



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

الرقم : 169 / alassas / 2013

التاريخ : 26 / 03 / 2013

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

الموضوع : البيانات المالية الموحدة للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
وتقرير مدقق الحسابات المستقلين

تحية طيبة وبعد؛؛

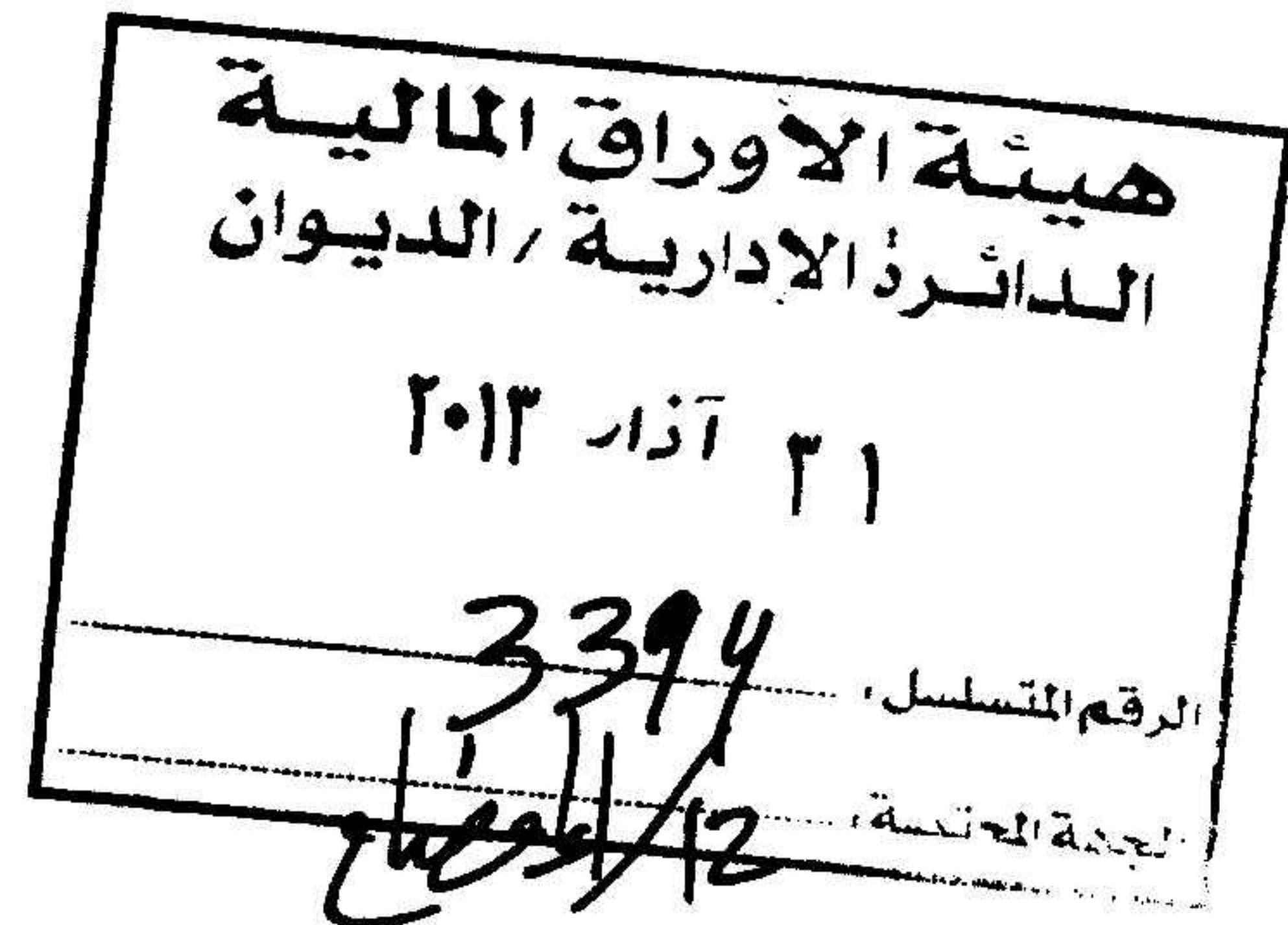
تجدون مرفق طيه البيانات المالية المدققة للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ و عدد (٥) نسخ من التقرير السنوي
لمجلس الإدارة والميزانية العمومية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ و تقرير مدققي الحسابات.

شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،،

المدير العام

المهندس / بنان عطير

شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م



شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

تقرير المدقق المستقل

٢-١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

١٠٥١٨٠٩٥٠

تقرير المدقق المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية.

