

شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م
ASSAS for Concrete Products Co. L.T.D

الرقم : 2012/alassas/190

التاريخ : 2012/03/29

للاضاح
عبره
الزمن
✓/CA

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً وبعد،،،

عملاً بأحكام المادة (4) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 والصادرة عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية نرفق إليكم التقرير السنوي لشركتنا للسنة المنتهية في 2011/12/31 والذي يتضمن :-

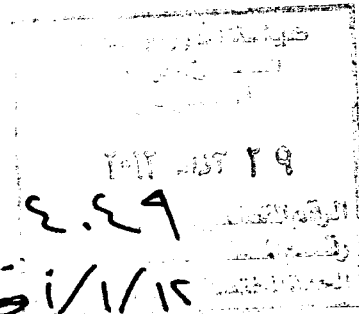
- كلمة رئيس مجلس الإدارة.
- تقرير مجلس الإدارة.
- البيانات المالية السنوية للشركة مدققة من مدققي حساباتها مقارنة مع السنة السابقة.
- تقرير مدققي حسابات الشركة حول البيانات المالية السنوية للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير.

رئيس مجلس الإدارة

المهندس / رجاء العلمي

شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م



الاساس

ندعم نجاحكم

شركة أساس للصناعات الخرسانية م ع م عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير

مجلس الإدارة السنوي الرابع والقوائم المالية
للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١

مجلس الإدارة

الأعضاء

السادة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية ويمثلها
المهندس رجاء خليل إبراهيم العلمي

رئيس مجلس الإدارة

السيد جودت خليل إبراهيم العلمي

نائب رئيس مجلس الإدارة

السادة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية ويمثلها
السيد داهود يوسف خليل كوساية
السيد بلال خالد محمود بشناق

عضو
انتهت عضويته في ٢٠١١/٢/٢٨

السادة بنك الأردن
يمثله السيد محمد أنور مفلح حمدان

عضو

السادة شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
ويمثلها السيد محمد بهجت أمين البلبيسي

عضو

السادة شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه
ويمثلها السيد خليل مكرم خليل العلمي

عضو

السادة شركة الروشة للإستثمار والتجارة
ويمثلها المهندس مكرم خليل إبراهيم العلمي

عضو

السادة شركة مسافات للنقل المتخصص
ويمثلها المهندس أسس محمود أحمد الشلي

عضو

السيد علاء الدين علي عبد الرحيم المصري

عضو

السيد خالد محمد سالم العنزي

انتهت عضويته في ٢٠١١/١٢/١٤

المدير العام

المهندس بنان عبد القادر حسين العطير

اعتباراً من ٢٠١٢/٣/١

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسعدني أن أرحب بكم جميعاً وبسعادة مندوب مراقب الشركات الأكرم في هذا الاجتماع السنوي الرابع والمنعقد عملاً بأحكام المادة (١٦٩) من قانون الشركات رقم (٢٢) للعام ١٩٩٧ وتعديلاته. ويسرني أن أقدم إلى هيئتك الموقرة التقرير السنوي الرابع الذي يتضمن إنجازات الشركة وبياناتها المالية للفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ وكذلك الخطة المستقبلية للشركة.

كما تعلمون فقد شهد العام المنصرم ركوداً ملحوظاً في قطاع الانشاءات متأثراً بتداعيات الأزمة الاقتصادية العالمية مما أدى إلى انخفاض في نسبة المبيعات في مصنع عمان وإنخفاض في هامش الربح نتيجة المنافسة الكبيرة في هذا القطاع، وقد كان لافتتاح فرع العقبة وبدء الإنتاج به الأثر الأكبر في التخفيف من الآثار السلبية على الشركة خلال العام المنصرم.

هذا وبوجود مصنعي عمان والعقبة بالإضافة إلى مصنع العقودت الجاهزة (Hollow Core Slabs) في عمان والذي بدأ فعلياً في التعاقد على توريد أسقف جاهزة لبعض المشاريع، تأمل الشركة بتحسين نتائجها للعام ٢٠١٢ عما تحقق في العام ٢٠١١.

كما تم المباشرة بمنتج جديد من ألواح الخرسانة المسلحة بالألياف الزجاجية والحجر الصناعي GRC والذي نأمل أن يساهم في تحسين أداء الشركة باعتباره مشروع ريادي.

كما تم الاتفاق المبدئي مع إحدى الشركات الألمانية لتنفيذ أعمال العقودت اللاحقة الشد Post Tensioning حسب نظام هذه الشركة.

وبالإضافة إلى المنتجات الجديدة التي أضيفت للشركة وقد قامت الشركة بعدة إجراءات لتخفيض التكاليف وزيادة المبيعات ومن المتوقع أن ينعكس إيجابياً على نتائج الشركة إن شاء الله.

وفي الختام وبالأصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أتوجه بالشكر الجزيل إلى السادة المساهمين الكرام وإلى كافة العاملين في الشركة على جهودهم المخلصة.

رئيس مجلس الإدارة

المهندس رجاء خليل إبراهيم العلمي

توصيات مجلس الإدارة لإجتماع الهيئة العامة:

- ١- قراءة محضر الاجتماع السابق.
- ٢- تلاوة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١١ ومناقشة الخطة المستقبلية لعام ٢٠١٢.
- ٣- الإستماع الى تقرير مدققي حسابات الشركة عن ميزانيتها وحساباتها الختامية الأخرى عن السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١.
- ٤- مناقشة الميزانية العمومية والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ والمصادقة عليها.
- ٥- إنتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٢ وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة لتحديد أتعابهم.
- ٦- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة بحدود ما يسمح به القانون.
- ٧- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال حسب أحكام المادة (١٧١) من قانون الشركات.

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،،

يسر مجلس الإدارة وبعد استماعكم إلى تقريره أن يتقدم بخالص شكره إلى كافة المساهمين والعملاء على تقّتهم ودعمهم المتواصلين للشركة.

ويتوجه المجلس إلى كافة العاملين بالشركة وإدارة وموظفين وعمال بالشكر الجزيل على ما قاموا به من خدمات وجهود مخلصه لتحقيق غايات الشركة وأهدافها. متمنين لهم دوام التقدم والإزدهار.

مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة للهيئة العامة العادية الرابع

الموافق ٢٠١٢/٤/

في الاجتماع السنوي المنعقد يوم

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،،

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

١- أ- أنشطة الشركة الرئيسية:

يتركز نشاط الشركة على تصنيع الطوب بأنواع والقياسات المختلفة والكندرين والبلاط المتداخل بالأشكال والقياسات المختلفة والحجر الخرساني وأحواض الزريعة والأسقف الجاهزة Hollow Core Slabs، ولهذا الغرض تمتلك الشركة مصنع مزوداً بالآلات الحديثة -إنتاج شركة Masa الألمانية- وخطوط مركزية من -إنتاج شركة Simem الإيطالية- وسيارات شاحنة مزودة بونش لنقل المنتجات إلى مواقع الزبائن ورافعات شوكية تعمل على خطوط الإنتاج وفي أعمال المناولة والتحميل وذلك في كل عمان والعقبة وأما الأسقف الجاهزة فيتم تصنيعها في عمان بماكنات حديثة من إنتاج شركة Elematic الفنلندية وخطوط مركزية من إنتاج شركة Simem الإيطالية، كما تم البدء بإنتاج الحجر الصناعي المسلح بالألياف الزجاجية GRC.

ب- الموقع الجغرافي للشركة وعدد الموظفين فيها:

- يقع المركز الرئيسي للشركة والمصنع في:

القسطل - بالقرب من بوند الجمرك - عمان.

ص.ب: (٢٤٨) الجيزة ١٦٠١٠ الأردن

هاتف: ٤٧١١٦٠٩ - ٤٧١١٦١٠

فاكس: ٤٧١١٦٠٤

الموقع الإلكتروني: www.alassas.com

- أتمت الشركة بناء مصنع الطوب والبلاط في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة منطقة المعامل.

هاتف: ٢٠٦٠٠١٢ - ٠٣

فاكس: ٢٠١٢٠١٩ - ٠٣

- وقد بلغ عدد الموظفين في ٢٠١١/١٢/٣١ (١٠١) موظفاً مصنفين إلى ما يلي:

الدائرة	عدد الموظفين
الإدارة العامة	٤
الدائرة المالية والشؤون الإدارية	١٤
مصنع الطوب والبلاط	٢٣
مصنع العقود الجاهزة	١٤
دائرة المبيعات	٢١
دائرة الصيانة	٦
فرع العقبة	١٧
GRC	٢

ج- حجم الإستثمار الرأسمالي:

تأسست الشركة برأسمال وقدره ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٥ وبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. وحجم الإستثمار الرأسمالي ١٢,٨٨٨,٤٩٨ دينار أردني.

٢- لا يوجد أي شركات تابعة لشركة أساس للصناعات الخرسانية.

