



شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م
ASSAS FOR CONCRETE PRODUCTS Ltd.

الرقم: 222 / assas / 2019

التاريخ: 2019 / 03 / 23

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد ،،

نرفق طيه (5) نسخ من التقرير السنوي لشركتنا لعام 2018 ، و حيث قمنا بتزويدكم سابقاً بنسخة من ميزانية الشركة السنوية عن السنة المالية المنتهية بتاريخ 2018/12/31 باللغة العربية و الإنجليزية بالإضافة الى CD على هيئة PDF مدققة حسب الأصول من شركة طلال ابو غزالة وشركاه.

شاكرين تعاونكم معنا؛؛

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام؛؛

رئيس مجلس الإدارة
المهندس / رجاء خليل العلمي
شركة أساس للصناعات الخرسانية م ع م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسكوان
٢٤ آذار ٢٠١٩
١٣٧٨
الرقم المتسلسل: ٤١٢١٤
رقم الملف: ٢٠١٢٠١٩ - ٣ - ٩٦٢
الجهة المختصة: ٢٠١٢٠١٩ - ٣ - ٩٦٢

هاتف: ١٠ / ٤٧١١٦٠٩ - ٦ - ٩٦٢ - فاكس: ٤٧١١٦٠٤ - ٦ - ٩٦٢ - ص.ب ٢٤٨ الجيزة ١٦٠١٠ عمان - الأردن

فرع العقبة / هاتف: ٢٠٦٠١٢ - ٣ - ٩٦٢ - فاكس: ٢٠١٢٠١٩ - ٣ - ٩٦٢

Tel.: +962-6-4711609 / +962-6-4711610 - Fax: +962-6-4711604 - P.O.Box 248 Al Jeeza, Amman - Jordan

Aqaba Branch / Tel.: +962-3-2060012 - Fax: +962-3-2012019

info@alassas.com - www.alassas.com

تقرير

مجلس الإدارة السنوي الحادي عشر

والقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية بتاريخ 31/12/2018

ملاحظة

يتمتع بملكية الفكرية محفوظة من قبل الشركة

© 2000 IBM Corporation. جميع الحقوق محفوظة. IBM و



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



باعتبارها رئيسة، ردت على هذا السؤال قائلة: «أنا أعمل في المستشفى»



حضرة صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني ولي العهد



میرزا رفیع رحمانی صاحب روزنامہ "پیشوا" بمبئی سے ملتے جلتے

مجلس الإدارة
الاعضاء والرئيس

رئيس مجلس الإدارة

السادة / شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية

ويمثلها / المهندس رجاء خليل ابراهيم العلي

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد / جودت خليل إبراهيم العلي

عضو

السادة / شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية ويمثلها /

المهندس داهود يوسف خليل كوساية

عضو

السادة / بنك الأردن

يمثله السيد / سهراب ركاد عويس

عضو

السادة / شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

يمثلها السيد / محمد بهجت أمين البليسي

عضو

السادة / شركة سهيل جميل المعشر و إخوانه

ويمثلها السيد / خليل مكرم خليل العلي

عضو

السادة / شركة الروشة للإستثمار و التجارة

ويمثلها المهندس / مكرم خليل إبراهيم العلي

عضو

السادة / شركة مسافات للنقل المتخصص

و يمثلها المهندس أنس محمود أحمد الشلي

عضو

السيد / علاء الدين علي عبد الرحيم المصري

المدير العام

المهندس / طاهر نافع طاهر عبد العزيز

حضرات السادة المساهمين الكرام،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدني ان ارحب بكم جميعا وبسعادة مندوب مراقب عام الشركات الاكرم في هذا الاجتماع السنوي الحادي عشر والمنعقد عملا باحكام المادة (169) من قانون الشركات رقم (22) للعام 1997 وتعديلاته.

ويسرني ان اقدم لهيئتكم الموقرة التقرير السنوي الحادي عشر الذي يتضمن انجازات الشركة وبياناتها المالية للسنة المنتهية في 2018/12/31 وكذلك الخطة المستقبلية للشركة لعام 2019.

بالرغم من تحقيق الشركة ل80% من أهدافها من حيث حجم المبيعات ورفع حصة الشركة في السوق المحلي الا أن الشركة واجهت خلال العام المنصرم مجموعة من الظروف التي ادت الى عدم تحقيق هامش الربح المخطط له حيث كان هناك زيادة في تكاليف الشركة مثل الاسمنت والكهرباء والوقود والعمالة وتعديلات قانون الضمان الاجتماعي ورفع الضرائب والذي أثر بدوره على تكاليف ومصاريف الشركة، بالإضافة الى تأخر البدء بتنفيذ الكثير من المشاريع التي كان معولا عليها في عام 2018، وخاصة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وجنوب المملكة.

وعلى الرغم من ذلك فإن الشركة مستمرة في رفع أدائها بخطوات ثابتة نحو التوسع في قطاعات جديدة مثل اعمال الشد اللاحق والقطع المسبقة الصنع واستحداث منتجات جديدة مثل الخرسانة الخفيفة والأسوار المزينة بالديكورات، ولا تزال الشركة ملتزمة بخطط استحداث صناعات ريادية واصناف جديدة متميزة لتستطيع تطوير اعمالها ولتحسين ادائها.

كما وتخطط الشركة لأفتتاح فرع جديد في مدينة أربد بناء على دراسة الجدوى الاقتصادية التي تم عملها للمساهمة في مشاريع إعادة أعمار سوريا.

وفي الختام ، وبالإصالة عن نفسي ونيابة عن اعضاء مجلس الادارة اتوجه بالشكر الجزيل الى السادة أعضاء هيئة الأوراق المالية والسادة دائرة مراقبة الشركات و العملاء والمساهمين الكرام على ثقتهم بإدارتنا وإلى كافة العاملين في الشركة على جهودهم المخلصة وعطائهم المتواصل لتعزيز إنجازات الشركة ورفع كفاءتها والأرتقاء بها نحو التميز دائما تحت رعاية الراية الهاشمية بقيادة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم.

رئيس مجلس الإدارة

المهندس رجاء خليل ابراهيم العلمي

توصيات مجلس الإدارة

1. قراءة محضر الاجتماع السابق
2. تلاوة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية 2018 ومناقشة الخطة المستقبلية للعام 2019.
3. الإستماع إلى تقرير مدقي حسابات الشركة عن ميزانيتها وحساباتها الختامية الأخرى عن السنة المنتهية في 31/12/2018.
4. مناقشة الميزانية العمومية و الحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018.
5. إنتخاب مدقي الحسابات للسنة المالية 2019 و تحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة لتحديد أتعابهم.
6. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة بحدود ما يسمح به القانون.
7. أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال حسب أحكام المادة (171) من قانون الشركات.

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،،،

يسر مجلس الإدارة و بعد استماعكم إلى تقريره أن أن يتقدم بخالص شكره إلى كافة المساهمين و العملاء على ثقتهم و دعمهم المتواصلين للشركة.

ويتوجه المجلس إلى كافة العاملين بالشركة إدارة وموظفين و عمال بالشكر الجزيل على ما قاموا به من خدمات و جهود مخصصة لتحقيق غايات الشركة و أهدافها.

متمنين لهم دوام التقدم والإزدهار

مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة للهيئة العامة العادية الحادي عشر

لعام 2018

حضرات السادة المساهمين الكرام،،،،

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره الحادي عشر مبيناً فيه البيانات المالية حسب قانون الشركات.

(1) أ. أنشطة الشركة الرئيسية

يتركز نشاط الشركة على تصنيع الطوب بأنواع و القياسات المختلفة و الكنדרين و البلاط المتداخل بالأشكال و القياسات المختلفة و الحجر الخرساني و أحواض الزريعة و الأسقف الجاهزة Hollow Core Slabs و صناعة الأسقف و الجسور ذات الشد اللاحق Post Tension و انتاج الحجر الصناعي المسلح بالألياف الزجاجية GRC و تستخدم الشركة في نشاطاتها المختلفة ماكنات حديثة و قد أصبحت الشركة معروفة في صناعة القطع الإسمنتية المسبقة الصنع. ، و كما يتوفر لدى الشركة اسطول نقل مؤلف من السيارات الشاحنة مزودة بونش لنقل المنتجات إلى مواقع الزبائن وكذلك يتوفر رافعات شوكية تعمل على خطوط الإنتاج و في أعمال المناولة و التحميل و ذلك في مصانع الشركة بعمان و فرعها بالعقبة.

ب . الموقع الجغرافي للشركة وعدد الموظفين فيها:

○ الموقع الجغرافي للشركة فرع عمان:

يقع المركز الرئيسي للشركة والمصنع في عمان:

القسطل – بالقرب من بوند القسطل – عمان.

ص. ب : (248) الجيزة 16010 الأردن

هاتف : 4711609 – 4711610

فاكس : 4711604

الموقع الإلكتروني : www.alassas.jo

○ الموقع الجغرافي للشركة فرع العقبة :

مصنع الطوب والبلاط في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة منطقة المعامل

هاتف : 2060012/03

فاكس : 201201/03

○ وقد بلغ عدد الموظفين في 31/12/2018 (148) موظفاً مصنفاً إلى ما يلي:

الدائرة	عدد الموظفين 2017	عدد الموظفين 2018
الإدارة العامة	3	3
الدائرة المالية	7	6
مصنع الطوب والبلاط	26	22
مصنع العقود الجاهزة	24	23
دائرة المبيعات و التوزيع	25	30
دائرة الصيانة	12	10
فرع العقبة	28	18
GRC	30	14
الشد اللاحق	4	8
دائرة الشؤون الإدارية	13	11
المختبر	4	3
الاجمالي	176	148

ج . حجم الاستثمار الرأسمالي:

2014	2015	2016	2017	2018
10,473,529	10,039,595	9,594,270	9,142,247	8,983,254

(2) شركات تابعة لشركة أساس للصناعات الخرسانية:

شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص ذ.م.م مملوكة بالكامل لشركة أساس للصناعات الخرسانية ، رأس مال قدره 50,000 دينار- سجل تجاري (40573) في 20/5/2015 —عنوانها : القسطل- و عدد موظفيها 30 موظف.

(3) أسماء أعضاء مجلس الإدارة و نيذة تعريف عن كل واحد منهم :

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعة أعضاء و غالبيتهم ممثلين عن بنوك و شركات في المملكة وجميعهم حاصلين على الشهادة الجامعية الأولى كحد أدنى.

1. المهندس رجاء خليل إبراهيم العلمي

رئيس مجلس الإدارة

- تاريخ العضوية: 14/12/2011
- تاريخ الميلاد: 1952
- الجنسية: الأردنية
- المؤهل العلمي: بكالوريوس هندسة مدنية
- سنة التخرج: 1976
- اسم الجامعة: جامعة برمنجهام - بريطانيا

■ نبذة عن السيرة الذاتية :

- سلطة الطيران المدني 1976-1979.
- شريك بمكتب استشاري هندسي من عام 1979 و لتاريخه.
- مدير عام شركة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية منذ تأسيسها عام 1995 و لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية.
- عضو مجلس إدارة في الشركة العالمية للوساطة و الاسواق المالية منذ تأسيسها عام 2005 و لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام 2006 و لتاريخه.
- عضو هيئة المديرين لشركة البطاقات العالمية 1999 - 5/5/2007.
- عضو مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية من 6/5/2007 و لتاريخه.
- عضو هيئة المديرين لشركة أساس الحديثة للنقل المتخصص.

