



الرقم : 2017/RMCCS/87
التاريخ : 2017/01/30م

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،،
أرفق ببطيه ميزانية الشركة السنوية عن الفترة المنتهية بتاريخ 2016/12/31 مدققة حسب
الأصول من شركة طلال أبو غزالة و شركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير .

م.ع.م

رئيس مجلس الادارة
المهندس / مكرم العلمي
شركة الباطون الجائر وشركات الإنشائية م.ع.م
المملكة
شركة الباطون الجائر والنوحدات الإنشائية م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٠١٧

624

41665

219764

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية وشركاتها التابعة (شركة مساهمة عامة محدودة)، والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأداءها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "لنيل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها نطاق التدقيق

شملت إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عملية تحصيل الذمم التجارية ومراجعتنا لأعمار الذمم والتحصيلات في الفترة اللاحقة والضمانات المتعلقة بتلك الذمم ودراسة كفاية مخصص التدني للذمم التجارية المشكوك في تحصيلها وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة. ولقد قيمنا كفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها.

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة مبلغ ٩,١١١,١٨٣ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١,١٠١,٨٥٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. وفي حال إستنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية الموحدة للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمين هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، و ليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتاجنا عدم وجود يقن جوهري ، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة المنققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال ابوغزالة وشركاه الدولية



شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٤٨٤,٢٧٤	١٤,٩١٨,٥٩٤	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٣٤٩,١٦٨	١٥,٦٣٢,٨١٤	٤	إستثمارات في شركات زميلة
٦,٨٩٦,٧٨٩	٦,٨٦٦,٧٨٩	٥	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٠٠٠	٤٤,٧٥٣	٦	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٨٢,٥٤٧	٤,٤٤٥,٢٦٩	٧	ممتلكات استثمارية
١١٣,٢٢٠	١٦٥,٤٩٩		شيكات برسم التحصيل وبالصندوق - مقبوض مقدما من العملاء
٤١,٣٣١,٩٩٨	٤٢,٠٧٣,٧١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٣٥٥,٦٣٠	١,٠٥٥,٧٦٣	٨	مخزون
٧٦٣,٢٠٠	١,٠١٨,٤٨٨	٩	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
٧٨٨,٠٢٤	٥٣٣,٩٥٧	١٠	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٦,٢٨٤,٠٢٣	٨,٠٠٩,٣٢٦	١١	نعم تجارية مدينة
٥,٧٦٣,٣٧٤	٨,٠٢٤,٢١٨		شيكات وأوراق قبض برسم التحصيل وبالصندوق - الجزء المتداول
-	٤٩٧,٨٣٧	٩	شيكات بالصندوق - أطراف ذات علاقة
١٨٩,٣٦٢	٥٥٨,٠١٥		حسابات جارية لدى البنوك
١٥,١٤٣,٦١٣	١٩,٦٩٧,٦٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥٦,٤٧٥,٦١١	٦١,٧٧١,٣٢٢		مجموع الموجودات

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنسانية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		علارة إصدار
٢,٢٢٨,٠٩٣	٢,٦٧١,١٣٥		إحتياطي إجباري
٢,٠٠٣,٣٣٨	٢,٤٣٨,٨٤٨		إحتياطي إختياري
			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة
(٥١,٤٦٨)	(٢٠٠,٦٢٣)		العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٣,٠٩٠,٦٨٧	٤,٣٨٥,٧٠٠	١٢	أرباح محتفظ بها
٣٣,٨٧٠,٦٥٠	٣٥,٨٩٥,٠٦٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٣٩,٥٠٤		شيكات مؤجلة
			المطلوبات المتداولة
٥١٦,٥٠٧	٢,٤١٨,٧٠٣	٩	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٣٦٣,٦١٨	١,٦٤٥,٠٣٨	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٧٨٤,٢٩٥	١,٤٠٤,١٠٥	١٤	أوراق دفع
٤,١٩١,٠٤٣	١,٤٧٧,٨٤٤		شيكات مؤجلة - الجزء المتداول
٧,٥٢٠,٦٢٢	١١,٢٢٦,٧٠١	٩	شيكات مؤجلة - أطراف ذات علاقة
٢,٤٢٩,٧٥٥	٢,٢٨٣,١١٣	١٥	ذمم تجارية دائنة
٤١٣,٠٨٧	-		قروض - الجزء الجاري
٥,٣٨٦,٠٣٤	٥,٣٨١,٢٥٤	١٦	بنوك دائنة
٢٢,٦٠٤,٩٦١	٢٥,٨٣٦,٧٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٢,٦٠٤,٩٦١	٢٥,٨٧٦,٢٦٢		مجموع المطلوبات
٥٦,٤٧٥,٦١١	٦١,٧٧١,٣٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٤١,١٤٥,٠٢٦	٤٢,٣٠٨,٣٩٩	٩	صافي المبيعات
(٣٥,٥٢٥,٢٢٣)	(٣٥,٠٠٠,٤١١)	١٧	تكلفة المبيعات
٥,٦١٩,٨٠٣	٧,٣٠٧,٩٨٨		مجمّل الربح
٢٨٥,٤٢٤	٤٠٧,٨١٥	١٨	إيرادات أخرى بالصافي
٢١٠,٠٠٧	١٤٩,١٣٤		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٢,١٧٨,٧٨١)	(٢,٦٩٥,١٩١)	١٩	مصاريف إدارية
(٥٤٦,٥٤٣)	(٥٣٣,٠٥٣)		مصاريف تمويل
٣,٣٨٩,٩١٠	٤,٦٣٦,٦٩٣		الربح قبل الضريبة
(٣٦٧,٣٦٩)	(٤٣٣,٠٠٣)		مخصص ضريبة دخل
(٨٤,٤٠٦)	(١٢٥)		ضريبة مدفوعة عن سنوات سابقة
٢,٩٣٨,١٣٥	٤,٢٠٣,٥٦٥		الربح
			دخل شامل آخر
(١,٦٥٧)	(١٤٩,١٥٥)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
٢,٩٣٦,٤٧٨	٤,٠٥٤,٤١٠		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مجموع الدخل الشامل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
١١٧/دينار أردني	١٦٨/دينار أردني	٢٠	حصة السهم الأساسية من الأرباح