٣- أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريف عن كل واحد منهم:

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

١- المهندس رجاء خليل إبراهيم العلمي

رئيس مجلس الإدارة.

تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤

تاريخ الميلاد : ١٩٥٢

الجنسية : الأردنية

المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية

سنة التخرج : ١٩٧٦

اسم الجامعة : جامعة برمنجهام - بريطانيا

نبذة عن السيرة الذاتية:

- سلطة الطيران المدني ١٩٧٦ - ١٩٧٩.

- شريك بمكتب إستشاري هندسي من عام ١٩٧٩ ولتاريخه.

- مدير عام شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ ولتاريخه.

- عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.

- عضو مجلس إدارة في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية منذ تأسيسها عام ٢٠٠٥ ولتاريخه.

- عضو مجلس إدارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ ولتاريخه.

- عضو هيئة المديرين لشركة البطاقات العالمية ١٩٩٩ - ٢٠٠٧/٥/٥.

- عضو مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية من ٢٠٠٧/٥/٦ ولتاريخه.

٢- السيد جودت خليل إبراهيم العلمي

نائب رئيس مجلس الإدارة.

تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤

تاريخ الميلاد : ١٩٤٩

الجنسية : الأردنية

المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال

سنة التخرج : ١٩٧٣

اسم الجامعة : جامعة ايذاهو - الولايات المتحدة الأمريكية

نبذة عن السيرة الذاتية:

- عمل في الصرافة والاستثمارات والتجارة الحرة منذ تخرجه في عام ١٩٧٣ ولتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ ولتاريخه.
- عضو هيئة مديرين في شركة البطاقات العالمية ١٩٩٩ - ٢٠٠٧/٥/٥.
- عضو مجلس إدارة في شركة البطاقات العالمية من ٢٠٠٧/٥/٦ ولتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ ولتاريخه.

٣- المهندس مكرم خليل إبراهيم العلمي

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة الروشة للاستثمار والتجارة.

تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤

تاريخ الميلاد : ١٩٥٤

الجنسية : الأردنية

المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية

سنة التخرج : ١٩٧٨

اسم الجامعة : جامعة بورديو - الولايات المتحدة الأمريكية

نبذة عن السيرة الذاتية:

- مهندس في مؤسسة الإسكان ١٩٧٨ - ١٩٧٩.
- مدير عام شريك في شركة صرافة ١٩٧٩ - ٢٠٠٥.
- رئيس مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ ولتاريخه.
- رئيس هيئة المديرين لشركة البطاقات العالمية من عام ١٩٩٩ - ٢٠٠٧/٥/٥.
- رئيس مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية من ٢٠٠٧/٥/٦ ولتاريخه.
- رئيس مجلس إدارة شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ ولتاريخه.
- رئيس مجلس الإدارة / المدير العام للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية منذ ٢٠٠٥/٤/٣ ولتاريخه

٤- المهندس أنس محمود أحمد الشلبي
عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة مسافات للنقل المتخصص.

تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤
تاريخ الميلاد : ١٩٥٢
الجنسية : الكندية
المؤهل العلمي : ماجستير هندسة ميكانيكية
سنة التخرج : ١٩٧٦
اسم الجامعة : جامعة لندن - بريطانيا

نبذة عن السيرة الذاتية:

- عمل في مجال إستثمارات البترول في الإمارات العربية المتحدة منذ عام ١٩٧٦ ولتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ ولتاريخه.
- عضو هيئة مديرين في شركة البطاقات العالمية ١٩٩٩ - ٢٠٠٧.
- عضو مجلس إدارة في شركة البطاقات العالمية من ٢٠٠٧/٥/٦ ولتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ ولتاريخه.

٥- السيد بلال خالد محمود بشناق

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.

تاريخ العضوية : ٢٠٠٧/٩/٢٤
تاريخ انتهاء العضوية : ٢٠١١/٢/٢٨
تاريخ الميلاد : ١٩٧٤
الجنسية : الأردنية
المؤهل العلمي : بكالوريوس محاسبة / CPA / CMA
سنة التخرج : ١٩٩٦
اسم الجامعة : الجامعة الأردنية

نبذة عن السيرة الذاتية:

- مدير مالي وإداري - الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية من ٢٠٠٥/٥/١٥ ولتاريخه.
- مدير مالي وإداري - جريدة الغد ٢٠٠٣/٨/١ - ٢٠٠٥/٥/١.
- مدير مالي وإداري - Asia Pulp & Paper Company Ltd من ٢٠٠٣/٨ - ٢٠٠٥/٨.
- موظف في الدائرة المالية - مجموعة نقل من ١٩٩٩/١١ - ٢٠٠٠/٧.
- موظف في البنك العربي من ١٩٩٦/٦ - ١٩٩٩/١٠.
- عضو في مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية ممثلاً عن شركة الروشة للإستثمار والتجارة من عام ٢٠٠٧ لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة الشركة المتطورة للأعمال والمشاريع ممثلاً عن شركة الروشة للإستثمار والتجارة من عام ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩/٢/٢٥.
- عضو مجلس إدارة شركة القدس للصناعات الخرسانية ممثلاً عن شركة البطاقات العالمية اعتباراً من ٢٠٠٨/٧/٢٦.

٦- السيد محمد أنور مقلح حمدان
عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن بنك الأردن.
تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤
تاريخ الميلاد : ١٩٤٩
الجنسية : الأردنية
المؤهل العلمي : بكالوريوس محاسبة / الجامعة الأردنية / ١٩٧٣
ماجستير إدارة أعمال / جامعة Thunderbird / الولايات المتحدة الأمريكية
١٩٧٩/

نبذة عن السيرة الذاتية:
- نائب المدير العام في بنك الأردن من عام ١٩٩٤ ولتاريخه.
- مساعد المدير العام في بنك القاهرة عمان من ١٩٩٠ - ١٩٩٤.
- مدير التسهيلات في بنك الأردن من ١٩٨٥ - ١٩٩٠.
- مساعد مدير في البنك الأردني الكويتي - تخطيط وإستثمار من ١٩٧٩ - ١٩٨٥.
- محلل مالي رئيسي في البنك المركزي الكويتي من ١٩٧٦ - ١٩٧٨.
- محلل مالي في البنك المركزي الأردني من ١٩٧٣ - ١٩٧٦.

٧- السيد محمد بهجت أمين البلبيسي
عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية.
تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤
تاريخ الميلاد : ١٩٥٤
الجنسية : الأردنية
المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال
سنة التخرج : ١٩٧٦

نبذة عن السيرة الذاتية:
- موظف مبيعات في شركة الجرارات الأردنية (كاتربلر) ١٩٧٦ - ١٩٧٧.
- عضو هيئة مديرين / مدير عام شركة فورم للأنثا ١٩٧٧ - ١٩٨٢.
- رئيس هيئة مديرين / مدير عام الشركة العربية للاستثمارات المالية ١٩٨٢ - ١٩٨٦.
- رئيس مجلس إدارة شركة المحفظة العقارية الإستثمارية م. ع. م.
- رئيس مجلس إدارة شركة التأمين الوطنية م. ع. م.
- رئيس مجلس إدارة شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية.
- عضو مجلس إدارة مؤسسة ضمان الودائع.
- عضو مجلس إدارة مركز إيداع الأوراق المالية.
- رئيس هيئة مديرين الشركة الدولية لصناعة الصوف الصخري والمواد العازلة.
- عضو مجلس إدارة جمعية رجال الأعمال الأردنيين.

٨- السيد خليل مكرم خليل العلمي

عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة سهيل جميل المعشر وأخوانه.

تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤

تاريخ الميلاد : ١٩٧٧

الجنسية : الأردنية

المؤهل العلمي : ماجستير إدارة أعمال / الجامعة الأمريكية - بيروت / ٢٠٠٦

بكالوريوس اقتصاد / جامعة بورندو - الولايات المتحدة الأمريكية / ١٩٩٩

نبذة عن السيرة الذاتية:

- مدير عام وعضو مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية.
- عضو مجلس إدارة الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية.
- عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.
- رخصة وسيط مالي (سوق عمان المالي - سوق نيورك).

٩- السيد خالد محمد سالم العنزي

عضو مجلس الإدارة.

تاريخ العضوية : ٢٠٠٧/٩/٢٤

تاريخ انتهاء العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤

تاريخ الميلاد : ١٩٦٤/١١/٦

الجنسية : السعودية

المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال

نبذة عن السيرة الذاتية:

- مدير عام ومالك للعديد من الشركات.
- عضو مجلس إدارة للعديد من الشركات المساهمة العامة.
- رئيس هيئة المديرين وعضو هيئة مديرين للعديد من الشركات.
- مساهم رئيسي في العديد من الشركات المساهمة العامة.

