



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

للامتحان

* يورمه خان

* السيد صالح
الله عز

الله روان
البيهقي

٢/٦ - حفظ

الرقم : 73 / assas 2018

التاريخ : 05 / 02 / 2018

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للشركة كما في 31/12/2017

تحية طيبة وبعد :

تجدون مرفق طيه البيانات المالية السنوية كما في 31/12/2017 لشركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م.

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

المدير العام
المهندس / طاهر عبدالعزيز
شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م.
الأساس
0555555555
ص.ب 248 الجيزة 16010 الأردن

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الدريان
٢٠١٨ شباط
الرئيم المتسلسل
الجهة المختصة
.....

شركة أساس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة
وتحصيير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

فهرس

صفحة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٢٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٥١٨٠٩٥٠

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد دفتنا القوائم المالية الموحدة لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وقائمة الدخل الشامل الموحد وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقير. 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 الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

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

أمور التدقيق الأساسية

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

نطاق التدقيق

كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل مبلغ ١,٩٥٦,٦٣٥ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢٤٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

شملت إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عملية تحصيل الذمم التجارية ومراجعتنا لأعمار الذمم والتحصيلات في الفترة اللاحقة والضمانات المتعلقة بذلك الذمم ودراسة كفاية مخصص التدني للذمم التجارية المشكوك في تحصيلها وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة.

ولقد قمنا كفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها.

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 بان في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريه. وفي حال استنتجنا، 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 وعالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستقرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالاستقرارية وإستخدام أساس الاستقرارية 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 كل خالية من التحريرات الجوهرية، سواءً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانة بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريرات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريه إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمين هذه القوائم المالية الموحدة.

جزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية، نقوم بعمارة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة لبيان المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهريه ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعدد، التحريرات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغایيات 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 استخدام الإدارة لأساس الاستقرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستقرارية كمنشأة مستمرة. فإذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الانتباه 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 الاستقرار 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 نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.
 - لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحكومة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق ببنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك آية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.
 - لقد زودنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحكومة بتصرิح 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 الحكومة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة لسنة الحالية وهي وبالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي تقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والشرعية الأخرى

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر
(جازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٤ كانون الثاني ٢٠١٨



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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٦٢٧,٢٧٠	٩,١٤٢,٢٤٧	٣	ممتلكات وألات ومعدات
١,٧٣٩,٨٩٨	١,٧٢٢,٠٠٦	٤	استثمار في شركات زميلة
٨٥,٩١٠	٤٧,٨٥٨	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٤٥٣,٠٧٨	١١,٩١٢,١١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٣٨,٤٤٩	١,٧٢٨,٨٥٠	٦	مخزون
٢٠,٧٥٧	٢١٥,٠٨٦	٧	نهم أطراف ذات علاقة مدينة
١,٣١٠,٠٦٦	١,٤٩٣,٣٤٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٥١٦,٧٩٥	١,٧١٦,٦٣٥	٩	نهم تجارية مدينة
٣١,٨٦٥	٢٠,٩٨٢	١٠	نقد ونقد معادل
٤,٣١٧,٩٣٢	٥,١٧٤,٨٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٧٧١,٠١١	١٦,٠٨٧,١١٠		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٠,٨,١٥٥	١٠,٨,١٠٥		رأس المال المصرح به والمدفوع
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		احتياطي إجباري
(٢٢٢,٩٠٦)	(٢٦٠,٩٥٨)		احتياطي اختياري
(١,٦٤٤)	(١,٦٤٤)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢,٠٤٠,٠٣٠)	(٢,٦٣٦,٧٨٣)		من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٩,٩١٨,٧٧٦</u>	<u>٩,٢٨٣,٩٧١</u>		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
			خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧١,٠٢٤	٥١,١٠٠	١١	قرصون
			المطلوبات المتداولة
٣٧٣,٦٩٠	٥٦٢,٨١٥	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,٥٨٨	-	١٣	مخصص ضريبة الدخل
١٢٤,٢٩٥	١٧٨,١١٥	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٣٥٨,٤٠٣	٩٧٠,٩٩٩	١٤	ذمم تجارية دائنة
٢,٣٥٢,٨٣٧	٣,٣٤٣,١٧٥	٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٥١٢,٢٨٧	١٢١,٠٢٤	١١	قرصون - الجزء المتداول
<u>١,٠٥٢,٧١٠</u>	<u>١,٥٧٦,٩٢١</u>	<u>١٥</u>	بنك دائم
<u>٥,٧٨١,٢١٠</u>	<u>٦,٧٥٣,٠٤٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥,٨٥٢,٢٤٤</u>	<u>٦,٨٠٣,٠٤٩</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٥,٧٧١,١١٠</u>	<u>١٦,٠٨٧,٠١٠</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة إبساس للمصنوعات الخرسانية

وشركتها التابعة

شركة مساهمة عاملة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

الإضاحات	بيان	المقاييس	المجموع	المجموع	بيان	المقاييس	المجموع	المجموع
صافي المبيعات	بيان أرباح							
إيرادات الفعل	بيان أرباح							
تكلفة المبيعات	بيان أرباح							
تكلفة إيراد الفعل	بيان أرباح							
مجمل الربح	بيان أرباح							
إيرادات أخرى	بيان أرباح							
محسليف بيع وتوسيع	بيان أرباح							
محسليف إدارية	بيان أرباح							
محسليف تمويل	بيان أرباح							
حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة	بيان أرباح							
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	بيان أرباح							
ضريبة دخل سنوات سابقة	بيان أرباح							
ضريبة دخل	بيان أرباح							
(النسبة) الربح	بيان أرباح							
دخل شامل آخر	بيان أرباح							
التغير في القبضة العاملة لموجودات مالية بالقيمة العادلة	بيان أرباح							
من خلال الدخل الشامل الآخر	بيان أرباح							
صافي الدخل الشامل	بيان أرباح							
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة	بيان أرباح							
حصة السهم الواحد من الربح	بيان أرباح							

