



شركة القدس للصناعات الخرسانية م.ع.م.
Al Quds Readymix PLC

التاريخ :- 2014/02/15

الرقم :- QRM/97/14

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة؛

نرفق لكم الميزانية السنوية عن عام 2013 موقعه حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام؛

المدير

م. جمال أبو فرح

شركة القدس للصناعات الخرسانية م.ع.م.
Al Quds Readymix PLC

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والتالية
الديوان

١٦ شباط ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٥٧١

رقم الملف: ٤١٢٨

الجهة المختصة: السيد المدير العام

نسخة:-

الف

هاتف : ٤٢٠١٨٦٨ / ٤٢٠٢٥٧٥ (٠٠٩٦٢ ٦) - فاكس : ٤٢٠٣٧٣٢ (٠٠٩٦٢ ٦) - ص.ب ٧١٠٠٧٨ عمان ١١١٧١ الأردن

Tel. : (00962 6) 4202575 / 4201868 - Fax: (00962 6) 4203732 - P.O.Box 710078 Amman 11171 Jordan

E-mail: info@qrm.jo

شركة القدس للصناعات الخرسانية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
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 ٢٠١٣
٤	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧ - ١٨	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققى 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 ٢٠١٣ 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 اعتقادنا 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 ٢٠١٣ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إبراهيم حمولة - محاسب

المهنيون العرب

(اعضاء في جرانث ثورنتون)

