القيمة. يحسب الاستهلاك على مدار الأعمار الإنتاجية المتوقعة و باستخدام طريقة القسط الثابت و بنسب سنوية كالتالي:

%	
2%	المباني و الإنشاءات
5%	الآلات و ماكنات
15%	أثاث و مفروشات و ديكورات
15%	سيارات
15%	أجهزة و معدات و أجهزة تكييف
20%	أجهزة كهربائية

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

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

### التقااص

يتم إجراء تقااص 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 التقااص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت.

### العملاات الأجنبيية

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

### المخصصاات

يتم إثبات المخصصاات 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 للتزليل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل 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 و يضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

### الذمم الدائنة و المبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة و المبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع و الخدمات 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.

### مصاريق الاقراض

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

### المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة و التي تتضمن كلفة الإنشاءات و المصاريق 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 لبنود الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة.

إيضاح رقم (٣)

نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	نقد في الصندوق
١٥٠٠	١٥٠٠	نقد لدى البنوك
٢٥٧٤٣	٦٣٦٥٥	المجموع
٢٧٢٤٣	٦٥١٥٥	

إيضاح رقم (٤)

بضاعة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	منتجات جاهزة طوب *
١٨٨٨٣٨	٤٢٦٣٩٤	منتجات جاهزة قصارة
٢٨٣٢	٨٥٩٦٥	المواد الأولية و المواد المساعدة
١٩٨٥٩٠	٢٠١٥٩٦	منتجات تعبئة و تغليف
٢٥٦٤٨	٤٩٦٤٢	قطع الغيار
٢٣٢٦٩	٣٥١٤٥	المجموع
٤٣٩١٧٧	٧٩٨٧٤٢	

\* تضمنت منتجات البضاعة الجاهزة الطوب تخفيض (تدني) بقيمة (١٦٥٠٢١) دينار.

إيضاح رقم (٥)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	أمانات ضريبة الدخل
٢١٨١٨	٢٢٢٥٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥١٣٨	١٨٤٠٧	تأمينات مستردة
١٨٤٥٠	٦١٠٥٦	أمانات ضريبة مبيعات
١٥٥٦٣٣	١٨٥٩٤٣	أمانات شركة الاسمنت
٦٤٢٣	٢٢١٤	أمانات مصفاة البترول
٣١٠٤	٣٤٨	بضاعة في الطريق
٥٤٤١٤	٦٦١٥١	أمانات أخرى
٦٩٦٠	٠٠٠	المجموع
٢٨١٩٤٠	٣٥٦٣٧٣	

إيضاح رقم (٦)

مشاريع تحت التنفيذ

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بالدينار	المحول إلى الممتلكات و المعدات بالدينار	الإضافات ٢٠٠٩ بالدينار	الرصيد كما في ١ كانون الأول ٢٠٠٩ بالدينار	
٢٠١ ٤١٠	٠٠٠	٨٠٤٠	١٩٣ ٣٧٠	مشاريع الإدارة العامة
١ ٤٠٨ ٤٧١	٠٠٠	٣٩ ٣٥٥	١ ٣٦٩ ١١٦	مشاريع مبنى مصنع القصار
١ ٧٥٠ ٣٦٤	٢١ ٥٠٠	٩ ١٣٩	١ ٧٦٢ ٧٢٥	مشاريع الآت و معدات (القصار)
<u>٣ ٣٦٠ ٢٤٥</u>	<u>٢١ ٥٠٠</u>	<u>٥٦ ٥٣٤</u>	<u>٣ ٣٢٥ ٢١١</u>	<b>المجموع</b>

تظهر مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة متضمنة جميع المصاريف المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

ترى إدارة الشركة أن كلفة المشاريع تحت التنفيذ تتضمن كلف إضافية مقدرة في العام القادم و بالتالي لم يتم رسملتها إلى الممتلكات و المعدات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إيضاح رقم (٧)

