

التاريخ: 2019/03/20

الرقم: QRM/109/19

## السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة؛

نرفق لكم خمسة نسخ من التقرير السنوي لشركتنا عن العام 2018، بالإضافة إلى التقرير على هيئة قرص مغнط.

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام؛

المدير العام

م. جمال أبو فرج



شركة القدس للصناعات الخرسانية م.ع.م.  
Al Quds Readymix plc.

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الوطني - سوان

٢١ آذار ٢٠١٩

١٣٤٥

٤١٢٥٨

رقم المتن  
الرقم المتسلىن

النوعية المختصة

نسخة:-

ملف

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

## التقرير السنوي الرابع عشر

المقدم إلى الهيئة العامة العادية للشركة لعام 2018

المقابلين - شارع الصخرة المشرفة هاتف (4201868) (4202575) فاكس(4203732)

ص.ب (710078) عمان 11171 الأردن

Email: [info@qrm.jo](mailto:info@qrm.jo)

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018



حضره صاحب الجلالـة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظـم



حضره صاحب السمو الملكي الأمير الحسين بن عبدالله الثاني  
ولي العهد المعظم

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

شركة القدس للصناعات الخرسانية م.ع.م

شركة مساهمة عامة محدودة

التقرير السنوي الرابع عشر 2018

رقم الصفحة	المحتويات
9	كلمة رئيس مجلس الإدارة
10	报导
22	الخطة المستقبلية للشركة
40-27	فصل خاص بقواعد حوكمة الشركات المدرجة في سوق عمان المالي
41	جدول الأعمال
46	报导
50-49	بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون أول 2018
51	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
52	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
53	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
75-54	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة .

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

## مجلس إدارة الشركة

- ويمثله معالي أيمن هزاع بركات المحالى  
السادة البنك التجارى الأردني  
رئيس مجلس الإدارة
- ويمثلها السيد جودت خليل ابراهيم العلمي  
السادة شركة الروشة للاستثمار والتجارة  
نائب رئيس مجلس الإدارة
- ويمثلها السيد هاني أنيس موسى ربيع  
السادة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية  
عضو مجلس
- ويمثلها المهندس منصور اكرم العلمي  
السادة شركة اساس للصناعات الخرسانية  
عضو مجلس
- ويمثلها المهندس سمير سايد جورج ثيودورى  
السادة شركة اساس للصناعات الخرسانية  
عضو مجلس
- ويمثلها السيد خليل عيسى محمد زعير  
السادة شركة العالمية للوساطة والأسوق المالية  
عضو مجلس
- ويمثلها المهندس علاء الدين علي المصري  
السادة شركة البطاقات العالمية  
عضو مجلس
- ويمثلها المهندس داهود يوسف خليل كوساية  
الدكتور محمد احمد خليل عمرو  
عضو مجلس
- ويمثلها المهندس داهود يوسف خليل كوساية  
السادة شركة مسافات للنقل المتخصص  
عضو مجلس

مدققى الحسابات السادة طلال أبو غزالة وشركاه الدولية  
(عضو في مجموعة طلال أبو غزالة)

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

### كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

يسعدني بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن أضع بين يدي حضرتكم التقرير السنوي الرابع عشر للشركة و الذي يتضمن البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31/12/2018 وخطة الشركة للأعوام القادمة.

لقد استطاعت الشركة تحقيق نتائج إيجابية بالرغم من التحديات و المخاطر التي انعكست سلباً على كافة القطاعات الاقتصادية بما فيها القطاع العقاري.

حيث كان لتقلبات أسعار الإسمنت و أسعار المحروقات باللغ الأثر في تذبذب نتائج الشركة، إلا انه وبحمد الله استطعنا تحقيق نتائج إيجابية رغم كل المعوقات و الظروف التي تعصف في المنطقة بشكل عام.

ونطلع إلى تعافي الاقتصاد العالمي و الاقتصاد المحلي ليعكس أثره على العمليات التشغيلية للشركة. وفيما يتعلق بنظام حوكمة الشركات فقد عززنا النظام بالشركة وحرصنا على تعزيز مفهوم الرقابة الداخلية و مفهوم الشفافية و الإفصاح و حقوق أصحاب المصالح و غيرها من تطبيقات حوكمة الشركات، ونولى عناية كبيرة للسلامة العامة والصحة المهنية لكافة الكوادر في الشركة.

وفيما يتعلق بخطة الشركة للأعوام القادمة، فإننا سنحرص على الإستمرار في رفع الأداء التشغيلي للشركة من خلال تحديث الحالات المركبة و المضخات العاملة والتدريب المستمر لكافة موظفي الشركة.

وختاماً يسر مجلس إدارة الشركة توجيهه جزيل الشكر إلى جميع عمالء الشركة الكرام الذين أولونا ثقتهم وكذلك إلى جميع العاملين في الشركة الذين بذلوا مجاهداً مميزاً في عطائهم.

والله ولي التوفيق،

رئيس مجلس الإدارة

أمين مزاع بركات الجباري



## تقرير مجلس الإدارة ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية

### أولاً: - وصف لأنشطة الشركة الرئيسية:-

1. صناعة وتجهيز الخلطات الخرسانية الجاهزة والخلطات الإسمانية على اختلاف أنواعها واستعمالاتها وأشكالها.
2. صناعة المنتجات الإسمانية على اختلاف أنواعها وأشكالها واستعمالاتها.
3. تشغيل الكسارات واتاج ركام المقالع على اختلاف أنواعها وأشكاله واستخداماته.
4. صناعة الطوب الإسماني بجميع أشكاله وأنواعه واستعمالاته.

### ب - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:-

- يقع المركز الرئيسي للشركة في المقابلين -شارع الصخرة المشرفة، ويوجد به مصنعين يبلغ عدد الموظفين الكلي (76) موظف، موظفي الإدارة (15) موظف، موظفي مصنع المقابلين (51)
  - يوجد فرع للشركة في ماركا - بجانب جسر شنلر ،يبلغ عدد الموظفين (10)
  - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :
- يبلغ حجم الاستثمار الرأساني للشركة (9,028,960) مليون دينار أردني.

### ثانياً : - الشركات التابعة للشركة

#### أ. وجود شركات تابعة للشركة

- اسم الشركة التابعة:- شركة قناة الطواحين العقارية
- نوع الشركة التابعة:- ذات مسؤولية محدودة.
- النشاط الرئيس للشركة التابعة:- إقامة المشاريع الاسكانية والمجمعات التجارية
- رأس المال الشركة:- 30,000 دينار
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة:- 100%
- عنوان الشركة التابعة وعدد موظفيها:- المقابلين / 3 موظفين
- عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فروع:- لا يوجد فروع للشركة التابعة
- المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها:- لا يوجد
- أي معلومات أخرى تخص الشركة التابعة:- يوجد قطعة أرض مسجلة باسم الشركة بمبلغ 1,819,298 دينار.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

## وصف الشركات الحليفة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها

تمتلك الشركة 50% من شركة كسارات ومقالع القدس التي يقع مبني إدارتها في البيادر وهي شركة كسارات ومقالع القدس .م.م.م.

تأسست شركة كسارات ومقالع القدس كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 8/4/2004 ومن غaiات الشركة الرئيسية مقلع ركام (كسارة) وبيع منتجات مقلع ركام.

تقع الكسارة في منطقة الكرامة حيث تم شراء أرض مساحتها (70) دونماً وتم إنشاء الكسارة عليها.  
حققت الشركة في عام 2017 خسارة بمقادار (43,778) دينار بلغت حصتنا منها مبلغ (21,889) دينار بينما حققت الشركة في عام 2018 خسارة بمقادار (71,116) دينار بلغت حصتنا منها (35,558) دينار

### ثالثاً:- نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة:-

معالي أيمن هزاع بركات الماجلي (رئيس مجلس الإدارة) و ممثل البنك التجاري الأردني 1.

– 1949: ولد في عمان-الأردن.

– 1968-1955: درس في مدرسة المطران وفي كلية الأمة في بيت حنينا القدس.

– 1972-1968: نال شهادة البكالوريوس في التاريخ من بيروت-لبنان.

– 1974-1973: عين ملحقاً في وزارة الخارجية.

– 1975-1974: عين ملحقاً في السفارة الأردنية بواشنطن.

– 1977-1976: عين مساعدأً لمدير المراسم في وزارة الخارجية.

– 1979-1977: عين مديرأً للمراسم بالوكالة.

– 1989-1979: عين للعمل في الديوان الملكي كمساعد لرئيس التشرفات.

– 1993-1989: عمل مديرأً لمكتب جلاله الملكة نور الحسين.

– 1999-1993: عين رئيساً للتشرفات الملكية.

– 2000-1999: عين نائباً لرئيس الوزراء (وزير الدولة) ثم صارت إليه وزارة الشباب والرياضة و من ثم وزارة الإعلام.

– 2012-2010: تم انتخابه نائباً في البرلمان الأردني كما منحت له رئاسة اللجنة المالية في مجلس النواب الأردني.

– 2000 ولغاية تاريخه:

▪ عين نائباً لرئيس مجلس إدارة البنك التجاري الأردني.

▪ ورئيساً لمجلس إدارة بنك الجزيزة السوداني الأردني في السودان.

– 2015/04/20: رئيس مجلس إدارة الشركة الدولية لأعمال خدمة التواصل.

– 2018/04/25: رئيس مجلس إدارة شركة الأردن الأولى للإستثمار.

– 2018/06/13: رئيس مجلس إدارة جريدة الرأي.

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

.2

السيد جودت خليل إبراهيم العلمي (نائب رئيس مجلس الإدارة) وممثل شركة الروشة للاستثمار والتجارة

- مواليد عام 1949، بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة إيداهو الولايات المتحدة الأمريكية عام 1973
- عمل في الصرافية والاستثمارات والتجارة الحرة منذ تخرجه.
- عضو مجلس إدارة الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية.
- عضو مجلس إدارة شركة أساس للصناعات الخرسانية.
- عضو مجلس إدارة شركة مسافات للنقل المتخصص.

.3

المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري (عضو مجلس الإدارة) ممثل شركة البطاقات العالمية

- مواليد عام 1949، بكالوريوس هندسة مدنية من الجامعة التقنية الحكومية التركية عام 1974
- مهندس تنفيذي من 1974 ولغاية 1976، مدير مشروع من 1976 ولغاية 1987
- مهندس رئيس مدير فني / نائب مدير مشروع من 1987 ولغاية 1993
- مدير عام شركة ديران والمصري من 1993 ولغاية الان

.4

المهندس هاني أنيس موسى ربيع (عضو مجلس الإدارة) ممثل شركة الباطرون الجاهز و التوريدات الإنسانية

- مواليد عام 1960، بكالوريوس هندسة مدنية من جامعة جورج واشنطن، ماجستير إدارة مشاريع من جامعة جورج واشنطن
- مهندس وباحث ومساعد مدير وزارة التخطيط والتعاون الدولي والمجلس الأعلى للعلوم والتكنولوجيا في الأردن من 1985 ولغاية 1990
- مستشار رئيسي دبلومي وتوش للإستشارات الإدارية (MENA) من 1990 ولغاية 1995
- مدير عام شركات صناعية (مجموعة شركات الإتحاد) في الأردن من 1995 ولغاية 2000
- مستشار واداري في لجنة مصانع وشركات ومؤسسات مالية في الأردن وسلطة عمان من 2000 ولغاية 2005
- مدير عام شركة المعازن العمومية (أجيالتي) في الأردن من 2005 ولغاية 2007
- نائب الرئيس التنفيذي للإستثمارات الصناعية شركة تعزيز الأردنية القابضة من 2008 ولغاية 2013/06
- عدة عضويات ورئاسة مجالس إدارة شركات منذ عام 1995 ولفترات متعددة
- عضو هيئة مديرين مؤسسة لوباك للتدريب وخدمة المجتمع (شركة غير هادفة للربح) منذ عام 2013
- عضو مجلس إدارة شركة القدس الخرسانية منذ عام 2008

.5

السيد خليل عيسى محمد زعتر ممثل شركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

- مواليد عام 1950، بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال من الجامعة الأردنية عام 1975
- مساعد مدير العام لمراقبة الائتمان في البنك الأهلي من 2002 ولغاية 2004
- مساعد المدير العام لرئيس وحدة الشركات الكبرى في البنك الأهلي الأردني عام 2000
- المدقق الداخلي المسؤول عن دائرة التدقيق في البنك الأهلي من 2000 ولغاية 2002
- المدقق الداخلي المسؤول عن دائرة التدقيق والرقابة المالية في البنك الأهلي الأردني من 1997 ولغاية 2000
- مدير التدقيق والرقابة المالية في بنك الأعمال 1997-1992
- رئيس دائرة تصفية العمليات المصرفية في بنك البراء من 1990 ولغاية 1992
- مدير في دائرة التسهيلات في بنك البراء من 1986 ولغاية 1998
- نائب رئيس مقيم المراقب المالي في ستي بنك عمان من 1983 ولغاية 1986

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

- نائب رئيس مقيم المراقب المالي في الأقليمي لغرب أفريقيا في سيتي بنك من 1981 ولغاية 1983

- مدير الرقابة المالية في سيتي بنك في عمان من 1976 ولغاية 1977

- مدقق حسابات في شركة طلال أبو غزالة من 1976 ولغاية 1977

- موظف في دائرة مراقبة البنوك في البنك المركزي الأردني من 1975 ولغاية 1976

- عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز من 1995 ولغاية 03/09/2009

- عضو مجلس إدارة الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية من 2005 ولغاية 01/01/2014

- عضو مجلس إدارة شركة مسافات للنقل المتخصص من 2008/06/22 ولغاية 2015/04/22

- عضو مجلس إدارة شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية من 2008/04/14 ولغاية 10/01/2016.

المهندس سمير سامي جورج ثيودوري ممثل شركة اساس للصناعات الخرسانية

- موايد عام 1949، بكالوريوس هندسة مدنية من الإسكندرية عام 1972

- عضو في معهد الخرسانة الأمريكي ( ACI ).

- مدير عام شركة باطون لصناعة الطوب والباطن المستداخل منذ 2007 – 2011.

- صاحب و مدير مكتب هندسي 2003 – 2007.

- مدير المشاريع / شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية 1995 – 2003.

- مدير مشاريع و مدير مصنع باطون جاهز / شركة نقل للهندسة والمعهدات ( 1995 – 1974 ) .

المهندس منصور اكرم بدوي العلمي ممثل شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنسانية

- موايد عام 1953، بكالوريوس هندسة كيميائية جامعة نيوكاندل من بريطانيا عام 1977

- كبير المهندسين في مجال الاستكشاف والحفري والإنتاج في شركة أذكو ابو ظبي من 1977 ولغاية 1986

- رئيس قسم التخطيط والعقود والسيطرة في شركة أذكو ابو ظبي من 1986 ولغاية 1993

- مدير عام الوارادي لخدمات حقوق النفط من 1993 ولغاية 2001

- مدير عام شركة زيدا في إدجو ليبيا من 2001 ولغاية 2003

- الرئيس التنفيذي لشركة إمداد والمدير العام لمجموعة الوارادي أبو ظبي من 2003 ولغاية الأن

- عضو مجلس في شركة المعاصرون ( COHO )

- عضو مجلس الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية ( IBFM )

- عضو مجلس في شركة مسافات للنقل المتخصص ( MSFT )

- عضو مجلس البطاقات العالمية ( CARD )

- عضو مجلس في عدة شركات في الإمارات العربية المتحدة

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

.8

الدكتور محمد احمد خليل عمرو (عضو مجلس إدارة)

- مواليد عام 1953 ، دكتوراه في الهندسة الميكانيكية عام 1982.
- باحث في الجمعية العلمية الملكية.
- نائب مدير دائرة الطاقة المستجدة في وزارة الطاقة والثروة المعدنية.
- باحث رئيسي في الجمعية العلمية الملكية.
- رئيس قسم طاقة الرياح في مركز بحوث الطاقة.
- نائب رئيس المركز الوطني لبحوث الطاقة/ المجلس الأعلى للعلوم والتكنولوجيا.
- نائب مدير عام شركة الباطون الجاهز والتوزيدات الإنسانية
- عضو مجلس إدارة في شركة البقارات العالمية.
- عضو مجلس إدارة في شركة القدس للصناعات الخرسانية

.9

المهندس داهود يوسف خليل كوساية ممثل شركة مسافات للنقل المتخصص

- بكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة تكساس، الولايات المتحدة الأمريكية عام 1985.

- رئيس قسم فحوصات المواد الإنسانية لدى المركز العربي للدراسات الهندسية من 1978 ولغاية 1992.

- شريك ومدير مبيعات في الشركة العالمية للتجارة ومعالجة الخرسانة من تاريخ 1992 ولغاية 1993.

- شريك ومدير النشاط في الشركة الأهلية للهندسة والمقاولات من 1994 ولغاية 1998.

- مدير الفحوصات الإنسانية دائم - تكساس من 1999 ولغاية 2000.

- مدير ضبط الجودة مشروع تحلية مياه جدة - الطائف من 2000 ولغاية 2002.

- مدير فني في مختبرات شركة الباطون الجاهز من 2002 ولغاية 2004.

- مدير انتاج الشركة النمساوية للباطون الجاهز في دبي من 2004 ولغاية 2005.

- مساعد الرئيس التنفيذي / مدير العمليات لشركة الباطون الجاهز من 2005 حتى الان.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

## ب - نبذة تعريفية عن موظفي الإدارة التنفيذية :-

يتم إدارة الشركة من قبل الإدارة التنفيذية التي تتمتع بالكفاءة المهنية والخبرات العملية المميزة وهم كما يلي:-

### المهندس جمال عبد الوهاب محمد ابو فرح المدير العام

- مواليد عام 1962 ، بكالوريوس هندسة مدنية / جامعة الكويت عام 1985

- حاصل على شهادة CMA و CFM في عام 2007 وعام 2005

- مهندس موقع شركات مقاولات / الكويت

- مهندس مبيعات ومدير قسم / مؤسسة المعماري للتجارة والصناعة

- مدير فروع / شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

- مدير المشاريع / الشركة المتحدة للباطون الجاهز / العبدلي

- المدير العام / شركة القدس للصناعات الخرسانية

### مهندس محمد اسعد الحلو / المدير المالي والإداري

- مواليد عام 1975، بكالوريوس محاسبة من جامعة مؤهله الجناح المدني عام 1998.

- (2) سنة محاسب في الشركة العربية للصناعات الكهربائية م.ع.م

- (9) سنوات رئيس حسابات في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية م.ع.م

- المدير المالي والإداري في شركة القدس للصناعات الخرسانية منذ عام 2009.

رابعاً:- كبار مالكي أسهم الشركة (5% فأكثر) وعدد الأسهم المملوكة كما في 31/12/2018 كما يلي:-

2017/12/31		2018/12/31		
النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	
%34.899	2,603,458	%35.320	2,634,858	شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية
%12.145	906,041	%12.145	906,041	شركة ااسن للصناعات الخرسانية
%7.144	532,965	%7.144	532,965	شركة مسافات للنقل المتخصص

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

**خامساً :-** الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها:-

توجد عدة شركات كبيرة ومنافسة في السوق المحلي وعلى الرغم من عدم توفر إحصاءات دقيقة تتعلق بكميات الخرسانة في السوق الأردني إلا أن حصتنا من السوق تلاحظ من خلال كميات الخرسانة التي قامت الشركة بإنتاجها وبيعها. حاليا لا يوجد أية أسواق خارجية للشركة.

**سادساً :-** درجة الاعتماد على موردين محددين أو عمالء رئيسيين محلياً وخارجياً:-

تعتمد الشركة على العمالء التاليين الذين يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المبيعات

#	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات خلال عام 2018
1	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنسانية م.ع.م	%32.33

تعتمد الشركة على عدة موردين رئيسيين للحصول على المواد الأولية المستخدمة في عملية التصنيع يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات فقط

#	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات خلال عام 2018
1	شركة اسمنت القطرانة	%40.68

**سابعاً :-** الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها:-  
 لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية أو امتيازات أو براءة اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

**ثامناً :-** القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:-

لا توجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

## الإفصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية :-

إن الشركة تطبق المواصفات والمقاييس الدولية سواء باتباعها المواصفات الأردنية ذات الصلة بمعايير الدولية أو المواصفات الأخرى العالمية المعتمدة. ويوجد لدى شركة القدس مختبر حديث مزود بالأجهزة والأدوات الضرورية التي نصت عليها المعايير الأردنية والدولية حيث يقوم الطاقم الفني المتخصص لشركة القدس بمعايير الأجهزة والأدوات دوريًا من قبل مراكز معتمدة ووفق المعايير الدولية والتي تعتمدها الجمعية العلمية الملكية.

تقوم الشركة بعمل فحص جودة للمواد بشكل دوري في مختبرات الشركة والمختبرات المعتمدة في الأردن. هذا وتقوم مؤسسة المعايير الأردنية وبالتعاون مع الجمعية العلمية الملكية بالتحقق عشوائياً من جودة مواد شركة القدس وخرسانتها ومطابقتها لمعايير الدولية .

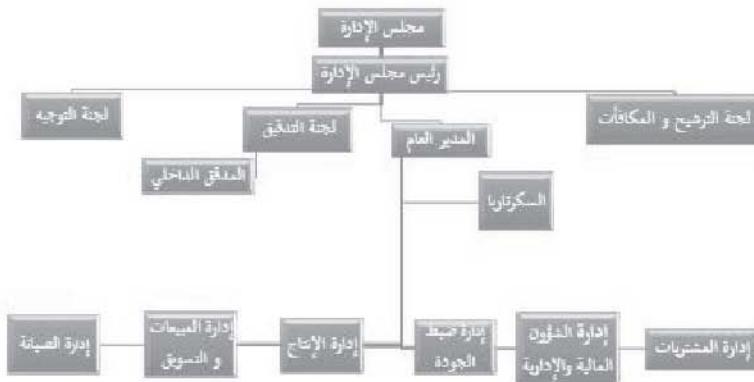
# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

- تاسعاً :-

## الهيكل التنظيمي للشركة

تقع الإدارة التنفيذية في المقابلين وان الهيكل التنظيمي للشركة والشركة التابعة هو كما يلي:-

الهيكل التنظيمي لشركة قناة الطواحين (شركة تابعة )



## بـ- العاملين في الشركة:-

- يعمل في شركة القدس للصناعات الخرسانية (76) موظفاً كما في 31/12/2018 بالمؤهلات التالية:-

المجموع	دون توجيهي	توجيهي	دبلوم	بكالوريوس	السنة
76	38	17	9	12	2018

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:-

تم ايفاد عدد من موظفي الشركة لمدورات تدريبية في عام 2018 كما يلي:

#	اسم الدورة	عدد الموظف	المبلغ بالدينار
.1	دورة حوكمة الشركات	1	360
.2	دورة شيكات	2	116
.3	دورة ادارة المخاطر	2	70
.4	دورة اسعافات أولية	1	25
		6	571

كما ويتم إجراء الدورات التدريبية للموظفين على أعمال الشركة ودورات تدريبية خاصة لمضخات الباطون و الصيانة العامة للآلات و المعدات ذاتياً.

عاشرأً :-

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة:-

لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض لها الشركة خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها .

الحادي عشر:-

الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :-

تحقيق أرباح في عام 2018، و التسبيب بتوزيع أرباح على المساهمين للسنة الرابعة على التوالي.

الثاني عشر:-

الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة:-

تم بيع موجودات صافي القيمة مبلغ 7,876 دينار بربح مقداره 17,833 دينار وهي ذات طبيعة غير متكررة.

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

الثالث عشر:- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة:-

حققت الشركة منذ تحويلها إلى شركة مساهمة في مطلع العام 2007 النتائج التالية:-

البيان	2014	2015	2016	2017	2018
الأرباح أو الخسائر المحققة	219,051	341,740	339,431	319,151	343,638
الأرباح الموزعة	-	298,401	298,401	298,401	223,800
صافي حقوق المساهمين	7,532,147	7,873,887	7,905,230	7,907,758	7,659,777
أسعار الأوراق المالية	0.33	0.36	0.50	0.47	0.39

يبين الجدول التالي أعلى وأدنى سعر تداول للسنوات (2014- إلى 2018) :-

السنة	2014	2015	2016	2017	2018
أدنى سعر	0.18	0.24	0.36	0.46	0.37
أعلى سعر	0.33	0.54	0.68	0.59	0.54

الرابع عشر:- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

### بيان الدخل الشامل:-

حققت شركة القدس ربح بواقع 319,151 دينار في عام 2017 بالمقارنة مع ربح 343,638 دينار في عام 2018، وتعد أسباب تحقيق الأرباح إلى ثبات الأداء التشغيلي للشركة.

### المبيعات وتكلفتها :-

بلغت المبيعات الإجمالية (6,521,164) دينار لعام 2017 بالمقارنة مع (5,455,230) دينار لعام 2018 بنسبة انخفاض (16%).

بينما بلغت تكلفة المبيعات الإجمالية لعام 2017 ما مقداره (5,095,486) دينار بالمقارنة مع (3,949,055) دينار لعام 2018، حيث كان معدل نسبة تكلفة المبيعات إلى المبيعات خلال العام 2017 عند مستوى 78.14% مقارنة بنسبة 72.39% لعام 2018.

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

### ❖ مصاريف البيع والتوزيع:-

بلغت مصاريف البيع والتوزيع الإجمالية في عام 2017 ما مقداره (758,035) دينار بينما بلغت في عام 2018 مبلغ (805,437) دينار، حيث كان معدل نسبة مصاريف البيع والتوزيع إلى المبيعات خلال عام 2017 و 2018 عند مستوى %14,76 - %11,60 .

### ❖ مصاريف إدارية وعمومية:-

بلغت المصاريف الإدارية والعمومية الإجمالية (482,546) دينار لعام 2018 بالمقارنة مع (454,820) دينار للعام 2017 .

### ❖ الفوائد والعمولات البنكية :-

بلغت التكاليف المرتبطة على القروض والتسهيلات البنكية التي تحصل عليها الشركة (87,413) دينار في عام 2018 بالمقارنة مع (12,208) دينار في عام 2017 .

### ❖ الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل:-

بلغت قيمة الذمم المدينة في عام 2017 مبلغ 3,128,786 دينار مقارنة بعام 2018 حيث بلغت الذمم المدينة 2,678,671 دينار في حين بلغ مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها 1,403,937 لعام 2018 مقابل 1,393,937 لعام 2017 .

### ❖ القضايا المرفوعة للشركة على العملاء:-

بلغت قيمة القضايا المرفوعة ضد العملاء مبلغ وقدره 2,003,145 دينار حتى تاريخ 31/12/2018.

### ❖ الذمم الدائنة:-

وصلت قيمة الذمم الدائنة في نهاية عام 2017 مبلغ وقدرة (759,420) دينار بينما كانت خلال عام 2018 مبلغ (672,164) دينار.

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

### ❖ حقوق الملكية:-

بلغت حقوق الملكية (7,9) مليون دينار في عام 2017 و (7,7) مليون دينار عام 2018.

النسبة المالية	2015	2016	2017	2018
معدل دوران السهم (%)	179.895	231.576	63.494	31.27
القيمة الدفترية للسهم الواحد دينار	1.060	1.060	1.060	1.030
نسبة القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية(مره)	0.34	0.47	0.44	0.38
نسبة التداول	2.16	1.60	1.30	1.34
نسبة المبيعات إلى الموجودات (%)	63.43	54.73	55.72	51.26
حصة السهم (الخمسارة) الربح	0.05	0.045	0.043	0.046
نسبة المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	%27.05	%44.650	%48	%38.93
رأس المال العامل	2,473,206	2,106,663	1,115,195	1,014,154

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

**الخامس عشر :- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة**

- العمل على تخفيض مصاريف وكلف الإنتاج بما ينعكس إيجابياً على أرباح الشركة في السنوات القادمة.

- الاستمرار في تطوير وزيادة كفاءة المبيعات وتحديث الأسطول العامل بالشركة.

- الريادة في مجال ضبط الجودة والارتقاء بمستوى توكييد الجودة لتكون منتجاتها رائدة نوعياً.

- الاستمرار في رفع مستوى الأداء عن طريق التدريب والتقييم لأداء الموظفين وربطه بالأهداف العامة للشركة.

- العمل على زيادة إنتاج الشركة من خلال وضع الخطط التسويقية والبيعية الناجحة و استقطاب المشاريع الكبيرة.

**السادس عشر:- مقدار أتعاب التدقيق للشركة:-**

- يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية وشركتها التابعة السادة طلال أبو غزالة وشركاه الدولية حيث بلغت أتعابهم لعام 2018 مبلغ

(9,750) دينار عن الشركة يضاف لها ضريبة مبيعات.

**السابع عشر:- اتفاقية الاستشارات الخارجية:-**

1. يتولى المستشار القانوني وأئل قراغين الاستشارات القانونية للشركة

2. يتولى السادة طلال ابو غزالة الاستشارات لضريبة المبيعات للشركة

3. يتولى محمود الرغول الاستشارات لضريبة الدخل للشركة

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

**السابع عشر أ:- رأس المال الشركة وعدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:**  
 يبلغ رأس المال الشركة الم المصرح به والمدفوع (7,460,026) سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وان عدد الأسهم التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم كما في 31/12/2018 مقارنة بعام 2017 هي كما يلي:

الرصيد كما في 2017/12/31	الرصيد كما في 2018/12/31	الجنسية	المنصب	مجلس الإدارة
102,009	102,009	الأردنية	رئيس مجلس	البنك التجاري الأردني
58,626	58,626	الأردنية	ممثل	مالي ايمن هزاع بركات الماجالي
10,029	10,029	الأردنية	نائب رئيس	شركة الروشة للاستثمار والتجارة
532	632	الأردنية	ممثل	السيد جودت خليل إبراهيم العلمي
2,603,458	2,634,858	الأردنية	عضو	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	-	الأردنية	ممثل	م. منصور أكرم بدوي العلمي
-	-	الأردنية	ممثل	المهندس هاني آنيس موسى زبيع
10,000	10,000	الأردنية	عضو	شركة العالمية للواسطة والأسوق المالية
-	-	الأردنية	ممثل	السيد خليل عيسى محمد زعتر
906,041	906,041	الأردنية	عضو	شركة اساس للصناعات الخرسانية
-	-	الأردنية	ممثل	المهندس سمير سايد جورج نجودوري
10,030	10,030	الأردنية	عضو	شركة البطاقات العالمية
2,664	2,664	الأردنية	ممثل	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري
10,029	10,029	الأردنية	عضو	السيد محمد أحمد خليل عمرو
532,965	532,965	الأردنية	عضو	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	-	الأردنية	ممثل	داهود يوسف خليل كوساية

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم.

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

- الأسهم المملوكة من قبل أقارب رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة:

رصيد الأسهم كما في 2018/12/31	الاسم	صلة القرابة	المنصب	عضو مجلس الإدارة
2,664	زينة أيمن هزاع بركات المحالي	ابنته	رئيس مجلس	معالي أيمن هزاع بركات المحالي ممثل البنك التجاري الأردني
799	هيفاء جودت خليل العلمي	ابنته	نائب رئيس مجلس	السيد جودت خليل ابراهيم العلمي
800	ابراهيم رجاء خليل العلمي	ابن اخيه		ممثل شركة الروشة للاستثمار و التجارة
6,875	ريتا سمير ساها ثيودوري	ابنته	عضو مجلس	المهندس سمير ساها جورج ثيودوري ممثل شركة اساس للصناعات الخرسانية

ب/ج - الأسهم المملوكة من قبل أشخاص الإدارة التنفيذية و أقاربهم :-

- لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أشخاص الإدارة التنفيذية و أقاربهم.
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا وأقاربهم .

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

الثامن عشر أ:-

المزايا والمكافآت التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2018:-

الاجمالي	مكافآت	أتعاب لجنة تدقيق/مخاطر/الحكومة	تنقلات	المنصب	أعضاء مجلس الإدارة
6,600	3,000	-	3,600	رئيس مجلس الإدارة	البنك التجاري الأردني الممثل معالي أيمن هزاع بركات المجالي
7,000	3,000	400	3,600	نائب رئيس مجلس الادارة	شركة الروشة للتجارة والاستثمار الممثل السيد جودت إبراهيم العلمي
7,100	3,000	500	3,600	عضو	شركة العالمية للوساطة المالية الممثل السيد خليل عيسى محمد زعير
6,750	3,000	150	3,600	عضو	شركة اسas للصناعات الخرسانية الممثل المهندس سمير سباعي جورج ثيودوري
6,850	3,000	250	3,600	عضو	شركة الباطون الجاهز والوريدات الممثل المهندس هاني أيوب موسى ربيع
6,600	3,000	-	3,600	عضو	شركة الباطون الجاهز والوريدات الممثل منصور أكرم بدوي العلمي
6,850	3,000	250	3,600	عضو	شركة العلاقات العالمية الممثل علاء الدين علي عبدالرحيم المصري
6,950	3,000	350	3,600	عضو	محمد احمد خليل عمرو
6,600	3,000	-	3,600	عضو	شركة مسافات للنقل المتخصص الممثل داود يوسف خليل كوساية

ب - المزايا والمكافآت التي حصل عليها موظفو الإدارة التنفيذية:-

المجموع	مكافآت	الرواتب والأجور	الإدارة التنفيذية
62,160	-	62,160	م. جمال عبد الوهاب محمد ابو فرح مدير العام
40,160	-	40,160	مهند محمد أسعد الحلو/المدير المالي والأداري

توفر الشركة سيارة للتنقل لكل من (المدير العام ، المدير المالي والإداري ، مندوب البيعات والتسيير، مدير الصيانة ، المخابر ، مسؤول العلاقات العامة) . كما وتدفع بدل مواصلات لمن لا تتوفر لهم وسيلة نقل.

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

الناتس عشر:- بيان بالتهربات التي دفعتها الشركة خلال عام 2018:-  
لا يوجد تهربات خلال عام 2018.

### العشرون :-

العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم:-

قامت الشركة بتوりيد باطنون لشركة الباطون الجاهز وذلك في إطار التعاون بين الشركتين، كما قامت شركة مسافات للنقل المتخصص بنقل مواد الباطون الجاهز والمواد الأولية للشركة بالسعر التجاري، فيما عدا ذلك لا توجد أية ارتباطات وتعاملات عقدتها الشركة مع الشركات الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم .

### واحد وعشرون:-

#### أ - مساهمة الشركة في حماية البيئة

لتلتزم الشركة بالمعايير البيئية الصارمة بما يتعلق بالإسماع ومتناولته حيث توجد فلاتر على جميع سايلوهات الاسماع بالشركة بالإضافة إلى إتباع الشركة لنظام إعادة تدوير المياه.

#### ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

تم تدريب بعض الخريجين على أداء طبيعة العمل لدى الشركة وعدا ذلك لا يوجد مساهمه أخرى .

### اثنان وعشرون:-

#### عدد مرات اجتماع مجلس الادارة لعام 2018:-

- بلغت عدد دورات اجتماع المجلس لعام 2018 (6 مرات)
- بلغت عدد اجتماعات لجنة التدقق لعام 2018 (5 اجتماعات)

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

ثلاثة وعشرون:-

**فصل خاص بقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان:**

**المادة رقم (17): تقرير الحوكمة:-**

أ. المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام هذه التعليمات وقواعد حوكمة الشركات في الشركة:

ان شركة القدس هي شركة مساهمة عامة اعتباراً من تاريخ 1 كانون الثاني 2005 ، حيث سجلت تحت الرقم (362) بتاريخ 28 نيسان 2005 .

تستند الشركة على ما ورد من نصوص وطنية في قانون "الشركات المعدل رقم 34 لعام 2017 وبنود تعليمات الحكومة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية لعام 2017 وإلى النظام الأساسي للشركة والقواعد والسياسات الداخلية في تطوير حوكمتها الداخلية .

- يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء ولمدة أربع سنوات.

- جميع أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين.

- ثلث أعضاء مجلس الإدارة على الأقل أعضاء مستقلين.

- سيتم انتخاب مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي، حين انتخاب مجلس إدارة جديد بعد انتهاء فترة المجلس الحالي في عام 2019.

❖ تسعى شركة القدس من خلال الحوكمة إلى تحقيق الاهداف التالية:

1- توثيق سياسيات وإجراءات حوكمة الشركات لدى الشركة (شركة القدس للصناعات الخرسانية م.ع.م.)

2- يستخدم كوسيلة لتعريف وتوضيح المسؤوليات المخولة لكافة الموظفين المسؤولين عن إعداد الوثائق والتقارير التي يتم رفعها إلى مجلس الإدارة وللجان المنبثقة عنه والمديرين العام.

3- يستخدم كوسيلة للإلمثال إلى القوانين الأخلاقية والنظام الأساسي للشركة.

4- تحديد وتوضيح العلاقات بين الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة والمساهمين وللجان التابعة له والجهات الخارجية.

5- يتم تطبيق النظام بما يتوافق مع القوانين والتعليمات والإنظمة ذات العلاقة بأعمال الشركة.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

❖ من خلال استعراض مفهوم وتعريف حوكمة الشركات فإن شركة القدس تسعى إلى تحقيق:

- 1- الانضباط: وهو يتمثل في ضبط السلوك الأخلاقي المهني لمارسات الأفراد في أي مستوى من مستويات الإدارة بالشركة سواء في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- 2- الشفافية والإفصاح: أي الإعلان عن المعلومات والتقارير المتعلقة بنشاط الشركات بوضوح دون طمسها منعاً لحالات التلاعب والغش فيها بما يخدم المصالح الشخصية لبعض أصحاب المصالح بالشركة.
- 3- الاستقلالية: منع حدوث أي تأثيرات عاطفية أو ضغوط قد تؤدي إلى إضعاف دور أي من المسؤولين في أي مستوى من مستويات الإدارة بالشركات.
- 4- المسؤولية: تعزيز روح المسؤولية لدى العاملين تحقيقاً لمبدأ الحاسبة والمساءلة عن أوجه القصور في الواجبات والمسؤوليات الموكلة لأي مسؤول وفي أي مستوى من مستويات الإدارة.
- 5- العدالة والمساواة: تحقيق مبدأ العدالة لجميع الأطراف أصحاب المصلحة بما يتحقق احترام حقوق الآخر، و المساواة بين كبار و صغار المستثمرين دون هضم حقوق الآخر.
- 6- المسؤولية الاجتماعية: اي النظر إلى الشركة كشركة وطنية مجتمعية تعمل على تحقيق المصالح الوطنية ومصالح المجتمع، كما يعني هذا المفهوم ضرورة الاستخدام العادل للموارد الطبيعية للمتلقين كافة حتى وإن كانت محدودة.

❖ القضايا:-

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هنالك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير يبلغ 2,003,145 ديناراً أردنياً ولا زالت تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

❖ هيكل الملكية:-

- جدول الاشخاص الطبيعيين والاعتباريين من كبار المساهمين :

النسبة	عدد الأسهم	المسامح
%35.320	2,634,858	شركة الباطون الجاهز و التوريدات الإنشائية
%12.145	906,041	شركة اساس للصناعات الخرسانية
%7.144	532,965	شركة مسافات للنقل المتخصص

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

– مساهمة الاقرء من المرجة الاولى في الشركة:-

رصيد الاسهم كما في 2018/12/31	الاسم	صلة القرابة	المنصب	عضو مجلس الإدارة
2,664	زينة أيمن هزاع بركات المجالي	ابنته	رئيس مجلس	معالي أيمن هزاع بركات المجالي
			نائب رئيس مجلس	ممثل البنك التجاري الأردني
799	هيفاء جودت خليل العلمي	ابنته	نائب رئيس مجلس	السيد جودت خليل ابراهيم العلمي
			ابن اخيه	ممثل شركة الروشة للاستثمار والتجارة
6,875	ريتا سمير ساها ثيودوري	ابنته	عضو مجلس	المهندس سمير ساها جورج ثيودوري
				ممثل شركة اساس للصناعات الخرسانية

– الافصاح عن مساهمة كل عضو من اعضاء مجلس الادارة:-

الرصيد كما في 2017/12/31	الرصيد كما في 2018/12/31	الجنسية	المنصب	مجلس الإدارة
102,009	102,009	الأردنية	رئيس مجلس	البنك التجاري الأردني
58,626	58,626	الأردنية	ممثل	معالي أيمن هزاع بركات المجالي
10,029	10,029	الأردنية	نائب رئيس مجلس	شركة الروشة للاستثمار والتجارة
532	632	الأردنية	ممثل	السيد جودت خليل ابراهيم العلمي
2,603,458	2,634,858	الأردنية	عضو	شركة الماطون الجاهز والغيريدات الإنسانية
-	-	الأردنية	ممثل	م. منصور أكرم بدوي العلمي
-	-	الأردنية	ممثل	المهندس هاني آنيس موسى زبيع
10,000	10,000	الأردنية	عضو	شركة العالمية لمواطنة والأسواق المالية
-	-	الأردنية	ممثل	السيد خليل عيسى محمد زعتر
906,041	906,041	الأردنية	عضو	شركة اساس للصناعات الخرسانية
-	-	الأردنية	ممثل	المهندس سمير ساها جورج ثيودوري
10,030	10,030	الأردنية	عضو	شركة البطاقات العالمية
2,664	2,664	الأردنية	ممثل	المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري
10,029	10,029	الأردنية	عضو	السيد محمد أحمد خليل عمرو
532,965	532,965	الأردنية	عضو	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	-	الأردنية	ممثل	داهود يوسف خليل كوكاسية

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

- الافصاح عن اسماء اعضاء الادارة التنفيذية وعدد الاسهم المالكين لها

الاسهم المملوكة	المنصب	الادارة التنفيذية
لا يوجد	المدير العام	م. جمال عبد الوهاب محمد ابو فرح المدير العام
لا يوجد	المدير المالي والإداري	مهند محمد أسعد الحلو/المدير المالي والإداري

- ملكية الشركات التابعة والملحقة:-

أ. معلومات الشركة التابعة:

- اسم الشركة التابعة:- شركة قناة الطواحين العقارية
- نوع الشركة التابعة:- ذات مسؤولية محدودة.
- النشاط الرئيس للشركة التابعة:- إقامة المشاريع الاسكانية والجمعات التجارية
- رأس المال الشركة:- 30,000 دينار
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة:- 100%
- عنوان الشركة التابعة وعدد موظفيها:- المقابلين / 3 موظفين
- عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع:- لا يوجد فروع للشركة التابعة
- المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها:- لا يوجد
- أي معلومات أخرى تخص الشركة التابعة:- يوجد قطعة أرض مسجلة باسم الشركة بمبلغ 1,819,298 دينار.

ب. وصف الشركات الخلية وطبيعة عملها وبجالات نشاطها:

- تمتلك الشركة 50% من شركة كسارات ومقالع القدس التي يقع مبنى إدارتها في البیادر وهي شركة كسارات ومقالع القدس ذ.م.م .
- تأسست شركة كسارات ومقالع القدس كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 8/4/2004 ومن غايات الشركة الرئيسية مقلع ركام (كسارة) وبيع منتجات مقلع ركام.
- تقع الكسارة في منطقة الكرامة حيث تم شراء أرض مساحتها (70) دونماً وتم إنشاء الكسارة عليها.
- حققت الشركة في عام 2017 خسارة بقدر (43,778) دينار بلغت حصتنا منها مبلغ (21,889) دينار بينما حققت الشركة في عام 2018 خسارة بقدر (71,116) دينار بلغت حصتنا منها (35,558) دينار.

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

- التعامل مع الجهات ذات العلاقة لعام 2018 -

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الجهة
دائن	دين	دين	دين	
-	212,870.06	375,282.54	2,132,288.90	مساهم رئيسي
10,257.70	-	1,935,353.92	-	مساهم رئيسي
67,960.80	-	428,311.89	-	شركة تابعة لمساهم رئيسي
-	1,165.38	13,900.00	-	مساهم
-	322,603.90	21,221.34	32,447.50	شركة زميلة
-	2,593,174.66	15,975.68	3,950.00	شركة تابعة
78,218	3,129,814	2,790,045	2,168,686	الإجمالي

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

## - المدقق الخارجي:-

- تقوم شركة طلال ابو غزالة وشركاه الدولية بأعمال التدقيق الخارجي على الشركة.
- تم انتخاب شركة طلال ابو غزالة وشركاه الدولية لأعمال التدقيق الخارجي بتاريخ 2018/04/04.
- تقوم شركة طلال ابو غزالة وشركاه الدولية بتدقيق اعمال الشركة بالإضافة لتقديم استشارات ضريبة المبيعات.
- تبلغ أتعاب التدقيق 8,500 دينار سنوياً، وبدل أتعاب استشارات ضريبة المبيعات 2,600 دينار سنوياً.
- - المزايا والمكافآت التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2018:-

الإجمالي	مكافآت	أتعاب لجنة تدقيق/توجيه	نقالات	المنصب	أعضاء مجلس الإدارة
6,600	3,000	-	3,600	رئيس مجلس الإدارة	البنك التجاري الأردني
					الممثل معالي ثامر هزان برگات اهالي
7,000	3,000	400	3,600	نائب رئيس مجلس الإدارة	شركة الروشة للتجارة والاستثمار
					الممثل السيد جودت إبراهيم العلمي
7,100	3,000	500	3,600	عضو	شركة العالمية للواسطة المالية
					الممثل السيد عطيل عيسى محمد زعير
6,750	3,000	150	3,600	عضو	شركة اسas للصناعات الخرسانية
					الممثل المهندس سمير سباعي جورج ثيودوري
6,850	3,000	250	3,600	عضو	شركة الباطون الجاهز والتوريدات
					الممثل المهندس هاني أيمن موسي ربيع
6,600	3,000	-	3,600	عضو	شركة الباطون الجاهز والتوريدات
					الممثل منصور أكرم بدوي العلمي
6,850	3,000	250	3,600	عضو	شركة البطاقات العالمية
					الممثل علاء الدين علي عبدالرحيم المصري
6,950	3,000	350	3,600	عضو	محمد احمد عطيل عمرو
6,600	3,000	-	3,600	عضو	شركة مسافات للنقل المتخصص
					الممثل داهود يوسف عطيل كوسابة

## - المزايا والمكافآت التي حصل عليها موظفو الإدارة التنفيذية:-

المجموع	مكافآت	الرواتب والأجر	الإدارة التنفيذية
62,160	-	62,160	م. جمال عبد الوهاب محمد ابو فرج المدير العام
40,160	-	40,160	مهند محمد أسعد الحلو/المدير المالي والاداري

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

بـ. أسماء ممثل أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين و تحديد فيما إذا كان الممثل تنفيذي أو غير تنفيذي و مستقل أو غير مستقل:

#	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	تنفيذى/ غير تنفيذى	تاريخ العضوية	الأعضاء المستقلون
.1	أ بن هراغ بركات الحالي ممثل البنك التجاري الاردني	غير تنفيذى	2015/09/14	الأعضاء المستقلون
.2	جودت خليل ابراهيم العلمي ممثل شركة الروشة للاستثمار و التجارة	غير تنفيذى	2015/09/14	
.3	خليل عيسى محمد زعتر ممثل شركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية	غير تنفيذى	2015/09/14	
.4	علا الدين علي المصري ممثل شركة البطاقات العالمية	غير تنفيذى	2015/09/14	
.5	محمد احمد خليل عمرو	غير تنفيذى	2015/09/14	
.6	منصور أكرم بدوي العلمي ممثل شركة الباطون الجاهز و التوريدات الانشائية	غير تنفيذى	2015/09/14	الأعضاء غير المستقلين
.7	سمير سابا جورج ثيودوري ممثل شركة أساس للصناعات الخرسانية	غير تنفيذى	2015/09/14	
.8	داهود يوسف خليل كوساية ممثل شركة مسافات للنقل المتخصص	غير تنفيذى	2015/09/14	
.9	هاني أنيس موسى ربيع ممثل شركة الباطون الجاهز و التوريدات الانشائية	غير تنفيذى	2015/09/14	

❖ لا يوجد عضو استقال خلال عام 2018.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

ج. المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها:

#	المنصب التنفيذي	اسم الموظف
.1	المدير العام	جمال عبد الوهاب ابو فرج
.2	المدير المالي والإداري	مهند محمد اسعد الحلو

د. جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت:

#	أسماء أعضاء مجلس الإدارة	العضوية في الشركات المساهمة العامة
.1	لين هزاع برکات الجحالي	- شركة القدس للصناعات الخرسانية - البنك التجاري الاردني - بنك الخزينة السوداني الاردني - شركة موليدريني - الأولى للتأمين - شركة الأردن الأولى للاستثمار - جريدة الرأي
.2	جودت خليل ابراهيم العلمي	- شركة القدس للصناعات الخرسانية - العالمية للوساطة والأسوق المالية - مساقات للنقل المتخصص - شركة اسامي للصناعات الخرسانية
.3	هاني أنطيس موسي ربيع	- شركة القدس للصناعات الخرسانية
.4	منصور أكرم بدوي العلمي	- شركة القدس للصناعات الخرسانية - المعاصرون للمشاريع الإسكانية - مساقات للنقل المتخصص - البطاقات العالمية
.5	مغير سابا جورج ثيودوري	- شركة القدس للصناعات الخرسانية
.6	خليل عيسى محمد زعبيتر	- شركة القدس للصناعات الخرسانية
.7	علا الدين علي المصري	- شركة القدس للصناعات الخرسانية - شركة اسامي للصناعات الخرسانية
.8	محمد احمد خليل عمرو	- شركة القدس للصناعات الخرسانية - البطاقات العالمية
.9	داهود يوسف خليل كوساية	- شركة القدس للصناعات الخرسانية - البطاقات العالمية - العالمية للوساطة والأسوق المالية - شركة اسامي للصناعات الخرسانية

\* يؤكد مجلس إدارة شركة القدس للصناعات الخرسانية سلامتها أتباع الإجراءات والأدلة الخاصة بالتعامل مع الأطراف ذوي العلاقة

حماية حقوق المساهمين.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

هـ. اسم ضابط ارتباط الحكومة في الشركة:

المنصب	اسم ضابط الارتباط
المدير المالي والإداري	مهند محمد اسعد الحلو
أمين سر المجلس	

و. أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

## ١) لجنة التدقق:

لقد حظيت لجنة التدقق في الوقت الحاضر باهتمام بالغ من قبل الجهات العلمية الدولية، والخلية المتخصصة والباحثين، وبخاصة بعد الإخفاقات والاضطرابات المالية التي حصلت في الشركات العالمية. ويرجع هذا الاهتمام للدور الذي يمكن أن تؤديه لجنة التدقق كإدارة لأدوات حوكمة الشركات في زيادة الثقة والشفافية في المعلومات المالية التي تفصح عنها الشركات، وذلك من خلال دورها في إعداد التقارير المالية وإشرافها على وظيفة التدقق الداخلي في الشركات، وكذلك دروها في دعم هيئات التدقق الخارجي وزيادة استقلاليتها، فضلاً عن دورها في التأكيد على الالتزام بمبادئ حوكمة الشركات.

حيث عرفت لجنة التدقق بأنها "لجنة مكونة من أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تترأس مسؤوليتها في مراجعة القوائم المالية السنوية قبل تسليمها إلى مجلس الإدارة، وتلخص نشاطها في ترشيح المدقق الخارجي ومناقشة نطاق ونتائج التدقيق معه، وكذلك مراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة وتأكد من فاعليته، وكذلك التأكد من تطبيق قواعد حوكمة الشركات. كما يمكن تعريفها بأنها لجنة منبثقة عن مجلس الإدارة، تتكون من عدد من الأعضاء غير التنفيذيين، وبخضور اجتماعات هذه اللجنة المدققين الداخليين والخارجيين إذا اقتضى الأمر ذلك، وتفوض هذه اللجنة صلاحيات العمل طبقاً للأحكام التي يقررها مجلس الإدارة، وترفع تقاريرها الدورية إلى رئيس مجلس الإدارة.

## ❖ صلاحيات لجنة التدقق:

- ١) طلب أي بيانات أو معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق.
- ٢) طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي.
- ٣) طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية.
- ٤) طلب حضور مدقق الحسابات الخارجي إذا رأت اللجنة ضرورة مناقشته بأي أمور تتعلق بعمله في الشركة وما كذلك ان تستوضح منه او تطلب رأيه خطياً.
- ٥) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مدقق الحسابات الخارجي لانتخابه من قبل الهيئة العامة.
- ٦) ترشيح عين المدقق الداخلي للشركة.
- ٧) تقديم اللجنة قرارها وتصديقاً إلى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها إلى اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي للشركة.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

## 2) لجنة الترشيح والمكافآت:

تشكل لجان المكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين. وفي مجال الشركات المملوكة للدولة فقد تضمنت إرشادات منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) تأكيداً على ضرورة أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا معقولة، وذلك لضمان تعزيز مصالح الشركة في الأمد البعيد من خلال جذب المهنيين من ذوي الكنفاءات العالية. وتذكر وظائف لجنة المكافآت وواجباتها في تحديد الرواتب والمكافآت والمزایا الخاصة بالإدارة العليا:

- أ- تحديد المكافآت والحوافر والمزایا الأخرى للإدارة العليا ومراجعةها والتوصية بما مجلس الإدارة بالصادقة عليها.
- ب- وضع سياسات لإدارة برامج المكافأة والحوافر للإدارة العليا ومراجعة هذه السياسات بشكل دوري.
- ج- اتخاذ خطوات لتعديل برامج مكافآت وحوافر الإدارة العليا التي يتبع عنها دفعات لا ترتبط بشكل معقول بأداء عضو الإدارة العليا.
- د- وضع سياسات مزايا الإدارة العليا ومراجعةها باستمرار.

### ❖ مسؤولية اللجنة:

تكون اللجنة مسؤولة عن مراجعة إطار الموارد البشرية لدى الشركة وبرامج المكافآت من حيث انظمة وحوافر وتشجيع لكافة العاملين بالشركة لينالوا الاستحقاقات العادلة مقابل مساهمتهم الفردية في الشركة ومسؤولية الشركة الاجتماعية.

وتكون مهامها بشكل رئيسي ما يلي:

1. التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر.
2. إقرار السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزایا والحوافر والرواتب ودراسة المشاريع والنشاطات الخاصة بالمسؤولية الاجتماعية في الشركة ومراجعةها بشكل سنوي.

3. اعتماد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها، ومراجعةها بشكل سنوي.

### ❖ أهداف اللجنة:

إن الهدف من لجنة المتابعة والمكافآت والمسؤولية الاجتماعية هو مساعدة المجلس في تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بما يلي:

- تعلم التوصيات حول سياسة مكافآت الرئيس التنفيذي والإدارة العليا.
- بنـd المكافآت في سياسة الموارد البشرية.
- مراجـعـة الإطار العام لـسـيـاسـاتـ وـاجـراءـاتـ الـموـارـدـ الـبـشـرـيـةـ وـايـةـ مـبـادـراتـ جـديـدةـ فـيـ هـذـاـ مـاـخـالـ.
- التعيـينـ وـالـفـصـلـ وـخـطـطـ الـبـلـادـ للـمـدـيرـ الـعـامـ وـالـادـارـةـ الـعـلـيـاـ.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

- تحديد برامج ونشاطات لتحقيق مسؤولية الشركة الاجتماعية.

- أية أمور أخرى يتم تحويلها إلى اللجنة عن طريق المجلس.

## ❖ مصادر المعلومات من داخل الشركة أو جهات الخارجية:

- اللجنة لديها الصلاحيّة لطلب المعلومات التي تحتاجها من أي موظف من موظفي الشركة و على جميع الموظفين التعاون والاستجابة لهذه الطلبات بتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق.

- طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على اي إيضاحات ضرورية.

- اللجنة لديها الصلاحيّة للحصول على طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي أو نصائح متعلقة بالمكافآت أو غيرها من الإستشارات من جهات مستقلة حسب ما تراه ضروريًا.

- اللجنة لديها الصلاحيّة في ان تحصل على المعلومات من الأشخاص حول سياسات المكافآت ولكن لا يجوز ان يتم اشتراك احد هؤلاء الأشخاص بشكل مباشر في تحديد مكافأته.

## ❖ سياسة التقارير:

تقديم اللجنة قراراتها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها إلى اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي للشركة.

على اللجنة اصدار تقارير باجتماعاتها الى المجلس:

- يقوم امين سر مجلس الإدارة بتمرير مخابر اجتماعات اللجنة الى جميع اعضاء المجلس و على رئيس اللجنة تزويد اعضاء المجلس بالأمور المتضمنة في لائحة المجلس بشكل دوري.

- الإفصاح عن مهام أو أنشطة اللجنة من خلال التقرير السنوي للشركة.

## ❖ اجراءات اصدار التقارير:

- على امين سر مجلس الإدارة تمرير مخابر اجتماعات اللجنة الى جميع اعضاء المجلس.

- على رئيس اللجنة اطلاع اعضاء المجلس على القرارات المتعلقة بالقضايا المطروحة في اجتماعات اللجنة السابقة وكما يراه ضروريًا.

- على اعضاء اللجنة القيام بمراجعة سنوية للائحة اللجنة وعمل توصيات للمجلس بأية تعديلات متوجهة.

(3) لجنة الحكومة

(4) لجنة إدارة المخاطر

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

ز. اسم رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبلة عن مؤهلاتهم وخبراتهم المتعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية:

أعضاء لجنة التدقيق		
الاسم	المؤهل العلمي	رئيس اللجنة
خليل عيسى محمد زعير	بكالوريوس محاسبة وإدارة أعمال – الجامعة الأردنية عام 1975	
جودت خليل ابراهيم العلمي	بكالوريوس إدارة أعمال – جامعة إيداهو الولايات المتحدة الأمريكية عام 1973	عضو لجنة
محمد احمد خليل عمرو	دكتوراه في الهندسة الميكانيكية عام 1982	عضو لجنة

ح. اسم رئيس وأعضاء كل من لجنة الترشيحات والكافيات، ولجنة المؤكمة، ولجنة إدارة المخاطر:

#	إسم الملجنة	المنصب	اسم العضو
.1	لجنة التدقيق	رئيس اللجنة	خليل عيسى محمد زعير
		عضو لجنة	جودت خليل ابراهيم العلمي
		عضو لجنة	محمد احمد خليل عمرو
.2	لجنة الترشيح والكافيات	رئيس اللجنة	جودت خليل ابراهيم العلمي
		عضو لجنة	علا الدين علي المصري
		عضو لجنة	داهود يوسف كوساية
.3	لجنة المؤكمة	رئيس اللجنة	محمد احمد عمرو
		عضو لجنة	هانى انيس ربيع
		عضو لجنة	علا الدين علي المصري
.4	لجنة إدارة المخاطر	رئيس اللجنة	علا الدين علي المصري
		عضو لجنة	هانى انيس ربيع
		عضو لجنة	سمير سابا ثيودوري

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

ط. عدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين:

اجتماعات لجنة إدارة المخاطر			اجتماعات لجنة المحكمة			اجتماعات لجنة الترشيح و المكافآت		
عدد الحضور	عدد المنعقدة		عدد الحضور	عدد المنعقدة		عدد الحضور	عدد المنعقدة	أسماء أعضاء اللجان
4	4		2	2		2	2	جودت خليل ابراهيم العلمي
3	4							هاني أنطيس موسى ربيع
4	4		2	2		2	2	سمير سايد جورج ثيودوري
			2	2				علاء الدين علي المصري
								محمد أحمد خليل عمرو
						2	2	داهود يوسف خليل كوساية

ي. عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال السنة:

اجتماعات لجنة التدقيق		
الاسماء	عدد الحضور	عدد المنعقدة
جودت خليل ابراهيم العلمي	5	5
خليل عيسى محمد زعبيتر	5	5
محمد أحمد خليل عمرو	4	5

❖ تم عقد أربعة اجتماعات من أصل خمسة اجتماعات بحضور مدقق الحسابات الخارجي.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

ك. عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين:

اجتماعات المجلس		أسماء أعضاء مجلس الإدارة
عدد المنعقدة	عدد الحضور	
6	6	لين هزاع بركات المحالبي
6	6	جودت خليل ابراهيم العلمي
5	6	هاني أنيس موسى ربيع
4	6	منصور أكرم بدوي العلمي
4	6	مير سالبا حورج ثيدوري
6	6	خليل عيسى محمد زعبيتر
5	6	علااء الدين علي المصري
4	6	محمد أحمد خليل عمرو
5	6	داهود يوسف خليل كوساية

رئيس مجلس الإدارة

أمين هزاع المحالبي

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

### جدول اجتماع الهيئة العامة العادي

يرجوا مجلس الإدارة من الهيئة العامة النظر في جدول الأعمال واتخاذ القرار المناسب.

- أولاً : تلاوة وقائع الجلسة السابقة للهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2018/04/04.
- ثانياً : سماع تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية لعام 2018 وخطة عمل الشركة لعام 2019 والمصادقة عليها.
- ثالثاً : سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن العام 2018 .
- رابعاً : مناقشة الحسابات الختامية والميزانية العامة وبيان الدخل الشامل للشركة لعام 2018 والمصادقة عليها.
- خامساً : انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2019 وتحديد أتعابهم .
- سادساً : إبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن الفسحة المنتهية في 31/12/2018 وفقاً لاحكام القانون.
- سابعاً : اقتراح مجلس الإدارة توزيع الأرباح على مساهمي الشركة بنسبة 3% من القيمة الاسمية للسهم.
- ثامناً : أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال وتدخل في نطاق أعمالها.

\*\*\*\*\*

يتنهز مجلس الإدارة هذه المناسبة ليسجل بإسمكم الشكر والتقدير للمساهمين الكرام وكافة عمالء الشركة.

كما ويتقدّم بالشكر الخاص لموظفي الشركة على جهودهم المخلصة في خدمة الشركة وإذ تتطلع إلى المستقبل بثقة وتصميم نأمل أن تستمر هذه المؤسسة في السير إلى الأمام لتحقيق رسالتها في خدمة اقتصادنا الوطني في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم .

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

### اقرار

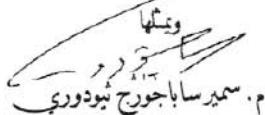
\*\*\* يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

\*\*\* يقر مجلس الإدارة بمسؤولية عن إعداد البيانات المالية ، و توفير نظام رقابة فعال في الشركة .

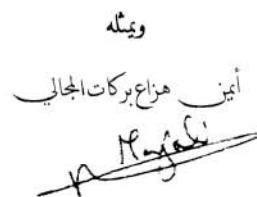
شركة الروشة للاستثمار والتجارة

ويمثلها  
  
جودت خليل ابراهيم العلمي  
أحمد داود خليل

شركة اساس للصناعات الخرسانية

ويمثلها  
  
م. سمير سباجرج يهودوري

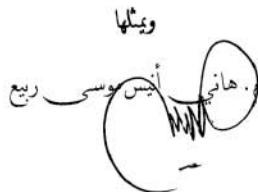
البنك التجاري الأردني

ويمثله  
  
أمين هناع بركات الجلالي

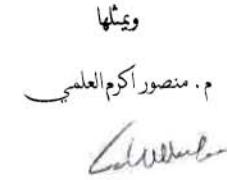
شركة الباطون الجاهز والتوريدات العالمية

ويمثلها  
  
م. علاء الدين المصري

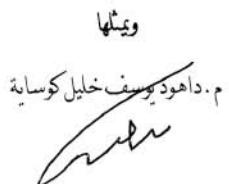
شركة الباطون الجاهز والتوريدات

ويمثلها  
  
هانى امين وسسى ربيع

شركة الاطيون الجاهز والتوريدات

ويمثلها  
  
م. منصور أكرم العلمي

شركة مسافات للتقل المخصص

ويمثلها  
  
م. داهود يوسف خليل كوساية

د. محمد احمد خليل عمرو

عضو  


الشركة العالمية للواسطة والأسوق المالية

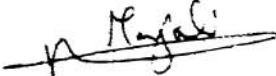
ويمثلها  
  
خليل عيسى محمد نعيف

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

تُرجح الموقعي أدناه بصحّة ودقة وإكمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير.

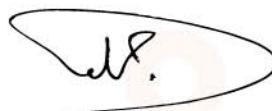
رئيس مجلس الإدارة

أمير هناء برکات الجالبي



المدير العام

م. جمال عبد الوهاب محمد أبو فرج



المدير المالي والإداري

مهند محمد اسعد الحلو



القوائم المالية الموحدة  
وتقدير مدقق الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

## فهرس

### صفحة

٤٦	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤٩	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٥١	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٥٢	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٥٣	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٧٥ - ٥٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

١٠٥١٨٠٤٥٩

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

## تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

### الرأي

لقد بذلت الشركة جهوداً كبيرة في تدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة القدس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بدالة من كافة النواحي الجوهيرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### أساس الرأي

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

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمطالبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المطالبات.

في إعتقدانا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً يعتمد عليه عند إيداع رأينا.

### أمور التدقيق الأساسية

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

### نطاق التدقيق

### الخسائر الانتمانية المتوقعة

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

قامت الشركة بتطبيق متطلبات خسائر الانتمان المتوقعة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مما ترتبت عليه تغيير في احتساب انخفاض القيمة من نموذج الخسائر المكتبة إلى نموذج خسائر الانتمان المتوقعة وتم الاعتراف بالتعديلات المرتبطة بهذا التحول من ضمن الأرصدة الاقتصادية للأرباح المحافظ بها كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وبلغت ٦٠,٠٠٠ دينار أردني.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

تال أبو غازلة وشركاه (الدولية)  
Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)  
"الإيرادات من عقود مع العملاء"

لقد قمنا بمراجعة تحليل بنود إيرادات الشركة المختلفة والمقدمة لنا وكيفية تأثير المعيار المحاسبي الدولي الجديد على الشركة ، وحصلنا على فهم لنهج الإدارة لتطبيق أية تغيرات في السياسة المحاسبية ، وحصلنا على فهم لطبيعة عقود الإيرادات التي تستخدمها الشركة لكل نوع جوهرى من بنود الإيرادات وختبار عينه ممثلة من عقود البيع لتأكيد فهمنا وتقدير ما إذا كان تطبيق الإدارة لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) كان متوافقاً مع المعيار ام لا . وقمنا باختبار العمليات والضوابط ذات الصلة التي قامت الإداره بوضعها لضمان الآثار الملازمة للإيرادات.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من عقود المبرمة مع العملاء" اعتباراً من أكتوبر الثاني ٢٠١٨ وجعل هذا المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولية رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء".

اهرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل نوع من أنواع عقود الإيرادات تحديد الفروقات بين متطلبات المعيارين، وتحديد التغيرات المطلوبة التي يتغير إدخالها على البيانات المحاسبية الحالية وتحديد تعديلات التحول المطلوبة والتغيرات الناتجة تبعاً لذلك على متطلبات العمليات والضوابط وخاصة تلك التي تتعلق بفصل التزامات الأداء المختلفة التي قد تكون موجودة في عقد معين، كما قالت الإدارة بتقييم الأوضاع الإضافية التي يتوجب اضافتها وفقاً للمعيار الجديد في القوانين المالية.

## معلومات أخرى

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

إن رأينا حول القوانين المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نندي أي نوع من التأكيد حولها. فيما يخص تتحقق القوانين المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهرى مع القوانين المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تتحققنا أو في حال ظهر بان في تلك المعلومات الأخرى خطأ جوهري. وفي حال إستنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

## مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحكومة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عدالة 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 الإستثمارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستثمارية واستخدام أساس الإستثمارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

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

## مسؤولية المدقق حول تتحقق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معمول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة كل خالية من التحريرات الجوهرية، سواءً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعمول هو مستوى عال من التأكيد، ولكن ليس ضمانة بأن التتحقق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتحقق 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 معمول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمين هذه القوائم المالية الموحدة.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

طلال أبوغزاله والشركاء الدوليين  
Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، تقوم بممارسة 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 احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفّر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التوظيف، التزوير، الحرف المتمعدن، التحريريات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغایات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى مفعولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
  - الاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساليب الإستمارارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعمّ تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمارارية كمنشأة مستمرة. فإذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى، فنحن مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيننا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كان الإنصاف عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيننا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبّب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقيف الشركة عن الإستمار كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام والشكل والمحترى 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 والإجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالطلاق عن تقرير التدقيق.
- لقد توصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحكومة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملحوظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية نحدها خلال تدقيننا.
- لقد زودنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحكومة بتصریح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وبالإلاعنة 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 القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالذاتي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن تلك 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 والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، تتفق من النواحي الجوهرية مع القوائم المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولي

محمد الأزرق  
(جازة رقم ١٠٠٠)

عنان في ١٤ شباط ٢٠١٩



# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٨	٢٠١٧
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات	٣	٣,٧٢٧,٦٠٨	٣,٧١٤,٠٩٨
ممتلكات إستثمارية - أراضي	٤	٢,٤٣٩,٥٤٩	٢,٤٣٩,٥٤٩
استشاري في شركة زميلة	٥	١	١
الاستشاري في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	٤٧٠,٩٢١	٢٣٧,٧٠٣
نفط أطراف ذات علاقة مدينة - الجزء الغير متداول	١٠	١٥٤,٤٨٤	٢٥٤,٢٧٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦,٧٩٢,٥٦٣	٦,٦٤٥,٦٢٣
الموجودات المتداولة			
مخزون	٧	٢٣١,٣٨٧	٢٥٩,٣٧٠
أرصدة مدينة أخرى	٨	٩٤,٨٤٩	٨٣,٠٣٠
شيكlets برسم التحصيل وبالصناديق	٩	٢,٤١٦,٢٤٦	٢,١٥٩,١٤٩
نفط أطراف ذات علاقة مدينة	١٠	١,٢٨٦	٢١٤,٠٣٩
نفط تجارية مدينة	١١	١,٧٣٤,٨٤٩	١,٢٧٤,٧٣٤
نقد ونقد معادل	١٢	٤٣٢,٩١٢	٥,٨٣٩
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٩١١,٥٤٩	٣,٩٩٦,١٦١
مجموع الموجودات		١١,٧٠٤,٠٩٢	١٠,٦٤١,٧٨٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
٧,٤٦٠,٠٢٦	٧,٤٦٠,٠٢٦		حقوق الملكية
١٧٥,٤٤١	٢٠٩,٤٤٥	١٣	رأس المال المصرح والمكتتب به
(٢٧,٩٠٩)	(٢٦١,١٢٧)		احتياطي إيجاري
٣٠٠,٦٠٠	٢٥١,٤٧٣	١٤	النغير في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي
٧,٩٠٧,٧٥٨	٧,٦٥٩,٧٧٧		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أرباح محتفظ بها
			مجموع حقوق الملكية
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢,٥٦٤,٤٣٨	١,٤٤٧,٥٩٠	١٥	شيكات مؤجلة الدفع
١٩٥,٥١٢	٢٣٠,٣١٢	١٦	أرصدة دائنة أخرى
-	٥٥٣,٧٢٢	١٧	بنوك دائنة
٧٥٩,٤٢٠	٦٧٢,١٦٤		ذمم تجارية دائنة
٢٧٦,٩٦٤	٧٨,٢١٩	١٠	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٣,٧٩٦,٣٣٤	٤,٩٨٢,٠٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٧٠٤,٠٩٢	١٠,٦٤١,٧٨٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٥٢١,١٦٤	٥,٤٥٥,٢٣٠	صافي المبيعات
<u>(٥,٠٩٥,٤٨٧)</u>	<u>(٣,٩٤٩,٥٥٥)</u>	تكلفة المبيعات
١,٤٢٥,٦٧٧	١,٥٠٦,١٧٥	مجمل الربح
١٠٨,٥٩٩	١٧,٨٣٣	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	١٦٠,٠٠٠	رد مخصص إنفاق الحاجة إليه
٣١,٨٢٧	٧٠,٥٨٤	إيرادات أخرى
<u>(٢١,٨٨٩)</u>	<u>(٣٥,٥٥٨)</u>	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
<u>(٧٥٨,٠٣٥)</u>	<u>(٨٠٥,٤٣٧)</u>	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(٤٤٤,٨٢٠)</u>	<u>(٤٨٢,٥٤٦)</u>	مصاريف إدارية
<u>(١٢,٢٠٨)</u>	<u>(٨٧,٤١٣)</u>	مصاريف فنادق وعمولات بنكية
<u>٣١٩,١٥١</u>	<u>٣٤٣,٦٣٨</u>	الربح
دخل شامل آخر التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
<b>مجموع الدخل الشامل</b> حصة السهم الأساسية من الأرباح		
(١٨,٢٢٢)	(٢٣٣,٢١٨)	
٣٠٠,٩٢٩	١١٠,٤٢٠	
٦٠٤,٠٠٤	٦٠٤,٠٠٤ دينار أردني	٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المودعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

التغير في القيمة العادلة

لاستثمار في موجود ملي

بالمقدمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

رأس المال	احتياطي أجنبي	الدخل الشامل الآخر	مجموع حقوق الملكية	أرباح مكتسبة بها
بنينار أردني	بنينار أردني	بنينار أردني	بنينار أردني	بنينار أردني
٧٦٠,٤٩٥,٢٤٠	(٣٤٢,٣٥٤)	(١٤٠,٥٣٧)	(٣٦٨,٩٣)	(٣١٤,٣٥٤)
(٣٩٨,٤٠١)	(٣٩٨,٤٠١)	-	-	-
٣٠٠,٩٢٩	٣١٩,١٥١	(١٨,٨٢٢)	-	-
-	(٥٤,٣٣)	-	-	-
٧,٩٠٧,٧٥٨	٣٠٠,٩٠٠	(٢٧,٩٠١)	(٤١,٦٤٠)	(٣٠٠,٩٠٠)
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٢٢,٩٠٢)	(٦١,٦٤٠)	(٦١,٦٤٠)
٧,٨٤٧,٧٥٨	٤٠,٦٠٠	(٢٧,٩٠٩)	(٤١,٦٤٠)	(٤١,٦٤٠)
(٣٩٨,٤٠١)	(٣٩٨,٤٠١)	-	-	-
١١٠,٤٤٠	٣٤٣٨	(٢٢٣,٢١)	(٣٤,٣٦٤)	(٣٤,٣٦٤)
-	-	-	-	-
٧,٦٥٩,٧٧٣	٢٥١	(٢٢١,١٢٧)	(٦٠٥,٤٦٩)	(٦٠٥,٤٦٩)
-	-	-	-	-
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨
تصدير ١٠ كيلوٌن الثاني	٧٦٤,٦١٠	٧٦٤,٦١٠	٧٦٤,٦١٠	٧٦٤,٦١٠
توزيعات أرباح	-	-	-	-
الدخل الشامل	-	-	-	-
احتياطي أجنبي	-	-	-	-
تصدير ١٠ كيلوٌن الأول	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨
تصدير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير	-	-	-	-
المالية رقم (٩)	-	-	-	-
تصدير ١٠ كيلوٌن الثاني - المعدل	٧٦٤,٦١٠	٧٦٤,٦١٠	٧٦٤,٦١٠	٧٦٤,٦١٠
توزيعات أرباح	-	-	-	-
الدخل الشامل	-	-	-	-
احتياطي أجنبي	-	-	-	-
تصدير ١٠ كيلوٌن الأول	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١٩,١٥١	٣٤٣,٦٣٨	الربح
		تعديلات لـ:
٣٠٩,٨٥٢	٣١٦,٩٦٦	استهلاكات
(١٠٨,٥٩٩)	(١٧,٨٣٣)	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢١,٨٨٩	٣٥,٥٥٨	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	٥٠,٠٠٠	خسائر ائتمانية متوقعة
-	(١٦٠,٠٠٠)	رد مخصص انتفت الحاجة له
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢,١٥٥)	(٢٧,٩٨٣)	مخزون
٣٠,٧٤٧	١١,٨١٩	أرصدة مدينة أخرى
(٤٨٧,٥٤٨)	٢٥٧,٠٩٧	شيكات برس التحصيل وبالصندوق
١٩٧,٠١٦	(١٨٨,٠٩٩)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٢٩٥,٩١٠)	٣٥,١١٥	ذمم تجارية مدينة
(٢٧,٩١٦)	(١,١١٦,٨٤٨)	شيكات مجلة الدفع
٣٧,١٠٦	٣٤,٨٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٩٥,٦٠٢	(٨٧,٢٥٦)	ذمم تجارية دائنة
٦٢,٠٥٨	(١٩٨,٧٤٥)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
<u>٢٤١,٢٩٣</u>	<u>(٣٩٦,٧٧١)</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥٩,٥٠٩)	(٣١١,٣٣٣)	ممتلكات وألات ومعدات
(٥٩٩,٦٢٨)	-	ممتلكات إستثمارية - أراضي
١٠٨,٦٠١	٢٥,٧١٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٢٣٦,٦١٨)	-	الاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>(١,٢٨٧,١٥٤)</u>	<u>(٢٨٥,٦٢٣)</u>	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٩٨,٤٠١)	(٢٩٨,٤٠١)	توزيعات أرباح
-	٥٥٣,٧٧٢	بنوك دائنة
(٢٩٨,٤٠١)	٢٥٥,٣٢١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١,٣٤٤,٢٦٢)	(٤٢٧,٠٧٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١,٧٧٧,١٧٤	٤٣٢,٩١٢	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٣٢,٩١٢	٥,٨٣٩	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## ١. معلومات عامة

- سجلت الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٣٢١) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٩٦ تحت اسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (الـ.م.سي الأردن). قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٣ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة القدس للصناعات الخرسانية، وتم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١٠ كانون الثاني ٢٠٠٥، حيث سجلت تحت رقم (٣٦٢) بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥، أهم غيارات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة والاستثمار في العقارات.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٩، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساءلين.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهمة

### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

#### الإطار العام لإعداد القوائم المالية

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

#### أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البندود 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.

### ٤-٢ استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة باجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- تتم مراعاة التقديرات والإفتراضات على نحو مستمر. يتم الاعتراف بالتغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الخسائر الائتمانية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتحاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قصياً مقامة ضد المنشأة.

### ٣-٢ تطبيق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

#### المعايير الجديدة والمعدلة التي تبنتها المنشأة

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

- يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) نموذج "الخسائر المتكتدة" الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". يتطلب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة من المنشأة حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة والتغيرات في الخسارة الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير. وبعبارة أخرى، لم يعد من الضروري حوث حالة إعتمانية قبل الاعتراف بالخسائر الائتمانية.

- يتطلب المعيار الدولي رقم (٩) من المنشأة الإعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين التي تتلقى بالتكلفة المقطأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكن ليس لاستثمارات الدين الأخرى واستثمارات حقوق الملكية التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إປاصحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقد مع العملاء"

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملأً لاستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقد مع العملاء. وحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١)"عقود الإنشاء" والتفصيرات ذات الصلة إعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لوصف السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقد) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد إلتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر البيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الإعتراف بالإيراد عندما أو حينما تستوفى المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، تعرف المنشأة عندما أو حينما تستوفي إلتزام الأداء، أي عندما تتحول "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها إلتزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضفت متطلبات أكثر الزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع حالات مختلفة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إقصاحات شاملة.

**معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد**

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٦) - جديد "عقود الإيجار"	الاعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	١ كانون ثاني ٢٠٢١ أو بعد
تفسير رقم ٢٣	عدم التيقن من المعالجات حول ضريبة الدخل	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد

## ٤-٢ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

### - أساس توحيد القوائم المالية

- تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم (شركة القدس للصناعات الخرسانية) والمنشأة التابعة التالية التي تسيطر عليها:

اسم الشركة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية
شركة قاعة الطواحين العقارية ذ.م.م	استثمارات عقارية	٣٠,٠٠٠ دينار أردني	% ١٠٠
- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض له أو الحق في العوائد المتغيرة والناتجة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة 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 والمنشآت التابعة) بالكامل.			

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## الممتلكات والألات والمعدات

- يتم الإعتراف مبدئياً بالمتلكات والألات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحصيلها على نقل الممتلكات والألات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لتعلق بالطريقة التي ترغبتها الإدارة.

- بعد الإعتراف البيني، يتم تسجيل الممتلكات والألات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المترافق وأي خسائر تدني متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.

- يتم الإعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمتصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقف إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العصر الانتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الاستهلاك	الفترة
%	
٢	مباني
١٥.٧	مضخات
٤.٣	آلات ومعدات المصانع
١٠.٥	آلات ومعدات
١٥.١٠	مركبات
٢٠.١٠	آخر

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.

- يتم إجراء اختبار لتبني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والألات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحاديث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتبني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تبني قيمة الموجودات.

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

## الممتلكات الاستثمارية

- الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني أو جزء من مبني أو كليهما):

- محظوظ بها من المنشأة لاكتساب إيرادات إيجارية، أو

- إرتفاع قيمتها الرأسمالية،

أو كلامها، وليس لاستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، أو للبيع من خلال عمليات التشغيل الإعتيادية.

- تناقص الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة المتضمنة تكاليف المعاملات.

- بعد الإعتراف البيني، يتم تسجيل الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المترافق وأي خسائر تدني متراكم في القيمة، ولا يتم إستهلاك الأرضي.

- يتم الإعتراف بإستهلاك المباني في كل فترة كمتصروف. ويحتمل الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقف أن تستهلك به المنشأة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من المباني خلال الأعمار الإنتاجية للمباني المقدرة بخمس وعشرون سنة.

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.

- يتم إجراء اختبار لتبني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحاديث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتبني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تبني قيمة الموجودات.

- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات الاستثمارية فإنه يتم الإعتراف بقيمة الماكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## - الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. ويعرف التأثير الهام بأنه القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات ويتوفر التأثير الهام عندما تكون مساهمة المنشأة بنسبة أكبر من ٢٠٪ من حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها.

- يتم إحتساب إستثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة ب باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الإعتراف أولياً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة و يتم زيادة أو إنفاذ 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 عرض حصة المنشأة في أي تغير في الدخل الشامل الآخر ل تلك المنشآت المستثمر بها كجزء من قائمة الدخل الشامل الآخر للمنشأة.

- تحدى الأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات الداخلية بين المنشأة والمنشآت الزميلة بقيمة حصة المنشأة في المنشآت الزميلة ذات العلاقة.

## - تدني قيمة الموجودات الغير المالية

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والألات والمعدات والممتلكات الاستثمارية) في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.

- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تدبير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتقلل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم ورغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات التقدمة المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.

- لأغراض تقييم الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي توفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنقد). وتمت مراجعة إنخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.

- يتم الإعتراف بخسارة التدني مباشرةً من ضمن الخسائر.

- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الإعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الإعتراف بعكس خسارة التدني مباشرةً من ضمن الربح.

## - الأدوات المالية

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

### - الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:  
أ. نقد، أو

ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو

ج. حق تعاقدي لإسلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو تبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو

د. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

- يتم قياس الموجودات المالية مبنياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تتسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.

- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاثة فئات وهي على النحو التالي:

- موجودات مالية بالتكلفة المطفار.

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- موجودات مالية بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفار إذا تحقق الشرطان التاليان:

- تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

- ينبع عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تاريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقق الشرطان التاليان:

- تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

- ينبع عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تاريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى (باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفار أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- عند الإعتراف المبني بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للتجارة وقرر المنشأة منذ الإققاء معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وإن اختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

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

## استبعاد الموجودات المالية

- يتم استبعاد الموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:
- إنتهاء الحق في إسلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
  - قيام المشاة بتحويل الحقائق التعاقدية لإسلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو التزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

## النقد والنقد المعادل

هو النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في القيمة.

## الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تغييرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير (المطالبات) مطروحاً منها مخصص الخسائر الإنمائية المتوقعة والذي يمثل تدفق القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## تدنى قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقدير فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تدنت إتّهاماً. يعتبر الأصل المالي قد تدنت إتّهاماً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.
- تُعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإتّهامي المتوقع لـ:
  - الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.
  - الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
  - موجودات العقود.
- تقدير المنشأة بمخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإتّهامي للخسارة الإتّهامية المتوقعة.
- يتم قياس بمخصص الخسارة للنفء التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإتّهامي للخسارة الإتّهامية المتوقعة.
- عند تحديد فيما إذا كان خطراً الإنّهاء للأصل المالي قد زاد بشكل جوهري منذ الإعتراف المبدئي وعند تقدّير الخسارة الإتّهامية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الاعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والماتحة دون تكاليف زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستشرافية.
- تعتبر المنشأة الأصل المالي متغيراً عندما:
  - من غير المرجح أن يسدّد العميل التزاماته الإتّهامية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو
  - يتتجاوز استحقاق الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوم.
- يتم طرح بمخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.
- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية العادلة. وتقوم المنشأة بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفيته المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

## المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
  - أ. إلتزام تعاقدي لتسلیم 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
  - ب. عقد من الممكن أو ستم تسويه في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاد مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائد الف غالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاد بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاد حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

## النفء التجارية الدائنة والمستحقات

النفء التجارية الدائنة والمستحقات هي إلتزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير بها أو تم الإنفاق رسميًا بشأنها مع المورد أم لا.

## مقاصة الأدوات المالية

- يتم مقاصة الموجودات المالية والإلتزامات المالية مع أظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالياً واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وجودة نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسويتها بالإلتزامات في نفس الوقت.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

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

## الأطراف ذات العلاقة -

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

## حصة السهم الأساسية من الأرباح والخسائر

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

## المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتغير 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 إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.
- إذا كانت المنشأة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الإعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كانت التعويضات فلبياً مؤكد و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- يتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أي تعويضات.
- إذا كان تأثير القيمة الرمزية للنقد مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس المخاطر المحددة للالتزام، وعند استخدام الخصم يتم الإعتراف بالزيادة في المخصص بمور الوقت على أنها نكفة مالية.

## الاعتراف بالإيرادات -

- تعرف المنشأة بالإيراد من بيع السلع أو تقديم الخدمة عند نقل السيطرة إلى المشتري.
- تناول الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوافق إسلامة وتنبأ بالبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية وكافة الخصومات المتوقعة التي تسمح بها المنشأة.

## بيع الباطون الجاهز

تقوم الشركة ببيع الباطون الجاهز إلى العملاء من خلال منافذ البيع الخاصة بها. ويتم الاعتراف بالإيراد عند نقل السيطرة والتي تمثل النقطة التي يتم تسليم الباطون الجاهز للعملاء في الواقع المحدد لهم، وتستحق قيمة البضاعة المباعة فوراً عند تسليمها للعملاء.

## توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

- يتم الإعتراف بإيرادات توزيع أرباح الإستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في إستلام دفعات.
- يستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن وبالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعالة المستخدم.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## - تكاليف الإقراض

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

## - ضريبة الدخل

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

## - العملات الأجنبية

- يتم تحويل التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات.

- بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقابلة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقابلة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

- يتم الإعتراف بفرق ثمن أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت في تأمين 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.

## - الالتزامات الطارئة

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

التقرير السنوي الرابع عشر 2018

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤**

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(\*\*) من ضمن البند المذكور أعلاه مضخات تبلغ قيمتها ٧٨١,٨٣٠ دينار أردني مرهونة لصالح البنك التجاري الأردني مقابل تسهيلات بنكية ورافعة تبلغ قيمتها ٩١,٣٣٨ دينار أردني مسجلة باسم طرف ذو علاقة كما هو وارد في إيضاح (١٧).

(\*\*\*) فيما يلي توزيع الإستهلاك على قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩٠,٤٥٧	١٩٩,٦٤٥	مصاريف بيع وتوزيع
٨٩,٦٨٩	٨٩,٥٦٢	مصاريف صناعية
٢٩,٧٠٦	٢٧,٧٥٩	مصاريف ادارية
<b>٣٠٩,٨٥٢</b>	<b>٣١٦,٩٦٦</b>	<b>المجموع</b>

## ٤. ممتلكات استثمارية – أراضي

– فيما يلي بيان حركة على الممتلكات الاستثمارية خلال السنة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٣٩,٩٢١	٢,٤٣٩,٥٤٩	رصيد بداية السنة
٥٩٩,٦٢٨	-	اضافات
<b>٢,٤٣٩,٥٤٩</b>	<b>٢,٤٣٩,٥٤٩</b>	<b>رصيد نهاية السنة</b>

– من ضمن هذا المبلغ ١,٨٣٩,٩٢١ دينار أردني يمثل كلفة أراضي تم الحصول عليها من أحد عملاء الشركة مقابل تسوية النسبة المستحقة عليه، وقد تم إثباتها في سجلات الشركة باعتماد متوسط سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من قبل ثلاثة خبراء تقييم عقارات مرخصين وفقاً لقرار مجلس الإدارة.

– بلغت القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية (أراضي) كما في نهاية عام ٢٠١٨ مبلغ ٢,٥٣٥,٥٠٠ دينار أردني، بناءً على سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من قبل خبير التقييم.

## ٥. استثمار في شركة زميلة

٢٠١٧	٢٠١٨	عدد الأسهم /الحصص	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني				
١	١	١٥,٠٠٠	ذ.م.م	الأردن	كسارات ومقلع القدس ذ.م.م

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

- فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد بداية السنة
١٦١٨٧	١	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الزميلة
(٢١,٨٨٩)	(٣٥,٥٥٨)	اقفال مبلغ الزيادة في تقييم الاستثمار في النمرة المدينة للشركة
<u>٥,٧٠٣</u>	<u>٣٥,٥٥٨</u>	
<u>١</u>	<u>١</u>	الرصيد في نهاية السنة

- فيما يلي ملخص للمعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨:

اسم الشركة	النطاط	نسبة الملكية	مجموع المدربون	الإيرادات	خطة السنة
		%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
كمارات ومتطلع النفس ذهب	صناعي	٥٠	٥٨,٢٦٦	١٥٨,٤٧٦	٢٤٩,٢١٥
٧٠,١٨٢					

٦. استثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
٢٥٢,٥٢٥	٤٧٠,٩٢١	إضافات خلال السنة
٢٣٦,٦١٨	-	التغير في القيمة العادلة
<u>(١٨,٢٢٢)</u>	<u>(٢٣٣,٢١٨)</u>	
<u>٤٧٠,٩٢١</u>	<u>٢٤٧,٧٠٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

٧. مخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	قطع غيار
٢٨٠,٤٩٨	٢٩٤,٠٣٤	مواد أولية
١٥٧,٠٨٦	١٧١,٥٣٣	مخصص قطع غيار بطينة الحركة (*)
<u>(٢٠٦,١٩٧)</u>	<u>(٢٠٦,١٩٧)</u>	
<u>٢٣١,٣٨٧</u>	<u>٢٥٩,٣٧٠</u>	المجموع

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(\*) فيما يلي حركة مخصوص قطع غيار بطيئة الحركة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
٢٠٧,٥٦٧	٢٠٦,١٩٧	بيع قطع غيار
(١,٣٧٠)	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>٢٠٦,١٩٧</b>	<b>٢٠٦,١٩٧</b>	

## ٨. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٢١١	٥١,٠٢٩	تأمينات مستردة
٢٩,٣٤٥	٢٦,٨٤٥	سلف موظفين
٦,٢١٨	٥,١٥٦	أخرى
١,٠٧٥	-	المجموع
<b>٩٤,٨٤٩</b>	<b>٨٣,٠٣٠</b>	

## ٩. شيكات برسم التحصيل وبالصندوق

من ضمن شيكات برسم التحصيل وبالصندوق شيكات بمبلغ ٨٧٥,٠٠٠ لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية - طرف ذو علاقة.

## ١٠. ذمم الأطراف ذات العلاقة

(\*) تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع الشركة الزميلة وكبار المساهمين والشركات التي تقع تحت سيطرة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تجارية.  
 (\*\* ) يتالف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة الجزء غير متداول مما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	شركة كسارات ومقالع القدس - شركة زميلة
٢٨٢,٨١٥	٣٢٢,٦٠٣	مخصص خسائر انتقائية متوقعة (*)
(١٢٨,٣٣١)	(٦٨,٣٣١)	الصافي
<b>١٥٤,٤٨٤</b>	<b>٢٥٤,٢٧٢</b>	

(\*) فيما يلي بيان حركة مخصوص خسائر انتقائية متوقعة خلال السنة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد بداية السنة
١٢٨,٣٣١	١٢٨,٣٣١	رد مخصص إنفقت الحاجة إليه
-	(٦٠,٠٠٠)	الرصيد نهاية السنة
<b>١٢٨,٣٣١</b>	<b>٦٨,٣٣١</b>	

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢١٢,٨٧٠	شركة الباطن الجاهز والتوريدات الإنسانية
١,١٦٩	١,١٦٩	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
١١٧	-	شركة عمان لتوريد المعدات الإنسانية والثقيلة
<b>١,٤٨٦</b>	<b>٢١٤,٠٣٩</b>	<b>المجموع</b>

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٤,٩٢١	٦٧,٩٦١	شركة تكنولوجيا الباطن
١٢١,١٢٦	١٠,٤٥٨	شركة مسافتات للنقل المتخصص
٣٠,٩١٧	-	شركة الباطن الجاهز والتوريدات الإنسانية
<b>٢٧٦,٩٦٤</b>	<b>٧٨,٤١٩</b>	<b>المجموع</b>

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٦٥٥,٥٧٧	٢,٧٧٦,١٤٥	متريات
٢,٦٥٥,٩٥٢	٢,١٦٨,٦٨٦	مبيعات باطن جاهز
٥٥٤,٩٢٣	-	شراء ممتلكات وألات ومعدات
		<b>١١. ذمم تجارية مدينة</b>

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,١٢٨,٧٨٦	٢,٦٧٨,٦٧١	ذمم تجارية (*)
(١,٣٩٣,٩٣٧)	(١,٤٠٣,٩٣٧)	طرح : مخصص خسائر انتقامية متوقعة (**) الصافي
<b>١,٧٣٤,٨٤٩</b>	<b>١,٢٧٤,٧٣٤</b>	

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨  
(\*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب فواتير البيع المصدرة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٣٢,٩١٩	٧٠٦,٨٨٢	١ - ٦٠ يوم
١٨٣,٢٤٩	٦٩,٩٨١	٩٠ - ٦١ يوم
٤٢,٢٤٢	٣١,٥٦٤	١٨٠ - ٩١ يوم
-	٤٠,١٤٦	٣٦٥ - ١٨١ يوم
٢,١٧٠,٣٧٦	١,٨٣٠,٠٩٨	فما فوق
<b>٣,١٢٨,٧٨٦</b>	<b>٢,٦٧٨,٦٧١</b>	<b>المجموع</b>

(\*\*) فيما يلي بيان حركة مخصص خسائر انتتمانية متوقعة خلال السنة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
١,٥٩٨,٤٧٤	١,٣٩٣,٩٣٧	المكون خلال السنة
-	٥٠,٠٠٠	أثر التطبيق المبدني للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
-	٦٠,٠٠٠	رد مخصص إنفت الحاجة إليه
-	(١٠٠,٠٠٠)	ديون معروفة
<b>(٢٠٤,٥٣٧)</b>	<b>-</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>
<b>١,٣٩٣,٩٣٧</b>	<b>١,٤٠٣,٩٣٧</b>	

## ١٢. نقد ونقد معاً

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
٢,١٤٧	٣,٢٥٦	حسابات جارية لدى البنوك
<b>٤٣٠,٧٦٥</b>	<b>٢,٥٨٣</b>	<b>المجموع</b>
<b>٤٣٢,٩١٢</b>	<b>٥,٨٣٩</b>	

## ١٣. الاحتياطي الإجباري

### الشركة المساعدة العامة (الشركة الأم)

- يتم تكوين الاحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقطاع على تبلغ الاحتياطي ربع رأس المال الشركة الم المصر به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في إقطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس المال الشركة الم المصر به. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد استئناف الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## الشركة ذات المسئولية المحدودة (الشركة التابعة)

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

- الهيئة العامة وبعد استنفاذ الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي إبطاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الإيجاري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

### ١٤. أرباح محتفظ بها

بلغت الأرباح المقترن توزيعها على المساهمين للعام الحالي (٣%) أو ما يعادل ٢٢٣,٨٠١ دينار أردني وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

### ١٥. شيكات مؤجلة الدفع

من ضمن شيكات مؤجلة الدفع شيكات بمبلغ ٣١٥,٠٠٠ لشركة مسافات للنقل المتخصص - طرف ذو علاقة ومبلغ ١,١٣٢,٥٩٠ لمورد واحد تستحق خلال عام ٢٠١٩.

### ١٦. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٧١,٢١٦	٩٥,٤٢١	أمانات مساهمين
٦٦,٨٤٨	٧٩,٩٢٨	مصاريف مستحقة
٤٤,٢٧٢	٣٦,٣٦٧	أمانات ضريبة المبيعات
٩,٢٩٧	٩,٣٤٦	أمانات الضمان الاجتماعي
٣,٧١٩	٤,٧٤١	مخصص اجازات الموظفين
١٦٠	٤,٥٠٩	أخرى
<b>١٩٥,٥١٢</b>	<b>٢٣٠,٣١٢</b>	<b>المجموع</b>

### ١٧. بنوك دائنة

٢٠١٨	نسبة الفائدة	قف التسهيلات	البنك
دينار أردني	%	دينار أردني	
٢١٠,٠٠٣	٩,٧٥	٥٠٠,٠٠٠	بنك القاهرة عمان (*)
٢٤٣,٧١٩	١٠	٨٠٠,٠٠٠	البنك التجاري الأردني (**)
<b>٥٥٣,٧٢٢</b>			<b>المجموع</b>

(\*) إن التسهيلات البنكية المذكورة أعلاه المنوحة للشركة وبضمان الرهن العقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم (٧١٥) حوض الحمرانيه رقم (٤٥) كما هو ورداد في إيضاح رقم (٣).  
 (\*\* ) إن التسهيلات البنكية المذكورة أعلاه المنوحة للشركة وبضمان الرهن من الدرجة الأولى على مضمونات الشركة كما هو ورداد في إيضاح رقم (٣).

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## ١٨. تكلفة المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤,٥٨٩,٣٨٠	٣,٤٥٣,٧٥٠	مصاريف صناعية (*)
٥٠٦,١٠٧	٤٩٥,٣٠٥	الرصيد
<b>٥,٠٩٥,٤٨٧</b>	<b>٣,٩٤٩,٠٥٥</b>	

(\*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢٤,٥٩٩	٢٣٢,٨١٤	استهلاكات
٨٩,٦٨٩	٨٩,٥٦٢	صيانة
٧٤,٥٨٩	٦٠,٦٢٥	كهرباء و المياه
٣١,٥٥٧	٣٥,٠٤٤	مصاريف امنية
٢٨,٨٠٠	٢٩,١٦٠	محروقات
١٧,١٨٨	٢١,٧٧٧	تأمينات
١٦,٥٣٦	١٣,٨٣٣	سيارات
٥,٠٤٠	٥,٧٣٩	فحص
٣,٤٠٦	٣,١٢٠	اتصالات
٢,٤٨٧	٢,٣٣٣	متفرقة
<b>٢,٢١٦</b>	<b>١,٢٩٨</b>	المجموع
<b>٥٠٦,١٠٧</b>	<b>٤٩٥,٣٠٥</b>	

## ١٩. إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	ارباح استثمار أسهم
٢٢,٧٥٠	٣٥,٨٨٠	أخرى
٩,٠٧٧	٣٤,٧٠٤	المجموع
<b>٣١,٨٢٧</b>	<b>٧٠,٥٨٤</b>	

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## ٢٠. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٥,٥٧٦	٢٩٣,٥٩١	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩٠,٤٥٧	١٩٩,٦٤٥	استهلاكات
١٢٢,٣٥٦	١٥٣,٥٥٠	محروقات
١١٧,٩٤٦	٨٧,٧٣٢	صيانة
٢٤,٦٧١	٢٧,٢٦٥	تأمين
٢٢,٧٠٨	٢٣,٠٩٣	عمولات مبيعات
١١,٢٦٦	١٧,٠٧٩	سيارات
٣,٠٥٥	٣,٤٨٢	متفرقة
<b>٧٥٨,٠٣٥</b>	<b>٨٠٥,٤٣٧</b>	<b>المجموع</b>

## ٢١. مصاريف إدارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٦,٩٥٥	٢٣٩,٦٦٢	رواتب وأجور وملحقاتها (*)
-	٥٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤,٢٥٠	٣٤,٣٥٠	سفر وتنقلات
٢٩,٧٠٦	٢٧,٧٥٩	استهلاكات
٣١,٥٦٤	٢٧,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٦٨٨	٢١,٣١١	أتعاب مهنية
١٨,١٢٠	١٩,١١١	رسوم ورخص وإشتراكات
١٤,٣٢٠	١٦,٧١٤	سيارات
١٤,٣٤٥	١٦,٢٣٩	آلات وصيانة كمبيوتر
١٠,٧٢٤	١٢,١٨٤	تأمين
٨,٥٦٤	٦,٢٠٧	اتصالات
١١,٩٥٧	٤,٩٠١	ضيافة ووجبات موظفين
١٤,٨٤١	٤,٥٢٤	متفرقة
٣,٧٨٦	٢,٥٨٤	قرطاسية ومطبوعات
<b>٤٥٤,٨٢٠</b>	<b>٤٨٢,٥٤٦</b>	<b>المجموع</b>

(\*) من ضمن الرواتب والأجور وملحقاتها مبلغ ١٠٢,٣٢٠ دينار أردني يمثل رواتب وملحقاتها للإدارة العليا في الشركة.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## ٢٢. حصة السهم الأساسية من الأرباح

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	ربع السنة
٣١٩,١٥١	٣٤٣,٦٣٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧,٤٦٠,٠٢٦	٧,٤٦٠,٠٢٦	حصة السهم من الربح
٠/٠٤ دينار أردني	٠/٠٤ دينار أردني	

## ٢٣. القضايا

كما جاء في كتب محامي الشركة، هناك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ ٢,٠٠٣,١٤٥ ديناراً أردنياً ولا زالت تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

## ٢٤. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٣٥,٨٥٠ دينار أردني وبنامين نقدي ١٣,٠٣٥ دينار أردني

## ٢٥. حسابات لها مقابل

هناك شيكات تأمين كفالات بمبلغ ٣٠,٣٥٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٤٠,٣٥٠ دينار أردني كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٧).

## ٢٦. الوضع الضريبي

### الشركة الأم

تم الإنتهاء من تسوية ضريبة الدخل والمبيعات للشركة عن عام ٢٠١٦ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٧ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسوية الوضع الضريبي مع الدائرة ل تاريخه.

### الشركة التابعة

تم الإنتهاء من تسوية ضريبة الدخل والمبيعات للشركة عن عام ٢٠١٤ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسوية الوضع الضريبي مع الدائرة ل تاريخه.

## ٢٧. إدارة المخاطر

### أ. مخاطر رأس المال

تم 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 معظم التعاملات بالعملات الأجنبية تتمثل في المعاملات بالدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار الأردني ثابت بالنسبة للدولار الأمريكي.

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

## ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تدفعها المنشآة على اقتراضها من البنوك:

الآن على الربح (الخسارة)		التغير في الفائدة	كم في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
دينار أردني (٢,٧٦٨)	±	% ٠,٥	بنوك دائنة

## 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 الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

## هـ. مخاطر الائتمان

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

## و. مخاطر السيولة

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

# التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

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

الوصف	أقل من سنة				سنة واحدة فأكثر
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
<b>الموجودات المالية:</b>					
الاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
٤٧٠,٩٢١	٢٣٧,٧٠٣	-	-	-	دينار أردني
-	-	٣٦,٦٣٨	٣٢,٠٠١	-	أرصدة مدينة أخرى
-	-	٢,٤١٦,٢٤٦	٢,١٥٩,١٤٩	-	شيكات برس التحصيل وبالصندوق
١٥٤,٤٨٥	٢٥٤,٢٧٢	١,٢٨٦	٢١٤,٠٣٩	-	نهم أطراف ذات علاقة مدينة
-	-	١,٧٣٤,٨٤٩	١,٢٧٤,٧٣٤	-	نهم تجارية مدينة
-	-	٤٣٢,٩١٢	٥,٨٣٩	-	نقد ونقد معادل
<b>المجموع</b>	<b>٦٤٥,٤٠٦</b>	<b>٤٩١,٩٧٥</b>	<b>٤,٦٢١,٩٣١</b>	<b>٣,٦٨٥,٧٦٢</b>	
<b>المطلوبات المالية:</b>					
شيكات مجلة الفاع					
-	-	٢,٥٦٤,٤٣٨	١,٤٤٧,٥٩٠	-	أرصدة دائنة أخرى
-	-	١٨٦,٢١٥	٢٢٥,٥٧١	-	نهم تجارية دائنة
-	-	٧٥٩,٤٢٠	٦٧٢,١٦٤	-	بنوك دائنة
-	-	-	٥٥٣,٧٢٢	-	نهم أطراف ذات علاقة دائنة
-	-	٢٧٦,٩٦٤	٧٨,٢١٩	-	<b>المجموع</b>
-	-	٣,٧٨٧,٠٣٧	٢,٩٧٧,٢٦٦	-	

## ٢٨. 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 تقديرها:

- 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.

المستويات	٢٠١٨			٢٠١٨
المجموع	١	٢	٣	الموجودات المالية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٧,٧٠٣	-	٢٣٧,٧٠٣	٢٣٧,٧٠٣	موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

## التقرير السنوي الرابع عشر 2018

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

### ٢٩. القوائم المالية للشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وهي على النحو التالي:

إسم الشركة	الصلة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الخصائص المترافقمة
بنير لاردن	بنير لاردن	٣٠,٠٠٠	١٠٠%	٢,٥٤٥,٨٩٠	٢,٦٠٧,٧٠	بنير لاردن
شركة ققة طراحين العقارية	ذ.م.م			(٤,٣٢٥)		بنير لاردن

### ٣٠. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٧ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٨.