

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

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٢٧
الرقم : ٧٤١/٩/٢

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان-الأردن

٢٠٠٦ ٠٦ ٠٧ ٢٠ ١٣ ٣٣

J.S.C.

تحية طيبة وبعد ،،
SEMI ANNUAL - A Q R M - 31/7/2006

نرفق لكم طيا الميزانية نصف السنوية كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

جهال سكر

المدير المالي والاداري

نسخة :

- السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين.
- السادة بورصة عمان المحترمين.

هيئة الأوراق المالية المستقلة الديوان
٢٠٠٦ تموز ٣٠
الرقم التسلسل ١١٦٤
رقم الملف
المجهة المختصة

(2)

شركة القدس للصناعات الخرسانية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٤ - بيان الدخل الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
- ٧ - ١٠ - ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة نصف السنوية

المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

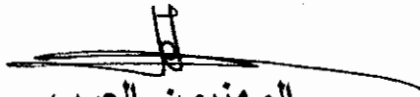
تقرير المراجعة

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

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

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

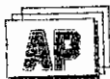


المهنيون العرب

أمين سمارة

إجازة رقم (٤٨١)

عمان في ٢٠ تموز ٢٠٠٦



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١,٧٣٠,٠٩٩	٤٢٧,١١٢
شيكات برسم التحصيل		١,٢٦٩,١٥١	٧١٠,٨٤٧
أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة		١٠٠,٥٢١	١٨٩,١٥٠
ذمم مدينة، بالصادفي		٣,٣٠٦,٦٠٩	٢,١٣٦,٤١٠
بضاعة، بالصادفي		٢٣٨,٥٥١	١٦٢,٥٦٧
قطع غيار		٦٨٣,٩٥١	٦٢٤,٩١٦
اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق		٨٨,٦٥٥	٨٢٤,٠٧٣
أرصدة مدينة أخرى		٤٥١,٠٣٦	٣٧٥,٩٢٩
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٨٦٨,٥٧٣	٥,٤٥١,٠٠٤
موجودات ثابتة، بالصادفي		١١,٦٠٦,٥٩٢	٩,٥٢٤,٤١٧
مجموع الموجودات		١٩,٤٧٥,١٦٥	١٤,٩٧٥,٤٢١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٩٧٩,٩١٢	٤٨٥,٧٧٤
ذمم دائنة		٤٣٥,٠٤٦	٤٨٩,١٨٤
قروض قصيرة الأجل		١,٤١٦,٩٥٢	٤,٦٠٤,٤١٦
أرصدة دائنة أخرى		٤٥٦,٠٥٢	٢٣٣,٤٣٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٢٨٧,٩٦٢	٥,٨١٢,٨٠٨
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به (١٤ مليون دينار / سهم)		١٣,٨٦٧,١٢٢	٧,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٣	١,٧٥٢,١١١	١,٧٨١,٠١٨
علاوة إصدار		٥٠,٢١٦	٥٠,٢١٦
احتياطي إجباري		٢٨٨,٤٨١	٢٨٨,٤٨١
احتياطي اختياري		٢٢٩,٢٧٣	٤٢,٨٩٨
مجموع حقوق المساهمين		١٦,١٨٧,٢٠٣	٩,١٦٢,٦١٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٩,٤٧٥,١٦٥	١٤,٩٧٥,٤٢١

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٥,٥٩٧,٩٨٣	٧,١٦٢,٥٥٤	المبيعات
(٤,٤٠٦,٢٥٦)	(٥,١٧٩,٩١١)	تكلفة المبيعات
١,١٩١,٧٢٧	١,٩٨٢,٦٤٣	مجمّل الربح
(٧٧٧,٠٣٤)	(١,٢٢٢,٣٢٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٦,٨٦٠)	(٢٠٥,٣٦٨)	مصاريف إدارية وعمومية
—	(٨٠,٦١١)	مخصص ديون مشكوك فيها
(٣٩,٤٦٩)	(٣٣,٣٠١)	استهلاكات
—	(٨٥,٥٤٧)	خسائر تقييم أوراق مالية
٥٤,٧٨٦	٨٨,٨٠٦	إيرادات أخرى
(٢٠١,٣١٧)	(٢١٤,٠٣٦)	مصاريف تمويلية
٤١,٨٣٣	٢٣٠,٢٦٦	ربح الفترة قبل الضريبة
—	(٤٣,٨٩١)	مخصص ضريبة الدخل
٤١,٨٣٣	١٨٦,٣٧٥	ربح الفترة
٠,٠٠٨	٠,٠١٨	حصة السهم من ربح الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١٨٥,٢٨٦	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

