



GLCI

General Lightweight
Concrete Industries
الشركة العامة لصناعة وتسويق
الخرسانة الخفيفة م.ع.م

١٠٠

التاريخ : 31/7/2011

الرقم : GLCI/F/287

الموافق
٢٠١١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: الميزانية

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم طيه ميزانية الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة م.ع.م للفترة المالية المنتهية
في 30/6/2011 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير،

م. هيلين بنيان
المدير التنفيذي
الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة م.ع.م
الشركة العامة
General Lightweight
Concrete Industries

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢١ تموز ٢٠١١ الرقم المتسلسل : رقم الملف : الجهة المختصة :



الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١٨ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة "شركة مساهمة عامة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكلا من قائمة الدخل الشامل قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة". تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم 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 القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

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

فقرة توكيدية

بدون التحفظ في الرأي ، نلفت الانتباه إلى أحداث أصبحت تؤثر تحديداً على سير نشاط الشركة المستقبلي حيث تكبدت الشركة خسارة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بقيمة ١٠١٢٠٩٢ دينار وبالتالي بلغت الخسائر المدورة ما مقداره ٢٧٨ ٠٧٣ دينار بنسبة ٦١% من رأس المال، كما تواجه الشركة نسبة عالية من المديونية بلغت كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ما نسبته ١٢٧% من رأس المال ، إن امكانية تحقيق الموجودات وتسديد الإلتزامات تعتمد على قدرة الشركة الحصول على تمويل اضافي لتغطية احتياجاتها و/أو زيادة رأسمالها .

كما يرد في إيضاح رقم (١٧) حول الاتفاقية المبرمة مع شركة فيتونيت الأردن والمتعلقة ببيع جزء من قطعة الأرض وما عليها من مباني والآلات بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠١٠.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
مدققة			موجودات متداولة
٥٤.٠٤٠	١ ٦١٧ ٦٥٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣ ٨٦٣	٢١ ٢٣٣		شيكات برسم التحصيل
٢٨٨ ٨٣١	١٩٣ ٩٤٢		ذمم مدينة
٤٩٧ ٨٣٥	٥٥٤ ٧٣٣		بضاعة
٤٨٧ ٩٢٦	٤٤١ ٩١٤		أرصدة مدينة أخرى
١ ٣٣٢ ٤٩٥	٢ ٨٢٩ ٤٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
٣ ١٩٨ ٧١٩	...	٥	موجودات غير متداولة
١٣ ٩٩٦ ٥٩٤	١٣ ٥٩٥ ٣٢١	٦	مشاريع تحت التنفيذ
١٧ ١٩٥ ٣١٣	١٣ ٥٩٥ ٣٢١		ممتلكات ومعدات
١٨ ٥٢٧ ٨٠٨	١٦ ٤٢٤ ٨٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١ ٦٤٢ ٩٥٩	١ ٨٠٧ ٤٩٢	٧	بنوك دائنة
٣٢ ٠٠٠	...		شيكات مؤجلة الدفع
٢ ٨٩٢ ٧٢٩	١ ٦٢٤ ٢٥٠		ذمم دائنة
١٤٣ ٨٩٨	١٧٦ ٨٢٧	١٢	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١١٥ ٥٧٠	٦٤ ٤٧٢		أرصدة دائنة أخرى
١٢٨ ٢٢٥	٣٧٤ ٣٧٥	٨	قروض قصيرة الأجل
٤ ٩٥٥ ٣٨١	٤ ٠٤٧ ٤١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٨ ٨٠٦ ٩٨١	٨ ٦٢٤ ٠٣٠	٨	مطلوبات غير متداولة
٨ ٨٠٦ ٩٨١	٨ ٦٢٤ ٠٣٠		قروض طويلة الأجل
١٣ ٧٦٢ ٣٦٢	١٢ ٦٧١ ٤٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		٩	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠.٠١٢ ٤٦٤	١٠.٠١٢ ٤٦٤		حق ملكية حملة الأسهم
(٢٢٦ ٨٦٨)	(٢٢٦ ٨٦٨)		رأس المال
٤١.٣٦	٤١.٣٦		خصم الإصدار
(٥.٦١ ١٨٦)	(٦.٧٣ ٢٧٨)		احتياطي إجباري
٤ ٧٦٥ ٤٤٦	٣ ٧٥٣ ٣٥٤		خسائر متراكمة
١٨ ٥٢٧ ٨٠٨	١٦ ٤٢٤ ٨٠٠		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	
دينار	دينار		
١ ٢٦٧ ٧٩٤	١ ٣٠٦ ٥٢٤	١٠	المبيعات
(١ ٤٦٧ ٩٠٦)	(١ ٥٢٨ ٤٤٣)	١١	كلفة المبيعات
(٢٠٠ ١١٢)	(٢٢١ ٩١٩)		مجمّل الخسارة
(١٦٤ ١١٣)	(٢٣٧ ٦٩٢)		مصاريّف بيع وتوزيع
(١٥١ ٦٥٥)	(١٣٨ ٠٥٤)		مصاريّف إدارية
(٥٢٩ ٦٨٩)	(٤٦٠ ٤٥٠)		تكاليف تمويل
١٠ ١٠٤	٤٦ ٠٢٣		إيرادات أخرى
(١ ٠٣٥ ٤٦٥)	(١ ٠١٢ ٠٩٢)		الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلّس / دينار	فلّس / دينار		
(٠,١٠٣)	(٠,١٠١)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الخسارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