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عقارن – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح محظوظ بها (خسائر موزعة)	التغير في القيمة للمعركة لاستثمارات في موجودات مالية بقيمة المعركة من خلال المعركة من الأخر - شركات زمنية	التغير في القيمة للمعركة لاستثمارات في موجودات مالية بقيمة المعركة من خلال المعركة من الأخر	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	علاوة إصدار	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٣٢,٩٣٤,١٧٢	٣,٣٣٤,٣٣٧	(٤٩,٨١١)	(٥٢١,٩١٩)	١,١٧٥,٤٦٩	١,٨٩٦,١٤٦	١,٦٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
٢,٩٣٦,٤٧٨	٢,٩٣٨,١٣٥	(١,٦٥٧)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعركة لاستثمارات في موجودات مالية بقيمة المعركة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٥٢١,٩١٩)	-	٥٢١,٩١٩	-	-	-	-	إحتياطي
-	(٦٥٩,٨١٦)	-	-	٣٣٧,٨٦٩	٣٣١,٩٤٧	-	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣٣,٨٧٠,١٥٠	٣,٠٩٠,٦٨٧	(٥١,٤٦٨)	-	٢,٠٠٣,٣٣٨	٢,٢٢٨,٠٩٣	١,٦٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
٤,٠٤٤,٤١٠	٤,٣٠٦,٥٦٥	(١٤٩,١٥٥)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعركة لاستثمارات في موجودات مالية بقيمة المعركة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	إحتياطي
-	(٨٧٨,٥٥٦)	-	-	٤٣٥,٥١٠	٤٤٣,٠٤٢	-	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٥,٨٩٥,٠١٠	٤,٣٨٥,٧٠٠	(٢٠٠,٦٢٣)	-	٢,٤٣٨,٨٤٨	٢,٦٧١,١٣٥	١,٦٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنسانية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٨٩,٩١٠	٤,٦٣٦,٦٩٣	الربح قبل الضريبة
		تعديلات - :
١,٥٢١,١١٣	١,٣٨٤,٢٥٢	استهلاكات
(١٠٢,٠٣٩)	(١٦٩,٦٨٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢١٠,٠٠٧)	(١٤٩,١٣٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
٢,٢٥٠	١٢,١١٤	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٣,٣٤٤	٥٠,٠٠٢	من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٠,٠٠٠	استهلاكات ممتلكات استثمارية
١٥٨,٧٣٥	٤٠٥,٥٥٠	مخزون راكد وبطيء الحركة
(٣٧,٣٧٢)	(١١١,٦٤٦)	ديون مشكوك في تحصيلها
٩٠,٠٥٢	٦٠,٠٠٠	ديون معدومة وحذوفات خلال السنة
		قضايا محتملة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٢٣,٩١٠	٢٣٩,٨٦٧	مخزون
٥١٥,١٤٠	(٢٥٥,٢٨٨)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٤٣١,٤٨١)	٢٥٤,٠٦٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣١٠,٢٧٧	(٢,٠١٩,٢٠٧)	ذمم تجارية مدينة
(١,٣٦٢,٥١٧)	(٢,٣١٣,١٢٣)	شيكات برسم التحصيل وبالصندوق - مقبوض مقدما من العملاء
-	(٤٩٧,٨٣٧)	شيكات بالصندوق - أطراف ذات علاقة
١١,٠٠٤	١,٩٠٢,١٩٦	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٥٦,٠٨٠	١٣٢,٤٥٣	أرصدة دائنة أخرى
(٤٦,٣٥٨)	(٢,٦٧٣,٦٩٥)	شيكات مؤجلة - الجزء المتداول
(٢٥٣,٤٨٦)	٣,٧٠٦,٠٧٩	شيكات مؤجلة - أطراف ذات علاقة
(٨٧٢,٧٧٢)	(١٤٦,٦٤٢)	ذمم تجارية دائنة
٢,٩٩٥,٧٨٣	٤,٥٠٧,٠١٨	
(٤٨٧,٤٨٥)	(٣٤٤,١٦١)	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٥٠٨,٢٩٨	٤,١٦٢,٨٥٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٣٩,٨٥٤)	(١,٩٤٠,١٨٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٢,٤٤٦	٢٩١,٢٩٩	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٣,١٤٤)	(٢٨٣,٦٦٧)	إستثمارات في شركات زميلة
-	(٥٠,٨٦٧)	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧١٩,٠٣٠)	(١٢,٧٢٤)	إضافات ممتلكات استثمارية
(٢,٩٣٩,٥٨٢)	(١,٩٩٦,١٤٧)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٤٧,٠٥٥)	(٤١٣,٠٨٧)	قروض
٧٨٤,٢٩٥	٦١٩,٨١٠	أوراق دفع
٢,٤٢٨,٢٢٢	(٤,٧٨٠)	بنوك دائنة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
٥٦٥,٤٦٢	(١,٧٩٨,٠٥٧)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٣٤,١٧٨	٣٦٨,٦٥٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٥,١٨٤	١٨٩,٣٦٢	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٨٩,٣٦٢	٥٥٨,٠١٥	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١. معلومات عامة

- فيما يلي الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركات التابعة:

اسم الشركة	الصلة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رغم المسجل	غاية الشركة الرئيسية
الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	مساهمة عامة محدودة	٤ شباط ١٩٩٥	٢٧٢	إنشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصنع الإنتاج والمعالجة بجميع أنواع الباطون الجاهز وأحجار الكونكريت والطوب والريس وتشكيل المعادن والقيام بجميع الأعمال الأخرى المنقولة بها والمتفرعة عنها وذلك داخل المسلكة الأردنية الهاشمية وخارجها.
شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	٢٦ شباط ٢٠٠٨	١٥٨٤٣	توريد وبيع المعدات الإنشائية الثقيلة وقطع غيارها
شركة تكنولوجيا الباطون	ذات مسؤولية محدودة	٢٦ تموز ٢٠٠٤	٩٠٥٣	صناعة مواد البناء
الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة	ذات مسؤولية محدودة	٢ ليلول ٢٠٠٦	١٢٨٣٦	بيع وتأجير المعدات الثقيلة بأنواعها وقطع غيارها

- تتكون الشركة من الفروع والمصانع التالية: عمان - الزرقاء - العقبة - الرمثا - سحاب - البحر الميت - القسطل - شفا بدران - الكرك - الشبيبة - البوتاس - الدرة - الحصن - المفرق.
- حصلت الشركة بموجب قانون المناطق التنموية والمناطق الخاصة على نسب ضريبية الدخل التالية:

فرع العقبة (منطقة اقتصادية خاصة)	٥%
فرع البحر الميت (منطقة تنموية)	٥%
فرع معان (منطقة تنموية)	٥%

- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

إستخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم الإعراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأي قضايا مقامة ضد المنشأة.

- أسس توحيد القوائم المالية

- تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم (شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية) والمنشآت التابعة التالية التي تسيطر عليها:

نسبة الملكية	اسم الشركة
%	
١٠٠	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
١٠٠	شركة تكنولوجيا الباطون
١٠٠	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الإستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشآت التابعة) بالكامل.

- الأدوات المالية

- الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجودا ماليا لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الاراضي فلا تستهلك.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفترة	نسبة الاستهلاك
	%
أبنية وإنشاءات	٢
مضخات ومركبات	١٠
أجهزة وعدد وأدوات ومولدات وخزانات وآبار مياه	١٠
آلات ومعدات	١٠-٥
تركيبات وديكور	١٥-١٠
جرافات ورافعات شوكية	١٠
أثاث ومعدات مكتبية	٢٠-١٠
برامج وأجهزة كمبيوتر	٢٥-١٠

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- الممتلكات الاستثمارية

- الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني- أو جزء من مبنى- أو كليهما):
 - محتفظ بها من المنشأة لاكتساب إيرادات إيجارية، أو
 - ارتفاع قيمتها الرأسمالية،
 - أو كلاهما، وليس لاستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، أو للبيع من خلال عمليات التشغيل الاعتيادية.
- تقاس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة المتضمنة تكاليف المعاملات.
- بعد الاعتراف المبني، يتم تسجيل الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، ولا يتم إستهلاك الأراضي.
- يتم الاعتراف باستهلاك المباني في كل فترة كمصروف. ويحتسب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك به المنشأة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من المباني خلال الأعمار الإنتاجية للمباني التي تتراوح من خمس وعشرون سنة إلى خمسون سنة.
- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات الاستثمارية فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناجمة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف المبني، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

- النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. وتعرف السيطرة الهامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم احتساب إستثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإعراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإعراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والناجمة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.

تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تسجيلها بتكلفة الإطفاء، تمثل قيمة التدني الفرق ما بين القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصومه باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. وتخفيض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الإعراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإعراف المبدئي، تقوم الشركة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.
- يتم الإعراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضع الحال.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع/ للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لاتمام عملية البيع/ الإستخدام.

- تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعتلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- الإحتياطي الإلجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

يتم تكوين الإحتياطي الإلجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركات ذات المسؤولية المحدودة (الشركات التابعة)

يتم تكوين الإحتياطي الإلجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

- الإحتياطي الاختياري

يتم تكوين الإحتياطي الاختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

- المخصصات

- المخصصات هي الإلتزامات الحالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- الاعتراف بالإيرادات

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية التي تسمح بها المنشأة.

بيع البضائع

- يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفي الشروط التالية:
- قيام المنشأة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ المنشأة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

تقديم الخدمات

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- عندما لا تستوفي المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد المصاريف المعترف بها.

توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في إستلام دفعات.

تكاليف الإقراض

- تكاليف الإقراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة عند إقراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

ضريبة الدخل

- تحسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

حصة السهم الأساسية من الأرباح

- تحسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملة أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

الالتزامات الطارئة

- الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في القوائم المالية.

