

**GLCI**

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

التاريخ : 24/2/2013
الرقم : GLCI/GM/029

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: موعد اجتماع الهيئة العامة العادي الثامن

تحية طيبة وبعد،

يسر الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة دعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي الثامن وذلك يوم الخميس الموافق 14/3/2013 في تمام الساعة الحادية عشر صباحاً في مقر مصنع الشركة الكائن في منطقة القسطل طريق الشحن الجوي خلف مياه المشتى وذلك لاقرار البيانات المالية عن سنة 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

م. رجاء العلمي
رئيس مجلس الادارة
الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٦ شباط ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ٦٢٨ رقم الملف: ١١٢٤ الجهة المختصة: المدير العام

مرفق طيه:

- نسخة من دعوة المساهمين .
- الميزانية لسنة 2012 .

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



الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

صفحة	
٣	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٥	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٦	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٨	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٩ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي
الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

١. تم إعداد القوائم المالية على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية فقد وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ بإيقاف جميع خطوط الإنتاج الخاصة بالطوب، إضافة إلى إنهاء خدمات جميع موظفي الإنتاج، وحيث أن الشركة تكبدت خسارة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بقيمة ٩٧٣ ٥١١ ١ دينار وبالتالي بلغت الخسائر المتراكمة ما مقداره ٥٩٥ ٠٣٠ ٨ دينار بنسبة ٨٦% من رأس المال، كما تواجه الشركة نسبة عالية من المديونية بلغت كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ما نسبته ٩٩٨%، إن هذه الظروف تشير إلى وجود حالة من عدم التأكد من قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها لتحقيق غاياتها.

٢. كما هو وارد في الإيضاح رقم (٩) لم يتضمن تأييد بنك القاهرة عمان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كامل الفوائد والغرامات المترتبة على الشركة وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لإجراء أية تعديلات على رصيد بنك القاهرة عمان وكما لم تتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٣. لم نتمكن من التحقق من وجود تدني في قيمة الممتلكات والمعدات وبالتالي لم نتمكن من تحديد اذا كان هناك ضرورة لاجراء أية تعديلات على رصيد الممتلكات والمعدات ولم نتمكن من تحديد الاثار الممكنة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢ .

٤. كما هو وارد في ايضاح رقم (٦) يتضمن رصيد حساب امانات ضريبة المبيعات مبلغ مقداره ٣٧٢ ١٤٤ دينار يصعب تحصيله في ظل الظروف التي تمر بها الشركة .

الرأي المتحفظ

في رأينا، وباستثناء تأثير ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها أخذين بالإعتبار التحفظات الواردة في فقرة أساس الرأي المتحفظ .



المجموعة المهنية العربية
RSM
Arabian Professional Group
نسيم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٣/٢/٢٠١٣