دخل شامل آخر
التحريف في القبضة العاملة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي الدخل الشامل
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة

حصة السهم الواحد من الربح

شركة أساس للمصانع الخرسانية

وشركتها التابعة

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

رأس المال	احتياطي إيجاري	الدخل الشامل الأخرى	العائد من خال	العائد من خال الدخل	موجرات مالية بالقيمة	الفير في القبضة العاملة	الفير في القبضة العاملة
لبنان أردني	لبنان أردني	لبنان أردني	لبنان أردني	لبنان أردني	لبنان أردني	لبنان أردني	لبنان أردني
٨٨,٧٩٢	٧٥,٢٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٣٠٠	(١) ٦٤٤	(١) ٣٧٦,٣٠٠	(١) ٢,٤٠٥,٨٣٧	٩,٧٧٩,٤٢٢
-	-	-	-	(١) ٦٠٦	(١) ٣٩,٥٥٦	(١) ١٨٥,١٦٠	-
-	-	-	-	(١) ١٩,٣٦٣	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٦
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,١٠٠	(١) ٦٤٤	(١) ٣٣٦,٩٠١	(١) ٣٠٤,٣٠١	٩,٩١٨,٧٧٩
الدخل الشامل	احتياطي	احتياطي	احتياطي	-	-	-	-
٢٠١٦ رصيد ٣١ كانون الأول	١٢,٠٠٠,١٠٠	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,١٠٠	(١) ٦٤٤	(١) ٣٣٦,٩٠١	(١) ٣٠٤,٣٠١	٩,٩١٨,٧٧٩
الدخل الشامل	احتياطي	احتياطي	احتياطي	-	-	-	-
٢٠١٦ رصيد ٣١ كانون الأول	١٠٨,١٥٥	٤٥,٢٠١	٤٥,٢٠١	(١) ٦٤٤	(١) ٣٣٦,٩٠١	(١) ٣٠٤,٣٠١	٩,٩١٨,٧٧٩
٢٠١٦ رصيد ٣١ كانون الأول	١٢,٠٠٠,١٠٠	١٢,٠٠٠,١٠٠	١٢,٠٠٠,١٠٠	(١) ٦٤٤	(١) ٣٣٦,٩٠١	(١) ٣٠٤,٣٠١	٩,٩١٨,٧٧٩
٢٠١٦ رصيد ٣١ كانون الأول	٤٥,٢٠١	٤٥,٢٠١	٤٥,٢٠١	(١) ٦٤٤	(١) ٣٣٦,٩٠١	(١) ٣٠٤,٣٠١	٩,٩١٨,٧٧٩

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٣,٦٣٢	(٥٩٦,٧٥٣)	(الخسارة)ربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
٩٩٤,٦٧٦	٩٦٢,٥٣٤	استهلاكات
٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٣٦	-	خسائر استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٥٢,٧٤٣)	(١٨,٣٥١)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٣٢,٤٧٨	(٢٩٠,٤٠١)	مخزون
(٢٠,٣٩١)	(١٩٤,٣٢٩)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٣٧٩,٣٢٠)	(١٨٣,٢٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٧٧,١٠٨)	(٤٣٩,٨٤٠)	ذمم تجارية مدينة
١,٧٥٢,٨٣٧	٩٩٠,٣٣٨	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٨٠,٥٤١	١٨٩,١١٥	أرصدة دائنة أخرى
(١,٥٠٧,٨٤٣)	٥٣,٨٢٠	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(٢٢٣,١٠٤)	(٣٨٧,٤٠٤)	ذمم تجارية دائنة
٨٠٥,٠٩١	٣٢٥,٤٥٠	
(١,٨٨٤)	(٦,٥٨٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٨٠٣,٢٠٧	٣١٨,٨٦٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٣,٧٨٧)	(٤٧٧,٥١١)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٣٥,٠٩٢	٣٦,٢٤٢	توزيعات أرباح شركة زميلة
٢٥,٠٠٠	-	استثمار في شركة تابعة
(٥٢٣,٦٩٥)	(٤٤١,٢٦٩)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥١٥,٠٤٣)	(٤١٢,٦٨٧)	قروض
٢٥٧,٤٢٥	٥٢٤,٢١١	بنك دائم
(٢٥٧,٦١٨)	١١١,٥٢٤	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢١,٨٩٤	(١٠,٨٨٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩,٩٧١	٣١,٨٦٥	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣١,٨٦٥	٢٠,٩٨٢	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
		معلومات عن نشاط غير نقد
-	٢١,٤٦٦	إعادة تصنيف الطلبيات إلى ممتلكات وألات ومعدات

**شركة أساس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية**

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- 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 (٤٢٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧، إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكلررين والطوب والربس والبلاط والإنتلوك 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 (٤٠٥٧٣) بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٥، إن النشاطات الرئيسية للشركة هي نقل مواد رمل وحصمة ومواد البناء التحتية وأعمال النقل البري المتخصص بالمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة ونقل البضائع العامة على الطريق ونقل الأتربة والرماد.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠١٨، وتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة لمساهمين.

٢- أساس 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 التكالفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكالفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإنجهاقات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وبمبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم الإعتراف بالتغييرات 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.

أسس توحيد القوائم المالية

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

الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم الإعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحصيلها على نقل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارة.
- بعد الإعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المترافق وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأرضي فلا تستهلك.
- يتم الإعتراف بالاستهلاك في كل فترة كمتصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقف إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الاستهلاك	الفترة
%	
١٠-٢	مباني
١٠-٧	آلات ومعدات
١٥-١٠	سيارات وأليات
١٥	أثاث وديكورات
٢٥-١٥	أجهزة وبرامج كمبيوتر
١٥	أجهزة ومعدات كهربائية

- 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 الإعتراف 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.

