

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

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

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

فهرس

صفحة

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

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

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

أساس الرأي

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

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتكون أساساً نعتمد عليها عند إبداء رأينا.

أمور التدقيق الأساسية

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

كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها

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

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

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

معلومات أخرى

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

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

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

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

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

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

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

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

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

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

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

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

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

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

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر

(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٤ كانون الثاني ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٩,٦٢٧,٢٧٠	٩,١٤٢,٢٤٧	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٣٩,٨٩٨	١,٧٢٢,٠٠٦	٤	إستثمار في شركات زميلة
٨٥,٩١٠	٤٧,٨٥٨	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١١,٤٥٣,٠٧٨	١٠,٩١٢,١١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٣٨,٤٤٩	١,٧٢٨,٨٥٠	٦	مخزون
٢٠,٧٥٧	٢١٥,٠٨٦	٧	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
١,٣١٠,٠٦٦	١,٤٩٣,٣٤٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٥١٦,٧٩٥	١,٧١٦,٦٣٥	٩	ذمم تجارية مدينة
٣١,٨٦٥	٢٠,٩٨٢	١٠	نقد ونقد معادل
٤,٣١٧,٩٣٢	٥,١٧٤,٨٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٧٧١,٠١٠	١٦,٠٨٧,٠١٠		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
١٠٨,١٥٥	١٠٨,١٥٥		إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		إحتياطي إختياري
(٢٢٢,٩٠٦)	(٢٦٠,٩٥٨)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١,٦٤٤)	(١,٦٤٤)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة
(٢,٠٤٠,٠٣٠)	(٢,٦٣٦,٧٨٣)		خسائر مترakمة
٩,٩١٨,٧٧٦	٩,٢٨٣,٩٧١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧١,٠٢٤	٥٠,٠٠٠	١١	قروض
			المطلوبات المتداولة
٣٧٣,٦٩٠	٥٦٢,٨٠٥	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,٥٨٨	-	١٣	مخصص ضريبة الدخل
١٢٤,٢٩٥	١٧٨,١١٥	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٣٥٨,٤٠٣	٩٧٠,٩٩٩	١٤	ذمم تجارية دائنة
٢,٣٥٢,٨٣٧	٣,٣٤٣,١٧٥	٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٥١٢,٦٨٧	١٢١,٠٢٤	١١	قروض - الجزء المتداول
١,٠٥٢,٧١٠	١,٥٧٦,٩٢١	١٥	بنك دانن
٥,٧٨١,٢١٠	٦,٧٥٣,٠٣٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٨٥٢,٢٣٤	٦,٨٠٣,٠٣٩		مجموع المطلوبات
١٥,٧٧١,٠١٠	١٦,٠٨٧,٠١٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
	المجموع	المجموع	العقبة	عمان	إيضاحات
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٦	(٦,٧٠٧,٨٤٤)	(٧,١٦٣,٣٥٣)	(١,٨٩٩,٩٨٠)	(٥,٢٦٣,٣٧٣)	صافي المبيعات
١٧	(٩٠١,٥١٢)	(١,٠٧٣,٤٩٠)	-	(١,٠٧٣,٤٩٠)	إيرادات النقل
	١,٢١٤,٥٧٦	٥٥٩,١٠٢	(١١٥,٠٤٣)	٦٧٤,١٤٥	تكلفة إيرادات النقل
	٢٢,١٣٠	١٥,٤١٧	-	١٥,٤١٧	مجمول الربح
	(٢٥٩,٤٠٢)	(٢٩٧,١٦٥)	(٣٣,٠٩٣)	(٢٦٤,٠٧٢)	إيرادات أخرى
	(٦٨١,٦٧١)	(٧٦٤,٠٤٤)	(٧٥,٩٠٥)	(٦٨٨,١٣٩)	مصروف بيع وتوزيع
	(١٥٤,٧٤٤)	(١٢٨,٤١٣)	(٤٨,٠٧٩)	(٨٠,٣٣٤)	مصروف إدارية
	٥٢,٧٤٣	١٨,٣٥٠	-	١٨,٣٥٠	مصروف تمويل
	١٩٣,٦٣٢	(٥٩٦,٧٥٣)	(٢٧٢,١٢٠)	(٣٢٤,٦٣٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
	(١,٨٨٤)	-	-	-	(العسكرة) الربح قبل الضريبة
	(٦,٥٨٨)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
	١٨٥,١٦٠	(٥٩٦,٧٥٣)	(٢٧٢,١٢٠)	(٣٢٤,٦٣٣)	ضريبة دخل
	(٤٥,٦٠٦)	(٣٨,٠٥٢)	-	(٣٨,٠٥٢)	(العسكرة) الربح
	١٣٩,٥٥٤	(١٣٤,٨٠٥)	(٢٧٢,١٢٠)	(٣٦٢,٦٨٥)	دخل شامل آخر
	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	من خلال الدخل الشامل الأخر
	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	صافي الدخل الشامل
	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	حصة المسهم الواحد من الربح

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

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

	التغير في القيمة العادية لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	التغير في القيمة العادية لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال	الشامل الآخر - شركات زبينة	الدخل الشامل الآخر	إجمالي اختبري	إجمالي إجباري	رأس المال
المجموع							
ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني	ديتيل أردني
٩,٧٧٩,٢٢٢	(٢,٢٠٥,٨٢٧)	(١,٦٤٤)	(١٧٧,٣٠٠)	٧٥,٢٠١	٨٨,٧٩٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ رصيد ١ كانون الثاني الدخل الشامل إحتياطيات
١٣٩,٥٥٤	١٨٥,١٦٠	-	(٤٥,٦٠٦)	-	-	-	
-	(١٩,٣٦٢)	-	-	-	١٩,٣٦٢	-	
٩,٩١٨,٧٧٦	(٢,٠٤٠,٠٣٠)	(١,٦٤٤)	(٢٢٢,٩٠٦)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ رصيد ٣١ كانون الأول الدخل الشامل
(٦٣٤,٨٠٥)	(٥٩٦,٧٥٢)	-	(٣٨,٠٥٦)	-	-	-	
٩,٢٨٣,٩٧١	(٢,٦٣٦,٧٨٣)	(١,٦٤٤)	(٢٦٠,٩٥٨)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ رصيد ٣١ كانون الأول

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٣,٦٣٢	(٥٩٦,٧٥٣)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٩٩٤,٦٧٦	٩٦٢,٥٣٤	إستهلاكات
٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
١,٤٣٦	-	خسائر استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٢,٧٤٣)	(١٨,٣٥٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٣٢,٤٧٨	(٢٩٠,٤٠١)	مخزون
(٢٠,٣٩١)	(١٩٤,٣٢٩)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٣٧٩,٣٢٠)	(١٨٣,٢٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٧٧,١٠٨)	(٤٣٩,٨٤٠)	ذمم تجارية مدينة
١,٧٥٢,٨٣٧	٩٩٠,٣٣٨	شيكات موجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٨٠,٥٤١	١٨٩,١١٥	أرصدة دائنة أخرى
(١,٥٠٧,٨٤٣)	٥٣,٨٢٠	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(٢٣٣,١٠٤)	(٣٨٧,٤٠٤)	ذمم تجارية دائنة
٨٠٥,٠٩١	٣٢٥,٤٥٠	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٨٨٤)	(٦,٥٨٨)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٨٠٣,٢٠٧	٣١٨,٨٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٨٣,٧٨٧)	(٤٧٧,٥١١)	توزيعات أرباح شركة زميلة
٣٥,٠٩٢	٣٦,٢٤٢	إستثمار في شركة تابعة
٢٥,٠٠٠	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٣,٦٩٥)	(٤٤١,٢٦٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥١٥,٠٤٣)	(٤١٢,٦٨٧)	قروض
٢٥٧,٤٢٥	٥٢٤,٢١١	بنك دائن
(٢٥٧,٦١٨)	١١١,٥٢٤	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢١,٨٩٤	(١٠,٨٨٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٩,٩٧١	٣١,٨٦٥	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣١,٨٦٥	٢٠,٩٨٢	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
-	٢١,٤٦٦	معلومات عن نشاط غير نقدي
		إعادة تصنيف الطلبات إلى ممتلكات والآلات ومعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركة التابعة:

- تأسست الشركة الأم (شركة أساس للصناعات الخرسانية) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكنדרين والطوب والبرس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تأسست الشركة التابعة (شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٤٠٥٧٣) بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٥. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي نقل مواد رمل وحصمة ومواد البنية التحتية وأعمال النقل البري المتخصص بالمواد الإنشائية والخرسامة الجاهزة ونقل البضائع العامة على الطريق ونقل الأتربة والرمال.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠١٨، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

الإطار العام لإعداد القوائم المالية

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

أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

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

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

إستخدام التقديرات

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

أسس توحيد القوائم المالية

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجئة 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 والمنشأة التابعة) بالكامل.

الممتلكات والآلات والمعدات

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

الفئة	نسبة الإستهلاك
	%
مباني	١٠-٢
آلات ومعدات	١٠-٧
سيارات وآليات	١٥-١٠
أثاث وديكورات	١٥
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٥-١٥
أجهزة ومعدات كهربائية	١٥

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

الأدوات المالية

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

الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدية لإبتمام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:

- أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدية للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادل

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

الذمم المدينة

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

الاستثمار في المنشآت الزميلة

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

تدني قيمة الموجودات المالية

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

المطلوبات المالية

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

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

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

المخزون

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

الأطراف ذات العلاقة

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

تدني قيمة الموجودات

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

الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

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

الشركة ذات المسؤولية المحدودة (الشركة التابعة)

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

الإحتياطي الإختياري

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

المخصصات

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

الإعتراف بالإيرادات

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

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفى الشروط التالية:

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

تقديم الخدمات

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

توزيعات الأرباح

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

تكاليف الإقتراض

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

حصة السهم الأساسية

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

- العملات الأجنبية

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

- ضريبة الدخل

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

- الإلتزامات الطارئة

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

٣- مستلكات وآلات ومعدات

المجموع	مخزون أرضي	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة ومعدات كهربائية	أجهزة وبرايق حاسوب	أثاث وتكويرات	سيارات واليات (٣١)	آلات ومعدات	مباني	أراضي (٢١)	٢٠١٧
١٨,٤٧٩,٠٧٤	٨٣,٣٢٥	٩٨,١٠٧	٤٤,٣٣٠	٢٩,٤٢٠	٢,٤٧٢,١٥٣	٩,٧٣٩,١٧٧	٣,٣٧٣,١٦٢	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,١٣٧,٧٩٦	الرصيد في بداية السنة
٤٧٧,٥١١	١٤٤,٣٣٩	٤,٨٥٠	-	٢١٥	١٥٨,٩٦٥	١٧,٥٠٠	١٥١,٧٤٣	-	-	إضافات
٢١,٤٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات
١٨,٩٧٨,٠٥١	٢٤٨,٣٤٠	١٠٢,٩٥٧	٤٤,٣٣٠	٢٩,٦٣٥	٢,٦٣١,١١٨	٩,٧٥٧,١٧١	٣,٥٢٤,٩٠٤	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,١٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة
٨,٨٧٣,٢٧٠	-	٦٦,٢٩٩	٤٢,٠٣٦	٣٦,٤٠٠	١,٩٠٩,٨٤٣	٦,٠٥٠,٠١٦	٧٧٣,٦٧٦	-	-	الإستهلاك المبرأكم
٩٢٢,٥٣٤	-	١٠,٩٦٨	١,٢٦٣	٦٣٣	٩٧,١٩٢	٧١٨,٤١٨	١٢٤,٦٧٠	-	-	الرصيد في بداية السنة
٩,٨٣٥,٨٠٤	-	٧٧,٣٢٧	٤٣,٢٩٩	٣٧,٠٣٣	٢,٠٠٧,٠٣٥	٦,٧٦٣,٣٣٤	٩,٠٧,٨٤٦	-	-	إستيلاكات (٣١)
٩,١٤٢,٢٤٧	٢٤٨,٣٤٠	٢٥,٦٩٠	١,٢٣١	٢,٦١٢	٦٤,٥٨٣	٦,٨٨٣,٨٣٧	٢,١١٧,٠٥٨	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,١٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المباني
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٦
١٧,٩١٨,١٨٩	١٢٨,١٧٦	٤,٣٠٧	٤٣,٦٧٩	٣٨,٥٠٠	٢,٣٥٦,٤٢٠	٤,٥٩٨,٣٣١	٣,٣٠٨,٠٤٠	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,١٣٧,٧٩٦	الرصيد في بداية السنة
٥٨٣,٧٨٧	٥٦,٤٤٦	٧,٨٠٠	٩٥١	٤٧٠	١٢,٦٣٣	٦٧,٧٦٥	٣٢٥,١٢٢	-	-	إضافات
-	(٧٣,٥٨٥)	-	-	-	-	٧٣,٥٨٥	-	-	-	تحويلات
(١,٤٣٦)	(١,٤٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	إستيلاكات
١٨,٥٠٠,٥٤٠	١٥٠,١٠١	٩٨,١٠٧	٤٤,٦٣٠	٣٩,٤٢٠	٢,٤٧٢,٦٥٣	٤,٧٣٩,١٧١	٣,٤٧٣,١٦٢	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,١٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة
٧,٨٧٨,٥٩٤	-	٥٣,٨٢٥	٣٩,٩٥٠	٣٥,٠٠٦	١,٧٨٠,٧٨٠	٥,٣٣٥,٩٠٩	٦٥٣,١٧٧	-	-	الإستهلاك المبرأكم
٩٩٤,٦٧٦	-	٢٢,٤٩٤	٢,٠٨٦	١,٣٩٤	١٢٩,٠٦٣	١٢٩,١١٠	١٢٠,٥٤٩	-	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستيلاكات (٣١)
٨,٨٧٣,٢٧٠	-	٦٦,٢٩٩	٤٢,٠٣٦	٣٦,٤٠٠	١,٩٠٩,٨٤٣	٦,٠٥٠,٠١٦	٧٧٣,٦٧٦	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٩,١٣٧,٢٧٠	١٠٥,١٠١	٣١,٨٠٨	٢,٥٩٤	٢,٠٢٠	٥٦٢,٨١٠	٢,٨٨٤,٦٥٥	٢,٥٩٤,٤٨٦	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,١٣٧,٧٩٦	المباني

(*) بلغت قيمة الأراضي المرهونة لصالح بنك الاردن ١,٥١٥,٧٦٠ دينار أردني مقابل القروض الممنوحة - إيضاح (١٢)، كما يوجد أراض يبلغ ١٨٣,١٥٦ دينار أردني في العقبة غير مسجلة باسم الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(**) يوجد من ضمن بند السيارات واليات سيارات بكلفة ٢١,٥٠٠ دينار أردني وهي مرهونة لصالح الشركة الموردة لها.

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

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

٤ - استثمار في شركات زميلة

٢٠١٦	٢٠١٧	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,١٢١,٤٥٣	١,١٢٢,٩٧٣	%١٢	٩٠٦,٠٤١	م.ع.م.	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٦١٨,٤٤٥	٥٩٨,٠٣٣	%٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٧٣٩,٨٩٨	١,٧٢٢,٠٠٦					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٢٢,٢٤٧	١,٧٣٩,٨٩٨	الرصيد في بداية السنة
٥٢,٧٤٣	١٨,٣٥٠	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٣٥,٠٩٢)	(٣٦,٢٤٢)	توزيعات أرباح
١,٧٣٩,٨٩٨	١,٧٢٢,٠٠٦	الرصيد في نهاية السنة

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

اسم الشركة	سعر السهم المؤقت في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)
شركة القدس للصناعات الخرسانية (***)	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	٠,٤٧	١١,٧٠٤,٠٩٢	٣,٧٩٦,٣٣٤	٦,٥٢١,١٦٤	٣١٩,١٥١
شركة البطاقات العالمية (****)	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	٠,١٩	٢٩,٧٩١,٥٣٨	١٣,٣٧٧,٦١٢	٥٠٧,٤٠١	(٧٧,٩٣٤)

(***) من ضمن الاستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في شركة القدس للصناعات الخرسانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

(****) تم تقييم حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً القوائم المالية المراجعة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

(*) من ضمن بند الإستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٦- مخزون

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

٧- أطراف ذات علاقة

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

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

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

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

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

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥٨٥,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	شركة إسمنت القطرانة
٥٥٠,٠٠٠	٩٠٢,٩٧٦	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنسانية
١٧٥,٠٠٠	١١٩,١٣٢	شركة مسافات للنقل المتخصص
٤٢,٨٣٧	٢١,٠٦٧	شركة تكنولوجيا الباطون
٢,٣٥٢,٨٣٧	٣,٣٤٣,١٧٥	المجموع

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

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

٨- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٨٢,٤٤٣	١,٢٩٦,٩٩٢	شيكات مجبرة مقابل تسهيلات بنكية
١٩١,٦٠٨	٥٣,٦٤٠	دفعات مقدماً لموردين
٣٢,٩٢٥	٣٣,٤٢٥	تأمينات مستردة
١١٩,١٩٤	٣٢,٩٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣,٨٢٣	٢٦,٥١٢	تأمينات بنكية
٢٠,٢٢٧	١٩,٩٧٥	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٧,٨٧٧	١٩,٣٧٣	ذمم موظفين
-	٦,٨٦٣	دفعات مقدمة لضريبة المبيعات
١١,٩٦٩	٣,٦٦٦	أخرى
١,٣١٠,٠٦٦	١,٤٩٣,٣٤٦	المجموع

٩- ذمم تجارية مدينة

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

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٤٧,٩١٦	١,٠٧٣,٥٦٢	١ - ٦٠ يوم
٣١٣,٧٤٨	٢٢٧,٠٤٧	٦١ - ١٢٠ يوم
٦٢,٩٤٥	٩٧,٠٣٠	١٢١ - ١٨٠ يوم
٤٢٩,٧٢٧	٥٠٩,٧٠٢	١٨١ - فما فوق
<u>١,٣٥٤,٣٣٦</u>	<u>١,٩٠٧,٣٤١</u>	المجموع

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

(**) فيما يلي حركة المخصص خلال السنة:

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

١٠- نقد ونقد معادل

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

١١- قروض

٢٠١٩	٢٠١٧	٢٠١٩	٢٠١٧	معدل القابلة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	%			
٢٧٢,٩٥٥	٧١,٠٢٤	-	٧١,٠٢٤	٩	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القطر).	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتمحيث الأصول بموجب ٣٠ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري
١٨٥,٢٠٣	-	-	-	٩	كفالة الشركة	قامت الشركة بإعادة جدولة القرض بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٣ بحيث يستد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري متساوي بمبلغ ٢٤,٠٠٠ دينار أردني، يبلغ رصيد القرض بعد الجدولة ١,٢٤٤,٣٦٥ دينار أردني.	بنك الأردن - تمويل اعتمالات
٩٧,٣٦٥	-	-	-	٩	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي العقبة.	قامت الشركة بإعادة جدولة قرض بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٣ بحيث يستد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري متساوي بمبلغ ١٥,٠٠٠ دينار أردني، يبلغ رصيد القرض بعد الجدولة ٢٤,٠٠٠ دينار أردني.	بنك الأردن - قرض تجاري
٢٨,١٨٨	-	-	-	٩	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القطر).	قامت الشركة بإعادة جدولة قرض بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٣ بحيث يستد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري متساوي بمبلغ ٤,٠٠٠ دينار أردني، يبلغ رصيد القرض بعد الجدولة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.	بنك الأردن - قرض تجاري
٥٨٣,٧١١	١٧١,٠٢٤	٥٠,٠٠٠	١٢١,٠٢٤				المجموع

١٢- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٣,٠٠٩	١٥٥,٤٤٥	دفعات مقدمة من العملاء
٢٧,٥٠٣	٨٢,٥٥٨	مصاريف مستحقة
٩,٩٤٤	٧٧,٤٧٦	أمانات صندوق الإيداع
-	٦٠,٠٠٠	مخصص مكافآت (*)
٣٠,٠٢٤	٥١,٢٨٣	شيكات غير مصروفة
٦٦,٧٢٨	٤٣,٣٠٠	أمانات للغير
٢٦,٧٤١	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١٦,٧٢٠	٢٠,٣٤٣	أمانات الضمان الاجتماعي
٣,٩٩٥	١٩,٨٥٨	ذمم موظفين
-	١٣,٠٠٠	شيكات مؤجلة
٣,٢٧٧	١١,٧٤٥	أمانات ضريبة دخل موظفين
١٦,٨٣١	١,٩٣٤	أخرى
٨,٩١٨	-	أمانات ضريبة المبيعات
٣٧٣,٦٩٠	٥٦٢,٨٠٥	المجموع

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

١٣- مخصص ضريبة الدخل

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

الشركة الأم

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة (عمان حتى عام ٢٠١٥، العقبة حتى عام ٢٠١٢).
- تم تقديم كشوف إقرار ضريبة دخل لعام ٢٠١٦ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- برأي المستشار الضريبي إنه للشركة خسائر مقبولة ضريبياً لعمان والعقبة وبالتالي لا يستحق عليها أية ضرائب.

الشركة التابعة

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

١٤ - ذمم تجارية دائنة

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

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

١٥ - بنك دائن

٢٠١٦	٢٠١٧	الفائدة	سقف التسهيلات	اسم البنك
دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	بنك الأردن - تمويل مبيعات (*)
٥٥٤,١٦١	٥٢٣,٠٠٠	٨,٧٥	٥٠٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية - تمويل مبيعات
-	٤٥٩,٥٥٨	٧,٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية - جاري مدين
-	٣٠٠,٨٥٤	٧,٧٥	٢٥٠,٠٠٠	بنك الأردن - جاري مدين (*)
٤٦٣,٢٨٥	٢٩٣,٥٠٩	٩,٢٥	٣٠٠,٠٠٠	البنك العربي
٣٥,٢٦٤	-	-	-	المجموع
١,٠٥٢,٧١٠	١,٥٧٦,٩٢١			

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

١٦ - تكلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
المجموع	المجموع	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٩٧,٣٣٩	٢٧٣,٤٩٥	٣٢,٤٥٦
٣,٨٠٠,٥٢١	٤,٢٦٤,٨١٩	١,١١٣,٣١٢
(٢٧٣,٤٩٥)	(١٥٤,٧٧٣)	(٣٧,٦٤٨)
٣,٨٢٤,٣٦٥	٤,٣٨٣,٥٤١	١,١٠٨,١٢٠
٢,٥٠١,٨٦٥	٢,٩٩٥,٧١٦	١,٠٢١,٧٧٥
١,٢٧٦,٦٩٩	٨٩٥,٠٨٥	٢٤١,٠٧٩
(٨٩٥,٠٨٥)	(١,١١٠,٩٨٩)	(٤٧٠,٩٩٤)
٦,٧٠٧,٨٤٤	٧,١٦٣,٣٥٣	١,٨٩٩,٩٨٠

مواد خام أول السنة

مشتريات مواد خام خلال السنة

مواد خام آخر السنة

مواد أولية مستخدمة في الإنتاج

مصاريف صناعية (*)

بضاعة جاهزة أول السنة

يطرح : بضاعة جاهزة آخر السنة

الرصيد

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	عمان	العقبة	المجموع	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧٠٥,٣٢٩	٩٢٧,٣٠٧	٣٣١,٥٥٧	٢٤٤,٩٣٠	٥٩٥,٧٥٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٣٨,٠٩٣	٩١٠,٩٨٥	٢٤٤,٩٣٠	٤٠,٩٢٢	٦٦٦,٠٥٥	إستهلاكات
١٧٠,٨٩٥	٢٥٩,٦٩١	٤٠,٩٢٢	٣٨,٢٢٦	٢١٨,٧٦٩	صيانة
١٢٥,١٥٥	١٢٥,٩٥٤	٣٨,٢٢٦	٧٨,٨٩٥	٨٧,٧٢٨	كهرباء ومياه
١٢٩,١١٨	١٢١,٨٢٧	٧٨,٨٩٥	٣٣,٤٨٩	٤٢,٩٣٢	لوازم مستهلكة
٨١,٠٣٧	١٠٣,٠٣٩	٣٣,٤٨٩	٣٢,٣٢٠	٦٩,٥٥٠	محروقات
٦٧,٢٧٩	٩٣,٤٦٠	٣٢,٣٢٠	٧٣,٢٦٦	٦١,١٤٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
-	٧٦,٨٣٩	٧٣,٢٦٦	٣٢,٤٩٠	٣,٥٧٣	سفر وتقلات
٤٠,٧١٨	٤٨,٩١٦	٣٢,٤٩٠	٢٢,٢٨٣	١٦,٤٢٦	سيارات
٤٢,٩٦٩	٤٧,٤٨٣	٢٢,٢٨٣	٩,٨٦٢	٢٥,٢٠٠	إيجار
٢٧,١٦٥	٣٩,٤٧١	٩,٨٦٢	١٤,٣٨٩	٢٩,٦٠٩	تأمين
٣٢,٦٩٨	٣٦,٥٤٤	١٤,٣٨٩	٧,٨٠٢	٢٢,١٥٥	تأمين صحي
٣٤,٩٥٤	٣٣,٨٩٩	٧,٨٠٢	٢٠,٥٤٦	٢٦,٠٩٧	شهر تربيط
٤٤,٨٢٨	٢٤,٥٧٧	٢٠,٥٤٦	-	٤,٠٣١	بضاعة تالفة
-	٢٤,٠٦١	-	-	٢٤,٠٦١	أتعاب مهنية
٣٥٦,٠٠٠	٢١,٦٠٩	٤,٤٥٧	١١,٣٤٣	١٧,١٥٢	تصاريح عمل
١١,١٤٣	٢١,٤٧٤	١١,٣٤٣	-	١٠,١٣١	أجور نقل
٨,٧٦٢	١٤,١٨٤	-	٢,٤٩٥	١٤,١٨٤	ضريبة مبيعات غير مستردة
-	١٢,٧٢١	٢,٤٩٥	٣,٦٥١	١٠,٢٢٦	حراسة
٩,٠٣٨	١١,٩٤٢	٣,٦٥١	٥,٧٦١	٨,٢٩١	صندوق إيداع
١,٧٧٢	٧,٩٣١	٥,٧٦١	٣,٥٢٢	٢,١٧٠	نظافة
٧,٨٤٥	٦,٨٧٠	٣,٥٢٢	٤,٢٠٨	٣,٣٤٨	فحص عينات
٥,٢١٢	٦,٨٣٨	٤,٢٠٨	٢,٤٥٢	٢,٦٣٠	رسوم حكومية
١١,٩٦٠	٥,٨٠١	٢,٤٥٢	٥٤٩	٣,٣٤٩	متفرقة
٢,٣٣٥	٤,٢٧٦	٥٤٩	-	٣,٧٢٧	قرطاسية
-	٣,٥٠١	١٨١٠,٠٠٠	-	١,٦٩١	إتصالات
-	٢,٧٩٩	-	-	٢,٧٩٩	مصاريف طبية
-	١,٤٤٥	٥٥٠	-	٨٩٥	دعاية وإعلان
-	٢٧٢	-	-	٢٧٢	تدريب
٢,٥٠١,٨٦٥	٢,٩٩٥,٧١٦	١,٠٢١,٧٧٥	١,٩٧٣,٩٤١	١,٩٧٣,٩٤١	المجموع

١٧- تكلفة إيراد النقل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٦,٧٩٩	٢٩٠,٩٥٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٠٦,٢٥٩	٢٥١,٩١١	أجور نقل
١٥٠,٣٤٤	٢٤٢,٣٥٧	محروقات
٨٨,٦٩٤	١٦٦,٢٠٥	صيانة
٣٨,٥٨٨	٣٣,٥٣٨	إستهلاكات
٢٧,٧٠٨	٣١,٤١٩	مصاريف سيارات
١٩,٦٧٢	٢٣,٧٦٧	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١,٥١٢	١١,٧٠٠	إيجارات
٦,٤٧٠	٩,٣٧٤	تأمين صحي
-	٣,٩٥٠	تبرعات
٢,٤٠٥	٢,٤٥٥	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٥٢	١,٥٣٩	متفرقة
٣٤٠	١,٤٠٠	تأمين
٩٧١	١,٠٠٩	مصاريف سفر
٢٠٩	٨٩٩	لوازم مستهلكة
٢١١	٥٥٤	مواصلات
٥٨٣	٢٣١	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
١٤٩	١١٧	ضيافة
٧٩	٦١	قرطاسية ومطبوعات
١٤٣	٤٩	خصم مسموح به
٢٣٦	-	كهرباء ومياه
٨٨	-	تدريب
٩٠١,٥١٢	١,٠٧٣,٤٩٠	المجموع

١٨- إيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
المجموع	المجموع	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
٤,٢٩٢	٣٦٢	-
١٤٠	٥٥	-
٢,٦٩٨	-	-
٢٢,١٣٠	١٥,٤١٧	-
		إيراد تأجير أرض
		أخرى
		فوائد بنكية
		توزيع ارباح استثمارات
		الصافي

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧٢,٧٠٧	١٦٤,٩٢٧	٦٠	١٦٤,٨٦٧	أجور نقل
٦٤,٩٥٠	٧٥,٨٧٣	٢٥,٥٠٣	٥٠,٣٧٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣,٦٠٦	١٢,٤٧٦		١٢,٤٧٦	إيجارات
١٨,٣٤٤	١٠,٧٨٨	٢٢٩	١٠,٥٥٩	خصم مسموح به
٦,٣٩٠	٩,٤٧٩	٣,٥٩٤	٥,٨٨٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٥,٩٤٥	٤,٧٢٤	٤	٤,٧٢٠	إستهلاكات
١,٥٧١	٣,٥٥٨	-	٣,٥٥٨	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٢,٢٥٤	٣,١٠٦	٤٣١	٢,٦٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٢٤,٨٤٧	٢,٥٤٢	٩٣٠	١,٦١٢	محروقات
٣,٥٧٨	٢,٤١٦	٧٨٠	١,٦٣٦	تأمين صحي
٤,٤١١	١,٤٣٠	-	١,٤٣٠	دعاية وإعلان
١,٦٥٥	١,٣٨٦	-	١,٣٨٦	كهرباء ومياه
٢,٢٠٤	١,٢٧٨	٨٥٣	٤٢٥	متفرقة
٨٠٠	١,٢٧٧	٤٦٤	٨١٣	مساهمة الشركة في صندوق الإندخار
-	٨٣٤	١٦٧	٦٦٧	تدريب
-	٦٣٤	-	٦٣٤	صيانة
٣٤,٥٧٧	٣٥٦	٥١	٣٠٥	مصاريف سيارات
١,٥٦٣	٨١	٢٧	٥٤	تأمين
<u>٢٥٩,٤٠٢</u>	<u>٢٩٧,١٦٥</u>	<u>٣٣,٠٩٣</u>	<u>٢٦٤,٠٧٢</u>	المجموع

٢٠ - مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧		عمان	
	المجموع	العقبة		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٢٤,٨٤٠	٣٣٢,٨٨٦	٤٠,٧٢٩	٢٩٢,١٥٧	ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	مصاريف مكافآت
-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٩,٨٥١	٣٥,٣٨٩	٥,١٧٨	٣٠,٢١١	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٢٦,٤٠٢	٣٤,٠٤٦	٩,٠٦٩	٢٤,٩٧٧	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٠٠٥	٣٢,٤٠٠	-	٣٢,٤٠٠	مصاريف سيارات
٢٤,٦٨٤	٣١,٤٦٥	-	٣١,٤٦٥	أتعاب مهنية
٢٢,٢٧٥	٢٠,٢١٠	-	٢٠,٢١٠	إستهلاكات
١٢,٠٥٠	١٣,٢٨٧	-	١٣,٢٨٧	صيانة
٥,٤٩٩	١٢,٣٨٠	٨٨	١٢,٢٩٢	تبرعات
١٤,٥٢٥	١١,٣١٤	٦,٤١٥	٤,٨٩٩	سفر وتنقلات
٤١,٨٦٩	١٠,١٨٧	٥,٩٥٨	٤,٢٢٩	ضيافة
١١,١٦٠	٨,٥١٣	٢,٠٩٨	٦,٤١٥	تأمين صحي
٧,٠٤٥	٧,٢٧٦	١,٧٩٦	٥,٤٨٠	كهرباء ومياه
٥,٩٧٤	٦,٦٩٤	-	٦,٦٩٤	متفرقة
١٣,٦٦٦	٦,٤٤٠	١,٩٩١	٤,٤٤٩	دعاية وإعلان
٨,٠٠٥	٥,٨٨٨	-	٥,٨٨٨	مساهمة الشركة في صندوق الإذخار
٤,٦٩٣	٥,٣٢٨	٦٠٥	٤,٧٢٣	إتصالات
١١,٨٤٢	٥,١٥٩	١,٣٣٤	٣,٨٢٥	قرطاسية ومطبوعات
٤,٢٩٦	٣,٢٠٧	٤٧٥	٢,٧٣٢	نظافة
٤٢٤	٦١٣	١١٥	٤٩٨	تأمين
-	٥٠٢	٥٤	٤٤٨	مصاريف بنكية
٨١٣	٤٤٠	-	٤٤٠	تدريب
١,٥٧٨	٤٢٠	-	٤٢٠	إستشارات هندسية
٤٥,٤١١	-	-	-	إشتراكات
١٣,٧٦٤	-	-	-	المجموع
٦٨١,٦٧١	٧٦٤,٠٤٤	٧٥,٩٠٥	٦٨٨,١٣٩	

٢١ - القوائم المالية للشركة التابعة

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

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	(خسائر متراكمة)
شركة أساس للنقل المتخصص	ذات مسؤولية محدودة	دينار أردني ٥٠,٠٠٠	١٠٠%	دينار أردني ٣٣٥,١٥٨	دينار أردني ٣٠٥,١٠٠	دينار أردني (٢٠,٧٢٥)

٢٢- قضايا

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

٢٣- التزامات طارئة

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

٢٤- إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

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

ب. مخاطر سعر الصرف

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

ج. مخاطر سعر الفائدة

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	التغير في الفائدة	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
قروض	٠,٥	± ٨٥٥
بنك دائن	٠,٥	± ٧,٨٨٥

د. مخاطر السعر الأخرى

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

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

الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية	التغير في السعر %	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار أردني		
٢,٣٩٣ ±	٥±	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٥. مخاطر الائتمان

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

٦. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول:

سنة فأكثر		أقل من سنة		الصف
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات
١,٧٣٩,٨٩٨	١,٧٢٢,٠٠٦	-	-	إستثمار في شركات زميلة
٨٥,٩١٠	٤٧,٨٥٨	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	٢٠,٧٥٧	٢١٥,٠٨٦	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
-	-	٩٧٩,٠٣٧	١,٣٧٩,٩٦٨	أرصدة مدينة أخرى
-	-	١,٥١٦,٧٩٥	١,٧١٦,٦٣٥	ذمم تجارية مدينة
-	-	٣١,٨٦٥	٢٠,٩٨٢	نقد ونقد معادل
١,٨٢٥,٨٠٨	١,٧٦٩,٨٦٤	٢,٥٤٨,٤٥٤	٣,٣٣٢,٦٧١	المجموع
المطلوبات				
٧١,٠٢٤	٥٠,٠٠٠	٥١٢,٦٨٧	١٢١,٠٢٤	قروض
-	-	١٦٢,٥٧٦	٣٤٧,٣٦٠	أرصدة دائنة أخرى
-	-	١٢٤,٢٩٥	١٧٨,١١٥	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
-	-	١,٣٥٨,٤٠٣	٩٧٠,٩٩٩	ذمم تجارية دائنة
-	-	٢,٣٥٢,٨٢٧	٣,٣٤٣,١٧٥	شيكات مزجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
-	-	١,٠٥٢,٧١٠	١,٥٧٦,٩٢١	بنك دائن
٧١,٠٢٤	٥٠,٠٠٠	٥,٥٩٣,٥٠٨	٦,٥٣٧,٥٩٤	المجموع

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى (١)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار أردني	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٧,٨٥٨	
٤٧,٨٥٨	

٢٦- معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

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

٢٧- إعادة التصنيف

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