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

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١
٩,١٦٢,٦١٣	٤٢,٨٩٨	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١,٧٨١,٠١٨	٧,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٦,٨٦٧,١٢٢	—	—	—	—	٦,٨٦٧,١٢٢	مصاريف زيادة رأس المال
(٢٨,٩٠٧)	—	—	—	(٢٨,٩٠٧)	—	ربح الفترة
١٨٦,٣٧٥	١٨٦,٣٧٥	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠
١٦,١٨٧,٢٠٣	٢٢٩,٢٧٣	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١,٧٥٢,١١١	١٣,٨٦٧,١٢٢	

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق.

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

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٤١,٨٣٣	١٨٦,٣٧٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٨٨,٠٢٧	٥٢٤,٢٨٢	ربح الفترة
—	٨٠,٦١١	استهلاكات وإطفاءات
		مخصص ديون مشكوك فييها
(١٤٠,٠٧٥)	(٥٥٨,٣٠٤)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
—	٨٨,٦٢٩	شيكات برسم التحصيل
(١,٠٣٤,٧٣٨)	(١,٢٥٠,٨١٠)	أوراق مالية للمتاجرة
(٢٣٧,٤٢٣)	(٧٥,٩٨٤)	ذمم مدينة
—	(٥٩,٠٣٥)	بضاعة
(١٠٠,٩٠٨)	٧٣٥,٤١٨	قطع غيار
(١٥٩,٨٥٦)	(٧٥,١٠٧)	إعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
		أرصدة مدينة أخرى
٣٤٤,٠٩٢	(٥٤,١٣٨)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٥,٢٧٩	٢٢٢,٦١٨	ذمم دائنة
(٩٩٣,٧٦٩)	(٢٣٥,٤٤٥)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٤٨٩,١٢٤)	(٢,٦٠٦,٤٥٧)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥١,٦٢٢)	—	موجودات ثابتة
(١٨,٥٩٦)	—	دفعات على حساب شراء موجودات ثابتة
(١,٥٥٩,٣٤٢)	(٢,٦٠٦,٤٥٧)	مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل
		مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	٦,٨٣٨,٢١٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٧٨٥,٩٠٠	٤٩٤,١٣٨	زيادة رأس المال
٧٦٧,١٠٥	(٣,١٨٧,٤٦٤)	بنوك دائنة
٢,٥٥٣,٠٠٥	٤,١٤٤,٨٨٩	قروض بنكية
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٠٦)	١,٣٠٢,٩٨٧	التغير في النقد
٢,٦١٨	٤٢٧,١١٢	النقد في بداية الفترة
٢,٥١٢	١,٧٣٠,٠٩٩	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت الشركة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٣٢١) بتاريخ ١٩٩٦/٢/٢٧ تحت اسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (أر.إم.سي الأردن) وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٠٠٣/٣/١٠ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة القدس للصناعات الخرسانية وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة، هذا وقد تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وسجلت تحت الرقم (٣٦٢) بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥. ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة.

٢ . أهم السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، وباستثناء الأوراق المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

أسس تجميع البيانات المالية

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

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسديد إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

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

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

الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق المساهمين.

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الحليفة والشركات التابعة التي لا يتم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية المرفقة بالتكلفة وتقوم الشركة بأخذ احتياطي لهبوط أسعارها إذا تأثرت المراكز المالية لتلك الشركات وتبين وجود عجز جوهري وغير مؤقت فيها.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية تتراوح من ٢% - ٢٠%.

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

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة المصرح به من (٧) مليون دينار / سهم إلى (١٤) مليون دينار / سهم عن طريق الإكتتاب الخاص بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، هذا وقد استكملت الشركة إجراءات التسجيل بتاريخ ٢٠٠٦/٤/٦.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ إلى دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة حتى تاريخه.
- تم إحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦، وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وتعديلاته اللاحقة.