



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

التاريخ: 2010/07/29

الرقم: 539

5431 A ~ ~ AL - A QRM - 2977

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة!!!

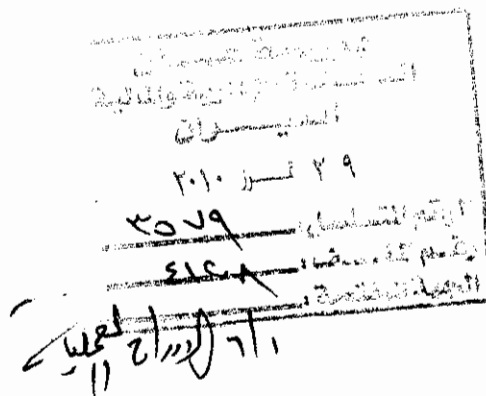
نرفق بطيه ميزانية الشركة نصف السنويه كما هو 30 حزيران 2010 مراجعة

حسب الاصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام!!!

المدير العام

م. رائد الحمارشة



نسخة:-

❖ الملف

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

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

E-mail: info@qrm.jo

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٠

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 تقريرنا 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.

فهد حمودة (إجازة ٨٢٢)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٥ تموز ٢٠١٠



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	الموجودات
		موجودات متداولة
١١٣,٢٣١	١٢٥,٠٢٧	النقد وما في حكمه
٦٩٩,٧٠٤	٧٣,٥٠٩	شيكات برسم التحصيل، بالصافي
٢,٧٧٨,٤٤٨	٣,١١٩,٢١٠	ذمم مدينة، بالصافي
١٣٧,٢٦٠	١٠٥,٢٢١	مواد أولية، بالصافي
٤٨٢,٧٩٣	٤٦٧,٥٦١	قطع غيار، بالصافي
١٠٦,٦٠٢	١٤٥,٧٩٧	أرصدة مدينة أخرى
٤,٣١٨,٠٣٨	٤,٠٣٦,٣٢٥	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٦,٤٥٦	١٥,٨٧٩	إستثمار في شركة حليفة
٥٦٢,٥٤٤	٥١٤,٢٧٩	ذمة الشركة الحليفة
٩,١١٩,٩٥٧	٨,٥٢٣,٢٦٥	ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
١٨٤,٧٤٢	١٨٤,٧٤٢	مشاريع تحت التنفيذ
٩,٨٨٣,٦٩٩	٩,٢٣٨,١٦٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,٢٠١,٧٣٧	١٣,٢٧٤,٤٩٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
١,٠٧٢,٧٨١	٧٨٨,١٧٨	تسهيلات ائتمانية
٥٢٣,٢٥٢	٥١٣,١٠٥	ذمم دائنة
٥٣,٩٤٠	٩٩,٧٧٠	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢١٧,٤٨٣	١٧٥,١٨٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٦٧,٤٥٦	١,٥٧٦,٢٣٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥٠,٢١٦	٥٠,٢١٦	احتياطي إجباري
٢٨٨,٤٨١	٢٨٨,٤٨١	إحتياطي إختياري
(٢,٠٠٤,٤١٦)	(٢,٦٤٠,٤٤٢)	خسائر متراكمة
١٢,٣٣٤,٢٨١	١١,٦٩٨,٢٥٥	صافي حقوق الملكية
١٤,٢٠١,٧٣٧	١٣,٢٧٤,٤٩٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٣,٦٦٩,٣٨٥	٢,٢٠٣,٧٩٥	المبيعات
(٢,٦٥٢,٤٠١)	(١,٨٣٠,٧٤٩)	تكلفة المبيعات
١,٠١٦,٩٨٤	٣٧٣,٠٦٤	مجمّل الربح
(١١٥,٢٢٤)	(٥٧٧)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
(٢٦,٠٠٠)	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٠٣,٣٥٠)	—	مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها
(٨٨٨,٨٧٩)	(٧٩١,٧٤٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٥٠,٩٥٢)	(١٩٦,٢١٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٣,٣٥٠)	(٤٩,٦٨٣)	مصاريف تمويل
٦٣,٦٦٣	٢٩,١٤٦	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٤١٧,١٠٨)	(٦٣٦,٠٢٦)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٣)	(٠,٠٥)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١٢,٣٣٤,٢٨١	(٢,٠٠٤,٤١٦)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٦٣٦,٠٢٦)	(٦٣٦,٠٢٦)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١,٦٩٨,٢٥٥	(٢,٦٤٠,٤٤٢)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
١٣,٤٢٧,٣٣٠	(٩١١,٣٦٧)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٤١٧,١٠٨)	(٤١٧,١٠٨)	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣,٠١٠,٢٢٢	(١,٣٢٨,٤٧٥)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤١٧,١٠٨)	(٦٣٦,٠٢٦)	خسارة الفترة
١١٥,٢٢٤	٥٧٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٤٥٣,٨٤٠	٥٩٥,٤٠٦	استهلاكات
٢٦,٠٠٠	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٣,٣٥٠	—	مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
(٣٢٩,٧٢٢)	٦٢٦,١٩٥	شيكات برسم التحصيل
٦٧٧,٣٩٧	(٣٤٠,٧٦٢)	ذمم مدينة
(٤,٤٦٢)	٣٢,٠٣٩	مواد أولية
١٢٤,٦٦٠	١٥,٢٣٢	قطع غيار
(١٠٠,٠٥٩)	(٣٩,١٩٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٥٨,٦٠٤)	(١٠,١٤٧)	ذمم دائنة
٥٣,٠٨٥	٤٥,٨٣٠	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(١٠٥,٩٢٨)	(٤٢,٣٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٦٧٣	٢٤٦,٨٤٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٢٣,٧٨٥)	٤٨,٢٦٤	ذمم واستثمار في الشركة الحليفة
(٥,٦١٢)	—	مشاريع تحت التنفيذ
٢٩٣,٥١٧	١,٢٨٦	ممتلكات ومعدات والآلات
١٦٤,١٢٠	٤٩,٥٥٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٠١,٢٥١)	(٢٨٤,٦٠٣)	تسهيلات إئتمانية
(٦,٣٠٨)	—	أوراق دفع
(٣٠٧,٥٥٩)	(٢٨٤,٦٠٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥,٧٦٦)	١١,٧٩٦	التغير في النقد وما في حكمه
٨,٦٣٤	١١٣,٢٣١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٨٦٨	١٢٥,٠٢٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
(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.ر.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 وإن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٠.