١٠- المهندس داهود يوسف خليل كوساية

عضو مجلس إدارة ممثلاً عن شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.

تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤

تاريخ الميلاد : ١٩٦٠

الجنسية : الأردنية

المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية

سنة التخرج : ١٩٨٥

إسم الجامعة : جامعة تكساس

نبذة عن السيرة الذاتية:

- * مدير قسم المواد الإنشائية (المركز العربي للدراسات الهندسية).
- * مدير ضبط الجودة في مشروع تحلية مياه جده الطائف / المملكة العربية السعودية.
- * مدير ضبط الجودة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.
- * مدير العمليات ومساعد الرئيس التنفيذي لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.

١١- المهندس علاء الدين علي عبد الرحيم المصري

عضو مجلس إدارة.

تاريخ العضوية : ٢٠١١/١٢/١٤

تاريخ الميلاد : ١٩٤٩

الجنسية : الأردنية

المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية

سنة التخرج : ١٩٧٤

إسم الجامعة : جامعة التكنولوجيا الحكومية / تركيا

نبذة عن السيرة الذاتية:

- * رئيس مهندسي الإنشاءات شركة ديران ومصري الهندسية.
- * رئيس المهندسين - المدير الفني والمدير التنفيذي لمجموعة من الشركات.
- * عضو في مجموعة من اللجان والهيئات.
- * عضو مجلس إدارة شركة القدس للخرسانة الجاهزة.

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

١- المهندس سمير سلبا جورج ثيودوري

المدير العام.

تاريخ التعيين : ٢٠٠٧/١١/١

تاريخ الاستقالة : ٢٠١٢/١/٩

تاريخ الميلاد : ١٩٤٩

المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية

سنة التخرج : ١٩٧٢

اسم الجامعة : جامعة الإسكندرية

نبذة عن السيرة الذاتية:

- مهندس ومدير محطة الباطون الجاهز - شركة نقل للهندسة والتعهدات ١٩٧٤ - ١٩٩٥.

- مدير مشاريع - شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية ١٩٩٥ - ٢٠٠٣.

- صاحب ومدير مكتب هندسي ٢٠٠٣ - ٢٠٠٧.

- عضو في معهد الخرسانة الأمريكي (ACI).

٢- السيد غسان حسام ابراهيم شعراوي

مدير الإدارة المالية والشؤون الإدارية.

تاريخ التعيين : ٢٠٠٩/١١/١

تاريخ الميلاد : ١٩٦٢

المؤهل العلمي : بكالوريوس محاسبة

اسم الجامعة : جامعة الكويت.

نبذة عن السيرة الذاتية:

- محاسب شركة مسعد المحدودة / الكويت ١٩٨٤ - ١٩٨٦

- محاسب مؤسسة معرفي التجارية / الكويت ١٩٨٦ - ١٩٨٨

- مراقب حسابات - شركة الكويت للزراعة ١٩٨٨ - ١٩٩١

- رئيس حسابات - مركز الكيلاني للأغذية ١٩٩٢ - ١٩٩٦

- مدير مالي - شركة مجموعة منير السخيتان ١٩٩٦ - ٢٠٠٥

- C.F.O - الشركة الدولية للطباعة الآمنة ٢٠٠٥ - ٢٠٠٩

٣- السيد ربحي أحمد حسن حسين

مدير إدارة التدقيق الداخلي.

تاريخ التعيين : ٢٠٠٨/٥/١

تاريخ الميلاد : ١٩٥١

المؤهل العلمي : بكالوريوس محاسبة

سنة التخرج : ١٩٧٦

اسم الجامعة : جامعة بيروت العربية

نبذة عن السيرة الذاتية:

* عمل لدى مجموعة أبو غزالة وتقلد فيها المناصب التالية:

- مدير إدارة التدقيق الداخلي.

- المدير التنفيذي مكتب لبنان - سوريا.

- الرقابة على شركات التأمين في لبنان.

٤- السيد هيثم جمعة محمد أبو عنزة

مسؤول شؤون المساهمين.

تاريخ التعيين : ٢٠٠٨/٤/٣

تاريخ الميلاد : ١٩٨٤

المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال

سنة التخرج : ٢٠٠٦

اسم الجامعة : جامعة مؤتة

نبذة عن السيرة الذاتية:

- موظف تسويق لدى شركة العرب للتأمين.

٤- بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة بنسبة ٥% فما فوق:

إسم المساهم	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة كما في ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	النسبة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية	٣,٨٠٠,٠٠٠	%٣١,٦٧	٣,٨٠٠,٠٠٠	%٣١,٦٧
شعاع للتداول والاستثمار	٧٨٨,٤٢٠	%٦,٥٧	٧٦١,٣٢٠	%٦,٣٤
الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية	٦١٩,٤٣٧	%٥,١٦	٧٢٩,٩٤٤	%٦,٠٨

٥- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من

السوق المحلي:

تعمل شركة أساس للصناعات الخرسانية، ضمن محيط تنافسي فيه العديد من الشركات والمعامل التي تنتج مثيل إنتاج الشركة، وتقوم من خلاله بالتميز في الإنتاج من حيث النوعية والجودة لتعزيز ثقة العملاء بمنتجات الشركة، وكما تعمل الشركة على تطوير المنتجات لتلبي طلب وحاجات الزبائن، وتطوير أساليب التسويق وسرعة تلبية حاجات الزبائن.

قامت الشركة بفتح فرع جديد لها في مدينة العقبة الاقتصادية الخاصة وقد بدأ الإنتاج الصناعي الفعلي. ولتنويع إنتاج الشركة قامت الشركة ببناء مصنع جديد على أرضها في القسطل لإنتاج العقدات الجاهزة (Hollow Core Slabs) والمتوقع أن يبدأ الإنتاج خلال فترة قصيرة.

كما قامت الشركة بالبدء في تأسيس قسم لإنتاج الـ GRC.

٦- يوجد اعتماد على موردين محددين و/ أو عملاء رئيسيين (محلياً أو خارجياً) في حال

كون ذلك يشكل (١٠%) فأكثر من إجمالي المشتريات و/ أو المبيعات أو الإيرادات

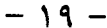
على التوالي:

تعتمد الشركة على شركة إسمنت القطرانة كمورد رئيس للإسمنت المورد بالإضافة إلى مصانع الإسمنت الأخرى مثل شركة إسمنت الشمالية.

٧- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها، ولا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة.

٨- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.
حصلت الشركة على إعفاء ٥٠% من ضريبة الدخل بموجب قوانين تشجيع الاستثمار، ولا تطبق الشركة معايير الجودة الدولية.

٩- أ- الهيكل التنظيمي للشركة.



٩- ب- عدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم:

المؤهلات	العدد
ماجستير	١
بكالوريوس	٢٢
دبلوم	٩
توجيهي فما دون	٦٩
المجموع	١٠١

٩- ج- برامج التدريب:

لا يوجد.

١٠- لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

١١- أهم الإنجازات التي حققتها الشركة:

- أ- تم رفد الشركة بكوادر فنية وإدارية مؤهلة.
- ب- تم المباشرة بالإنتاج في مصنع العقود الجاهز وتم توقيع عقود لذلك.
- ج- تمت المباشرة بمصنع الخرسانة المسلحة بالألياف الزجاجية GRC.

١٢- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل

ضمن النشاط الرئيسي للشركة:

لا يوجد.

١٣ - السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة.

البيان	٢٠١١ دينار أردني	٢٠١٠ دينار أردني	٢٠٠٩ دينار أردني	٢٠٠٨ دينار أردني	٢٠٠٧ دينار أردني
صافي الأرباح (الخسائر) المحققة	(٧٢٦,٥٠٦)	(٢٦٩,٤٢٢)	(٣٩٠,٨٩١)	٧٠١,٣١٧	---
أرباح موزعة	---	---	---	---	---
صافي حقوق المساهمين	١١,٠٩٤,٥٩٢	١١,٨٩٧,١٠٢	١٢,٢١٤,٥٥٩	١١,٩٦٢,٣١٦	---
سعر إغلاق السهم	٠,٢٥٠	٠,٤١٠	٠,٦٣٠	١,٠١٠	١,٣٤٠

• تأسست الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٥، وتم إدراجها في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١، وحق المشروع بالعمل بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٢٤.

• تم إدراج البيانات المالية للعام ٢٠٠٧ ضمن القوائم المالية للعام ٢٠٠٨ بناء على المادة ١٨٥ من قانون الشركات.