2. السيد جودت خليل إبراهيم العلمي

نائب رئيس مجلس الإدارة

- تاريخ العضوية: 14/12/2011
- تاريخ الميلاد: 1949
- الجنسية: الأردنية
- المؤهل العلمي: بكالوريوس إدارة أعمال
- سنة التخرج: 1973
- اسم الجامعة: جامعة ايداهو—الولايات المتحدة الأمريكية

■ نبذة عن السيرة الذاتية :

- عمل في الصرافة و الاستثمارات و التجارة الحرة منذ تخرجه في عام 1973 و لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام 1995 و لتاريخه.
- عضو هيئة مديرين في شركة البطاقات العالمية 1999 - 5/5/2007.
- عضو مجلس إدارة في شركة البطاقات العالمية من 6/5/2007 و لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام 2006 و لتاريخه.
- عضو هيئة المديرين لشركة أساس الحديثة للنقل المتخصص.

3. المهندس مكرم خليل إبراهيم العلمي

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة الروشة للاستثمار والتجارة

- تاريخ العضوية: 14/12/2011
- تاريخ الميلاد: 1954
- الجنسية: الأردنية
- المؤهل العلمي: بكالوريوس هندسة مدنية
- سنة التخرج: 1978
- اسم الجامعة: جامعة بورديو - الولايات المتحدة الأمريكية
- نبذة عن السيرة الذاتية:
- مهندس في مؤسسة الإسكان 1978 - 1979.
- مدير عام شريك في شركة صرافة 1979 - 2005.
- رئيس مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام 1995 ولتاريخه.
- رئيس هيئة المديرين لشركة البطاقات العالمية من عام 1999 - 5/5/2007.
- رئيس مجلس إدارة شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام 2006 ولتاريخه.
- رئيس مجلس الإدارة / المدير العام للشركة العالمية للوساطة و الاسواق المالية منذ 3/4/2005 ولتاريخه.

4. المهندس أنس محمود أحمد الشلي

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة مسافات للنقل المتخصص

- تاريخ العضوية: 14/12/2011
 - تاريخ الميلاد: 1952
 - الجنسية: الكندية
 - المؤهل العلمي: ماجستير هندسة ميكانيك
 - سنة التخرج: 1976
 - اسم الجامعة: جامعة لندن - بريطانيا
 - نبذة عن السيرة الذاتية:
 - عمل في مجال إستثمارات البترول في الإمارات العربية المتحدة منذ عام 1976 ولتاريخه.
 - عضو مجلس إدارة في شركة الباطون الجاهز و التوريدات الانشائية منذ تأسيسها عام 1995 ولتاريخه.
 - عضو هيئة مديرين في شركة البطاقات العالمية 1999 - 2007.
 - عضو مجلس إدارة في شركة البطاقات العالمية من 6/5/2007 ولتاريخه.
 - عضو مجلس إدارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام 2006 ولتاريخه.
5. السيد محمد بهجت أمين البليسي

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية.

- تاريخ العضوية: 14/12/2011
- تاريخ الميلاد: 1954

- الجنسية : الأردنية
- المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال
- سنة التخرج : 1976

■ نبذة عن السيرة الذاتية :

- موظف مبيعات في شركة الجرارات الأردنية (كاترلر) 1976-1977.
- عضو هيئة مديرين / مدير عام شركة فورم للأثاث 1977 - 1986.
- رئيس هيئة مديرين / مدير عام الشركة العربية للاستثمارات المالية 1982 - 1986.
- رئيس مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الإستثمارية م ع م .
- رئيس مجلس إدارة شركة التأمين الوطنية م ع م .
- رئيس مجلس إدارة شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية.
- عضو مجلس إدارة مؤسسة ضمان الودائع.
- عضو مجلس إدارة مركز إيداع الأوراق المالية.
- رئيس هيئة مديرين الشركة الدولية لصناعة الصوف الصخري و المواد العازلة.
- عضو مجلس إدارة جمعية رجال الأعمال الأردنيين.
- نقيب شركات الخدمات المالية .
- عضو مجلس إدارة شركة بورصة عمان.

6. السيد سهراب ركاد ناجي عويس

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن بنك الأردن.

- تاريخ العضوية : 2/7/2012
- تاريخ الميلاد : 1964
- الجنسية : الأردنية
- المؤهل العلمي : ماجستير تمويل
- سنة التخرج : 1996
- اسم الجامعة : الجامعة الاردنية

■ نبذة عن السيرة الذاتية :

- المدير التنفيذي لشركة التفوق للاستثمارات المالية من شهر 1/2007 لغاية الآن.
- مدير دائرة الإستثمار و الوساطة المالية في بنك الأردن للفترة من 7/1997 و لغاية 12/2006.
- المدير العام لمكتب الجامعة لخدمات الكمبيوتر للفترة من 10/1996 و لغاية 7/1997.
- باحث اقتصادي لدى معهد الدراسات المصرفية للفترة من 3/1996 و لغاية 10/1996.
- باحث اقتصادي و إحصائي لدى دائرة الاحصاءات العامة للفترة 3/1988 و لغاية 3/1996.
- مستشار مالي و وسيط مالي و أمين استثمار معتمد لدى هيئة الأوراق المالية.
- عضو مجلس إدارة شركة تفوق للاستثمارات المالية للفترة من 2-1/2010 و الفترة 1/2013 و لغاية الآن.

- عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية للفترة من 7/2012 ولغاية الآن.
- عضو مجلس إدارة نقابة شركات الخدمات المالية منذ التأسيس ولغاية الآن.
- عضو مجلس إدارة بورصة عمان للفترة من 9/2002 - و لغاية 9/2005.
- عضو مجلس إدارة جمعية معتمدي سوق رأس المال للفترة من 3/2002 - و لغاية 10/2002.
- عضو هيئة مديري الشركة الأردنية للمشاريع الريادية للفترة من 2007-2012.
- عضو مجلس إدارة الشركة المتحدة للصناعات الزجاجية للفترة من 2003 – 2004.
- عضو مجلس إدارة للشركة البحرينية الأردنية للتقنية و الإتصالات 2001.

7. السيد خليل مكرم خليل العلمي

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة سهيل جميل المعشر و إخوانه

- تاريخ العضوية : 14/12/2011
- تاريخ الميلاد : 1977
- الجنسية : الأردنية
- المؤهل العلمي : ماجستير إدارة اعمال / الجامعة الأمريكية — بيروت / 2006
- بكالوريوس اقتصاد / جامعة بوردو — الولايات المتحدة الأمريكية / 1999

■ نبذة عن السيرة الذاتية :

- مدير عام عضو مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية.
- عضو مجلس إدارة الشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية.
- عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية.
- رخصة وسيط مالي (سوق عمان المالي - سوق نيويورك).

8. المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري

عضو مجلس الإدارة

- تاريخ العضوية : 14/12/2011
- تاريخ الميلاد : 1949
- الجنسية : الأردنية
- المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية
- سنة التخرج : 1974
- اسم الجامعة : جامعة التكنولوجيا الحكومية / تركيا

■ نبذة عن السيرة الذاتية :

- رئيس مهندسي الإنشاءات شركة دهران و مصري الهندسية.
- رئيس المهندسين - المدير الفني و المدير التنفيذي لمجموعة من الشركات.
- عضو في مجموعة من اللجان و الهيئات.
- عضو مجلس إدارة شركة القدس للخرسانة الجاهزة.

➤ عضو هيئة المديرين لشركة أساس الحديثة للنقل المتخصص.

9. المهندس داهود يوسف خليل كوساية

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

■ تاريخ العضوية: 14/12/2011

■ تاريخ الميلاد: 1960

■ الجنسية: الأردنية

■ المؤهل العلمي: بكالوريوس هندسة مدنية

■ سنة التخرج: 1985

■ اسم الجامعة: جامعة تكساس

■ نبذة عن السيرة الذاتية:

➤ مدير قسم المواد الإنشائية (المركز العربي للدراسات الهندسية).

➤ مدير ضبط الجودة في مشروع تحلية مياه جده الطائف / المملكة العربية السعودية.

➤ مدير ضبط الجودة في شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية.

➤ مدير العمليات ومساعد الرئيس التنفيذي لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.

➤ عضو مجلس الإدارة شركة القدس للصناعات الخرسانية.

➤ عضو مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية.

➤ عضو مجلس إدارة الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية.

ب. أسماء ورتب الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

1. المهندس طاهر نافع طاهر عبد العزيز

المدير العام

■ تاريخ التعيين: 22/9/2014

■ تاريخ الميلاد: 1959

■ المؤهل العلمي: بكالوريوس هندسة مدنية—جامعة تينيسي الولايات المتحدة الأمريكية 1984.

■ نبذة عن السيرة الذاتية:

➤ متخصص في هندسة المواد و ضبط الجودة.

➤ عضو في نقابة المهندسين الأردنيين.

➤ مهندس ضبط جودة في شركة المقاولون المتحدون مشروع النفط و الغاز - سلطنة عمان 2013 - 2014.

➤ مهندس ضبط جودة في شركة كوندوتي مشروع سد كفرنجة - الأردن 2011-2013.

➤ مهندس مشروع ومهندس مواد و ضبط جودة في شركة المقاولون المتحدون مشروع تطوير مطار مسقط و تطوير ميناء صحار ومجموعة من الطرق الرئيسية - سلطنة عمان 2009-2011.

➤ مهندس مشروع ومهندس مواد و ضبط جودة في شركة المقاولون المتحدون و شركة فينسي مشروع إنشاء وادي ضيقة -سلطنة عمان

2009-2006.