رأس المال دينار	خصم إصدار الأسهم دينار	احتياطي إجباري دينار	خسائر متراكمة دينار	المجموع العلم دينار	
٢٠١١					
١٠.٠١٢.٤٦٤	(٢٢٦.٨٦٨)	٤١.٠٣٦	(٥.٠٦١.١٨٦)	٤.٧٦٥.٤٤٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
			(١.٠١٢.٠٩٢)	(١.٠١٢.٠٩٢)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٠.٠١٢.٤٦٤	(٢٢٦.٨٦٨)	٤١.٠٣٦	(٦.٠٧٣.٢٧٨)	٣.٧٥٣.٣٥٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
٢٠١٠					
١٠.٠١٢.٤٦٤	(٢٢٦.٨٦٨)	٤١.٠٣٦	(٣.٠٦٩.٨١٠)	٦.٧٥٦.٨٢٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
			(١.٠٣٥.٤٦٥)	(١.٠٣٥.٤٦٥)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٠.٠١٢.٤٦٤	(٢٢٦.٨٦٨)	٤١.٠٣٦	(٤.١٠٥.٢٧٥)	٥.٧٢١.٣٥٧	الرصيد كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	
(١٠٣٥٤٦٥)	(١٠١٢٠٩٢)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعديلات
٢٧٢٨١٢	٢٢٧٤٢٦	الاستهلاك
٣٠١٩٣	٢١٠٨٢	تدني هيوط أسعار بضاعة جاهزة
٥٢٩٦٨٩	٤٦٠٤٥٠	تكاليف تمويل
		تغيرات في رأس المال العامل
(٩٠٧٧)	(١٧٣٧٠)	شيكات برسم التحصيل
(١٧٨٤٦٧)	٩٤٨٨٩	ذمم مدينة
٢٢٥٠٣٥	(٧٧٩٨٠)	بضاعة
(٧٢٥١٦)	٤٦٠١٢	أرصدة مدينة أخرى
١٤٥٣١	(٣٢٠٠٠)	شيكات مؤجلة الدفع
٨٢٨٦٩	(١٢٣٥٥٥٠)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٩٧٤١٧	(٥١٠٩٨)	أرصدة دائنة أخرى
٥٧٠٢١	(١٥٧٦٢٣١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٥٤٦)	٣١٩٨٧١٩	مشاريع تحت التنفيذ
(١٧٢١)	(٢١٩٨٩)	شراء ممتلكات ومعدات
...	١٩٥٨٣٦	بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٢٦٧)	٣٣٧٢٥٦٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
٨٣٦٥٣	١٦٤٥٣٣	تسهيلات بنكية
٤٠٩٩٢٤	٦٣١٩٩	قروض
(٥٢٩٦٨٩)	(٤٦٠٤٥٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٦١١٢)	(٢٣٢٧١٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
١٠٦٤٢	١٥٦٣٦١٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٥١٥٥	٥٤٠٤٠	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٧٥٧٩٧	١٦١٧٦٥٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(١) عام

تأسست الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة المساهمة المحدودة بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٦ تحت الرقم ٤٠١ برأسمال قدره ٨ ٥٠٠ ٠٠٠ حصة مقسم إلى ٨ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٢ ٧٥٠ ٠٠٠ بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وذلك على مراحل وضمن المهلة المنصوص عليها في قانون الشركات وتقويض مجلس الإدارة بتحديد طريقة وآلية الزيادة عن طريق إدخال شركاء استراتيجيين وعن طريق الاكتتاب الخاص وتقويض مجلس الإدارة بتحديد قيمة إصدار السهم بخضم إصدار بقيمة (٠,١٥) دينار للسهم الواحد، وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة حسب الأنظمة والقوانين من الجهات الرسمية والمعنية وتقويض مجلس الإدارة بخصوص تغطية الأسهم غير المكتتب بها إن وجدت وبالاتفاق مع هيئة الأوراق المالية، وإن إجراءات الزيادة قد استكملت لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية.

