



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

الرقم: ٢٧٢ / alassas / ٢٠١٠

F.S - BLOK - 28/3/2010

التاريخ: ٢٨ / ٣ / ٢٠١٠

السادة / هيئة الأوراق المالية لمحترمين .

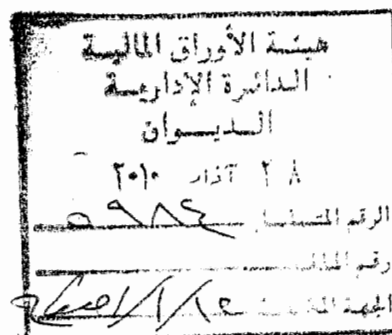
الموضوع: البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

تحية طيبة وبعد،،،

أرفق لكم طيه البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والمدققة من قبل المدقق الخارجي والمصادق عليها من مجلس إدارة الشركة . وسوف تقوم بتزويدكم بالتقرير السنوي حال الانتهاء من طباعته .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

المدير العام
المهندس / سمير شيودوري

شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل م ع م



البورصة
٢/٢٨

الأساس



شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

مع تقرير مدققي الحسابات



المجموعة المهنية العربية " محاسبون قانونيون "

أعضاء في مجموعة RSM الدولية

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

صفحة

٣

البيان

أ

ب

ج

د

العدد

٢٧

المحتويات

- تقرير مدققي الحسابات

- بيان المركز المالي كما هي 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
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 بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، 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 واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني :

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء 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 الى 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 الاعتبار 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 بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي :

في رأينا ان 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 ٢٠٠٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

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

المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)

عادل ايوب
إجازة رقم (٤٩٩)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

في ٢٠١٠/٢/٧

شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

الموجــــــــــــــــودات	ايضاح	٢٠٠٩	٢٠٠٨
الموجودات المتداولة	رقم	بالدينار	بالدينار
نقد في الصندوق و لدى البنوك	٣	٣٨ ٣٠٧	١ ٩٠٠ ٥٤٤
شيكات برسم التحصيل		١٥٨ ٣٦٤	٢٣٠ ٨٧١
الذمم المدينة		١ ١٩١ ٧٧٥	٧٨٤ ٦١١
بضاعة آخر المدة	٤	٩١٤ ٣٠٩	٧٥٢ ١٤٤
أرصدة مدينة أخرى	٥	٥٥ ٠٠٩	٧٩ ٦٩٢
مجموع الموجودات المتداولة		٢ ٣٥٧ ٧٦٤	٣ ٧٤٧ ٨٦٢
الاستثمار في شركات غير مدرجة	٦	٢ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠
الاستثمار في شركات زميلة	٧	١ ٦٥٢ ٢٧٢	٠٠٠
الاستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع	٨	٥٩١ ٤١٨	١ ٣٢٠ ١٢٤
صافي القيمة الدفترية للممتلكات و المعدات	٩	٦ ٩٣٢ ٩٠١	٧ ٢٢٠ ٠٥٣
مشاريع تحت التنفيذ	١٠	٤ ٧٧٣ ٩٩٦	٧ ١١١
مجموع الموجودات		١٦ ٣١٠ ٨٥١	١٢ ٣٢٠ ١٥٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	١١	٢٨٠ ٥٧٦	٠٠٠
شيكات مؤجلة الدفع		٤٣٣ ٤١٥	٣ ٥٠٠
الذمم الدائنة		٢ ٤٣٨ ٩٦٦	١٧٤ ٥٢١
أرصدة دائنة أخرى	١٢	١١٣ ١٤٧	١٤٩ ٩٦١
أمانات المساهمين	١٣	٢٦ ٣٤٢	٢٩ ٨٥٤
قروض قصيرة الاجل	١٤	٢٠٨ ٤٥٢	٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣ ٥٠٠ ٨٩٨	٣٥٧ ٨٣٦
قروض طويلة الاجل	١٤	٨٦٣ ٥٨٤	٠٠٠
رأس المال وحقوق الملكية			
راس المال المكتتب به و المدفوع		١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١
الاحتياطي الاختياري		٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١
التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع		(٢٩٥ ٠٠٩)	(٦٧٤ ٠٥٤)
الأرباح المدورة		٩٠ ٩٧٦	٤٨٥ ٩٦٦
صافي حقوق الملكية		١١ ٩٤٦ ٣٦٩	١١ ٩٦٢ ٣١٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٦ ٣١٠ ٨٥١	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 الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ب)