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة
٢٢ ٦٩٧	٥ ٩٥٧	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٩ ٠٥٦	٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
١١٠ ٦٣٦	٧ ٥٠٠	٤	ذمم مدينة
٣٦٧ ٢٣٨	٢٨٤ ٦٠٢	٥	بضاعة
٣٨٧ ١٥٧	٣٧١ ٠٧٦	٦	أرصدة مدينة أخرى
٨٩٦ ٧٨٤	٦٦٩ ١٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣ ٣٤١ ٥٧٢	١٢ ٨٥٨ ٤٠٢	٧	ممتلكات ومعدات
١٣ ٣٤١ ٥٧٢	١٢ ٨٥٨ ٤٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤ ٢٣٨ ٣٥٦	١٣ ٥٢٧ ٥٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٧٣ ٨٨٢	٢٨٤ ٨٥٠	٩	بنوك دائنة
١ ٢٠٤ ٣٨٨	١ ١٩١ ٧١٩		ذمم دائنة
٥٥٠ ٠٠٠	٥٥٠ ٠٠٠		دفعات مقدمة من العملاء
٦٠ ٠٨٣	٥٩ ٠٦٩	٢٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٢٢ ٥٦٠	٥٥٠ ١٨٢	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٤٩٢ ٣٠٠	٢٣٨ ٧٩٦	٩	قروض قصيرة الأجل
٢ ٩٠٣ ٢١٣	٢ ٨٧٤ ٦١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨ ٥٩١ ٥٦٨	٩ ٤٢١ ٣١٩	٩	قروض طويلة الأجل
٨ ٥٩١ ٥٦٨	٩ ٤٢١ ٣١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١ ٤٩٤ ٧٨١	١٢ ٢٩٥ ٩٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
		١١	حقوق ملكية حملة الأسهم
١٠ ٠١٢ ٤٦٤	١٠ ٠١٢ ٤٦٤		رأس المال
(٢٢٦ ٨٦٨)	(٢٢٦ ٨٦٨)		خصم الإصدار
٤١ ٠٣٦	٤١ ٠٣٦		احتياطي إجباري
(٧ ٠٨٣ ٠٥٧)	(٨ ٥٩٥ ٠٣٠)		خسائر متراكمة
٢ ٧٤٣ ٥٧٥	١ ٢٣١ ٦٠٢		مجموع حقوق الملكية
١٤ ٢٣٨ ٣٥٦	١٣ ٥٢٧ ٥٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
١ ٤٩٩ ٧٨٥	٧٤ ٨٢٦	١٢	المبيعات
(١ ٦٢٧ ٦٥١)	(١١١ ٠٥٢)		كلفة المبيعات
(١٢٧ ٨٦٦)	(٣٦ ٢٢٦)		مجمّل الخسارة
(٤٤٠ ٣٩٢)	(٤٣٦ ٨٤٢)		استهلاك المصنّع
(٢٨٣ ٢١٥)	(٢ ١٠٤)	١٣	مصاريف البيع والتوزيع
(٢٩٧ ٥٣٣)	(١٦٨ ٩٦٦)	١٤	مصاريف إدارية
(٨٧٥ ٣٠٥)	(٨١٤ ٠٤٥)		مصاريف تمويل
٧ ٣٤٩	١٥ ٤٥٣		إيرادات أخرى
(٢ ٠١٦ ٩٦٢)	(١ ٤٤٢ ٧٣٠)		خسارة السنة قبل المخصصات
(٤ ٩٠٩)	(٦٩ ٢٤٣)	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢ ٠٢٩ ٨٧١)	(١ ٥١١ ٩٧٣)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٠,٢٠٢)	(٠,١٥١)		الحصة الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع العام دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي إجباري دينار	خصم إصدار الأسهم دينار	رأس المال دينار	
					٢٠١٢
٢ ٧٤٣ ٥٧٥	(٧ ٠٨٣ ٠٥٧)	٤١ ٠٣٦	(٢٢٦ ٨٦٨)	١٠ ٠١٢ ٤٦٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(١ ٥١١ ٩٧٣)	(١ ٥١١ ٩٧٣)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والدخل الشامل للسنة
١ ٢٣١ ٦٠٢	(٨ ٥٩٥ ٠٣٠)	٤١ ٠٣٦	(٢٢٦ ٨٦٨)	١٠ ٠١٢ ٤٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
					٢٠١١
٤ ٧٦٥ ٤٤٦	(٥ ٠٦١ ١٨٦)	٤١ ٠٣٦	(٢٢٦ ٨٦٨)	١٠ ٠١٢ ٤٦٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٢ ٠٢١ ٨٧١)	(٢ ٠٢١ ٨٧١)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الخسارة والدخل الشامل للسنة
٢ ٧٤٣ ٥٧٥	(٧ ٠٨٣ ٠٥٧)	٤١ ٠٣٦	(٢٢٦ ٨٦٨)	١٠ ٠١٢ ٤٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
(٢٠٢١ ٨٧١)	(١٥١١ ٩٧٣)		الأنشطة التشغيلية
			الخسارة والدخل الشامل للسنة
			تعديلات
٤٥٥ ٤١٥	٤٤٥ ٤٢٤	٧	استهلاكات
٨٧٥ ٣٠٥	٨١٤ ٠٤٥		تكاليف تمويل
٠٠٠	(١٥ ٤٥٣)		ارباح بيع ممتلكات
٣٦ ١٢٣	١٨ ٢٠٦	٥	تدني أسعار بضاعة جاهزة
٤ ٩٠٩	٦٩ ٢٤٣	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٥ ١٩٣)	٩ ٠٥٦		شيكات برسم التحصيل
١٧٣ ٢٨٦	٣٣ ٨٩٣		ذمم مدينة
٩٤ ٤٧٤	٦٤ ٤٣٠		بضاعة
١٠٠ ٧٦٩	١٦ ٠٨١		أرصدة مدينة أخرى
(١ ٤٦٦ ٣١١)	(١٢ ٦٦٩)		ذمم دائنة
٥٥٠ ٠٠٠	٠٠٠		دفعات مقدمة من العملاء
(٨٣ ٨١٥)	(١ ٠١٤)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٠٦ ٩٩٠	٢٢٧ ٦٢٢		أرصدة دائنة أخرى
(١٠٧٩ ٩١٩)	١٥٦ ٨٩١		التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٢ ٢٥٣)	٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات
٠٠٠	٥٣ ١٩٩		بيع ممتلكات ومعدات
٣ ١٩٨ ٥٤٩	٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٣ ١٧٦ ٢٩٦	٥٣ ١٩٩		التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٠٠٠	١٠ ٩٦٨		بنوك دائنة
(٣٢ ٠٠٠)	٠٠٠		شيكات مؤجلة الدفع
١٤٨ ٦٦٢	٥٧٦ ٢٤٧		قروض
(٨٧٥ ٣٠٥)	(٨١٤ ٠٤٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٥٨ ٦٤٣)	(٢٢٦ ٨٣٠)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١ ٣٣٧ ٧٣٤	(١٦ ٧٤٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١ ٥٨٨ ٩١٩)	٢٢ ٦٩٧		النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
(٢٥١ ١٨٥)	٥ ٩٥٧	١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة المساهمة المحدودة بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٦ تحت الرقم (٤٠١) برأسمال قدره ٨ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار.