١٤ - تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال الفترة المالية:

أ- إيرادات الشركة:

بلغت إيرادات الشركة ٤,٦١٣,٦٩٢ دينار لسنة ٢٠١١ توزعت على النحو التالي:

البيان	٢٠١١ / دينار أردني	٢٠١٠ / دينار أردني
إيرادات المبيعات	٤,٥٧٥,٢٩٧	٤,٣٠٩,٣٤٢
إيرادات فوائد بنكية	---	٨٤٣
إيرادات بيع أسهم متحققة	---	---
إيرادات أخرى	٣٨,٣٩٥	٤٥,١٩٣

ب- الميزانية والأرباح والخسائر:

١- حققت الشركة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ خسائر قبل الاستثمار ٦٠١,٣٦٣ دينار من مجمل

الإيرادات البالغة ٤,٦١٣,٦٩٢ دينار.

٢- بلغ مجمل ربح المبيعات ٨٣٩,٠٨٠ دينار من إجمالي إيرادات المبيعات البالغة ٤,٥٧٥,٢٩٧

دينار.

٣- بلغ إجمالي تكاليف المبيعات والمصاريف الإدارية والبيع والتوزيع والأخرى ٥,١٢٦,٤٥٣ دينار.

٤- بلغ صافي نتائج الأعمال خسائر بقيمة ٨٠١,٩٦٠ دينار حيث أن الخسائر المتحققة من الإستثمارات فقط بلغت ١٩٥,٦٠٤ دينار وذلك بسبب تندي أسعار الأسهم.

٥- تم عمل مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ وقدره ١٥,٠٠٠ دينار.

ج- توزيع الأرباح:

البيان	٢٠١١ / دينار أردني	٢٠١٠ / دينار أردني
إحتياطي إجباري	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١
إحتياطي إختياري	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	---	---
رسوم البحث العلمي	---	---
رسوم الجامعات	---	---
مخصص صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني	---	---
أرباح (خسائر) محتفظ بها	(٧٢٦,٥٠٦)	(٢٦٩,٤٢٢)

د- النسب المالية:

البيان	٢٠١١	٢٠١٠
عائد السهم الواحد	(٠,٠٦١) دينار / سهم	(٠,٠٢٢) دينار / سهم
العائد على الإستثمار	٦,٠٥%	٢,٢٤%()
العائد على حقوق الملكية	٦,٥٥%	٢,٢٦%()
العائد على المبيعات	١٥,٨٨%	٦,٢٥%()
صافي الربح قبل الضريبة إلى المبيعات	١٣,٨%	٦%()
نسبة الملكية	٦٣,٤%	٦٣%()
نسبة التداول	٦٢%	٦٥%()
رأس المال العامل	(١,٥١٠,١٧٧)	(١,٣٢٣,٥٠٥)

هـ- المؤشرات والبيانات المالية (عن عام ٢٠١١):

البيان	٢٠١١ / دينار أردني	٢٠١٠ / دينار أردني
رأس المال المصرح به	١٢,٠٠٠,٠٠٠ ✓	١٢,٠٠٠,٠٠٠ ✓
رأس المال المكتتب	١٢,٠٠٠,٠٠٠ ✓	١٢,٠٠٠,٠٠٠ ✓
إجمالي الموجودات	١٧,٤٧٧,٠٠١ ✓	١٨,٠١٨,١٠٣ ✓
إجمالي حقوق الملكية	١١,٠٩٤,٥٩٢ ✓	١١,٨٩٦,٥٥٢ ✓
إجمالي الإيرادات	٤,٦١٣,٦٩٢ ✓	٤,٣٧٩,١٧٥ ✓
صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة	(٧٢١,٥١٧) ✓	(٢٥٨,٦٤٨) ✓
سعر إغلاق السهم	٠,٢٥٠ دينار	٠,٤١٠ دينار

١٥- أ- الخطة المستقبلية للشركة:

- ١- زيادة أسطول النقل في الشركة بما يتلائم مع حجم مبيعات الفرع الجديد في العقبة.
- ٢- العمل على تخفيض تكاليف الإنتاج.
- ٣- العمل على زيادة وتنويع منتجات الشركة.

١٥- ب- التطورات المستقبلية الهامة وتوقعات مجلس الإدارة:

تتوي الشركة التوسع في نشاطها خلال عام ٢٠١٢ بما يتلائم مع البند (١٥-أ) أعلاه.

١٦- أ- أتعاب التدقيق:

- يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة طلال أبو غزالة الدولية وشركاه حيث بلغت أتعابهم عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٧,٥٠٠ دينار.
- لا يقدم مدقق حسابات الشركة أي خدمات للشركة غير أعمال التدقيق الإعتيادية.

١٦- ب- الاستشارات:

تعاقدت الشركة مع السادة شركة أر نست أند يونغ لتدقيق ومراجعة تطبيقات الشركة فيما يخص ضريبة المبيعات بمبلغ وقدره ٣,٥٠٠ دينار سنوياً.

١٧- أ- بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة:

أسماء أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	النسبة
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية ويمثلها - م. رجاء خليل إبراهيم العلمي - داهود يوسف خليل كوسايه	الرئيس	الأردنية	٣,٨٠٠,٠٠٠	%٣١,٦٧	٣,٨٠٠,٠٠٠	%٣١,٦٧
جودت خليل إبراهيم العلمي	عضو	الأردنية	٤٩,٦٣٢	%٠,٤١	٥,٥٧٩	%٠,٠٥
بنك الأردن ويمثلها محمد أنور مفلح حمدان	نائب الرئيس	الأردنية	٢,٥٠٠	%٠,٠٢	٢,٥٠٠	%٠,٠٢
شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية ويمثلها محمد بهجت أمين البليسي	عضو	الأردنية	٢٠١,٦٩٤	%١,٦٨	٢٠٤,٦٣٠	%١,٧٠
شركة سهيل جميل المعشر وأخوانه ويمثلها خليل مكرم خليل العلمي	عضو	الأردنية	٢٥٠,٠٠٠	%٢,٠٨	٢٥٠,٠٠٠	%٢,٠٨
شركة الروشة للإستثمار والتجارة ويمثلها م. مكرم خليل إبراهيم العلمي	عضو	الأردنية	١٠٢,٠٠٠	%٠,٨٥	١٠٠,٠٠٠	%٠,٨٣
شركة مسافات للنقل المتخصص ويمثلها م. أنس محمود أحمد الشلبي	عضو	الأردنية	١٠٠	%٠,٠٠١	١٠٠	%٠,٠٠١
علاء الدين علي عبد الرحيم المصري	عضو	الأردنية	١٢,٠٠٠	%٠,١	١٢,٠٠٠	%٠,١
	عضو	الأردنية	٧٤,٤٢١	%٠,٦٢	١,٧١٦	%٠,٠١
	عضو	الكندية	٢٥٠,٠٠٠	%٢,٠٨	٢٥٠,٠٠٠	%٢,٠٨
	عضو	الأردنية	١٠,٠٠٠	%٠,٠٨	---	---

١٧- ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل الإدارة العليا:

الاسم	المنصب	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
م. سمير سابا جورج ثيودوري	المدير العام	---	---
غسان حسام إبراهيم شعراوي	المدير المالي والإداري	---	---
ربحي أحمد حسن حسين	مدير إدارة التدقيق الداخلي	---	---

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

- أقارب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا لا يملكون أسهم بالشركة.
- لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم.
- لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا وأقاربهم.

١٨- أ- مزايا ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	الاسم	المنصب	بدل تنقلات
١	م. رجاء خليل إبراهيم العلمي	رئيس	٣,٦٠٠
٢	جودت خليل إبراهيم العلمي	نائب الرئيس	٣,٦٠٠
٣	م. مكرم خليل إبراهيم العلمي	عضو	٣,٦٠٠
٤	م. أنس محمود أحمد الشلبي	عضو	٣,٦٠٠
٥	محمد أنور مفلح حمدان	عضو	٣,٦٠٠
٦	محمد بهجت أمين البلبيسي	عضو	٣,٦٠٠
٧	خليل مكرم خليل العلمي	عضو	٣,٦٠٠
٨	علاء الدين علي المصري	عضو	٣,٠٠٠
٩	داهود يوسف خليل كوسايه	عضو	١٥٠
١٠	بلال خالد محمود بشناق	عضو مستقل	٦٠٠

* تم تخصيص سيارة للسيد رئيس مجلس الإدارة.

* لم يتم صرف أي مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة.

١٨- ب- المزايا والمكافآت التي حصل عليها موظفو الإدارة العليا:

الإسم	الوظيفة	الرواتب والمكافآت
م. سمير سابا جورج ثيودوري	المدير العام	٦٦,٦٣٥
غسان حسام إبراهيم شعراوي	المدير المالي والإداري	٣٣,٢٧٥
ربحي أحمد حسن حسين	مدير إدارة التدقيق الداخلي	٣٦,٣٦٠

* نظراً لطبيعة عمل الشركة وموقعها فقد تم تخصيص سيارة / بكب لكل من المدراء أعلاه.

* لم يتم صرف أي مكافآت عن العام ٢٠١١.

