



شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل م ع م
Baton for Concrete Blocks & Interlocking Tiles Ltd



F.S - BLOK - 11412009

الرقم: ٢٠٠٩ / alassas / ١٠٢٠
التاريخ: ٢٠٠٩ / ٣ / ٣٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

عمان - الأردن

الموضوع : القوائم المالية لعام ٢٠٠٨

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مع تقرير

مدققي الحسابات حولها.

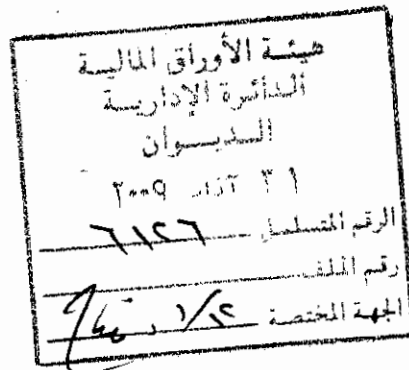
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير العام

المهندس سمير ثيودوري

شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل م ع م

شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل



①

البورصة + رقابة التداول

٢/٢١

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

مع تقرير مدققي الحسابات



المجموعة المهنية العربية " محاسبون قانونيون "

PCSM

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

٣

البيان

أ

ب

ج

د

العدد

١٨

المحتويات

تقرير مدققي الحسابات

الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

بيان الدخل للفترة المالية منذ التأسيس في ٥ حزيران ٢٠٠٧ و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

بيان التغير في حقوق المساهمين للفترة المالية منذ التأسيس في ٥ حزيران ٢٠٠٧ و لغاية ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٨

بيان التدفقات النقدية للفترة المالية منذ التأسيس في ٥ حزيران ٢٠٠٧ و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

إيضاحات حول البيانات المالية.

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي
شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل "شركة مساهمة عامة" والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المالية منذ التأسيس في ٥ حزيران ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، 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 تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا 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 بيانات 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 ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن بيانات 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 لشركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل "شركة مساهمة عامة" كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

شركة المجموعة المهنية العربية

(أعضاء في مجلس المحاسبين القانونيين)

نسليم شاهين

إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠٠٩/٢/١٠

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ - بيان (أ)

الموجودات	ايضاح رقم	٢٠٠٨ بالدينار
الموجودات المتداولة		
نقد في الصندوق و لدى البنوك	٣	١ ٩٠٠ ٥٤٤
شيكات برسم التحصيل		٢٣٠ ٨٧١
الذمم المدينة		٧٨٤ ٦١١
بضاعة آخر المدة	٤	٧٥٢ ١٤٤
أرصدة مدينة أخرى	٥	٧٩ ٦٩٢
مجموع الموجودات المتداولة		٣ ٧٤٧ ٨٦٢
الاستثمار في شركات	٦	٢٥ ٠٠٠
الاستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع	٧	١ ٣٢٠ ١٢٤
صافي القيمة الدفترية للممتلكات و المعدات	٨	٧ ٢٢٠ ٠٥٣
مشاريع تحت التنفيذ	٩	٧ ١١١
مجموع الموجودات		١٢ ٣٢٠ ١٥٠

المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
شيكات مؤجلة الدفع		٣ ٥٠٠
الذمم الدائنة		١٧٤ ٥٢١
أرصدة دائنة أخرى	١٠	١٤٩ ٩٦١
أمانات المساهمين	١١	٢٩ ٨٥٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٥٧ ٨٣٦
رأس المال وحقوق المساهمين		
رأس المال المكتتب به و المدفوع		١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		٧٥ ٢٠١
الاحتياطي الاختياري		٧٥ ٢٠١
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات		(٦٧٤ ٠٥٤)
الأرباح المدورة		٤٨٥ ٩٦٦
صافي حقوق المساهمين		١١ ٩٦٢ ٣١٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٢ ٣٢٠ ١٥٠

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

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل للفترة المالية منذ التأسيس و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بيان (ب)