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 تعاقدي لاستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية لمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو مستثنى تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بمنشأة.
- 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 تتسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الإعتراف 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 التعاقدية للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموارد ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموارد 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 الإعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقه تغوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واحتارت المنشاء عرض أرباح وخسائر الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادل

- تشمل النقية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنك.
- 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 المشقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسويتها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدنى القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشآت الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك، وتعرف السيطرة الهمامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتسييرية للمنشآة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم احتساب استثمارات المنشآت في منشآتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإعتراف أولياً بالإستثمار في المنشآة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنفصال المبلغ المسجل للإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كاستثمار بالتغيير في الحصة في الجهة المستثمر بها والناتجة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعتراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.

تدنى قيمة الموجودات المالية

- يتم تقدير الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدنى مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الإعتراف بخسارة التدنى من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - . التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبدل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - . عقد من الممكن أو ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على امتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإعتراف 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 الإعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الدّم التّجاري الدّائنة والمستحقات

الدّم التّجاري الدّائنة والمستحقات هي الالتزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إسلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسميًا بشأنها مع المورد أم لا.

المخزون

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

الأطراف ذات العلاقة

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

تدنى 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 تدنى قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدنى، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدنى، 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 ورغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدنى مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدنى 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 التدلى عن قيمة التكالفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدى في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدوى مباشرة من ضمن الربح.

الاحتياطي الإيجاري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

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

الشركة ذات المسؤولية المحدودة (الشركة التابعة)

يتم تكوين الاحتياطي الإيجاري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الاحتياطي رأس المال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاحتياطي الإختياري

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

المخصصات

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

الاعتراف بالإيرادات

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

بيع البضائع

يتم الإعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفى 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 موثقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدتها في العملية بصورة موثقة.

تقديم الخدمات

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

توزيعات الأرباح

- يتم الإعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمار بعد أن يعلن حق المساهمين في استلام دفعات.

تكاليف الإقراض

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

حصة السهم الأساسية

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

- العملات الأجنبية -

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تم 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 المقاومة حسب التكالفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاومة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الإعتراف بفرق 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 -

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

- الإلتزامات الطارئة -

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية 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.

٣ - ممتلكات وألات ومعدات

٢٠١٤

الكتلة	المجموع		المجموع	
	مدين	غير مدين	مدين	غير مدين
المصداد في بداية السنة	٦٠٧٣٩٦١٦	٢١٦٣٧٧٩٦	٦٠٧٣٩٦١٦	٢١٦٣٧٧٩٦
إضالات	١٥١,٧٤٢	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
المصداد في نهاية السنة	٦٠٧٥٦١٧١	٦٠٧٥٦١٧١	٦٠٧٥٦١٧١	٦٠٧٥٦١٧١
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٧٧٣,٦٣٨	٧٧٣,٦٣٨	٧٧٣,٦٣٨	٧٧٣,٦٣٨
إضالات	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤
الرصيد في نهاية السنة	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤
الصافي	٢,٥٨٣,٨٣٧	٢,٥٨٣,٨٣٧	٢,٥٨٣,٨٣٧	٢,٥٨٣,٨٣٧
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٤٢,٠٣٦	٤٢,٠٣٦	٤٢,٠٣٦	٤٢,٠٣٦
إضالات	١١٣,٧	١١٣,٧	١١٣,٧	١١٣,٧
الرصيد في نهاية السنة	٥٣,٥٤٠	٥٣,٥٤٠	٥٣,٥٤٠	٥٣,٥٤٠
الصافي	٢٩,١٦٥	٢٩,١٦٥	٢٩,١٦٥	٢٩,١٦٥
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٩٧١,١٩٢	٩٧١,١٩٢	٩٧١,١٩٢	٩٧١,١٩٢
إضالات	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣
الرصيد في نهاية السنة	٩٧,٩٣٧	٩٧,٩٣٧	٩٧,٩٣٧	٩٧,٩٣٧
الصافي	١٣٣١	١٣٣١	١٣٣١	١٣٣١
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣
إضالات	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩
الرصيد في نهاية السنة	٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧
الصافي	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	١٠,٩٦١	١٠,٩٦١	١٠,٩٦١	١٠,٩٦١
إضالات	١٢,٦١٣	١٢,٦١٣	١٢,٦١٣	١٢,٦١٣
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠
الصافي	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠
إضالات	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠
الرصيد في نهاية السنة	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠
الصافي	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠

الكتلة	المجموع		المجموع	
	مدين	غير مدين	مدين	غير مدين
المصداد في بداية السنة	٦٠٧٣٩٦١٦	٢١٦٣٧٧٩٦	٦٠٧٣٩٦١٦	٢١٦٣٧٧٩٦
إضالات	١٥١,٧٤٢	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-
المصداد في نهاية السنة	٦٠٧٥٦١٧١	٦٠٧٥٦١٧١	٦٠٧٥٦١٧١	٦٠٧٥٦١٧١
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٧٧٣,٦٣٨	٧٧٣,٦٣٨	٧٧٣,٦٣٨	٧٧٣,٦٣٨
إضالات	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤
الرصيد في نهاية السنة	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤	٦٠٧٣٩٣٤
الصافي	٢,٥٨٣,٨٣٧	٢,٥٨٣,٨٣٧	٢,٥٨٣,٨٣٧	٢,٥٨٣,٨٣٧
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٤٢,٠٣٦	٤٢,٠٣٦	٤٢,٠٣٦	٤٢,٠٣٦
إضالات	١١٣,٧	١١٣,٧	١١٣,٧	١١٣,٧
الرصيد في نهاية السنة	٥٣,٥٤٠	٥٣,٥٤٠	٥٣,٥٤٠	٥٣,٥٤٠
الصافي	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٩٧١,١٩٢	٩٧١,١٩٢	٩٧١,١٩٢	٩٧١,١٩٢
إضالات	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣
الرصيد في نهاية السنة	٩٧,٩٣٧	٩٧,٩٣٧	٩٧,٩٣٧	٩٧,٩٣٧
الصافي	١٣٣١	١٣٣١	١٣٣١	١٣٣١
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣	٣٧,٢٣
إضالات	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩
الرصيد في نهاية السنة	٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧
الصافي	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩	٤٣,٩٤٩
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	١٠,٩٦١	١٠,٩٦١	١٠,٩٦١	١٠,٩٦١
إضالات	١٢,٦١٣	١٢,٦١٣	١٢,٦١٣	١٢,٦١٣
الرصيد في نهاية السنة	٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠
الصافي	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠
المستهلكات الشركية	-	-	-	-
المصداد في بداية السنة	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠
إضالات	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠	٤٤,٤٤٠
الرصيد في نهاية السنة	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠
الصافي	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠	٨٨,٤٧٣,٣٧٠

