

التاريخ :- 2013/03/25

الرقم :- QRM/186/13

السادة/ بورصة عمان المحترمين

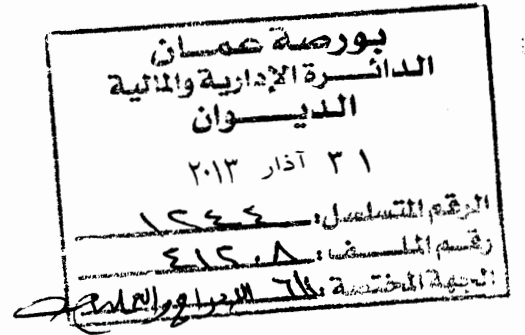
تحية طيبة؛؛؛

نرفق لكم الميزانية السنوية عن عام 2012 موقعة حسب الأصول ، بالإضافة إلى نسخة من
التقرير السنوي لعام 2012 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام؛؛؛

المدير العام

م. رائد الحمارة



التقرير السنوي الثامن

٢٠١٢



هاتف : ٤٢٠٠٣٣٣ / ٤٢٠٢٥٥٥ (٩٦٢) - فاكس : ٤٢٠٣٧٣٣ (٩٦٢) - ص.ب. ٧١٠٠٧٨ عمان ١١١٧١ الأردن
Tel.: (00962 6) 4202575 / 4300333 - Fax: (00962 6) 4203732 - PO.Box 710078 Amman 11171 Jordan
E-mail: info@qrm.jo

الشعار

التقرير السنوي الثامن

المقدم إلى الهيئة العامة العادية للشركة لعام 2012

المقابلين - شارع الصخرة المشرفة هاتف (4201868) (4202575) فاكس (4203732)

ص.ب (710078) عمان 11171 الأردن

Email: info@qrm.jo



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

شركة القدس للصناعات الخرسانية م.ع.م
شركة مساهمة عامة محدودة
التقرير السنوي الثامن 2012

رقم الصفحة	المحتويات
5	كلمة رئيس مجلس الإدارة
6	تقرير مجلس الإدارة
17	الخطة المستقبلية للشركة
22	جدول الأعمال
27	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
28	بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون أول 2012
29	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
30	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
31	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
42-32	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة .

مجلس إدارة الشركة

- | | |
|--|--|
| السادة البنك التجاري الأردني | - ويمثله معالي أيمن هزاع بركات المجالي
رئيس مجلس الإدارة |
| السادة شركة الروشة للاستثمار و التجارة | - ويمثلها السيد جودت خليل ابراهيم العلمي
نائب رئيس مجلس الإدارة |
| السادة الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية
والمشاريع الاسكانية | - ويمثلها المهندس هاني أنيس علي ربيع
عضو مجلس |
| السادة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية | - ويمثلها السيد علاء يحيى رضوان بركات
عضو مجلس |
| | - ويمثلها المهندس منصور اكرم العلمي (عضو مجلس) |
| السادة شركة اساس للصناعات الخرسانية | - ويمثلها سمير سابا جورج ثيودوري (عضو مجلس) |
| السادة شركة العالمية للوساطة والأسواق المالية | - ويمثلها السيد خليل عيسى محمد زعبيتر
عضو مجلس |
| السادة شركة البطاقات العالمية | - ويمثلها السيد علاء الدين المصري (عضو مجلس) |
| السيد محمد رياض خوام الفرهود | - عضو مجلس |

مدققي الحسابات السادة المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

أرحب بكم أجمل ترحيب وأقدم لكم بأسمى وإسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة التقرير السنوي الشامن عن أعمال الشركة والذي يتضمن البيانات المالية عن السنة المنتهية في 2012/12/31 مع موجز عن نشاطات الشركة وخططها المستقبلية لعام 2013.

لقد قامت الشركة على مدى عام 2011 و 2012 بزيادة الانتاج السنوي وذلك بفضل عمل بعض الإجراءات التي من شأنها تحسين القدرة الإنتاجية للمصانع، واعتمد مجلس الادارة التوجه لفصل النقل الذي من المتوقع أن يبدأ في الربع الأول من العام 2013 وتم القيام بإعادة تقييم الشركة والمعدات والآليات الموجودة بما يضمن وجود القيمة العادلة للشركة ومعداتها وآلياتها . و يؤدي بالتالي الى تخفيض الكلف الزائدة وتحسين الربحية.

و بالنظر إلى وضع السوق المحلي فإنه يقوم رئيسياً على المشاريع الخاصة ؛ الإسكانية والتجارية و ذلك لمحدودية المشاريع الحكومية بسبب الأزمة المالية المحلية / العالمية التي لا زالت تؤثر على معظم دول العالم وما تبع ذلك من تأثير سلبي على معظم القطاعات بما فيها قطاع الانشاءات والمقاولات حيث ادى ذلك الى زيادة المنافسة بين الشركات المحلية على المشاريع المحدودة وما يتبع ذلك من انخفاض لأسعار البيع بشكل كبير بالرغم من ارتفاع مدخلات الانتاج خصوصاً المحروقات والمواد الأولية . وتأمل الشركة بانفراج الازمة المحلية/العالمية في النصف الثاني من العام 2013 ووصول الدعم الخليجي للأردن حيث سيعمل هذا الدعم على دفع المشاريع الحكومية التنموية مما يرفد القطاع العام بمشاريع مهمة تؤدي بالتالي إلى تخفيض أعباء المنافسة من الشركات الأخرى وتحسن الإنتاجية وأسعار البيع مما سينعكس ايجابياً على نتائج الشركة في نهاية العام إن شاء الله.

وختاماً يسر مجلس الإدارة توجيهه جزيل الشكر إلى جميع عملاء الشركة الكرام . الذين أولونا ثقتهم . وكذلك إلى جميع العاملين في الشركة الذين بذلوا جهوداً مميزة في عطائهم .

والله ولي التوفيق،

رئيس مجلس الادارة

أمين هزاع بركات الجالبي

تقرير مجلس الإدارة ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية

أولاً :-

وصف لأنشطة الشركة الرئيسية :-

1. صناعة وتجهيز الخلطات الخرسانية الجاهزة والخلطات الإسمنتية على اختلاف أنواعها واستعمالاتها وأشكالها.
2. صناعة المنتجات الإسمنتية على اختلاف أنواعها وأشكالها واستعمالاتها.
3. تشغيل الكسارات وإنتاج ركام المقالع على اختلاف أنواعه وأشكاله واستخداماته.
4. صناعة الطوب الإسمنتي بجميع أشكاله وأنواعه واستعمالاته.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :-

- يقع المركز الرئيسي للشركة في المقابلين-شارع الصخرة المشرفة ويوجد به مصنعين يبلغ عدد الموظفين الكلي (101) موظف .موظفي الإدارة (18) موظف وموظفي مصنع المقابلين (72)
- يوجد فرع للشركة في ماركا- بجانب جسر شتلر . يبلغ عدد الموظفين (7)
- توجد خلاطة مركزية في مشروع الأندلسية شارع مادبا - حي الزيتونة . يبلغ عدد الموظفين (2)
- توجد خلاطة مركزية في مشروع مدينة أهل المزم - منطقة الجيزة . يبلغ عدد الموظفين (2)

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :-

يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة (7,127,905) مليون دينار أردني.

ثانياً :-الشركات التابعة للشركة

- أ. وجود شركات تابعة للشركة
- اسم الشركة التابعة :- شركة قناة الطواحين العقارية
- نوع الشركة التابعة :- ذات مسؤولية محدودة.
- النشاط الرئيس للشركة التابعة :- إقامة المشاريع الاسكانية والمجمعات التجارية
- رأسمال الشركة :- 30000 دينار

- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة :- 100%
- عنوان الشركة التابعة وعدد موظفيها :- المقابلين / 3 موظفين
- عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فروع :- لا يوجد فروع للشركة التابعة
- المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها :- لا يوجد
- أي معلومات أخرى تخص الشركة التابعة :- يوجد قطعة أرض مسجلة بأسم الشركة بمبلغ 1,778,797.07 دينار.

وصف الشركات الحليفة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها

تمتلك الشركة 50% من شركة كسارات ومقالع القدس التي يقع مبنى إدارتها في الببادر وهي شركة كسارات ومقالع القدس ذ.م. م .

تأسست شركة كسارات ومقالع القدس كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 2004/4/8 ومن غايات الشركة الرئيسية مقلع ركام (كسارة) وبيع منتجات مقلع ركام.

تقع الكسارة في منطقة الكرامة حيث تم شراء أرض مساحتها (70) دونماً وتم إنشاء الكسارة عليها .

حققت الشركة في عام 2011 خسارة بمقدار (28,691) دينار بلغت حصتنا منها مبلغ (14,346) دينار بينما حققت الشركة في عام 2012 خسارة بمقدار (116,750) دينار بلغت حصتنا منها (58,375) دينار

ومن الجدير بالذكر أنه لا توجد أية قضايا مالية معلقة أو منظورة أمام المحاكم على شركة كسارات ومقالع القدس ولا توجد أية مطالبات أو حجوزات من قبل ضريبة المبيعات أو ضريبة الدخل أو أية جهة أخرى إدارية أو رهونات على أصول الشركة

ثالثاً أ :- نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة :-

1. معالي أيمن هزاع بركات المجالي (رئيس مجلس الإدارة) و ممثل البنك التجاري الأردني
- مواليد 1949 . بكالوريوس تاريخ من جامعة بيروت العربية عام 1972
- شغل عدة مناصب رفيعة في الحكومة الأردنية والديوان الملكي.
- وفي عام 2002 أصبح عضواً في مجلس إدارة بنك الأردن والخليج ثم أعيد انتخابه ليشغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في البنك التجاري الأردني حالياً.
- رئيس مجلس إدارة بنك الجزيرة السوداني
2. السيد جودت خليل إبراهيم العلمي (نائب رئيس مجلس الإدارة) و ممثل شركة الروشة للاستثمار والتجارة
- مواليد عام 1949 . بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة إيداهو الولايات المتحدة الأمريكية عام 1973
- عمل في المرافقة والاستثمارات والتجارة الحرة منذ تخرجه.

3. المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري (عضو مجلس الإدارة) ممثل شركة البطاقات العالمية

- مواليد عام 1949. بكالوريوس هندسية مدنية من الجامعة التقنية الحكومية التركية عام 1974
- مهندس تنفيذي من 1974 ولغاية 1976. ومدير مشروع من 1976 ولغاية 1987
- مهندس رئيس مدير فني / نائب مدير مشروع من 1987 ولغاية 1993
- مدير عام شركة ديران والمصري من 1993 ولغاية الان

4. المهندس هاني أنيس موسى ربيع (عضو مجلس الإدارة) ممثل الشركة الأندلسية للمنشآت السياحية والمشاريع الإسكانية

- مواليد عام 1960. بكالوريوس هندسة مدنية من جامعة جورج واشنطن. ماجستير إدارة مشاريع من جامعة جورج واشنطن
- مهندس وباحث ومساعد مدير وزارة التخطيط والتعاون الدولي والمجلس الأعلى للعلوم والتكنولوجيا في الاردن من 1985 ولغاية 1990
- مستشار رئيسي ديلويت وتوش للإستشارات الإدارية (MENA) من 1990 ولغاية 1995
- مدير عام شركات صناعية (مجموعة شركات الاتحاد) في الاردن من 1995 ولغاية 2000
- مستشار وإداري فني لعدة مصانع وشركات ومؤسسات مالية في الاردن وسلطنة عمان من 2000 ولغاية 2005
- مدير عام شركة المخازن العمومية (أجيبيتي) في الاردن من 2005 ولغاية 2007
- نائب الرئيس التنفيذي للإستثمارات الصناعية شركة تعمير الأردنية القابضة من 2008 ولغاية الآن
- عدة عضويات وورثاسة مجالس إدارة شركات منذ عام 1995 ولفترات متعددة
- عضو مجلس إدارة المجموعة الأوروبية العربية للتأمين منذ عام 2007
- عضو مجلس إدارة شركة القدس الخرسانية منذ عام 2008

5. السيد علاء يحيى رضوان بركات ممثل شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية

- مواليد عام 1969. بكالوريوس محاسبة/اقتصاد من الجامعة الأردنية عام 1990. حاصل على شهادة إدارة مالية (CFM) وشهادة محاسب قانوني (CPA).
- نائب الرئيس التنفيذي / مالية وإدارية في شركة الأردنية القابضة من بداية العام 2008.
- نائب الرئيس التنفيذي/ مالية وإدارية في شركة الثقة للإستثمارات الأردنية (جوردانفست) من العام 2006 ولغاية 2007.
- عمل في منظمة الأمم المتحدة للطفولة في المقر الرئيسي بنيويورك ثم انتقل للعمل بمنصب رئيس العمليات في إيران والعراق بالإضافة الى العمل في مناصب متعددة في مجال الإدارة المالية والتطوير الإداري في بلدان من 1999 ولغاية 2006.
- عمل في مجال التدقيق والإستشارات لدى شركة (Arthur Andersen & Co) من 1994 ولغاية 1997
- مدير مالي وإداري في شركة يونيفرسال العالمية من 1990 ولغاية 1993.
- عضو مجلس إدارة ولجان مجلس إدارة في شركات عدة

6. السيد خليل عيسى محمد زعيتر ممثل شركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية

- مواليد عام 1950. بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال من الجامعة الأردنية عام 1975
- مساعد المدير العام لمراقبة الائتمان في البنك الأهلي من 2002 ولغاية 2004
- مساعد المدير العام لرئيس وحدة الشركات الكبرى في البنك الأهلي الأردني عام 2000
- المدقق الداخلي المسؤول عن دائرة التدقيق في البنك الأهلي من 2000 ولغاية 2002
- المدقق الداخلي المسؤول عن دائرتي التدقيق والرقابة المالية في البنك الأهلي الأردني من 1997 ولغاية 2000
- مدير التدقيق والرقابة المالية في بنك الأعمال 1992-1997
- رئيس دائرة تصفية العمليات المصرفية في بنك البتراء من 1990 ولغاية 1992

- مدير في دائرة التسهيلات في بنك البتراء من 1986 ولغاية 1998
- نائب رئيس مقيم المراقب المالي في سيتي بنك عمان من 1983 ولغاية 1986
- نائب رئيس مقيم المراقب المالي في الأقليمي لغرب أفريقيا في سيتي بنك من 1981 ولغاية 1983
- مدير الرقابة المالية في سيتي بنك في عمان من 1976 ولغاية 1977
- مدقق حسابات في شركة طلال أبو غزالة من 1976 ولغاية 1977
- موظف في دائرة مراقبة البنوك في البنك المركزي الأردني من 1975 ولغاية 1976
- عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز من 1995 ولغاية 2009/03/09
- عضو مجلس إدارة الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية من 2005 ولغاية الآن
- عضو مجلس إدارة شركة مسافات للنقل المتخصص من 2006 ولغاية الآن
- عضو مجلس إدارة شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية من 2008 ولغاية الآن

7. المهندس سمير سابا جورج ثيودوري ممثل شركة اساس للصناعات الخرسانية

- مواليد عام 1949 . بكالوريوس هندسة مدنية من الإسكندرية عام 1972 .
- عضو في معهد الخرسانة الأمريكي (ACI) .
- مدير عام شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل منذ 2007 – ولغاية 2012/1/8
- صاحب و مدير مكتب هندسي 2003 – 2007 .
- مدير المشاريع / شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية 1995 – 2003 .
- مدير مشاريع و مدير مصنع باطون جاهز / شركة نقل للهندسة و التعميدات (1974 – 1995) .

8. السيد محمد رياض خوام الفهود (عضو مجلس الادارة)

- مواليد عام 1982 . ماجستير ادارة اعمال (لندن) . بكالوريوس هندسة اجهزة طبية من جامعة عمان الاهلية
- مدير عام شركة الرياض لصناعة الزيوت النباتية
- المهندس منصور اكرم بدوي العلمي ممثل شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

- مواليد عام 1953 . بكالوريوس هندسة كيميائية جامعة نيوكاسل من بريطانيا عام 1977
- كبير المهندسين في مجال الإستكشاف والحفر والإنتاج في شركة أدكو ابو ظبي من 1986 ولغاية 1993
- مدير عام البواردي لخدمات حقول النفط من 1993 ولغاية 2001
- مدير عام شركة ريدا في إدجو ليبيا من 2001 ولغاية 2003
- الرئيس التنفيذي لشركة إمداد والمدير العام لمجموعة البواردي أبو ظبي من 2003 ولغاية الآن
- عضو مجلس في شركة المعاصرون (COHO)
- عضو مجلس الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية (IBFM)
- عضو مجلس في شركة مسافات للنقل المتخصص (MSFT)
- عضو مجلس البطاقات الماليه (CARD)

ب- نبذة تعريفية عن موظفي الإدارة التنفيذية :-

يتم إدارة الشركة من قبل الإدارة التنفيذية التي تتمتع بالكفاءة المهنية والخبرات العملية المميزة وهم كما يلي :-

المهندس رائد مصطفى مفلح الحمارشة المدير العام

- مواليد عام 1974. بكالوريوس هندسة مدنية من جامعة العلوم والتكنولوجيا عام 1997.
- مهندس ضبط الجودة للباطون في المركز العربي للدراسات الهندسية من 1997 ولغاية 1998.
- المدير الفني والمبيعات في شركة كويك ميكس للباطون الجاهز (أبو ظبي) من 1999 ولغاية 2006.
- مدير المصانع في الشركة النمساوية العربية الخرسانة - أرابتك للمقاولات (دبي- أبو ظبي) من 2006 ولغاية 2010.

مهندس محمد اسعد الحلو / المدير المالي والإداري

- مواليد عام 1975. بكالوريوس محاسبة من جامعة مؤتة الجناح المدني عام 1998.
- (2) سنة محاسب في الشركة العربية للصناعات الكهربائية م.ع.م
- (9) سنوات رئيس حسابات في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية م.ع.م

رابعاً :- كبار مالكي أسهم الشركة (5٪ فأكثر) وعدد الأسهم المملوكة كما في 2012/12/31 كما

يلي :-

2011/12/31		2012/12/31		
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
٪ 22.917	3,208,399	٪ 22.993	3,218,399	شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية
٪ 12.143	1,700,000	٪ 12.145	1,700,000	شركة اساس للصناعات الخرسانية
٪ 7.334	1,026,750	٪ 7.335	1,026,750	عبد الكريم حسين زعلان
٪ 7.143	1,000,000	٪ 7.144	1,000,000	شركة مسافات للنقل المتخصص
٪ 6.786	950,000	٪ 6.787	950,000	محمد رياض خوام الفرهود

خامساً - الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها -

توجد عدة شركات كبيرة ومنافسة في السوق المحلي وعلى الرغم من عدم توفر إحصاءات دقيقة تتعلق بكميات الخرسانة في السوق الأردني إلا أن حصتنا من السوق تلاحظ من خلال كميات الخرسانة التي قامت الشركة بإنتاجها وبيعها ، وحاليا لا يوجد أية اسواق خارجية للشركة .

سادساً - درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً -

لا يوجد اعتماد على عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً يشكلون 10٪ فأكثر من إجمالي المبيعات تعتمد الشركة على عدة موردين رئيسيين للحصول على المواد الأولية المستخدمة في عملية التصنيع

#	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات خلال عام 2012
1	شركة اسمنت القطرانة	12٪
2	شركة اسمنت الشمالية	34٪
3	شركة اسمنت الراجحي	10٪
4	اللهواني للشحن والنقل على الطرق	10٪

سابعاً - الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها -

لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية أو امتيازات أو براءة اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

ثامناً - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية -

لا توجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

الإفصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية -

إن الشركة تطبق المواصفات والمقاييس الدولية سواء بإتباعها المواصفات الأردنية ذات الصلة بالمعايير الدولية أو المواصفات الأخرى العالمية المعتمدة. ويوجد لدى شركة القدس مختبر حديث مزود بالأجهزة والأدوات الضرورية التي نصت عليها المواصفات الأردنية والدولية حيث يقوم الطاقم الفني المتخصص لشركة القدس بمعايرة الأجهزة والأدوات دورياً من قبل مراكز معتمدة ووفق المعايير الدولية والتي تعتمد عليها الجمعية العلمية الملكية " .