عمان في ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٤

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,١٢٥,٣٥٥	٢,٩٤٦,١٦٧	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
١,٧٧٨,٧٩٧	١,٧٩٩,٤٢٠	٤	إستثمارات عقارية
١	١	٥	إستثمار في شركة زميلة
٣٢١,٥٢٩	٢٤٥,٨٦٩	١٩	ذمة الشركة الزميلة
-	١١١,٨٨٨		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من عام
٥,٢٢٥,٦٨٢	٥,١٠٣,٣٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢٩,٧٣٥	١٥٢,٠٦٥	٦	مواد أولية
٢٥٠,٨٨٨	٢٦٤,١٠٨	٧	قطع غيار
١٤٢,٧١١	٢١٢,٤٠٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٧٨٧,٩٣٩	١,٩٦١,٤٤٥	٩	ذمم مدينة
٥٧٢,٧١١	٧٥٠,١٢٧		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
-	٤٨٣,٢٢٧	١٩	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٤٠٢,٢٦٥	٦٤,٣٦٩	١٠	النقد وما في حكمه
٣,٢٨٦,٢٤٩	٣,٨٨٧,٧٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٤٤,٣٨٤	٣١١,٢٢٧	١١	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
٩,٦٥٦,٣١٥	٩,٣٠٢,٣١٩		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
(٦,٨٩٢,١٨٤)	(٧,٠٢٢,٨٠١)		خسائر متراكمة
٧,٤٤٣,٧١٣	٧,٣١٣,٠٩٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
-	٢٦٤,٩٩٠	١٣	تسهيلات ائتمانية
١,٩٧٦,٥٣٨	٦٢٧,٦٣٦		ذمم دائنة
١٢٠,٥٩٤	١٨٦,٦٨٢	١٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
-	٨٢١,٨١٢		شيكات آجلة
١١٥,٤٧٠	٨٨,١٠٣	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٢١٢,٦٠٢	١,٩٨٩,٢٢٣		مجموع المطلوبات
٩,٦٥٦,٣١٥	٩,٣٠٢,٣١٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٧,٦٢٦,٣٦٥	٦,١٥١,٣٩١		المبيعات
(٦,١١٥,١٢٠)	(٤,٩٧٠,٤٨٨)	١٥	كلفة المبيعات
١,٥١١,٢٤٥	١,١٨٠,٩٠٣		مجمّل الربح
(١,٦٧٢,٥٨١)	(١,٠٧٢,٠٨٧)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٧٤,٦٨٥)	(٤٠٦,٩٦٣)	١٧	مصاريف إدارية
(١٥٩,٤٣٠)	٣٥٠,٨٤٣		أرباح (خسائر) بيع معدات وموجودات محتفظ بها برسم البيع
(٥٨,٣٧٥)	(٨٠,٩٨٧)	٥	حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة
(٢,٤٩٢)	(٩,١٧٥)		ديون معدومة
(٦,٢٢١)	(١٤,٦٨٤)		عمولات وفوائد بنكية
(٦,٨٢٥)	(١٥٦,٨٩٢)		أحكام وأتعاب قضائية مقابل عطل وضرر
-	٥٧,٦٢٣		رد مخصص ذمم إنتقت الحاجة إليه
(١,٤٨٦,٩٤٧)	-		خسائر تدني ممتلكات ومعدات
(٢٨٧,١٥١)	-	٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٢٨,٣٣١)	-		مخصص تدني مقابل ذمة الشركة الزميلة
(٩٨,٠٣٣)	-		مخصص قطع غيار بطينة الحركة
٣٤,٥٢١	٢٠,٨٠٢		صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٢,٧٣٥,٣٠٥)	(١٣٠,٦١٧)		الخسارة و الدخل الشامل للسنة
(٠,١٩٥)	(٠,٠٠٩)	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٧,٤٤٣,٧١٣	(٦,٨٩٢,١٨٤)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(١٣٠,٦١٧)	(١٣٠,٦١٧)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٧,٣١٣,٠٩٦	(٧,٠٢٢,٨٠١)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
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 ٢٠١٢/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٢,٧٣٥,٣٠٥)	(١٣٠,٦١٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٩٦,٥٣٦	٢٣٤,٧٨٦	خسارة السنة
٥٨,٣٧٥	٨٠,٩٨٧	استهلاكات
١٥٩,٤٣٠	(٣٥٠,٨٤٣)	حصة الشركة من خسارة الشركة الزميلة
٢,٤٩٢	٩,١٧٥	أرباح (خسائر) بيع معدات وموجودات محتفظ بها برسم البيع
-	(٥٧,٦٢٣)	ديون معدومة
٤١٥,٤٨٢	-	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
١,٤٨٦,٩٤٧	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٨,٠٣٣	-	خسائر تدني ممتلكات ومعدات
	-	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(٤٧,٣٧٨)	(٢٨٩,٣٠٤)	التغير في رأس المال العامل
(١٨١,٨٥٤)	(١٤٥,٦٨١)	شيكات برسم التحصيل
(١٧,٢٧٦)	(٥,٣٢٧)	ذمم مدينة
٩,٣٣٤	(٢٢,٣٣٠)	ذمة الشركة الزميلة
٥٣,٤٦٢	(١٣,٢٢٠)	مواد أولية
(٤٠,٠٣٠)	(٦٩,٦٩٥)	قطع غيار
٦٣٤,٢٦٠	(١,٣٤٨,٩٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
٧٦,٣٦٢	(٤١٧,١٣٩)	ذمم دائنة
-	٨٢١,٨١٢	ذمم جهات ذات علاقة
٩,٤٩٢	(٢٧,٣٦٧)	شيكات آجلة
٤٧٨,٣٦٢	(١,٧٣١,٢٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
١٣١,٢٨٢	٢٩٥,٢٤٥	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	٨٣٣,١٥٧	ممتلكات ومعدات وآلات
١٣١,٢٨٢	١,١٢٨,٤٠٢	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
(٢٥٣,٥٨٧)	٢٦٤,٩٩٠	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
٣٥٦,٠٥٧	(٣٣٧,٨٩٦)	تسهيلات إئتمانية
٤٦,٢٠٨	٤٠٢,٢٦٥	التغير في النقد وما في حكمه
٤٠٢,٢٦٥	٦٤,٣٦٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١. عام

سجلت الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٣٢١) بتاريخ ١٩٩٦/٢/٢٧ تحت اسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (أر.إم.سي 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 والاستثمارات العقارية .

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

تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٤، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢.

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 المدفوع	نسبة الملكية
شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م	إستثمارات عقارية	١٥,٠٠٠	١٠٠%

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول إعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٣ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)	منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمار في الشركات الزميلة والعمليات المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

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	٣ - ٤%
خلاطات	٢٠%
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 الإنتاجي 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 جوهرياً 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 البيانات 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.

شركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	صهاريج نقل الاسمنت	خلاطات	آلات ومعدات المصنع	مضخات	مباني	أراضي	الكلفة:
٧,١٢٧,٩٠٥	٩٤٧,٣٥٣	-	١٩,٢٥٠	١,٢٣٩,٨٨٠	٣,١٠٨,٩٢٧	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٩٥,٨٩١	٩٥,٨٩١	-	-	-	-	-	-	إضافات
(٣٨٧,٥١٠)	(٧١,٥٢٤)	-	-	-	(٣١٥,٩٨٦)	-	-	إستبعادات
٦,٨٣٦,٢٨٦	٩٧١,٧٢٠	-	١٩,٢٥٠	١,٢٣٩,٨٨٠	٢,٧٩٢,٩٤١	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٤,٠٠٢,٥٥٠	٨٤٢,٥٣٩	-	١٧,١٥٧	٨٤٦,٧٣٨	٢,٢٠٣,٩٨٩	٩٢,١٢٧	-	الاستهلاك المتراكم ومخصص التنزي
٢٣٤,٧٨٦	٤٢,٩٦٦	-	٤٤٠	٣٧,٩١٢	١٤٠,٤٤٩	١٣,٠١٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٣٤٧,٢١٧)	(٤٣,٥٧٠)	-	-	-	(٣٠٣,٦٤٧)	-	-	استهلاك السنة
٣,٨٩٠,١١٩	٨٤١,٩٣٥	-	١٧,٥٩٧	٨٨٤,٦٥٠	٢,٠٤٠,٧٩١	١٠٥,١٤٦	-	إستبعادات
٢,٩٤٢,١٦٧	١٢٩,٧٨٥	-	١,٦٥٣	٣٥٥,٢٣٠	٧٥٢,١٥٠	٥٤٥,٨١٦	١,١٦١,٥٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢,٩٤٢,١٦٧	١٢٩,٧٨٥	-	١,٦٥٣	٣٥٥,٢٣٠	٧٥٢,١٥٠	٥٤٥,٨١٦	١,١٦١,٥٣٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٢,٢١٦,٤٠٥	١,٣٧٩,٨٨١	٨٠,٦٠٣	٢,٧٦٧,٠٣٤	١,٨٩٧,٥٧٦	٤,٤٢٦,٨١٦	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣	الكلفة:
١٩,١١٦	١٦,٩١٦	-	٢,٢٠٠	-	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٦٨٨,٢١٥)	(١٨٨,٠١٥)	-	(٤٠٠,٠٠٠)	(٦٨,٢٥٠)	-	-	-	إضافات
(٤٠٩,٣٥١)	(٢٦١,٥٢٩)	(٨٠,٦٠٣)	(٢,٣٤٩,٩٨٤)	(٥٨٩,٤٤٦)	(١,٣١٧,٨٨٩)	-	-	إستبعادات
١٢,٢١٦,٤٠٥	٩٤٧,٣٥٣	-	١٩,٢٥٠	١,٢٣٩,٨٨٠	٣,١٠٨,٩٢٧	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣	تحويلات إلى موجودات محتفظ بها برسم البيع
٥,٨٢١,٤٧١	٨٩٨,٥٦٧	٥٨,٧٢٠	١,٨٣٦,٤١٠	٨٤٤,٤٤٩	٢,١٠٣,٢١٧	٧٩,١٠٨	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
٨٨٧,٦٠٤	٤٠,٤٥٧	-	-	٢٧٨,٧٨٠	٥٦٨,٣١٧	-	-	خسائر تنزي
٤٩٦,٥٣٧	٦٥,١٤٤	٥,٠٣٨	١٥٦,٧٧٦	٥٨,٢٣٦	١٩٨,٣٢٤	١٣,٠١٩	-	استهلاك السنة
(٤١٣,٦٩٦)	(١,٨٢٩)	(٦٣,٧٥٨)	(٢٧٩,٨٦١)	(٦٨,٢٤٨)	-	-	-	إستبعادات
(٢,٧٨٨,٣٦٦)	(١٥٩,٨٠٠)	-	(١,٦٩٦,١٦٨)	(٢٦٦,٤٧٩)	(٦٦٥,٩١٩)	-	-	تحويلات إلى موجودات محتفظ بها برسم البيع
٤,٠٠٢,٥٥٠	٨٤٢,٥٣٩	-	١٧,١٥٧	٨٤٦,٧٣٨	٢,٢٠٣,٩٨٩	٩٢,١٢٧	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٣,١٢٥,٣٥٥	١٠٤,٨١٤	-	٢,٠٩٣	٣٩٣,١٤٢	٩٠٤,٩٣٨	٥٥٨,٨٣٥	١,١٦١,٥٣٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