الممتلكات والمعدات

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١	استهلاك مستبعد بالدینار	استهلاك العام بالدینار	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٩/١/١	الكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الإستبعادات بالدینار	الإضافات بالدینار	الكلفة في ٢٠٠٩/١/١	البيلان
١٤٥٤٧٨٣	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٤٥٤٧٨٣	٠٠٠	٠٠٠	١٤٥٤٧٨٣	ارض المصنع
٧٠٨٢٦٦٠	٤١٢١٨٣	٠٠٠	٣٧٨٠٤٥	٣٤١٣٨	٧٤٩٤٨٤٣	٠٠٠	٣٣٩٢٥	٧٤٦٠٩١٨	الالات والمكينات
٥٣٩٣٥٠٣	١٢٦٥٥٤	٠٠٠	١٠٨٩٣٧	١٧٦١٧	٥٥٢٠٥٥٧	٠٠٠	٢٣٥٠٢٣	٥٢٨٥٠٣٤	المباني والإنشاءات
٣٩٧٩١	٧٨٣٦	٠٠٠	٧١٣٥	٧٠١	٤٧٦٢٧	٠٠٠	٣٦٤	٤٧٢٦٣	أجهزة ومعدات المختبر
٤٦٩٩	٩١١	٠٠٠	٨٤١	٧٠	٥٦١٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٦١٠	أثاث ومفروشات المختبر
١٦٧٤٦٠	٦٦٩٤٥	٠٠٠	٣٤٠٨٨	٣٢٨٥٧	٢٣٤٤٠٥	٠٠٠	٠٠٠	٢٣٤٤٠٥	سيارات
٣٢٣٣٣	١٧١٠٢	٠٠٠	٩٤٣٩	٧٦٦٣	٤٩٤٣٥	٠٠٠	١٩٧٤	٤٧٤٦١	أجهزة كهربائية وكمبيوتر
١٤٦٢	١١٨٨	٠٠٠	٣٩٨	٧٩٠	٢٦٥٠	٠٠٠	٠٠٠	٢٦٥٠	أجهزة تكييف
٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٠	٣٧٢	١٦٢٨	٠٠٠	١٠٩٧٥	١٢٤	١٠٨٥١	حاربات
٢١٥٨٤	٧٦٥٦	٠٠٠	٤٢١٠	٣٤٤٦	٢٩٢٤٠	٠٠٠	٧٠١٠	٢٢٢٣٠	أثاث ومفروشات
٧٣٤	٥٩٤	٠٠٠	١٩٩	٣٩٥	١٣٢٨	٠٠٠	٠٠٠	١٣٢٨	ديكورات
١٤١٩٩٠٠٩	٦٤٠٩٦٩	٢٠٠٠	٥٤٣٦٦٤	٩٩٣٠٥	١٤٨٣٩٩٧٨	١٠٩٧٥	٢٧٨٤٢٠	١٤٥٧٢٥٣٣	الإجمالي

إن ارض المصنع وما عليها مرهونة لمصالح بنك القاهرة عمان كضمان للقروض الممنوحة للشركة ورهن حيازي على الماكينات والالات .

## إيضاح رقم (٨)

### بنوك دائنة

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سنة الاستحقاق	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار
جاري مدين	دينار	٨%	٢٠٠٩	١٧٠٠.٠٠٠	الرصيد القائم ١٧٥٣٢٠٦

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

## إيضاح رقم (٩)

### أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	مصاريف مستحقة
٢٥٨١٢	٣١٥٩٠	مخصص ضريبة الدخل
٥٢٧١٠	١٣٥٠٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٦٣٣٣	٦٨٦٦	أمانات ضريبة الدخل
٢٢٤٥	٥٣٩٤	المجموع
٨٧١٠٠	٥٧٣٥٢	

## إيضاح رقم (١٠)

### القروض

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سنة الاستحقاق	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار
قرض تجسيري	دينار	٨.٧٥%	٢٠٠٩	١.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد القائم ٨٢٩.٠٧٢
قرض طويل الأجل	دينار	٨%	٢٠٠٧ - ٢٠١١	٧٢٥٠.٠٠٠	٧.٢٥١٩١
قرض طويل الأجل	دينار	٨.٧٥%	٢٠٠٩ - ٢٠١١	٢.٠٠٠.٠٠٠	١.٦١٧.٦٥٧
				١.٠٢٥.٠٠٠	٩.٤٧١.٩٢٠

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك القاهرة عمان مبلغه (٧٢٥٠.٠٠٠) مليون دينار بفائدة قدرها ٨% بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٠٧ وفترة سماح لمدة خمسة عشر شهر ، يسدد على ٣٦ قسط شهري بعد فترة السماح وذلك بضممان ارض المصنع وما عليها من مباني والآت .

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك القاهرة عمان مبلغه (٢) مليون دينار بفائدة قدرها ٨.٧٥% وعمولة 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% وعمولة ١% يسدد دفعة واحدة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٥ 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.