البيان	ايضاح رقم	٢٠٠٩ بالدينار	من ٢٠٠٧/٦/٥ الى ٢٠٠٨/١٢/٣١ بالدينار
المبيعات		٣ ٤٠٢ ٨٢٢	٣ ٤٣٩ ٤٤٧
مبيعات العقبة		٤٥٩ ٠٠٠	٠٠٠
ينزل : تكلفة المبيعات	١٥	(٢ ٨٣٣ ٦٨٦)	(٢ ٤٤٨ ٥٦٤)
مجمل الربح		١ ٠٢٨ ١٣٦	٩٩٠ ٨٨٣
يضاف / إيرادات فوائد دائنة		٣٣ ٨٨٧	٧٧٢ ٨٤٢
يضاف / إيرادات أخرى	٢٠	٦٢ ٠٦٧	١٠٩ ٥٢٩
ينزل / مصاريف البيع و التوزيع	١٦	(٥٣٣ ٠٥٩)	(٥١٩ ٦٥٧)
ينزل / المصاريف الإدارية	١٧	(٣١٢ ٥٨٨)	(٣٨٨ ١٤٠)
ينزل / مصاريف التأسيس	١٨	٠٠٠	(٢١٣ ٤٤٩)
ينزل / خسائر بيع ممتلكات ومعدات		(٣٤٤)	٠٠٠
ينزل / خسائر اعادة تصنيف اوراق مالية متوفرة للبيع الى شركات زميلة	٧	(٢٨٥ ٣٦٠)	٠٠٠
ينزل / حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	٧	(١٣٢ ٧٢٨)	٠٠٠
ينزل / تدني استثمارات متوفرة للبيع	٨	(٢٢٩ ٢٩٧)	٠٠٠
ينزل / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(١ ١٩٧)	٠٠٠
ينزل / مخصصات و رسوم ومكافآت	١٩	٠٠٠	(٦٤ ٩٤٩)
(الخسارة) الربح قبل الضريبة		(٣٧٠ ٤٨٣)	٦٨٧ ٠٥٩
مخصص ضريبة الدخل		(٢٠ ٤٠٨)	(٥٠ ٦٩١)
(الخسارة) الربح السنوي بعد الضريبة		(٣٩٠ ٨٩١)	٦٣٦ ٣٦٨
الدخل الشامل الآخر		٣٧٩ ٠٤٥	(٦٧٤ ٠٥٤)
المتغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع			
إجمالي الدخل الشامل		(١١ ٨٤٦)	(٣٧ ٦٨٦)
حصة السهم من صافي (الخسارة) الربح - دينار		(%٠.٣٠)	%٠.٠٥
المعدل المرجح لعدد الأسهم - دينار		١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	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 الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ج)

البيان	رأس المال بالدينار	الاحتياطي الإجمالي بالدينار	الاحتياطي الاختياري بالدينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع بالدينار	الأرباح المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠				٦٣٦ ٣٦٨	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
صافي ربح الفترة		٧٥ ٢٠١			(٧٥ ٢٠١)	٦٣٦ ٣٦٨
المحول للاحتياطي الإجمالي			٧٥ ٢٠١		(٧٥ ٢٠١)	(٧٥ ٢٠١)
المحول للاحتياطي الاختياري						
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمار				(٦٧٤٠٠٤)		(٦٧٤٠٠٤)
الرصيد كما هو في ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١	(٦٧٤٠٠٤)	٤٨٥ ٩٦٦	١١ ٩٦٢ ٣١٤
مصاريف سنوات سابقة				٣٧٩٠٤٥	(٤٠٩٩)	(٤٠٩٩)
اجمالي الدخل الشامل					(٣٩٠٨٩١)	(١١ ٨٤٦)
الرصيد كما هو في ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٢٠١	٧٥ ٢٠١	(٢٩٥٠٠٩)	٩٠ ٩٧٦	١١ ٩٤٦ ٣٦٩

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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (د)

