

التاريخ :- 2014/07/23

الرقم :- QRM/413/14

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة؛؛

نرفق طيه ميزانية الشركة نصف السنوية كما هو في 30 حزيران 2014 مراجعة

حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام؛؛

المدير العام

م. جمال أبو فرح



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

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٣ تموز ٢٠١٤ الرقم التسلسلي: ٤٤٤ رقم المسند: ١٩٠٨ الجهة المختصة: الملك عبد الله الثاني

نسخة -

اللف ☒

هاتف : ٤٢٠١٨٦٨ / ٤٢٠٢٥٧٥ (٠٠٩٦٢ ٦) - فاكس : ٤٢٠٣٧٣٢ (٠٠٩٦٢ ٦) - ص.ب ٧١٠٧٨ 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 المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

ابراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٠ تموز ٢٠١٤

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢,٩٤٦,١٦٧	٢,٨٦٧,٥٥٨	ممتلكات ومعدات وآلات
١,٧٩٩,٤٢٠	١,٨٢٣,٠٠٧	إستثمارات عقارية
١	١	إستثمار في شركة زميلة
٢٤٥,٨٦٩	٢٣٥,٨٤٥	ذمة الشركة الزميلة
١١١,٨٨٨	٧٤,٨٨٠	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من عام
٥,١٠٣,٣٤٥	٥,٠٠١,٢٩١	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
١٥٢,٠٦٥	١٥٠,١٦٤	مواد أولية
٢٦٤,١٠٨	١٦٦,٧١٠	قطع غيار
٢١٢,٤٠٦	٣٨٨,٨٥١	أرصدة مدينة أخرى
١,٩٦١,٤٤٥	١,٦٧٢,٥٤٤	ذمم مدينة
٧٥٠,١٢٧	١,٦٢٥,٢٤٥	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٤٨٣,٢٢٧	١٦٤,٦٨٧	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٦٤,٣٦٩	٤٧٠,٩٨٦	النقد وما في حكمه
٣,٨٨٧,٧٤٧	٤,٦٣٩,١٨٧	مجموع الموجودات المتداولة
٣١١,٢٢٧	٣٠٨,١٧١	٣ موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
٩,٣٠٢,٣١٩	٩,٩٤٨,٦٤٩	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
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
(٧,٠٢٢,٨٠١)	(٦,٩٤٤,٣٥١)	خسائر متراكمة
٧,٣١٣,٠٩٦	٧,٣٩١,٥٤٦	صافي حقوق الملكية
المطلوبات		
٢٦٤,٩٩٠	-	تسهيلات انتمائية
٦٢٧,٦٣٦	٦٤٣,٩٦٥	ذمم دائنة
١٨٦,٦٨٢	٥٩,٨٦٧	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٨٢١,٨١٢	١,٧٣٢,٣٨٥	شيكات آجلة
٨٨,١٠٣	١٢٠,٨٨٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٨٩,٢٢٣	٢,٥٥٧,١٠٣	مجموع المطلوبات
٩,٣٠٢,٣١٩	٩,٩٤٨,٦٤٩	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٣,٢٧٧,٨٢٥	٣,٨٥٥,٣٠٣	١,٧٦٥,٨٨٤	١,٩٤٩,٤٥٩	صافي المبيعات
(٢,٦٥٨,٢٧١)	(٣,٠٧٩,١٨٩)	(١,٤١٢,٨٢٢)	(١,٥٣٦,٤٣٣)	تكلفة المبيعات
٦١٩,٥٥٤	٧٧٦,١١٤	٣٥٣,٠٦٢	٤١٣,٠٢٦	مجمول الربح
(٨,٨١٣)	(٥٤,٣٢٧)	(١٢,٠٠٢)	(٣٠,٥٠٧)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
٧٠,١١٦	١,٤١١	١٩,٢٦٣	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٦٩٤,٥٦٩)	(٤٢٤,٥٤٦)	(٢٨٠,٩٥٦)	(٢٢٤,٠١٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢١٩,٣٠٠)	(٢١١,٧٤٤)	(١٢٥,٦٣٢)	(١٠٧,٨١٥)	مصاريف إدارية
(١٥٥,٨٨٥)	-	(١٥٥,٨٨٥)	-	مصاريف قضائية
(١١,٢٥٩)	(٧,٥٢٦)	(٧,٠٧٩)	(٣,١٧٨)	فوائد وعمولات بنكية
(٢,٣٨٥)	(٧٨٣)	(٢,٣٨٥)	-	ديون معدومة
٦,٨٨٠	(١٤٩)	٤,٢١٥	٤	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٣٩٥,٦٦١)	٧٨,٤٥٠	(٢٠٧,٣٩٩)	٤٧,٥٢٠	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٢٨)	٠,٠٠٦	(٠,٠١٥)	٠,٠٠٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متركمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٧,٣١٣,٠٩٦	(٧,٠٣٢,٨٠١)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٧٨,٤٥٠	٧٨,٤٥٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٣٩١,٥٤٦	(٦,٩٤٤,٣٥١)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠
٧,٤٤٣,٧١٣	(٦,٨٩٢,١٨٤)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٣٩٥,٦٦١)	(٣٩٥,٦٦١)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٠٤٨,٠٥٢	(٧,٢٨٧,٨٤٥)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٦/٣٠