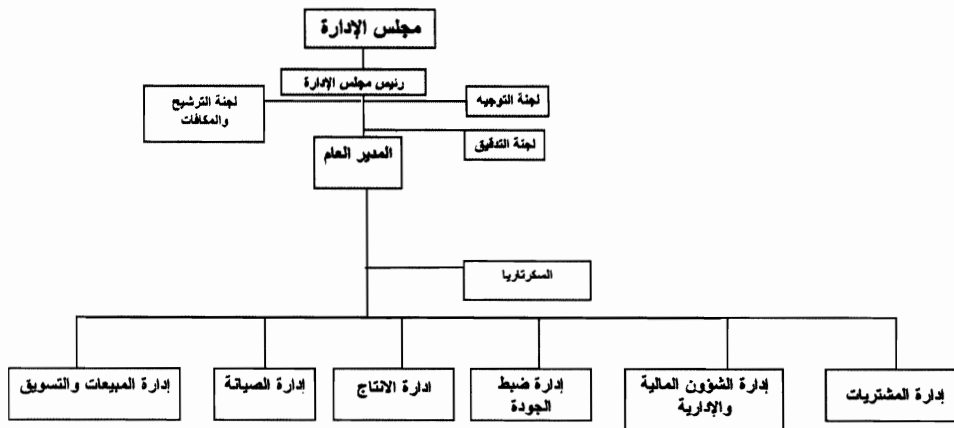
تقوم الشركة بعمل فحص جودة للمواد بشكل دوري في مختبرات الشركة والمختبرات المعتمدة في الاردن .

هذا وتقوم مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية وبالتعاون مع الجمعية العلمية الملكية بالتحقق عشوائياً من جودة مواد شركة القدس وخرسانتها ومطابقتها للمعايير الدولية .

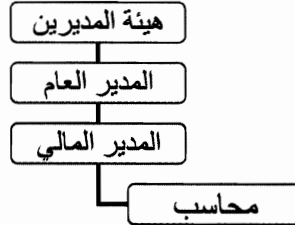
تاسعاً :-

الهيكل التنظيمي للشركة

تقع الإدارة التنفيذية في المقابلين وان الهيكل التنظيمي للشركة والشركة التابعة هو كما يلي :-



الهيكل التنظيمي لشركة قناة الطواحين (شركة تابعة)



ب- العاملين في الشركة :-

- يعمل في شركة القدس للصناعات الخرسانية (101) موظفاً كما في 2012/12/31

بالمؤهلات التالية :-

السنة	بكالوريوس	دبلوم	توجيهي	دون توجيهي	المجموع
2012	15	14	21	51	101

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفين الشركة :-

قامت الشركة بإيفاد الموظفين بعدد من الدورات :

عدد الموظفين	إسم الدورة
1	Concrete Technology Middle East
1	دوره السلامة العامة والصحة المهنية
2	دوره فحوصات الحممه والخلطات الخرسانية
3	دوره أكسل متقدم
2	دوره التأهيل لامتحان المحاسب القانوني الاردني

عاشراً :-

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :-

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض لها الشركة خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها .

الحادي عشر :-

الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :-

1. اتمام مهمة اعادة التقييم لموجودات الشركة
2. تشغيل بعض الآليات القديمة والمتوقفة لرفع الانتاج الشهري حيث تم زيادة الانتاج خلال العام 2012 عن 2011 بنسبة 26%
3. حصر وبيع بعض المعدات غير المستخدمة وغير المنتجة وإيقاف البعض الآخر برسم البيع
4. تطوير الانظمة المحاسبية للشركة وإضافة برنامج المشتريات والمستودعات والصيانة وغيرها
5. تدريب بعض الموظفين لرفع الأداء الوظيفي والقيام بالامور الوظيفية على أكمل وجه
6. البدء بتنفيذ دراسات استغلال الأراضي المملوكة للشركة ليتم تطبيقها في عام 2013
7. تم إعداد وإنهاء دراسة فصل النقل والتوجه لنقل الباطون عن طريق شركة مستقلة مع احتساب التوفير الناتج عن ذلك

8. إقرار السياسات العامة بالشركة وحسب متطلبات دائرة مراقبة الشركات والاستمرار في تطوير الاجراءات والسياسات حسب متطلبات التدقيق الداخلي وانتهاء تطبيقها خلال عام 2013.

الثاني عشر :-

الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة :-

تم بيع عدداً من أليات الشركة القديمة في عام 2012 قيمتها الدفترية 548,306 مجمع استهلاكها 413,167 دينار والقيمة البيعية 161,750 دينار وحقت الشركة أرباح بمبلغ 26,611 دينار ناتجة عن عملية البيع، وهي ذات طبيعة غير متكررة كونها لا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

الثالث عشر :- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة :-

حققت الشركة منذ تحويلها إلى شركة مساهمة في مطلع العام 2007 النتائج التالية :-

البيان	2008	2009	2010	2011	2012
الأرباح أو الخسائر المحققة	(1,930,184)	(1,093,049)	(1,039,312)	(1,113,151)	(2,735,305)
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	13,427,330	12,334,281	11,294,969	10,179,879	7,443,713
أسعار الأوراق المالية	0.67	0.500	0.38	0.29	0.24

يبين الجدول التالي أعلى وأدنى سعر تداول للسنوات (2008- إلى 2012) :-

السنة	2008	2009	2010	2011	2012
أدنى سعر	0.59	0.48	0.38	0.25	0.24
أعلى سعر	1.69	1.07	0.63	0.49	0.24

الرابع عشر - تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

❖ بيان الدخل الشامل -

حققت شركة القدس خسارة بواقع (1,113,151) دينار في عام 2011 بالمقارنة مع خسارة (2,735,305) مليون دينار في عام 2012. وتعود اسباب الخسارة الشركة بإحتساب تدني قيمة الآليات و المعدات بمبلغ 1,486,947 دينار وأخذ مخصص للذمم المشكوك فيها بقيمة 287,151 دينار ومخصص تدني قيمة الآليات والمعدات للشركة الزميلة بمبلغ 128,331 دينار وأخذ مخصص لقطع الغيار بطيئة الحركة بمبلغ 98,033 دينار و وجود المنافسة الشديدة بين الشركات والتي أدت إلى إنخفاض الأسعار البيعية.

المبيعات وتكلفتها -

بلغت المبيعات الإجمالية (7,626,365) دينار لعام 2012 بالمقارنة مع (6,255,769) دينار للعام 2011 بنسبة ارتفاع (21.9)٪. ويعود سبب الارتفاع إلى ارتفاع كميات صب الباطون مقارنة بعام 2011.

بينما بلغت تكلفة المبيعات الإجمالية لعام 2012 ما مقداره (6,115,120) دينار بالمقارنة مع (5,285,075) دينار لعام 2011، حيث كان معدل نسبة تكلفة المبيعات إلى المبيعات خلال العام 2011 - 2012 عند مستوى 80٪ - 84٪.

❖ مصاريف البيع والتوزيع -

بلغت مصاريف البيع والتوزيع الإجمالية في عام 2011 ما مقداره (1,761,007) دينار وانخفضت في عام 2012 لتصل إلى (1,672,581) دينار، عند مستوى 22٪ - 28٪.

❖ مصاريف إدارية وعمومية -

أنخفضت المصاريف الإدارية والعمومية الإجمالية وبلغت (381,510) دينار لعام 2012 بالمقارنة مع (422,852) دينار للعام 2011.

❖ الفوائد والعمولات البنكية -

أنخفضت التكاليف المترتبة على القروض والتسهيلات البنكية التي تحصل عليها الشركة وبلغت (6,221) دينار في عام 2012 بالمقارنة مع (19,901) دينار في عام 2011.

❖ الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل :-

بلغت قيمة الذمم المدينة في عام 2011 مبلغ 3,512,989 دينار مقارنة بعام 2012 حيث بلغت الذمم المدينة 3,691,803 دينار في حين بلغ مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها 1,903,864 لعام 2012 مقابل 1,617,261 لعام 2011 بزيادة مقدارها 286,603 دينار

❖ القضايا المرفوعة للشركة على العملاء :-

بلغت قيمة القضايا المرفوعة ضد العملاء مبلغ وقدره 1,979,078 دينار حتى تاريخ 2012/12/31 .

الذمم الدائنة :-

وصلت قيمة الذمم الدائنة في نهاية عام 2012 مبلغ وقدره (1.976.538) دينار بينما وصلت خلال عام 2011 مبلغ (1.342.278) دينار

❖ حقوق الملكية :-

تراجعت حقوق الملكية من (10.2) مليون دينار إلى (7.5) مليون دينار . بسبب تحقيق خسارة خلال السنة المالية 2012 بواقع (2.735.305) دينار

النسب المالية	2012	2011	2010	2009
معدل دوران السهم (%)	18.22	22.68	21.755	123.363
القيمة الدفترية للسهم الواحد دينار	0.53	0.73	0.81	0.88
نسبة القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية (مره)	0.45	0.4	0.47	0.57
نسبة التداول	1.48	1.78	3.364	2.62
نسبة المبيعات إلى الموجودات (%)	78.97	52.45	42.2	51.04
حصة السهم (الخسارة) الربح	(0.190)	(0.080)	(0.074)	(0.078)
نسبة المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	٪29.72	٪17.14	٪11.18	٪15.14
رأس المال العامل	1,073,647	1,368,127	2,984,771	3,029,582

الخامس عشر :- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة

- من المتوقع ان يتم فصل النقل والبدء بنقل الباطون الجاهز عن طريق شركة مستقلة بعد إستكمال الإجراءات
- البدء بالمشاريع الاسكانية للارض التي تمكلمها الشركة بعد الحصول على كافة الموافقات واستكمال دراسات الجدوى
- العمل على تخفيض مصاريف وكلف الإنتاج بما ينمكس ايجابياً على ربحية الشركة.
- الاستمرار في تطوير وزيادة كفاءة دائرة المبيعات والتسويق عن طريق زيادة عدد مندوبين والتوجه نحو المشاريع النوعية الكبيرة.
- الريادة في مجال ضبط الجودة والارتقاء بمستوى توكيد الجودة لتكون منتجاتنا رائدة نوعياً
- الاستمرار في رفع مستوى الأداء عن طريق التدريب والتقييم لأداء الموظفين وربطه بالأهداف العامة للشركة.