### إيضاح رقم (١١)

#### 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 (١٢)

### كلفة مبيعات المصنع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	منتجات جاهزة أول المدة
٠٠٠	١٨٨ ٨٣٨	مواد مستخدمة في الإنتاج
١٣٢ ٨٥١	٥٧٣ ٢٣٤	المصاريف الصناعية (١/١٢)
١٠٠ ٣٦٢	١ ١٦٣ ٩٢٢	منتجات جاهزة آخر المدة *
(١٨٨ ٨٣٨)	(٤٢٦ ٣٩٤)	المجموع
٤٤ ٣٧٥	١ ٤٩٩ ٦٠٠	

\* تضمنت منتجات البضاعة الجاهزة الطوب تخفيض (تدني) بقيمة (١٦٥ ٠٢١) دينار.

## إيضاح رقم (١/١٢)

### المصاريف الصناعية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	رواتب وأجور و ملحقاتها
٣٤ ٩٥٣	٣٩٦ ٣٢١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٠٠٠	٤٠ ٨١٧	مصاريف التأمين
٢٤	٢٧ ٢١٣	رسوم و رخص حكومية
٠٠٠	٣ ٦٥٥	أمن و سلامة
٧٦٢	١٠ ٦١٣	كهرباء و مياه
٥ ٢٨٤	٦٨ ٨٨٢	بريد و هاتف
١٣٠	٢ ٦١٧	سيارات
٧٥	١٣ ٠١٦	صيانة
٤٧	١٢ ١٥١	مختبر و عينات
١٤٥	٤ ٢٠٣	إستهلاكات
٥٤ ٥٠٠	٥٢٩ ١٦٧	سفر و تنقلات
٢٨٨	٢٨ ١٨٨	توالف
١ ٨٥٩	١٢ ٣٨٩	محروقات
٨٥٥	٢ ٢٧٦	تصاريح عمل
١٣٧	٦ ٧٦٤	نقل و شحن
٠٠٠	١ ١١٦	متفرقة
١ ٣٠٣	٤ ٥٣٤	المجموع
١٠٠ ٣٦٢	١ ١٦٣ ٩٢٢	

مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
بالدينار	بالدينار	البيان
١٩ ٨٨٢	٣٨ ٧١١	رواتب وأجور و ملحقاتها
٢ ١٥٩	٣ ٥٦٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٨٠	٦٢٩	مصاريف التأمين الصحي
٨٠ ٩٣٢	٣١ ٤٣٣	دعاية و إعلان
٣ ٦٥٦	١٤٤ ٧٤٩	مصاريف نقل و تخلص
١٠٩	١٢ ١٥٦	سفر و تنقلات
١٠٩٣	١٨٧	قرطاسية و مطبوعات
١ ١١٩	١٠ ٣٩٣	مصاريف عينات
٣٠٤	١ ٧٠٠	متنوعة
٠٠٠	٨ ٨٩٤	سيارات
٠٠٠	٢ ٦٤٩	بريد و هاتف
٠٠٠	٣ ٦٧٢	إستشارات
٠٠٠	٢ ٢٢٨	ضيافة
١٠٩ ٤٣٤	٢٦٠ ٩٦٧	المجموع

إيضاح رقم (١٤)

المصاريف الإدارية

٢٠٠٨ بالدينار	٢٠٠٩ بالدينار	البيان
٩٥ ٥٦٥	١٠٦ ٠٨٠	رواتب وأجور و ملحقاتها
١٠ ١٩٢	١١ ٣٩٣	مساهمة الشركة في الضمان
٨٩٦	١ ٣٩٠	مصاريف التأمين الصحي
٥ ٦٧٦	٤ ٣٣٢	مصاريف السيارات
٣٣ ٦٠٠	٣٥ ١٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢ ٦٣٨	١٤ ٦٧٦	رسوم ورخص حكومية
١ ٧١٢	١ ٥١٠	كهرباء ومياه
٩ ٦٦٠	٩ ٦٦٠	مصاريف الإيجار
١٦ ٠٩٣	١٤ ٤٩٩	الاستهلاكات
٤٥ ٩١١	١٣ ٢١٨	مصاريف رهن
١٩ ٠٥٠	٣١ ١٥٠	أتعاب مهنية
٣ ٠٤١	٢ ٧٥٢	أتعاب حمامة
٣ ٨٨١	١١ ٣٣٤	مصاريف دعائية و إعلان
٢ ٣٠٩	٥٢٩	صيانة وإصلاحات
٦ ١١٦	٣ ٧٨٩	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
٤ ٨٦٢	٢ ١٥٥	مصاريف سفر و تنقلات
٧ ٥٣٢	٦ ٨٥٤	بريد وهاتف
١ ٠٠٠	١ ٩٠١	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٠٠٠	٣٤ ١١٨	مصاريف زيادة رأس المال
٥ ٧٩٦	٣ ٤٢٢	مصاريف متفرقة
٨ ٣١٢	٢ ٩٩٧	مصاريف ضيافة و نظافة
٦ ٣٩٦	٢ ٤١١	محروقات
<u>٣٠٠ ٢٣٨</u>	<u>٣١٥ ٢٧٠</u>	<u>المجموع</u>

