



F.S - AQRM - 20-3-2006

شركة القدس للصناعات الخرسانية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)



## تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة القدس للصناعات الخرسانية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييمها عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة القدس للصناعات الخرسانية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

المهنيون العرب  
أمين سمارة  
التسجيل رقم ٤٨١  
استشاريون ومحاسبون تابعون

عمان في ٩ شباط ٢٠٠٦



شركة القدس للصناعات الخرسانية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

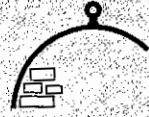
٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
		<b>موجودات متداولة</b>
٤٢٧,١١٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧١٠,٨٤٧		شيكات برسم التحصيل
١٨٩,١٥٠		أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
٢,١٣٦,٤١٠	٣	ذم مدينة، بالصافي
١٦٢,٥٦٧	٤	بضاعة، بالصافي
٦٢٤,٩١٦		قطع غير
٨٢٤,٠٧٣		اعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
٣٧٥,٩٢٩	٥	أرصدة مدينة أخرى
٥,٤٥١,٠٠٤		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٩,٥٢٤,٤١٧	٦	موجودات ثابتة، بالصافي
١٤,٩٧٥,٤٢١		<b>مجموع الموجودات المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>مطلوبات متداولة</b>
٤٨٥,٧٧٤		بنوك دائنة
٤٨٩,١٨٤		ذم دائنة
٤,٦٠٤,٤١٦	٧	قروض قصيرة الأجل
٢٣٣,٤٣٤	٨	أرصدة دائنة أخرى
٥,٨١٢,٨٠٨		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
		رأس المال المصرح به (١٤ مليون دينار / سهم)
٧,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٥٠,٢١٦		احتياطي إجباري
٢٨٨,٤٨١		إحتياطي إختياري
١,٧٨١,٠١٨		علاوة إصدار
٤٢,٨٩٨		أرباح مرحلة
٩,١٦٢,٦١٣		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١٤,٩٧٥,٤٢١		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"



شركة القدس للصناعات الخرسانية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	إيضاح	
١١,٩٧٩,٨٨٧		المبيعات
( ٩,٣٢١,٢٢٥)	١٠	تكلفة المبيعات
٢,٦٥٨,٦٦٢		مجمل الربح
(١,٩٦٢,٠٠٦)	١١	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٣٠,٩٩٦)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(١٣٣,٧٧٢)		مخصص ذم مشكوك في تحصيلها
(٧,٦٩٥)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨٠,٥٧٩		أرباح بيع موجودات ثابتة
(٣٢,٢٠٨)		إطفاءات
٧٢,٢٣٢		إيرادات أخرى
٧٧,١٢٦		أرباح تقييم أوراق مالية بالقيمة العادلة
٤٢١,٩٢٢		صافي ربح السنة من العمليات التشغيلية
(٣٧٢,٥٨٩)		مصاريف تمويل
٤٩,٣٣٣		صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٨٤)		مخصص ضريبة الدخل
(٤٩٢)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٤٩٢)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(٤٤٣)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٧,٨٢٢		صافي الربح
٠,٠٠٨		حصة السهم من صافي الربح
٥,٩١٦,٦٦٧		المعدل المرجح لعدد الأسهم



شركة القدس للصناعات الخرسانية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي إختياري	علاوة إصدار	أرباح مرحلة	المجموع	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٢٩٢	٢٨٨,٤٨١	—	—	٥,٣٣٣,٧٧٣	الرصيد كما في ٢/٥/١/١
٢,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٢,٠٠٠,٠٠٠	—	٤,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
—	—	—	—	٤٧,٨٢٢	٤٧,٨٢٢	صافي ربح السنة
—	٤,٩٢٤	—	—	(٤,٩٢٤)	—	احتياطي إجباري
—	—	—	(٢١٨,٩٨٢)	—	(٢١٨,٩٨٢)	مصاريف زيادة رأس المال وحويل الشركة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٢١٦	٢٨٨,٤٨١	١,٧٨١,٠١٨	٤٢,٨٩٨	٩,١٦٢,٦١٣	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"