الفترة من ٢٠٠٧/٦/٥ الى ٢٠٠٨/١٢/١ بالدينار	٢٠٠٩ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٥٢ ٠٠٨	(٣٧٠ ٤٨٣)	(خسارة) ربح العام
		التعديلات
٧٩٣ ٠١٢	٧٦٨ ٦٠٢	الاستهلاكات
٠٠٠	٣٤٤	خسارة بيع ممتلكات
٠٠٠	٢٨٥ ٣٦٠	خسائر اعادة تصنيف اوراق مالية متوفرة للبيع الى زميلة
٠٠٠	١٣٢ ٧٢٨	حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة
٠٠٠	١ ١٩٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٠٠٠	٢٢٩ ٢٩٧	تدني استثمارات متوفرة للبيع
٠٠٠	(٤ ٠٩٩)	مصاريف سنوات سابقة
		الموجودات المتداولة :-
(٢٣٠ ٨٧١)	٧٢ ٥٠٧	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٧٨٤ ٦١١)	(٤٠٨ ٣٦١)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(٧٥٢ ١٤٤)	(١٦٢ ١٦٥)	(الزيادة) النقص في بضاعة اخر المدة
(١٣٢ ٢٣٦)	٢٤ ٦٨٣	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
		المطلوبات المتداولة :-
٣ ٥٠٠	٤٢٩ ٩١٥	(الزيادة) (النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
١٧٤ ٥٢١	٢ ٢٦٤ ٤٤٥	(الزيادة) (النقص) في الذمم الدائنة
٨٦ ٨٦٥	(٥٧ ٢٢٢)	(الزيادة) (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٥٤	(٣ ٥١٢)	(الزيادة) (النقص) في امانات المساهمين
(٦٠ ١٠٢)	٣ ٢٠٣ ٢٣٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٥ ٠٠٠)	٢٢ ٥٠٠	(الزيادة) (النقص) في استثمار في شركات
٠٠٠	(٢ ٠٧٠ ٣٦٠)	(الزيادة) (النقص) في الاستثمار في شركات زميلة
(١ ٩٩٤ ١٧٨)	٨٧٨ ٤٥٤	(الزيادة) (النقص) في استثمارات في اوراق مالية
٠٠٠	٦ ٩٠٠	بيع ممتلكات ومعدات
(٨ ٠١٣ ٠٦٥)	(٤٨٨ ٦٩٤)	(الزيادة) (النقص) في الممتلكات و المعدات
(٧ ١١١)	(٤ ٧٦٦ ٨٨٥)	(الزيادة) (النقص) في مشاريع تحت التنفيذ
(١٠ ٠٣٩ ٣٥٤)	(٦ ٤١٨ ٠٨٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	رأس المال المكتتب به
٠٠٠	٢٨٠ ٥٧٦	(الزيادة) (النقص) في البنوك الدائنة
٠٠٠	١ ٠٧٢ ٠٣٦	(الزيادة) (النقص) في قروض قصيرة وطويلة الاجل
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٥٢ ٦١٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١ ٩٠٠ ٥٤٤	(١ ٨٦٢ ٢٣٧)	صافي (النقص) (الزيادة) في النقد
٠٠٠	١ ٩٠٠ ٥٤٤	النقد في بداية العام
١ ٩٠٠ ٥٤٤	٣٨ ٣٠٧	النقد في نهاية العام

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة وغاياتها

- تأسست شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل المساهمة العامة المحدودة وفقاً لاحكام 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 ٧ / ٢ / ٢٠١٠ .

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.

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية :

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .
- تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة .
- إن الدينار هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة ٢٠٠٨ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

• المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ " الأدوات المالية : الإفصاحات "

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 الى 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 اعتباراً 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) الى عدد من التغيرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية ، كما أدى الى عدد من التغيرات في العرض والإفصاح ، الا انه لم يكن له اي اثر على نتائج الاعمال والمركز المالي للشركة . يتطلب المعيار المعدل ان يتم عرض كافة تغيرات غير المالكين في حقوق الملكية (اي الدخل الشامل) بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الشامل .

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 سواء 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 الشامل.

البضاعة :

- يتم تسعير المواد الخام ومواد 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 اصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحاً منها اي خصومات وضرائب مبيعات .
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على اساس 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 وأن 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.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الإستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠% الى ٥٠% من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية . تظهر الإستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة . يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة . إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية . لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة .

الاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع :

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ بيان المركز المالي ، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق الملكية ، وفي حالة عدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه تقيم بالتكلفة ، ويتم اثبات اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل .

إيضاح رقم (٣)

نقد في الصندوق و لدى البنوك

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيلان
بالدينار	بالدينار	نقد في الصندوق
١ ٥٤٥	٥ ٨٢٧	حسابات جارية لدى البنوك
١ ٨٩٨ ٩٩٩	٣٢ ٤٨٠	المجموع
١ ٩٠٠ ٥٤٤	٣٨ ٣٠٧	

إيضاح رقم (٤)

بضاعة اخر المدة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيلان
بالدينار	بالدينار	مواد خام
٣٣٤ ٩٨١	٥٠٠ ٣٩٤	قطع الغيار
٨٢ ٧٨٥	١٣٣ ٧٤٤	مستودع المحروقات
١ ٦٧٩	١ ٩٥٩	بضاعة جاهزة آخر المدة
٣٣٢ ٦٩٩	٢٧٨ ٢١٢	المجموع
٧٥٢ ١٤٤	٩١٤ ٣٠٩	

إيضاح رقم (٥)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيلان
بالدينار	بالدينار	تأمينات مستردة
٣٧٥	١٤ ٢٣٥	أمانات ضريبة دخل
٢٣ ٩٩٧	١٤ ١٩٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٦ ٢٢٤	٢١ ٨٧٦	أمانات مخصص ضريبة الدخل
٤ ٠٥٠	٥٥٥	أمانات أخرى
٥ ٠٤٦	٤ ١٤٥	المجموع
٧٩ ٦٩٢	٥٥ ٠٠٩	

إيضاح رقم (٦)

الاستثمار في شركات

يمثل الاستثمار ما تم تسديده نقداً ونسبة (٥٠%) من قيمة مساهمة الشركة في رأس المال الشركة المميزة لتجارة و توزيع المشتقات النفطية و الطاقة ذات المسؤولية المحدودة حيث بلغت مساهمة الشركة عند التأسيس ما مقداره (٥٠.٠٠٠) دينار/حصة من رأس المال البالغ (١٠.٠٠٠.٠٠٠) دينار ونسبة مساهمة تبلغ (٠.٥%) .

تم تخفيض رأس مال الشركة المميزة لتجارة و توزيع المشتقات النفطية و الطاقة ذات المسؤولية المحدودة خلال عام ٢٠٠٩ ليصبح رأسمالها (٥٠٠.٠٠٠) دينار لتصبح مساهمة الشركة مبلغ (٢٥٠٠) دينار/حصة من رأس المال ونسبة مساهمة (٠.٥%) .

إيضاح رقم (٧)

الاستثمار في شركات زميلة

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩ بشراء (١.٠٠٠.٠٠٠ / سهم) من أسهم شركة القدس للصناعات الخرسانية حيث أصبحت ملكية الشركة ما نسبته (١٢.١٤٣%) من رأس المال ، وبما أن هذه النسبة ارتبطت بتأثير جوهري غير مباشر من إدارة شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل على شركة القدس للصناعات الخرسانية فقد تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار من استثمارات متوفرة للبيع إلى الاستثمار في شركات زميلة خلال عام ٢٠٠٩ ، وفيما يلي ملخص لأثر ذلك الاستثمار على البيانات المالية لعام ٢٠٠٩ بالدينار الأردني :

خسائر اعادة تصنيف اوراق			
متوسط كلفة	مالية متوفرة للبيع الى	حصة الشركة من نتائج	قيمة الاستثمار كما في
الاستثمار عند التملك	استثمارات شركة زميلة	اعمال الشركة الزميلة	٢٠٠٩/١٢/٣١
٢.٧٠.٣٦٠	(٢٨٥.٣٦٠)	(١٣٢.٧٢٨)	١.٦٥٢.٢٧٢

إيضاح رقم (٨)

الاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

البيان	التكلفة	القيمة العادلة
	بالدينار	بالدينار
اسهم شركات مدرجة في بورصة عمان	٨٨٦ ٤٢٧	٥٩١ ٤١٨
الإجمالي	٨٨٦ ٤٢٧	٥٩١ ٤١٨

- تم تخفيض (اثبات تدني) بعض الإستثمارات في الشركات المدرجة لوجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة حيث تم عكس الخسارة التراكمية التي تم الاعتراف بها في حقوق الملكية إلى بيان الدخل الشامل .