السادس عشر :- مقدار أتعاب التدقيق للشركة :-

- يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية وشركتها التابعة السادة المهنيون العرب حيث بلغت أتعابهم لعام 2012 مبلغ (9250) دينار عن الشركة يضاف لها ضريبة مبيعات

السابع عشر :- اتفاقية الإستشارات الخارجية :-

1. يتولى المستشار القانوني وائل قراعين الاستشارات القانونية للشركة
2. يتولى مكتب الرأي الصواب الاستشارات لضريبة المبيعات للشركة
3. يتولى محمود الزغول الإستشارات لضريبة الدخل للشركة

المسابع عشر أ - رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية :

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع (13,997,200) سهماً بقيمة اسمية دينار للشهم الواحد . وان عدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم كما في 2012/12/31 مقارنة بعام 2011 هي كما يلي

الرصيد كما في 2012/12/31	الرصيد كما في 2011/12/31	الجنسية	المنصب	مجلس الإدارة
191,400	191,400	الأردنية	رئيس مجلس	البنك التجاري الأردني
110,000	110,000	الأردنية	ممثل	مالي أيمن هزاع بركات المجالي
10,000	10,000	الأردنية	نائب رئيس	شركة الروشة للاستثمار والتجارة
1000	1000	الأردنية	ممثل	السيد جودت خليل ابراهيم العلمي
10,000	10,000	الأردنية	عضو	الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية والمشاريع الإسكانية
-	-	الأردنية	ممثل	المهندس هاني أنيس موسى ربيع
3,218,399	3,208,399	الأردنية	عضو	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	-	الأردنية	ممثل	م. منصور أكرم بدوي العلمي
-	-	الأردنية	ممثل	السيد علاء يحيى رضوان بركات
10,000	10110	الأردنية	عضو	شركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
-	-	الأردنية	ممثل	السيد خليل عيسى محمد زعتر
1,700,000	1,700,000	الأردنية	عضو	شركة اساس للصناعات الخرسانية
-	-	الأردنية	ممثل	المهندس سمير سابا جورج ثيودوري
25,000	25,000	الأردنية	عضو	شركة البطاقات العالمية
5000	5000	الأردنية	ممثل	المهندس علاء الدين عبد الرحيم المصري
950,000	950,000	المراقبة	عضو	السيد محمد رياض خوام الفرهود

• لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة.

• لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم .

ب/ج - الأسهم المملوكة من قبل أشخاص الإدارة التنفيذية وأقاربهم كما في الجدول المبين

الاسم	الجنسية	رصيد 2012/12/31	رصيد 2011/12/31
المهندس رائد مصطفى مفلح الحمارشة (المدير العام)	الأردنية	-	-
مهند محمد اسعد الحلوة (المدير المالي والإداري)	الأردنية	-	-

• لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا وأقاربهم .

الثامن عشر أ :-

المزايا والمكافآت التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2012 :-

أعضاء مجلس الإدارة	المصوب	تنقلات	أتماب لجنة تدقيق/توجيه	الاجمالي
الرئيس التجاري الأردني الممثل معالي أيمن بركات المجالي	رئيس مجلس الإدارة	3,600	-	3,600
شركة الروضة للتجارة والاستثمار الممثل السيد جودت إبراهيم العلمي	نائب رئيس مجلس الإدارة	3,600	-	3,600
شركة المالحة للوساطة المالية الممثل السيد خليل عيسى محمد زعبيتر	عضو	3,600	250	3,800
شركة اساس للصناعات الخرسانية الممثل المهندس سمير سابا جورج ثيودوري	عضو	3,600	350	3,950
الشركة الأندلسية للمنتجات السياحية و المخابز الإسكانية الممثل المهندس هاني أنيس موسى ربيع	عضو	3,600	350	3,950
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الممثل السيد علا يحيى رضوان بركات الممثل منصور أكرم بدوي العلمي اعتباراً من 2011/04/03	عضو	3,600	100	3,700
شركة البطاقات المالية الممثل علا الدين عبدالرحيم المصري	عضو	3,600	150	2,850
محمد رياض خوام الغرهود	عضو	3,600	-	3,600

ب- المزايا والمكافآت التي حصل عليها موظفو الإدارة التنفيذية :-

الإدارة التنفيذية	الرواتب والأجور	مكافآت	المجموع
المهندس رائد مصطفى مفلح الحمارشة /المدير العام	54,808	-	54,808
مهندس محمد أسعد الحلو/المدير المالي والإداري	29,640	-	29,640

توفر الشركة سيارة للتنقل لكل من (المدير العام ، المدير المالي والإداري ، نائب المدير العام ، مندوبي المبيعات والتسويق ، مدير الصيانة ، المختبرات ، مسؤول العلاقات العامة) . كما وتدفع بدل مواصلات لمن لا تتوفر لهم وسيلة نقل

التاسع عشر :- بيان بالتبرعات التي دفعتها الشركة خلال عام 2012 :-

الجهة المستفيدة	المبلغ
جمعية المحافظه على القرآن الكريم	117.846
الإجمالي	117.846 دينار

العشرون :-

العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم :-

قامت الشركة بتوريد باطون لشركة الباطون الجاهز وذلك في إطار التعاون بين الشركتين . كما قامت شركة مسافات للنقل المتخصص بنقل مواد الباطون الجاهز والمواد الأولية للشركة بالسعر التجاري . فيما عدا ذلك لا توجد أية ارتباطات وتعاملات عقدتها الشركة مع الشركات الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم .

واحد وعشرون :-

أ - مساهمة الشركة في حماية البيئة

تلتزم الشركة بالمعايير البيئية الصارمة بما يتعلق بالاسمنت ومناولته حيث توجد فلاتر على جميع سايلوهاوت الاسمنت بالشركة بالإضافة الى إتباع الشركة لنظام إعادة تدوير المياه.

ب - مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي .

تم تدريب بعض الخريجين على أداء طبيعة العمل لدى الشركة وعدا ذلك لا يوجد مساهمه أخرى .

اثنان وعشرون :-

عدد مرات اجتماع مجلس الادارة لعام 2012 :-

- بلغت عدد دورات إجتماع المجلس لعام 2012 (10 مرة)

جدول اجتماع الهيئة العامة العادي

يرجو مجلس الإدارة من الهيئة العامة النظر في جدول الأعمال واتخاذ القرار المناسب.

- أولاً : تلاوة وقائع الجلسة السابقة للهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2012/04/29
- ثانياً : سماع تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية لعام 2012 وخطة عمل الشركة لعام 2013 والمصادقة عليها.
- ثالثاً : سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن العام 2012 .
- رابعاً : مناقشة الحسابات الختامية والميزانية العامة وبيان الدخل الشامل للشركة للعام 2012 والمصادقة عليها .
- خامساً : انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2013 وتحديد أتعابهم .
- سادساً : إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية في 2012/12/31 وفقاً لإحكام القانون.
- سابعاً : أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال وتدخل في نطاق أعمالها.

ينتهز مجلس الإدارة هذه المناسبة ليسجل بإسمكم الشكر والتقدير للمساهمين الكرام وكافة عملاء الشركة.

كما ويتقدم بالشكر الخاص لموظفي الشركة على جهودهم المخلصة في خدمة الشركة وإذ نتطلع إلى المستقبل بثقة وتصميم نأمل أن تستمر هذه المؤسسة في السير إلى الأمام لتحقيق رسالتها في خدمة اقتصادنا الوطني في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم .

اقرار

** يُقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

*** يُقر مجلس الإدارة بمسؤولية عن إعداد البيانات المالية ، وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

شركة الروشة للإستثمار والتجارة
ومثلها .
جودت خليل إبراهيم العلمي

شركة الاندلسية للمنتجات السياحية
ومثلها
م. هاني أنيس موسى ربيع

شركة الباطون الجاهز والتوريدات
ومثلها
علاء مجيب رضوان بركات

شركة اسامين للصناعات الخرسانية
ومثلها
م. سمير ساجورج نبودوري

شركة الباطون الجاهز والتوريدات
ومثلها
م. منصور أكرم العلمي

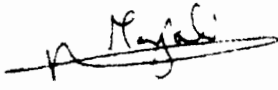
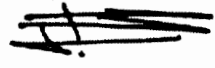
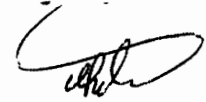
الشركة العالمية للمصاطرة والأسواق المالية
ومثلها
خليل عيسى محمد زعير

بنك التجار الأردني
ومثلها
أمين هزاع بركات الجاهلي

محمد رياض خوام القرمود
عضو

شركة البطاقات العالمية
ومثلها
م. علاء الدين المصري

نُقر نحن الموقعين أدناه بصحة و دقة و إكتمال المعلومات و البيانات الواردة في هذا
التقرير .

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام	المدير المالي الإداري
أيمن مزاح بركات الجبالي	م. رائد مصطفى منفلح الحمارشة	مهند محمد اسعد الحلو
		

شركة القدس للصناعات الخرسانية شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2012
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

27	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
28	- بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012
29	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
30	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
31	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
42-32	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بالبيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012 وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إيداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإدعاء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2012 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إن إصدار تقريرنا كما هو أعلاه يعتمد على تزويدنا بالبيانات والمعلومات الواردة في كتابتنا المرفق المؤرخ في 24 شباط 2013.