يوجد رهن لصالح أحد البنوك على (٣) مضخات بلغت القيمة الدفترية لها كما في تاريخ البيانات المالية (٣٤٥,٣٨٢) دينار.

٤ . إستثمارات عقارية

- يمثل هذا البند كلفة أراضي تم الحصول عليها من عملاء الشركة 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.
- بلغت القيمة العادلة المقدرة للإستثمارات العقارية (أراضي) كما في نهاية العام ١,٨٦٠,٧٦٠ دينار أردني، بناءً على متوسط أسعار التقييم التي تم الحصول عليها من خلال ثلاثة خبراء تقييم عقاري مرخصين.

٥ . إستثمار 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 :

إسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	حصة الشركة من الخسارة	المحول لذمة الشركة الزميلة*	الرصيد في نهاية السنة
كسارات ومقالع القدس ذ.م.م	١	(٨٠,٩٨٧)	٨٠,٩٨٧	١

* 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	٧٨٤,٩٣٦	٩٩٧,٥١٨	٥٠٠,٦٨٤	١٦٥,١٧٦

٦ . مواد أولية

٢٠١٢	٢٠١٣
١٣٢,٠٢٠	١٥٤,٣٥٠
(٢,٢٨٥)	(٢,٢٨٥)
١٢٩,٧٣٥	١٥٢,٠٦٥

مواد أولية
مخصص مواد أولية راکدة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص مواد أولية راکدة:

٢٠١٢	٢٠١٣
٧,٥٠٨	٢,٢٨٥
(٥,٢٢٣)	-
٢,٢٨٥	٢,٢٨٥

الرصيد في بداية السنة
بيع مواد أولية

٧ . قطع غيار

٢٠١٢	٢٠١٣
٤١٨,٦٣٣	٤٢٩,٤٠٧
(١٦٧,٧٤٥)	(١٦٥,٢٩٩)
٢٥٠,٨٨٨	٢٦٤,١٠٨

قطع غيار
مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٦٩,٧١٢	١٦٧,٧٤٥
٩٨,٠٣٣	-
-	(٢,٤٤٦)
١٦٧,٧٤٥	١٦٥,٢٩٩

الرصيد في بداية السنة
إضافات
بيع قطع غيار

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
١٠١,٤٦٥	١٤٩,٥٠٩
٢٥,٠٤٥	٢٥,٠٤٥
١٦,٢٠١	١٣,٣٣٣
-	٢٤,٥١٩
١٤٢,٧١١	٢١٢,٤٠٦

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
سلف موظفين
أخرى

٩ . ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٦٩١,٨٠٣	٣,٦١٥,٥٧٢
(١,٩٠٣,٨٦٤)	(١,٦٥٤,١٢٧)
<u>١,٧٨٧,٩٣٩</u>	<u>١,٩٦١,٤٤٥</u>

ذمم تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٦١٧,٢٦١	١,٩٠٣,٨٦٤
٢٨٧,١٥١	-
-	(٥٧,٦٢٣)
(٥٤٨)	(١٩٢,١١٤)
<u>١,٩٠٣,٨٦٤</u>	<u>١,٦٥٤,١٢٧</u>

الرصيد في بداية السنة
إضافات
تحصيلات
ديون معدومة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٤٨٤,٧٣٠	١,٨٢٤,٢٧٤
٣٠٣,٢٠٩	١٣٧,١٧١
<u>١,٧٨٧,٩٣٩</u>	<u>١,٩٦١,٤٤٥</u>

ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل، علماً بأنه يوجد قضايا مقامة من قبل الشركة على الغير تخص الذمم المشكوك في تحصيلها يبلغ مجموعها ١,٨٤٧,١٥٣ دينار.