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

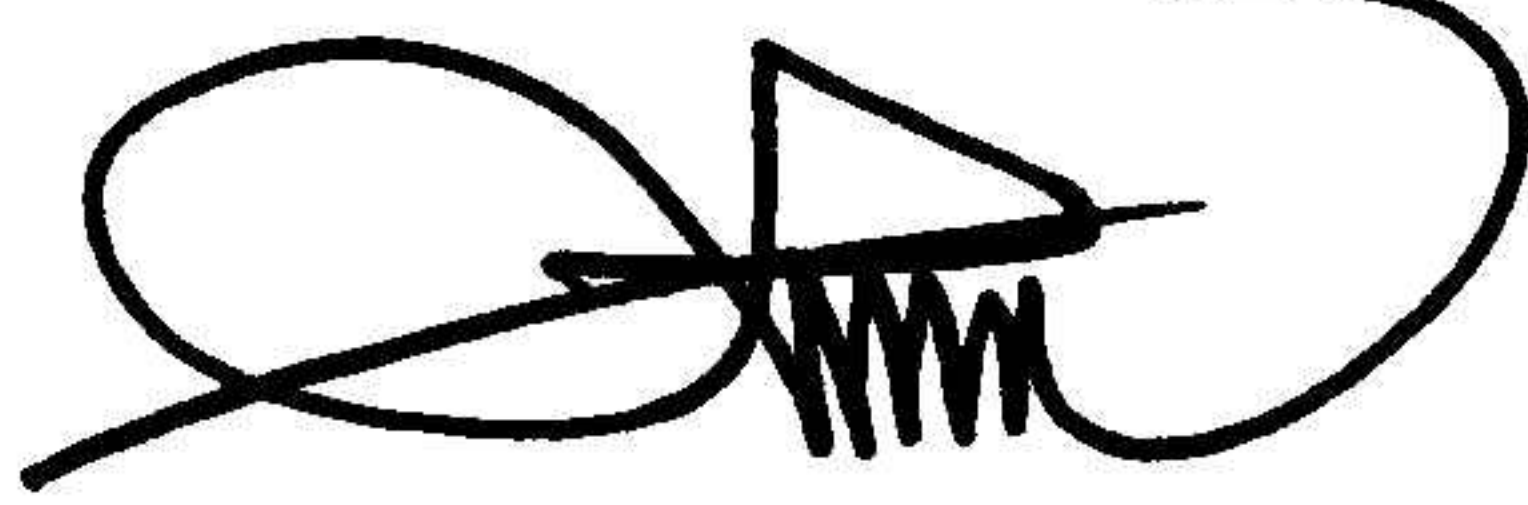
الرأي

برأينا أن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



ستيف كرادشه
(إجازة رقم ٧٥٦)



عمان في ١٣ شباط ٢٠١٣

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٢	٢٠١١
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٢,٣٦٩,٩٩٥	١٢,٨٨٨,٤٩٨
إستثمار في شركات زميلة	٤	١,٦٦٣,١٢٥	١,٩٥١,٥١٨
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	١٧٢,١٣٧	١٦٢,٦٤٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٤,٢٠٥,٢٥٧	١٥,٠٠٢,٦٦٤
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦	١,١١٣,٣٩٢	٨٨٥,٢٠٧
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٧	١,٩٢١	١٤٤,٢٠٨
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٨	١,٧٧٢,٠٤٤	١,٣٩٩,٥٣٨
نقد ونقد معادل	٩	٢١,٣٢٦	٤٥,٣٨٤
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٩٠٨,٦٨٣	٢,٤٧٤,٣٣٧
مجموع الموجودات		١٧,١١٣,٩٤٠	١٧,٤٧٧,٠٠١

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح به والمدفوع
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
(١٤٨,٦٦٨)	(١٣٩,١٧٩)		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧,٦٧٢)	(١,٦٤٤)		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية - شركات زميلة
(٨٩٩,٤٧٠)	(١,٢٧٢,٧٢٢)		خسائر متراكمة
١١,٠٩٤,٥٩٢	١٠,٧٣٦,٨٥٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٣١٢,٨٩٥	١,٤٠٠,٠٥٣	١٠	قروض
٨٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٢,٣٩٧,٨٩٥	١,٤٠٣,٥٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٤,٣٤٢	٢,٢١٤	١١	مخصص ضريبة الدخل
٨٠٤,٧٧٠	١,٩٩٢,٤٥٦	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٩٩٠,٩٦٢	١,٠٧٨,٦٨٠	١٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٧٠٥,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة قصيرة الأجل
١,٠٥٤,٧٧٠	١,٣٦٠,٠٠٠	١٠	قروض - الجزء الجاري
٣٩٤,٦٧٠	٤٥٢,١٨٠	١٣	بنك دائن
٣,٩٨٤,٥١٤	٤,٩٧٣,٥٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٣٨٢,٤٠٩	٦,٣٧٧,٠٨٣		مجموع المطلوبات
١٧,٤٧٧,٠٠١	١٧,١١٣,٩٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١٢		٢٠١١		
إيضاحات	القسط	العقبة	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
صافي المبيعات	٤,٧٥٥,٠١٢	١,٣٤٠,٧٧٢	٦,٠٩٥,٧٨٤	٤,٥٧٥,٢٩٧
١٤ تكلفة المبيعات	(٣,٤٩٤,٣١٨)	(١,٠٤٦,٤٧٦)	(٤,٥٤٠,٧٩٤)	(٣,٧٣٦,٢١٧)
مجمد الربح	١,٢٦٠,٦٩٤	٢٩٤,٢٩٦	١,٥٥٤,٩٩٠	٨٣٩,٠٨٠
١٥ إيرادات أخرى بالصفافي	٣٤,٧١٥	١,٧٢٥	٣٦,٤٤٠	٣٨,٣٩٥
١٦ مصاريف بيع وتوزيع	(٧١٠,٦٥٥)	(١٧٦,٧٨٤)	(٨٨٧,٤٣٩)	(٧١٠,٨٨١)
١٧ مصاريف إدارية	(٤١٦,٨٦٤)	(٤٠,٣٥١)	(٤٥٧,٢١٥)	(٣٩٧,٣٤٩)
مصاريف تمويل	(١٧٢,٢٦٩)	(١٥١,١٢٤)	(٣٢٣,٣٩٣)	(٢٨٢,٠٠٦)
حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة	(٢٩٤,٤٢١)	-	(٢٩٤,٤٢١)	(١٢٠,١٥٠)
الخسارة قبل الضريبة	(٢٩٨,٨٠٠)	(٧٢,٢٣٨)	(٣٧١,٠٣٨)	(٦٣٢,٩١١)
١١ ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	(٨٨,٦٠٦)
١١ ضريبة الدخل	(٢,٢١٤)	-	(٢,٢١٤)	(٤,٩٨٩)
الخسارة	(٣٠١,٠١٤)	(٧٢,٢٣٨)	(٣٧٣,٢٥٢)	(٧٢٦,٥٠٦)
دخل شامل آخر				
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩,٤٨٩	-	٩,٤٨٩	(٦٦,٩٤٩)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة	٦,٠٢٨	-	٦,٠٢٨	(٨,٥٠٥)
صافي الدخل الشامل	(٢٨٥,٤٩٧)	(٧٢,٢٣٨)	(٣٥٧,٧٣٥)	(٨٠١,٩٦٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الخسارة	(٠/٠٣١) دينار أردني	(٠/٠٦١) دينار أردني	(٠/٠٣١) دينار أردني	(٠/٠٦١) دينار أردني