إبراهيم حمودة (إجازة 606)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في 24 شباط 2013

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

2011	2012	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
6,543,934	3,125,355	3	ممتلكات ومعدات وآلات
1,778,797	1,778,797	4	إستثمارات عقارية
1	1	5	إستثمار في شركة زميلة
490,959	321,529	18	ذمة الشركة الزميلة
8,813,691	5,225,682		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
139,069	129,735	6	مواد أولية
402,383	250,888	7	قطع غيار
102,681	142,711	8	أرصدة مدينة أخرى
1,895,728	1,787,939	9	ذمم مدينة
525,333	572,711		شيكات برسم التحصيل
2,390	—	18	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
46,208	402,265	10	النقد وما في حكمه
3,113,792	3,286,249		مجموع الموجودات المتداولة
—	1,144,384	11	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
11,927,483	9,656,315		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		12	حقوق الملكية
13,997,200	13,997,200		رأس المال المصرح والمكتتب به والمنفوع
50,216	50,216		احتياطي إجباري
288,481	288,481		احتياطي اختياري
(4,156,879)	(6,892,184)		خسائر متراكمة
10,179,018	7,443,713		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
253,587	—		تسهيلات ائتمانية
1,342,278	1,976,538		ذمم دائنة
46,622	120,594	18	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
105,978	115,470	13	أرصدة دائنة أخرى
1,748,465	2,212,602		مجموع المطلوبات
11,927,483	9,656,315		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

2011	2012	إيضاح	
6,255,769	7,626,365		المبيعات
(5,285,075)	(6,115,120)	14	كلفة المبيعات
970,694	1,511,245		مجمّل الربح
(1,761,007)	(1,672,581)	15	مصاريف بيع وتوزيع
(422,852)	(381,510)	16	مصاريف إدارية
—	(1,486,947)		خسائر تدني ممتلكات ومعدات
(62,837)	(159,430)		خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(14,346)	(58,375)	5	حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة
—	(287,151)	9	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	(128,331)		مخصص تدني مقابل ذمة الشركة الزميلة
—	(98,033)		مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(16,020)	(2,492)		ديون معدومة
(19,901)	(6,221)		مصاريف تمويل
39,431	34,521		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
173,687	—		رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
(1,113,151)	(2,735,305)		الخسارة و الدخل الشامل للسنة
(0,08)	(0,195)	!	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطيات		رأس المال المفعول	
		اختياري	إجباري		
10,179,018	(4,156,879)	288,481	50,216	13,997,200	الرصيد كما في 2012/1/1
(2,735,305)	(2,735,305)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
7,443,713	(6,892,184)	288,481	50,216	13,997,200	الرصيد كما في 2012/12/31
11,292,169	(3,043,728)	288,481	50,216	13,997,200	الرصيد كما في 2011/1/1
(1,113,151)	(1,113,151)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
10,179,018	(4,156,879)	288,481	50,216	13,997,200	الرصيد كما في 2011/12/31

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

(بالدينار الأردني)

2011	2012	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(1,113,151)	(2,735,305)	خسارة السنة قبل الضريبة
919,969	496,536	استهلاكات
—	1,486,947	خسائر تدني ممتلكات ومعدات
14,346	58,375	حصة الشركة من خسارة الشركة الزميلة
62,837	159,430	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
—	415,482	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
16,020	2,492	ديون معنومة
—	98,033	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
(173,687)	—	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
		التغير في رأس المال العامل
(160,305)	(47,378)	شيكات برسم التحصيل
(383,126)	(181,854)	ذمم مدينة
(6,527)	(17,276)	ذمة الشركة الزميلة
12,811	9,334	مواد أولية
45,674	53,462	قطع غيار
(5,427)	(40,030)	أرصدة مدينة أخرى
686,752	634,260	ذمم دائنة
(116,737)	76,362	ذمم جهات ذات علاقة
(32,966)	9,492	أرصدة دائنة أخرى
(233,517)	478,362	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
284,679	131,282	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(56,568)	(253,587)	تسهيلات إئتمانية
(5,406)	356,057	التغير في النقد وما في حكمه
51,614	46,208	النقد وما في حكمه في بداية السنة
46,208	402,265	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

1. عام

سجلت الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (4321) بتاريخ 1996/2/27 تحت اسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (أ.إ.م.سي الأردن) وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ 2003/3/10 تعديل اسم الشركة ليصبح شركة القدس للصناعات الخرسانية ، هذا وقد تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من 1 كانون الثاني 2005. سجلت تحت رقم (362) بتاريخ 28 نيسان 2005. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة في الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2013/2/14، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2.

أهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة أظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركة التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال	نسبة الملكية
شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م	إستثمارات عقارية	30,000	%100

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عددا من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ 31 كانون الأول 2012، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11)	المعاملات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة للتغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التقني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ خسارة التقني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية:

مباني	2%
مضخات	7 - 15%
آلات ومعدات المصنع	4 - 15%
خلاطات	10 - 20%
صهاريج نقل الإسمنت	15%
أخرى	10 - 20%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التقني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

الاستثمار في الشركة الزميلة

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته 20% إلى 50% من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. يظهر الاستثمار بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة 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 الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

قطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من السديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتأريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

3. ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	الغير	صهريج نقل الاستم	خلاطات	آلات ومعدات المنبع	مباني	أرضي	المطلقة:
12,364,405	1,379,881	80,603	2,767,034	1,897,576	4,426,816	650,962	الرصيد كما في 2012/1/1
19,116	16,916	—	2,200	—	—	—	اضافات
(656,265)	(188,015)	—	(400,000)	(68,250)	—	—	استهلاكات
(4,599,351)	(261,429)	(80,603)	(2,349,984)	(589,446)	(1,317,889)	—	تحويلات إلى موجودات محتفظ بها برسم بيع *
7,127,905	947,353	—	19,250	1,239,880	3,108,927	650,962	الرصيد كما في 2012/12/31
5,820,471	898,567	58,720	1,836,410	844,449	2,103,217	79,108	الاستهلاك المتركب ومخصص قسسي
887,604	40,457	—	—	278,780	568,367	—	الرصيد كما في 2012/1/1
496,537	65,144	5,038	156,776	58,236	198,324	13,019	خسائر تنقي
(413,696)	(1,829)	(63,758)	(279,861)	(68,248)	—	—	استهلاك السنة
(2,788,366)	(159,800)	—	(1,696,169)	(266,479)	(665,919)	—	استهلاكات
4,002,550	842,539	—	17,150	846,738	2,203,989	92,127	تحويلات إلى موجودات محتفظ بها برسم بيع *
3,125,355	104,814	—	2,094	393,142	904,938	558,835	الرصيد كما في 2012/12/31
13,668,716	1,468,229	648,228	3,250,563	2,063,608	4,426,816	649,739	المطلقة:
29,909	28,686	—	—	—	—	1,223	الرصيد كما في 2011/1/1
(1,334,220)	(117,034)	(567,625)	(483,529)	(166,032)	—	—	اضافات
12,364,405	1,379,881	80,603	2,767,034	1,897,576	4,426,816	650,962	استهلاكات
5,857,297	875,768	372,764	1,895,235	879,468	1,767,964	66,098	الرصيد كما في 2011/1/1
919,969	113,104	40,471	304,143	113,988	335,253	13,010	الرصيد كما في 2011/1/1
(956,795)	(90,305)	(354,515)	(362,968)	(149,007)	—	—	استهلاك السنة
5,820,471	898,567	58,720	1,836,410	844,449	2,103,217	79,108	استهلاكات
6,543,934	481,314	21,883	930,624	1,053,127	2,323,599	571,854	الرصيد كما في 2011/12/31

- يوجد رهن لصالح أحد البنوك على (3) مضخات بلغت القيمة الدفترية لها كما في تاريخ البيانات المالية 431,858 دينار .

* قرر مجلس إدارة الشركة خلال عام 2012 تحويل بعض خلاطات وصهاريج نقل الإسمنت لحساب موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع بلغت قيمتها الدفترية كما يلي:

مجموع الكلفة المحولة كما في تاريخ قرار مجلس الإدارة	4,599,351
مجموع الإستهلاك المتراكم كما في تاريخ قرار مجلس الإدارة	(2,788,366)
صافي القيمة الدفترية المحول كما في تاريخ إجتماع مجلس الإدارة (إيضاح رقم 11)	1,810,985

4 . استثمارات عقارية

- تبلغ القيمة التقديرية للأرض كما في نهاية العام 1,778,797 دينار أردني بناءً على متوسط سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من ثلاثة خبراء تقييم عقارات مرخصين.
- يمثل هذا البند كلفة أرض تم الحصول عليها من أحد عملاء الشركة خلال عام 2011 مقابل تسوية الذمة المستحقة عليه. وقد تم إثباتها في سجلات الشركة بإعتماد متوسط سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من ثلاثة خبراء تقييم عقارات مرخصين وفقاً لقرار مجلس الإدارة.

5 . استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند كلفة الإستثمار في شركة كسارات ومقالع القدس محدودة المسؤولية، وهي شركة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة وإن مركز تسجيلها هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الإستثمار في الشركة الزميلة :

الرصيد في بداية السنة	حصة الشركة من الخسارة	المحول لذمة الشركة الزميلة *	الرصيد في نهاية السنة	إسم الشركة
1	(58,375)	58,375	1	كسارات ومقالع القدس ذ.م.م

* تجاوزت خسائر الشركة الزميلة رأسمالها، هذا وقد تم إثبات حصة الشركة من نتائج أعمالها بحدود مساهمتها من رأس المال، علماً بأن الشركة قامت بتخفيض الجزء المتبقي من الخسارة في الذمة المدينة للشركة الزميلة.

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة :

نسبة الملكية	النشاط	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	نتائج الأعمال
50%	صناعي	929,551	1,012,957	482,855	(116,750)

6 . مواد أولية

2011	2012
146,577	132,020
(7,508)	(2,285)
139,069	129,735

مواد أولية
مخصص مواد أولية راکدة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص مواد أولية راکدة:

2011	2012
7,508	7,508
—	(5,223)
7,508	2,285

الرصيد في بداية السنة
بيع مواد أولية
الرصيد في نهاية السنة

2011	2012	7 . قطع غيار
472,095	418,633	قطع غيار
(69,712)	(167,745)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
402,383	250,888	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص قطع غيار بطيئة الحركة:

2011	2012	
69,712	69,712	الرصيد في بداية السنة
—	98,033	إضافات
69,712	167,745	الرصيد في نهاية السنة

2011	2012	8 . أرصدة مدينة أخرى
60,815	101,465	مصاريف مدفوعة مقدماً
34,743	25,045	تأمينات مستردة
7,123	16,201	سلف موظفين
102,681	142,711	

2011	2012	9 . ذمم مدينة
3,512,989	3,691,803	ذمم تجارية
(1,617,261)	(1,903,864)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
1,895,728	1,787,939	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2011	2012	
1,790,948	1,617,261	الرصيد في بداية السنة
—	287,151	إضافات
(173,687)	—	تحصيلات
—	(548)	ديون معدومة
1,617,261	1,903,864	الرصيد في نهاية السنة

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها :

2011	2012	
1,475,217	1,484,730	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
420,511	303,209	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
1,895,728	1,787,939	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

10 . النقد وما في حكمه

2011	2012	
—	252,635	وديعة لأجل لدى البنوك
45,105	148,722	حسابات جارية لدى البنوك
1,103	908	نقد في الصندوق
46,208	402,265	

تستحق الودائع لأجل (6) أشهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح (4.5) % سنوياً .