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

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ على ما يلي:
إيقاف جميع خطوط الإنتاج الخاصة بالطوب، إضافة إلى إنهاء خدمات جميع موظفي الإنتاج مع ابقاء هيكل من شأنه إدارة الشركة والقيام بالصيانة الدورية والمحافظة على الآلات ، كما أنه تم الإفصاح لاحقاً لهيئة الأوراق المالية عن توقف الإنتاج في مصانع الشركة.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣/٢/٢٠١٣ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة التالية:

معيير المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل.

معيير المحاسبة الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل للشركة.

أهم السياسات المحاسبية

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ذمم مدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

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، يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المنتجات الجاهزة، كلفة المواد الخام والمصاريف غير المباشرة الأخرى بناء على مرحلة التصنيع (الإنتاج) باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية الإنتاج والكلف المقدرة لإتمام عملية البيع.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

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

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريق القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
٢	مباني
٥ - ٣	آلات ومعدات
١٥ - ٢٠	أجهزة ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

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.

قروض

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

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تمثل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في الفترة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية 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.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥٠٠	٢٠٠	نقد في الصندوق
٢١١٩٧	٥٧٥٧	حسابات جارية لدى البنوك
٢٢٦٩٧	٥٩٥٧	

(٤) نم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١١٩٩٩٠	٩٣٥٥٢	نم تجارية
١٣٤٤٤	٥٩٨٩	نم موظفين
١٣٣٤٣٤	٩٩٥٤١	
(٢٢٧٩٨)	(٩٢٠٤١)	مخصص نم مشكوك في تحصيلها
١١٠٦٣٦	٧٥٠٠	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص نم مشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٣٦٢١	٢٢٧٩٨	رصيد بداية السنة
٤٩٠٩	٦٩٢٤٣	المخصص للسنة
(٥٧٣٢)	٠٠٠	مخصصات انتفت الحاجة إليها
٢٢٧٩٨	٩٢٠٤١	

(٥) بضاعة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥٣١٤٩	٨٠٠٠٠	منتجات جاهزة
٩٦٦٨٣	٩٦٦٨٣	قطع غيار
٩٢٥١٨	٨٣٠٣١	مواد خام
٢٤٨٨٨	٢٤٨٨٨	تعبئة وتغليف
٣٦٧٢٣٨	٢٨٤٦٠٢	

تضمنت المنتجات الجاهزة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تدني بقيمة ١٨٢٠٦ دينار (٢٠١١: ١٢٣ ٣٦٦ دينار).