البيان	إيضاح رقم	٢٠٠٨ بالدينار
المبيعات		٣ ٤٣٩ ٤٤٧
ينزل : تكلفة المبيعات	١٢	(٢ ٤٤٨ ٥٦٤)
مجمّل الربح		٩٩٠ ٨٨٣
يضاف / إيرادات فوائد دائنة		٧٧٢ ٨٤٢
يضاف / إيرادات بيع أسهم متحققة		٩٠ ٠٧٣
يضاف / إيرادات تأجير جزء من ارض المصنع		١٧ ٥٠٠
ينزل / مصاريف البيع و التوزيع	١٣	(٥١٩ ٦٥٧)
ينزل / المصاريف الإدارية والعمومية	١٤	(٣٨٨ ١٤٠)
ينزل / مصاريف التأسيس	١٥	(٢١٣ ٤٤٩)
يضاف / إيرادات أخرى		١ ٩٥٦
صافي ربح الفترة قبل المخصصات		٧٥٢ ٠٠٨
ينزل : مخصص ضريبة الدخل		(٥٠ ٦٩١)
ينزل : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(٤٥ ٠٠٠)
ينزل : مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني		(٧ ٥٢٠)
ينزل : مخصص رسوم الجامعات الأردنية		(٧ ٥٢٠)
ينزل : مخصص دعم صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني		(٤ ٩٠٩)
صافي ربح الفترة بعد المخصصات		٦٣٦ ٣٦٨
حصة السهم من صافي الربح - دينار		%٠,٠٥
المعدل المرجح لعدد الأسهم - دينار		١٢ ٠٠٠ ٠٠٠

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

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المالية منذ التأسيس و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ - بيان (ج)

البيان	رأس المال بالدينار	الاحتياطي الاجباري بالدينار	الاحتياطي الاختياري بالدينار	المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات بالدينار	الأرباح المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٢٠٠٠٠٠٠٠				٦٣٦ ٣٦٨	١٢٠٠٠ ٠٠٠
صافي ربح الفترة		٧٥ ٢٠١			(٧٥ ٢٠١)	٦٣٦ ٣٦٨
المحول للاحتياطي الاجباري			٧٥ ٢٠١		(٧٥ ٢٠١)	
المحول للاحتياطي الاختياري				(٦٧٤٠٠٤)		(٦٧٤٠٠٤)
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمار						
الرصيد كما هو في ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٢٠٠٠٠٠٠٠	٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١	(٦٧٤٠٠٤)	٤٨٥ ٩٦٦	١١ ٩٦٢ ٣١٤

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

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية للفترة المالية منذ التأسيس و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ - بيان (د)

٢٠٠٨ بالدينار	البيان
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٥٢ ٠٠٨	صافي ربح الفترة
	التعديلات
٧٩٣ ٠١٢	الاستهلاكات
	الموجودات المتداولة :-
(٢٣٠ ٨٧١)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٧٨٤ ٦١١)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(٧٥٢ ١٤٤)	(الزيادة) النقص في بضاعة اخر المدة
(١٣٢ ٢٣٦)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
	المطلوبات المتداولة :-
٣ ٥٠٠	الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
١٧٤ ٥٢١	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
٨٦ ٨٦٥	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٥٤	الزيادة (النقص) في امانات المساهمين
(٦٠ ١٠٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٥ ٠٠٠)	(الزيادة) النقص في استثمار في شركات
(١ ٩٩٤ ١٧٨)	(الزيادة) النقص في استثمارات في أوراق مالية
(٨ ٠١٣ ٠٦٥)	(الزيادة) النقص في الممتلكات و المعدات
(٧ ١١١)	(الزيادة) النقص في مشاريع تحت التنفيذ
(١٠ ٠٣٩ ٣٥٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المكتتب به
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١ ٩٠٠ ٥٤٤	صافي الزيادة في النقد
١ ٩٠٠ ٥٤٤	النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة وغاياتها

- تأسست شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ / ٦ / ٢٠٠٧ برأس مال (١٢ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار اردني ، وحصلت على حق الشروع في العمل بتاريخ ٢٤ / ٩ / ٢٠٠٧ .
- تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته بتاريخ ٢٦ / ٣ / ٢٠٠٩
- إن هذه البيانات المالية المدققة تخص السنة المالية الأولى للشركة منذ تأسيسها في ٥ حزيران ٢٠٠٧ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ .

نشاط الشركة الرئيسي :

- صناعة احدث انواع الطوب والبلاط المتداخل والطوب العازل والريس (Ribs) وحجر الأطراف (Curbstones) وبالإضافة إلى الحجر الخرساني وفقاً للمعايير الأوروبية والأردنية.
- بدأ التشغيل الفعلي للمصنع اعتباراً من ١ / ١١ / ٢٠٠٧ .