11 . موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية لبعض خلاطات وصهاريج نقل الإسمنت المملوكة للشركة، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة خلال العام بيع هذه الخلاطات والصهاريج، ومن المتوقع إتمام عملية البيع خلال عام 2013، وعليه تم تصنيف هذه الخلاطات والصهاريج وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (5) الخاص بالموجودات غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الموجودات غير المتداولة والمحتفظ بها برسم البيع خلال عام 2012:

2012	
1,810,985	تحويلات بالقيمة الدفترية من ممتلكات ومعدات (إيضاح 3)
11,500	إضافات
(599,343)	خسائر تدني
(78,758)	بيع موجودات
1,144,384	الرصيد في نهاية السنة

12 . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (13,997,200) دينار أردني مقسم إلى (13,997,200) سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2012 و 2011.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن 20 % خلال السنوات السابقة . وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

13 . أرصدة دائنة أخرى

2011	2012	
28,606	36,466	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
23,089	23,089	أمانات مساهمين
17,544	18,960	ذمم موظفين
6,784	6,384	أمانات الضمان الاجتماعي
2,429	1,660	مصاريف مستحقة
27,526	28,911	أخرى
105,978	115,470	

14 . تكلفة المبيعات

2011	2012	
4,657,856	5,557,678	مواد مستخدمة في الإنتاج
234,905	253,257	رواتب وأجور
189,653	106,544	استهلاكات
34,384	53,929	صيانة وتصليلات
24,095	31,983	كهرباء ومياه
41,637	29,899	مصاريف مركبات
26,711	26,902	محروقات
13,188	11,989	تأمينات
6,056	5,685	فحص
3,321	3,368	بريد وهاتف
4,261	2,931	مصاريف النقل
49,008	30,955	متفرقة
5,285,075	6,115,120	

15 . مصاريف بيع وتوزيع

2011	2012	
322,322	364,637	رواتب وأجور وملحقاتها
685,829	360,661	استهلاكات
365,676	392,247	محروقات
263,732	314,939	صيانة وتصليلات
19,017	120,163	نقل
20,749	31,529	عمولات مبيعات
33,952	45,990	تأمين
24,371	18,093	مصاريف مركبات
6,029	5,747	رسوم ورخص حكومية
19,330	18,575	متفرقة
1,761,007	1,672,581	

16 . مصاريف إدارية

2011	2012	
166,592	159,213	رواتب وأجور وملحقاتها
64,042	38,942	أتعاب مهنية
44,487	29,331	استهلاكات
33,437	34,839	سفر وتنقلات
19,466	23,889	رسوم ورخص واشتراكات
17,614	15,939	مصاريف مركبات
11,988	10,560	أدوات وصيانة كمبيوتر
6,895	7,466	ضيافة ووجبات موظفين
3,364	4,818	بريد وهاتف
6,455	6,391	قرطاسية ومطبوعات
6,295	6,389	تأمين
42,217	43,733	متفرقة
422,852	381,510	

17 . الحصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

2011	2012	
(1,113,151)	(2,735,305)	خسارة السنة
13,997,200	13,997,200	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0,08)	(0,195)	

18 . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام 2012:

الرصيد القائم	طبيعة	حجم	طبيعة	إسم
دائن	التعامل	التعامل	العلاقة	الجهة
8,996	—	205,490	مساهم رئيسي	شركة الباطون الجاهز وفورديت الإنسانية م.ع.م
51,791	—	254,686	مساهم رئيسي	شركة مسافات للنقل م.ع.م
59,807	—	208,789	شركة مملوكة لمساهم رئيسي	شركة تكنولوجيا الباطون ذ.م.م
—	321,529	326,906	شركة زميلة	شركة كمسات ومقاع القدس ذ.م.م
120,594	321,529			

19 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2010.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2011 ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام 2012 بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة (شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م) كون الشركة لم تحقق أية إيرادات ضريبية.

20 . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا 99,220 دينار و 122,160 دينار للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2012 و 2011 على التوالي .

21 . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة الالتزامات المحتملة التالية:

2012	
250,000	شيك تأمين مقابل مسحوبات مواد خام
97,243	قضايا مقامة ضد الشركة
36,200	كفالات

22 . التحليل القطاعي

إن جميع مبيعات الشركة ناتجة عن تصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة وبيعها داخل الأردن .

23 . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه الذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر . تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل أكبر رصيد عميل ما مجموعه 145,708 دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام 2012 مقابل 288,685 دينار كما في نهاية عام 2011.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه .

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

2012	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	1,976,538	—	1,976,538
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	120,594	—	120,594
أرصدة دائنة أخرى	115,470	—	115,470
	2,212,602	—	2,212,602
2011	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	253,587	—	253,587
ذمم دائنة	1,342,278	—	1,342,278
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	46,622	—	46,622
أرصدة دائنة أخرى	105,978	—	105,978
	1,748,465	—	1,748,465

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

24 . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون .

يوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون إلى حقوق الملكية:

2012	2011	
مجموع الديون	253,587	
مجموع حقوق الملكية	10,179,018	
نسبة الديون إلى حقوق الملكية	2,5%	—

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣ - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
- ١٧ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

شركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواحدة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم حميدة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٤ شباط ٢٠١٣

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٥٤٣,٩٣٤	٣,١٢٥,٣٥٥	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
١,٧٧٨,٧٩٧	١,٧٧٨,٧٩٧	٤	إستثمارات عقارية
١	١	٥	إستثمار في شركة زميلة
٤٩٠,٩٥٩	٣٢١,٥٢٩	١٨	ذمة الشركة الزميلة
٨,٨١٣,٦٩١	٥,٢٢٥,٦٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٩,٠٦٩	١٢٩,٧٣٥	٦	مواد أولية
٤٠٢,٣٨٣	٢٥٠,٨٨٨	٧	قطع غيار
١٠٢,٦٨١	١٤٢,٧١١	٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٩٥,٧٢٨	١,٧٨٧,٩٣٩	٩	ذمم مدينة
٥٢٥,٣٣٣	٥٧٢,٧١١		شيكات برسم التحصيل
٢,٣٩٠	—	١٨	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٤٦,٢٠٨	٤٠٢,٢٦٥	١٠	النقد وما في حكمه
٣,١١٣,٧٩٢	٣,٢٨٦,٢٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
—	١,١٤٤,٣٨٤	١١	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
١١,٩٢٧,٤٨٣	٩,٦٥٦,٣١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٢	حقوق الملكية
١٣,٩٩٧,٢٠٠	١٣,٩٩٧,٢٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥٠,٢١٦	٥٠,٢١٦		احتياطي إجباري
٢٨٨,٤٨١	٢٨٨,٤٨١		احتياطي اختياري
(٤,١٥٦,٨٧٩)	(٦,٨٩٢,١٨٤)		خسائر متراكمة
١٠,١٧٩,٠١٨	٧,٤٤٣,٧١٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٥٣,٥٨٧	—		تسهيلات ائتمانية
١,٣٤٢,٢٧٨	١,٩٧٦,٥٣٨		ذمم دائنة
٤٦,٦٢٢	١٢٠,٥٩٤	١٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٠٥,٩٧٨	١١٥,٤٧٠	١٣	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٤٨,٤٦٥	٢,٢١٢,٦٠٢		مجموع المطلوبات
١١,٩٢٧,٤٨٣	٩,٦٥٦,٣١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
٦,٢٥٥,٧٦٩	٧,٦٢٦,٣٦٥		المبيعات
(٥,٢٨٥,٠٧٥)	(٦,١١٥,١٢٠)	١٤	كلفة المبيعات
٩٧٠,٦٩٤	١,٥١١,٢٤٥		مجمّل الربح
(١,٧٦١,٠٠٧)	(١,٦٧٢,٥٨١)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٢٢,٨٥٢)	(٣٨١,٥١٠)	١٦	مصاريف إدارية
—	(١,٤٨٦,٩٤٧)		خسائر تدني ممتلكات ومعدات
(٦٢,٨٣٧)	(١٥٩,٤٣٠)		خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٤,٣٤٦)	(٥٨,٣٧٥)	٥	حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة
—	(٢٨٧,١٥١)	٩	مخصص ذمم مثكوك في تحصيلها
—	(١٢٨,٣٣١)		مخصص تدني مقابل ذمة الشركة الزميلة
—	(٩٨,٠٣٣)		مخصص قطع غيار بطينة الحركة
(١٦,٠٢٠)	(٢,٤٩٢)		ديون معدومة
(١٩,٩٠١)	(٦,٢٢١)		مصاريف تمويل
٣٩,٤٣١	٣٤,٥٢١		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
١٧٣,٦٨٧	—		رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
(١,١١٣,١٥١)	(٢,٧٣٥,٣٠٥)		الخسارة و الدخل الشامل للسنة
(٠,٠٨)	(٠,١٩٥)	١٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١٠,١٧٩,٠١٨	(٤,١٥٦,٨٧٩)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٢,٧٣٥,٣٠٥)	(٢,٧٣٥,٣٠٥)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٧,٤٤٣,٧١٣	(٦,٨٩٢,١٨٤)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٢/٣١
١١,٢٩٢,١٦٩	(٣,٠٤٣,٧٢٨)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(١,١١٣,١٥١)	(١,١١٣,١٥١)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
١٠,١٧٩,٠١٨	(٤,١٥٦,٨٧٩)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,١١٣,١٥١)	(٢,٧٣٥,٣٠٥)	خسارة السنة
٩١٩,٩٦٩	٤٩٦,٥٣٦	استهلاكات
—	١,٤٨٦,٩٤٧	خسائر تدني ممتلكات ومعدات
١٤,٣٤٦	٥٨,٣٧٥	حصة الشركة من خسارة الشركة الزميلة
٦٢,٨٣٧	١٥٩,٤٣٠	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
—	٤١٥,٤٨٢	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٦,٠٢٠	٢,٤٩٢	ديون معدومة
—	٩٨,٠٣٣	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(١٧٣,٦٨٧)	—	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
		التغير في رأس المال العامل
(١٦٠,٣٠٥)	(٤٧,٣٧٨)	شيكات برسم التحصيل
(٣٨٣,١٢٦)	(١٨١,٨٥٤)	ذمم مدينة
(٦,٥٢٧)	(١٧,٢٧٦)	ذمة الشركة الزميلة
١٢,٨١١	٩,٣٣٤	مواد أولية
٤٥,٦٧٤	٥٣,٤٦٢	قطع غيار
(٥,٤٢٧)	(٤٠,٠٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
٦٨٦,٧٥٢	٦٣٤,٢٦٠	ذمم دائنة
(١١٦,٧٣٧)	٧٦,٣٦٢	ذمم جهات ذات علاقة
(٣٢,٩٦٦)	٩,٤٩٢	أرصدة دائنة أخرى
(٢٣٣,٥١٧)	٤٧٨,٣٦٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٨٤,٦٧٩	١٣١,٢٨٢	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٥٦,٥٦٨)	(٢٥٣,٥٨٧)	تسهيلات إئتمانية
(٥,٤٠٦)	٣٥٦,٠٥٧	التغير في النقد وما في حكمه
٥١,٦١٤	٤٦,٢٠٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٦,٢٠٨	٤٠٢,٢٦٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١. عام