إيضاح رقم (١٥)

الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من ربح العام

٢٠٠٨ بالدينار	٢٠٠٩ بالدينار	البيان
١ ٠٧٤ ٥٦٦	(٢ ١٨١ ٥٠٩)	خسارة العام
٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٦٢٦ ٠٣٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
<u>(٠.١٢٦)</u>	<u>(٠.٢٥٢)</u>	<u>الحصة الأساسية للسهم من خسارة العام</u>

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة العام مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة العام.

## إيضاح رقم (١٦)

### ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل وفقا للأحكام و القوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ، و حيث أن الشركة حققت خسائر مالية جسيمة ارتأت إدارة الشركة أنه لا يترتب على الشركة ضريبة دخل مستحقة.

فيما يلي ملخص للوضع الضريبي للشركة :

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و تم تحديد موعد للمناقشة خلال شهر شباط ٢٠١٠.

تم تدقيق البيانات المالية للأعوام ٢٠٠٦ من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم التوصل إلى تسوية بالدفعات.

## إيضاح رقم (١٧)

### المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني		طبيعة التعامل	اسم الجهة
الرصيد القائم	حجم التعامل	التعامل	
٤٤ ٥٦١	٤٤ ٨٠٠	مورد	شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل
٤١ ٤٥٦	٤١ ٤٥٦	مورد	شركة مسافات للنقل المتخصص
٥ ١١٢	٥ ٩٠٢	مورد	شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية
٩ ٦٦٠	٩ ٦٦٠	تأجير	أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٠٠ ٧٨٩</u>			<b>المجموع</b>

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.

٢٠٠٨

بالدينار

٥٤ ٠٠٠

٢٠٠٩

بالدينار

٥٤ ٠٠٠

البيان

رواتب و أجور الإدارة العليا

## إيضاح رقم (١٨)

### معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

#### أولاً: المعايير المتعلقة بالعرض والإفصاح

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) عرض البيانات المالية	تضمن تعديلات بالمصطلحات بما في ذلك إعادة صياغة عناوين القوائم المالية وتعديلات بشكل ومضمون القوائم المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات	تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) والمتعلق بزيادة الإفصاحات المطلوبة حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) القطاعات التشغيلية	يتعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

#### ثانياً: معايير وتفسيرات متبعة وليس لها تأثير على القوائم المالية

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) دفعات عن طريق أسهم ظروف الاستثمار والإلغاء	توضح التعديلات تعريف ظروف الاستثمار لغايات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، تقديم مفهوم الظروف غير المستثمر وتوضح المعالجة المحاسبية للإلغاءات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢٣) تكاليف الإقتراض	تم تعديل هذا المعيار ليبي رسمة تكاليف القروض عندما تكون تلك القروض تتعلق بأصل مؤهل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية: العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية - الأدوات المالية القابل تصنيفها والأدوات الناشئة عن التصفية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معايير تصنيف الدين / حقوق الملكية عن طريق السماح لبعض الأدوات المالية القابل تصنيفها والالتزامات (أو مكونات أدوات الاستثمارات) التي تفرض على الشركة التزام للتسليم إلى طرف آخر حصة من صافي أصول الشركة لدى التصفية وتصنيفها ضمن حقوق الملكية وذلك في حال انطباق بعض الشروط المحددة عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