١٩- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة الماضية:

إسم الجهة المتبرع لها	المبلغ
عدييات الموظفين	١,٣٨٤

٢٠- بيان بال عقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أحد أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين للرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الأطراف وفيما يلي تفاصيل التعامل مع جهات ذات علاقة.

* يتمثل تعامل الشركة مع شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (شركة شقيقة) خلال العام ٢٠١١ بالتالي:

- إنشاء مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ وقدره (٢١,٨١٦) دينار.
- مصاريف إيجار (مشاريع تحت التنفيذ) بمبلغ وقدره (٢٥,٢٠٠) دينار.
- تركيب مصنع العقبة (١٠,٠٠٠) دينار.
- إيراد تأجير جزء من أرض المصنع مبلغ وقدره (١٥,٠٠٠) دينار لمدة اثني عشر شهراً.
- مصاريف إيجارات مبلغ وقدره (١٠,٠٠٠) دينار.
- بلغ الرصيد المدين مبلغ وقدره (١٦٠,٠٣٥) دينار كما في ٢٠١١/١٢/٣١.

٢١- أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة:

- ١ - تقوم الشركة بتدوير مخلفات الإنتاج بإعادة استخدامها بعد طحنها مرة أخرى.
- ٢ - إن ادخال صناعة العقيدات الجاهزة يعتبر خطوة مهمة نحو تقليل التلوث ضمن نطاق المدينة، حيث إن توريد المواد جاهزة إلى مكان التركيب مباشرة يحد من المضار البيئية الناتجة عن الصب التقليدي في الموقع.

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي:

تحاول الشركة محاولات متواصلة لتشغيل العمالة الوطنية اذا توفرت وتقوم بتدريبهم على المهام المطلوبة بأفضل كفاءة ممكنة.

٢٢- الإستثمار في رؤوس أموال شركات أخرى:

يمثل الاستثمار ما تم تسديده نقداً من قيمة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة المميزة لتجارة وتوزيع المشتقات النفطية والطاقة ذات المسؤولية المحدودة حيث تبلغ مساهمة الشركة بمقدار (٢,٥٠٠) دينار / حصة من رأس المال البالغ (٥٠٠,٠٠٠) دينار ونسبة مساهمة تبلغ (٠,٥) %.

٢٣- بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١١ سبعة اجتماعات كما تم عقد أربعة اجتماعات لجنة تدقيق.

٢٤- فصل خاص بقواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان:

عملت الشركة خلال عام ٢٠١١ على الالتزام بتطبيق معظم القواعد الأمّية والإرشادية الواردة في دليل حوكمة الشركات المدرجة في بورصة عمان فيما عدا بعض البنود الإرشادية التي لم يتم تطبيقها أو تم تطبيقها جزئياً وللأسباب التالية:

التسلسل	رقم البند	القاعدة	الأسباب
باب مجلس إدارة الشركة			
١	١	يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري.	تقوم الشركة بتطبيق نص المادة (١٣٢) من قانون الشركات الأردني.
باب اجتماعات الهيئة العامة			
٢	٣	يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهم، قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع، على أن يتم اعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك إختيار المكان والزمان.	تقوم الشركة بتطبيق نص المادة (١٤٤) من قانون الشركات الأردني ولم تقم الشركة بتوجيه الدعوة إلى كل مساهم بالبريد الإلكتروني الخاص بهم كون هذه المعلومات غير متوفرة.
٣	٦	يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة.	تقوم الشركة بتطبيق نص المادة (١٤٤) من قانون الشركات الأردني.
باب الإفصاح والشفافية			
٤	٤	تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.	قيد الإعداد.

- إقرار مجلس الإدارة:

- يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٢.

- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية عن السنة ٢٠١١ وعن توفر نظام رقابة فعال في الشركة.

السيد جويت خليل إبراهيم العلمي
نائب الرئيس

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

بنك الأردن
ويمثله السيد محمد أنور مفلح حمدان
عضواً

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
ويمثلها السيد داوود يوسف كوسايه
عضواً

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

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

شركة مسافلات للنقل المتخصص
ويمثلها المهندس أنس محمود أحمد الشلبي
عضواً

شركة الروشة للاستثمار والتجارة
ويمثلها المهندس مكرم خليل إبراهيم العلمي
عضواً

السيد علاء الدين علي عبد الرحيم المصري
عضواً

إقرار

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في
التقرير السنوي للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

المدير العام

المدير المالي

المهندس سمير سابا جورج ثيودوري

غسان حسام إبراهيم شعراوي

رئيس مجلس الإدارة

المهندس رجاء خليل إبراهيم العظمي

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

القوائم المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

فهرس

صفحة

تقرير المدقق المستقل

٢-١ قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٣ قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٥ قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٧-٦ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المدقق المستقل

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

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المدقق

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

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

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

الرأي

برأينا أن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.



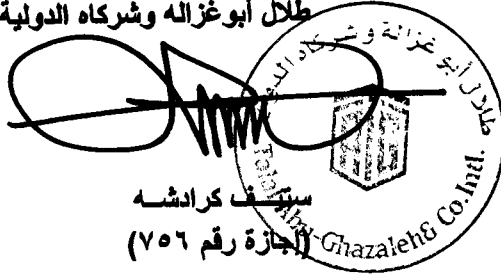
أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ من قبل محاسب قانوني آخر وقد أصدر رأيا غير متحفظ عليها بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١١.

المتطلبات القانونية

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عمان في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٢

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات	ايضاحات	٢٠١١	٢٠١٠
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	١٢,٨٨٨,٤٩٨	١٣,٢٥٣,٧٠٦
إستثمار في شركات زميلة	٤	١,٩٥١,٥١٨	٢,٠٨٠,١٧٣
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	١٦٢,٦٤٨	٢٢٩,٥٩٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٥,٠٠٢,٦٦٤	١٥,٥٦٣,٤٧٦
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦	٨٨٥,٢٠٧	٨٥٦,٣٣٢
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	٧	١٤٤,٢٠٨	٤,١٦٣
نعم وأرصدة مدينة أخرى	٨	١,٣٩٩,٥٣٨	١,٥٦٠,٢٣٩
نقد ونقد معادل	٩	٤٥,٣٨٤	٣٣,٨٩٣
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٤٧٤,٣٣٧	٢,٤٥٤,٦٢٧
مجموع الموجودات		١٧,٤٧٧,٠٠١	١٨,٠١٨,١٠٣

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح به والمدفوع
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨١,٧١٩)	(١٤٨,٦٦٨)		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية - شركات زميلة
٦٢٥	(٧,٦٧٢)		خسائر متراكمة
(١٧٢,٧٥٦)	(٨٩٩,٤٧٠)		مجموع حقوق الملكية
١١,٨٩٦,٥٥٢	١١,٠٩٤,٥٩٢		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٤٥,٨٧٩	٢,٣١٢,٨٩٥	١٠	قروض
-	٨٥,٠٠٠	٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٢,٣٤٥,٨٧٩	٢,٣٩٧,٨٩٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٦٠٧,٨٥٣	١,٠٥٤,٧٧٠	١٠	قروض - الجزء الجاري
٥٠٥,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠	٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة قصيرة الأجل
٢٠٦,٤٨٧	٨٠٤,٧٧٠	٧	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
٧٢١,١٩٧	٩٩٠,٩٦٢	١١	نعم وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٤,٣٤٢	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٧٣٥,١٣٥	٣٩٤,٦٧٠	١٣	بنك دائن
٣,٧٧٥,٦٧٢	٣,٩٨٤,٥١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,١٢١,٥٥١	٦,٣٨٢,٤٠٩		مجموع المطلوبات
١٨,٠١٨,١٠٣	١٧,٤٧٧,٠٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١		
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٤,٣٣٢,٧٢٧	٤,٥٧٥,٢٩٧	١,٥٤٩,٦٣٣	٣,٠٢٥,٦٦٤
(٣,٣١٩,٨٠٢)	(٣,٧٣٦,٢١٧)	(١,١٤٧,٧٩٥)	(٢,٥٨٨,٤٢٢)
١,٠١٢,٩٢٥	٨٣٩,٠٨٠	٤٠١,٨٣٨	٤٣٧,٢٤٢
٤٦,٤٤٨	٣٨,٣٩٥	(١,٤٢٤)	٣٩,٨١٩
(٦٤٧,٠٠٤)	(٧١٠,٨٨١)	(٦١,٣٤٦)	(٦٤٩,٥٣٥)
(٣٣٦,١١٩)	(٣٩٧,٣٣٨)	(١٦,٠٢٥)	(٣٨١,٣١٣)
(١١٣,٨٠١)	(١١)	-	(١١)
(٦٢,٣٥١)	(٢٨٢,٠٠٦)	(١٣٦,١٥٣)	(١٤٥,٨٥٣)
(١٥٥,٩١٥)	(١٢٠,١٥٠)	-	(١٢٠,١٥٠)
(٢٥٥,٨١٧)	(٦٣٢,٩١١)	١٨٦,٨٩٠	(٨١٩,٨٠١)
(٢,٨٣١)	(٨٨,٦٠٦)	(٦,٢٧١)	(٨٢,٣٣٥)
(١٠,٧٧٤)	(٤,٩٨٩)	(٤,٩٨٩)	-
(٢٦٩,٤٢٢)	(٧٢٦,٥٠٦)	١٧٥,٦٣٠	(٩٠٢,١٣٦)
(٤٩,٢١٠)	(٦٦,٩٤٩)	-	(٦٦,٩٤٩)
٦٢٥	(٨,٥٠٥)	-	(٨,٥٠٥)
(٣١٨,٠٠٧)	(٨٠١,٩٦٠)	١٧٥,٦٣٠	(٩٧٧,٥٩٠)
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		
(٠/٠٢٢) دينار أردني	(٠/٠٦١) دينار أردني		