سجلت الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٣٢١) بتاريخ ١٩٩٦/٢/٢٧ تحت اسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (أ.م.س.ي الأردن) وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٠٠٣/٣/١٠ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة القدس للصناعات الخرسانية ، هذا وقد تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥. سجلت تحت رقم (٣٦٢) بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة في الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١٣، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أهم السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية الموحدة

تم اعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركة التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

إسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال	نسبة الملكية
شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م	إستثمارات عقارية	٣٠,٠٠٠	١٠٠%

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية:

مباني	٢%
مضخات	٧ - ١٥%
آلات ومعدات المصنع	٤ - ١٥%
خلاطات	١٠ - ٢٠%
صهاريج نقل الإسمنت	١٥%
أخرى	١٠ - ٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

الاستثمار في الشركة الزميلة

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. يظهر الاستثمار بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة 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 الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

قطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

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

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا الى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف 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 وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣. ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	صهاريج نقل الاسمنت	خلاطات	آلات ومعدات المصنع	مضخات*	مباني	أراضي	الكلفة:
١٢,٣٦٤,٤٠٥	١,٣٧٩,٨٨١	٨٠,٦٠٣	٢,٧٦٧,٠٣٤	١,٨٩٧,٥٧٦	٤,٤٢٦,٨١٦	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٢/١
١٩,١١٦	١٦,٩١٦	—	٢,٢٠٠	—	—	—	—	إضافات
(٦٥٦,٢٦٥)	(١٨٨,٠١٥)	—	(٤٠٠,٠٠٠)	(٦٨,٢٥٠)	—	—	—	إستبعادات
(٤,٥٩٩,٣٥١)	(٢٦١,٤٢٩)	(٨٠,٦٠٣)	(٢,٣٤٩,٩٨٤)	(٥٨٩,٤٤٦)	(١,٣١٧,٨٨٩)	—	—	تحويلات إلى موجودات محظوظ بها برسم البيع*
٧,١٢٧,٩٠٥	٩٤٧,٣٥٣	—	١٩,٢٥٠	١,٢٣٩,٨٨٠	٣,١٠٨,٩٢٧	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٥,٨٢٠,٤٧١	٨٩٨,٥٦٧	٥٨,٧٢٠	١,٨٣٦,٤١٠	٨٤٤,٤٤٩	٢,١٠٣,٢١٧	٧٩,١٠٨	—	الاستهلاك المتراكم ومخصص التقني
٨٨٧,٦٠٤	٤٠,٤٥٧	—	—	٢٧٨,٧٨٠	٥٦٨,٣٦٧	—	—	الرصيد كما في ٢٠١٢/١
٤٩٦,٥٣٧	٦٥,١٤٤	٥٠,٣٨	١٥٦,٧٧٦	٥٨,٢٣٦	١٩٨,٣٢٤	١٣,٠١٩	—	خسائر تقني
(٤١٣,٦٩٦)	(١,٨٢٩)	(٦٣,٧٥٨)	(٢٧٩,٨٦١)	(٦٨,٢٤٨)	—	—	—	استهلاك السنة
(٢,٧٨٨,٣٦٦)	(١٥٩,٨٠٠)	—	(١,٦٩٦,١٦٨)	(٢٦٦,٤٧٩)	(٦٦٥,٩١٩)	—	—	إستبعادات
٤,٠٠٢,٥٥٠	٨٤٢,٥٣٩	—	١٧,١٥٧	٨٤٦,٧٣٨	٢,٢٠٣,٩٨٩	٩٢,١٢٧	—	تحويلات إلى موجودات محظوظ بها برسم البيع*
٣,١٢٥,٣٥٥	١٠٤,٨١٤	—	٢,٠٩٤	٣٩٣,١٤٢	٩٠٤,٩٣٨	٥٥٨,٨٣٥	١,١٦١,٥٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٣,٦٦٨,٧١٦	١,٤٦٨,٢٢٩	٦٤٨,٢٢٨	٣,٢٥٠,٥٦٣	٢,٠٦٣,٦٠٨	٤,٤٢٦,٨١٦	٦٤٩,٧٣٩	١,١٦١,٥٣٣	الكلفة:
٢٩,٩٠٩	٢٨,٦٨٦	—	—	—	—	١,٢٢٣	—	الرصيد كما في ٢٠١١/١
(١,٣٣٤,٢٢٠)	(١١٧,٠٣٤)	(٥٦٧,٦٢٥)	(٤٨٣,٥٢٩)	(١٦٦,٠٣٢)	—	—	—	إضافات
١٢,٣٦٤,٤٠٥	١,٣٧٩,٨٨١	٨٠,٦٠٣	٢,٧٦٧,٠٣٤	١,٨٩٧,٥٧٦	٤,٤٢٦,٨١٦	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣	إستبعادات
٥,٨٥٧,٢٩٧	٨٧٥,٧٦٨	٣٧٢,٧٦٤	١,٨٩٥,٢٣٥	٨٧٩,٤٦٨	١,٧٦٧,٩٦٤	٦٦,٠٩٨	—	الرصيد كما في ٢٠١١/١
٩١٩,٩٦٩	١١٣,١٠٤	٤٠,٤٧١	٣٠٤,١٤٣	١١٣,٩٨٨	٣٣٥,٢٥٣	١٣,٠١٠	—	استهلاك السنة
(٩٥٦,٧٩٥)	(٩٠,٣٠٥)	(٣٥٤,٥١٥)	(٣٦٢,٩٦٨)	(١٤٩,٠٠٧)	—	—	—	إستبعادات
٥,٨٢٠,٤٧١	٨٩٨,٥٦٧	٥٨,٧٢٠	١,٨٣٦,٤١٠	٨٤٤,٤٤٩	٢,١٠٣,٢١٧	٧٩,١٠٨	—	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
٦,٥٤٣,٩٣٤	٤٨١,٣١٤	٢١,٨٨٣	٩٣٠,٦٢٤	١,٠٥٣,١٢٧	٢,٣٣٢,٥٩٩	٥٧١,٨٥٤	١,١٦١,٥٣٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١

- يوجد رهن لصالح أحد البنوك على (٣) مضخات بلغت القيمة الدفترية لها كما في تاريخ البيانات المالية ٤٣١,٨٥٨ دينار.

* قرر مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٢ تحويل بعض خلاطات وصهاريج نقل الإسمنت لحساب موجودات غير متداولة محظوظ بها برسم البيع بلغت قيمتها الدفترية كما يلي:

٤,٥٩٩,٣٥١	مجموع الكلفة المحولة كما في تاريخ قرار مجلس الإدارة
(٢,٧٨٨,٣٦٦)	مجموع الإستهلاك المتراكم كما في تاريخ قرار مجلس الإدارة
١,٨١٠,٩٨٥	صافي القيمة الدفترية المحول كما في تاريخ إجتماع مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١١)

٤ . استثمارات عقارية

- تبلغ القيمة التقديرية للأرض كما في نهاية العام ١,٧٧٨,٧٩٧ دينار أردني بناءً على متوسط سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من ثلاثة خبراء تقييم عقارات مرخصين.
- يمثل هذا البند كلفة أرض تم الحصول عليها من أحد عملاء الشركة خلال عام ٢٠١١ مقابل تسوية الذمة المستحقة عليه. وقد تم إثباتها في سجلات الشركة بإعتماد متوسط سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من ثلاثة خبراء تقييم عقارات مرخصين وفقاً لقرار مجلس الإدارة.

٥ . استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند كلفة الإستثمار في شركة كسارات ومقالع القدس محدودة المسؤولية، وهي شركة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة وإن مركز تسجيلها هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الإستثمار في الشركة الزميلة :

الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	حصة الشركة من الخسارة	المحول لذمة الشركة الزميلة*
١	١	(٥٨,٣٧٥)	٥٨,٣٧٥

* تجاوزت خسائر الشركة الزميلة رأسمالها، هذا وقد تم إثبات حصة الشركة من نتائج أعمالها بحدود مساهمتها من رأس المال، علماً بأن الشركة قامت بتخفيض الجزء المتبقي من الخسارة في الذمة المدينة للشركة الزميلة.