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية :

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.
- إن الدينار هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

المعايير و التفسيرات المطبقة

تم إصدار ثلاث تفسيرات من قبل لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي سري تطبيقها في الفترة الحالية كما يلي :

المعيار / التفسير	البیان
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١١ : المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢	معاملات أسهم الشركة و الخزينة
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٢	ترتيبات حقوق الامتياز للخدمات
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ : المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩	حد أصل المنفعة المحدد، الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

علماً بأن تطبيق هذه التفسيرات لم يؤد إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة

تم إصدار عددا من المعايير و التفسيرات الجديدة وفيما يلي أهم المعايير و التفسيرات التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

المعيار	البیان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل)	عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل)	الأدوات المالية : العرض - التعديل المتعلق بأدوات الشراء وتسديد الالتزامات	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل)	تكاليف الاقتراض	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل)	الأدوات المالية : الاعتراف و القياس - تعديل البنود القابلة للتحوط	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ (المعدل)	الدفع على أساس الأسهم - التعديل المتعلق بالشروط و الإلغاءات	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ (المعدل)	قطاعات الأعمال (القطاعات التشغيلية)	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣	برامج ولاء العملاء	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥	عقود المقاولات للعقارات	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

- يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير و التفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

النقد وما في حكمه :

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ان وجد ، ويتم شطب الديون في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها الى الإيرادات .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواءاً تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

الممتلكات و المعدات :

- يتم إثبات الممتلكات و المعدات بالتكلفة ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات تتراوح بين ٢% - ٢٥% .
- اذا قل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

البضاعة :

يتم تسعير المواد الخام و مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتحدد التكلفة باستخدام المتوسط المرجح

كما يتم تقييم البضاعة الجاهزة بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تحقق الإيراد :

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحا منها أي خصومات وضرائب مبيعات .
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

التقديرات المحاسبية :

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 .

إيضاح رقم (٣)

نقد في الصندوق و لدى البنوك

٢٠٠٨	البير
بالدينار	ان
١ ٥٤٥	نقد في الصندوق
١٢٣ ٨٦٥	البنك العربي
٨٥٠ ٠١٢	بنك الكويت الوطني
٨٩٣ ٦٧٦	بنك الأردن
٣١ ٤٤٦	بنك المال
١ ٩٠٠ ٥٤٤	المجموع

إيضاح رقم (٤)

بضاعة اخر المدة

٢٠٠٨	البير
بالدينار	ان
٣٣٤ ٩٨١	مواد خام
٨٢ ٧٨٥	قطع الغيار
١ ٦٧٩	مستودع المحروقات
٣٣٢ ٦٩٩	بضاعة جاهزة آخر المدة
٧٥٢ ١٤٤	المجموع

إيضاح رقم (٥)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	البير
بالدينار	ان
٣٧٥	تأمينات مستردة
٢٣ ٩٩٧	أمانات ضريبة دخل
٤٦ ٢٢٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٤ ٠٥٠	أمانات مخصص ضريبة الدخل
٥ ٠٤٦	أمانات أخرى
٧٩ ٦٩٢	المجموع

إيضاح رقم (٦)

الاستثمار في شركات

يمثل الإستثمار ما تم تسديده نقداً وبنسبة (٥٠%) من قيمة مساهمة الشركة في رأس المال الشركة المميزة لتجارة و توزيع المشتقات النفطية و الطاقة ذات المسؤولية المحدودة حيث تبلغ مساهمة الشركة بمقدار (٥٠.٠٠٠) دينار/حصة من رأس المال البالغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) دينار وبنسبة مساهمة تبلغ (٠,٥%) .

إيضاح رقم (٧)

الاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

القيمة العادلة	التكلفة	البيان
بالدينار	بالدينار	
٤٦٩.٠٠٠	١.٠١٨.٥٩٧	(٧٠٠.٠٠٠) سهم في رأس مال القدس للصناعات الخرسانية
٢٣٣.٩٧٤	٣٣٠.٩٩٢	(٢١٤.٦٥٥) سهم في رأس مال العامة لصناعة و تسويق الخرسانة الخفيفة
١٦.٠٨٣	١٥.٩٢٥	(٢٦.٣٦٥) سهم في رأس مال الشركة العالمية للوساطة
٥٧٧.٥٠٠	٥٧٧.٥٠٠	(٣٥٠.٠٠٠) سهم في رأس مال شركة البطاقات العالمية
٢٣.٥٦٧	٥١.١٦٤	(٧.٧٢٧) سهم في رأس مال شركة الكهرباء الأردنية
١.٣٢٠.١٢٤	١.٩٩٤.١٧٨	الإجمالي

إيضاح رقم (٨)

