

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/٢٩

الرقم : ٧٦٨/٩/٢

SEMI ANNUAL - AQRM - 29/7/2007

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طياً الميزانية نصف السنوية الموحدة موقعة من مدقق الحسابات حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

College

جمال سکر

المدير المالي والإداري

هيئة الأوراق المالية
الدائرية الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١٨٥٦
رقب المتسلسل ١٢
المهنة المحترفة

نسخة:

● الملف.

②

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ١٠ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة نصف السنوية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية الموحدة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات الموحدة النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة 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

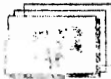
لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها 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 المرفقة.

النتيجة

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

المهنيون العرب

أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٩ تموز ٢٠٠٧

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٤,١٠٢	١٠,٩٤٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨١٨,٥٤٧	١,٧١١,٦٥٦	شيكات برسم التحصيل
٧٨,١٨٣	٨٦,٢٥٠	موجودات مالية للمتاجرة
٣,٧٩٢,٤٠٢	٣,٥٧٧,٩٦٩	ذمم مدينة، بالصادفي
١٨١,٦٩٠	٢٨١,٧٤٢	مواد أولية بالصادفي
٧٨٧,٢٢٩	٩٨٦,١٨٨	قطع غيار
—	١٨,٠١١	إعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق
١٩٣,٠٠٣	٢٥٨,٩٨١	أرصدة مدينة أخرى
٥,٨٥٥,١٥٦	٦,٩٣١,٧٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
١١,٦٦٤,٩٩٣	١٢,٨٤١,٥٧٧	موجودات ثابتة، بالصادفي
١,٥٣٨,٥١٧	—	دفعات مقدمة على حساب شراء موجودات ثابتة
١٩,٠٥٨,٦٦٦	١٩,٧٧٣,٣٢١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٧٧٠,٣٢٨	٧٤٢,٤٦٦	بنوك دائنة
٨٩٤,٠٥٤	٨٩٧,٢٦٧	ذمم دائنة
—	٦٠,٦٢٠	أوراق دفع
١,٣٠٩,٧٥٢	٢,٢٦١,٨٤٨	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٦٤,٦٩٩	١٩٧,٦٨١	أرصدة دائنة أخرى
٣,١٣٨,٨٣٣	٤,١٥٩,٨٨٢	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥٠,٢١٦	٥٠,٢١٦	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٨٨,٤٨١	٢٨٨,٤٨١	احتياطي إجباري
١,٧٥٢,١١١	١,٧٥٢,١١١	احتياطي اختياري
(١٧٠,٩٧٥)	(٤٧٧,٣٦٩)	علاوة إصدار
١٥,٩١٩,٨٣٣	١٥,٦١٣,٤٣٩	خسائر مرحلة
١٩,٠٥٨,٦٦٦	١٩,٧٧٣,٣٢١	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٧,١٦٢,٥٥٤	٥,٠٢٠,٧٩٢	المبيعات
(٥,١٧٩,٩١١)	(٣,٨٤٠,٦٥٧)	تكلفة المبيعات
١,٩٨٢,٦٤٣	١,١٨٠,١٣٥	مجمّل الربح
(١,٢٢٢,٣٢٠)	(١,١٤٣,٨٥٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٠٥,٣٦٨)	(٢٢٩,٣٠٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٠,٦١١)	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٣,٣٠١)	(١٣,١٠٩)	استهلاكات
(٨٥,٥٤٧)	٨,٠٦٧	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٨٨,٨٠٦	٤١,٣٦٧	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٢١٤,٠٣٦)	(١٤٩,٦٩٦)	مصاريف تمويل
٢٣٠,٢٦٦	(٣٠٦,٣٩٤)	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٣,٨٩١)	—	مخصص ضريبة الدخل
١٨٦,٣٧٥	(٣٠٦,٣٩٤)	(خسارة) ربح الفترة
٠,٠١٨	(٠,٠٢٢)	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة
١٠,١٨٥,٢٨٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	علاوة إصدار	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
١٥,٩١٩,٨٣٣	(١٧٠,٩٧٥)	١,٧٥٢,١١١	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(٣٠٦,٣٩٤)	(٣٠٦,٣٩٤)	—	—	—	—	(خسارة) الفترة
١٥,٦١٣,٤٣٩	(٤٧٧,٣٦٩)	١,٧٥٢,١١١	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠
٩,١٦٢,٦١٣	٤٢,٨٩٨	١,٧٨١,٠١٨	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٦,٨٦٧,١٢٢	—	—	—	—	٦,٨٦٧,١٢٢	زيادة رأس المال
(٢٨,٩٠٧)	—	(٢٨,٩٠٧)	—	—	—	مصاريف زيادة رأس المال