## شركة القدس للصناعات الخرسانية

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٧,٨٢٢	صافي ربح السنة
١٣٣,٧٧٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠٥,٩٥١	استهلاكات وإطفاءات
٧,٦٩٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٧٧,١٢٦)	أرباح تقييم أوراق مالية
	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٢٢٨,٨٩٧)	شيكات برسم التحصيل
(٧٥١,٤٥٤)	ذم مدينة
(٤٢٥,٠١٦)	بضاعة
(٧٩٤,٨٤٢)	إعتمادات مستندية وبضاعة في الطريق
(١٩٨,٣٧١)	أرصدة مدينة أخرى
(١١٢,٠٢٤)	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١٢١,٠٨٠)	ذم دائنة
١٤١,١٥٧	أرصدة دائنة أخرى
(١,٤٧٢,٤١٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,١٠٧,٣٨٧)	موجودات ثابتة
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٦٨,٨٣٨)	بنوك دائنة
١٣٣,٠٧٧	قروض
٣,٧٣٩,٨١٨	رأسمال وعلاوة إصدار
٣,٠٠٤,٠٥٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٢٤,٢٥٧	التغير في النقد
٢,٨٥٥	النقد في بداية السنة
٤٢٧,١١٢	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"



شركة القدس للصناعات الخرسانية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥  
(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.إ.م.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 ومن أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة. تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وسجلت تحت الرقم (٣٦٢) بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## 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 لبدأ الكلفة التاريخية.

### أسس جميع البيانات المالية

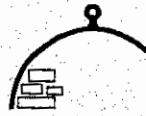
تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة وشركة كسارات ومقالع القدس - ذ.م.م (الملوكة بالكامل لشركة القدس للصناعات الخرسانية - ذ.م.م التي تم تأسيسها في ٨ نيسان ٢٠٠٤). وقد تم دمج بياناتها المالية ورأسمالها وتم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينها، وتظهر الأرقام في البيانات المالية بالدينار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

### النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة 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 خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.



### الذم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذم 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 وصاحب أولاً. يتم تسعير المواد الخام بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة باستخدام الوارد أولاً وصاحب أولاً. يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة باستخدام الوارد أولاً وصاحب أولاً.

### 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 تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدره 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 وينسب 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 والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

## ٣ . ذم مدينة، بالصافي

٢٠٠٥
٢,٦٣٦,٤١٠
(٥٠٠,٠٠٠)
٢,١٣٦,٤١٠

ذم تجارية  
مخصص ذم مشكوك في تحصيلها

## ٤ . بضاعة

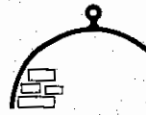
٢٠٠٥
١٧٠,٢٦٢
(٧,٦٩٥)
١٦٢,٥٦٧

بضاعة  
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

## ٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥
١٢١,٩٦٤
٥٠,٢١٩
٢٥,٤٥٧
١١٧,٤٠٧
٦٠,٨٨٢
٣٧٥,٩٢٩

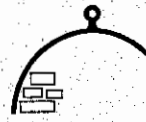
مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات مستردة  
سلف موظفين  
أمانات ضريبة مبيعات  
أخرى