إيضاح رقم (٩)

كشف الممتلكات و المعدات واستهلاكاتها كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الاستيعادات بالدينار	استهلاك العام بالدينار	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٩/١/١	الكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١	الاستيعادات بالدينار	الإضافات بالدينار	الكلفة في ٢٠٠٩/١/١	بالدينار
١ ٨٨٣ ٩٤٣	٥٩ ١١٦		٢٧ ٣٣٠	٠٠٠	١ ٨٨٣ ٩٤٣		٥٠٠	١ ٨٨٣ ٩٤٣	
٤٩٧ ٥٩١	١ ٠٧٦ ٥٩٧		٥١٣ ٧٠٢	٥٦٢ ٨٩٥	٥٥٦ ٧٠٧		١٧٨ ٤٦٨	٥٥٦ ٢٠٧	
٣ ٢٥٨ ١٨٥	٤٠١ ٤٨٥	٩ ٨٥٦	٢٢٣ ١٣٩	١ ٨٨ ٢٠٢	٤ ٣٣٤ ٧٨٢	٤١ ٥٠٠	٣٢٥ ٧٢٩	٤ ١٥٦ ٣١٤	
١ ٢٤٦ ٢٤٤	٥ ٤٧٨		٢ ٩٩٨	٢ ٤٨٠	١ ٦٤٧ ٧٢٩		٤ ٦١٧	١ ٣٦٣ ٥٠٠	
١٥ ٤٧٦	٧ ٠٧٦		٣ ٥١٢	٣ ٥٦٤	٢٠ ٩٥٤		٧١٧	١٦ ٣٣٧	
٧ ٧٠٨	٣ ٦٣٥		٢ ٠٦٠	١ ٥٧٥	١٤ ٧٨٤		٢ ٧٤٠	١٤ ٠٦٧	
١١ ٨١٧	٥ ٨٦٥		٣ ٣٥٥	٢ ٥١٠	١٥ ٤٥٢		٧ ٩٢٣	١٢ ٧١٢	
١١ ٥١١	١٠٦		١٠٦	٠٠٠	١٧ ٣٧٦		٠٠٠	٩ ٤٥٣	
٤٢٦					٥٣٢			٥٣٢	
٦ ٩٣٢ ٩٠١	١ ٥٥٩ ٣٥٨	٩ ٨٥٦	٧٧٦ ٢٠٢	٧٩٣ ٠١٢	٨ ٤٩٢ ٢٥٩	٤١ ٥٠٠	٥٢٠ ٦٩٤	٨ ٠١٣ ٠٦٥	

المباني
ارض المصنع
المباني
الآلات والمعدات
السيارات والآليات
اثاث وديكورات
اجهزة كمبيوتر
اجهزة ومعدات كهربائية
برامج كمبيوتر
عدد و أدوات المختبر
الإجمالي

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 بأنه تم تحويل المخاطر الهامة ومنافع تلك الموجودات للشركة .

إيضاح رقم (١٠)

مشاريع تحت التنفيذ

- يمثل هذا البند تكاليف إنشاء مشروع في العقبة ومشروع الهلوكور في القسطل وبرنامج الكمبيوتر الجديد .
- تظهر مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة متضمنة جميع المصاريف المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة بما فيها تكاليف التمويل ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

إيضاح رقم (١١)

بنوك دائنة

- قامت الشركة بالحصول على قرض تمويل مبيعات محلية (قروض متجددة) بسقف (٥٠٠ ٠٠٠) دينار وبنسبة فائدة ٩% حيث بلغ الرصيد الدائن كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ مبلغ (٦٩ ١٦٠) دينار.
- قامت الشركة بالحصول على جاري مدين بسقف (٢٥٠ ٠٠٠) دينار وبنسبة فائدة ٨.٧٥% حيث بلغ الرصيد الدائن كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ مبلغ (٢١١ ٤١٦) دينار .