١٨٦,٣٧٥	١٨٦,٣٧٥	—	—	—	—	ربح الفترة
١٦,١٨٧,٢٠٣	٢٢٩,٢٧٣	١,٧٥٢,١١١	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٨٦٧,١٢٢	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
١٨٦,٣٧٥	(٣٠٦,٣٩٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٢٤,٢٨٢	٥١١,٠٦٢	(خسارة) ربح الفترة
٨٠,٦١١	—	استهلاكات وإطفاءات
—	(٨,٠٦٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		(أرباح) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٥٥٨,٣٠٤)	(٨٩٣,١٠٩)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
٨٨,٦٢٩	—	شيكات برسم التحصيل
(١,٢٥٠,٨١٠)	٢١٤,٤٣٣	موجودات مالية للمتاجرة
(٧٥,٩٨٤)	(١٠٠,٠٥٢)	ذمم مدينة
(٥٩,٠٣٥)	(١٩٨,٩٥٩)	مواد أولية
٧٣٥,٤١٨	(١٨,٠١١)	قطع غيار
(٧٥,١٠٧)	(٦٥,٩٧٨)	إعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
		أرصدة مدينة أخرى
(٥٤,١٣٨)	٣,٢١٣	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٢٢٢,٦١٨	٣٢,٩٨٢	ذمم دائنة
(٢٣٥,٤٤٥)	(٨٢٨,٨٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٦٠٦,٤٥٧)	(١,٦٨٧,٦٤٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	١,٥٣٨,٥١٧	موجودات ثابتة
(٢,٦٠٦,٤٥٧)	(١٤٩,١٢٩)	دفعات مقدمة على حساب شراء موجودات ثابتة
		مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦,٨٣٨,٢١٥	—	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٩٤,١٣٨	(٢٧,٨٦٢)	زيادة رأس المال
—	٦٠,٦٢٠	بنوك دائنة
(٣,١٨٧,٤٦٤)	٩٥٢,٠٩٦	أوراق دفع
٤,١٤٤,٨٨٩	٩٨٤,٨٥٤	قروض بنكية
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٣٠٢,٩٨٧	٦,٨٤٥	التغير في النقد
٤٢٧,١١٢	٤,١٠٢	النقد في بداية الفترة
١,٧٣٠,٠٩٩	١٠,٩٤٧	النقد في نهاية الفترة

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(بالدينار الأردني)

١. عام

سجلت الشركة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة 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 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. ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

٢. أهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية 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 إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، وباستثناء الأوراق المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

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.

الذمم المدينة

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

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

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

الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق المساهمين.

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الحليفة والشركات التابعة التي لا يتم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية المرفقة بالتكلفة وتقوم الشركة بأخذ احتياطي لهبوط أسعارها إذا تأثرت المراكز المالية لتلك الشركات وتبين وجود عجز جوهري وغير مؤقت فيها.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مئوية تتراوح من ٢% - ٢٠%.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

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.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسمتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

الوضع الضريبي

٣ .

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ إلى دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة حتى تاريخه.

٤ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

بلغ حجم مبيعات الشركة التابعة إلى الشركة الأم خلال الفترة ما قيمته ٤٥٤,٠٢٨ دينار كما بلغ الرصيد المستحق للشركة الأم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ما قيمته ١,٩٤٥,٩٧٤ دينار وهو ناتج بشكل رئيسي من تمويل نشاطات الشركة المختلفة.

٥ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك وتمويل المراجعة الممنوح للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.