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة :

إسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	خسارة السنة
كسارات ومقالع القدس ذ.م.م	صناعي	%٥٠	٩٢٩,٥٥١	١,٠١٢,٩٥٧	٤٨٢,٨٥٥	(١١٦,٧٥٠)

٦ . مواد أولية

٢٠١٢	٢٠١١
١٣٢,٠٢٠	١٤٦,٥٧٧
(٢,٢٨٥)	(٧,٥٠٨)
١٢٩,٧٣٥	١٣٩,٠٦٩

مواد أولية
مخصص مواد أولية راكدة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص مواد أولية راكدة:

٢٠١٢	٢٠١١
٧,٥٠٨	٧,٥٠٨
(٥,٢٢٣)	—
٢,٢٨٥	٧,٥٠٨

الرصيد في بداية السنة
بيع مواد أولية
الرصيد في نهاية السنة

٧ . قطع غيار

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٧٢,٠٩٥	٤١٨,٦٣٣	قطع غيار
(٦٩,٧١٢)	(١٦٧,٧٤٥)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٤٠٢,٣٨٣	٢٥٠,٨٨٨	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص قطع غيار بطيئة الحركة:

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٩,٧١٢	٦٩,٧١٢	الرصيد في بداية السنة
—	٩٨,٠٣٣	إضافات
٦٩,٧١٢	١٦٧,٧٤٥	الرصيد في نهاية السنة

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٠,٨١٥	١٠١,٤٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٤,٧٤٣	٢٥,٠٤٥	تأمينات مستردة
٧,١٢٣	١٦,٢٠١	سلف موظفين
١٠٢,٦٨١	١٤٢,٧١١	

٩ . ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٥١٢,٩٨٩	٣,٦٩١,٨٠٣	ذمم تجارية
(١,٦١٧,٢٦١)	(١,٩٠٣,٨٦٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٨٩٥,٧٢٨	١,٧٨٧,٩٣٩	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٧٩٠,٩٤٨	١,٦١٧,٢٦١	الرصيد في بداية السنة
—	٢٨٧,١٥١	إضافات
(١٧٣,٦٨٧)	—	تحصيلات
—	(٥٤٨)	ديون معلومة
١,٦١٧,٢٦١	١,٩٠٣,٨٦٤	الرصيد في نهاية السنة

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٤٧٥,٢١٧	١,٤٨٤,٧٣٠	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٤٢٠,٥١١	٣٠٣,٢٠٩	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
١,٨٩٥,٧٢٨	١,٧٨٧,٩٣٩	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحصيل بشكل كامل، علماً بأنه يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير تخص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ مجموعها ١,٩٧٩,٠٧٨ دينار.

١٠ . النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
—	٢٥٢,٦٣٥	وديعة لأجل لدى البنوك
٤٥,١٠٥	١٤٨,٧٢٢	حسابات جارية لدى البنوك
١,١٠٣	٩٠٨	نقد في الصندوق
٤٦,٢٠٨	٤٠٢,٢٦٥	

تستحق الودائع لأجل خلال (٦) أشهر وتستحق عليها فوائد بنسبة (٤,٥) سنوياً %.

١١ . موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية لبعض خلاطات وصهاريج نقل الإسمنت المملوكة للشركة، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة خلال العام بيع هذه الخلاطات والصهاريج، ومن المتوقع إتمام عملية البيع خلال عام ٢٠١٣، وعليه تم تصنيف هذه الخلاطات والصهاريج وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) الخاص بالموجودات غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الموجودات غير المتداولة والمحتفظ بها برسم البيع خلال عام ٢٠١٢:

٢٠١٢	
١,٨١٠,٩٨٥	تحويلات بالقيمة الدفترية من ممتلكات ومعدات (إيضاح ٣)
١١,٥٠٠	إضافات
(٥٩٩,٣٤٣)	خسائر تدني
(٧٨,٧٥٨)	بيع موجودات
١,١٤٤,٣٨٤	الرصيد في نهاية السنة

١٢ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٣,٩٩٧,٢٠٠) دينار أردني مقسم الى (١٣,٩٩٧,٢٠٠) سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات السابقة. وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

١٣ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
٢٨,٦٠٦	٣٦,٤٦٦
٢٣,٠٨٩	٢٣,٠٨٩
١٧,٥٤٤	١٨,٩٦٠
٦,٧٨٤	٦,٣٨٤
٢,٤٢٩	١,٦٦٠
٢٧,٥٢٦	٢٨,٩١١
<u>١٠٥,٩٧٨</u>	<u>١١٥,٤٧٠</u>

أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
أمانات مساهمين
ذمم موظفين
أمانات الضمان الاجتماعي
مصاريف مستحقة
أخرى

١٤ . كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٦٥٧,٨٥٦	٥,٥٥٧,٦٧٨
٢٣٤,٩٠٥	٢٥٣,٢٥٧
١٨٩,٦٥٣	١٠٦,٥٤٤
٣٤,٣٨٤	٥٣,٩٢٩
٢٤,٠٩٥	٣١,٩٨٣
٤١,٦٣٧	٢٩,٨٩٩
٢٦,٧١١	٢٦,٩٠٢
١٣,١٨٨	١١,٩٨٩
٦,٠٥٦	٥,٦٨٥
٣,٣٢١	٣,٣٦٨
٤,٢٦١	٢,٩٣١
٤٩,٠٠٨	٣٠,٩٥٥
<u>٥,٢٨٥,٠٧٥</u>	<u>٦,١١٥,١٢٠</u>

مواد مستخدمة في الإنتاج
رواتب وأجور
استهلاكات
صيانة وتصليلات
كهرباء ومياه
مصاريف مركبات
محروقات
تأمينات
فحص
بريد وهاتف
مصاريف النقل
متفرقة

١٥ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢
٣٢٢,٣٢٢	٣٦٤,٦٣٧
٦٨٥,٨٢٩	٣٦٠,٦٦١
٣٦٥,٦٧٦	٣٩٢,٢٤٧
٢٦٣,٧٣٢	٣١٤,٩٣٩
١٩,٠١٧	١٢٠,١٦٣
٢٠,٧٤٩	٣١,٥٢٩
٣٣,٩٥٢	٤٥,٩٩٠
٢٤,٣٧١	١٨,٠٩٣
٦,٠٢٩	٥,٧٤٧
١٩,٣٣٠	١٨,٥٧٥
<u>١,٧٦١,٠٠٧</u>	<u>١,٦٧٢,٥٨١</u>

رواتب وأجور وملحقاتها
استهلاكات
محروقات
صيانة وتصليلات
نقل
عمولات مبيعات
تأمين
مصاريف مركبات
رسوم ورخص حكومية
متفرقة

١٦ . مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١١	
١٥٩,٢١٣	١٦٦,٥٩٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٨,٩٤٢	٦٤,٠٤٢	أتعاب مهنية
٢٩,٣٣١	٤٤,٤٨٧	استهلاكات
٣٤,٨٣٩	٣٣,٤٣٧	سفر وتنقلات
٢٣,٨٨٩	١٩,٤٦٦	رسوم ورخص واشتراكات
١٥,٩٣٩	١٧,٦١٤	مصاريف مركبات
١٠,٥٦٠	١١,٩٨٨	أدوات وصيانة كمبيوتر
٧,٤٦٦	٦,٨٩٥	ضيافة ووجبات موظفين
٤,٨١٨	٣,٣٦٤	بريد وهاتف
٦,٣٩١	٦,٤٥٥	قرطاسية ومطبوعات
٦,٣٨٩	٦,٢٩٥	تأمين
٤٣,٧٣٣	٤٢,٢١٧	متفرقة
٣٨١,٥١٠	٤٢٢,٨٥٢	

١٧ . الحصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٢	٢٠١١	
(٢,٧٣٥,٣٠٥)	(١,١١٣,١٥١)	خسارة السنة
١٣,٩٩٧,٢٠٠	١٣,٩٩٧,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٩٥)	(٠,٠٨)	

١٨ . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٢:

إسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم مدین	دائن
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية م.ع.م	مماهم رئيسي	٢٠٥,٤٩٠	شراء ونقل باطون	—	٨,٩٩٦
شركة مسافات النقل م.ع.م	مماهم رئيسي	٢٥٤,٦٨٦	نقل مواد خام	—	٥١,٧٩١
شركة تكنولوجيا الباطون ذ.م.م	شركة مملوكة لمماهم رئيسي	٢٠٨,٧٨٩	شراء مواد خام	—	٥٩,٨٠٧
شركة كسارات ومقالع القدس ذ.م.م	شركة زميلة	٣٢٦,٩٠٦	شراء مواد خام وتمويل	٣٢١,٥٢٩	—
				٣٢١,٥٢٩	١٢٠,٥٩٤

١٩ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة (شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م) كون الشركة لم تحقق أية إيرادات ضريبية.

٢٠ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٩٩,٢٢٠ دينار و ١٢٢,١٦٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي.

٢١ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٢

٢٥٠,٠٠٠

٩٧,٢٤٣

٣٦,٢٠٠

شيك تأمين مقابل مسحوبات مواد خام

قضايا مقامة ضد الشركة

كفالات

٢٢ . التحليل القطاعي

إن جميع مبيعات الشركة ناتجة عن تصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة وبيعها داخل الأردن.

٢٣ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه الذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل أكبر رصيد عميل ما مجموعه ١٤٥,٧٠٨ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٢ مقابل ٢٨٨,٦٨٥ دينار كما في نهاية عام ٢٠١١.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٩٧٦,٥٣٨	—	١,٩٧٦,٥٣٨
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١٢٠,٥٩٤	—	١٢٠,٥٩٤
أرصدة دائنة أخرى	١١٥,٤٧٠	—	١١٥,٤٧٠
	٢,٢١٢,٦٠٢	—	٢,٢١٢,٦٠٢

٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٢٥٣,٥٨٧	—	٢٥٣,٥٨٧
ذمم دائنة	١,٣٤٢,٢٧٨	—	١,٣٤٢,٢٧٨
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٤٦,٦٢٢	—	٤٦,٦٢٢
أرصدة دائنة أخرى	١٠٥,٩٧٨	—	١٠٥,٩٧٨
	١,٧٤٨,٤٦٥	—	١,٧٤٨,٤٦٥

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٢٤ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

يوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون إلى حقوق الملكية:

٢٠١٢	٢٠١١
مجموع الديون	٢٥٣,٥٨٧
مجموع حقوق الملكية	١٠,١٧٩,٠١٨
نسبة الديون إلى حقوق الملكية	%٢,٥