- مهندس مواد وضبط جودة في الشركة الوطنية للهندسة و المقاولات مشروع إنشاء طريق جامعة اليرموك - جامعة العلوم - الأردن 2004-2006.
- مهندس مواد وضبط جودة في شركة كوندوتي مشروع مطار الملك حسين - العقبة - الأردن 2003-2004.
- مهندس مواد وضبط جودة في شركة أجيك هيدروجرانيا مشروع سد الموجب و سد الوالة - الأردن 2003-1999.
- مهندس مواد وضبط جودة في شركة كوندوتي مشروع طريق رأس النقب - العقبة - الأردن 1996-1999.
- مهندس مواد وضبط جودة في شركة ساليبي اتالسترا مشروع سد الكرامة - الأردن 1994 - 1996.
- إضافة إلى العديد من الخبرات في مشاريع أخرى اعتباراً من العام 1984.
- دورة في ضبط الجودة ISO 9001.
- دورة في السلامة العامة والإشعاع - لجمعية العلمية الملكية.
- دورة في السلامة العامة والإشعاع - المركز العربي للهندسة.
- دورة في عمل الفريق والعمل الجماعي - المقاولون المتحدون - الإمارات العربية المتحدة.
- دورة في المفاوضات - المقاولون المتحدون - الإمارات العربية المتحدة.
- دورة في الاتصال - المقاولون المتحدون - الإمارات العربية المتحدة.
- دورة في تطوير إنشاء الطرق - المقاولون المتحدون وإيتركيميك - إيطاليا

2. السيد حسن عدنان حسن اللوباني

مدير الإدارة المالية

- تاريخ التعيين : 2017/12/9
- تاريخ الميلاد : 1965/10/15
- الجنسية : الأردنية
- المؤهل العلمي : بكالوريوس محاسبة - برمجة كمبيوتر
- سنة التخرج : 1989
- اسم الجامعة : جامعة اليرموك - اربد - الاردن

■ نبذة عن السيرة الذاتية :

- مدير مالي وإداري - شركة اتحاد النساجون العرب 2012 - 2017
- مدير مالي - الشركة الدولية للصناعات الخزفية 2011-2012
- مدير مالي - مجموعة بن جبر (اماراتية) شركة مصادر المتوسط لصناعة الالبسة الجاهزة 2006 - 2010
- مدير مالي - مجموعة سهيل الياس نجار الاستثمارية (شركة اقليمية) الشركة المتقدمة للمناشير والشفرات 2004 - 2006
- مدير مالي وإداري - المؤسسة الحديثة لصناعة الدهانات 1993 - 2004
- مدقق (دوام جزئي) - مكتب نعيم بدران لتدقيق الحسابات 1992 - 1999
- محاسب - المؤسسة الحديثة لصناعة الدهانات 1991 - 1993

➤ محاسب مالي – القوات المسلحة الاردنية 1989 - 1991

3. هيثم جمعه محمد أبو عنزة

مسؤول شؤون المساهمين

▪ تاريخ ال التعيين : 3/4/2008

▪ تاريخ الميلاد : 1984

▪ المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال

▪ سنة التخرج : 2006

▪ اسم الجامعة : جامعة مؤتة

نبذة عن السيرة الذاتية :

➤ موظف تسويق لدى شركة العرب للتأمين.

4) بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة بنسبة 5% فما فوق :

اسم المساهم	عدد الأسهم كما في	النسبة كما في	عدد الأسهم كما في	النسبة كما في
	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2017
شركة الباطون الجاهز و التوريدات الانشائية	4,788,513	%39.9	4,768,513	%39.7
حسام إسماعيل مصطفى البربراي	677,990	%5.6	650,490	% 5,4

5) الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي :

- لقد تم إنشاء شركة نقل مملوكة بالكامل لشركة أساس للصناعات الخرسانية للتوسع و تطوير أسطول النقل لغايات إستقطاب فرص عمل جديدة في مجال النقل.
- كما تم تطوير ماكينات الإنتاج لزيادة الكفاءة التشغيلية و الإنتاجية و خفض الكلف مما سينعكس إيجابياً في الفترات اللاحقة.
- كما تم الإستثمار بتوسعة ساحات التخزين لمصنع العقود الجاهزة و القطع الاسمنتية مسبقة الصنع ومصنع العقبة لرفع الجاهزية و تلبية حاجات السوق في السنوات القادمة.
- و تم إنشاء مصنع تابع للشركة في مدينة العقبة في متخصماً في صناعة الخرسانة المسلحة بالألياف الزجاجية GRC.

6) إعتداد على موردين محددين و / أو عملاء رئيسيين (محلياً أو خارجياً) في حال كون ذلك يشكل (10%) فأكثر من إجمالي المشتريات و / أو المبيعات أو الإيرادات على التوالي :

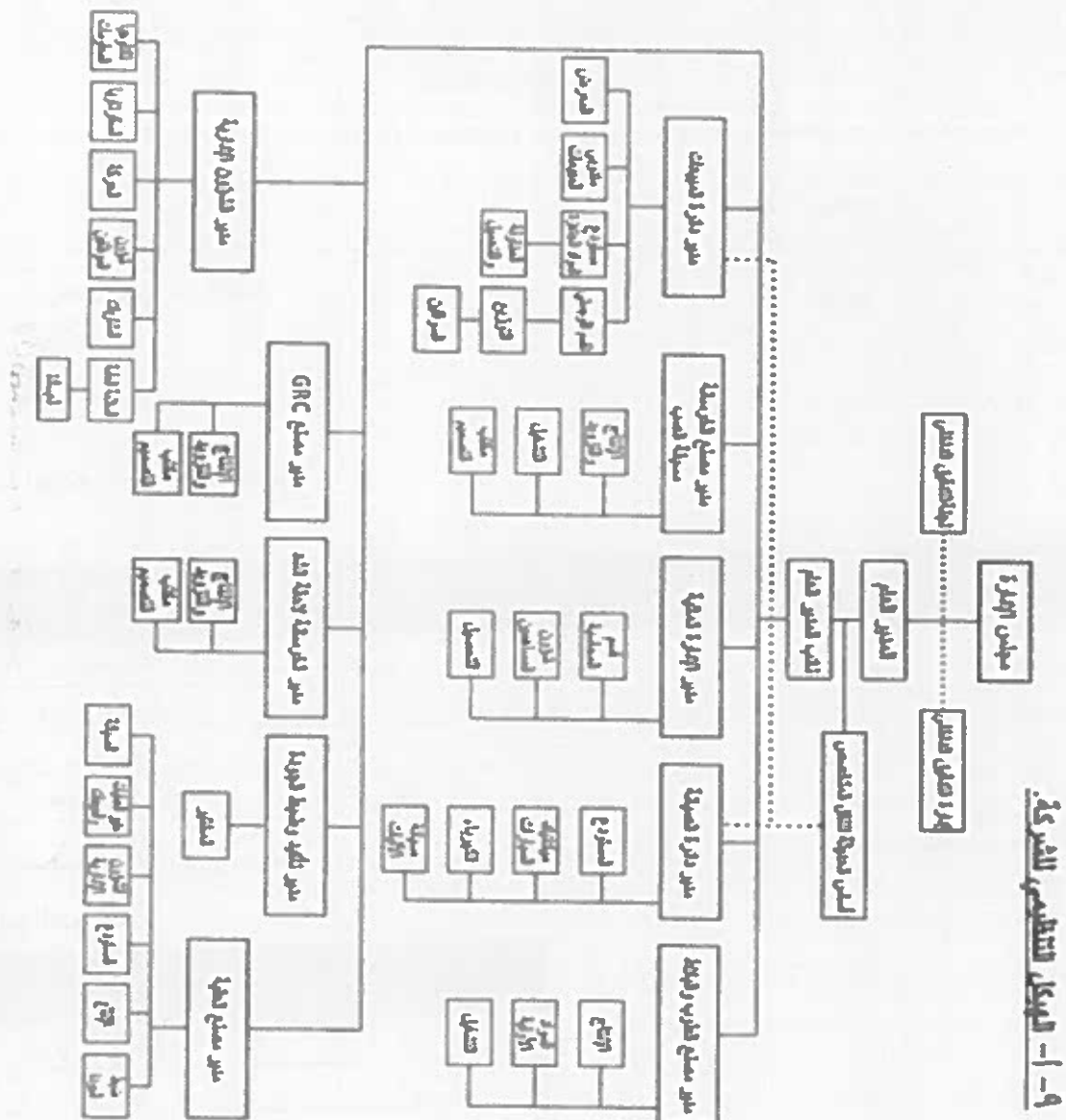
- موردين (شركة إسمنت القطرانة) مبلغ وقدره 1,357,969 دينار تشكل 22% من المشتريات
- لا يوجد أي إرتباطات أو عقود بين الشركة و رئيس و أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف.

7) لا يوجد أي حماية حكومية أو إمتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها ، و لا يوجد أي براءات إختراع أو حقوق إمتيازتم الحصول عليها من قبل الشركة .

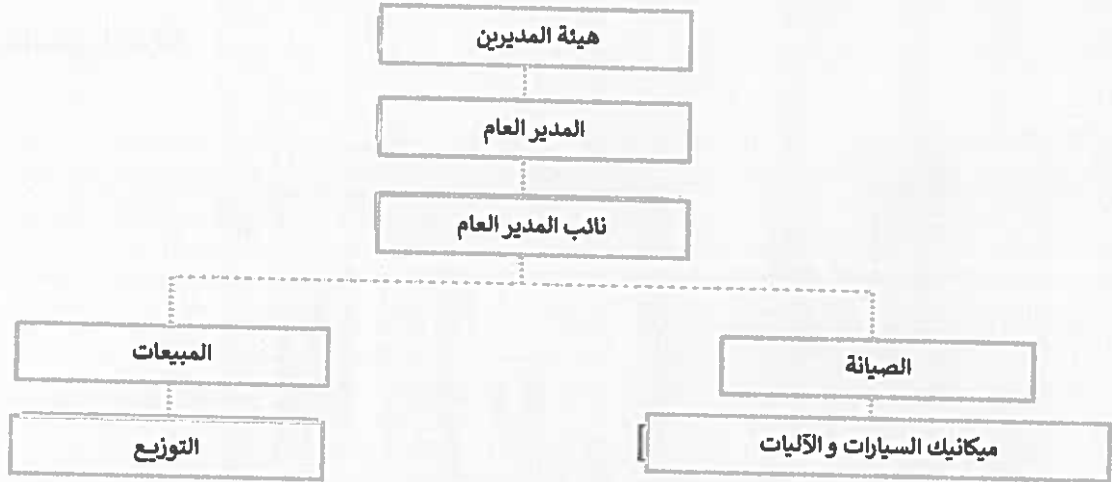
8) لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

كما لا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية.

(9) أ الهيكل التنظيمي للشركة :



9- ب الهيكل التنظيمي للشركة التابعة:



ج . عدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم :

المؤهلات	الشركة الأم	الشركة التابعة	الإجمالي
ماجستير	23	4	27
بكالوريوس	16	4	20
دبلوم	79	22	101
توجيهي فما دون	118	30	148
المجموع			

د . برامج التدريب :

الدورة	2018
دورة الطاقة المتجددة	1
المجموع	1

(10) لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها :

11 أهم الإنجازات التي حققتها الشركة :

- ✓ تم رفد الشركة بكوادر فنية وإدارية مؤهلة.
- ✓ تم إنجاز مصنع الخرسانة المسلحة بالألياف الزجاجية GRC.
- ✓ تم تنفيذ مشاريع بتكنولوجيا الشد اللاحق .
- ✓ تم الانتهاء من إعداد توسعة مصنع العقبة و ساحات التخزين.
- ✓ تم تنفيذ مشروع الطاقة المتجددة لفرع عمان.
- ✓ تم إعداد المخططات المبدئية لمشروع إربد و هو في طور الترخيص.

12 الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة :
لا يوجد.

13 السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المتحققة و الأرباح الموزعة و صافي حقوق المساهمين و أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة.

البيان	2018	2017	2016	2015	2014
صافي الأرباح (الخسائر) المحققة 3	(600,923)	(596,753)	(185,161)	(652,109)	(390,265)
أرباح موزعة	*****	*****	*****	*****	*****
صافي حقوق المساهمين	8,442,375	9,283,971	9,918,777	9,779,222	10,463,461
سعر إغلاق السهم بالدينار	0.16	0.210	0.260	0.240	0.370

* تأسست الشركة بتاريخ 5/6/2007 وتم إدراجها في سوق عمان المالي بتاريخ 1/11/2007 ، و حق الشروع بالعمل بتاريخ 24/9/2007.

14 تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال الفترة المالية:
لا يوجد.