الرصيد في نهاية السنة
المستهلكات الشركية
الصافي

الرصيد في نهاية السنة
المستهلكات الشركية
الصافي

(*) يبلغت قيمة الأراضي المملوكة للشركة بمقدار ١٥١,٧٦٠ دينار أردني مقابل القروض المستحقة - اىضاح (١٢) كما يوجد أراضٌ بمبلغ ١٨٣,١٥٦ دينار أردني في الحقيقة
 تقدر مساحة بيسملة باسم الشركة كـ ٣١ كيلومتر الأول ٢٠١٧ .
 (**) يوجد من ضمن بند السيارات وأليات بيسملة بيكافة ٢١,٥٠٠ دينار أردني وهي مرهونة لصالح الشركة الموردة لها.

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٣٨,٠٩٣	٩١٠,٩٨٥	مصاريف صناعية
٣٨,٥٨٨	٣٣,٥٣٨	تكلفة إيراد النقل
١٢,٠٥٠	١٣,٢٨٧	مصاريف إدارية
<u>٥,٩٤٥</u>	<u>٤,٧٢٤</u>	مصاريف بيع وتوزيع
<u>٩٩٤,٦٧٦</u>	<u>٩٦٢,٥٣٤</u>	المجموع

٤- استثمار في شركات زميلة

٢٠١٦	٢٠١٧	نسبة المثلث	عدد الأئم	الكلين للتمويل	بلا للتأمين	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,١٢١,٤٥٣	١,١٢٢,٣٧٢	%١٢	٩١,٤١	٤٤٧	الأرين	شركة المقاولات الخرسانية
<u>١١٨,٤٤٥</u>	<u>٥٩٨,١٢٣</u>	%	<u>٢٨٧,١٩٨</u>	<u>٤٤٧</u>	الأرين	شركة بطاق البايبة
<u>١,٧٣٩,٨٩٨</u>	<u>١,٧٢٢,٠٠١</u>					الجمر

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٢٢,٢٤٧	١,٧٣٩,٨٩٨	الرصيد في بداية السنة
٥٢,٧٤٣	١٨,٣٥١	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
<u>(٣٥,٠٩٢)</u>	<u>(٢٦,٢٤٢)</u>	توزيعات أرباح
<u>١,٧٣٩,٨٩٨</u>	<u>١,٧٢٢,٠٠١</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

اسم الشركة	٢٠١٧ كانون الأول	٢٠١٦ ديسمبر	مجموع المدربون	مجموع الطالبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)
شركة القدس للصناعات الترسانية (***)	١١,٧٤,٠٩٢	١٠,٤٧	٢,٧٩١,٣٣٤	١,٥٢١,١١٤	٢١٩,١٥١	دينار أردني
شركة بطاقات العالمية (***)	٠,١٩	٠,١٩	٢٩,٧٩١,٥٣٨	١٢,٣٧٧,١١٢	٥٠٧,٤٠١	٧٧,٩٣٤

(***) من ضمن الاستثمارات هنالك ١٠٠,٠٠ سهم في شركة القدس للصناعات الخرسانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٢٠١٦	٢٠١٧	
التكلفة	دينار أردني	دينار أردني	
	٣٠٨,٨١٦	٣٠٨,٨١٦	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٢٢٢,٩٠٦)	(٢٦٠,٩٥٨)	
الصافي	٨٥,٩١٠	٤٧,٨٥٨	

(*) من ضمن بند الإستثمارات هنالك ١٠٠,٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسوق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٦- مخزون

	٢٠١٦	٢٠١٧	
بضاعة جاهزة	دينار أردني	دينار أردني	
	٨٩٥,٠٨٥	١,١١٠,٩٨٩	
قطع غيار	٢٦٦,٠٤٩	٣٥٦,٤٢٩	
مواد خام	٢٧٣,٤٩٥	١٥٤,٧٧٣	
بضاعة في الطريق	١,٠٤١	١٠٤,٧١٢	
محروقات	٢,٧٧٩	١,٩٤٧	
المجموع	١,٤٣٨,٤٤٩	١,٧٢٨,٨٥٠	

٧ - أطراف ذات علاقة

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

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

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠,٢٥٢	٢١٥,٠٣٠	شركة إسمنت القطرانة
٥٦	٥٦	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
٣١٠	-	شركة البطاقات العالمية
١٣٩	-	شركة مسافات لتأجير السيارات
<u>٢٠,٧٥٧</u>	<u>٢١٥,٠٨٦</u>	المجموع

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

<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤,١٨٣	١٢٢,٨٥٨	شركة مسافات للنقل المتخصص
٥٠,١٦٧	١٨,٧١٣	شركة البطاطون الجاهز والتوريدات الإنسانية
٢٤,٥٠٠	١٦,٤٩٤	شركة كسارات ومقالع القدس
١٤,١٤٤	١٠,٣٤٤	شركة عمان لتوريد المعدات الإنسانية
١٠,٤٧٩	٨,٦٦٠	شركة تكنولوجيا البطاطون
-	١,٠٤٦	شركة مسافات لتأجير السيارات
<u>٨٢٢</u>	<u>-</u>	شركة القدس للصناعات الخرسانية - زميلة
<u>١٢٤,٢٩٥</u>	<u>١٧٨,١١٥</u>	المجموع

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	شركة إسمنت القطرانة
١,٥٨٥,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	شركة الباطرون الجاهز والتوريدات الإنسانية
٥٥١,٠٠٠	٩٠٢,٩٧٦	شركة مسافت للنقل المتخصص
١٧٥,٠٠٠	١١٩,١٣٢	شركة تكنولوجيا الباطرون
٤٢,٨٣٧	٢١,٦٧	
٢,٣٥٢,٨٣٧	٣,٣٤٣,١٧٥	المجموع