•

أجوزة وعد وأوقات											٢٠١١
وربات وخرقات زابل							لراضى (١)				
المجموع	برامج	الذئ	حركات	نزيكات ونزكات و	نصباتك على الصلور	الذئ	مباد	مضكات ووزكات	أبنية وقضادات	لراضى	
مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	مبطل لراضى	
٢٨,١٨٤,٢٢٢	٢١٦,٥٨١	٢٤٢,٧٨٢	١,١٤٠,١٧٩	٩٨,٠٤١	١٥٠,٧١١	١,٨٥٢,٢١٧	١٧,٢١١,١٠٤	١,٩١٢,٢١٢	٥,١١٥,١٢٥	لرميد في نهاية السنة	
١,١٤٠,١٨٨	٥,٩٩٥	٢,٥٩٨	٢٠,٠٠٠	١٢٩	٢,٠٢٧	١٦,٢٥٢	١,٥٩٩,١٢٦	١١,٤٥٠	-	إصطقات	
(١٢٥,١٥٠)	(٢٤٠)	(٢٨٩)	(٢٩,٨٨٥)	-	(٢,١١٩)	(١٢١)	(٥٠٢,٢٢١)	(٢٥,٨٠٠)	-	إصطقات	
٢٩,١٨٩,٤١٠	٢٢٢,٢٤٤	٢٥١,٠١٢	١,٥٥٠,٠١٤	٩٨,١٧٠	١٥٠,٠١١	١,٨١٧,٧٢٩	١٨,٢١٥,٥٠٤	١,٩١٦,٨١٢	٥,١١٥,١٢٥	لرميد في نهاية السنة	
١٤,٢٠٠,٠٩٨	٢١٢,٢١٢	١٤٢,٠٦٨	١,١١٦,١٤٦	١٢,٢٢١	٧٢,٧٢٨	١,٠٦٩,١٥٠	١١,٠٠٨,١١٦	٤٦٢,٨٥٧	-	الإصطقات المبركة	
١,٢٨٤,٢٥٢	٢٢,٧٢٩	٢٢,١٩٤	٨٤,٢٠٤	٢,٤٢٢	١٢,٠٠٢	١٢١,٤١٠	١,٠٥٧,٦١٢	٥,٤٥٩	-	لرميد في نهاية السنة	
(٨١٢,٥٢٤)	(٢٤)	(١٩٩)	(٢٥١,٧٥٩)	-	(٢,٠١٤)	(٧٢١)	(٤٥٠,٢٤١)	(٨,٢٨١)	-	إصطقات	
١٤,٧٧٠,٨١١	٢٨١,٠٠٧	١١٥,٠١٢	٨٤٨,١١١	١٦,٢١٢	٨٢,١٢١	١,١١٩,٨٢٩	١١,١١٥,٢٢٧	٥٠٥,٢٢٠	-	لرميد في نهاية السنة	
١٤,٩١٨,٥١٤	٨١,٢٢٧	٨١,٢٢٩	٧٠١,٤٤٢	٢١,٩٥٧	١٦,٤٢٢	١١٧,٩٠٠	١,٢٠٠,٠١٧	١,٤١٢,٨٢٢	٥,١١٥,١٢٥	المبطل	

٤. استثمارات في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأمين	الدين القانوني	عدد الأسهم/الحصص	نسبة الاستثمار	٢٠١٦	٢٠١٥
شركة مسافات النقل المتخصص	الأردن	م.ع.م	٧,٠٢٠,٢٢٣	%٤٠,٩٤	نييل أرشي	٢٠١٥
شركة أسلم للصناعات الخرسانية	الأردن	م.ع.م	٣,٨٦٧,٩٥٢	%٣٩,٧	نييل أرشي	٢٠١٥
شركة القمص للصناعات الخرسانية	الأردن	م.ع.م	٣,٨٦٢,١٢٨	%٣٤,٩٠	نييل أرشي	٢٠١٥
شركة العالمية للوساطة والأسواق المالية (*)	الأردن	م.ع.م	٢,٠٨٣,٢٦٤	%١١,٩١	نييل أرشي	٢٠١٥
الشركة المتحدة للباطون الجاهز	الأردن	م.ع.م	٣٨٠,٠٠٠	%٤٧,٥	نييل أرشي	٢٠١٥
شركة البطاقات العالمية (*)	الأردن	م.ع.م	٢٤٨,٥٥٤	%٢,٧١	نييل أرشي	٢٠١٥
شركة كمالات ومقايح القمص	الأردن	ذ.م.م	١٥,٠٠٠	%٥٠	نييل أرشي	٢٠١٥
				المجموع	١٥,٦٣٢,٨١٤	١٥,٣٤٩,١٦٨

(*) تم تقييم حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً على معلومات آخر قوائم مالية مراجعة في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وذلك لعدم توفر قوائم مالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ لغاية إصدار تقريرنا.

(**) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة.

	٢٠١٦	٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة	نييل أرشي	نييل أرشي
صافي بيع وشراء خلال السنة	١٥,٣٤٩,١٦٨	١٥,٠٦٧,١٧٤
أرباح تقنية موزعة	٣٩٧,٢٠٨	٣٥٨,٠١٣
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة	(١١٢,٥٤١)	(٢٨٤,٨٦٩)
حصة الشركة من التغير في القيمة المعاملة لاستثمارات في موجودات مالية	١٤٩,١٣٤	٢١٠,٠٠٧
من خلال النخل الشامل الآخر - شركات زميلة	(١٤٩,١٥٥)	(١,٦٥٧)
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٦٣٢,٨١٤	١٥,٣٤٩,١٦٨

(***) فيما يلي بيان المعلومات الملخصة حول الشركات الزميلة:

اسم الشركة	٢٠١٦	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة مسافات النقل المتخصص	٥٦	٣٢,٠٧٧,٩٣٥	١٠,٢٢٠,٥٢٠	١٩,١٠٤,٠٤٧	٨٩٧,٣١٩
شركة لاسن للصناعات الخرسانية	٢٥	١٥,٧٣٧,١٣٢	٥,٨١٢,٨٥٧	١١,٩٠٨,٣٢٢	١٩١,١٥٩
شركة التمس للصناعات الخرسانية	٥٠	١١,٤٣٤,٧١٤	٣,٥٢٩,٤٨٤	٦,٢٥٨,٨٢٢	٢٣٩,٤٣١
شركة العلمية للوساطة والأسواق المالية (*)	١٧	١٨,٩١٤,٧٧٢	٨,٦٦٨,١٨٦	٤٩,١٣٤	(٢,٧٨٦,٤٩٥)
شركة البطاقات العالمية (*)	٢٢	٣١,٠٢٣,٧٤٥	١٣,٥٥١,٠٤٩	١,٦٦٤,٠٦٨	٥٣٦,٨١٤
الشركة المتحدة للبلاطون الجاهز	(غير مدرج)	١,٢٣٢,٦٥٨	٢٧١,٧٣٥	١,٦١١,٨٨٩	(٢١٦,٧٧٣)
شركة كميرات ومفاتيح التمس	(غير مدرج)	٨٠٨,٦٢٥	٧٦٩,٤٨٢	٤٦٢,٥٠٣	٢,٣٧٤

(****) من ضمن الاستثمارات هناك ٦٠,٠٠٠ حصة/ سهم في شركات زميلة بقيمة سوقية ٢٠,٦٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ محجوزة بناءاً على تعليمات هيئة الأوراق المالية مقابل عضوية في مجالس إدارة هذه الشركات.