٦ . موجودات ثابتة

الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٥/١٢/٣١	إستيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١/١	
١,١٦١,٥٣٣	٧٧,٦٧٠	٣٦٩,٧٣٤	٨٦٩,٤٦٩	أراضي
٣٦٧,٥٩٦	١٧,٣٢٠	١٧٧,٩٦٥	٢٠٦,٩٥١	مباني
٣٣,٤١٥	—	—	٣٣,٤١٥	أجهزة لاسلكي
١٢٢,٦٤١	—	٩,١٠٩	١١٣,٥٣٢	أجهزة كمبيوتر
٢٤,١٨٩	—	٢,٠٩٨	٢٢,٠٩١	أجهزة مختبر
١١٤,٦٨٣	—	١٢,٢٩٨	١٠٢,٣٨٥	أثاث ومفروشات
٢٤١,٦٨٤	١٧,٥٠٠	١٠٧,٠٧٩	١٥٢,١٠٥	سيارات
٢٣٠,٢٩٨	—	٩٥,٦٥٣	١٣٤,٦٤٥	آلات حفر
٢,٦٧١,٤٩٨	—	٩٠٦,٤٩٨	١,٧٦٥,٠٠٠	مضخات
١,٩٥٩,٢٩٢	٦٣,٤٥٠	٣٦٥,١١٤	١,٦٥٧,٦٢٨	آلات ومعدات المصنع
٧٠,٣٨٢	—	٥٩,٠٦٣	١١,٣١٩	أجهزة أخرى
٣,٢٣٠,٨١٨	—	٥١,٨١٨	٣,١٧٩,٠٠٠	خلاطات
٤٠٧,٢٥٠	—	٢٤٦,٥٠٧	١٦٠,٧٤٣	كسارات
٦٤,٨٨٠	—	٦٤,٨٨٠	—	موجودات مشروع مورجانتني
١٣٧,٤١٢	—	٦٩,٤٩٤	٦٧,٩١٨	مولدات وأجهزة تحكم كهربائي
١٠,٨٣٧,٥٧١	١٧٥,٩٤٠	٢,٥٣٧,٣١٠	٨,٤٧٦,٢٠١	
الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٥/١٢/٣١	إستيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١/١	
٦,٢٢٨	١١٥	٦,١١٣	٢٣٠	مباني
٢٢,٨٣٥	—	٣,٣٤١	١٩,٤٩٤	أجهزة لاسلكي
١١٣,٩١٨	—	١١,٣٨٥	١٠٢,٥٣٣	أجهزة كمبيوتر
١٩,٤٨١	—	٢,٣٢١	١٧,١٦٠	أجهزة مختبر
٦٧,٥٢٦	—	١١,١٩٠	٥٦,٣٣٦	أثاث ومفروشات
٣٠,٩٢٠	١,٥٦٠	٣١,٥١٦	٩٦٤	سيارات
٢٤,٨٣٧	—	٢٤,٦٣٠	٢٠٧	آلات حفر
٢٠٥,٧٩٨	—	٢٠٥,٧٩٨	—	مضخات
٣٦١,١٠١	٣,١٦٨	١٣٢,٥١٣	٢٣١,٧٥٦	آلات ومعدات المصنع
٦,٤٣٦	—	٤,٣٦٥	٢,٠٧١	أجهزة أخرى
٣٨٠,٩٥٣	—	٣٨٠,٩٥٣	—	خلاطات
٢,٩٢٥	—	٢,٩٢٥	—	موجودات مشروع مورجانتني
٥٢,٣٧٧	—	٤٢,٥٩٠	٩,٧٨٧	كسارات
١٧,٨١٩	—	١٤,١٠٣	٣,٧١٦	مولدات وأجهزة تحكم كهربائي
١,٣١٣,١٥٤	٤,٨٤٣	٨٧٣,٧٤٣	٤٤٤,٢٥٤	صافي القيمة الدفترية
٩,٥٢٤,٤١٧			٨,٠٣١,٩٤٧	التكلفة

\* يوجد خمس آليات مرهونة للبنك مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.



## ٧ . قروض

تم منح الشركة التسهيلات البنكية التالية من البنك الأردني الكويتي:

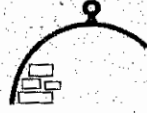
طريقة السداد	سعر الفائدة	مبلغ التسهيلات
دفعة واحدة في ١٧/٥/٢٠٠٦	ليبور (١) أشهر + ٢٪	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
دفعة واحدة في ٨/٤/٢٠٠٦	ليبور (٣) أشهر + ٢٪	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
دفعة واحدة في ١/٤/٢٠٠٦	٨٪	١,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني
دفعة واحدة في ٢٨/٢/٢٠٠٦	ليبور (٣) أشهر + ٢٪	٦٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي
دفعة واحدة في ١٦/٧/٢٠٠٦	٨٪	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني
دفعة واحدة في ٥/٩/٢٠٠٦	ليبور (٣) أشهر + ٢٪	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
دفعة واحدة في ٣٠/٣/٢٠٠٦	٧,٥٪	٨٥٣,٨٨٤ دينار أردني

وقد تم منح تلك التسهيلات مقابل الضمانات التالية :

- كفالة السيد واصف الجبشة الشخصية.
- رهن معدات وآليات بقيمة ٧٧٢,٠٠٠ دينار.
- إيداع شيكات تجارية مؤجلة مجبرة لصالح البنك تغطي ١٢٠٪ من رصيد التسهيلات باستمرار.

