

تعميم

رقم (٢٧٥)

السادة أعضاء بورصة عمان المحترمين

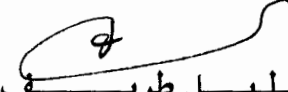
تحية طيبة وبعد،

أرجو إعلامكم بأنه سيتم إدراج أسهم شركة القدس للصناعات الخرسانية والبالغ عددها (٧) مليون سهم في السوق الثاني، وذلك اعتباراً من صباح يوم الاثنين الموافق ٢٠٠٥/٨/٢٩ وحسب البيانات التالية :-

الشركة	الاسم المختصر باللغة الإنجليزية	الاسم المختصر باللغة العربية	الرمز الحرفي	الرمز الرقمي	المجموعة
القدس للصناعات الخرسانية	AL-QUDS READY MIX	القدس الخرسانية	AQRM	141208	21

علماً بأن سعر سهم الشركة سيكون معوماً. مرفق طياً البيانات المالية للشركة كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ و ٢٠٠٥/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام، ، ،


جليل طريف
المدير التنفيذي

نسخة: - هيئة الأوراق المالية

- مركز إيداع الأوراق المالية

شركة القدس للصناعات الخرسانية

شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنتين المنتهيتين ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الشركاء الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
- ١٥ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

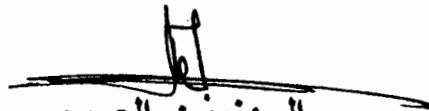
السادة الشركاء
شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييماً عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

- لم يتم إطفاء كامل مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل البالغ رصيدها ٤٩,٠٤٨ دينار حسب ما نص عليه المعيار الدولي رقم (٣٨) (إيضاح ٦).

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة القدس للصناعات الخرسانية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١ فئة أ)

عمان في ١٦ كانون الثاني ٢٠٠٥

 **المهنيون العرب**
مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)

فكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة ذات مسؤولية محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٤	٢٠٠٣
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٢,٦١٨	٢٧,٧١٧
شيكات برسم التحصيل		٤٨١,٩٥٠	١٩٩,٢٢٢
ذمم مدينة، بالصادفي	٣	١,٦٣٧,٦٨٥	٩٥٩,٤٢٢
بضاعة	٤	٣٤٢,٠٤٦	١٧٦,٥١٢
اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق		٢٩,٢٣١	٢١١,٨٣١
أرصدة مدينة أخرى	٥	٧٣,٥٢٣	٢٤,٢٥٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٥٦٧,٠٥٣	١,٥٩٨,٩٥٤
مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل، بالصادفي	٦	٤٩,٠٤٨	—
دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة		٢٤٦,٤٢٠	—
موجودات ثابتة، بالصادفي	٧	٧,١٨٠,١٧٥	٣,٦١٤,٤٨٩
مجموع الموجودات		١٠,٠٤٢,٦٩٦	٥,٢١٣,٤٤٣
المطلوبات وحقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٩٧٥,٥٦٥	١٧,٤٢٠
ذمم دائنة		٤١٠,٤٩٩	٢٦٨,٥٣٦
الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل	٨	٣,٨٨٧,٠٨٣	٨٢٦,٧٧٥
أرصدة دائنة أخرى	٩	٨٣,٧٢٠	١٢٧,٨٧٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٥,٣٥٦,٨٦٧	١,٢٤٠,٦٠٣
ذمم دائنة طويلة الأجل		١٦٨,٥٢٢	١٥٦,٠٠٠
قروض طويلة الأجل	٨	—	٧٨,٠٨٤
حقوق الشركاء			
رأس المال	١٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٦٧٦,٥٤٤
احتياطي إجباري		٤٥,٢٩٢	١٥,٠٦٨
أرباح (خسائر) مرحلة	١٠	٢٧٢,٠١٥	(٩٥٢,٨٥٦)
مجموع حقوق الشركاء		٤,٥١٧,٣٠٧	٣,٧٣٨,٧٥٦
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		١٠,٠٤٢,٦٩٦	٥,٢١٣,٤٤٣