٥. استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٨٩٦,٧٨٩	٦,٨٩٦,٧٨٩	الرصيد في بداية السنة
-	(٣٠,٠٠٠)	التدني
٦,٨٩٦,٧٨٩	٦,٨٦٦,٧٨٩	الرصيد في نهاية السنة

(*) من ضمن البند المذكور اعلاه مبلغ ٦,٨٣٦,١٨٩ دينار أردني تمثل ما نسبته ٦,٨٩ % من راس مال شركة اسمنت القطرانة مرهونة بالكامل لصالح شركة اسمنت العربية - شركة مساهمة سعودية.

٦. استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٢٥٠	٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٥٠,٨٦٧	صافي بيع وشراء خلال السنة
(٢,٢٥٠)	(١٢,١١٤)	التغير في القيمة العادلة
٦,٠٠٠	٤٤,٧٥٣	الرصيد في نهاية السنة

٧. ممتلكات استثمارية

٢٠١٦	أرض منطقة القمطل					
للكالة	لأرض	لأرض	لأرض	لأرض	لأرض	لأرض
الرصيد في بداية السنة	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١
إضافات	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	-	-	-
إستهلاكات	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	-	-	-
المجموع	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠

٢٠١٥

للكالة	لأرض	لأرض	لأرض	لأرض	لأرض	لأرض
الرصيد في بداية السنة	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠
إضافات	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-
إستهلاكات	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	-	-	-
المجموع	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠	٢,٢٠١,٦٤٠

(*) من ضمن البند المذكور اعلاه شقة بقيمة ٢٥٢,٠٠١ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة.
 (***) تم تقييم الأراضي الظاهرة ضمن الممتلكات الاستثمارية خلال سنة ٢٠١٤ من ثلاث مقيمين عقارين مستقلين بمبلغ ٥,٦١٦,٠٠٠ دينار أردني.

٨. مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٦٩,٧٣٦	٥٤٥,٥٩٨	مستودع قطع الغيار والمواد المضافة
٣٣٣,٥٨٨	٤٢٠,٤٠٠	مواد أولية
٥٢,٣٠٦	٧٩,٧٠٣	إعتمادات مستندية وبضاعة بالطريق
-	١٠,٠٦٢	بضاعة جاهزة - شركة تابعة
١,٣٥٥,٦٣٠	١,٠٥٥,٧٦٣	المجموع

٩. ذمم الأطراف ذات العلاقة

(*) تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين والشركات التي تقع تحت سيطرة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تجارية.

(**) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٠,٣٨٩	٣٥٦,٤٣٤	شركة أساس للصناعات الخرسانية
١١٨,٠٧٨	٢٩٩,٦٦٤	شركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
١٥١,٥٠٧	٢٠٩,٩٦٩	شركة كسارات ومقالع القدس
-	٦٨,٤٧٨	الشركة المتحدة للباطون الجاهز
١٠,٩٧٥	٦٦,٠٧٥	شركة البطاقات العالمية
٩,٥٣٧	١١,٤٢٢	الشركة المتقدمة للتعليم
٦,٩٩٠	٦,٤٤٦	شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية
٥٥,٧٢٤	-	شركة مسافات للنقل المتخصص
٧٦٣,٢٠٠	١,٠١٨,٤٨٨	المجموع

(***) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٦,٣٦٥	-	الشركة المتحدة للباطون الجاهز
١٩٥,٣٩٢	٦١,٩٩١	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٢٤,٧٥٠	١,٣٦٦,١٢٨	شركة إسمنت القطرانة
-	٩٩٠,٥٨٤	شركة مسافات للنقل المتخصص
٥١٦,٥٠٧	٢,٤١٨,٧٠٣	المجموع

(****) يتألف بند شيكات مزجلة - اطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٥٠٩,٥٩٦	١٠,٤٥١,٨٥٣	شركة إسمنت القطرانة
٣٧٣,١٣٦	٦٩٤,٢٧٥	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٣٨١,٠٠٠	٤٠,٥٧٣	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	٤٠,٠٠٠	شركة مسارة ومقالع القدس
٢٥٦,٨٩٠	-	شركة المتحدة للباطون الجاهز
٧,٥٢٠,٦٢٢	١١,٢٢٦,٧٠١	المجموع

(*****) يتألف بند شيكات بالصندوق - اطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٣٩٢,٨٣٧	شركة أساس للصناعات الخرسانية
-	١٠٥,٠٠٠	الشركة المتحدة للباطون الجاهز
-	٤٩٧,٨٣٧	المجموع

(*****) إن تفاصيل المعاملات التجارية الهامة مع الشركات الزميلة خلال السنة والظاهرة في قائمة الدخل الشامل هي كالآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٢١٥,١٣٥	١٣,٨٥٥,٧٣٢	مشتريات
٣١٧,٦٤٢	٤٧٨,٢٦٨	مبيعات باطون جاهز
٥٩,٢٨٣	٥٩,٢٨٣	تأجير عقارات
٩,٤٢٧	١٠,٦٦٩	مصاريف صناعية