## ٨ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	
٢,٥٥٢	مخصص ضريبة دخل
٥,٦٤٩	مصاريف مستحقة
٢٠٦,١٢٣	أمانات ضريبة المبيعات
٢,٠٢٩	أمانات ضريبة الدخل
٥,٥٨٦	أمانات الضمان الاجتماعي
٩,٩٧٠	مخصص إجازات موظفين
٤٩١	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤٩١	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
٥٤٣	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>٢٣٣,٤٣٤</u>	



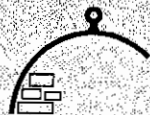
## ٩ . رأس المال

تم بناءً على قرار الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢/١٠/٢٠٠٥ زيادة رأس المال من (٧) مليون دينار/ سهم ليصبح (١٤) دينار/ سهم وذلك من خلال الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة، وجاري حالياً استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية لتخصيص تلك الأسهم.

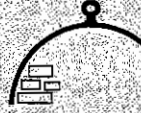
## ١٠ . تكلفة مبيعات

٢٠٠٥

٣١٧,٧٤٧	رواتب وأجور
١٣,٧٧٢	ضمان اجتماعي
٧,٧٩٨,٠١٧	مواد مستخدمة في الإنتاج
٤٢٨,٩٢٠	مصاريف النقل
١,٠١٠	مصاريف الحرارة
٢١,١٧٠	كهرباء
٥٨,٠٥٦	صيانة وتصليلات
١٣,١٨٨	بريد وهاتف
١٠٥,٣٩٢	مركبات
٧,٤٦١	تأمين
٣,٨١٧	فحص
١,٩٨١	ملابس عمال
٣٠,٩٦٣	رسوم ورخص
٥,٩٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٣٣٥,٦١٨	استهلاكات وإطفاءات
٩,٦٢١	ضيافة
٢,٣٤٩	إكراميات
٨,٠٠٤	متفجرات
٩٤,٨١١	محرقات
٤٣,٦٤١	استئجار آليات
٥,٢٦٧	إيجار أراضي
٤٠,٤٣٧	صيانة كسارة
١,٣٨٢	مياه
١,٧٣١	متنوعة
(٢٩,٦٢٥)	مواد آخر المددة
٩,٣٢١,٢٢٥	



٢٠٠٥	١١ . مصاريف بيع وتوزيع
٢٨٦,٠١٩	رواتب وأجور
١٩,٨٦١	ضمان اجتماعي
٧,٩٢١	رسوم ورخص حكومية
٢,٦٥٩	تأمين صحي
٧٢١,٠٥٥	صيانة وتصليلات
٣٦٦,٧٥٢	محروقات
٤٤,٣٨٦	إيجار معدات
٥٠٤,٧٢٣	استهلاكات
٦,٠٥٨	تسويق ودعاية
٢,٥٧٢	مركبات
<u>١,٩٦٢,٠٠٦</u>	
٢٠٠٥	١٢ . مصاريف ادارية وعمومية
٩٢,١٨٣	رواتب وأجور
٩,٧٣١	ضمان اجتماعي
٧,٩٩٧	تأمين
٦٦,١٣٢	أتعاب استشارية ومهنية
٧,٧٩٧	ضيافة ووجبات موظفين
٤٣٤	أدوات وصيانة كمبيوتر
١,٨٣٠	سفر وتنقلات
٨,٥٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٦٩٦	بريد وهاتف
٧,٥٧٣	رسوم ورخص واشتراكات
٧,٤١٨	مركبات
٢٠٠	عطاءات
٣,٨٧٩	تبرعات
٣٩,٥٣٤	استهلاكات
١٦,٧١٣	فروقات ضريبة دخل وضريبة مبيعات
١١,٦٩٨	مخصص اجازات
١٢,٩٥٩	فروقات كمية وسعر
١٤,١٢٢	مكافآت
١١,٥٠٢	متنوعة
<u>٣٣٠,٩٩٦</u>	



## ١٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢ .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ إلى دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال شركة القدس للصناعات الخرسانية لعام ٢٠٠٥ لوجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

## ١٥ . القضايا المقامة على الشركة

يوجد قضايا مقامة على الشركة من الغير بقيمة ٢٦,١٥٠ دينار.

## ١٦ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٥	
٣٦٢,٦٣٢	كفالات بنكية
٥١١,٥٢١	إعتمادات مستندية
٦١,٣٤٤	سحبوات مقبولة مكفولة
٢٩,٠٥٣	قضايا عمالية
<u>٩٦٤,٥٥٠</u>	

## ١٧ . الأدوات المالية

## القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

## مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك وتمويل المراجعة الممنوح للشركة. فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

## مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

## مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.