كشف الممتلكات و المعدات واستهلاكاتها كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البـيـان	الكلفة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ بالدينـار	نسب الاستهلاك %	استهلاك الفترة بالدينـار	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٨/١٢/٣١ بالدينـار	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ بالدينـار
ارض المصنع	١ ٨٨٣ ٩٤٣	—	٠٠٠	٠٠٠	١ ٨٨٣ ٩٤٣
المباني	٥٥٦ ٢٠٧	١٠-٢%	٣١ ٧٨٦	٣١ ٧٨٦	٥٢٤ ٤٢١
الألات والمعدات	٤ ١٥٦ ٣١٤	٢٠-١٠%	٥٦٢ ٨٩٥	٥٦٢ ٨٩٥	٣ ٥٩٣ ٤١٩
السيارات والاليات	١ ٣٦٣ ٥٠٠	١٥%	١٨٨ ٢٠٢	١٨٨ ٢٠٢	١ ١٧٥ ٢٩٨
اثاث وديكورات	١٦ ٣٣٧	١٥%	٢ ٤٨٠	٢ ٤٨٠	١٣ ٨٥٧
اجهزة كمبيوتر	١٤ ٠٦٧	٢٥%	٣ ٥٦٤	٣ ٥٦٤	١٠ ٥٠٣
اجهزة ومعدات كهربائية	١٢ ٧١٢	١٥%	١ ٥٧٥	١ ٥٧٥	١١ ١٣٧
برامج كمبيوتر	٩ ٤٥٣	٢٥%	٢ ٥١٠	٢ ٥١٠	٦ ٩٤٣
عدد و أدوات المختبر	٥٣٢	١٥%	٠٠٠	٠٠٠	٥٣٢
الإجمالي	٨ ٠١٣ ٠٦٥		٧٩٣ ٠١٢	٧٩٣ ٠١٢	٧ ٢٢٠ ٠٥٣

* ما زال العمل جاري لإتمام توثيق ملكية بعض الآلات والمعدات بإسم شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل لدى الجهات الرسمية حتى تاريخ اعداد البيانات المالية ، علما بانه تم تحويل المخاطر الهامة ومنافع تلك الموجودات للشركة .

إيضاح رقم (٩)

مشاريع تحت التنفيذ

- يمثل هذا البند تكاليف إنشاء مشروع في العقبة.
- 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.

إيضاح رقم (١٠)

ارصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	البـ
بالدينار	ان
١ ٥٧١	أمانات ضريبة الدخل
٣٢ ٣٧٠	أمانات ضريبة المبيعات
٥٢ ٩٢٤	مصاريف مستحقة
٤٥ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧ ٥٢٠	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٧ ٥٢٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٣ ٠٥٦	مخصص دعم صندوق التعليم والتدريب المهني و التقني
١٤٩ ٩٦١	المجموع

إيضاح رقم (١١)

امانات المساهمين (رديات الاكتتاب)

يمثل رصيد أمانات المساهمين قيمة المبالغ المتبقية للمساهمين في البنوك المكتتب بها .

إيضاح رقم (١٢)

كلفة المبيعات

٢٠٠٨	البـ
بالدينار	ان
١ ٥٩٢ ٤٠٩	مشتريات مواد خام خلال السنة
(٣٣٤ ٩٨١)	ينزل : مواد خام آخر المدة
١ ٢٥٧ ٤٢٨	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١ ٣١٤ ٩٤٧	يضاف : المصاريف الصناعية (١/١٢)
٢ ٥٧٢ ٣٧٥	كلفة الإنتاج
٢٠٨ ٨٨٨	مشتريات بضاعة جاهزة
(٣٣٢ ٦٩٩)	ينزل : بضاعة جاهزة آخر المدة
٢ ٤٤٨ ٥٦٤	المجموع

إيضاح رقم (١٢ / ١)

المصاريف الصناعية

بالدينار	البين
٢٠٠٨	ان
١٥٤ ٣٣٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١١ ٣٢٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥ ٣٨٩	مصاريف التأمين الصحي
٢٩ ٢٨٥	مصاريف المحروقات
٦٣٥ ٢٦٤	الاستهلاكات
١٩ ٩٩٨	مصاريف الصيانة
١٥ ٠١٩	مصاريف السيارات
٣٨٣ ٦٤٦	أجور النقل
٦ ٣٩٨	مصاريف شبر تربيط
٣٤ ٤٩٦	مصاريف كهرباء و مياه
٢ ٣٦٦	مصاريف نظافة
٣ ٨٥٢	لوازم مستهلكة
٢ ٢٧٥	رسوم فحص عينات
٢ ٥٣٧	مصاريف التدفئة
٤ ٠٠٠	الإيجارات
٤ ٧٦٨	مصاريف متفرقة
١ ٣١٤ ٩٤٧	المجموع

إيضاح رقم (١٣)