١٠ . النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣
٩٠٨	٤٨,٢٢٤
١٤٨,٧٢٢	١٦,١٤٥
٢٥٢,٦٣٥	-
<u>٤٠٢,٢٦٥</u>	<u>٦٤,٣٦٩</u>

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
وديعة لأجل لدى البنوك

١١. موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية لبعض خلطات وصهاريج نقل الإسمنت المملوكة للشركة، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة خلال عام ٢٠١٢ بيع هذه الخلطات والصهاريج، ومن المتوقع إتمام عملية البيع خلال عام ٢٠١٤، وعليه تم تصنيف هذه الخلطات 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 :

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	١,١٤٤,٣٨٤	الرصيد في بداية السنة
١,٨١٠,٩٨٥	-	تحويلات بالقيمة الدفترية من ممتلكات ومعدات
١١,٥٠٠	-	إضافات
(٥٩٩,٣٤٣)	-	خسائر تدني
(٧٨,٧٥٨)	(٨٣٣,١٥٧)	بيع موجودات
١,١٤٤,٣٨٤	٣١١,٢٢٧	

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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % 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 ٢٠ % خلال السنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

١٣. تسهيلات إنتمائية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الإستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار	٩ %	٢٠١٤	٨٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٩٩٠

١٤. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٦,٤٦٦	٥٤,٥٨٣	أمانات ضريبة المبيعات
٢٣,٠٨٩	٢٣,٠٨٩	أمانات مساهمين
١٨,٩٦٠	٢,٧٧٨	ذمم موظفين
٦,٣٨٤	٥,٣٣٩	أمانات الضمان الاجتماعي
١,٦٦٠	١,٨٧٩	مصاريف مستحقة
٢٨,٩١١	٤٣٥	أخرى
١١٥,٤٧٠	٨٨,١٠٣	

١٥ . كلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٥٥٧,٦٧٨	٤,٤٦٧,١٨٢	مواد مستخدمة في الإنتاج
٢٥٣,٢٥٧	٢١٢,٢٣٨	رواتب وأجور
١٠٦,٥٤٤	٦٦,٦٦٣	استهلاكات
٥٣,٩٢٩	٣٤,٢٨١	صيانة وتصلّيات
٣١,٩٨٣	٨٤,٧٣٠	كهرباء ومياه
٢٩,٨٩٩	٢٨,٠٧٨	مصاريف مركبات
٢٦,٩٠٢	٣١,٦٢٠	محروقات
١١,٩٨٩	١٠,١٦٢	تأمينات
٥,٦٨٥	٤,٦٣٣	فحص
٣,٣٦٨	٦٨٠	بريد وهاتف
٢,٩٣١	٣,٤٧١	مصاريف النقل
٣٠,٩٥٥	٢٦,٧٥٠	متفرقة
٦,١١٥,١٢٠	٤,٩٧٠,٤٨٨	

١٦ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٦٤,٦٣٧	٢٦١,٥٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٦٠,٦٦١	١٤٠,٩٢٠	استهلاكات
٣٩٢,٢٤٧	١٦٥,٧١١	محروقات
٣١٤,٩٣٩	١٧٠,١٩٥	صيانة وتصلّيات
١٢٠,١٦٣	٢٤٧,٩٢٠	نقل
٣١,٥٢٩	٢٢,٩٢٩	عمولات مبيعات
٤٥,٩٩٠	٢٥,٤٢٦	تأمين
١٨,٠٩٣	٢٠,١٤٩	مصاريف مركبات
٥,٧٤٧	٢,٩٩٧	رسوم ورخص حكومية
١٨,٥٧٥	١٤,٣٤٠	متفرقة
١,٦٧٢,٥٨١	١,٠٧٢,٠٨٧	