١٠. ذمم وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩,٦٦٤	١٦٦,٩٢٤	تأمينات مستردة
١,١٨٩	١٢٧,١١٧	مطالبات اصابات عمل الضمان الاجتماعي وأخرى
١١٢,٥٤٥	٩٦,٩٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٣,٠٨٧	٥٧,٨٧٢	ذمم موظفين
٥٧١,٨٠٧	٥٢,٦١٥	تأمين اعتمادات وكفالات
١٧,٣٨٢	٢٠,١٥٠	سلف نثرية وعمل وأخرى
١٢,٣٥٠	١٢,٣٥٠	أمانات ضريبة دخل - تراخيص ومستوردات
٧٨٨,٠٢٤	٥٣٣,٩٥٧	المجموع

١١. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٠٩١,٩٧٦	٩,١١١,١٨٣	ذمم تجارية (*)
(٨٠٧,٩٥٣)	(١,١٠١,٨٥٧)	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
٦,٢٨٤,٠٢٣	٨,٠٠٩,٣٢٦	الصافي

(*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب فواتير البيع المصدرة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٧٦٢,٧٤٦	٤,٤٥٨,٨٠٠	١ - ٦٠ يوم
٦٣٨,٩٦٤	٨٢٩,٥٣٦	٦١ - ١٢٠ يوم
٢٦٣,٢٩٤	٥٣٨,٨١٤	١٢١ - ١٨٠ يوم
١,٤٢٦,٩٧٢	٣,٢٨٤,٠٣٣	١٨١ فما فوق
٧,٠٩١,٩٧٦	٩,١١١,١٨٣	المجموع

(**) فيما يلي بيان حركة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٨٦,٥٩٠	٨٠٧,٩٥٣	الرصيد في بداية السنة
١٥٨,٧٣٥	٤٠٥,٥٥٠	المكون خلال السنة
(٣٧,٣٧٢)	(١١١,٦٤٦)	حذوفات خلال السنة
٨٠٧,٩٥٣	١,١٠١,٨٥٧	الرصيد في نهاية السنة

١٢. أرباح محتفظ بها

بلغت نسبة الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين للعام الحالي (١٠%) أو ما يعادل (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

١٣. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٨,٦٥٧	٣٤٧,٦٢٤	مخصص ضريبة دخل (*)
٢١١,٢٠٢	٣٣٠,٠٠٠	مخصص مكافآت (**)
٢٠٧,٢٥٥	٢٩٤,٧١٨	أمانات مساهمين
١٢٤,١٤٥	١٨٣,٨٩٧	مخصص اجازات الموظفين (****)
١٢٥,٧٣٧	١٧٣,٦٧٦	مخصص مكافآت نهاية خدمة (****)
١٢٣,٥٦٠	١٢١,٤١٩	مصاريف مستحقة
١٥٠,٥٤٧	٧٢,٧٧٧	أمانات ضريبة المبيعات
٩٠,٠٥٢	٦٠,٧٨٦	مخصص قضايا محتملة (***)
٧١,٠١٨	٥٧,١٧٤	إيجار مقبوض مقدما
١,٤٤٥	٢,٩٦٧	أخرى
١,٣٦٣,٦١٨	١,٦٤٥,٠٣٨	المجموع

(*) مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٤,٣٦٧	٢٥٨,٦٥٧	الرصيد في بداية السنة
٣٦٧,٣٦٩	٤٣٣,٠٠٣	المكزن خلال السنة
-	(٦,٧٧٨)	دفعات مقدما على حساب ضريبة الدخل
(٤٠٣,٠٧٩)	(٣٣٧,٢٥٨)	المدفوع خلال السنة
٢٥٨,٦٥٧	٣٤٧,٦٢٤	الرصيد في نهاية السنة

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

- تم قبول كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ دون تعديل على نظام العينات وبراى المستشار الضريبي فإن المخصص كاف.
- لم يتم الإنتهاء من تسوية الوضع الضريبي للأعوام ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ لفرع العقبة الأمر الذي قد ينتج عنه التزامات ضريبية محتملة.

الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة

- تم قبول كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٤ دون تعديل على نظام العينات ولم يتم التسوية مع دائرة الدخل والمبيعات حتى تاريخه.

شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية

تم قبول كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٤ دون تعديل على نظام العينات ولم يتم التسوية مع دائرة الدخل والمبيعات حتى تاريخه.

شركة تكنولوجيا الباطون

لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لعام ٢٠١٥، ويراي المستشار الضريبي فإن المخصص كاف.

(**) مخصص مكافآت

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٧,٦٩٩	٢١١,٢٠٢	الرصيد في بداية السنة
٣٦٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	المكّون خلال السنة
(٤٢٦,٤٩٧)	(٤١١,٢٠٢)	المدفوع خلال السنة
٢١١,٢٠٢	٣٣٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

(***) مخصص قضايا محتملة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٩٠,٠٥٢	الرصيد في بداية السنة
٩٠,٠٥٢	٦٠,٠٠٠	المكّون خلال السنة
-	(٨٩,٢٦٦)	المدفوع خلال السنة
٩٠,٠٥٢	٦٠,٧٨٦	الرصيد في نهاية السنة

(****) مخصص مكافأة نهاية خدمة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨,١٠٤	١٢٥,٧٣٧	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٠٠٠	٤٧,٩٣٩	المكّون خلال السنة
(٢,٣٦٧)	-	المدفوع خلال السنة
١٢٥,٧٣٧	١٧٣,٦٧٦	الرصيد في نهاية السنة

(*****) مخصص اجازات الموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٠,٨٧٤	١٢٤,١٤٥	الرصيد في بداية السنة
٥٩,٩٩١	٦٠,٤٥٢	المكّون خلال السنة
(٦,٧٢٠)	(٧٠٠)	المدفوع خلال السنة
١٢٤,١٤٥	١٨٣,٨٩٧	الرصيد في نهاية السنة

١٤. أوراق دفع

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	البنك العربي
٧٨٤,٢٩٥	١,٠٤٣,٥٦٧	بنك القاهرة عمان
-	٣٦٠,٥٣٨	الرصيد في نهاية السنة
٧٨٤,٢٩٥	١,٤٠٤,١٠٥	

- يمثل هذا البند قيمة الالتزام لتمويل اعتمادات شراء مبيعات.