"٣" الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٩٥,٦٦١)	٧٨,٤٥٠	ربح (خسارة) الفترة
٨,٨١٣	٥٤,٣٢٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١١٩,٢٠٠	١١٣,٧٦٩	استهلاكات
(٧٠,١١٦)	(١,٤١١)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٣٨٥	٧٨٣	ديون معدومة
		التغير في رأس المال العامل
(٢٧٥,٦٤٣)	(٨٣٨,١١٠)	شيكات برسم التحصيل
١٦٩,٩٣٢	٢٨٨,١١٨	ذمم مدينة
٣١,١٥٩	١,٩٠١	مواد أولية
٣١,٤٤٢	٩٧,٣٩٨	قطع غيار
(١٤٣,٥٩١)	(١٧٦,٤٤٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٦)	(٤٤,٣٠٣)	ذمة الشركة الزميلة
(٥٣٥,٦٩٢)	١٦,٣٢٩	ذمم دائنة
(١٢٠,٥٩٤)	١٩١,٧٢٥	ذمم جهات ذات علاقة
٣٣٦,٢٣٩	٩١٠,٥٧٣	شيكات آجلة
٢٥,٣٧٢	٣٢,٧٨٣	أرصدة دائنة أخرى
(٨١٦,٨٩١)	٧٢٥,٨٨٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٢٩,٤٧٥	(٣٣,٧٤٩)	ممتلكات ومعدات وآلات
-	٣,٠٥٦	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
-	(٢٣,٥٨٧)	استثمارات عقارية
٣٢٩,٤٧٥	(٥٤,٢٨٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
٣٦٥,٥٤٨	(٢٦٤,٩٩٠)	تسهيلات إئتمانية
(١٢١,٨٦٨)	٤٠٦,٦١٧	التغير في النقد وما في حكمه
٤٠٢,٢٦٥	٦٤,٣٦٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨٠,٣٩٧	٤٧٠,٩٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

عام

١. سجلت الشركة بتاريخ ١٩٩٦/٢/٢٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٣٢١) بإسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (أ.إ.م.سي الأردن) وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٠٠٣/٣/١٠ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة القدس للصناعات الخرسانية وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة، هذا وقد تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وسجلت تحت الرقم (٣٦٢) بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥، وإن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة 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 المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٤.

٢. أهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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 للشركات 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 البيانات المالية للشركة الأم:

إسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال	نسبة الملكية
شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م	عقاري	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 اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

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

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

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 التغير 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 اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ خسارة التدني (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 المنوية التالية:

مياني	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 بالعملات 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 المرحلية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متركمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. 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 عام ٢٠١٢ بيع هذه الخلاطات والصهاريج، ومن المتوقع إتمام عملية البيع خلال عام ٢٠١٤، وعليه تم تصنيف هذه الخلاطات والصهاريج وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) الخاص بالموجودات غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة التابعة (شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م) لعدم وجود إيراد خاضعة للضريبة.

٥. الأدوات المالية

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

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 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 لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

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 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 فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية 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 وموانمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٦٤٣,٩٦٥	-	٦٤٣,٩٦٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٥٩,٨٦٧	-	٥٩,٨٦٧
أرصدة دائنة أخرى	١٢٠,٨٨٦	-	١٢٠,٨٨٦
شيكات آجلة	١,٧٣٢,٣٨٥	-	١,٧٣٢,٣٨٥
	٢,٥٥٧,١٠٣	-	٢,٥٥٧,١٠٣
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	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

إدارة رأس المال

٦. يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.