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

	التغير في القيمة	التغير في القيمة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي اختياري	إحتياطي إيجباري	رأس المال
	لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر-	لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	شركات زميلة	بنيل أرني	بنيل أرني	بنيل أرني
المجموع	بنيل أرني	بنيل أرني	بنيل أرني	بنيل أرني	بنيل أرني	بنيل أرني
١١,٨٩٦,٥٥٢	(١٧٢,٧٥٦)	٦٢٥	(٨١,٧١٩)	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠
-	(٢٠٨)	٢٠٨	-	-	-	-
(٨٠١,٩٦٠)	(٧٢٦,٥٠٦)	(٨,٥٠٥)	(٦٦,٩٤٩)	-	-	-
١١,٠٩٤,٥٩٢	(٨٩٩,٤٧٠)	(٧,٦٧٢)	(١٤٨,٦٦٨)	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠
(٢٥٧,٧٢٥)	(٣٧٢,٢٥٢)	٦,٠٢٨	٩,٤٨٩	-	-	-
١٠,٧٣٦,٨٥٧	(١,٢٧٢,٧٢٢)	(١,٦٤٤)	(١٣٩,١٧٩)	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠

البيان

صيد ١ كانون الثاني ٢٠١١

نشر تطبيق المعيار الدولي لإعداد

للتقرير المالية (٩) - شركات زميلة

الدخل الشامل

صيد ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الدخل الشامل

صيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٣٢,٩١١)	(٣٧١,٠٣٨)	الخسارة قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٩٦٣,٩٢٣	١,١٣٠,١٢٢	إستهلاكات
(٤,٦٦٧)	-	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١	١٥,٦٣٤	بضاعة تالفة
١٥,٠٠٠	-	ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٠,١٥٠	٢٩٤,٤٢١	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٨,٨٨٦)	(٢٤٣,٨١٩)	مخزون
٤٥٨,٢٣٨	١,٣٢٩,٩٧٣	نعم أطراف ذات علاقة
١٢٨,٧٨٧	(٣٧٢,٥٠٦)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٥,٠٠٠	(٦٩٨,٥٠٠)	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٢٦٩,٧٦٥	٨٧,٧١٨	نعم وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٧٤,٤١٠	١,١٧٢,٠٠٥	
(٤٢,٣٣٩)	(٣٤,٣٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٥٣٢,٠٧١	١,١٣٧,٦٦٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٠,٩٠٣)	(٦١١,٦١٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦,٨٥٥	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٩٤,٠٤٨)	(٦١١,٦١٩)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٨٦,٠٦٧)	(٦٠٧,٦١٢)	قروض
(٣٤٠,٤٦٥)	٥٧,٥١٠	بنك دائن
(٩٢٦,٥٣٢)	(٥٥٠,١٠٢)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١١,٤٩١	(٢٤,٠٥٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٣,٨٩٣	٤٥,٣٨٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٥,٣٨٤	٢١,٣٢٦	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

١- الوضع القانوني و النشاط

- تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧.
- إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكندرين والطوب والبرس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٣، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية
- تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية
- تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.
- العملة الوظيفية وعملة العرض
- تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

استخدام التقديرات

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

الأدوات المالية

- الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجود مالي 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 أوالمطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.

- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادل

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

الذمم المدينة

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

الاستثمار في المنشآت الزميلة

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

تدني قيمة الموجودات المالية

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

- المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و التي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة 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 إلتزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

- الأطراف ذات العلاقة

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

- الممتلكات والآلات والمعدات

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

الفئة	٢٠١٢	٢٠١١
مباني	%١٠-٢	%١٠-٢
آلات ومعدات	%١٠-٧	%٢٠-١٠
سيارات وآليات	%١٥-١٠	%١٥
أثاث وديكورات	%١٥	%١٥
أجهزة وبرامج كمبيوتر	%٢٥-١٥	%٢٥-١٥
أجهزة ومعدات كهربائية	%١٥	%١٥

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الإعراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

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.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع / للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع / الإستخدام.

تدني قيمة الموجودات

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

الإحتياطي الإجباري

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

الإحتياطي الإختياري

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

المخصصات

- المخصصات هي إلتزامات 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 وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- حصة السهم الأساسية

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

- الإعتراف بالإيرادات

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

- بيع البضائع

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

- توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

- يتم الإعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في إستلام دفعات.
- يستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن و بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم و سعر الفائدة الفعال المستخدم.