أ. إيرادات الشركة :

بلغت إيرادات الشركة 8,829,712 دينار لسنة 2017 توزعت على النحو التالي:

البيان	2018	2017	2016	2015
إيرادات المبيعات	7,247,925	8,795,945	8,823,932	6,493,937
إيرادات فوائد بنكية	0	55	140	148
إيرادات إستثمارات الأسهم	26,074	18,350	37,790	2,836
إيرادات أخرى	49,744	15,362	19,292	24,791

ب . الميزانية والأرباح والخسائر:

1. حققت الشركة بتاريخ 31/12/2018 خسائر قبل الإستثمار 600,923 دينار من مجمل الإيرادات البالغة 7,297,669 دينار .
2. بلغ مجمل ربح المبيعات 209,714 دينار من إجمالي إيرادات المبيعات و البالغة 7,247,925 دينار.
3. بلغ إجمالي تكاليف المبيعات والمصاريف الإدارية والبيع والتوزيع والأخرى 7,912,728 دينار.
4. بلغ صافي نتائج الأعمال خسائر بقيمة 624,033 دينار.

ج . توزيع الأرباح :

البيان	2018	2017
إحتياطي إجباري	108,155	108,155
إحتياطي إختياري	75,201	75,201
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		
رسوم البحث العلمي		
رسوم الجامعات		
مخصص صندوق التعليم و التدريب المهني و التقني		
أرباح (خسائر) محتفظ بها	(3,463,929)	(2,636,783)

د . النسب المالية المقارنة :

البيان	2018	2017
عائد السهم الواحد	(0.053) دينار / سهم	(0.053) دينار / سهم
العائد على الإستثمار	(%5.3)	(%5.3)
العائد على حقوق الملكية	(%7.4)	(%6.8)
العائد على المبيعات	(%8.6)	(%7.2)
صافي الربح قبل الضريبة إلى المبيعات	(%8.6)	(%7.2)
نسبة الملكية	%56	%58,3
نسبة التداول	%66	%77
رأس المال العامل	(2,215,860)	(1,578,140)

هـ. المؤشرات والبيانات المالية المقارنة :

البيان	2018	2017
رأس المال المصرح به	12,000,000	12,000,000
رأس المال المكتتب	12,000,000	12,000,000
إجمالي الموجودات	15,061,104	16,087,010
صافي حقوق الملكية	8,442,375	9,283,971
إجمالي الإيرادات	7,297,669	8,811,362
صافي الدخل الربح (الخسارة) قبل الضريبة	(612,095)	(634,805)
سعر إغلاق السهم	0.160 دينار	0.210 دينار

(15) أ. الخطة المستقبلية للشركة :

- تحديث أسطول النقل في الشركة بما يتلائم مع الزيادة في حجم المبيعات.
- العمل على تخفيض تكاليف الإنتاج و النقل والمصاريف العمومية و الطاقة.
- العمل على زيادة و تنوع منتجات الشركة من خلال إنتاج أصناف إسمنتية مميزة تنفرد بها الشركة على مستوى السوق المحلي.
- العمل على التعرف الأشمل للشركة في القطاعات الهندسية و الإنشاءات.
- العمل على التنافس الإيجابي مع السوق المحلي من حيث المبيعات و المنتجات المتخصصة.
- العمل على الاستفادة القصوى من الطاقة الإنتاجية المتوفرة بتشغيل مصنع في إربد.
- ب . التطورات المستقبلية الهامة وتوقعات مجلس الإدارة :
- تتوي الشركة التوسع في نشاطها خلال عام 2018 بما يتلائم مع البند (15-أ) أعلاه.

(16) أ. أتعاب التدقيق :

- يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة طلال أبو غزالة الدولية و شركاه حيث بلغت أتعابهم السنوية عن الفترة المنتهية في 31/12/2018 مبلغ و قدره 7500 دينار.
- كما تعاقدت الشركة مع الأستاذ قاسم الضمور لتدقيق ضريبة الدخل للشركة التابعة.
- ب . الاستشارات :

- تعاقدت الشركة مع الأستاذ قاسم الضمور لتدقيق و مراجعة تطبيقات الشركة فيما يخص ضريبة المبيعات.
- كما تعاقدت الشركة مع السيد شحدة منصور كمستشار لضريبة الدخل لإنهاء الوضع الضريبي للسنوات حتى نهاية 2018.
- تعاقدت الشركة مع شركة e-construct الإماراتية لتقديم الاستشارات الهندسية.
- تعاقدت الشركة مع مكتب المهندس محمد حبيب لتقديم الاستشارات الهندسية.
- تعاقدت الشركة مع مكتب Infrast لتقديم الاستشارات الهندسية.

17) ا. بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

النسبة	عدد الأسهم كما في 31/12/2018	النسبة	عدد الأسهم كما في 31/12/2017	الجنسية	المنصب	أسماء أعضاء مجلس الإدارة
%39.90	4,788,513	%39.70	4,768,513			شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية و يمثلها / م. رجاء خليل إبراهيم العلمي
%0,01	1,298	%0,01	1,261	الأردنية	الرئيس	
%0,02	2,500	%0,02	2,500	الأردنية	عضو	م. داهود يوسف خليل كوساية
%0,08	10,194	%0,08	10,194	الأردنية	نائب الرئيس	جودت خليل إبراهيم العلمي
%2,08	250,000	%2,08	250,000	الأردنية	عضو	بنك الأردن و يمثلها / سهراب ركاد ناجي عويس
%1,04	125,000	%1,04	125,000	الأردنية	عضو	شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية ويمثلها / محمد بهجت أمين البلبيسي
%0,08	10,0000	%0,08	10,0000	الأردنية	عضو	شركة سهيل جميل المعشر و إخوانه ويمثلها / خليل مكرم خليل العلمي
%0,01	12,000	%0,1	12,000	الأردنية	عضو	شركة الروشة للإستثمار والتجارة ويمثلها / م. مكرم خليل إبراهيم العلمي
%0,01	1,000	%0,01	1,000	الأردنية	عضو	
%2,08	250,000	%2,08	250,000	الكنديية	عضو	شركة مسافات للنقل المتخصص ويمثلها / م. أنس محمود أحمد الشلبي
%2,08	250,000	%2,08	250,000	الكنديية	عضو	
%0,08	10,000	%0,08	10,000	الأردنية	عضو	علاء الدين علي عبد الرحيم المصري

ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل الإدارة العليا:

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 31/12/2018	عدد الأسهم كما في 31/12/2017
م. طاهر نافع عبد العزيز	المدير العام	الأردنية	_____	_____
حسن عدنان حسن اللوباني	المدير المالي	الأردنية	_____	_____

ج. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا:

أقارب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا الذين يملكون أسهم بالشركة .

○ عمر مكرم خليل العلمي (270) سهم

○ مها خليل إبراهيم العلمي (129) سهم

- جيان جودت خليل العلي (25,499) سهم
- شركة جودت العلي وإخوانه (10,000) سهم
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة و أقاربهم
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل اشخاص الإدارة العليا و أقاربهم

(18) ا . مزايا ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

الرقم	الاسم	المنصب	بدل تنقلات	مكافآت	بدلات	أخرى
1.	م. رجاء خليل إبراهيم العلي	رئيس	3,600	—	—	—
2.	جودت خليل إبراهيم العلي	نائب الرئيس	3,600	—	—	—
3.	م. مكرم خليل إبراهيم العلي	عضو	3,600	—	—	—
4.	م . أنس محمود أحمد الشلي	عضو	3,600	—	—	—
5.	سهراب رقاد ناجي عويس	عضو	3,600	—	—	—
6.	محمد بهجت أمين البليسي	عضو	3,600	—	—	—
7.	خليل مكرم خليل العلي	عضو	3,600	—	—	—
8.	علاء الدين علي المصري	عضو	3,600	—	—	—
9.	داهود يوسف خليل كوساية	عضو	3,600	—	—	—

* تم تخصيص سيارة للسيد رئيس مجلس الإدارة.

ب . مزايا ومكافآت التي حصل عليها موظفو الإدارة العليا :

الرقم	الاسم	الوظيفة	الرواتب	مكافآت	الإجمالي
1.	م. طاهر نافع طاهر عبد العزيز	المدير العام	69,300	—	69,300
2.	حسن اللوباني	المدير المالي	30,000	-----	30,000

* نظراً لطبيعة عمل الشركة و موقعها فقد تم تخصيص سيارة و / أو ككب لكل من المدراء أعلاه.

(19) . التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة الماضية

المبلغ	اسم الجهة المتبرع لها
7,710	رمضانيات و عيديات الموظفين
1,200	منح دراسية لأبناء العاملين
840	تبرعات اخرى

(20) . بيان بالعقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة و المساهمين الرئيسيين و أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية العليا للشركة و الشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الأطراف و فيما يلي تفاصيل التعامل مع جهات ذات علاقة يتمثل تعامل الشركة مع شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية (شركة شقيقة) خلال العام 2018 بالتالي :

- مصاريف إيجار أرض مصنع العقود الجاهزة بمبلغ وقدره (25,200) دينار.
- إيراد تأجير جزء من أرض المصنع مبلغ وقدره (15,000) دينار لمدة اثني عشر شهراً.
- مصاريف إيجارات مبلغ وقدره (10,000) دينار معرض في ببادر وادي السير.
- مبيعات بقيمة (51,710) دينار و مشتريات بقيمة (2,350,957) دينار.

(21) أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة :

- تقوم الشركة بتدوير مخلفات الإنتاج بإعادة استخدامها بعد طحها مرة أخرى.
- إن ادخال صناعة العقود الجاهزة يعتبر خطوة مهمة نحو تقليل التلوث ضمن نطاق المدينة ، حيث أن توريد المواد الجاهزة إلى مكان التركيب مباشرة يحد من المضار البيئية الناتجة عن الصب التقليدي في الموقع.
- التخلص المستمر من مخلفات المصانع أولاً بأول و حسب الأصول.
- استخدام الطاقة البديلة.

ب . مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

تحاول الشركة محاولات متواصلة لتشغيل العمالة الوطنية إذا توفرت و تقوم بتدريبهم على المهام المطلوبة بأفضل كفاءة ممكنة .

ج . مساهمة الشركة في التطوير العلمي :

- قامت الشركة بعمل ندوة للقطاع الهندسي و الإنشائي في المملكة حول تكنولوجيا الباطون.
- قامت الشركة بإستقبال عدد من طلبة الهندسة المدنية لغايات التدريب العملي في مرافق الشركة و موقعها.

و في إطار دعم البحث العلمي لطلبة الدراسات العليا ساهمت الشركة بدور كبير في رسالة ماجستير للمهندسة دنيا غنايم من الجامعة الأردنية من خلال تجهيز و صب بلاطات بنماذج تسليح مختلفة لغايات فحصها لقوى القص الثاقب و دون مقابل ، و كان لشركة أساس شرف نيل شهادة تقدير من الجامعة الأردنية على ذلك.

22. تقرير الحوكمة لشركة أساس للصناعات الخرسانية :

المعلومات و التفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام هذه التعليمات و قواعد حوكمة الشركات في الشركة :

- إن شركة أساس هي شركة مساهمة تستند الشركة بما ورد من نصوص في قانون الشركات المعدل 34 للعام 2017 و بنود تعليمات هيئة الأوراق المالية لعام 2017 و النظام الأساسي و القواعد و السياسات الداخلية في تطوير حركتها الداخلية.
- يتم الالتزام بتطبيق حوكمة الشركات المدرجة حيث يوجد للشركة نظام حوكمة داخلي معتمد من مجلس الإدارة و حسب قواعد حوكمة الشركات.
- يتولى إدارة شركة أساس مجلس إدارة مكون من تسع أعضاء و لمدة أربع سنوات.
- جميع أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين.
- أكثر من ثلث أعضاء مجلس الإدارة أعضاء مستقلين .
- سيتم انتخاب مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي.
- جميع أعضاء المجلس من الأشخاص المؤهلين الذين يتمتعون بقدر كاف ، من الخبرة و المعرفة في الأمور المالية و التشريعية.