إيضاح رقم (١٢)

إرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	
١ ٥٧١	٦ ٧٧٣	مخصص ضريبة الدخل
٠٠٠	١ ٠٥٠	أمانات صندوق الادخار
٣٢ ٣٧٠	٤٠ ٨٣٨	أمانات ضريبة المبيعات
٥٢ ٩٢٤	٥٦ ٩٦٦	مصاريف مستحقة
٤٥ ٠٠٠	٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧ ٥٢٠	٧ ٥٢٠	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٧ ٥٢٠	٠٠٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٣ ٠٥٦	٠٠٠	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١٤٩ ٩٦١	١١٣ ١٤٧	المجموع

إيضاح رقم (١٣)

إمانات المساهمين (رديت الاكتتاب)

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

إيضاح رقم (١٤)

قروض قصيرة وطويلة الاجل

قامت الشركة بالحصول على قرض تمويل اعتمادات مستندية لمرة واحدة بسقف (٣ ٥٠٠ ٠٠٠) دينار وبفائدة ٨.٧٥ % .

إيضاح رقم (١٥)

كلفة المبيعات

الفترة	٢٠٠٩	البيان
من ٢٠٠٧/٦/٥	بالدينار	مواد خام اول المدة
الى ٢٠٠٨/١٢/٣١	بالدينار	مشتريات مواد خام خلال السنة
بالدينار		ينزل : مواد خام آخر المدة
٠٠٠	٣٣٤ ٩٨١	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١ ٥٩٢ ٤٠٩	١ ٦٨٥ ٠٨٨	يضاف : المصاريف الصناعية (١/١٥)
(٣٣٤ ٩٨١)	(٥٠٠ ٣٩٤)	كلفة الإنتاج
١ ٢٥٧ ٤٢٨	١ ٥١٩ ٦٧٥	بضاعة جاهزة اول المدة
١ ٣١٤ ٩٤٧	١ ٢٥٩ ٥٢٤	مشتريات بضاعة جاهزة
٢ ٥٧٢ ٣٧٥	٢ ٧٧٩ ١٩٩	ينزل : بضاعة جاهزة آخر المدة
٠٠٠	٣٣٢ ٦٩٩	المجموع
٢٠٨ ٨٨٨	٠٠٠	
(٣٣٢ ٦٩٩)	(٢٧٨ ٢١٢)	
٢ ٤٤٨ ٥٦٤	٢ ٨٣٣ ٦٨٦	

إيضاح رقم (١٦)

مصاريف البيع والتوزيع

للفترة	٢٠٠٩	البيان
من ٢٠٠٧/٦/٥	٢٠٠٩	
الى ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩	
بالدينار	بالدينار	
٨٨ ٨٧٣	١١٣ ٣٦٧	رواتب واجور وملحقاتها
٥ ٦٣٩	٧ ١٠٢	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
...	١ ٠٠٧	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٢ ٢١١	٢ ٩٨٥	مصاريف التأمين الصحي
٢٠ ٣١٥	١ ٢٤٣	دعاية واعلان
٦٩ ٦٢٠	٧٠ ٨٨٤	مصاريف السيارات
١٨٠ ٠٩٣	١٤٢ ٤٣١	مصاريف محروقات
١١٧ ٠٤٨	١٥٦ ٩٣١	الاستهلاكات
٣ ٢٥٧	١ ٠٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٩ ٥١٠	٢١ ٩٤٠	اجور نقل
٣ ٠٩١	٢ ٣٨١	مصاريف متفرقة
...	٣ ٧٢٣	مصاريف ايجار
...	٦ ٧٣٤	خصم مسموح به
...	١ ٢٩٥	مصاريف تدريب
٥١٩ ٦٥٧	٥٣٣ ٠٥٩	المجموع

إيضاح رقم (١٥ / ١)

المصاريف الصناعية

للفترة	٢٠٠٩	٢٠٠٧/٦/٥ من	٢٠٠٨/١٢/٣١ الى
بالبين	بالبين	بالبين	بالبين
رواتب وأجور وملحقاتها	١٦٣ ٥٤٨	١٥٤ ٣٣٤	
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١١ ٨٥٩	١١ ٣٢٠	
مساهمة الشركة في صندوق الادخار	١ ٦٤٧	٠٠٠	
مصاريف التأمين الصحي	٦ ٣٦٢	٥ ٣٨٩	
مصاريف المحروقات	٢٧ ٨٨٨	٢٩ ٢٨٥	
الاستهلاكات	٥٨٠ ٧٧٨	٦٣٥ ٢٦٤	
مصاريف الصيانة	٢٤ ٧١٦	١٩ ٩٩٨	
مصاريف السيارات	٣ ٨٦٦	١٥ ٠١٩	
أجور النقل	٢٤٠ ٤٥٣	٣٨٣ ٦٤٦	
مصاريف شبر تربيط	٦ ٠٠٣	٦ ٣٩٨	
مصاريف كهرباء و مياه	٤٦ ٥١٦	٣٤ ٤٩٦	
مصاريف نظافة	٥٥٩	٢ ٣٦٦	
لوازم مستهلكة	١٥ ٧٦٥	٣ ٨٥٢	
رسوم فحص عينات	٦٥٤	٢ ٢٧٥	
مصاريف التدفئة	٢٩٥	٢ ٥٣٧	
الإيجارات	٠٠٠	٤ ٠٠٠	
مصاريف مشروع العقبة	١٢١ ٣٢٨	٠٠٠	
مصاريف متفرقة	٧ ٢٨٧	٤ ٧٦٨	
المجموع	١ ٢٥٩ ٥٢٤	١ ٣١٤ ٩٤٧	