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٥٤ ٧٦٦	٢٤٠ ٩٣٣	أمانات ضريبة المبيعات *
٥٨ ٨١٦	٥٨ ٨١٦	تأمينات مستردة
٤٢ ٤٠٠	٤١ ٤٠٠	تأمينات كفالات
٢٨ ٣٢١	٢٨ ٣٢١	أمانات ضريبة الدخل
٢ ٨٥٤	١ ٦٠٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٨٧ ١٥٧	٣٧١ ٠٧٦	

* يتضمن هذا الرصيد رديات بقيمة ٣٧٢ ١٤٤ دينار لم يتم قبضها من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حيث اشترطت الدائرة اعتماد المعادلة التصنيعية وانه لا بد من تشغيل ومزاولة الانتاج لكي يتم اعتماد هذه المعادلة .

(٧) ممتلكات ومعدات

المجموع	أخرى	آلات ومعدات	مباني	أراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤ ٨٨٢ ١٢٥	٤١٦ ٩٣١	٧ ٥٠٤ ٣٤٥	٥ ٧٢٧ ٩٢٦	١ ٢٣٢ ٩٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠١١
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إضافات
٩٥ ٠٣٧	٩٥ ٠٣٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	استبعاات
١٤ ٧٨٧ ٠٨٨	٣٢١ ٨٩٤	٧ ٥٠٤ ٣٤٥	٥ ٧٢٧ ٩٢٦	١ ٢٣٢ ٩٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١ ٥٤٠ ٥٥٣	٢٢٤ ٠٢٩	٩٦٤ ٧٨١	٣٥١ ٧٤٣	٠٠٠	الاستهلاك المتراكم
٤٤٥ ٤٢٤	٥٣ ٤٤٤	٢٧٧ ٢٢٦	١١٤ ٧٥٤	٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥٧ ٢٩١	٥٧ ٢٩١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	استهلاك السنة
١ ٩٢٨ ٦٨٦	٢٢٠ ١٨٢	١ ٢٤٢ ٠٠٧	٤٦٦ ٤٩٧	٠٠٠٠	استبعاد الاستهلاك
					٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٢ ٨٥٨ ٤٠٢	١٠١ ٧١٢	٦ ٢٦٢ ٣٣٨	٥ ٢٦١ ٤٢٩	١ ٢٣٢ ٩٢٣	القيمة الدفترية
١٣ ٣٤١ ٥٧٢	١٩٢ ٩٠٢	٦ ٥٣٩ ٥٦٤	٥ ٣٧٦ ١٨٣	١ ٢٣٢ ٩٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
					٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٨) مشاريع تحت التنفيذ

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣ ١٩٨ ٧١٩	٠٠٠	رصيد بداية السنة
٠٠٠	٠٠٠	تكاليف إنشءات
(١٧٠)	٠٠٠	المحول إلى الممتلكات والمعدات
(٣ ١٩٨ ٥٤٩)	٠٠٠	استبعاات *
٠٠٠	٠٠٠	

* تمثل هذه البنود أثر عملية بيع مصنع القصارا خلال عام ٢٠١١ والذي نتج عنها زيادة (إيراد غير متحقق) بمبلغ (٤٢٥ ٨٩١) دينار مزال مترصداً في حساب الذمم الدائنة والذي سيتم اثباته كإيراد متحقق للشركة عند اكتمال الإجراءات القانونية للبيع.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٩) تسهيلات انتمائية

٢٠١١	٢٠١٢	سقف التسهيلات	سعر الفائدة	
دينار	دينار	دينار	%	
٨ ٨٥٧ ١٣٨	٩ ٤٢١ ٣١٩	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٨,٥	قرض
٢٢٦ ٧٣٠	٢٣٨ ٧٩٦	٢٢٢ ٢٠٠	٨,٥	قرض
٢٧٣ ٨٨٢	٢٨٤ ٨٥٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠	٨	بنك دائن
٩ ٣٥٧ ٧٥٠	٩ ٩٤٤ ٩٦٥			

تم استلام تأييد بنك القاهرة عمان لأرصدة الشركة كما في ٣١ كانون الأول لعام ٢٠١٢ والتي لم تتضمن الفوائد المترتبة على هذه الارصدة منذ اغلاق الحسابات في بداية (شهر حزيران ٢٠١٢) مشيرين ان الشركة قامت بتسجيل هذه الفوائد دون مطابقتها مع الرصيد الفعلي المستحق من واقع سجلات البنك .