المعيار	البيان	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٣) - برامج ولاء العملاء	يقدم التفسير إرشاد حول كيفية محاسبة المنشآت بخصوص برامج ولاء العميل من خلال تخصيص إيرادات المبيعات كجائزة مستقبلية محتملة متعلقة بالمبيعات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٥) - اتفاقيات إنشاء العقارات	استعراض التفسير كيفية تحديد المنشآت فيما إذا كانت اتفاقية إنشاء العقار هي ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات أو معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيرادات ومتى يتوجب تحقيق الإيرادات من إنشاءات العقارات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) - تحوطات صافي الاستثمار في عملية أجنبية	يقدم التفسير إرشاد حول متطلبات التفصيلية لتحوط صافي الاستثمار وفقاً لتحديدات معينة لمحاسبة التحوط	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٨) - تحويل الأصول من العملاء	استعراض التفسير المعالجة المحاسبية للجهة المستلمة للممتلكات والمعدات التحويلات المستلمة اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩

### ثالثاً: المعايير والتفسيرات الصادرة وغير المتبناه بعد

#### معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) معدل تطبيق معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) (معدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة تعديل يتعلق بتكلفة الاستثمار في الشركة التابعة أو منشآت ذات سيطرة مشتركة أو شركة حليفة	التعديل المتعلق بالبند القابلة للتحوط	سارية المفعول للسنوات منذ بداية أول تموز وما بعد أول تموز ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي للتقارير المالية رقم (٣٩) الأدوات المالية: الإعراف والقياس	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من أول تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية: التصنيف والقياس	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	مسموح تبنيه اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ واجب التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	التعديل المتعلق بتبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) إعفاءات إضافية من التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) الدفع على أساس الأسهم	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) - البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعايير المحاسبية الدولية رقم (٢٧)، (٢٨) و (٣١)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية: العرض	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٠
تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولية رقم (٢، ٥، ٨) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١، ٧، 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

#### تفسيرات جديدة وتعديلات للتفسيرات

المعيار	البيان	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٧)	توزيع الأصول غير النقدية على الملاك	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)	إطفاء الإلتزامات 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
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (٩)	إعادة تقييم المشتقات الضمنية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩
التعديل للتفسير رقم ١٦	تحولات صافي الاستثمار في عملية أجنبية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

إيضاح رقم (١٩)

الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات قد تطرأ متمثلة بمبلغ (٣٩ ٨٥٢) دينار تتمثل بالاتي

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	كفالات بنكية
٢٠ ٥٠٠	٢٦ ٥٠٠	إعتمادات مستندية
١ ١٣٥	٠٠٠	قضايا
٠٠٠	١٣ ٣٥٢	المجموع
<u>٢١ ١٣٥</u>	<u>٣٩ ٨٥٢</u>	

## إيضاح رقم (٢٠)

### إدارة المخاطر

#### مخاطر 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.

تقوم الشركة ببيع الطوب الخفيف و المواد اللاصقة الخاصة به، يمثل أكبر عميلان ما نسبته ٥٧% من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، فيما يمثل أكبر عميلان ما نسبته ٩٩% من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

#### 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 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 موجلة الدفع	١٦ ٦٤٥	١٦ ٦٤٥
ذمم دائنة	٧٥٦ ٦٨٢	٧٥٦ ٦٨٢
ذمم دائنة ذات علاقة	١٠٠ ٧٨٩	١٠٠ ٧٨٩
<b>المجموع</b>	<b>٢ ٦٢٧ ٣٢٢</b>	<b>٢ ٦٢٧ ٣٢٢</b>

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور بالدينار	المجموع بالدينار
بنوك دائنة	٢ ٢٥٤ ٤٨٨	٢ ٢٥٤ ٤٨٨
شيكات موجلة الدفع	٦ ٠٨٥	٦ ٠٨٥
ذمم دائنة	١ ٢٠٥ ٠٠٢	١ ٢٠٥ ٠٠٢
ذمم دائنة ذات علاقة	١٥ ٦٧١	١٥ ٦٧١
<b>المجموع</b>	<b>٣ ٤٨١ ٢٤٦</b>	<b>٣ ٤٨١ ٢٤٦</b>

#### 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 (٢١)

### القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الموجودات المالية في الموجودات المالية و المطلوبات 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 (٢٢)

### القطاعات التشغيلية

<u>القطاع الجغرافي</u>	<u>القطاع الرئيسي للنشاط</u>
المملكة الاردنية الهاشمية	صناعي - صناعة المنتجات الاسمنتية و الخرسانية

## إيضاح رقم (٢٣)

### 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.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و خصم الإصدار و الاحتياطي الإجباري و الخسائر المدورة و البالغ مجموعها (٦ ٧٦٥ ٦٤٤) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل (٧ ٦٦١ ٥٥٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

## إيضاح رقم (٢٤)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٩ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٨.