١٥. ذمم تجارية دائنة

تتركز الذمم التجارية بأربع ذمم حيث تشكل ما نسبته ٣٠ % من مجموع الذمم.

١٦. بنوك دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الفائدة	البنك
دينار أردني	دينار أردني	%	
٢,١٦٨,٨٣٠	١,٩٢٦,٩٤٣	٨,٢٥	البنك العربي
١,٩٤٣,٠١٤	٣,١٠٣,٩٢٠	٧,٢٥	بنك القاهرة عمان
١,٢٧٤,١٩٠	٤٤,٤٢٤	٩,٣٥	بنك الأردن
-	٣٠٥,٩٦٧	٧	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٥,٣٨٦,٠٣٤	٥,٣٨١,٢٥٤		المجموع

١٧. تكلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٢٨,٢١٦,٥٤١	٢٧,٤٤٨,٧٦٢	مصاريف صناعية (*)
٧,٣٠٨,٦٨٢	٧,٥٦١,٧١١	يطرح : بضاعة جاهزة آخر السنة - شركة تابعة
-	(١٠,٠٦٢)	الرصيد
٣٥,٥٢٥,٢٢٣	٣٥,٠٠٠,٤١١	

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٩٨,٢٧٦	٢,٣٠٢,٥٦١	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٤٩٦,٢٠٦	١,٣٥٨,٥٣١	إستهلاكات
١,٠٢٥,٧٤٦	١,١٦٣,٧١٣	زيت ومحروقات ومياه وكهرباء
١,٣١٦,٧٨٢	١,٠٩٨,٢٥٨	صيانة ومصاريف سيارات
٦٩٦,٧٨٩	٧٨٩,٢٩٠	عمل إضافي وإجازات موظفين
١٨٨,١٦١	٢٨٥,٩٢١	إستئجار مضخات
١٨٢,٣٥١	١٩٨,٢٢٠	تأمين
١٠٢,٣٧٣	١٠٧,٧٩١	متفرقة
٧٤,٤٥٠	٦٠,٨١٧	إيجارات
٣٠,٠٠٠	٥٩,٦٤٢	مخزون راكد وبطي الحركة
٧,٤٦٧	٥٤,٧٥٩	سفر وتنقلات
٢٨,١٨٩	٢٤,٠٣٥	بريد وهاتف
١١,٧٩٨	٢٢,٦٩٢	سلامة عامة
٢٦,٤٢٤	٢١,٣٧٤	فحوصات مخبرية
٢٠,٠٠٣	١٣,٣١١	ضيافة
٣,٦٦٧	٧٩٦	أجور نقل
٧,٣٠٨,٦٨٢	٧,٥٦١,٧١١	المجموع

١٨. إيرادات أخرى بالصافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٦,٢٨٠	٢٠٩,١٢٤	إيجارات
١٠٢,٠٣٩	١٦٩,٦٨٣	ارباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٣٥٥	٤١,١٢٢	أخرى
(٢,٢٥٠)	(١٢,١١٤)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
٢٨٥,٤٢٤	٤٠٧,٨١٥	خلال الربح أو الخسارة
		الصافي

١٩. مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠١٩,٩٣٦	١,١١٠,٧٧٧	رواتب وأجور وملحقاتها (*)
١٥٨,٧٣٥	٤٥٥,٥٥٠	ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٣,٢٣٢	٢٨٠,٧٦٤	مكافآت
١٨٢,٦٠٠	٢٢٨,١٣٧	ضريبة غير قابلة للخصم
٥٩,٠٧٤	٧٩,٨٠١	تأمين
٤٠,٨٧٧	٦٥,٦٧٨	سفر وتنقلات
١٧,٧٨٥	٦٤,٣٩٧	متفرقة
٩٠,٠٥٢	٦٠,٠٠٠	قضايا محتملة
٦٠,٩٨٥	٥٨,٢٢٤	كهرباء ومياه ومحروقات
٥٥,٥٠٠	٥٧,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٣,٣٤٤	٥٠,٠٠٢	استهلاكات ممتلكات استثمارية
١٦,٦٤٦	٣٦,٠٧٥	مصاريف بنكية و كفالات
٢٥,٨٠٨	٣٢,٢٠١	ضيافة
٣٣,٨٧٣	٢٨,٣٩٦	أتعاب مهنية
٢٤,٥٤٦	٢٦,٢٥٩	نظافة وصيانة
٢٤,٩٠٧	٢٥,٧٢١	إستهلاكات
٢٧,٠٨٩	٢٣,١٥١	إيجارات
١٩,٩٦١	٢٠,٩٢٠	إشتراكات ورسوم وطوابع
٢٤,٠٨٩	١٧,٨٩٩	إتصالات
١٧,٧٢٨	١٠,٣٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٩,٠١٧	٧,٧٥٧	سيارات
٨,٣٧٤	٥,٦٤١	دعاية وإعلان
٥٩,٩٩١	٤٥٢	بدل اجازات سنوية
٣٤,٦٣٢	-	خسائر تندي مخزون
٢,١٧٨,٧٨١	٢,٦٩٥,١٩١	المجموع

(*) من ضمن الرواتب والأجور وملحقاتها مبلغ ٤٩٩,٨٠٠ دينار أردني يمثل رواتب وملحقاتها للإدارة العليا في الشركة.