تسعى شركة أساس من خلال الحوكمة إلى تحقيق الأهداف التالية:

- توثيق سياسات و إجراءات حوكمة الشركات .
- يستخدم كوسيلة لتعريف و توضيح المسؤوليات المخولة لكافة الموظفين المسؤولين عن إعداد الوثائق و التقارير التي يتم رفعها إلى مجلس الإدارة و اللجان المنبثقة عنه و المدير العام.
- يستخدم كوسيلة للإمتثال إلى القوانين المحلية و النظام الأساسي للشركة .
- تحديد و توضيح العلاقات بين الإدارة و مجلس الإدارة و المساهمين و اللجان التابعة له و الجهات الخارجية.
- يتم تطبيق النظام بما يتوافق مع القوانين و التعليمات و الأنظمة ذات العلاقة.
- تحقيق الشفافية و العدالة ومنح الحق في مسائل إدارة الشركة للجهات المعنية.
- تحقيق الحماية اللازمة للملكية العامة مع مراعاة مصالح المتعاملين مع مؤسسات الدولة المختلفة و الحد من استغلال السلطة.
- تحقيق فرصة مراجعة الأداء من خارج أعضاء الإدارة التنفيذية و تكون لها مهام إختصاصات و صلاحيات لتحقيق رقابة فعالة و مستقلة.
- زيادة الثقة في إدارة الإقتصاد الوطني بما يساهم في رفع معدلات الإستثمار و تحقيق نمو للدخل القومي.

فيما يلي إستعراض أهم نقاط و مفاهيم الحوكمة لشركة أساس التي تسعى إلى تحقيقها:

1. الإنضباط : و هو يتمثل في ضبط السلوك الأخلاقي و المهني لممارسات الأفراد في أي مستوى من مستويات الإدارة بالشركة سواء في مجلس الإدارة

أو للإدارة لتنفيذية.

2. الشفافية والإفصاح : أي الإعلان عن المعلومات و التقارير المتعلقة بنشاط الشركات بوضوح دون طمسها منعاً لحالات التلاعب و الغش فيها بما يخدم المصالح الشخصية لبعض أصحاب المصالح بالشركة.
3. الإستقلالية : منع حدوث أي تأثيرات عاطفية أو ضغوط قد تؤدي إلى إضعاف دور المسؤولين في أي مستوى من مستويات الإدارة في الشركة.
4. المسؤولية : تعزيز روح المسؤولية لدى العاملين تحقيقاً لمبدأ المحاسبة و المساءلة عن أوجه القصور في الواجبات و المسؤوليات الموكلة لأي مسؤول و في أي مستوى من مستويات الإدارة.
5. المسائلة : و هي حق المساهمين في المسائلة و المفاضة عن حقوقهم و مصالحهم و هي تتضمن مسائلة الإدارة التنفيذية أمام مجلس الإدارة و مسائلة المجلس أمام هيئة المساهمين.
6. العدالة و المساواة : تحقيق مبدأ العدالة لجميع الأطراف أصحاب المصلحة بما يحقق إحترام حقوق الآخر و المساواة بين كبار و صغار المستثمرين دون الإنتقاص من حقوق الآخر.
7. المسؤولية الإجتماعية : أي النظر إلى الشركة كشركة وطنية مجتمعية تعمل على تحقيق المصالح الوطنية القومية و مصالح المجتمع كما يعني هذا المفهوم ضرورة الإستخدام العادل للموارد الطبيعية للمعنيين كافة حتى و إن كانت محدودة.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في شركات المساهمة العالمية الأخرى:

المهندس رجاء خليل العلمي :

- | | |
|--|------------------------|
| شركة مسافات للنقل المتخصص | نائب رئيس مجلس الإدارة |
| شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية | عضو مجلس إدارة |
| الشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية. | عضو مجلس إدارة |
| شركة البطاقات العالمية . | عضو مجلس إدارة |

المهندس مكرم خليل العلمي :

- | | |
|---|-------------------|
| شركة مسافات للنقل المتخصص | رئيس مجلس الإدارة |
| الشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية | رئيس مجلس الإدارة |
| شركة البطاقات العالمية | رئيس مجلس الإدارة |
| شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية | رئيس مجلس الإدارة |

السيد جودت خليل العلمي :

- | | |
|---|------------------------|
| شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية | نائب رئيس مجلس الإدارة |
| الشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية | عضو مجلس الإدارة |
| شركة البطاقات العالمية | عضو مجلس الإدارة |

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة مسافات للنقل المتخصص

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة القدس للصناعات الخرسانية

المهندس أنس محمود الشلي :

عضو مجلس الإدارة

▪ الشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة البطاقات العالمية

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة مسافات للنقل المتخصص

السيد سهراب ركاد ناجي عويس :

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية

السيد محمد بهجت أمين البلبيسي :

رئيس مجلس الإدارة

▪ شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية

عضو مجلس إدارة

▪ شركة المحفظة الوطنية العقارية و الإستثمارية

نائب رئيس مجلس إدارة

▪ شركة التأمين الوطنية

عضو مجلس إدارة

▪ بورصة عمان

السيد خليل مكرم العلمي :

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة البطاقات العالمية

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية

المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم :

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة القدس للصناعات الخرسانية

المهندس داهود يوسف خليل كوساية :

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة القدس للصناعات الخرسانية

عضو مجلس الإدارة

▪ الشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية

عضو مجلس الإدارة

▪ شركة البطاقات العالمية

أسماء أعضاء مجلس الإدارة لعام 2018 :

الرقم	الأعضاء	مستقل أو غير مستقل	تنفيذي أو غير تنفيذي
1.	المهندس رجاء خليل العلمي	غير مستقل	غير تنفيذي
2.	المهندس مكرم خليل العلمي	غير مستقل	غير تنفيذي
3.	السيد جودت خليل العلمي	غير مستقل	غير تنفيذي
4.	المهندس أنس محمود الشلبي	مستقل	غير تنفيذي
5.	السيد سهراب ركاد ناجي عويس	مستقل	غير تنفيذي
6.	السيد محمد بهجت أمين البليسي	مستقل	غير تنفيذي
7.	السيد خليل مكرم العلمي	غير مستقل	غير تنفيذي
8.	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري	مستقل	غير تنفيذي
9.	المهندس داهود يوسف خليل كوساية	غير مستقل	غير تنفيذي

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة :

أ. لجنة التدقيق

1. الرئيس : السيد سهراب عويس
2. عضو : السيد علاء الدين المصري
3. عضو : السيد داهود كوساية

ب. لجنة الحوكمة

1. الرئيس : السيد سهراب عويس
2. عضو : السيد علاء الدين المصري
3. عضو : السيد داهود كوساية

ج. لجنة المكافآت والترشيعات

1. الرئيس : السيد سهراب عويس
2. عضو : السيد علاء الدين المصري
3. عضو : السيد داهود كوساية

د. لجنة المخاطر

1. الرئيس : السيد علاء الدين علي المصري
2. عضو : السيد طاهر عبد العزيز
3. عضو : السيد داهود كوساية
4. عضو : السيد يزن مسلم

المناصب التنفيذية و أسماء شاغلها :

- المدير العام المهندس طاهر عبد العزيز
- المدير المالي السيد حسن عدنان اللوباني

عدد اجتماعات اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة لعام 2018:

عدد الحضور	عدد الاجتماعات	لجنة التدقيق
4	4	السيد سهراب ركاد ناجي عويس
4	4	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم
4	4	المهندس داهود يوسف خليل كوساية

عدد الحضور	عدد الاجتماعات	لجنة المخاطر
2	2	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم
2	2	المهندس طاهر عبد العزيز
2	2	السيد عمرو العلوي
2	2	السيد يزن مسلم

عدد الحضور	عدد الاجتماعات	لجنة الحوكمة
2	2	السيد سهراب ركاد ناجي عويس
2	2	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم
2	2	المهندس داهود يوسف خليل كوساية

عدد الحضور	عدد الاجتماعات	لجنة الترشيحات و المكافآت
2	2	السيد سهراب ركاد ناجي عويس
2	2	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري
2	2	المهندس داهود يوسف خليل كوساية

عدد اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة لعام 2018 :

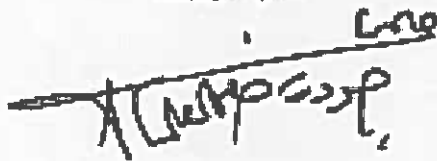
الرقم	الأعضاء	عدد الاجتماعات	عدد الحضور
1.	المهندس رجاء خليل العلمي	6	6
2.	المهندس مكرم خليل العلمي	6	5
3.	السيد جودت خليل العلمي	6	6
4.	المهندس أنس محمود الشلي	6	4
5.	السيد سهراب ركاد ناجي عويس	6	5
6.	السيد محمد بهجت أمين البليبيسي	6	6
7.	السيد خليل مكرم العلمي	6	6
8.	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري	6	4
9.	المهندس داهود يوسف خليل كوساية	6	6

تم تعيين ضابط إرتباط السيد حسن اللوباني لمتابعة الأمور المتعلقة بتطبيق الحوكمة لدى هيئة الأوراق المالية.

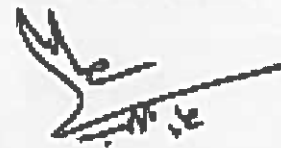
إقرار مجلس الإدارة :

1. يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية 2019.
2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية عن السنة 2018 و عن توفر نظام رقابة فعال في الشركة.

السيد جودت خليل إبراهيم العلمي
نائب الرئيس



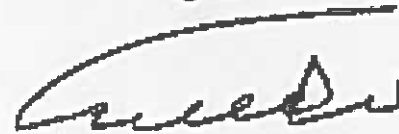
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
ويمثلها المهندس رجاء خليل إبراهيم العلمي
رئيس مجلس الإدارة



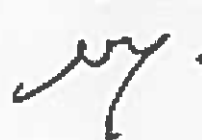
بنك الأردن
ويمثلها السيد سهراب ركان ناجي عويس
عضواً



شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
ويمثلها السيد داود يوسف كوسايه
عضواً



شركة سهيل جميل المعشر وأخواته
ويمثلها السيد خليل مكرم خليل العلمي
عضواً



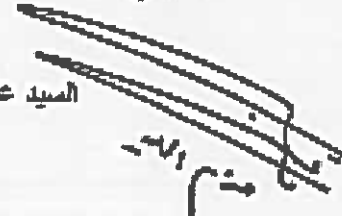
شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
ويمثلها السيد محمد بهجت أمين البابيسى
عضواً



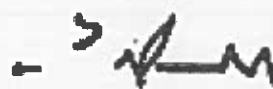
شركة مساحات للنقل المتخصص
ويمثلها المهندس أنس محمود أحمد الشلبي
عضواً



شركة الروشة للاستثمار والتجارة
ويمثلها المهندس مكرم خليل إبراهيم العلمي
عضواً



السيد علاء الدين علي عبد الرحيم المصري
عضواً



إقرار

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة و إكمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2018/12/31.