- تكاليف الإقتراض

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

- العملات الأجنبية

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

- ضريبة الدخل

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

- الالتزامات الطارئة

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

٢٠١٢	أراضي (*)	مبني	آلات ومعدات	سيارات واليات	اثاث وبيكورات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أجهزة ومعدات كهربائية	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الكلفة									
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٥٤,٦٤٠	٢,٩٥٤,٧١٧	٨,٩١٤,١٠١	١,٧٦٥,٧١٦	٢٣,٢١٥	٣٧,٢٧٠	٦٥,٧٠٧	٨٨,٥١٣	١٦,٣٠٣,٨٧٩
إضافات	-	٤٤,٠٤٩	١٥٦,٧٢٣	٣١٤,٩٢٣	١,٩١٦	١,٤٠٦	٨٤,٢٦٩	٨٤,٢٦٩	٦١١,٦١٩
الرصيد في نهاية السنة	٢,٤٥٤,٦٤٠	٢,٩٩٨,٧٦٦	٩,٠٧٠,٨٢٤	٢,٠٨٠,٦٣٩	٢٥,١٣١	٣٨,٦٧٦	٧٤,٠٤٠	١٧٢,٧٨٢	١٦,٩١٥,٤٩٨
الإستهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	١٨٣,٨٦٨	٢,٣١٤,٠٦٨	٨٦٦,٢٩٢	١٢,٠٩٦	٢٦,٤٢٩	١٢,٦١٨	-	٣,٤١٥,٣٨١
استهلاكات (**)	-	١١٦,٤٦٨	٧٤٧,٩٨١	٢٤٩,٤١٩	٣,٥٨٠	٣,٤٥١	٩,٢٢٣	-	١,١٣٠,١٢٢
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٠٠,٣٣٦	٣,٠٦٢,٠٤٩	١,١١٥,٧١١	١٥,٦٧٦	٢٩,٨٩٠	٢١,٨٤١	-	٤,٥٤٥,٥٠٣
الصافي	٢,٤٥٤,٦٤٠	٢,٦٩٨,٤٣٠	٦,٠٠٨,٧٧٥	٩٦٤,٩٢٨	٩,٤٥٥	٨,٧٨٦	٥٢,١٩٩	١٧٢,٧٨٢	١٢,٣٦٩,٩٩٥
٢٠١١									
الكلفة									
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٥٢,٦٤٠	١,٤٩٩,٨٨٩	٦,٢١٦,٢٤٨	١,٨٠٢,٠٢٩	٢٢,٦٧٥	٣٥,٤٧٩	٣٨,٦٢٦	٣,٦٨٢,٤٥٧	١٥,٧٥٠,٠٤٣
إضافات	٢,٠٠٠	١٦٥,١٨٩	١٧٣,٧٨٩	٤٨,١٦٢	٤٩٠	٣,٦٠١	٢١,٩٨٦	٢٢٥,٦٨٦	٦٤٠,٩٠٣
تحويلات	-	١,٢٨٩,٦٣٩	٢,٥٢٤,٠٦٤	-	٥٠	٥٣٢	٥,٣٤٥	(٣,٨١٩,٦٣٠)	-
استبعادات	-	-	-	(٨٤,٤٧٥)	-	(٢,٣٤٢)	(٢٥٠)	-	(٨٧,٠٦٧)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٤٥٤,٦٤٠	٢,٩٥٤,٧١٧	٨,٩١٤,١٠١	١,٧٦٥,٧١٦	٢٣,٢١٥	٣٧,٢٧٠	٦٥,٧٠٧	٨٨,٥١٣	١٦,٣٠٣,٨٧٩
الإستهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	٩٩,٦٥٤	١,٧٠٠,٧٩٢	٦٥٩,٨١٥	٨,٦٩٢	٢٠,٤٢٦	٦,٩٥٨	-	٢,٤٩٦,٣٣٧
الرصيد في بداية السنة	-	٨٤,٢١٤	٦١٣,٢٧٦	٢٤٩,٧٩٢	٣,٤٠٤	٧,٤٢٧	٥,٨١٠	-	٩٦٣,٩٢٣
استهلاكات (**)	-	-	-	(٤٢,٣١٥)	-	(١,٤١٤)	(١٥٠)	-	(٤٤,٨٧٩)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	١٨٣,٨٦٨	٢,٣١٤,٠٦٨	٨٦٦,٢٩٢	١٢,٠٩٦	٢٦,٤٢٩	١٢,٦١٨	-	٣,٤١٥,٣٨١
الصافي	٢,٤٥٤,٦٤٠	٢,٧٧٠,٨٤٩	٦,٦٠٠,٠٣٣	٨٩٩,٤٢٤	١١,١١٩	١٠,٨٣١	٥٣,٠٨٩	٨٨,٥١٣	١٢,٨٨٨,٤٩٨

(*) بلغت قيمة الاراضي المرونة لصالح بنك الاردن ٢,٣٧٥,٧٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ مقابل القروض الممنوحة - إيضاح (١٠).

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٥٢,٣٣١	٩٢٢,٠١٠	مصاريف صناعية
١٧٠,٣٢١	١٦٨,٥٢١	مصاريف بيع وتوزيع
٤١,٢٧١	٣٩,٥٩١	مصاريف إدارية
٩٦٣,٩٢٣	١,١٣٠,١٢٢	المجموع

٤- استثمار في شركات زميلة

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,٣٩٢,٤٤٣	١,٠٦٠,٢٤٠	%١٢	١,٧٠٠,٠٠٠	م.ع.م.	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٥٥٩,٠٧٥	٦٠٢,٨٨٥	%٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٩٥١,٥١٨	١,٦٦٣,١٢٥					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٨٠,١٧٣	١,٩٥١,٥١٨	الرصيد في بداية السنة
(١٢٠,١٥٠)	(٢٩٤,٤٢١)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
		حصة في التغير في القيمة العادلة لإستثمارات
(٨,٥٠٥)	٦,٠٢٨	في موجودات مالية - شركات زميلة
١,٩٥١,٥١٨	١,٦٦٣,١٢٥	الرصيد في نهاية السنة