صافي المبيعات

تكلفة المبيعات

مجمول الربح

صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

مصاريف البيع والتوزيع

مصاريف إدارية

بضاعة تالفة

مصاريف تمويل

حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة

(الخسارة) الربح قبل الضريبة

ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة الدخل

(الخسارة) الربح

دخل شامل آخر

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر- شركات زميلة

مجموع الدخل (الخسارة) الشامل

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة

حصة السهم الواحد من الخسارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر-	شركات زبيلة	الدخل الشامل الأخر	إحتياطي إختيلوي	إحتياطي إختيلوي	رأس المال	
المجموع	خصم مراكمة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٢١٤,٥٥٩	٩٦,٦٦٦	-	(٣٢,٥٠٩)	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	صيد ١ كانون الثاني ٢٠١٠
(٣١٨,٠٠٧)	(٢٦٩,٤٢٢)	٦٢٥	(٤٩,٢١٠)	-	-	-	المجموع الدخل الشامل
١١,٨٩٦,٥٥٢	(١٧٢,٧٥٦)	٦٢٥	(٨١,٧١٩)	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	صيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
-	(٢٠٨)	٢٠٨	-	-	-	-	ر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية
(٨٠١,٩٦٠)	(٧٢٦,٥٠٦)	(٨,٥٠٥)	(٦٦,٩٤٩)	-	-	-	المجموع الدخل الشامل
١١,٠٩٤,٥٩٢	(٨٩٩,٤٧٠)	(٧,٦٧٢)	(١٤٨,٦٦٨)	٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	١٢,٠٠٠,٠٠٠	صيد ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الميلان

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٥,٨١٧)	(٦٣٢,٩١١)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٩٣٥,٠٣٨	٩٦٣,٩٢٣	إستهلاكات
-	(٤,٦٦٧)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١٣,٨٠١	١١	بضاعة تالفة
١٥٥,٢٩٠	١٢٠,١٥٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٥,٨٢٤)	(٢٨,٨٨٦)	مخزون
(١٥١,٩١٧)	١٤٣,٧٨٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠٥,٠٠٠)	٢٨٥,٠٠٠	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
-	٤٥٨,٢٣٨	ذمم أطراف ذات علاقة
(١,٠٧١,٦٤٤)	٢٦٩,٧٦٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٨٣٦,٠٧٣)	١,٥٧٤,٤١٠	
(١٨,٤٥٩)	(٤٢,٣٣٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٥٤,٥٣٢)	١,٥٣٢,٠٧١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٨٦,٢٤٨)	(٦٤٠,٩٠٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٦,٨٥٥	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١١	-	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٤٨٦,١٣٧)	(٥٩٤,٠٤٨)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٨٨١,٦٩٦	(٥٨٦,٠٦٧)	قروض
٤٥٤,٥٥٩	(٣٤٠,٤٦٥)	بنك دائن
٣,٣٣٦,٢٥٥	(٩٢٦,٥٣٢)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٤,٤١٤)	١١,٤٩١	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣٨,٣٠٧	٣٣,٨٩٣	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣٣,٨٩٣	٤٥,٣٨٤	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

١- الوضع القانوني و النشاط

- تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧.
- إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكنדרين والطوب والبرس والبلاط والانتزوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٢، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢- أهم السياسات المحاسبية

- 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.
- الأدوات المالية
الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجود مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.
- الموجودات المالية
الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو سيتم 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 الإعراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الإعراف 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 إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة المطالبات 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 إستثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإعتراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والناجمة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعتراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.

تدني قيمة الموجودات المالية

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

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
ب. عقد من الممكن أو ستتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعتراف 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 الإعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات مالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

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.

الأطراف ذات العلاقة

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

الممتلكات والآلات والمعدات

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

نسب الإستهلاك السنوية ٢٠١٠	نسب الإستهلاك السنوية ٢٠١١	الفئة
١٠-٢%	١٠-٢%	مباني
٢٠-١٠%	١٠-٧%	آلات ومعدات
١٥%	١٥-١٠%	سيارات وآليات
١٥%	١٥%	أثاث وديكورات
٢٥-١٥%	٢٥-١٥%	أجهزة وبرامج كمبيوتر
١٥%	١٥%	أجهزة ومعدات كهربائية

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

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 ووضع الحال.
- 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 لاتمام عملية البيع / الإستخدام.

تدنى قيمة الموجودات

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

الاحتياطي الإجمالي

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

الاحتياطي الاختياري

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

المخصصات

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

حصة السهم الأساسية

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

الإعتراف بالإيرادات

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

بيع البضائع

- يتم الإعراف 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 الإعراف 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.

توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

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

تكاليف الإقراض

- تكاليف الإقراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها الشركة عند إقراض الأموال.
- يتم إعتبار تكاليف الإقراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.
- تعامل تكاليف الإقراض المتعلقة بامتلاك وإنشاء وإنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تكاليف تلك الموجودات.
- الموجودات المؤهلة هي تلك الموجودات التي تحتاج إلى فترة معينة من الزمن لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع.
- تكاليف الإقراض المؤهلة للرسملة هي تكاليف الإقراض الفعلية المتكبدة خلال الإقراض ناقص أي دخل من الاستثمار المؤقت لهذا الإقراض.
- يتم تحديد تكاليف الإقراض المؤهلة للرسملة بتطبيق نسبة الرسملة على النفقات المترتبة على الموجودات المؤهلة. نسبة الرسملة هي المتوسط المرجح للإقراض القابل للتطبيق على قروض المنشأة القائمة خلال السنة، علاوة على الإقراض الذي يتم تحديدا بهدف الحصول على موجودات مؤهلة.
- يتم البدء برسملة تكاليف الإقراض عند:
- تكبد نفقات للموجودات المؤهلة.
- تكبد تكاليف الإقراض و
- القيام بالنشاطات اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة لإستخداماتها المتوقعة أو للبيع.

العملات الأجنبية

- إن عملة عرض القوائم المالية هي الدينار الأردني (العملة الوظيفية).
- 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 المبني 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.

التقديرات المحاسبية

- تراجع التقديرات المحاسبية والافتراضات الأساسية المتعلقة بها بشكل مستمر. ويتم الإعراف بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم خلالها مراجعة التقديرات، ولا يتم عكس التقديرات المحاسبية بأثر رجعي.