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	مبيعات
١٩,١٠٨	٨٧,٠٨٥	مشتريات (تكلفة المبيعات)
١,٣٧٧,٩٠٠	٣,٢٦٥,٩٥١	مصاريف صناعية
٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	إيرادات أخرى
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصاريف بيع وتوزيع
١٠,٠٠٠	١٠,٢٠٠	
		أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	شيكات مجبرة مقابل تسهيلات بنكية
٨٨٢,٤٤٣	١,٢٩٦,٩٩٢	دفعات مقدماً لموردين
١٩١,٦٠٨	٥٣,٦٤٠	تأمينات مسترددة
٣٢,٩٢٥	٣٣,٤٢٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٩,١٩٤	٣٢,٩١٠	تأمينات بنكية
٣٣,٨٢٣	٢٦,٥١٢	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٢٠,٢٢٧	١٩,٩٧٥	ذمم موظفين
١٧,٨٧٧	١٩,٣٧٣	دفعات مقدمة لضريبة المبيعات
-	٦,٨٦٣	آخرى
١١,٩٦٩	٣,٦٦٦	
١,٣١٠,٠٦٦	١,٤٩٣,٣٤٦	المجموع

٩ - ذمم تجارية مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٥٤,٣٣٦	١,٩٠٧,٣٤١	ذمم تجارية (*)
٢٨٢,٤٥٩	٤٩,٢٩٤	شيكات برس التحصيل
<u>(١٢٠,٠٠٠)</u>	<u>(٢٤٠,٠٠٠)</u>	يطرح مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
<u>١,٥١٦,٧٩٥</u>	<u>١,٧١٦,٦٣٥</u>	الصافي

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٤٧,٩١٦	١,٠٧٣,٥٦٢	١ - ٦٠ يوم
٣١٣,٧٤٨	٢٢٧,٠٤٧	٦١ - ١٢٠ يوم
٦٢,٩٤٥	٩٧,٠٣٠	٦١ - ١٨٠ يوم
<u>٤٢٩,٧٢٧</u>	<u>٥٠٩,٧٠٢</u>	٦١ - فما فوق
<u>١,٣٥٤,٣٣٦</u>	<u>١,٩٠٧,٣٤١</u>	المجموع

- تتركز الذمم التجارية بثلاث ذمم تشكل ما نسبته ٣٠% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(**) فيما يلي حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠</u>	المكون خلال السنة
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٠ - نقد ونقد معادل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥,١٠٢	١٣,٣٤٦	نقد في الصندوق
<u>١٦,٧٦٣</u>	<u>٧,٦٣٦</u>	حسابات جارية لدى البنوك
<u>٣١,٨٦٥</u>	<u>٢٠,٩٨٢</u>	المجموع

١١ - قروض

الجهة المقرضة			مدة القرض		
الإسماء	%	معدل الفائدة	الجزء المدعاو	الجزء غير المدعاو	المجموع
بنك الأردن - قرض تجاري	٢٠١٦	٢٠١٧	-	-	-
بنك الأردن على مراقبة البنك المركزي الأردني	٢٠١٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	بنك الأردن	بنك الأردن	٢٠١٠٠٠٠٠
بنك الأردن - قرض المدالة الشهسيبة	٢٤٣٣٦٦٩٥٥	٧٧٥	بنك الأردن	بنك الأردن	٢٤٣٣٦٦٩٥٥
بنك الأردن على مراقبة البنك المركزي الأردني	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	بنك الأردن	بنك الأردن	٥٠٠٠٠٠
بنك الأردن - قرض تمويل مشروع الطاقة المتجددة بيبلينج	٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	بنك الأردن	بنك الأردن	٤٠٠٠٠٠
بنك الأردن - قرض تمويل شراء أصول ثانية وتحديث الأصول بموجب ٣٠ شهري متسارٍ	٩٣٢,٩٥٥	٧١,٠٣٤	-	-	٩٣٢,٩٥٥
بنك الأردن - قرض تمويل شراء أصول ثانية وتحديث الأصول بموجب ٣٠ شهري متسارٍ	٧١,٠٤٦	٩	-	-	٧١,٠٤٦
بنك الأردن - قرض تجاري	٣١٠,٣١٣	٣١٠,٣١٣	بنك الأردن	بنك الأردن	٣١٠,٣١٣
بنك الأردن - قرض تجاري	٤٨٠,٠٥٠	٤٨٠,٠٥٠	بنك الأردن	بنك الأردن	٤٨٠,٠٥٠
بنك الأردن - قرض تجاري	١١٤٤,٣٦٥	١١٤٤,٣٦٥	بنك الأردن	بنك الأردن	١١٤٤,٣٦٥
بنك الأردن - قرض تجاري	١١١٠,٣١١	١١١٠,٣١١	بنك الأردن	بنك الأردن	١١١٠,٣١١
بنك الأردن - قرض تجاري	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	بنك الأردن	بنك الأردن	١٥٠,٠٠٠
بنك الأردن - قرض تجاري	٦٧,٣٦٥	٦٧,٣٦٥	بنك الأردن	بنك الأردن	٦٧,٣٦٥
بنك الأردن - قرض تجاري	٣١٠,٦٨٨	٣١٠,٦٨٨	بنك الأردن	بنك الأردن	٣١٠,٦٨٨
بنك الأردن - قرض تجاري	٥٨٣,٧١١	٥٨٣,٧١١	بنك الأردن	بنك الأردن	٥٨٣,٧١١
المجموع	١٧١,٠٤٦	٥٠,٠٠٠	١٢١,٠٤٦	١٢١,٠٤٦	١٢١,٠٤٦

١٢ - أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٣,٠٠٩	١٥٥,٤٤٥	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧,٥٠٣	٨٢,٥٥٨	مصاريف مستحقة
٩,٩٤٤	٧٧,٤٧٦	أمانات صندوق الإدخار
-	٦٠,٠٠٠	مخصص مكافآت (*)
٣٠,٠٢٤	٥١,٢٨٣	شيكات غير مصروفة
٦٦,٧٢٨	٤٣,٣٠٠	أمانات للغير
٢٦,٧٤١	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١٦,٧٢٠	٢٠,٣٤٣	أمانات الضمان الاجتماعي
٣,٩٩٥	١٩,٨٥٨	ذمم موظفين
-	١٣,٠٠٠	شيكات مؤجلة
٣,٢٧٧	١١,٧٤٥	أمانات ضريبية دخل موظفين
١٦,٨٣١	١,٩٣٤	أخرى
٨,٩١٨	-	أمانات ضريبة المبيعات
٣٧٣,٦٩١	٥٦٢,٨٠٥	المجموع

(*) بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠١٧/١ المنعقد بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٧ فقد قرر المجلس البدء بأخذ مخصص بمبلغ ٥,٠٠٠ دينار أردني شهرياً.

١٣ - مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٦,٥٨٨	الرصيد في بداية السنة
١,٨٨٤	-	المكون خلال السنة عن سنوات سابقة
٦,٥٨٨	-	المكون خلال السنة
(١,٨٨٤)	(٦,٥٨٨)	المدفوع خلال السنة
٦,٥٨٨	-	الرصيد في نهاية السنة

الشركة الأم

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة (عمان حتى عام ٢٠١٥ ، العقبة حتى عام ٢٠١٢).
- تم تقديم كشوف إقرار ضريبة دخل لعام ٢٠١٦ 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 أيه ضرائب.

الشركة التابعة

تم تقديم كشف إقرار الضريبة من الدخل للعام ٢٠١٦ ضمن الموعد القانوني.

٤- ذمم تجارية دائنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٧١٦,٥٩٣	٨٢٥,٧١٣	ذمم تجارية (*)
<u>٦٤١,٨١٠</u>	<u>١٤٥,٢٨٦</u>	شيكات مؤجلة الدفع
<u>١,٣٥٨,٤٠٣</u>	<u>٩٧٠,٩٩٩</u>	المجموع

(*) تتركز الذمم التجارية بثمانية ذمم تشكل ما نسبته ٤٨% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٥- بنك دائن

٢٠١٦	٢٠١٧	النسبة	سوق التسهيلات	اسم البنك
دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	
٥٥٤,١٦١	٥٢٢,٠٠١	٨,٧٥	٥٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - تمويل مبيعات (*)
-	٤٥٩,٥٥٨	٧,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية - تمويل مبيعات
-	٣١٠,٨٥٤	٧,٧٥	٢٥٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جاري مدین
٤٦٣,٢٨٥	٢٩٣,٥٠٩	٩,٢٥	٣٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - جاري مدین (*)
<u>٢٥,٢٦٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	البنك العربي
<u>١,٠٥٢,٧١٠</u>	<u>١,٥٧٣,٩٢١</u>			المجموع

(*) يمثل هذا البدل التسهيلات البنكية المنوحة من بنك الأردن بضمان إيداع شيكات بنسبة تغطية ١٢٠% من الرصيد المستغل.

٦- تكلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧		
المجموع	المجموع	العقبة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٩٧,٣٢٩	٢٧٣,٤٩٥	٢٢,٤٥٦	٢٤١,٠٣٩
٢,٨٠٠,٥٢١	٤,٢٦٤,٨١٩	١,١١٣,٢١٢	٣,١٥١,٥٠٧
<u>(٢٧٣,٤٩٥)</u>	<u>(٤,٢٦٤,٨١٩)</u>	<u>(٢٧,٦٤٨)</u>	<u>(١١٧,١٢٥)</u>
٣,٨٢٦,٣٦٥	٤,٣٨٣,٥٤١	١,١٠٨,١٢٠	٢,٢٧٥,٤٢١
٢,٥٠١,٨٦٥	٢,٩٩٥,٧١٦	١,٠٢١,٧٧٥	١,٩٧٣,٩٤١
١,٢٧٦,٦٩٩	٨٩٥,٠٨٥	٢٤١,٠٧٩	٦٥٤,٠٠٦
<u>(٨٩٥,٠٨٥)</u>	<u>(٨٩٥,٠٨٥)</u>	<u>(٤٧٠,٩٩٤)</u>	<u>(١٣٩,٩٩٥)</u>
<u>٣,٧٠٧,٨٤٤</u>	<u>٧,١٦٢,٣٥٣</u>	<u>١,٨٩٩,٩٨٠</u>	<u>٥,٢٦٣,٣٧٣</u>

(*) يتألف بند المصروفات الصناعية مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧		
المجموع	المجموع	الрубبة	عن
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧٠٥,٣٢٩	٤٢٧,٣٠٧	٢٢١,٥٥٧	٥٩٥,٧٥١
٩٢٨,٠٩٢	٩١٠,٩٨٥	٢٤٤,٩٣٠	٦٦٦,٠٥٥
١٧١,٨٩٥	٢٥٩,٧٩١	٤١,٩٢٢	٢١٨,٧٦٩
١٢٥,١٥٥	١٢٥,٩٥٤	٢٨,٢٢٦	٨٧,٧٢٨
١٢٩,١١٨	١٢١,٨٢٧	٧٨,٨٩٥	٤٢,٩٣٢
٨١,٠٣٧	١٠٣,٠٣٩	٢٢,٤٨٩	٦٩,٥٥١
٦٧,٢٧١	٩٣,٤٦٠	٢٢,٣٢٠	٦١,١٤٠
-	٧٦,٨٣٩	٧٣,٢٦٦	٣,٥٧٣
٤١,٧١٨	٤٨,٩١٦	٢٢,٤٩٠	١٦,٤٢٦
٤٢,٩٩٩	٤٧,٤٨٣	٢٢,٢٨٣	٢٥,٢٠٠
٢٧,١٦٥	٣٩,٤٧١	٩,٨٦٢	٢٩,٦١٩
٣٢,٦٩٨	٣٦,٥٤١	١٤,٣٨٩	٢٢,١٥٥
٣٦,٩٥٤	٣٣,٨٩٩	٧,٨٠٢	٢٦,٠٩٧
٤٤,٨٢٨	٤٤,٥٧٧	٢٠,٥٤٦	٤,٠٣١
-	٢٤,٠٦١	-	٢٤,٠٦١
٣٥٦١,٠	٢١,٦٠٩	٤,٤٥٧	١٧,١٥٢
١١,١٤٣	٢١,٤٧٤	١١,٣٤٣	١٠,١٣١
٨,٧٦٢	١٦,١٨٤	-	١٤,١٨٤
-	١٢,٧٢١	٢,٤٩٥	١٠,٢٢٦
٩,٠٣٨	١١,٩٤٢	٢,٦٥١	٨,٢٩١
١,٧٧٢	٧,٩٣١	٥,٧٦١	٢,١٧٠
٧,٨٤٥	٦,٨٧٠	٢,٥٢٢	٢,٣٤٨
٥,٢١٢	٦,٨٣٨	٤,٢٠٨	٢,٦٣٠
١١,٩٦٠	٥,٨٠١	٢,٤٥٢	٢,٣٤٩
٢,٣٣٥	٤,٢٧٦	٥٤٩	٢,٧٢٧
-	٣,٥٠١	١٨١,١	١,١٩١
-	٢,٧٩٩	-	٢,٧٩٩
-	١,٦٦٥	٥٥٠	٨٩٥
-	٢٧٢	-	٢٧٢
٢,٥٠١,٨٦٥	٢,٩٩٥,٧١٦	١,٠٢١,٧٧٥	١,٩٧٣,٩٤١
			المجموع

١٧- تكالفة إيراد النقل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دinar أردني	دinar أردني	
٢٥٦,٧٩٩	٢٩٠,٩٥٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠٦,٢٥٩	٢٥١,٩١١	أجور نقل
١٥٠,٣٤٤	٢٤٢,٣٥٧	محروقات
٨٨,٦٩٤	١٦٦,٢٠٥	صيانة
٢٨,٥٨٨	٢٣,٥٣٨	إستهلاكات
٢٧,٧٠٨	٣١,٤١٩	مصاريف سيارات
١٩,٦٧٢	٢٢,٧١٧	مساهمة الشركة في الصisan الاجتماعي
١,٥١٢	١١,٧٠٠	إيجارات
٦,٤٧٠	٩,٣٧٤	تأمين صحي
-	٣,٩٥١	تبرعات
٢,٤٠٥	٢,٤٠٥	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٥٢	١,٥٣٩	متفرقة
٣٤٠	١,٤٠٠	تأمين
٩٧١	١,٠٠٩	مصاريف سفر
٢٠٩	٨٩٩	لوازم مستهلكة
٢١١	٥٥٤	مواصلات
٥٨٣	٢٢١	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
١٤٩	١١٧	ضيافة
٧٩	٦١	قرطاسية ومطبوعات
١٤٣	٤٩	خصم مسموح به
٢٢٦	-	كهرباء و المياه
٨٨	-	تدريب
٩٠١,٥١٢	١,١٧٣,٤٩٠	المجموع

١٨- إيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
المجموع	المجموع	عن
دinar أردني	دinar أردني	دinar أردني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
٤,٢٩٢	٣٦٢	-
١٤٠	٥٥	-
٢,٦٩٨	-	-
٢٢,١٣٠	١٥,٤١٧	إيراد تأجير ارض
		آخرى
		فراند بنكية
		توزيع ارباح استثمارات
		الصافي

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧		
المجموع	المجموع	النسبة	عن
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧٧,٧٧	١٦٤,٤٢٧	٦٠	١٦٤,٨٦٧
٦٦,٩٥١	٧٥,٨٧٣	٢٥,٥٠٢	٥٠,٣٧٠
١٢,٦٠٦	١٢,٤٧٦		١٢,٤٧٦
١٨,٣٤٤	١٠,٧٨٨	٢٢٩	١٠,٥٥٩
٦,٣٩٠	٩,٦٧٩	٢,٥٩٤	٥,٨٨٥
٥,٩٤٥	٦,٧٢٦	{	٤,٧٢٠
١,٥٧١	٣,٥٥٨	-	٣,٥٥٨
٢,٢٥٤	٢,١٠٦	{٢	٢,١٧٥
٢٤,٨٤٧	٢,٥٤٢	٩٣	١,٦١٢
٢,٥٧٨	٢,٤١٦	٧٨	١,٦٣٦
٦,٤١١	١,٤٢٠	-	١,٤٢٠
١,٦٥٥	١,٢٨٦	-	١,٢٨٦
٢,٢٠٤	١,٢٧٨	٨٥٣	٤٢٥
٨٠٠	١,٢٧٧	٤٦	٨١٢
-	٨٣٤	١٦٧	٦٦٧
-	٦٣٤	-	٦٣٤
٢٦,٥٧٧	٢٥٦	٥١	٣٥
١,٥٦٤	٨١	٢٧	٥٤
٢٥٩,٤٠٢	٢٩٧,١٦٥	٣٢,٠٩٣	٢٦٦,٠٧٧
			المجموع

٢٠- مصاريف إدارية

٢٠١٦	المجموع	٢٠١٧	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رواتب راجر وملحقاتها
٢٢٤,٨٤١	٢٢٢,٨٨٦	٤٠,٧٢٩	٢٩٢,١٥٧			ديون مشكوك في تحصيلها
٢١,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠			مصاريف مكاتب
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠			مساهمة الشركة في الصندوق الاجتماعي
٢٩,٨٥١	٣٥,٤٨٩	٥,١٧٨	٣٠,٢١١			رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٢٦,٤٠٢	٢٦,٠٤٢	٩,١٩	٢٤,٩٧٧			تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣١,١١٥	٣٢,٤٠٠	-	٣٢,٤٠٠			مصاريف سيارات
٢٦,٢٨٤	٢١,٤٦٥	-	٢١,٤٦٥			ألعاب مهنية
٢٢,٢٧٥	٢١,٢١٠	-	٢٠,٢١٠			إسنهالات
١٢,١٥١	١٣,٢٨٧	-	١٢,٢٨٧			صيانة
٥,٤٩٩	١٢,٢٨١	٨٨	١٢,٢٩٢			غيرات
١٤,٥٢٥	١١,٣١٤	٦,٤١٥	٤,٨٩٩			سفر وتنقلات
٤١,٨٦٩	١٠,١٨٧	٥,٩٥٨	٤,٢٢٩			ضيافة
١١,١٦١	٨,٥١٣	٢,٠٩٨	٦,٤١٥			تأمين صحي
٧,٠٤٥	٧,٢٧٦	١,٧٩٦	٥,٤٨٠			كهرباء ومواء
٥,٩٧٤	٦,٧٩٤	-	٦,١٩٤			متفرقة
١٢,٦٦٦	٦,٦٤١	١,٩٩١	٤,٤٤٩			دعاية وإعلان
٨,١١٥	٥,٨٨٨	-	٥,٨٨٨			مساهمة الشركة في صندوق الإدخل
٤,٦٩٣	٥,٣٢٨	٦٠٥	٤,٧٢٢			اتصالات
١١,٨٤٢	٥,١٥٩	١,٣٢٤	٢,٨٢٥			قرطاسية ومطبوعات
٤,٢٩٦	٢,٢٠٧	٤٧٥	٢,٧٣٢			نظافة
٤٢٤	٦١٢	١١٥	٤٩٨			تأمين
-	٥٠٢	٥٤	٤٤٨			مصاريف بنكية
٨٦٣	٤٤٠	-	٤٤٠			تدريب
١,٥٧٨	٤٢٠	-	٤٢٠			استشارات هندسية
٤٥,٤١١	-	-	-			اشتراكات
١٣,٧٦٤	-	-	-			المجموع
٦٨١,٦٧١	٧٦٦,٠٤٤	٧٥,٩١٥	٦٨٨,١٣٩			

٢١- القوائم المالية للشركة التابعة

تشتمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصلة التبعية	رأس المال الدارع	نسبة الملكية	مبلغ الودائع	مبلغ الديون	(ألف دينار)
شركة أسيل للثقل المتخصص	ذك سزولي محدودة	٥,٠٠٠	%١٠٠	٢٣٥,١٥٨	٦٦٥,١٠٠	٦٦٥,١٠٠
				(٢٠,٧٢٥)		

٢٢- قضايا

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٢٢٠,٣٨٧ دينار أردني، وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٢٣- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٢٧٤,١٧٤ ديناراً أردنياً وبنامين نقدية ٢٦,٥١٢ دينار أردني.

٤- إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

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

ب. مخاطر سعر الصرف

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

كمـا فـي ٣١ كانـون الأول ٢٠١٧	التغيـر فـي الفـائـدة	الاـثـر عـلـى الدـخـل الشـامـل
دينـار أـرـدنـي	%	
٨٥٥ ±	.٥	قرـضـون
٧,٨٨٥ ±	.٥	بنـكـ دائـنـ

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في الأسعار المعلنة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، مع اشتراط عدم تغير باقي المتغيرات الأخرى:

التأثير على الربح		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
(الخسارة) وحقوق الملكية		التغير في السعر	%
	دينار أردني		
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة			
			من خلال الدخل الشامل الآخر
	٢,٣٩٣ ±	٥٤	

٥. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- 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 التوازن المالي الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

٦. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات 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 ٣١ كانون أول:

	سنة فائتة		أقل من سنة		الصنف
	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات					
استثمار في شركات زميلة	١,٧٢٩,٨٩٨	١,٧٢٢,٠٠٦	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر	٨٥,٩١٠	٤٧,٨٥٨	-	-	نهم أطراف ذات علاقة مدينة
	-	-	٢٠,٧٥٧	٢١٥,٠٨٦	أرصدة مدينة أخرى
	-	-	٩٧٩,٤٣٧	١,٣٧٩,٩٦٨	نهم تجارية مدينة
	-	-	١,٥١٦,٧٩٥	١,٧١٦,٦٣٥	نقد ونقد معامل
	-	-	٣١,٨٦٥	٢٠,٩٨٢	المجموع
	١,٨٢٥,٨٠٨	١,٧٦٩,٨٦٦	٢,٥٤٨,٤٥٤	٣,٢٤٢,١٧١	
المطلوبات					
قرض	٧١,٠٢٤	٥٠,٠٠١	٥١٢,٦٨٧	١٢١,٠٢٤	
أرصدة دائنة أخرى	-	-	١٦٢,٥٧٦	٢٤٧,٣٦٠	
نهم أطراف ذات علاقة دائنة	-	-	١٢٤,٢٩٥	١٧٨,١١٥	
نهم تجارية دائنة	-	-	١,٣٥٨,٤١٣	٩٧٠,٩٩٩	
شيكلات مزيلة الدفع - أطراف ذات علاقة	-	-	٢,٣٥٢,٨٣٧	٢,٣٤٢,١٧٥	
بنك دائم	-	-	١,٠٥٢,٧١٠	١,٥٧٦,٩٢١	المجموع
	٧١,٠٢٤	٥٠,٠٠١	٥,٥٦٣,٥٠٨	٦,٥٣٧,٥٩٦	

٢٥- 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 ٢٠١٧	
المستوى (١)	
دينار أردني	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٧,٨٥٨	من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٧,٨٥٨	

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

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية.	٢٠١٨ ١ كانون ثاني أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء.	٢٠١٨ ١ كانون ثاني أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - جديد "عقود الإيجار"	الاعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	٢٠١٩ ١ كانون ثاني أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧)	عقود التأمين	٢٠٢١ ١ كانون ثاني أو بعد
تفسير رقم ٢٢	المعاملات بالعملة الأجنبية	٢٠١٨ ١ كانون ثاني أو بعد
تفسير رقم ٢٣	عدم التيقن من المعالجات حول ضريبة الدخل	٢٠١٩ ١ كانون ثاني أو بعد

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

٢٧- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة المقارنة لعام ٢٠١٦ لجعلها تناسب مع التصنيف المستخدم في عام ٢٠١٧.