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 الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	الأدوات المالية - الإعراف والقياس

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التندني (ان وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

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.

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 أولا صادر أولا.

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

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

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة 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 الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

الممتلكات والمعدات والآلات

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

مباني	٢٪
مضخات	٧ - ١٥٪
آلات ومعدات المصنع	٤ - ١٥٪
خلاطات	١٠ - ٢٠٪
صهاريج نقل الإسمنت	١٥٪
أخرى	١٠ - ٢٠٪

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

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.

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل خلال السنة التي استحققت بها.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

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

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

ضريبة الدخل

تحسب 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لعام ٢٠٠٩ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية البنوك الدائنة والقروض البنكية والذمم 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 تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٨٢١,٠٩٥ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ٤٢٤,٣١٥ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٧٨٨,١٧٨	—	٧٨٨,١٧٨
ذمم دائنة	٥١٣,١٠٥	—	٥١٣,١٠٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٩٩,٧٧٠	—	٩٩,٧٧٠
أرصدة دائنة أخرى	١٧٥,١٨٢	—	١٧٥,١٨٢
	١,٥٧٦,٢٣٥	—	١,٥٧٦,٢٣٥
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٠٧٢,٧٨١	—	١,٠٧٢,٧٨١
ذمم دائنة	٥٢٣,٢٥٢	—	٥٢٣,٢٥٢
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٥٣,٩٤٠	—	٥٣,٩٤٠
أرصدة دائنة أخرى	٢١٧,٤٨٣	—	٢١٧,٤٨٣
	١,٨٦٧,٤٥٦	—	١,٨٦٧,٤٥٦

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٥. إدارة رأس المال

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

ويوضح الجدول التالي مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
١,٠٧٢,٧٨١	٧٨٨,١٧٨
١٢,٣٣٤,٢٨١	١١,٦٩٨,٢٥٥
%٩	%٧

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية الى حقوق الملكية