من غايات الشركة صناعة المنتجات الإسمنتية والخرسانية وبالأخص الطوب الخفيف والمواد اللاصقة للطوب.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١ .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة ٢٠١٠ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعدل في تشرين الأول ٢٠١٠) ليقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتخلص منها. يسري مفعول معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال الفترات المالية التي تبدأ منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، مع إمكانية التطبيق المبكر.

بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠١١/٤٠) بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١١، تم الالتزام بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من السنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

٤) أهم السياسات المحاسبية

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.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها. يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

بضاعة

يتم تسعير البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم احتساب التكاليف المتكبدة لإيصال كل صنف من أصناف البضاعة لوضعه الحالي كما يلي: المواد الخام وقطع الغيار واللوازم: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح المنتجات الجات الجاهزة وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والمصاريف غير المباشرة الأخرى بناء على مرحلة التصنيع (الإنتاج) باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقرر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية الإنتاج والكلف المقدرة لإتمام عملية البيع.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، وأي مخصص مقابل التدهور في القيمة. يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريق القسط الثابت والنسب التالية:

%	
٢	مباني وإنشاءات
٣ - ٥	الألات وماكنات
١٥ - ٢٠	أجهزة ومعدات

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

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات بشكل دوري وفي حال وجود أحداث أو تغيرات في الظروف السائدة تشير إلى أن الموجودات مسجلة بقيمة أعلى من تلك التي يمكن استردادها يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات إلى القيمة التي يمكن استردادها وقيد التدهور بتخفيض قيمة الممتلكات والمعدات والذي يدرج في قائمة الدخل للسنة.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

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.

التقاص

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

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحاً منها أي خصومات وضرائب مبيعات.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض، ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيم الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للقاتورة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣ ٣٦٠ ٢٤٥	٣ ١٩٨ ٧١٩	الرصيد في بداية السنة
٤١ ٠٩٧	...	تكاليف إنشاءات
(٢٠٢ ٦٢٣)	...	المحول إلى الممتلكات والمعدات
...	(٣ ١٩٨ ٧١٩)	المحول إلى المبيعات
٣ ١٩٨ ٧١٩	...	

كما يرد في إيضاح رقم (١٧) تم التنازل عن مشاريع تحت التنفيذ والخاصة بمصنع القصارة والآلات الخاصة به لصالح شركة فيتونيت الأردن دون استكمال كافة الإجراءات القانونية ولغاية تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية.

(٦) ممتلكات ومعدات

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٥ ٠٨١ ٧٣٢	١٤ ٩٠٧ ٨٨٥	الكلفة
(١ ٠٨٥ ١٣٨)	(١ ٣١٢ ٥٦٤)	الاستهلاك المتراكم
١٣ ٩٩٦ ٥٩٤	١٣ ٥٩٥ ٣٢١	

كما يرد في إيضاح رقم (١٧) تم التنازل عن جزء من أراضي الشركة لصالح شركة فيتونيت الأردن والبالغة ١٩٥ ٨٣٦ دينار.

(٧) بنوك دائنة

قامت الشركة بالحصول على تسهيلات ائتمانية من بنك القاهرة عمان تتمثل في حساب جاري مدين بسقف ١ ٧٠٠ ٠٠٠ دينار وبفائدة ٨%.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

(٨) القروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		٣٠ حزيران ٢٠١١		
طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار	طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار	
٨ ٨٠٦ ٩٨١	١٢٨ ٢٢٥	٨ ٦٢٤ ٠٣٠	٣٧٤ ٣٧٥	بنك القاهرة عمان
٨ ٨٠٦ ٩٨١	١٢٨ ٢٢٥	٨ ٦٢٤ ٠٣٠	٣٧٤ ٣٧٥	

قام بنك القاهرة عمان بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٠ بجدولة قروض الشركة في قرض واحد بسقف ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٥%. بفترة سماح بلغت اثني عشر شهراً هذا ويسدد رصيد القرض على ٨٩ شهر ابتداء من ١ آب ٢٠١١. تم منح هذا القرض بضمان رهن الأرض وما عليها المملوكة للشركة ورهن حيازي على الآلات.

حصلت الشركة بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٠ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢٢٢ ٢٠٠ دينار بفائدة ٨,٥% يستحق القسط الأول بتاريخ ١ آب ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير في نهاية عام ٢٠١٨.

(٩) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به ١٢ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم، ويبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٦٤ ٠١٢ ١٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح بنسبة ١٠% من الربح قبل ضريبة الدخل وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

خصم إصدار الأسهم

بلغ خصم إصدار الأسهم ما قيمته ٨٦٨ ٢٢٦ دينار بقيمة اسمية ٠,٨٥ للسهم الواحد ويخصم إصدار بلغ ٠,١٥ للسهم الواحد، في حين بلغت الزيادة المدفوعة والمكتتب بها ما قيمته ٤٦٤ ٠١٢ ١ دينار.