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

سعر السهم السوقي
في
٣١ كانون الأول

٢٠١٢	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٠,٢٤	٩٦,٩٥٦,٣١٥	٢٢,١٢٦,٩٠٢	٧,٦٢٦,٣٦٥	(٢,٧٣٥,٣٠٥)	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٠,٣٩	٣٢,٥٤٤,٢٦٦	١٣,٣٦٠,٨٣٦	٦,٦٥١,٨٨٣	١,٢٠٠,٠٠٠	شركة البطاقات العالمية

(***) من ضمن الاستثمارات هنالك ٢٠,٠٠٠ سهم في شركة القدس للصناعات الخرسانية بقيمة سوقية ٤,٨٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣١١,٣١٦	٣١١,٣١٦	
(١٤٨,٦٦٨)	(١٣٩,١٧٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٦٢,٦٤٨	١٧٢,١٣٧	الرصيد في نهاية السنة

٦- مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
٥٩٩,٥٧٦	٧٦٣,٩٨٢	مواد خام
٢٣٧,٠٤٠	٢٥٨,٦١٤	قطع غيار
١١٨,٥٦٦	١٥٧,٠٤٥	محروقات
٢٣٦	٣,٩٦٢	مخصص تدني أسعار بضاعة راكدة
(٧٠,٢١١)	(٧٠,٢١١)	المجموع
٨٨٥,٢٠٧	١,١١٣,٣٩٢	

٧- أطراف ذات علاقة

(*) تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بذمم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.
 (***) تتألف ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
-	١,٥٥٥	أخرى
٣٦٦	٣٦٦	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٣٩,٩٩٦	-	شركة القدس للصناعات الخرسانية - زميلة
٣,٨٤٦	-	المجموع
١٤٤,٢٠٨	١,٩٢١	

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

٢٠١١	٢٠١٢	
المجموع	المجموع	طويل الأجل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦١٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-
-	٢١,٥٠٠	٣,٥٠٠
١٧٥,٠٠٠	-	-
٧٩٠,٠٠٠	٩١,٥٠٠	٣,٥٠٠
		٨٨,٠٠٠
		المجموع

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٢٠,٣٨٦	١,٤٤٤,٠٦٨	شركة إسمنت القطرانة
-	٤١٤,٣٩٦	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٥٢,٨٠١	٥٥,٩٥١	شركة كسارات ومقالع القدس
٧,٨٤٠	٤٤,٤٦٦	شركة مسافات للنقل المتخصص
٩,٥٥٥	١٦,٦٣٢	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
-	١١,٧١٧	شركة القدس للصناعات الخرسانية - زميلة
١٣,٠٨٤	٥,٢٢٦	شركة تكنولوجيا الباطون
١,١٠٤	-	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
٨٠٤,٧٧٠	١,٩٩٢,٤٥٦	المجموع

- ان المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في قائمة الدخل الشامل هي كالآتي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥,٤٦٧	٦٤,٨٠٠	مبيعات
٣١٩,٣٦٧	١,٢٥٩,٦٠٤	مشتريات (تكلفة المبيعات)

٨- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٦٩,٩٧٨	١,٣٢٢,٤٠١	ذمم تجارية (*)
٥٠,٤٨١	١٩,٣٧٥	شيكات برسم التحصيل
(١٦,١٩٦)	(٥٠,١٠١)	يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
١,٢٠٤,٢٦٣	١,٢٩١,٦٧٥	الصافي
١٢٢,٦٣٥	٢٨٧,٧٢١	تأمينات بنكية
-	٥٩,٤٢٨	طلبات
٤,٤٦٦	٥٠,٤٤٩	دفعات مقدماً لموردين
٣٢,٤٢٥	٣٢,٩٢٥	تأمينات مستردة
١٩,٤٩١	٣٢,٢٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٨,٥٠٦	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٦,٥٤٣	٧,٧٥٢	ذمم موظفين
٤,١٤٢	١,٣٦١	أمانات أخرى
٥,٥٧٣	-	سلف عمل
١,٣٩٩,٥٣٨	١,٧٧٢,٠٤٤	المجموع

(*) حسب سياسة الإنتمان للشركة، فإن فترة السماح للعملاء ٦٠ يوم ضمن النشاط الإعتيادي للشركة. وفيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب فواتير البيع المصدرة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٤٦,٨٣٤	٧٠٨,٥٧٤	١ - ٦٠ يوم
٢٠٣,٨٧١	٢٤٩,٧٨٠	٦١ - ١٢٠ يوم
١٨٢,٨٦٣	٦٤,٢٢١	١٢١ - ١٨٠ يوم
٣٣٦,٤١٠	٢٩٩,٨٢٦	١٨١ فما فوق
١,١٦٩,٩٧٨	١,٣٢٢,٤٠١	المجموع

- تمثل ذمة أكبر عميل ما نسبته ٥% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(**) فيما يلي حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
١,١٩٦	١٦,١٩٦
١٥,٠٠٠	٣٣,٩٠٥
١٦,١٩٦	٥٠,١٠١

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٩- نقد ونقد معادل

٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
٤٢,٠٨٢	١٢,٢١٥
٣,٣٠٢	٩,١١١
٤٥,٣٨٤	٢١,٣٢٦