إيضاح رقم (١٧)

المصاريف الإدارية

الفترة من ٢٠٠٧/٦/٥ الى ٢٠٠٨/١٢/٣١ بالدينار	٢٠٠٩ بالدينار	البيان
١٩١ ٥١٢	١٢٥ ٥٤٠	رواتب واجور وملحقاتها
١٥ ٦٧١	١١ ٨٩٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٠٠٠	٢ ١٩٠	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٢ ٠٣٠	٢ ٢٤٢	مصاريف التأمين الصحي
١١ ١٩٣	٩ ٩٤٣	تأمين المصنع و المباني
١ ٧٧٦	٨ ١٥٣	رسوم ورخص حكومية
٢٥ ٢٠٠	١٩ ٢٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤٠ ٧٠٠	٣٨ ٤٩٣	استهلاكات
١١ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	اتعاب مهنية
٥ ٠٠٠	٦ ٠٠٠	أتعاب محاماة و استشارات
١١ ٦٩٠	٩ ٧٢٨	بريد وهاتف
٥ ٧٨٢	٣ ٣٩٠	قرطاسية ومطبوعات
١٧ ٦٢٦	٥ ٥٩٦	سفر وتنقلات
٣ ٥٨٢	٢ ٥٥١	كهرباء ومياه
١ ٩٠١	٢ ٤٣١	مصاريف ضيافة
١٥ ٤٣٧	١٨ ٥٠٦	رسوم و اشتراكات
٣ ٦٥٨	٣ ٢٦٩	مصاريف صيانة
١٧ ٦٨٣	١٣ ١٢٩	مصاريف سيارات
١ ٣٤٦	٣ ٧٢٣	دعاية واعلان
٤ ٤٨٨	٤ ٤١٢	مصاريف متفرقة
٣٦٥	٧٣٢	مصاريف وعمولات بنكية
٠٠٠	٢ ٢٤١	مصاريف تدريب
٠٠٠	٦ ٦٦٧	مصاريف ايجارات
٠٠٠	١ ٩٦٩	مصاريف تبرعات
٠٠٠	٣ ٠٨٥	فروقات عملة
٣٨٨ ١٤٠	٣١٢ ٥٨٨	المجموع

إيضاح رقم (١٨)

مصاريف التأسيس

للفترة	٢٠٠٩	٢٠٠٧/٦/٥ من
٢٠٠٨/١٢/٣١ الى	بالدينار	بالدينار
٦٦ ٤٧٠	٠٠٠	رسوم تسجيل لدى وزارة الصناعة
٢ ٥٠٠	٠٠٠	أتعاب استشارات قانونية
٣٦ ٠٠٠	٠٠٠	رسوم لدى هيئة الأوراق المالية
٨ ٠٠٠	٠٠٠	رسوم لدى مركز الإيداع
٧١٥٠٠	٠٠٠	مصاريف الإصدار
١١٠٢٤	٠٠٠	مصاريف طباعة الشيكات
٦ ٢٨٩	٠٠٠	قرطاسيه ومطبوعات
١١ ١٣٤	٠٠٠	مصاريف إعلانات
٥٣٢	٠٠٠	مصاريف بنكية
٢١٣ ٤٤٩	٠٠٠	المجموع

إيضاح رقم (١٩)

مخصصات ورسوم ومكافآت

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	
٤٥ ٠٠٠	٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٧ ٥٢٠	٠٠٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٧ ٥٢٠	٠٠٠	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٤ ٩٠٩	٠٠٠	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٦٤ ٩٤٩	٠٠٠	المجموع