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 أرض الشركة وما عليها 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.

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٩٤ ١٠٠	٥١٩ ٥٦٦	مصاريف مستحقة
٢٢ ٥٢٣	٢١ ٥٥٥	أمانات مساهمين
٢ ٩٩٦	٣ ١٢١	أمانات ضريبة الدخل
٢ ٩٤١	٥ ٩٤٠	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٢٢ ٥٦٠	٥٥٠ ١٨٢	

(١١) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به ١٢ ٧٥٠ ٠٠٠ دينار، ويبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٦٤ ٠١٢ ١٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم.

خصم إصدار الأسهم

بلغ خصم إصدار الأسهم ما قيمته ٢٢٦ ٨٦٨ دينار بقيمة اسمية ٠,٨٥ للسهم ويخصم إصدار بلغ ٠,١٥ للسهم، في حين بلغت الزيادة المدفوعة والمكتتب بها ما قيمته ٤٦٤ ٠١٢ ١٠٠ دينار.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٢) المبيعات

يتركز النشاط الرئيسي للشركة في صناعة المنتجات الإسمنتية والخرسانية، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات الشركة حسب طبيعتها:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١ ٤٦٢ ١٨٤	٦٣ ٥٨٧	مبيعات المصنع
٣٧ ٦٠١	٢ ٩٦٢	مبيعات تجارية
٠٠٠	٨ ٢٧٧	مبيعات مواد خام
<u>١ ٤٩٩ ٧٨٥</u>	<u>٧٤ ٨٢٦</u>	

(١٣) مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٨٣ ١٨٧	٩٦٦	نقل و شحن
٧١ ٣٦٥	٠٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١١ ٤٨٠	٠٠٠	سيارات
٥ ٨٣٧	٠٠٠	دعاية وإعلان
٢ ٢٣٦	٠٠٠	تنقلات
٢ ٢٩٦	١ ١٣٨	عينات
٢ ٢٧٢	٠٠٠	بريد وهاتف
١ ٨٨٩	٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٩٨٠	٠٠٠	تأمين
٥٩٢	٠٠٠	ضيافة ونظافة
٨٦٢	٠٠٠	استشارات
٢١٩	٠٠٠	أخرى
<u>٢٨٣ ٢١٥</u>	<u>٢ ١٠٤</u>	

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٢٩ ٥٥٠	٩٦ ٤٤٤	رواتب واجور وملحقاتها
٧٢ ٥٦٩	٢٥ ٣٢١	أتعاب مهنية
٣١ ٥٦٠	١٣ ١٦١	رسوم ورخص
١٦ ٨٠٠	٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ٠٢١	٨ ٥٨٢	استهلاكات
٨ ٨٥٥	٠٠٠	إيجار
٧ ٣١١	٥ ٦٨٠	بريد وهاتف
٤ ٠١٨	٢ ٦٧٢	سيارات
٢ ٥٢٤	٥ ٥٩٧	صيانة
١ ٦٤٨	٥ ٧٨٩	محروقات
١ ٥٤٨	٨٣	تأمين
١ ٢٢٨	٧٧	دعاية وإعلان
١١٧٨	٣١٢	قرطاسية ومطبوعات
١ ٠٨٨	٤٦٥	كهرباء ومياه
٨٠٠	٦٠٠	أتعاب مراقب الشركات
٥٩٧	٧٣٣	اجتماع المساهمين
٠٠٠	٣ ١٣٤	تنقلات
١ ٢٣٨	٣١٦	متفرقة
<u>٢٩٧ ٥٣٣</u>	<u>١٦٨ ٩٦٦</u>	

(١٥) إدارة المخاطر

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 تقلب أسعار العملات

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.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والأخرى.