٣- مستلزمات وآلات ومعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أثاث ومبكرات	سيارات واليوت	آلات ومعدات	مبقي	أراضي (*)	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الائتمانية
١٥,٧٥٠,٠٤٣	٣,٦٨٢,٤٥٧	٣٨,٦٢٦	٣٥,٤٧٩	٢٢,٦٧٥	١,٨٠٢,٠٢٩	٦,٢١٦,٢٤٨	١,٤٩٩,٨٨٩	٢,٤٥٢,٦٤٠
٦٤٠,٩٠٣	٢٥,٦٨٦	٢١,٦٨٦	٣,٦٠١	٤٩٠	٤٨,١٦٢	١٧٣,٧٨٩	١٦٥,١٨٩	٢,٠٠٠
-	(٣,٨١٩,٦٣٠)	٥,٣٤٥	٥٣٢	٥٠	-	٢,٥٢٤,٠٦٤	١,٢٨٩,٦٣٩	-
(٨٧,٠١٧)	-	(٢٥٠)	(٢,٣٤٢)	-	(٨٤,٤٧٥)	-	-	-
١٦,٣٠٣,٨٧٩	٨٨,٥١٣	٦٥,٧٠٧	٣٧,٢٧٠	٢٣,٢١٥	١,٧٦٥,٧١٦	٨,٩١٤,١٠١	٢,٨٥٤,٧١٧	٢,٤٥٤,٦٤٠
٢,٤٩٦,٣٣٧	-	٦,٩٥٨	٢,٤٢٦	٨,٦٩٢	٦٥٩,٨١٥	١,٧٠٠,٧٨٢	٩٩,٦٥٤	-
٩١٣,٩٢٣	-	٥,٨١٠	٧,٤٢٧	٣,٤٠٤	٢٤٩,٧٩٢	٦١٣,٢٧٦	٨٤,٢١٤	-
(٤٤,٨٧٩)	-	(١٥٠)	(١,٤١٤)	-	(٤٣,٣١٥)	-	-	-
٣,٤١٥,٣٨١	-	١٢,٦١٨	٢٦,٤٢٩	١٢,٠٩٦	٨٦٦,٢٩٢	٢,٣١٤,٠٦٨	١٨٣,٨٦٨	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١								
الإستثمارات المبرأة								
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١								
استهلاكات (***)								
استثمارات								
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١								
مبقي القيمة المتبقية								
١٢,٨٨٨,٤٩٨	٨٨,٥١٣	٥٣,٨٩	١٠,٨٣١	١١,١١٩	٨٩٩,٤٢٤	٦,٦٠٠,٠٣٣	٢,٧٧٠,٨٤٩	٢,٤٥٤,٦٤٠
١٣,٧٥٣,٧٠٦	٣,٦٨٢,٤٥٧	٣١,٦٦٨	١٥,٠٥٣	١٣,٩٨٣	١,١٤٢,٧١٤	٤,٥١٥,٤٥٦	١,٤٠٠,٢٣٥	٢,٤٥٢,٦٤٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠								
(**) بلغت قيمة الأراضي الموهبة لصالح بنك الأردن ١,٨٩٥,٧٧٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل قروض منوطة بقيمة ٣,٩٨٨,٥٣٢ دينار أردني.								
(***) بلغت مصاريف التمويل التي تم رسميتها على مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١١٨,٦٤٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.								

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٧١٤,٦٠٢	٧٥٢,٣٣١	مصاريف صناعية
١٨١,٧٢١	١٧٠,٣٢١	مصاريف بيع وتوزيع
٣٨,٧١٥	٤١,٢٧١	مصاريف إدارية
٩٣٥,٠٣٨	٩٦٣,٩٢٣	المجموع

٤- استثمار في شركات زميلة

٢٠١٠	٢٠١١	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم/الحصص	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,٥٢٦,٠٧٠	١,٣٩٢,٤٤٣	%١٢	١,٧٠٠,٠٠٠	م.ع.م	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٥٥٤,١٠٣	٥٥٩,٠٧٥	%٢	٣٦٧,٤٩٩	م.ع.م	الأردن	شركة البطاقات العالمية
٢,٠٨٠,١٧٣	١,٩٥١,٥١٨					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٢٣٥,٤٦٣	٢,٠٨٠,١٧٣	الرصيد في بداية السنة
(١٥٥,٩١٥)	(١٢٠,١٥٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	-	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
٦٢٥	(٨,٥٠٥)	في موجودات مالية - شركات زميلة
٢,٠٨٠,١٧٣	١,٩٥١,٥١٨	الرصيد في نهاية السنة

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

سعر السهم في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-/٢٩	١١,٩٢٧,٠٧٣	١,٧٤٥,٦٦٥	٦,٢٥٥,٧٦٩	(١,١١٣,٥٦١)	شركة القدس للصناعات الخرسانية
-/٣١	٢٨,٢٣٦,٦٠٥	١٠,٩٦٤,٢٢٤	٥,٣٣٢,١٧٠	٦٧٣,٨٧٧	شركة البطاقات العالمية

(***) من ضمن الاستثمارات هنالك ٢٠,٠٠٠ سهم في شركة القدس للصناعات الخرسانية بقيمة سوقية ٥,٨٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣١١,٤٢٧	٣١١,٣١٦	صافي البيع والشراء خلال السنة
(١١١)	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٨١,٧١٩)	(١٤٨,٦٦٨)	الرصيد في نهاية السنة
٢٢٩,٥٩٧	١٦٢,٦٤٨	

(*) قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) في إعداد القوائم المالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية وحيث يسمح المعيار بذلك، وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة، وإنما تم إعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٦- مخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
٤٩١,٨٠٩	٥٩٩,٥٧٦	مواد خام
٣٢٨,٨٩٣	٢٣٧,٠٤٠	قطع غيار
١٢٠,٣٢٠	١١٨,٥٦٦	محروقات
١٥,٣١٠	٢٣٦	خسائر تدني أسعار بضاعة راكدة
(١٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٢١١)	المجموع
٨٥٦,٣٣٢	٨٨٥,٢٠٧	

٧- أطراف ذات علاقة

أ. تتمثل نتم أطراف ذات علاقة بنتم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.
ب. تتألف نتم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	١٣٩,٩٩٦	شركة القدس للصناعات الخرسانية - زميلة
١,٥٥٦	٣,٨٤٦	أخرى
٢,٦٠٧	٣٦٦	المجموع
٤,١٦٣	١٤٤,٢٠٨	

ج. تتألف شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
المجموع	المجموع	قصير الأجل
دينار أردني	دينار أردني	طويل الأجل
١٠٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	دينار أردني
٤٠٠,٠٠٠	٦١٥,٠٠٠	-
٥٠٥,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
		٨٥,٠٠٠
		٧٠٥,٠٠٠

شركة مسافات النقل المتخصص

شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

المجموع

د. تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٧٢٠,٣٨٦	شركة إسمنت القطرانة
-	٥٢,٨٠١	شركة كسارات و مقالع القدس
٨,٢٩٨	١٣,٠٨٤	شركة تكنولوجيا الباطون
٢,٩٦٤	٩,٥٥٥	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٧٥,٨٧٦	٧,٨٤٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
٤,٦٠٧	١,١٠٤	الشركة العربية الصينية لبيع وتاجير المعدات الثقيلة
١١٤,٧٤٢	-	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢٠٦,٤٨٧	٨٠٤,٧٧٠	المجموع

هـ. ان المعاملات الهامة المتضمنة في قائمة الدخل الشامل هي كالاتي:

٢٠١١	
دينار أردني	
٢٥,٤٦٧	مبيعات
٣١٩,٣٦٧	مشتريات (تكلفة المبيعات)

٨- ذمم وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٢٢,٧٤٤	١,١٦٩,٩٧٨	ذمم تجارية (*)
١٩,٦٧٣	٥٠,٤٨١	شيكات برسم التحصيل
(١,١٩٦)	(١٦,١٩٦)	يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
١,٣٤١,٢٢١	١,٢٠٤,٢٦٣	الصافي
١٠٧,٩٤٤	١٢٢,٦٣٥	تأمينات بنكية
١٥,٧٧٥	٣٢,٤٢٥	تأمينات مستردة
١٨,٤٠٢	١٩,٤٩١	مصاريف مدفوعة مقدما
١١,٤٣٥	٦,٥٤٣	ذمم موظفين
-	٥,٥٧٣	سلف عمل
٤١,٣٧٢	٤,٤٦٦	ذمم أخرى
٤,٧١٧	٤,١٤٢	أمانات أخرى
١٦,٩١٤	-	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٢,٤٥٩	-	أخرى
١,٥٦٠,٢٣٩	١,٣٩٩,٥٣٨	المجموع

(*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب فواتير البيع المصدرة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٢٩,٣١٠	٤٤٦,٨٣٤	١ - ٦٠ يوم
٢٩٢,٤٠٨	٢٠٣,٨٧١	٦١ - ١٢٠ يوم
٤٠,٧٣٨	١٨٢,٨٦٣	١٢١ - ١٨٠ يوم
٢٦٠,٢٨٨	٣٣٦,٤١٠	١٨١ فما فوق
١,٣٢٢,٧٤٤	١,١٦٩,٩٧٨	المجموع

- تمثل ذمة أكبر عميل ما نسبته ١٠% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(**) فيما يلي حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٩٦	١,١٩٦	الرصيد في بداية السنة
-	١٥,٠٠٠	المكون خلال السنة
١,١٩٦	١٦,١٩٦	الرصيد في نهاية السنة

٩- نقد ونقد معادل

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٢,٦٤٤	٤٢,٠٨٢	حسابات جارية لدى البنوك
١,٢٤٩	٣,٣٠٢	نقد في الصندوق
٣٣,٨٩٣	٤٥,٣٨٤	المجموع