٢٠. حصة السهم الواحد من الأرباح

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	ربح السنة
٢,٩٣٨,١٣٥	٤,٢٠٣,٥٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة السهم من الربح
٠/١١٧ دينار أردني	٠/١٦٨ دينار أردني	

٢١. الإلتزامات الطارئة

القيمة	التأمين	الصافي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	سحوبات مقبولة مكفولة وكفالات
٢٦٤,٩٩٣	(١٧,٩٤٣)	٢٤٧,٠٥٠	بوالص واردة
١٥٣,١٤٤	(٣٠,٦٧٢)	١٢٢,٤٧٢	شيكات تأمين
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	

٢٢. القضايا

كما جاء في كتب محامي الشركة، هنالك قضايا مرفوعة من الغير على الشركة بمبلغ ٢٥٠,٠٤٩ ديناراً أردنياً، كما يوجد قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ ١,١٤٢,٨٧٣ ديناراً أردنياً.

٢٣. إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن معظم التعاملات بالعملة الأجنبية تتمثل في المعاملات بالدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار الأردني ثابت بالنسبة للدولار الأمريكي.

ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض والإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على إقراضها من البنك:

الآثر على الربح (الخسارة) و حقوق الملكية	التغير في الفائدة	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار أردني ٢٦,٩٠٦	% ٠,٥	التسهيلات البنكية

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في الأسعار المعلنة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، مع اشتراط عدم تغير باقي المتغيرات الأخرى:

الآثر على حقوق الملكية	الآثر على الربح (الخسارة)	التغير في السعر	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار أردني ٢,٢٣٧	دينار أردني ٢,٢٣٧	% ± ٥	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

- يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

الوصف	الآن من سنة		أكثر من سنة	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
الموجودات المالية:	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
إستثمارات في شركة زميلة	-	-	١٥,٢٣٢,٨١٤	١٥,٣٤٩,١٦٨
إستثمار في موجودات مالية بقيمة العلة من خلال الدخول الشامل الآخر	-	-	٦,٨٦٦,٧٨٩	٦,٨٦٦,٧٨٩
إستثمارات في موجودات مالية بقيمة العلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٤٤,٧٥٣	٦,٠٠٠
شيكات برسم التحصيل والمصنوق - مقروض مقدما من الملاء	٨,٠٢٤,٢١٨	٥,٧٦٣,٣٧٤	١٦٥,٤٩٩	١١٣,٢٢٠
شيكات بالمصنوق - أطراف ذات علاقة	٤٩٧,٨٣٧	-	-	-
نعم أطراف ذات علاقة متبينة	١,٠١٨,٤٨٨	٧٦٣,٢٠٠	-	-
نعم وأرصدة متبينة أخرى	٣٦٧,٠٣٣	٢١٦,٢١٧	-	-
نعم تجارية متبينة	٨,٠٠٩,٣٢٦	٦,١٩٣,٩٧١	-	-
حسابات جارية لدى البنوك	٥٥٨,٠١٥	١٨٩,٣٦٢	-	-
المجموع	١٨,٤٧٤,٩١٧	١٣,١٢٦,١٢٤	٢٢,٧٠٩,٨٥٥	٢٢,٣٦٥,١٧٧
المطلوبات المالية:				
نعم أطراف ذات علاقة دائنة	٢,٤١٨,٧٠٣	٥١٦,٥٠٧	-	-
أرصدة دائنة أخرى	٧٧٦,٦٧٧	٥٨٢,١٤٢	-	-
شيكات موزجة - الجزء المتداول	١,٤٧٧,٨٤٤	٤,١٩١,٠٤٣	-	-
شيكات موزجة أطراف ذات علاقة	١١,٢٢٦,٧٠١	٧,٥٢٠,٦٢٢	-	-
نعم تجارية دائنة	٢,٢٨٣,١١٣	٢,٤٢٩,٧٥٥	-	-
قروض	-	٤١٣,٠٨٧	-	-
بنوك دائنة	٥,٣٨١,٢٥٤	٥,٣٨٦,٠٣٤	-	-
المجموع	٢٣,٥٦٤,٢٩٢	٢١,٠٣٩,١٩٠	-	-

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:

- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معتلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٦			المستويات		
الموجودات المالية			٢	١	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٤,٧٥٣	-	-	٤٤,٧٥٣	٤٤,٧٥٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخول الشامل الآخر	-	-	٦,٨٦٦,٧٨٩	٦,٨٦٦,٧٨٩	٦,٨٦٦,٧٨٩
	٤٤,٧٥٣	-	٦,٨٦٦,٧٨٩	٦,٩١١٥,٥٤٢	٦,٩١١٥,٥٤٢

٢٥. القوائم المالية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وهي على النحو التالي:

إسم الشركة	المدة القانونية	رأس المال المملوك	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	(الخسائر المتراكمة)
شركة عمان لتوريد المعدات الإشتغالية	ذات مسؤولية محدودة	٢٠,٠٠٠	٢٢٤,٢٩٤	٢٤٠,٨٤٢	(٥٧,٩٠٩)
شركة تكنولوجيا الباطون	ذات مسؤولية محدودة	٨٠,٠٠٠	٩٣٨,٣٠٤	٦٢٧,٥٦٤	١٥٠,٧٤٠
الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠	١١٧,٣١٩	٢٢,٥١٢	٧٣,٢٩٩

٢٦. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - جديد "عقود الإيجار"	الإعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٧) "التدفقات النقدية" - تعديلات	إفصاحات إضافية تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة عن العمليات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (١٢) - تعديلات	الإعتراف بأصل ضريبي مؤجل عن الخسائر غير المتحققة	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر جوهري على القوائم المالية.

٢٧. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٥ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٦.