المدير العام

المهندس مناهر تاليع مناهر عبد العزيز

المدير المالي

حسن عدنان حسن اللوباني

رئيس مجلس الإدارة

المهندس رجاء خليل إبراهيم العلي

شركة أساس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة

وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المالية المنتهية

في 31 كانون الأول 2018

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
34-33	قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2018
35	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
36	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
37	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
68-38	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2018، 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 31 كانون الأول 2018، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها 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 "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

أمور التدقيق الأساسية

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

نطاق التدقيق

قمنا بعمليات تقييم شاملة لتحديد الضوابط الرئيسية المستخدمة في تحديد خسائر الائتمان المتوقعة وجمع البيانات ومدى اكتمالها والتقدير والافتراضات ذات الصلة المستخدمة من قبل الإدارة، وقمنا باختبار النظم الرقابية الرئيسية على عملية إعداد النماذج.

انخفاض القيمة

قامت الشركة بتطبيق متطلبات خسائر الائتمان المتوقعة للمعيار رقم (9) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 مما ترتب عليه تغيير في احتساب انخفاض القيمة من نموذج الخسائر المتكبد إلى نموذج خسائر الائتمان المتوقعة وتم الاعتراف بالتعديلات المرتبطة بهذا التحول من ضمن الخسائر المتراكمة كما في 1 كانون الثاني 2018 وبلغت 570,363 دينار أردني

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 ضرورة 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 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، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية الموحدة.

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

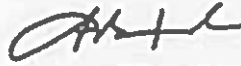
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، 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، وليس 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 هنالك وجود لعدم يقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهريّة حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتاجنا عدم وجود يقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقريرنا 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 تقريرنا ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب 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 وملائمة 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 نبقي 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 البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هنالك 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 متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عنتن في ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٩



شركة أساس للصناعات الخرسانية

وشركتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9.142.247	8.983.254	3	ممتلكات وآلات ومعدات
1.722.006	1.704.638	4	إستثمار في شركات زميلة
47.858	24.748	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر
10.912.111	10.712.640		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1.728.850	1.457.286	6	مخزون
215.086	56	7	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
1.493.346	1.106.071	8	أرصدة مدينة أخرى
1.716.635	1.785.623	9	نعم تجارية مدينة
20.982	6.329	10	نقد ونقد معادل
5.174.899	4.355.365		مجموع الموجودات المتداولة
16.087.010	15.068.005		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أساس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	إيضاحات	
دينر أردني	دينر أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
12,000,000	12,000,000	1	رأس المال المصرح به والمدفوع
108,155	116,815	11	إحتياطي إجباري
75,201	75,201	12	إحتياطي إختياري
(260,958)	(284,068)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,644)	(1,644)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(2,636,783)	(3,463,929)		خسائر متراكمة
9,283,971	8,442,375		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
50,000	49,397	13	قروض
			المطلوبات المتداولة
549,805	614,694	14	أرصدة دائنة أخرى
-	4,558	15	مخصص ضريبة الدخل
178,115	2,005,157	7	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
983,999	1,448,270	16	نعم تجارية دائنة
3,343,175	1,266,000	7	شيكات موجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
121,024	155,424	13	قروض - الجزء المتداول
1,576,921	1,082,130	17	بنك دائن
6,753,039	6,576,233		مجموع المطلوبات المتداولة
6,803,039	6,625,630		مجموع المطلوبات
16,087,010	15,068,005		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة أساس للصناعات الخرسانية

وشركتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

2017	2018				الإيضاحات
المجموع	المجموع	العقبة	عمّان	دينار أردني	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
7,744,882	6,131,613	1,563,095	4,568,518	4,568,518	صافي المبيعات
1,051,063	1,116,312	-	1,116,312	1,116,312	إيرادات النقل
(7,163,353)	(6,012,459)	(1,552,760)	(4,459,699)	(4,459,699)	تكلفة المبيعات
(1,073,490)	(1,025,752)	-	(1,025,752)	(1,025,752)	تكلفة إيرادات النقل
559,102	209,714	10,335	199,379	199,379	مجموع الربح
15,417	49,744	4,359	45,385	45,385	إيرادات أخرى
(297,165)	(128,528)	(40,477)	(88,051)	(88,051)	مصاريف بيع وتوزيع
(764,044)	(645,076)	(66,973)	(578,103)	(578,103)	مصاريف إدارية
(128,413)	(100,913)	(32,833)	(68,080)	(68,080)	مصاريف تمويل
18,350	26,074	-	26,074	26,074	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(596,753)	(588,985)	(125,589)	(463,396)	(463,396)	الخسارة قبل الضريبة
(4,558)	(4,558)	-	(4,558)	(4,558)	ضريبة دخل
-	(7,380)	-	(7,380)	(7,380)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(601,311)	(600,923)	(125,589)	(475,334)	(475,334)	الخسارة
					دخل شمل آخر
(38,052)	(23,110)	-	(23,110)	(23,110)	التغير في القيمة العادلة لوجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(639,363)	(624,033)	(125,589)	(498,444)	(498,444)	صافي الدخل الشامل
12,000,000	12,000,000				المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
دينار أردني (0/05)	دينار أردني (0/048)				حصة السهم الواحد من الخصارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(596,753)	(588,985)	الخسارة قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
962,534	924,000	إستهلاكات
120,000	120,000	خسائر إئتمانية متوقعة
-	(26,998)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	31,160	بضاعة راكدة
(18,350)	(26,074)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(290,401)	183,315	مخزون
(194,329)	215,030	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
(183,280)	387,275	أرصدة مدينة أخرى
(439,840)	(519,352)	نعم تجارية مدينة
990,338	(2,077,175)	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
189,115	64,889	أرصدة دافعة أخرى
53,820	1,827,042	نعم أطراف ذات علاقة دافعة
(387,404)	464,271	نعم تجارية دافعة
325,450	1,098,398	
(6,588)	(7,380)	ضريبة دخل مدفوعة
318,862	1,091,018	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(477,511)	(707,919)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	27,000	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
36,242	36,242	توزيعات أرباح شركة زميلة
(441,269)	(644,677)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(412,687)	33,797	قروض
524,211	(494,791)	بنك دانن
111,524	(460,994)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(10,883)	(14,653)	صافي التغير في النقد والتقد المعادل
31,865	20,982	النقد والتقد المعادل في بداية السنة
20,982	6,329	النقد والتقد المعادل في نهاية السنة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
21,466	57,089	إعادة تصنيف المطلوبات إلى ممتلكات والآلات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

1- الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركة التابعة:

- تأسست الشركة الأم (شركة أساس للصناعات الخرسانية) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (438) بتاريخ 5 حزيران 2007. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكنדרين والطوب والريس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تأسست الشركة التابعة (شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (40573) بتاريخ 20 أيار 2015. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي نقل مواد رمل وحصمة ومواد البنية التحتية وأعمال النقل البري المتخصص بالمواد الإنشائية والخرسامة الجاهزة ونقل البضائع العامة على الطريق ونقل الأتربة والرمال.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 30 كانون الثاني 2019، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

1-2 أسس إعداد القوائم المالية

– الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

– أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية بإستثناء بعض البنود التي تم قياسها بإستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

– العملة الوظيفية وعملة العرض

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

2-2 استخدام 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.
- تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على نحو مستمر. يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الخسائر الإنمائية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

3-2 تطبيق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعايير الجديدة والمعدلة التي تينتها المنشأة

– المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)

إستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) نموذج " الخسائر المتكبدة" الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) بنموذج "الخسائر الإنتمانية المتوقعة". يتطلب نموذج الخسارة الإنتمانية المتوقعة من المنشأة حساب الخسارة الإنتمانية المتوقعة

والتغيرات في الخسارة الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير. وبعبارة أخرى، لم يعد من الضروري حدوث حالة إئتمانية قبل الاعتراف بالخسائر الائتمانية.

يتطلب المعيار الدولي رقم (9) من المنشأة الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكن ليس لإستثمارات الدين الأخرى وإستثمارات حقوق الملكية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

– المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) في أيار 2014 الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشأة لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (15) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (11) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة إعتباراً من 1 كانون الثاني 2018.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لوصف نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة 2: تحديد إلتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة 3: تحديد سعر البيع.
- الخطوة 4: تخصيص سعر للبيع لإلتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة 5: الاعتراف بالإيراد عندما أو حيثما تستوفي المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، تعترف المنشأة عندما أو حيثما تستوفي إلتزام الأداء، أي عندما تحول "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها إلتزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت متطلبات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) للتعامل مع حالات مختلفة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) إفصاحات شاملة.

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (16) – جديد "عقود الإيجار"	الإعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	1 كانون ثاني 2019 أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (17)	عقود التأمين	1 كانون ثاني 2021 أو بعد
تفسير رقم 23	عدم التيقن من المعالجات حول ضريبة الدخل	1 كانون ثاني 2019 أو بعد

4-2 ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

أسس توحيد القوائم المالية

تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم (شركة أساس للصناعات الخرسانية) والمنشآت التابعة التالية التي تسيطر عليها:

نسبة الملكية	اسم المنشأة
2017	2018
%	%
100	100

شركة أساس الخديثة للنقل المتخصص

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والنتيجة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، بإستثناء بعض الظروف الإستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشأة التابعة) بالكامل.
- تمثل الحقوق غير المسيطرة حقوق ملكية في منشأة تابعة غير منسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المنشأة الأم.
- عندما تفقد المنشأة الأم السيطرة على منشأة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الإعتراف بموجودات ومطلوبات المنشأة التابعة والحقوق غير المسيطرة ذات الصلة وغيرها من حقوق الملكية، يتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقدان السيطرة في قائمة الدخل الشامل.
- يتم قياس الحصة المتبقية بعد فقدان السيطرة بالقيمة العادلة.

الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم الإعتراف 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 الإعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الإعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم إحساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	2018	2017
	%	%
مباني	10-2	10-2
آلات ومعدات	10-4	10-7
سيارات وآليات	15-7	15-10
أثاث وديكورات	15-12	15
أجهزة وبرامج كمبيوتر	25-15	25-15
أجهزة ومعدات كهربائية	15-12	15

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء إختبار 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 للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

تدني قيمة الموجودات غير المالية

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الإستثمارية) 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 للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد 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 المتوقعة تولدها من الموجود.
- لأغراض تقييم الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنقد). وتتم مراجعة إنخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.
- يتم الإعتراف 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 المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الإعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الإعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإستكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.
- يتم تحديد تكلفة المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

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 ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.
- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاث فئات وهي على النحو التالي:
 - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
 - 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 (بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- عند الاعتراف المبدئي بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة وقررت المنشأة منذ الإقتناء معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وإن إختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

الموجودات المالية	القياس اللاحق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. صافي الأرباح أو الخسائر متضمناً ذلك أي فوائد دائنة أو توزيعات أرباح، فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمبلغ خسائر التدني. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر فروقات العملة وخسائر التدني في الربح أو الخسارة. وكذلك أي أرباح أو خسائر تنشأ عن عملية الاستبعاد فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بكافة التغيرات التي تطرأ على هذه الموجودات في الدخل الشامل الآخر. ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة، باستثناء توزيعات الأرباح فيتم الاعتراف بها ضمن الربح والخسارة.
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بفروقات التقييم في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بالفوائد (بطريقة الفائدة الفعالة)، فروقات الترجمة، خسائر التدني وأرباح وخسائر بيع تلك الموجودات، أرباح وخسائر إعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة. عند الاستبعاد، فيتم تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

إستبعاد الموجودات المالية

يتم إستبعاد الموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:

- إنتهاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
- قيام المنشأة بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو إلزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

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 الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إصدار هذه المطلوبات، بإستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، بإستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

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

مقاصة الأدوات المالية

- يتم مقاصة الموجودات المالية والإلتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

النقد والنقد المعادل

- هو النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في 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 مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

الإستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. ويعرف التأثير الهام بأنه القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات ويتوفر التأثير الهام عندما تكون مساهمة المنشأة بنسبة أكبر من 20% من حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها.
- يتم إحتساب إستثمارات المنشأة في منشآتها الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف 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 الاعتراف 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 عرض حصة المنشأة في أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك المنشآت المستثمر بها كجزء من قائمة الدخل الشامل الآخر للمنشأة.