١٧ . مصاريف ادارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥٩,٢١٣	١٩٤,٦٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٢,١١٧	٣٠,٦٦٩	أتعاب مهنية
٢٩,٣٣١	٢٧,٢٠٣	استهلاكات
٣٤,٨٣٩	٣٠,٦٦٤	سفر وتنقلات
٢٣,٨٨٩	١٦,٧٢٣	رسوم ورخص واشتراكات
١٥,٩٣٩	١٥,٢٣١	مصاريف مركبات
١٠,٥٦٠	٨,٣٩١	أدوات وصيانة كمبيوتر
٧,٤٦٦	٦,٢٩٥	ضيافة ووجبات موظفين
٤,٨١٨	٧,٥٤٠	بريد وهاتف
٦,٣٩١	٥,٥٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٦,٣٨٩	٨,١٦٧	تأمين
٤٣,٧٣٣	٥٥,٩٣٧	متفرقة
٣٧٤,٦٨٥	٤٠٦,٩٦٣	

١٨ . الحصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٢,٧٣٥,٣٠٥)	(١٣٠,٦١٧)	خسارة السنة
١٣,٩٩٧,٢٠٠	١٣,٩٩٧,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٩٥)	(٠,٠٠٩)	

١٩ . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٣:

الرصيد القائم	طبيعة	حجم	طبيعة	إسم
مدین	التعامل	التعامل	العلاقة	الجهة
٣٣٣,٢٢٧	شراء باطون وتاجير معدات	١٠٦,٧٤٢	مساهم رئيسي	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية م.ع.م
١٥٠,٠٠٠	شراء خلاطات	٣٥٠,٠٠٠	مساهم رئيسي	شركة مسافات للنقل م.ع.ه
٢٤٥,٨٦٩	شراء مواد خام وتمويل	٧٥,٦٦٠	شركة زميلة	شركة كسارات ومقالع القدس ذ.م.م.
٥٠,٦٩٨	نقل مواد خام	٨١٨,٤١٤	مساهم رئيسي	شركة مسافات للنقل م.ع.م
١٣٥,٩٨٤	شراء مواد خام	٣٢٥,٣٩٧	شركة مملوكة لمساهم رئيسي	شركة تكنولوجيا الباطون ذ.م.م
١٨٦,٦٨٢	٧٢٩,٠٩٦			

٢٠ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٣ 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) لعدم وجود إيراد خاضعة للضريبة.

٢١ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٣٩,٣١٨ دينار و ٩٩,٢٢٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي .

٢٢ . الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	شيك تأمين مقابل مسحوبات مواد خام
٩٧,٢٤٣	-	قضايا مقامة ضد الشركة
٣٦,٢٠٠	٣٥,٨٥٠	كفالات

٢٣ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة ، ونشاط الاستثمار في العقارات وذلك ضمن حدود المملكة الأردنية الهاشمية فقط، وذلك كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧,٦٢٦,٣٦٥	٦,١٥١,٣٩١	الإيرادات المتأتية من النشاط التشغيلي
-	-	الإيرادات المتأتية من نشاط الاستثمار في العقارات
٧,٨٧٧,٥١٨	٧,٥٠٢,٨٩٩	موجودات النشاط التشغيلي
١,٧٧٨,٧٩٧	١,٧٩٩,٤٢٠	موجودات نشاط الاستثمار في العقارات

٢٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة والشيكات الآجلة.

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 الدائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل أكبر رصيد عميل ما مجموعه ٣٨٣,٠٢٢ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٣ مقابل ١٤٥,٧٠٨ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٢.

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 المخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إنتمانية	٢٦٤,٩٩٠	-	٢٦٤,٩٩٠
ذمم دائنة	٦٢٧,٦٣٦	-	٦٢٧,٦٣٦
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١٨٦,٦٨٢	-	١٨٦,٦٨٢
أرصدة دائنة أخرى	٨٨,١٠٣	-	٨٨,١٠٣
شيكات آجلة	٨٢١,٨١٢	-	٨٢١,٨١٢
	١,٩٨٩,٢٢٣	-	١,٩٨٩,٢٢٣
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

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.

٢٥ . 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.