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	ايضاح	
٣,٣٠٤,٣٠٥	٦,٣١٨,٧١٤		المبيعات
(٢,٥٤٢,٣٢٧)	(٤,٦١٠,٩٩٧)	١١	تكلفة المبيعات
٧٦١,٩٧٨	١,٧٠٧,٧١٧		مجمّل الربح
(٦٨٧,٠٣٧)	(١,١٠٦,٩٤١)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٢٠,١٧٤)	(٢٠٩,٥٠٧)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٨,٣٥٦)	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٩,١٦٩)	(٦٩,٠٧١)		استهلاكات وإطفاءات
(٦٨,٦١٢)	٤٧٥		ربح (خسارة) بيع موجودات ثابتة
٦,٥٠٧	٩٨,٠٠٩		إيرادات أخرى
(٤٠٤,٨٦٣)	٤٢٠,٦٨٢		صافي ربح (خسارة) السنة من العمليات التشغيلية
(٥٩,٥٨٤)	(١٥٥,٥٩٧)		مصاريف تمويلية
(٨٦,٦٢٤)	٣٨,١٧١		تعديلات سنوات سابقة
(٥٥١,٠٧١)	٣٠٣,٢٥٦		صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
—	(٩١٦)		مخصص ضريبة الدخل
—	(١٠١)		مخصص صندوق الدعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٥٥١,٠٧١)	٣٠٢,٢٣٩		صافي ربح (خسارة) السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التغيرات في حقوق الشركاء الموحد
للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣
(بالدينار الأردني)

رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح (خسائر) مرحلة	المجموع	
٤,٦٧٦,٥٤٤	١٥,٠٦٨	(٤٠١,٧٨٥)	٤,٢٨٩,٨٢٧	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
—	—	(٥٥١,٠٧١)	(٥٥١,٠٧١)	صافي خسارة السنة
٤,٦٧٦,٥٤٤	١٥,٠٦٨	(٩٥٢,٨٥٦)	٣,٧٣٨,٧٥٦	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
(٤٧٦,٥٤٤)	—	٩٥٢,٨٥٦	٤٧٦,٣١٢	إطفاء الخسائر
—	٣٠,٢٢٤	(٣٠,٢٢٤)	—	احتياطي إجباري
—	—	٣٠٢,٢٣٩	٣٠٢,٢٣٩	صافي ربح السنة
٤,٢٠٠,٠٠٠	٤٥,٢٩٢	٢٧٢,٠١٥	٤,٥١٧,٣٠٧	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

سج الوصر
ح ب
لا تغير بعد

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنتين المنتهيتين
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(٥٥١,٠٧١)	٣٠٢,٢٣٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٨,٣٥٦	—	صافي ربح (خسارة) السنة
٣٦٠,٠٢٥	٥١١,٠١٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		استهلاكات وإطفاءات
١٠,٩٤١	(٢٨٢,٧٢٨)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
١٣,٤٣١	(٦٧٨,٢٦٣)	شيكات برسم التحصيل
١٣٩,٨١٣	(١٦٥,٥٣٤)	ذمم مدينة
(٢٠٧,٠٤٦)	١٨٢,٦٠٠	بضاعة
١٧٢,٠٧٩	(٤٩,٢٧٣)	إعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
		أرصدة مدينة أخرى
(٥٥٣,٩٥٠)	١٥٤,٤٨٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٤٥,٨٤١	(٤٤,١٥٢)	ذمم دائنة
(٤٩١,٥٨١)	(٦٩,٦١٦)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٥٠,٥٣٣	(٤,٠٦٣,٩٢٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٢٤٦,٤٢٠)	موجودات ثابتة
٢٥,٦٨٣	(٦١,٨٢٠)	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
٧٧٦,٢١٦	(٤,٣٧٢,١٦٤)	مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل
		مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٤٧,٠٣٣)	٩٥٨,١٤٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٨٩,٢٦٢	٢,٩٨٢,٢٢٤	بنوك دائنة
—	٤٧٦,٣١٢	قروض
(٢٥٧,٧٧١)	٤,٤١٦,٦٨١	إطفاء خسائر في جاري الشريك
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٦,٨٦٤	(٢٥,٠٩٩)	سج الوصر
٨٥٣	٢٧,٧١٧	التغير في النقد
٢٧,٧١٧	٢,٦١٨	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(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 (أ.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 ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

تم إقرار البيانات المالية من قبل إدارة الشركة وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للشركاء.

٢. أهم السياسات المحاسبية الهامة

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.

أسس تجميع البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة وشركة كسارات ومقالع القدس - ذ.م.م (الملوكة بالكامل لشركة القدس للصناعات الخرسانية - ذ.م.م التي تم تأسيسها في ٨ نيسان ٢٠٠٤)، وقد تم دمج بياناتها المالية ورأسمالها وتم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينها، وتظهر الأرقام في البيانات المالية بالدينار الأردني.

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 خصماً 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 كلفة 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.

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 وينسب 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 رسملتها 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 والضريبية 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.

٣ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٣٥٩,٤٢٢	٢,٠١٥,١٦٣	ذمم تجارية
(٤٠٠,٠٠٠)	(٣٧٧,٤٧٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٩٥٩,٤٢٢</u>	<u>١,٦٣٧,٦٨٥</u>	

٤ . بضاعة

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٢٥,٣٤٦	٢٩٢,٨٧٩	قطع غيار
٢٣,٤٩٥	٢٦,٥٦٤	مواد خام
٢٧,٦٧١	٢٢,٦٠٣	مواد مميعة وكيمياوية
<u>١٧٦,٥١٢</u>	<u>٣٤٢,٠٤٦</u>	

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,١٤٧	٣٣,١٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٨٧٩	٣٠,٩٨٣	تأمينات مستردة
٩,٢٢٤	٩,٤١١	سلف موظفين
<u>٢٤,٢٥٠</u>	<u>٧٣,٥٢٣</u>	

٦ . مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل، بالصافي

٢٠٠٤	
٦١,٨٢٠	التكلفة
(١٢,٧٧٢)	إطفاء الفترة
<u>٤٩,٠٤٨</u>	

قررت إدارة الشركة إطفاء المصاريف التي تكبدتها شركة كسارات ومقالع القدس قبل الإنتاج الفعلي للشركة على فترة سنتان وذلك من بدء الإنتاج الفعلي في شهر آب ٢٠٠٤.

٧ . موجودات ثابتة

التكاليف				
٢٠٠٤/١٢/٣١	إستبعادات	إضافات	٢٠٠٣/١٢/٣١	
٧٠١,٧٧٠	—	٢٢٧,٧٨٤	٤٧٣,٩٨٦	أراضي
٨٧٠,٧٧١	—	٦٤,٩٨٣	٨٠٥,٧٨٨	مباني
٧,٢٥٠,٥٧٥	١٣٣,٨٣٩	٣,٤٩٩,٥٦٨	٣,٨٨٤,٨٤٦	آلات ومعدات المصنع
١٦٠,٧٤٣	—	١٦٠,٧٤٣	—	كسارات
١٩٧,٣١٨	١٣,٦٠٥	٨٩,٤٢١	١٢١,٥٠٢	مركبات
٣٣,٤١٥	—	١,٧٣٥	٣١,٦٨٠	أجهزة لاسلكية ✓
٢٢,٠٩١	—	١٤٥	٢١,٩٤٦	أجهزة مختبر ✓
١١٣,٥٣٢	—	٣,٢٥٨	١١٠,٢٧٤	أجهزة كمبيوتر
٦٧,٩١٨	—	٦٧,٩١٨	—	مولدات وأجهزة تحكم كهربائية
٦٠,٦٦٢	—	١٢,٢٦٥	٤٨,٣٩٧	أثاث ومفروشات
٩,٤٧٨,٧٩٥	١٤٧,٤٤٤	٤,١٢٧,٨٢٠	٥,٤٩٨,٤١٩	
الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٤/١٢/٣١	إستبعادات	إضافات	٢٠٠٣/١٢/٣١	
١٢٦,٣٥٩	—	١٦,٧٠٢	١٠٩,٦٥٧	مباني
١,٩١٢,٢٣٤	٨٢,٥٠٢	٤٣٠,٧٢٥	١,٥٦٤,٠١١	آلات ومعدات المصنع
٩,٧٨٧	—	٩,٧٨٧	—	كسارات
٧٣,٤٨٩	١,٠٤٦	١٤,٨١٠	٥٩,٧٢٥	مركبات
١٩,٤٩٣	—	٣,٢٩٢	١٦,٢٠١	أجهزة لاسلكية
١٧,١٦١	—	٢,٠٧١	١٥,٠٩٠	أجهزة مختبر
١٠٢,٢٣٠	—	١١,٤٢٧	٩٠,٨٠٣	أجهزة كمبيوتر
٣,٧١٦	—	٣,٧١٦	—	مولدات وأجهزة تحكم كهربائية
٣٤,١٥١	—	٥,٧٠٨	٢٨,٤٤٣	أثاث ومفروشات
٢,٢٩٨,٦٢٠	٨٣,٥٤٨	٤٩٨,٢٣٨	١,٨٨٣,٩٣٠	
٧,١٨٠,١٧٥			٣,٦١٤,٤٨٩	صافي القيمة الدفترية

- هناك رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار على قطعة أرض مملوكة من قبل الشركة ورهن على خمسة خلاطات بقيمة ٣٢١,٠٠٠ دينار ضمانا للتسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل البنك الأردني الكويتي.

٨ . قروض

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٨٢٦,٧٧٥	—	الجزء الجاري
٧٨,٠٨٤	٣,٨٨٧,٠٨٣	الجزء طويل الأجل
٩٠٤,٨٥٩	٣,٨٨٧,٠٨٣	

إن جميع القروض المبينة أعلاه ممنوحة للشركة من قبل البنك الأردني الكويتي وبيانها كما يلي :

رقم القرض	مبلغ القرض	نسبة الفائدة	طريقة السداد
(٣٤)	٣٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي	ليبور (٦) أشهر + ٢%	٢٤ قسط شهري اعتباراً من ٢٠٠٣/٧/٢٣
(٢٦)	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	ليبور (٦) أشهر + ٢%	دفعة واحدة في ٢٠٠٥/٥/١٧
(٣١)	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	ليبور (٣) أشهر + ٢%	فترة سماح لمدة سنة وبعد ذلك يتم تحديد طريقة السداد
(٥٧)	٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني	٦,٥%	فترة سماح لمدة سنة وبعد ذلك يتم تحديد طريقة السداد
(٢٢٤)	٦٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي	ليبور (٣) أشهر + ٢%	دفعة واحدة في ٢٠٠٥/٢/١٨
(٢٤٠)	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني	٦,٥%	دفعة واحدة في ٢٠٠٥/٧/٥
(٢٥٨)	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	ليبور (٣) أشهر + ٢%	دفعة واحدة في ٢٠٠٥/٧/٥
(٢٦٦)	٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني	٦,٥%	دفعة واحدة في ٢٠٠٥/١٠/١٩

أما ضمانات التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة للشركة من قبل البنك الأردني الكويتي تتمثل فيما يلي :

- كفالة السيد واصف الجبشة الشخصية.
- رهن عقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار على قطعة الأرض رقم (١٨٩) حوض الضبط رقم (٤٩) من أراضي الرمثا وما عليها من بناء.
- رهن قائم على معدات وآليات بقيمة ٧٧٢,٠٠٠ دينار مع التأمين الشامل عليها لصالح البنك.
- إيداع شيكات تجارية مؤجلة مجبرة لصالح البنك تغطي ١٢٠% من رصيد التسهيلات باستمرار.

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٦٢,٧٤١	٣,٨٠٣	أمانات ومخصص ضريبة دخل
٥,٩٢٧	٥,٦٥٥	مصاريف مستحقة
٤٤,٧٣٠	٥٥,١٣٧	أمانات ضريبة المبيعات
٢,٧٦٨	٤,٧٦٨	أمانات الضمان الاجتماعي
—	١٠١	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
—	١١,٩٧٦	مخصص إجازات موظفين
١١,٧٠٦	٢,٢٨٠	أخرى
١٢٧,٨٧٢	٨٣,٧٢٠	

١٠ . رأس المال / خسائر مرحلة

تم بناءً على اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها بتاريخ ٢٠٠٤/٧/٧ إطفاء الخسائر المرحلة كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١ والبالغة ٩٥٢,٨٥٦ دينار، وذلك بتخفيض رأس المال بمبلغ ٤٧٦,٥٤٤ دينار وإقفال الباقي والبالغ ٤٧٦,٣١٢ دينار في الحساب الجاري الدائن للشريك واصف الجبشة.

١١ . تكلفة مبيعات

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١٣٨,٨٦٧	١٨٦,٤٧٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٢١٠,٨٦١	٣,٩٠٨,٧٥٩	مواد مستخدمة في الإنتاج
١٤,٥٥١	١٥٩,٩٥٩	مصاريف النقل
١٤,٩٣٣	٤٩٣	مصاريف الجرارة
٨,٠٧٧	١٥,٢٠٩	كهرباء
١٣,٠٧٣	٤٣,٧٠٧	صيانة وتصليلات
٩,١٦٠	٨,٥٧٧	بريد وهاتف
٦٧٠	٧٦,٣٢١	مركبات وآليات
٣٣,٧٩٦	٣,٦٨٤	تأمين
١,٧٨٥	٤,٩٦٨	فحص
٢,٨٤٦	٥٠٨	ملابس عمال
٩,٤٣٩	٢٩,٢٨٠	رسوم ورخص
١,١٧٢	٧٦٧	قرطاسية ومطبوعات
٧٩,٣٢٣	١٤٥,٦٦٦	استهلاكات
٣٥٠	٣,٣٩١	ضيافة
—	٤,١٥٥	متفجرات
—	١٥,٣٧٥	استئجار آلات وأراضي
١٤٧	—	عمولات بيع
٢,١٠٦	—	تأمين صحي
١,١٧١	٣,٦٩٩	متنوعة
٢,٥٤٢,٣٢٧	٤,٦١٠,٩٩٧	

١٢ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٩١,١٤٩	١٩١,١٨٣	رواتب وأجور
٢,٥٩٧	١٠,٥٣٩	ضمان اجتماعي
٥,١٥٠	٢,٣٣٢	رسوم ورخص حكومية
٣٥٨	٩٤٥	تأمين صحي
١٨٩,٥٨٨	٣٨٣,٨٦٩	صيانة وتصليلات
١١٥,٥٠٩	٢٠٠,٩٧١	محروقات
٩,٣٣٢	١٤,٤٥٩	إيجار معدات
٢٦١,٥٣٣	٢٩٦,٢٧٣	استهلاكات
٩,٥١٦	٤,١٤٥	تسويق ودعاية
٢,٣٠٥	٢,٢٢٥	مركبات
٦٨٧,٠٣٧	١,١٠٦,٩٤١	

١٣ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٨١,٢٠٧	٦٥,٧٦٩	رواتب وأجور
٧,٨٧٥	٨,٣٢٥	ضمان اجتماعي
٥,٤٢١	٦,٠٧٤	تأمين
٥٦,٢٩٢	٤٢,١٦٢	أتعاب استشارية
٥,٧٩٢	٣,٣٩٨	ضيافة ووجبات موظفين
٣,٤٢٧	١,٦٤٧	سفر وتنقلات
٤,٤١١	٦,٤٠٣	قرطاسية ومطبوعات
٤٤,٠٠٤	١٢,٩٠٣	ديون معدومة
٥,٤٢٥	٩,٢١٨	بريد وهاتف
١,٠٩١	١,٥٦١	رسوم ورخص واشتراكات
٩,٣٣٢	٦,٨١٥	مركبات
—	١٤٩	عطاءات
٤,٩٠٤	٦,٠٠٦	صيانة عامة
١,٥٢٠	١٢,٣٨١	تبرعات
٣,٩٠٣	٥٥٧	مياه وكهرباء
٧٨,١٩٥	٤,٧١٨	فروقات ضريبة دخل وضريبة مبيعات
—	١١,٩٧٦	مخصص اجازات
٧,٣٧٥	٩,٤٤٥	متنوعة
٣٢٠,١٧٤	٢٠٩,٥٠٧	

٢٠٠٣	٢٠٠٤	الموجودات
٢٧,٧١٧	٢,٣٨١	موجودات متداولة
١٩٩,٢٢٢	٤٨١,٩٥٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩٥٩,٤٢٢	١,٦٢٧,٧٨٦	شيكات برسم التحصيل
—	١٢٨,٨٥٣	ذمم مدينة، بالصافي
١٧٦,٥١٢	٣١٣,٩٣١	ذمم شركات تابعة
٢١١,٨٣١	٢٩,٢٣١	بضاعة
٢٤,٢٥٠	٦٧,٥٨٦	اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
١,٥٩٨,٩٥٤	٢,٦٥١,٧١٨	أرصدة مدينة أخرى
—	٤١,٢٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٦١٤,٤٨٩	٦,٣٤٦,٦٧٥	استثمار في شركات تابعة
٥,٢١٣,٤٤٣	٩,٠٣٩,٥٩٣	موجودات ثابتة، بالصافي
١٧,٤٢٠	٥٩٦,٥١٨	مجموع الموجودات
٢٦٨,٥٣٦	٣٧٩,٢٥٦	المطلوبات وحقوق الشركاء
٨٢٦,٧٧٥	٣,٣٠٢,٨٢٧	مطلوبات متداولة
١٢٧,٨٧٢	٧٥,١٦٣	بنوك دائنة
١,٢٤٠,٦٠٣	٤,٣٥٣,٧٦٤	ذمم دائنة
١٥٦,٠٠٠	١٦٨,٥٢٢	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٧٨,٠٨٤	—	أرصدة دائنة أخرى
٤,٦٧٦,٥٤٤	٤,٢٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٠٦٨	٤٥,٢٩٢	ذمم دائنة طويلة الأجل
(٩٥٢,٨٥٦)	٢٧٢,٠١٥	قروض طويلة الأجل
٣,٧٣٨,٧٥٦	٤,٥١٧,٣٠٧	حقوق الشركاء
٥,٢١٣,٤٤٣	٩,٠٣٩,٥٩٣	رأس المال
		احتياطي إجباري
		أرباح (خسائر) مرحلة
		مجموع حقوق الشركاء
		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

١٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ إلى دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال شركة القدس للصناعات الخرسانية لعام ٢٠٠٤ لوجود خسائر مدورة.
- تم استناداً إلى كتاب مؤسسة تشجيع الاستثمار رقم ٢٣١٢/٢/٣/٦٢ بتاريخ ٢٩/٤/٢٠٠٤ إعفاء شركة كسارات ومقالع القدس - ذ.م.م من الرسوم والضرائب المختلفة بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وقانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣، حيث تم منح المشروع إعفاء للموجودات الثابتة بنسبة ١٥% من الرسوم والضرائب والجمارك، وإعفاء ما نسبته ٥٠% من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ الإنتاج الفعلي للمشروع.

١٦ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

كفالات بنكية	١٩٤,٦٦٦
إعتمادات مستندية	٧٥,٥٤٤
قضايا عمالية	٢٨,٥٢٥
	<u>٢٩٨,٧٣٥</u>

١٧ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً 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.

١٨ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية.

٦١٢

شركة القدس للصناعات الخرسانية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
وتقرير المراجعة

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 ٢٠٠٥ |
| ٤ | - بيان الدخل الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ |
| ٧ - ٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة |

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

لم يتم إطفاء كامل مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل البالغ رصيدها ٥٢,١٨٩ دينار حسب ما نص عليه المعيار الدولي رقم (٣٨).

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها وباستثناء تأثير ما ذكر أعلاه، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

المهندسون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٤ تموز ٢٠٠٥

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	الموجودات
٢,٥١٢	موجودات متداولة
٦٢٢,٠٢٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٦٧٢,٤٢٣	شيكات برسم التحصيل
٥٧٩,٤٦٩	ذمم مدينة، بالصادفي
١٣٠,١٣٩	بضاعة
٢٣٣,٣٧٩	اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
٤,٢٣٩,٩٤٧	أرصدة مدينة أخرى
	مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,١٨٩	مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل، بالصادفي
٢٩٨,٠٤٢	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
٩,٢١٣,١٩٣	موجودات ثابتة، بالصادفي
١٣,٨٠٣,٣٧١	مجموع الموجودات
	المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٧٦١,٤٦٥	مطلوبات متداولة
٧٤٨,٠٦٢	بنوك دائنة
٤,٦٥٤,١٨٨	ذمم دائنة
٨٨,٩٩٩	قروض بنكية
٨,٢٥٢,٧١٤	أرصدة دائنة أخرى
	مجموع المطلوبات المتداولة
١٧٥,٠٥١	ذمم دائنة طويلة الأجل
	حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٥,٢٩٢	احتياطي إجباري
٢٨٨,٤٨١	احتياطي اختياري
٤١,٨٣٣	أرباح مرحلة
٥,٣٧٥,٦٠٦	مجموع حقوق المساهمين
١٣,٨٠٣,٣٧١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
٥,٥٩٧,٩٨٣	المبيعات
(٤,٤٠٦,٢٥٦)	تكلفة المبيعات
١,١٩١,٧٢٧	مجمّل الربح
(٧٧٧,٠٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٦,٨٦٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٩,٤٦٩)	استهلاكات وإطفاءات
٥٤,٧٨٦	إيرادات أخرى
٢٤٣,١٥٠	صافي ربح الفترة من العمليات التشغيلية
(٢٠١,٣١٧)	مصاريف تمويلية
٤١,٨٣٣	صافي ربح الفترة قبل مخصّص ضريبة الدخل
—	مخصّص ضريبة الدخل
٤١,٨٣٣	صافي ربح الفترة
٠,٠٠٨	حصة السهم من صافي ربح الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجّح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكّل جزءاً من هذه البيانات المالية"

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 والضريبية 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.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ إلى دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال شركة القدس للصناعات الخرسانية لعام ٢٠٠٤ لوجود خسائر مدورة.
- تم استناداً إلى كتاب مؤسسة تشجيع الاستثمار رقم ٢٣١٢/٢/٣/٦٢ بتاريخ ٢٠٠٤/٤/٢٩ إعفاء شركة كسارات ومقالع القدس - ذ.م.م من الرسوم والضرائب المختلفة بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وقانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣، حيث تم منح المشروع إعفاء للموجودات الثابتة بنسبة ١٥% من الرسوم والضرائب والجمارك، وإعفاء ما نسبته ٥٠% من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ الإنتاج الفعلي للمشروع.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً 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.

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.

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 ونسب 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 رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

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 ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

تم إقرار البيانات المالية من قبل إدارة الشركة وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للشركاء.

٢ . أهم السياسات المحاسبية الهامة

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.

أسس تجميع البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة وشركة كسارات ومقالع القدس - ذ.م.م (المملوكة بالكامل لشركة القدس للصناعات الخرسانية - ذ.م.م التي تم تأسيسها في ٨ نيسان ٢٠٠٤)، وقد تم دمج بياناتها المالية ورأسمالها وتم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينها، وتظهر الأرقام في البيانات المالية بالدينار الأردني.

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.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة 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.

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 كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
٤١,٨٣٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٨٨,٠٢٧	صافي ربح الفترة
	استهلاكات وإطفاءات
	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٤٠,٠٧٥)	شيكات برسم التحصيل
(١,٠٣٤,٧٣٨)	ذمم مدينة
(٢٣٧,٤٢٣)	بضاعة
(١٠٠,٩٠٨)	إعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
(١٥٩,٨٥٦)	أرصدة مدينة أخرى
٣٤٤,٠٩٢	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٥,٢٧٩	ذمم دائنة
(٩٩٣,٧٦٩)	أرصدة دائنة أخرى
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٤٨٩,١٢٤)	موجودات ثابتة
(٥١,٦٢٢)	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
(١٨,٥٩٦)	مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل
(١,٥٥٩,٣٤٢)	مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٧٨٥,٩٠٠	بنوك دائنة
٧٦٧,١٠٥	قروض بنكية
٢,٥٥٣,٠٠٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٠٦)	التغير في النقد
٢,٦١٨	النقد في بداية الفترة
٢,٥١٢	النقد في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

المجموع	صافي ربح الفترة	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ صافي ربح الفترة
٥,٣٣٣,٧٧٣	—	٢٨٨,٤٨١	٤٥,٢٩٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٤/١٢/٣١
٤١,٨٣٣	٤١,٨٣٣	—	—	—	صافي ربح الفترة
٥,٣٧٥,٦٠٦	٤١,٨٣٣	٢٨٨,٤٨١	٤٥,٢٩٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"