تدني قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تدنت إئتمانياً. يعتبر الأصل المالي قد تدنى إئتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.
- تعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة لـ:
- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.
- الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- موجودات العقود.
- تقيس المنشأة مخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- يتم قياس مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- عند تحديد فيما إذا كان خطر الإئتمان لأصل مالي قد زاد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الإئتمانية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الاعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستشرافية.
- تعتبر المنشأة الأصل المالي متعثر عندما:
- من غير المرجح أن يسدد العميل التزاماته الإئتمانية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى إتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو
- يتجاوز إستحقاق الأصل المالي أكثر من 360 يوم.
- يتم طرح مخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.
- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. وتقوم المنشأة بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفية المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (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 وتعُدّل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.
- إذا كانت المنشأة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كانت التعويضات فعلياً مؤكدة ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- يتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أي تعويضات.
- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات بإستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس المخاطر المحددة للإلتزام. وعند إستخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بمرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

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.

حصة السهم الأساسية من الأرباح والخسائر

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

- الإعتراف بالإيرادات

- نعترف المنشأة بالإيراد من بيع السلع أو تقديم الخدمة عند نقل السيطرة إلى المشتري.
- تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوقع إستلامه وتستبعد المبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية وكافة الخصومات المتوقعة التي تسمح بها المنشأة.

- تكاليف الإقراض

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

- ضريبة الدخل

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

- العملات الأجنبية

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

- الالتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على إحتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

3- ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	ممتلكات وألات ومعدات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أجهزة ومعدات كهربائية	مشاريع تحت التنفيذ	ثلاث وثلاثون	سجلات وألات (م)	ألات ومعدات	مباني	أراضي (م)	2018
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
18,978,051	249,340	102,957	44,630	29,635	2,631,618	9,757,171	3,524,904	2,637,796	2,637,796	الرصيد في نهاية السنة
707,919	324,672	5,350	1,054	1,819	339,784	24,468	10,772	-	-	الرصيد في بداية السنة
-	(336,504)	-	-	-	-	308,476	28,028	-	-	إستثمارات
57,089	-	-	-	-	-	57,089	-	-	-	تحويلات
(48,031)	-	-	-	-	(48,031)	-	-	-	-	تحويلات من المستودعات
19,695,028	237,508	108,307	45,684	31,454	2,923,371	10,147,204	3,563,704	2,637,796	2,637,796	إستثمارات
9,835,804	-	77,267	43,299	27,023	2,007,035	6,773,334	907,846	-	-	الرصيد في نهاية السنة
924,000	-	8,971	555	642	122,077	666,995	124,760	-	-	إستثمارات
(48,030)	-	-	-	-	(48,030)	-	-	-	-	إستثمارات (م)
10,711,774	-	86,238	43,854	27,665	2,081,082	7,440,329	1,032,606	-	-	إستثمارات
8,983,254	237,508	22,069	1,830	3,789	842,289	2,706,875	2,531,098	2,637,796	2,637,796	الرصيد في نهاية السنة
18,479,074	83,635	98,107	44,630	29,420	2,472,653	9,739,671	3,373,162	2,637,796	2,637,796	الرصيد في بداية السنة
477,511	144,239	4,850	-	215	158,965	17,500	151,742	-	-	إستثمارات
21,466	21,466	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات
18,978,051	249,340	102,957	44,630	29,635	2,631,618	9,757,171	3,524,904	2,637,796	2,637,796	الرصيد في نهاية السنة
8,873,270	-	66,299	42,036	26,400	1,909,843	6,055,016	773,676	-	-	إستثمارات
962,534	-	10,968	1,263	623	97,192	718,318	134,170	-	-	الرصيد في بداية السنة
9,835,804	-	77,267	43,299	27,023	2,007,035	6,773,334	907,846	-	-	إستثمارات (م)
9,142,247	249,340	25,690	1,331	2,612	624,583	2,983,837	2,617,058	2,637,796	2,637,796	الرصيد في نهاية السنة

(*) بلغت قيمة الأراضي المرهونة لصالح بنك الأردن 1,515,760 دينار أردني مقابل القروض المنوطة - إيضاح (12)، كما يوجد أرض في العقبة بمبلغ 183,156 دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة كما في 31 كانون الأول 2018.

(**) يوجد من ضمن بند السيارات وأليات سيارة بكلفة 21,500 دينار أردني مرهونة لصالح الشركة الموردة لها.

(***) فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
910,985	853,561	مصاريف صناعية
33,538	54,607	تكلفة إيراد النقل
13,287	11,937	مصاريف إدارية
4,724	3,895	مصاريف بيع وتوزيع
962,534	924,000	المجموع

4- إستثمار في شركات زميلة

2017	2018	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
1,123,973	1,121,768	%12	906,041	م.ع.م.	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
598,033	582,870	%2	382,198	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
1,722,006	1,704,638					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,739,898	1,722,006	الرصيد في بداية السنة
18,350	26,074	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	(7,200)	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد القوائم المالية رقم (9)
(36,242)	(36,242)	توزيعات أرباح
1,722,006	1,704,638	الرصيد في نهاية السنة

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

الربح (الخسارة)	الإيرادات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	سعر السهم السوقي في 31 كانون الأول 2018	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
343,638	5,455,230	2,982,007	10,641,784	0,47	شركة القدس للصناعات الخرسانية (***)
(758,140)	22,737	14,310,399	29,231,994	0.19	شركة البطاقات العالمية (****)

(***) من ضمن الاستثمارات هنالك 10.000 سهم في شركة القدس للصناعات الخرسانية كما في 31 كانون الأول 2018 محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

(****) تم تقييم حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً القوائم المالية المراجعة المرحلية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2018.

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
308,816	308,816	التكلفة
(260,958)	(284,068)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
47,858	24,748	الصافي

(*) من ضمن بند الإستثمارات هنالك 10.000 سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في 31 كانون الأول 2018 محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

— تم عقد إجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ 30 نيسان 2018 لتخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به المدفوع بقيمة الخسائر المدورة والتي بلغت قيمتها 6,346,187 دينار أردني (ستة ملايين وثلاثمائة وستة وأربعون ألف ومائة وسبعون دينار أردني) ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع 7,855,726 دينار أردني (سبعة ملايين وثمانمائة وخمسة وخمسون ألف وسبعمائة وستة وعشرون دينار أردني)، حيث أنه قد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ 26 حزيران 2018.

6- مخزون

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,110,989	834,911	بضاعة جاهزة
356,429	271,936	قطع غيار
104,712	193,330	بضاعة في الطريق
154,773	154,589	مواد خام
1,947	2,520	محروقات
1,728,850	1,457,286	المجموع

7- أطراف ذات علاقة

(*) تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بضم الشركات الزميلة والشركة التابعة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.

(**) تتألف ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
56	56	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
215,030	-	شركة إسمنت القطرانة
215,086	56	المجموع

(***) تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
18,713	1,476,679	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	406,783	شركة إسمنت القطرانة
8,660	64,098	شركة تكنولوجيا الباطون
122,858	42,818	شركة مسافات للنقل المتخصص
16,494	13,495	شركة كسارات ومقالع القدس
1,046	813	شركة مسافات لتأجير السيارات
10,344	471	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
178,115	2,005,157	المجموع

(****) تتألف شيكات موجلة الدفع - أطراف ذات علاقة مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
2,300,000	790,000	شركة إسمنت القطرانة
119,132	400,000	شركة مسافات للنقل المتخصص
902,976	50,000	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	18,000	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
21,067	8,000	شركة تكنولوجيا الباطون
3,343,175	1,266,000	المجموع

- إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تشغيلية في معظمها، إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في قائمة الدخل الشامل هي كالآتي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
87,085	51,710	مبيعات
3,265,951	2,350,957	مشتريات (تكلفة المبيعات)
25,200	67,909	مصاريف صناعية
15,000	15,000	إيرادات أخرى
10,200	12,593	مصاريف بيع وتوزيع

-8- أرصدة مدينة أخرى

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,296,992	729,523	شيكات مجيرة مقابل تسهيلات بنكية
53,640	258,207	دفعات مقدماً لموردين
32,900	42,106	مصاريف مدفوعة مقدماً
33,425	33,725	تأمينات مستردة
19,373	18,823	ذمم موظفين
26,512	13,977	تأمينات بنكية
19,975	8,740	دفعات على حساب ضريبة الدخل
3,666	970	أخرى
6,863	-	دفعات مقدمة لضريبة المبيعات
1,493,346	1,106,071	المجموع

-9- ذمم تجارية مدينة

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,907,341	2,247,113	ذمم تجارية (*)
49,294	108,873	شيكات برسم التحصيل
(240,000)	(570,363)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (**)
1,716,635	1,785,623	الصافي

(*) حسب سياسة الإئتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء 60 يوم ضمن النشاط الإعتيادي للشركة، وفيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب فواتير البيع المصدرة:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,073,562	807,324	1 - 60 يوم
227,047	341,417	61 - 120 يوم
97,030	181,298	121 - 180 يوم
509,702	917,074	181 - فما فوق
1,907,341	2,247,113	المجموع

— تتركز الذمم التجارية بثلاث ذمم تشكل ما نسبته 26% من إجمالي الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2018.

(**) فيما يلي حركة المخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال السنة:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
120,000	240,000	الرصيد في بداية السنة
-	210,363	اثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9)
120,000	120,000	المكّون خلال السنة
240,000	570,363	الرصيد في نهاية السنة

10- نقد ونقد معادل

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
13,346	5,781	نقد في الصندوق
7,636	548	حسابات جارية لدى البنوك
20,982	6,329	المجموع

11- إحتياطي إجباري

الإحتياطي الإجباري في الشركة الأم

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة 10% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

الإحتياطي الإجباري في الشركة التابعة

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة 10% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

12- إحتياطي إختياري

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة لا تزيد عن 20% من صافي أرباح السنة.

13- قروض

2017	2018			معدل الفائدة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
	المجموع	المجموع	الجزء المتداول				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%			
100,000	201,667	49,397	152,270	4.25	الحصول على موافقة البنك المركزي الأردني	قرض تمويل مشروع الطاقة المتجددة بمبلغ 295,000 دينار أردني يسدد القرض بموجب 24 قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض الطاقة الشمسية
71,024	3,154	-	3,154	9.375	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطل).	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب 30 قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري
171,024	204,821	49,397	155,424				المجموع

14- أرصدة دائنة أخرى

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
155,445	124,267	دفعات مقدمة من العملاء
77,476	105,148	أمانات صندوق الإيداع
82,558	98,948	مصاريف مستحقة
-	90,583	أمانات ضريبة المبيعات
1,934	40,117	أخرى
20,343	36,166	أمانات الضمان الاجتماعي
60,000	29,240	مخصص مكافآت
25,863	25,863	أمانات مساهمين
51,283	25,778	شيكات غير مصروفة
43,300	19,004	أمانات للغير
19,858	13,418	ذمم موظفين
11,745	6,162	أمانات ضريبة دخل موظفين
549,805	614,694	المجموع

15- مخصص ضريبة الدخل

2017	2018	
دينار	دينار	
6,588		الرصيد في بداية السنة
-		المكون خلال السنة عن سنوات سابقة
-		المكون خلال السنة
(6,588)	(7,380)	المدفوع خلال السنة
-		الرصيد في نهاية السنة

الشركة الأم

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة (عمان حتى عام 2015، العقبة حتى عام 2016).
- تم تقديم كشوف إقرار ضريبة دخل لعام 2017 ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- برأي المستشار الضريبي إنه للشركة خسائر مقبولة ضريبياً لعمان والعقبة وبالتالي لا يستحق عليها أية ضرائب.

الشركة التابعة

تم تقديم كشف إقرار الضريبة الدخل للسنوات 2015، 2016 و 2017 ضمن الموعد القانوني وتم قبول الاقرارات لسنة 2015 و 2016 من قبل دائرة الضريبة

16- ذمم تجارية دائنة

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
825.713	1.237.418	ذمم تجارية (*)
158.286	210.852	شيكات مؤجلة الدفع
983.999	1.448.270	المجموع

(*) تتركز الذمم التجارية بثمانية ذمم تشكل ما نسبته 27% من إجمالي الذمم التجارية كما في 31 كانون الأول 2018.

17- بنك دائن

2017	2018	الفائدة	سقف التسهيلات	اسم البنك
دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	
523,000	323,293	9,375	500,000	بنك الأردن - تمويل مبيعات (*)
300,854	295,914	8,25	250,000	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جاري مدين (*)
293,509	287,896	9,375	300,000	بنك الأردن - جاري مدين (*)
459,558	175,027	8,25	1,000,000	بنك المؤسسة العربية المصرفية - تمويل مبيعات (*)
1,576,921	1,082,130			المجموع

إن التسهيلات الممنوحة أعلاه بضمان إيداع شيكات بنسبة تغطية 120% من الرصيد المستغل، بالإضافة إلى تأمينات نقدية من خلال إقطاع 7% من حصيلة الشيكات برسم التحصيل مقابل التسهيلات الممنوحة من بنك المؤسسة العربية المصرفية لتصل نسبة التغطية إلى 100%.

18- تكلفة المبيعات

2017	2018	
المجموع	المجموع	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
273,495	154,773	37,648
4,264,819	2,997,516	592,109
(154,773)	(154,589)	(27,525)
4,383,541	2,997,700	602,232
2,995,716	2,738,681	905,297
895,085	1,110,989	470,994
(1,110,989)	(834,911)	(425,763)
7,163,353	6,012,459	1,552,760
		4,459,699
		الرصيد

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

2017	2018			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
910,985	853,561	245,863	607,698	إستهلاكات
927,307	829,595	240,000	589,595	رواتب وأجور وملحقاتها
259,691	363,246	127,363	235,883	صيانة
93,460	95,784	29,030	66,754	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
103,039	75,563	28,304	47,259	محروقات
121,827	62,640	32,670	29,970	لوازم مستهلكة
125,954	57,534	23,338	34,196	كهرباء ومياه
76,839	53,545	51,443	2,102	سفر وتنقلات
48,916	43,863	18,915	24,948	سيارات
21,474	38,636	24,958	13,678	أجور نقل
36,544	38,012	18,217	19,795	تأمين صحي
33,899	33,528	8,606	24,922	شبر تربيط
47,483	33,743	8,543	25,200	إيجار
14,184	22,452	-	22,452	ضريبة مبيعات غير مستردة
39,471	21,286	5,074	16,212	تأمين
24,061	21,026	-	21,026	أتعاب مهنية واستشارات
24,577	16,442	14,881	1,561	بضاعة تالفة
21,609	13,963	4,148	9,815	تصاريح عمل
11,942	12,415	3,600	8,815	صندوق إيداع
12,721	10,291	-	10,291	حراسة
5,801	8,461	4,202	4,259	متفرقة
7,931	7,343	3,272	4,071	نظافة
6,838	6,017	5,240	777	رسوم حكومية
3,501	5,950	2,810	3,140	إتصالات
6,870	5,491	3,133	2,358	فحص عينات
2,799	4,091	-	4,091	مصاريف طبية
4,276	3,903	1,387	2,516	قرطاسية
1,445	300	300	-	دعاية وإعلان
272	-	-	-	تدريب
2,995,716	2,738,681	905,297	1,833,384	المجموع

19- تكلفة إيرادات النقل

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
242,357	320,052	محروقات
290,955	286,777	رواتب وأجور وملحقاتها
251,911	154,985	أجور نقل
166,205	134,726	صيانة
33,538	54,607	إستهلاكات
23,767	25,049	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
31,419	21,374	مصاريف سيارات
9,374	10,511	تأمين صحي
11,700	4,500	إيجارات
1,400	4,054	تأمين
1,009	3,571	مصاريف سفر
2,455	2,492	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
231	1,177	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
899	923	لوازم مستهلكة
1,539	470	متفرقة
61	245	قرطاسية ومطبوعات
554	164	مواصلات
49	55	خصم مسموح به
117	20	نظافة وضيافة
3,950	-	تبرعات
1,073,490	1,025,752	المجموع

20- إيرادات أخرى

2017	2018	
المجموع	المجموع	العقبة
دينار أردني	دينار	دينار أردني
-	26,998	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
15,000	15,000	إيرادات تأجير أرض
362	4,237	أخرى
-	-	توزيع ارباح استثمارات
55	136	فوائد
15,417	49,744	4,359
		45,385
		الصافي

21- مصاريف بيع وتوزيع

2017	2018			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
75,873	74,479	26,916	47,563	رواتب وأجور وملحقاتها
10,788	13,973	5,121	8,852	خصم مسموح به
12,476	12,133	-	12,133	إيجارات
9,479	9,925	3,940	5,985	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,724	3,895	-	3,895	إستهلاكات
356	2,970	60	2,910	مصاريف سيارات
2,542	2,820	2,820	-	محروقات
2,416	2,655	885	1,770	تأمين صحي
1,278	1,432	555	877	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
1,277	1,317	90	1,227	متفرقة
1,430	824	-	824	دعاية وإعلان
3,558	820	-	820	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
3,106	550	35	515	قرطاسية ومطبوعات
634	370	-	370	صيانة
1,386	199	-	199	كهرباء ومياه
81	166	55	111	تأمين
164,927	-	-	-	أجور نقل
834	-	-	-	تدريب
297,165	128,528	40,477	88,051	المجموع

22- مصاريف إدارية

1

2017	2018			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
332,886	336,011	51,358	284,653	رواتب وأجور وملحقاتها
120,000	120,000		120,000	ديون مشكوك في تحصيلها
35,389	38,257		31,073	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
32,400	32,400		32,400	تفلات أعضاء مجلس الإدارة
34,046	28,402	2,568	25,834	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
20,210	16,032		16,032	أتعاب مهنية
13,287	11,937		11,937	إستهلاكات
31,465	9,350		9,350	مصاريف سيارات
11,314	8,396		5,686	تبرعات
7,276	7,564	1,770	5,794	تأمين صحي
5,159	5,889	32	5,857	إتصالات
8,513	5,324	196	5,128	ضيافة
5,328	4,407		3,476	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
12,380	3,990		3,990	صيانة
5,888	3,969		3,969	دعاية وإعلان
3,207	3,081		3,081	قرطاسية ومطبوعات
6,694	2,574		2,574	كهرباء ومياه
6,440	1,819		1,811	متفرقة
502	1,802		1,691	تأمين
10,187	1,245	102	1,143	سفر وتنقلات
-	1,000		1,000	إستشارات هندسية
440	952		952	مصاريف بنكية
613	345		342	نظافة
420	330		330	تدريب
60,000	-		-	مصاريف مكافآت
764,044	645,076	66,973	578,103	المجموع

23- القوائم المالية للشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة التابعة كما في 31 كانون الأول 2018 وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	أرباح مختطف بها
شركة أساس للنقل المتخصص	ذات مسؤولية محدودة	دينار أردني 50.000	% 100	دينار أردني 1.919.653	دينار أردني 1.802.989	دينار أردني 65.881

24- قضايا

الشركة الأم

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ 182,955 دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة على الشركة غير محددة القيمة ومازالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

الشركة التابعة

يوجد قضية مرفوعة من الغير على الشركة بقيمة 11,000 دينار أردني، ومازالت تلك القضية منظورة أمام المحاكم المختصة، كما يوجد قضية مقامة من الشركة على الغير بقيمة 1,000 دينار أردني، ومازالت تلك القضية منظورة أمام المحاكم المختصة.

25- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ 132,699 ديناراً أردنياً وبتأمين نقدي 12,977 دينار أردني.

26- 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 إستمرارية 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 بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن المنشأة غير معرضة لمخاطر سعر الصرف.

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 أو الإيداع 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 اقتراضها من البنوك:

كما في 31 كانون الأول 2018	التغير في الفائدة	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
فروض	0.5	± 1,024
بنك دائن	0.5	± 5,411

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 للاستثمارات 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:

كما في 31 كانون الأول 2018	التغير في السعر	الأثر على حقوق الملكية
	%	دينار أردني
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة		
من خلال الدخل الشامل الآخر	± 5	± 1,237

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 استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في 31 كانون أول:

سنة فأكثر		أقل من سنة		
2017	2018	2017	2018	الصف
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات
1,722,006	1,704,638	-	-	إستثمارات في شركات زميلة
47,858	24,748	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
				الدخل الشامل الآخر
-	-	215,086	56	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
-	-	1,379,968	797,018	أرصدة مدينة أخرى
-	-	1,716,635	1,785,623	ذمم تجارية مدينة
-	-	20,982	6,329	نقد ونقد معادل
1,769,864	1,729,386	3,332,671	2,589,026	المجموع
				المطلوبات
50,000	49,397	121,024	155,424	قروض
-	-	334,360	461,187	أرصدة دائنة أخرى
-	-	178,115	2,005,157	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
-	-	983,999	1,448,270	ذمم تجارية دائنة
-	-	3,343,175	1,266,000	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
-	-	1,576,921	1,082,130	بنك دائن
50,000	49,397	6,537,594	6,418,168	المجموع

27- 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 (1): أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى (2): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (1) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (3): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

المستوى (1)	كما في 31 كانون الأول 2018
دينار أردني	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
24,748	من خلال الدخل الشامل الآخر
24,748	