إيضاح رقم (٢٠)

إيرادات أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
بالدينار	بالدينار	
٩٠.٠٧٣	٠٠٠	إيرادات بيع أسهم متحققة
١٧٥٠٠	١٥٠٠٠	إيرادات تأجير جزء من أرض المصنع
١٩٥٦	١٤٥٣	إيرادات متفرقة
٠٠٠	٦٩٤	إيرادات توزيع أسهم
٠٠٠	٤٤٩٢٠	إيرادات تأجير آلات ومعدات
١٠٩٥٢٩	٦٢٠٦٧	المجموع

إيضاح رقم (٢١)

التعامل مع جهات ذات علاقة

❖ يتمثل تعامل الشركة مع شركة الباطون الجاهز للتوريدات الإنشائية خلال العام ٢٠٠٩ بالتالي :

- إنشاء مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ وقدره (٣٧٧ ٦٥٩) دينار
- مبيعات لمنتجات الشركة بمبلغ وقدره (٩ ٩٦١) دينار .
- إيرادات تأجير جزء من أرض المصنع بمبلغ وقدره (١٥ ٠٠٠) دينار لمدة اثني عشر شهرا
- مصاريف إيجارات بمبلغ وقدره (١٠ ٠٠٠) دينار .
- بلغ الرصيد الدائن بمبلغ وقدره (٥٩ ٢٢٦) دينار كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

❖ بلغ حجم التعامل مع شركة مسافات للنقل المتخصص خلال العام ٢٠٠٩ والمتمثل بأجور نقل لصالح الشركة بمبلغ وقدره (٣٣٣ ٥٧٨) دينار ومبيعات لمنتجات الشركة بمبلغ وقدره (٨ ٧٦٥) دينار .

- بلغ الرصيد الدائن بمبلغ وقدره (٣٦ ٣٢٩) دينار كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

❖ بلغ حجم التعامل مع شركة الخرسانة الخفيفة خلال العام ٢٠٠٩ والمتمثل بإيرادات تأجير آلات ومعدات بمبلغ وقدره (٤٨ ٨٢٦) دينار .

- بلغ الرصيد المدين بمبلغ وقدره (٤٨ ٨٢٦) دينار كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

إيضاح رقم (٢٢)

مخصص ضريبة الدخل

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال ٢٠٠٨ ضمن الفترة القانونية , بانتظار مراجعتها من قبل المقدر الضريبي.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٩ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته والتي كان آخرها للقانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠١ والمعمول به اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٢ .

إيضاح رقم (٢٣)

الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات قد تطرأ متمثلة بمبلغ (٢ ٠٥٧ ٥٩٧) دينار تتمثل بالاتي:-

البيــــــــــــــــان	٢٠٠٩ بالدينار
تعهدات مقابل اعتمادات	٢ ٠٥٧ ٥٩٧
المجموع	٢ ٠٥٧ ٥٩٧

إيضاح رقم (٢٤)

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 للفترة 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 للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) قطاعات التشغيلية	يتعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي	يسري تطبيقه للفترة 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 المستمر وتوضح المعالجة المحاسبية للإلغاءات	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢٣) تكاليف الإقتراض	تم تعديل هذا المعيار ليبي رسملة تكاليف القروض عندما تكون تلك القروض تتعلق بأصل مؤهل	يسري تطبيقه للفترة 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 والالتزامات الناشئة عن التصفية	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معايير تصنيف الدين / حقوق الملكية عن طريق السماح لبعض الأدوات المالية القابل تصنيفها والأدوات (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 للفترة 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 من ١ تموز ٢٠٠٩ 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 إعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٩	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من التحويلات المستلمة إعتباراً 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	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٩) الأدوات المالية : الإعراف والقياس المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية: التصنيف والقياس	سارية المفعول للسنوات منذ بداية أول تموز وما بعد أول تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣٩) الأدوات المالية : الإعراف والقياس المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية: التصنيف والقياس	التعديل المتعلق بالبند القابلة للتحوط عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من أول تموز ٢٠٠٩ مسموح تبنيه إعتباراً 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 الدولي 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 اعلاه في اعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات اي اثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة .

إيضاح رقم (٢٥)

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 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 .

(٢) 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 (٢٦)

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 استمراريته والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة .

إيضاح رقم (٢٧) :-

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٩