حسابات جارية لدى البنوك

نقد في الصندوق

المجموع

١٠- قروض

٢٠١١		٢٠١٢		معدل الفائدة %	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
المجموع	دينار أردني	المجموع	الجزء طويل الأجل دينار أردني				
٢,١٠٥,٤٥٥	١,٤٩٠,٠٥٣	٨٩٠,٠٥٣	٦٠٠,٠٠٠	٨,٧٥	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي العقبة .	قامت الشركة بإعادة جولة القرض حيث يسد القرض بموجب ٥٠ قسط شهري متساوي بمبلغ ٤٩,٧٥٥ دينار أردني، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥ .	بنك الأردن - تمويل أعمال
١,٢٦٢,٢١٠	٨٧٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٨,٧٥	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي العقبة .	قامت الشركة بإعادة جولة القرض حيث يسد القرض بموجب ٥٠ قسط شهري متساوي بمبلغ ٢٠,٠٠٠ دينار أردني، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥ .	بنك الأردن - القرض التجاري
-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٩,١٢٥	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطن) .	قامت الشركة بالحصول على قرض حيث يسد القرض بموجب ١٢ قسط شهري متساوي بمبلغ ٣٣,٥٩٥ دينار أردني، يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .	بنك الأردن
٣,٣٦٧,٦٦٥	٢,٧٦٠,٠٥٣	١,٤٠٠,٠٥٣	١,٣٦٠,٠٠٠				المجموع

١١- مخصص ضريبة الدخل

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٣٤,٣٤٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٩٨٩	٢,٢١٤	المكون خلال السنة
٨٨,٦٠٦	-	المكون خلال السنة عن سنوات سابقة
(٤٢,٣٣٩)	(٣٤,٣٤٢)	المدفوع خلال السنة
(١٦,٩١٤)	-	المحول من دفعات على حساب ضريبة الدخل
٣٤,٣٤٢	٢,٢١٤	الرصيد في نهاية السنة

- لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ الأمر الذي قد ينتج عنه التزامات ضريبية في الفترات اللاحقة.

١٢- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٧,٦٤٨	٦٩٥,٢٠١	ذمم تجارية (*)
٣٦٨,٩١٣	١٧٢,٢٠١	شيكات غير مقدمة للصرف
٢٢,٧٣٦	٥٨,٦٢٦	أمانات ضريبة المبيعات
٤٣,٨٨٩	٤٦,٧٣٣	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩,٥٢٠	٣٧,٢٩٧	مصاريف مستحقة
٢٧,١٨٠	٢٦,٧٤١	أمانات مساهمين
٢٤,٩١٤	١٣,٣٥١	ذمم موظفين
١,٣١٥	١١,٨٤٣	أمانات للغير
٦,٥١١	٨,٦٨٩	أمانات الضمان الاجتماعي
٧,٥٢٠	٧,٥٢٠	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٧١٦	٤٧٨	أمانات ضريبة دخل موظفين
٤٠,١٠٠	-	شيكات مؤجلة الدفع
٩٩٠,٩٦٢	١,٠٧٨,٦٨٠	المجموع

(*) تمثل ذمة أكبر مورد ما نسبته ٣١% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

١٣- بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الأردن بضمان إيداع شيكات بنسبة تغطية ١٤٠% من الرصيد المستغل وبفائدة ٩,١٢٥%.

١٤ - تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢		
المجموع	المجموع	العقبة	القسط
دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني	دينر أردني
٣٢٨,٨٩٣	٢٣٧,٠٤٠	٤٦,٥٠٩	١٩٠,٥٣١
٢,٢٦٧,٢٩٦	٢,٨٢٢,٩٢٢	٧٤٣,٤٨٦	٢,٠٧٩,٤٣٦
(٢٣٧,٠٤٠)	(٢٥٨,٩٢٢)	(١٥,٩٠٦)	(٢٤٣,٠١٦)
٢,٣٥٩,١٤٩	٢,٨٠١,٠٤٠	٧٧٤,٠٨٩	٢,٠٢٦,٩٥١
١,٤٨٤,٨٣٥	١,٩٠٤,١٦٠	٣٧٨,٧٧٠	١,٥٢٥,٣٩٠
٤٩١,٨٠٩	٥٩٩,٥٧٦	١١٤,٠٩٧	٤٨٥,٤٧٩
(٥٩٩,٥٧٦)	(٧٦٣,٩٨٢)	(٢٢٠,٤٨٠)	(٥٤٣,٥٠٢)
٣,٧٣٦,٢١٧	٤,٥٤٠,٧٩٤	١,٠٤٦,٤٧٦	٣,٤٩٤,٣١٨

مواد خام أول السنة
 مشتريات مواد خام خلال السنة
 مواد خام آخر السنة
 مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
 مصاريف صناعية (*)
 بضاعة جاهزة أول السنة
 بطرح : بضاعة جاهزة آخر السنة
 الرصيد

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٢	
	المجموع	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
إستهلاكات	٧٥٢,٣٣١	٩٢٢,٠١٠	٧٢٠,٣٣٧
رواتب وأجور وملحقاتها	٣٠٧,٣٧٠	٤٠٦,٢٠١	٣٤٢,٤٢٢
كهرباء ومياه	٧٦,٣٠٢	١٠٤,١٠١	٦٤,٠٠١
ضريبة مبيعات غير مستردة	١١,٧٩٥	٧١,٠٤٤	٧١,٠٤٤
شبر تربيط	٦٧,٧١٩	٦٢,٤٠٥	٤٢,٦٧٩
محروقات	٦٩,٣٢٧	٥٤,٩٨٨	٤٩,١٥٠
صيانة	٥٠,٥١٨	٤٥,٣٩٣	٣٧,٠٣٣
لوازم مستهلكة	٢٣,٢٠٧	٤٢,٦٤٢	٣٤,١٠٠
سيارات	٣٢,٠٤٥	٣٩,٥٥٧	٣١,٣٩٥
ألعاب مهنية	-	٣٨,٢٦٨	٣٨,٢٦٨
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٢٠,٨٢٧	٣٠,١٦٩	٢٥,٦٨٧
إيجار	٣٢,٧٥٦	٢٩,٨٨٥	٢٥,٢٠٠
تأمين صحي	١٠,٦٧٨	١٧,٠٥٦	١٤,٨١٧
تأمين	١٣,١٨٣	١٢,٩٢٨	٩,٨٠٣
فحص عينات	١,٧٥٦	٦,١٤٧	٤,١٦٣
رسوم حكومية	٤,١٠١	٥,٧٦٥	٥,٧٦٥
أجور نقل	٣,٨١٦	٥,٧٠٣	٣,٨٦٢
صندوق إيداع	٣,١٨٦	٤,٥٣٨	٤,٠١٣
مفرقة	٢,٦٩١	٣,٠٦١	٤٣٥
نظافة	٩١١	٨٩٥	٨٢٠
قرطاسية	٣١٦	٤٠٤	٣٩٦
المجموع	١,٤٨٤,٨٣٥	١,٩٠٤,١٦٠	١,٥٢٥,٣٩٠