مصاريف البيع والتوزيع

بالدينار	البين
٢٠٠٨	ان
٨٨ ٨٧٣	رواتب واجور وملحقاتها
٥ ٦٣٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢ ٢١١	مصاريف التأمين الصحي
٢٠ ٣١٥	دعاية واعلان
٦٩ ٦٢٠	مصاريف السيارات
١٨٠ ٠٩٣	مصاريف محروقات
١١٧ ٠٤٨	الاستهلاكات
٣ ٢٥٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٩ ٥١٠	اجور نقل
٣ ٠٩١	مصاريف متفرقة
٥١٩ ٦٥٧	المجموع

إيضاح رقم (١٤)

المصاريف الادارية والعمومية

٢٠٠٨	البين
بالدينار	
١٦٢ ١٣٦	رواتب واجور وملحقاتها
١٥ ٦٧١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢ ٠٣٠	مصاريف التأمين الصحي
١١ ١٩٣	تأمين المصنع و المباني
١ ٧٧٦	رسوم ورخص حكومية
٢٥ ٢٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٠ ٧٠٠	استهلاكات
١١ ٥٠٠	اتعاب مهنية
٥ ٠٠٠	أتعاب محاماة و استشارات
١١ ٦٩٠	بريد وهاتف
٥ ٧٨٢	قرطاسية ومطبوعات
١٧ ٦٢٦	سفر وتنقلات
٣ ٥٨٢	كهرباء ومياه
١ ٩٠١	مصاريف ضيافة
١٥ ٤٣٧	رسوم و اشتراكات
٣ ٦٥٨	مصاريف صيانة
١٧ ٦٨٣	مصاريف سيارات
١ ٣٤٦	دعاية واعلان
٢٩ ٣٧٦	مكافآت
٤ ٤٨٨	مصاريف متفرقة
٣٦٥	مصاريف وعمولات بنكية
٣٨٨ ١٤٠	المجموع

إيضاح رقم (١٥)

مصاريف التأسيس

بالدينار	البيان
٦٦ ٤٧٠	رسوم تسجيل لدى وزارة الصناعة
٢ ٥٠٠	أتعاب استشارات قانونية
٣٦ ٠٠٠	رسوم لدى هيئة الأوراق المالية
٨ ٠٠٠	رسوم لدى مركز الإيداع
٧١٥٠٠	مصاريف الإصدار
١١٠٢٤	مصاريف طباعة الشيكات
٦ ٢٨٩	قرطاسيه ومطبوعات
١١ ١٣٤	مصاريف إعلانات
٥٣٢	مصاريف بنكية
٢١٣ ٤٤٩	المجموع

إيضاح رقم (١٦)

التعامل مع جهات ذات علاقة

❖ يتمثل تعامل الشركة مع شركة الباطون الجاهز للتوريدات الإنشائية خلال العام

٢٠٠٨ بالتالي :

- شراء موجودات ثابتة بمبلغ وقدره (٦ ٩٧٦ ٢٦٣) دينار
- شراء مواد خام وقطع غيار وبضاعة جاهزة بمبلغ وقدره (٤١٣ ١٩٧) دينار .
- ايراد تأجير جزء من ارض المصنع بمبلغ وقدره (١٧ ٥٠٠) دينار لمدة أربعة عشر شهرا
- بلغ الرصيد المدين بمبلغ وقدره (٤ ٤٠٩) دينار كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

❖ بلغ حجم التعامل مع شركة مسافات للنقل المتخصص خلال العام ٢٠٠٨

والمتمثل بأجور نقل لصالح الشركة بمبلغ وقدره (٣١٢ ١٣٣) دينار ومبيعات

لمنتجات الشركة بمبلغ وقدره (٩ ٦٠٩) دينار .

- بلغ الرصيد الدائن بمبلغ وقدره (٢٩ ٥٠٨) دينار كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

إيضاح رقم (١٧)

الأدوات المالية

(أ) القيمة العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العامة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) .

(ب) مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي :-

(١) مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، حيث إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (٠,٧١) دينار أردني ، وكما هو محدد من قبل البنك المركزي الأردني فإن تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية لا تؤثر بشكل جوهري على البيانات .

(٢) مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على الميزانية العامة المرفقة .

(٣) مخاطر الائتمان والسيولة

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وقد تم إظهار صافي الذمم بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه منها خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة.

إيضاح رقم (١٨)

إدارة رأس المال

- يتمثل هدف الشركة في إدارة رأس المال بالتأكد من توفر الحد الأدنى لنسب رأس المال لدعم أعمال الشركة وتعظيم حقوق المساهمين ولضمان استمراريتها والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة .