

التقرير السنوي الثامن

المقدم إلى الهيئة العامة العادية للشركة لعام 2012

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

ص.ب (710078) عمان 11171 الأردن

Email: info@qrm.jo



حضرة صاحب المجلة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

شركة القدس للصناعات الخرسانية م.م. ع.

شركة مساهمة عامة محدودة

التقرير السنوي الثامن 2012

رقم الصفحة	المحتويات
7	كلمة رئيس مجلس الإدارة
8	تقرير مجلس الإدارة
19	الخطة المستقبلية للشركة
24	جدول الأعمال
29	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
30	بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون أول 2012
31	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
32	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
33	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
44-32	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة .

مجلس إدارة الشركة

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

مدققي الحسابات السادة المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

أرحب بكم أجمل ترحيب و أقدم لكم بأسمي و إسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة التقرير السنوي الثامن عن أعمال الشركة و الذي يتضمن البيانات المالية عن السنة المنتهية في 2012/12/31 مع موجز عن نشاطات الشركة و خططها المستقبلية لعام 2013.

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

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

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

والله ولي التوفيق،،

رئيس مجلس الادارة

أمين مزاع بركات المجالي

مقرر مجلس الإدارة ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية

أولاً :-

وصف لأنشطة الشركة الرئيسية :-

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

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

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

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :-

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

ثانياً :- الشركات التابعة للشركة

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

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

وصف الشركات الحليفة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. السيد خليل عيسى محمد زعيتو ممثل شركة العاتية للتوسعة و الأسواق المالية

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

- مدير في دائرة التسهيلات في بنك البتراء من 1986 ولغاية 1998
 - نائب رئيس مقسم المراقب المالي في سيتي بنك عمان من 1983 ولغاية 1986
 - نائب رئيس مقسم المراقب المالي في الألفهمي لغرب أفريقيا في سيتي بنك من 1981 ولغاية 1983
 - مدير الرقابة المالية في سيتي بنك في عمان من 1976 ولغاية 1977
 - مدقق حسابات في شركة طلال أبو غزالة من 1976 ولغاية 1977
 - موظف في دائرة مراقبة البنوك في البنك المركزي الأردني من 1975 ولغاية 1976
 - عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز من 1995 ولغاية 2009/03/09
 - عضو مجلس إدارة الشركة المالية للوساطة والأسواق المالية من 2005 ولغاية الآن
 - عضو مجلس إدارة شركة مسافات للنقل للتخصص من 2006 ولغاية الآن
 - عضو مجلس إدارة شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية من 2008 ولغاية الآن
7. المهندس سمير ساهيا جورج ثيودوري ممثل شركة أساس للصناعات الخرسانية
- مواليد عام 1949 . بكالوريوس هندسة مدنية من الإسكندرية عام 1972 .
 - عضو في معهد الخرسانة الأمريكي (ACI) .
 - مدير عام شركة باطون لصناعة الطوب و البلاط المتداخل منذ 2007 - ولغاية 2012/1/8
 - صاحب و مدير مكتب هندسي 2003 - 2007 .
 - مدير المشاريع / شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية 1995 - 2003 .
 - مدير مشاريع و مدير مصنع باطون جاهز / شركة نقل للهندسة و التجهيزات (1974 - 1995) .
8. السيد محمد رياض غوام الفرهود (عضو مجلس الإدارة)
- مواليد عام 1982 . ماجستير إدارة أعمال (لندن) . بكالوريوس هندسة أجهزة طبية من جامعة عمان الاهلية
 - مدير عام شركة الرياض لصناعة الزيوت النباتية
9. المهندس منصور اكرم بدوي العظمي ممثل شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
- مواليد عام 1953 . بكالوريوس هندسة كيميائية جامعة نيوكاسل من بريطانيا عام 1977
 - كبير المهندسين في مجال الاستكشاف والحفر والإنتاج في شركة أدكو أبو ظبي من 1986 ولغاية 1993
 - مدير عام ألبواردي لخدمات حقول النفط من 1993 ولغاية 2001
 - مدير عام شركة ريدا في إيجو تهبيا من 2001 ولغاية 2003
 - الرئيس التنفيذي لشركة إمداد والتدير العام لمجموعة البواردي أبو ظبي من 2003 ولغاية الآن
 - عضو مجلس في شركة المعاصرون (COHO)
 - عضو مجلس الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية (IBFM)
 - عضو مجلس في شركة مسافات للنقل للتخصص (MSFT)
 - عضو مجلس البطاقات العالمية (CARD)

ب- نبذة تعريفية عن موظفي الإدارة التنفيذية :-

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

المهندس رائد مصطفى مفلح الحمارشة المدير العام

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

مهندس محمد اسعد الحلو / المدير المالي والاداري

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

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

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

خامساً :- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها :-

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

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

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

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

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

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

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

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

الإفصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية :-

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

تقوم الشركة بعمل فحص جودة للمواد بشكل دوري في مختبرات الشركة والمختبرات المعتمدة في الاردن . هذا وتقوم مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية وبالتعاون مع الجمعية العلمية الملكية بالتحقق عشوائياً من جودة مواد شركة القدس وخرسانتها ومطابقتها للمعايير الدولية .

تاسعاً :-

الهيكل التنظيمي للشركة

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



الهيكل التنظيمي لشركة قناة الطواحين (شركة تابعة)



ب- العاملين في الشركة :-

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

بالمؤهلات التالية :-

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

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفين الشركة :-

قامت الشركة بإيفاد الموظفين بعدد من الدورات :

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

عاشراً :-

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :-

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

الحادي عشر :-

الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :-

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

التوفير الناتج عن ذلك

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

الثاني عشر :-

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

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

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

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

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

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

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

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

❖ بيان الدخل الشامل -

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

المبيعات وتكلفتها -

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

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

❖ مصاريف البيع والتوزيع -

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

❖ مصاريف إدارية وعمومية -

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

❖ الفوائد والعمولات البنكية -

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

❖ الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل :-

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

❖ القضايا المرفوعة للشركة على العملاء :-

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

الذمم الدائنة :-

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

❖ حقوق الملكية :-

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

2009	2010	2011	2012	النسب المالية
123,363	21,755	22,68	18.22	معدل دوران السهم (%)
0.88	0.81	0.73	0.53	القيمة الدفترية للسهم الواحد دينار
0.57	0.47	0.4	0.45	نسبة القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية (مرة)
2.62	3.364	1.78	1.48	نسبة التداول
51.04	42.2	52.45	78.97	نسبة المبيعات إلى الموجودات (%)
(0.078)	(0.074)	(0.080)	(0.190)	حصة السهم (الخسارة) الربح
x15.14	x11.18	x17.14	x29.72	نسبة المطالبات للتداول إلى حقوق المساهمين
3,029,582	2,984,771	1,368,127	1,073,647	رأس المال العامل

الخامس عشر - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة

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

السادس عشر - مقدار أتعاب التدقيق للشركة -

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

السابع عشر - اتفاقيات الإستشارات الخارجية -

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

المسابع عشر أ :- رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية :
يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به والدفع (13,997,200) سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وإن عدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم كما في 2012/12/31 مقارنة بعام 2011 هي كما يلي

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

- لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة.
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم .

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

الاسم	الجنسية	رصيد 2012/12/31	رصيد 2011/12/31
المهندس واثق مصطفى مقلح الحمارشة (المدير العام)	الأردنية	-	-
مهندس محمد أسعد الحلو (المدير المالي والإداري)	الأردنية	-	-

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

الثامن عشر أ -

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

أعضاء مجلس الإدارة	النسب	تفصلات	ألعاب لجنة تدقيق/توجيه	الاجمالي
البنك التجاري الأردني الممثل معالي أيمن بركات المجالي	رئيس مجلس الإدارة	3,600	-	3,600
شركة الروفة للتجارة والاستثمار الممثل السيد جونت إبراهيم العلي	نائب رئيس مجلس الإدارة	3,600	-	3,600
شركة العالمية للتوسعة المالية الممثل السيد خليل عيسى محمد زعبي	عضو	3,600	250	3,800
شركة أساس للصناعات الخرسانية الممثل المهندس سمير ساهو جورج لوبوري	عضو	3,600	350	3,950
الشركة الأردنية للمنتجات السياحية والشارع الإسكافية الممثل المهندس هاني أليس موسى ربيع	عضو	3,600	350	3,950
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الممثل السيد علاء يحيى رضوان بركات	عضو	3,600	100	3,700
الممثل منصور اكرم بدوي العلي اعتباراً من 2011/04/03		3,600	150	2,850
شركة الطاقات العالمية الممثل علاء الدين صيدالرحيم السري	عضو	3,600	-	3,300
محمد رياض خوام القفود	عضو	3,600	-	3,600

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

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

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

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

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

العشرون :-

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

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

واحد وعشرون :-

أ - مساهمة الشركة في حماية البيئة

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

ب - مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي .

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

اثنان وعشرون :-

عدد مرات اجتماع مجلس الادارة لعام 2012 :-

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

جدول اجتماع الهيئة العامة العادي

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

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

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

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

اقرار

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

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

شركة الروشة للإستثمار والتجارة
وعملها
جودت خليل ابراهيم العلمي

شركة الادنسية للمنتجات السياحية
وعملها
م. هاني أنيس موسى ربيع

شركة الباطون الجاهز والتوريدات
وعملها
علاء مجدى رضوان بركات

شركة اساس للصناعات الخرسانية
وعملها
م. سمير ساجورج ثيودوري

شركة الباطون الجاهز والتوريدات
وعملها
م. منصور أكرم العلمي

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
وعملها
خليل عيسى محمد زعبي

بنك التجارى الأردني
وعملها
أمين هزاع بركات الجالبي

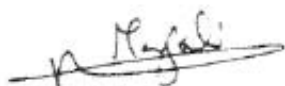
محمد رياض خوام القرهود
عضو

شركة البطاقات العالمية
وعملها
م. علاء الدين المصري

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

رئيس مجلس الإدارة

أيمن هزاع بركات الجعالي



المدير العام

م.رائد مصطفى منفلح الحمارشة



المدير المالي والإداري

مهند محمد اسعد الحلوة



شركة القدس للصناعات الخرسانية شركة مساهمة عامة محدودة

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

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة القدس للصناعات الخرسانية شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
29	- تقرير منققي الحسابات المستقلين
30	- بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012
31	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
32	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
33	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
44-34	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

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

مقدمة

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

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ 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 إيداع 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 الملوك 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 مدقق 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 إيداع 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. ونسعى إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإدعاء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

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

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

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

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

عمان في 24 شباط 2013

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

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

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

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

(بالدينار الأردني)

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

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

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

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

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

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

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

1. عام

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

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

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

2.

أهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

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

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسلطة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم تباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

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

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

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

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

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (10)	قياسات مالية موحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (11)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (12)	الإفصاح حول الاستثمار في شركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (13)	قياس القيمة المعادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013

استخدام التقديرات

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

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد 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 التآكل (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ خسارة التآكل (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات والآلات

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

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

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة تقدير 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 20% إلى 50% من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. يظهر الاستثمار بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

قطع الغيار والمواد الأولية

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

يتم تسعير قطع الغيار والمواد 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 للتحويل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التخلف في القيمة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتأريخ البيانات المالية وتحديث 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 المأزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

القروض

يتم قيد القوائد المستحقة على التسهيلات الائتمانية في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملاء الأجانب

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملاء الأجانب 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 بالعملاء الأجانب في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

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

3. ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	صهاريج نقل الأسمنت	خلاطات	آلات ومعدات المصنع	مضخات	مباني	أراضي
12,364,405	1,379,881	80,603	2,767,034	1,897,576	4,426,816	650,962	1,161,533
19,116	16,916	—	2,200	—	—	—	—
(656,265)	(188,013)	—	(400,000)	(68,250)	—	—	—
(4,599,351)	(261,428)	(80,603)	(2,349,984)	(589,446)	(1,317,889)	—	—
7,127,905	947,353	—	19,250	1,239,880	3,108,927	650,962	1,161,533
5,820,471	898,567	58,720	1,836,410	844,449	2,103,217	79,108	—
387,604	40,457	—	278,780	568,367	—	—	—
496,537	65,144	5,038	156,776	58,236	198,324	13,019	—
(413,696)	(1,829)	(63,758)	(279,861)	(68,248)	—	—	—
(2,788,366)	(159,800)	—	(1,696,169)	(266,479)	(665,919)	—	—
4,062,550	842,539	—	17,150	846,738	2,203,989	92,127	—
3,125,355	104,814	—	2,094	393,142	904,938	558,835	1,161,533
13,668,716	1,468,229	648,228	3,250,563	2,063,698	4,426,816	649,739	1,161,533
29,909	28,686	—	—	—	—	1,223	—
(1,334,230)	(117,034)	(567,625)	(483,529)	(166,032)	—	—	—
12,364,405	1,379,881	80,603	2,767,034	1,897,576	4,426,816	650,962	1,161,533
5,857,297	875,768	372,764	1,895,235	879,468	1,767,964	66,098	—
919,969	113,104	40,471	304,143	113,988	335,253	13,010	—
(956,795)	(90,305)	(354,515)	(362,948)	(149,007)	—	—	—
5,820,471	898,567	58,720	1,836,410	844,449	2,103,217	79,108	—
6,543,934	481,314	21,883	930,624	1,053,127	2,323,599	571,854	1,161,533

ملاحظات:

قرصيد كما في 2012/1/1

إستثمارات

إستثمارات

تحويلات إلى موجودات محتفظ بها برسم البيع *

قرصيد كما في 2012/12/31

الاستهلاك المتراكم ومخصص قسبي

قرصيد كما في 2012/1/1

خسائر قسبي

إستثمارات

إستثمارات

تحويلات إلى موجودات محتفظ بها برسم البيع *

قرصيد كما في 2012/12/31

سالي القيمة المتبقية كما في 2012/12/31

ملاحظات:

قرصيد كما في 2011/1/1

إستثمارات

إستثمارات

قرصيد كما في 2011/12/31

الاستهلاك المتراكم:

قرصيد كما في 2011/1/1

إستثمارات

إستثمارات

قرصيد كما في 2011/12/31

سالي القيمة المتبقية كما في 2011/12/31

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

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

4,599,351
(2,788,366)
<u>1,810,985</u>

مجموع التكلفة المحولة كما في تاريخ قرار مجلس الإدارة

مجموع الاستهلاك المتراكم كما في تاريخ قرار مجلس الإدارة

صافي القيمة النظرية للمول كما في تاريخ إجتماع مجلس الإدارة (إيضاح رقم 11)

4 . استثمارات عقارية

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

5 . استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند كلفة الاستثمار 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 الاستثمار 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	1	(58,375)	58,375	1

* 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	نتائج الأعمال
كسارات ومقالع القدس ذ.م.م	صناعي	90%	929,551	1,012,957	482,855	(116,750)

6 . مواد أولية

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

مواد أولية
مخصص مواد أولية رلكدة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص مواد أولية رلكدة:

2011	2012
7,508	7,508
—	(5,223)
<u>7,508</u>	<u>2,285</u>

الرصيد في بداية السنة
بيع مواد أولية
الرصيد في نهاية السنة

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

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

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

8 . لرصد مدينة لخرى

2011	2012	
60,815	101,465	مصاريف متفرعة مقدما
34,743	25,045	تأمينات مستردة
7,123	16,201	ملف مؤلفين
102,681	142,711	

9 . ذمم مدينة

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

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

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

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

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

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

10 . النقد وما في حكمه

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

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

11 . موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع

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

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

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

12 . حقوق الملكية

رأس المال

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

احتياطي اجباري

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

احتياطي اختياري

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

13 . أرصدة دائنة أخرى

2011	2012
28,606	36,466
23,089	23,089
17,544	18,960
6,784	6,384
2,429	1,660
27,526	28,911
105,978	115,470

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

14 . كلفة المبيعات

2011	2012
4,657,856	5,557,678
234,905	253,257
189,653	106,544
34,384	53,929
24,095	31,983
41,637	29,899
26,711	26,902
13,188	11,989
6,056	5,685
3,321	3,368
4,261	2,931
49,008	30,955
5,285,075	6,115,120

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

15 . مصاريف بيع وتوزيع

2011	2012
322,322	364,637
685,829	360,661
365,676	392,247
263,732	314,939
19,017	120,163
20,749	31,529
33,952	45,990
24,371	18,093
6,029	5,747
19,330	18,575
1,761,007	1,672,581

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

16 . مصاريف إدارية

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

17 . الحصّة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

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

18 . التعامل مع الجهات ذات العلاقة

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

الرصيد القائم	طبيعة	حجم	طبيعة	إسم
مدين	التعامل	التعامل	العلاقة	الجهة
8,996	—	209,490	مساهم رئيسي	شركة البعلتون الجاهل والقروديات الإنشائية م.م
51,791	—	254,686	مساهم رئيسي	شركة مساهمات القفال م.م
59,807	—	208,789	شركة مساهمة لمساهم رئيسي	شركة تكتلادجها البعلتون م.م
—	321,529	326,906	شركة زميلة	شركة كسارات وسقاي القدس م.م
120,594	321,529			

19 . الوضع الضريبي

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

20 . رواتب ومكافآت الإدارة للتفنيذ العليا

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

21 . الالتزامات المحتملة

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

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

22 . التحليل القطاعي

إن جميع مبيعات الشركة ناتجة عن تصنيع الخلطات الخرسالية الجاهزة وبيعها لدخل الأردن .

23 . الأدوات المالية

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

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف 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 لائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتلبية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموالة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه .
ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	2012
1,976,538	—	1,976,538	ذمم دائنة
120,594	—	120,594	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
115,470	—	115,470	أرصدة دائنة أخرى
2,212,602	—	2,212,602	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	2011
253,587	—	253,587	تسهيلات ائتمانية
1,342,278	—	1,342,278	ذمم دائنة
46,622	—	46,622	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
105,978	—	105,978	أرصدة دائنة أخرى
1,748,465	—	1,748,465	

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.

24 . إدارة رأس المال

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

يوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون إلى حقوق الملكية:

2011	2012	
253,587		مجموع الديون
10,179,018	7,443,713	مجموع حقوق الملكية
%2,5	—	نسبة الديون إلى حقوق الملكية