١٥- إيرادات أخرى بالصافي

٢٠١١	٢٠١٢		
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠
٥,٧٥٢	١٢,٣٤٦	١,٧٢٥	١٠,٦٢١
١٣,٥٠٠	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠
(١,١٥٢)	٤٩	-	٤٩
٦٢٨	٤٥	-	٤٥
٤,٦٦٧	-	-	-
٣٨,٣٩٥	٣٦,٤٤٠	١,٧٢٥	٣٤,٧١٥

ايراد تأجير أرض
أخرى
ايراد تأجير آلات ومعدات
فرق عملة
فوائد بنكية
أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
الصافي

١٦- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢		
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٠٤,٠٦٨	٢٤٩,٩٥٦	٥٢,٥٦٩	١٩٧,٣٨٧
١٧٠,٣٢١	١٦٨,٥٢١	٢١,٤٩٣	١٤٧,٠٢٨
١٣٥,٥١٩	١٦٢,٩٣٥	٣٤,٦٧٧	١٢٨,٢٥٨
٣٩,٥٩٠	١٢٦,٩٣٩	٢٤,٠٠٣	١٠٢,٩٣٦
٩٤,٩٥٦	١٠٩,٣١٣	١٢,٩٥٦	٩٦,٣٥٧
٩٣	٢٤,٦٩٢	٢٤,٥٨٧	١٠٥
١٤,١١١	١٦,٢٢٥	-	١٦,٢٢٥
٨,٣٨٥	١١,١٦٢	٢,٢١٥	٨,٩٤٧
٤,٠٠٨	٥,٤٥٤	٨٤٢	٤,٦١٢
١٣,٢٩٩	٢,٧٠٦	٤٧	٢,٦٥٩
١٩,٢٩٤	٢,٥٧٦	٢,٤٦٩	١٠٧
٣,٢٩٠	١,٧٣٨	١٤٠	١,٥٩٨
١,٥٢٤	١,٦٨٩	٣٢٧	١,٣٦٢
٨٠٨	١,٤٠٧	-	١,٤٠٧
١,٤٢٢	١,٢٢٨	٣٩٦	٨٣٢
١٩٣	٨٩٨	٦٣	٨٣٥
٧١٠,٨٨١	٨٨٧,٤٣٩	١٧٦,٧٨٤	٧١٠,٦٥٥

محروقات
استهلاكات
رواتب وأجور وملحقاتها
أجور نقل
مصاريف سيارات
صيانة
إيجارات
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
تأمين صحي
تأمين
رسوم ورخص واشتراكات حكومية
دعاية وإعلان
مساهمة الشركة في صندوق الانخار
كهرباء ومياه
قرطاسية ومطبوعات
متفرقة
المجموع

١٧ - مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢		
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٨٩,٢٩١	١٩٥,٣٥٢	٢٢,٤٩٣	١٧٢,٨٥٩
٤١,٢٧١	٣٩,٥٩١	-	٣٩,٥٩١
١٥,٠٠٠	٣٣,٩٠٥	-	٣٣,٩٠٥
٢٨,٨٠٠	٣٢,٤٠٠	-	٣٢,٤٠٠
٢٢,٣١٠	٢١,٣٧٨	١,٤٣٥	١٩,٩٤٣
١٦,١١٢	١٧,٦٧٤	-	١٧,٦٧٤
٦,٣٢٩	١٥,٧٢٤	٢,٢٠٧	١٣,٥١٧
١١	١٥,٦٣٤	-	١٥,٦٣٤
١٤,٠٠٠	١٤,١٢٠	-	١٤,١٢٠
٨,٨٨٨	١٣,٠٠٩	٥,٧٠٦	٧,٣٠٣
٩,١١٧	١٢,٨٧٤	٢,٦٣٠	١٠,٢٤٤
٥,١٧٦	٧,٠٤٦	١,٩٢٥	٥,١٢١
٣,٨٩٢	٦,٩٥١	١,٥٨٢	٥,٣٦٩
٣,٤٥٨	٥,٤٨٣	٢٠٢	٥,٢٨١
٣,٧٢٤	٤,٣٩٤	٢٦٠	٤,١٣٤
٤,٥٢٨	٤,٣٨٦	٢٠٣	٤,١٨٣
٣,٥٤٦	٤,٢٩٩	٤٨٢	٣,٨١٧
١,٨٤٧	٣,٧٨٦	١٩١	٣,٥٩٥
٧,٤٧٠	٣,٣٢٨	٣٦١	٢,٩٦٧
٣,٢٥٥	٣,٢٦٤	١٩٤	٣,٠٧٠
١,٣٨٤	١,٩٥١	٢٨٠	١,٦٧١
٥٦١	٢٥٨	٢٦	٢٣٢
١,٥٦٣	١٩٦	٢٣	١٧٣
-	١٥١	١٥١	-
١,٥٢٤	٦١	-	٦١
٣,٥٥٢	-	-	-
٧٤٠	-	-	-
٣٩٧,٣٤٩	٤٥٧,٢١٥	٤٠,٣٥١	٤١٦,٨٦٤