(١٠) المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	
١٩١ ٧٠٢	٣١ ٢٥٤	
١ ٠٧٦ ٠٩٢	١ ٢٧٥ ٢٧٠	المبيعات التجارية
١ ٢٦٧ ٧٩٤	١ ٣٠٦ ٥٢٤	مبيعات المصنع

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

(١١) كلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	
١١٠ ٧٦٧	١٦ ٣٩١	كلفة المبيعات التجارية
١ ٣٥٧ ١٣٩	١ ٥١٢ ٠٥٢	كلفة مبيعات المصنع
١ ٤٦٧ ٩٠٦	١ ٥٢٨ ٤٤٣	

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وشركات هم الملاك الرئيسيين فيها، يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	
١١٧ ٦٩٤	١٤٠ ٢٢٢	شركة مسافات للنقل المتخصص
٢ ٤٢٥	٢٠ ٢٢٣	شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل
٩ ٦٦٠	٩ ٦٦٠	أعضاء مجلس الإدارة
٦ ٣٨٠	٦ ٣٨٠	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٧ ٧٣٩	٣٤٢	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٤٣ ٨٩٨	١٧٦ ٨٢٧	

(١٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج الأعمال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ ولم تتم المناقشة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج الأعمال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وتمت المناقشة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم صدور قرار نهائي ولغاية تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٧ وحصلت الشركة على مخالصة نهائية عن ذلك العام.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

(١٤) إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

إن الشركة ليست معرضة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفير التمويل اللازم من المساهمين.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً دينار	من سنة حتى تسع سنوات دينار	المجموع العام دينار
٣٠ حزيران ٢٠١١			
٠٠٠	١ ٨٠٧ ٤٩٢	٠٠٠	١ ٨٠٧ ٤٩٢
١٢٣ ٠٧٥	٢٥١ ٣٠٠	٨ ٦٢٤ ٠٣٠	٨ ٩٩٨ ٤٠٥
٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
٤١٠ ٧٤٠	١ ٢٣٢ ٢١٩	٠٠٠	١ ٦٤٢ ٩٥٩
٧٦ ٩٣٥	٥١ ٢٩٠	٨ ٨٠٦ ٩٨١	٨ ٩٣٥ ٢٠٦

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، و بالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

١٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق ولدى البنوك، شيكات برسم التحصيل، نم مدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من البنوك الدائنة، شيكات موجلة الدفع، الذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

١٦) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وخصم إصدار الأسهم والاحتياطي الإجمالي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٣٥٤ ٧٥٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٤٤٦ ٧٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

١٧) اتفاقية بيع أرض، مباني، والآات ومعدات

وقعت الشركة اتفاقية بيع أرض ومباني والآات ومعدات مع شركة فيتونيت الأردن بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠١٠ تتضمن بيع جزء من أرض الشركة وما عليها من مباني والآات ومعدات بقيمة ١٧٧ ٠٠٠ دينار، بحيث تم دفع كامل المبلغ لحساب الشركة ومن ثم خصم مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ دينار من حسابها مقابل تكاليف استكمال أعمال متفق عليها مشيرين إلى أنه لم يتم استكمال التنازل النهائي لدى الجهات الرسمية " مؤسسة تشجيع الإستثمار " للمباني (هجر) المرتبطة بالاتفاقية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة علماً بأنه تم اثبات الأثر المحاسبي لعملية البيع في القوائم المالية المرحلية المختصرة، مع تعليق الفرق (الربح) الناجم عن عملية البيع والبالغ ٦١٥ ٤٨٢ دينار.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير المدققة)

(١٨) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعلقة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدة تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١١.

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

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٤	الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	واجب التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه
المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة	يهدف الى تحديد المبادئ والاجراءات لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة عند السيطرة على شركة او اكثر	اصدر بتاريخ ١٢ أيار ٢٠١١ ويسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة (العمليات او لمشاريع المشتركة)	يهدف الى تحديد الصلاحيات لاطراف العمليات او المشاريع المشتركة للذين يملكون سيطرة مشتركة	اصدر بتاريخ ١٢ أيار ٢٠١١ ويسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن المصالح (المنافع) في شركات أخرى	يهدف الى مزيد من الإفصاح عن المصالح في شركة اخرى لاتاحة معلومات اضافية لمستخدم القوائم المالية لتقييم طبيعة المخاطر والمصالح المرتبطة في الشركة الاخرى	اصدر بتاريخ ١٢ أيار ٢٠١١ ويسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ تحديد (قياس) القيمة العادلة	يهدف الى بيان طرق قياس القيمة العادلة والإفصاح عنها بهدف زيادة الاتساق والمقارنة في طرق قياس القيمة العادلة والإفصاحات المرتبطة بها من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	اصدر بتاريخ ١٢ أيار ٢٠١١ ويسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٣

تتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

(١٩) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.