الشركة العامة لصناعة وتسويق الخرسانة الخفيفة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥ ١٠٧	٥ ٧٥٧	نقد لدى البنوك
٢ ١٩٦	٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
١١٠ ٦٣٦	٧ ٥٠٠	ذمم مدينة
٣٨٤ ٣٠٣	٣٦٩ ٤٧٠	أرصدة مدينة أخرى
٥١٢ ٢٤٢	٣٨٢ ٧٢٧	

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة وهناك تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة حيث تواجه الشركة نسبة عالية من المديونية بلغت كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ما نسبته ٩٩٨%.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
دينار	دينار	دينار	
			٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٨٤ ٨٥٠	٠٠٠	٢٨٤ ٨٥٠	بنوك دائنة
١ ١٩١ ٧١٩	٠٠٠	١ ١٩١ ٧١٩	ذمم دائنة
٥٥٠ ٠٠٠	٠٠٠	٥٥٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٥٩ ٠٦٩	٠٠٠	٥٩ ٠٦٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٥٠ ١٨٢	٠٠٠	٥٥٠ ١٨٢	أرصدة دائنة أخرى
٩ ٦٦٠ ١١٥	٩ ٤٢١ ٣١٩	٢٣٨ ٧٩٦	قروض
١٢ ٢٩٥ ٩٣٥	٩ ٤٢١ ٣١٩	٢ ٨٧٤ ٦١٦	
			٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٧٣ ٨٨٢	٠٠٠	٢٧٣ ٨٨٢	بنوك دائنة
١ ٢٠٤ ٣٨٨	٠٠٠	١ ٢٠٤ ٣٨٨	ذمم دائنة
٥٥٠ ٠٠٠	٠٠٠	٥٥٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٦٠ ٠٨٣	٠٠٠	٦٠ ٠٨٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٢٢ ٥٦٠	٠٠٠	٣٢٢ ٥٦٠	أرصدة دائنة أخرى
٩ ٠٨٣ ٨٦٨	٨ ٥٩١ ٥٦٨	٤٩٢ ٣٠٠	قروض
١١ ٤٩٤ ٧٨١	٨ ٥٩١ ٥٦٨	٢ ٩٠٣ ٢١٣	

(١٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الموجودات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من بنوك دائنة وشيكات مؤجلة الدفع والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(١٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠٠٨.

(١٨) النقد وما في حكمه في نهاية السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٢ ٦٩٧	٥ ٩٥٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٢٧٣ ٨٨٢)	(٢٨٤ ٨٥٠)	ينزل: بنوك دائنة
<u>(٢٥١ ١٨٥)</u>	<u>(٢٧٨ ٨٩٣)</u>	

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل بالآتي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٤٩ ٤٣٤	٣٧ ٨٦٧	قضايا
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	كفالات
<u>٦٠٩ ٤٣٤</u>	<u>٩٧ ٨٦٧</u>	

٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات العلاقة المعاملات التي تمت مع الشركاء وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٠.٢٢٢	٥٠.٣١٢
٦١٣٩	٥٠٣٥
٣٣٨٠	٣٣٨٠
٣٤٢	٣٤٢
<u>٦٠.٠٨٣</u>	<u>٥٩.٠٦٩</u>

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة أساس لصناعة الطوب والبلاط المتداخل
شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
<u>١٣٦١٤١</u>	<u>٧٠.٨٠٠</u>

رواتب ومنافع أخرى

٢١) 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 وخصم إصدار الأسهم والاحتياطي الإجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٦٠٢ ٢٣١ ١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٥٧٥ ٢٧٤٣ دينار).

٢٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها وما زالت غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة، إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع إدارة الشركة تطبيقها عن تاريخ سريانها مستقبلاً، وهناك نية لدى إدارة الشركة بتطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معيير التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية، الإيضاحات - متطلبات إضافية لإفصاح عن إلغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١، مشيرين إلى أن التعديل الذي يتعلق بالتفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ كذلك التعديل الذي يتعلق بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥، سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة (العمليات أو المشاريع المشتركة)
يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة والذي يهدف إلى تحديد الصلاحيات لأطراف العمليات أو المشاريع المشتركة للذين يملكون سيطرة مشتركة، يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم (١٣) (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٢) إيضاحات الحصص في المنشآت الأخرى (المصالح والمنافع في شركات أخرى)
يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة أو المشاريع المشتركة أو شركات حليفة أو المنشآت ذات الغرض الخاص. ويهدف إلى تحسين ومزيد من إفصاحات الشركات لخصصها واستثماراتها في المنشآت الأخرى لإتاحة معلومات إضافية لمستخدم القوائم المالية لتقييم طبيعة المخاطر والمصالح المرتبطة في الشركة الأخرى، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣)، يهدف إلى 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، سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

٢٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١١.