رواتب وأجور وملحقاتها

استهلاكات

ديون مشكوك في تحصيلها

تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

مصاريف سيارات

اشتراكات

مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي

بضاعة تالفة

أتعاب مهنية

رسوم ورخص واشتراكات حكومية

اتصالات

سفر وتنقلات

ضيافة

تأمين صحي

كهرباء ومياه

صيانة

قرطاسية ومطبوعات

دعاية وإعلان

متفرقة

مساهمة الشركة في صندوق الانخار

تبرعات

نظافة

تأمين

غرامات ضريبة دخل

مصاريف وعمولات بنكية

خصومات

ايجارات

المجموع

١٨- قضايا

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٧٥,٧٢٨ ديناراً أردني، وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

١٩- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٨٣,١١٧ ديناراً أردنياً وبتأمين نقدي ١٣,٠٧٦ دينار أردني.

٢٠- حسابات لها مقابل

هناك شيكات تأمين مقدمة لموردين بقيمة ٦٦٧,٤٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

٢١- إدارة المخاطر

أ. مخاطرة رأس المال

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

ب. مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطرة سعر الصرف.

ج. مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة 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 اقترضها من البنوك:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	التغير في الفائدة	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
قروض	٠,٥	± ١٣,٨٠٠
بنك دائن	٠,٥	± ٢,٢٦١

د. مخاطرة السعر الأخرى

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	التغير في السعر	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	٥±	٨,٦٠٧ ±
من خلال الدخل الشامل الآخر		

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة 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 و الظروف 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 مخاطرة عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول:

أقل من سنة		سنة فلكثر		
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات				
-	-	-	-	إستثمار في شركات زميلة
-	-	-	-	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٢١	١٤٤,٢٠٨	-	-	نم أطراف ذات علاقة مدينة
١,٦٢٩,٩٤٠	١,٣٧٥,٥٨١	-	-	نم وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٣٢٦	٤٥,٣٨٤	-	-	نقد ونقد معادل
١,٦٥٣,١٨٧	١,٥٦٥,١٧٣	١,٨٣٥,٢٦٢	٢,١١٤,١٦٦	المجموع
المطلوبات				
١,٣٦٠,٠٠٠	١,٠٥٤,٧٧٠	١,٤٠٠,٠٥٣	٢,٣٢٢,٨٩٥	قروض
٨٨,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	٨٥,٠٠٠	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
١,٩٩٢,٤٥٦	٨٠٤,٧٧٠	-	-	نم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٠٢٤,٤٢٧	٩٣٩,٥٥٣	-	-	نم وأرصدة دائنة أخرى
٤٥٢,١٨٠	٣٩٤,٦٧٠	-	-	بنك دائن
٤,٩١٧,٠٦٣	٣,٨٩٨,٧٦٣	١,٤٠٣,٥٥٣	٢,٣٩٧,٨٩٥	المجموع

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:
- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المستوى (١)

دينار أردني

استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	
من خلال الدخل الشامل الآخر	
	١٧٢,١٣٧
	١٧٢,١٣٧

٢٣- تطبيق معايير جديدة ومعدلة

خلال الفترة الحالية، تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها.

نتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة تغييرات على السياسات المحاسبية ضمن المجالات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض بنود الدخل الشامل الآخر". تتطلب التعديلات تقديم إفصاحات إضافية لقسم الدخل الشامل الآخر بحيث يتم تجميع بنود الدخل الشامل الآخر في فئتين: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة، و(ب) البنود التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة في ظل تحقق ظروف محددة.
- تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٢ أو بعدها.

- معيار المحاسبة الدولي (١٢) "الضرائب المؤجلة" - إسترداد الموجودات الخاضعة. تقدم التعديلات إستثناء للمبدأ العام في هذا المعيار وهي أن قياس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة يجب أن يعكس النتائج الضريبية التي سوف تتبع من الطريقة التي تتوقع بها المنشأة إسترداد القيمة الدفترية للموجود. بشكل محدد وضمن هذه التعديلات، فإن الممتلكات الإستثمارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٤٠) "الممتلكات الإستثمارية" من المفترض أن يتم إستردادها من خلال عملية البيع لغرض قياس الضرائب المؤجلة، ما لم يتم دحض الإفتراض في ظروف معينة.

- تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ أو بعدها.

في تاريخ إقرار هذه القوائم المالية، صدرت المعايير التالية وتفسيراتها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
معيار المحاسبة الدولي (١٩)	"منافع الموظفين" - تغيير طريقة المحاسبة حول خطط المنافع المحددة والمنافع عند نهاية الخدمة.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٢٧)	"القوائم المالية المنفصلة" - متطلبات التوحيد.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٢٨)	"الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" - متطلبات تطبيق طريقة محاسبة حقوق الملكية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
معيار المحاسبة الدولي (٣٢)	"الأدوات المالية: العرض" - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٤ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١)	"تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى" - القروض الحكومية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧)	"الأدوات المالية: الإفصاح" - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩)	"الأدوات المالية" - التصنيف والقياس.	١ كانون ثاني ٢٠١٥ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠)	"القوائم المالية الموحدة" - إرشادات جديدة للسيطرة والتوحيد.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١)	"الترتيبات المشتركة" - تصنف على أنها عمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٢)	"الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى" - إفصاحات.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٣)	"قياس القيمة العادلة" - إرشادات وإفصاحات.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها
تفسير لجنة معايير التقارير (٢٠)	"تكاليف التجريد في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي" - محاسبة وتصنيف وقياس.	١ كانون ثاني ٢٠١٣ أو بعدها

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

٢٤ - إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١١ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٢.