١٠- قروض

٢٠١٠		٢٠١١		محل القفدة	الصفحات	مدة القرض	رصيد القروض		الجهة المقرضة
المجموع	بيئز لرضي	المجموع	بيئز لرضي				بيئز لرضي	بتاريخ الجردية	
٢,٤٤٢,٦٦٥	٢,١٠٥,٤٥٥	١,٤٤٢,٨٩٥	٦٦٢,٥٦٠	٨,٧٥%	كافة الشركة ورر من عتري من الدرجة الأولى على أراضي العقبة.	قامت الشركة بإضعة جردية حصيلة القرض حيث يحد القرض بموجب ٥٠ قسط شهري مشطوي يبلغ ٤٩,٧٥٥ بيئز لرضي، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥.	٢,٤٨٨,٥٣٢	بنك الأردن - تمويل اعتمادات	المجموع
١,٥١١,٠٦٧	١,٢٦٢,٢١٠	٨٧٠,٠٠٠	٣٩٢,٢١٠	٨,٧٥%	كافة الشركة ورر من عتري من الدرجة الأولى على أراضي العقبة.	يحد القرض بموجب ٥٠ قسط شهري مشطوي يبلغ ٢٠,٠٠٠ بيئز لرضي، استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥.	١,٥٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - القرض التجري	
٣,٩٥٣,٧٣٢	٣,٣٦٧,٦٦٥	٢,٣١٢,٨٩٥	١,٠٥٤,٧٧٠						

١١- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٥١,٩١٥	٤١٧,٦٤٨	ذمم تجارية (*)
-	٣٦٨,٩١٣	شيكات غير مقدمة للصرف
١٠,٥٥٦	٤٣,٨٨٩	دفعات مقدمة من العملاء
٨,٠٠٠	٤٠,١٠٠	شيكات مؤجلة الدفع
٢٨,٤٩٢	٢٩,٥٢٠	مصاريف مستحقة
٢٨,٠٩٦	٢٧,١٨٠	أمانات مساهمين
٩٨٣	٢٤,٩١٤	ذمم موظفين
٢٣,١٨٦	٢٢,٧٣٦	أمانات ضريبة المبيعات
٧,٥٢٠	٧,٥٢٠	مخصص دعم التدريب والتعليم
٥,٢٩٠	٦,٥١١	أمانات الضمان الاجتماعي
٥٦,٥٧٦	١,٣١٥	أمانات للغير
٥٨٣	٧١٦	أمانات ضريبة دخل موظفين
٧٢١,١٩٧	٩٩٠,٩٦٢	المجموع

(*) تمثل ذمة أكبر مورد ما نسبته ١٥% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

١٢- مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٨٥٤	-	الرصيد في بداية السنة
١٠,٧٧٤	٤,٩٨٩	المكون خلال السنة
٢,٨٣١	٨٨,٦٠٦	المكون خلال السنة عن سنوات سابقة
(١٨,٤٥٩)	(٤٢,٣٣٩)	المدفوع خلال السنة
-	(١٦,٩١٤)	المحول من دفعات على حساب ضريبة الدخل
-	٣٤,٣٤٢	الرصيد في نهاية السنة

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

١٣- بنك دائن

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

١٤ - تكلفة المبيعات

٢٠١٠		٢٠١١	
المجموع	دينتر أرثني	المجموع	دينتر أرثني
٥٠٠,٣٩٤	٣٢٨,٨٩٣	١٨,٠٠٠	٣١٠,٨٩٣
٢,١٧١,٥١٧	٢,٢٦٧,٢٩٦	٨١٠,٠٨٠	١,٤٥٧,٢١٦
(٣٢٨,٨٩٣)	(٢٣٧,٠٤٠)	(٤٦,٥٠٩)	(١٩٠,٥٣١)
٢,٣٤٣,٠١٨	٢,٣٥٩,١٤٩	٧٨١,٥٧١	١,٥٧٧,٥٧٨
١,١٩٠,٣٨١	١,٤٨٤,٨٣٥	٤٠٤,٥٩٧	١,٠٨٠,٢٣٨
٢٧٨,٢١٢	٤٩١,٨٠٩	٧٥,٧٢٤	٤١٦,٠٨٥
(٤٩١,٨٠٩)	(٥٩٩,٥٧٦)	(١١٤,٠٩٧)	(٤٨٥,٤٧٩)
٣,٢١٩,٨٠٢	٣,٧٣٦,٢١٧	١,١٤٧,٧٩٥	٢,٥٨٨,٤٢٢

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:

	٢٠١٠		٢٠١١	
	المجموع	دينل أرمني	المجموع	دينل أرمني
إستهلاكات	٧١٤,٦٠٢	٧٥٢,٣٣١	١٩٦,١٦٤	٥٥٦,١٦٧
رواتب وأجور وملحقاتها	١٧٦,٧٧١	٣٠٧,٣٧٠	٨٩,٨٥٤	٢١٧,٥١٦
كهرباء ومياه	٥٥,٣٧٨	٧٦,٣٠٢	٢٨,٤٠٩	٤٧,٨٩٣
محروقات	٣٦,٢٠٧	٦٩,٣٢٧	٣٠,٠٦٥	٣٩,٢٦٢
شبر تربيط	٩٨,٧٣١	٦٧,٧١٩	١٣,٥٠٤	٥٤,٢١٥
صيانة	٣٤,٠٢٩	٥٠,٥١٨	٨,٠٨٩	٤٢,٤٢٩
إيجار	٥,٣٠٥	٣٢,٧٥٦	٣,٦٥٦	٢٩,١٠٠
السيارات	١٢,٢٦٩	٣٢,٠٤٥	٦,٢٣٢	٢٥,٨١٣
لوازم مستهلكة	٧,٩٢٨	٢٣,٢٠٧	١٠,٨٩٩	١٢,٣٠٨
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	١٣,٣٥١	٢٠,٨٢٧	٦,٣٠٣	١٤,٥٢٤
تأمين	٨,٣٦٢	١٣,١٨٣	٣,١٢٤	١٠,٠٥٩
ضريبة مبيعات غير مستردة	٦,٩٢٦	١١,٧٩٥	٣٢٧	١١,٤٦٨
تأمين صحي	٧,٦٠٦	١٠,٦٧٨	٢,٤٤٢	٨,٢٣٦
مصاريف حكومية	٢,٢٤٤	٤,١٠١	-	٤,١٠١
أجور النقل	٢,٦٤٤	٣,٨١٦	٩٣٩	٢,٨٧٧
صنوق إيجار	٢,٠١٦	٣,١٨٦	٨٦٩	٢,٣١٧
مترقة	٣٨١	٢,٦٩١	١,٧٠١	٩٩٠
فحص عينات	٥,٢٥٨	١,٧٥٦	١,٥٩٠	١٦٦
نقل	٣٧٣	٩١١	١١٤	٧٩٧
قرطبية	-	٣١٦	٣١٦	-
المجموع	١,١٩٠,٣٨١	١,٤٨٤,٨٣٥	٤٠٤,٥٩٧	١,٠٨٠,٢٣٨

١٥- صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

٢٠١٠	٢٠١١		
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠
٢٩,٢٥٠	١٣,٥٠٠	-	١٣,٥٠٠
-	٤,٦٦٧	(١,٦١٣)	٦,٢٨٠
٢٦١	٥,٧٥٢	٧٥	٥,٦٧٧
٨٤٤	٦٢٨	-	٦٢٨
١,٠٩٣	(١,١٥٢)	١١٤	(١,٢٦٦)
٤٦,٤٤٨	٣٨,٣٩٥	(١,٤٢٤)	٣٩,٨١٩

إيراد تأجير أرض

إيراد تأجير آلات ومعدات

أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

أخرى

فوائد بنكية

فرق عملة

الصافي

١٦- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١		
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٧٣,٩٩٠	٢٠٤,٠٦٨	٢١,٣٢٤	١٨٢,٧٤٤
١٨١,٧٢١	١٧٠,٣٢١	-	١٧٠,٣٢١
١٣٣,٠٢١	١٣٥,٥١٩	٣,٨٦١	١٣١,٦٥٨
٨٠,٣٦٩	٩٤,٩٥٦	١٨,٥٩٤	٧٦,٣٦٢
٢٧,٧٥٣	٣٩,٥٩٠	٢٧٥	٢٩,٣١٥
٤٨٣	١٩,٢٩٤	١٧,٠٩٨	٢,١٩٦
١٤,٣٦٤	١٤,١١١	-	١٤,١١١
١٤,١٧٢	١٣,٢٩٩	-	١٣,٢٩٩
٨,٦٩٩	٨,٣٨٥	-	٨,٣٨٥
٣,٤٢٢	٤,٠٠٨	-	٤,٠٠٨
٢,١٧١	٣,٢٩٠	-	٣,٢٩٠
١,٥٥٧	١,٥٢٤	-	١,٥٢٤
١,١٣٦	١,٤٢٢	٧٧	١,٣٤٥
١,٨٠٠	٨٠٨	-	٨٠٨
١,٦٧٣	١٩٣	١١٧	٧٦
٦٧٣	٩٣	-	٩٣
٦٤٧,٠٠٤	٧١٠,٨٨١	٦١,٣٤٦	٦٤٩,٥٣٥

محروقات

استهلاكات

رواتب وأجور وملحقاتها

مصاريف سيارات

أجور نقل

رسوم ورخص واشتراكات حكومية

إيجارات

تأمين

مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي

تأمين صحي

دعاية وإعلان

مساهمة الشركة في صندوق الادخار

قرطاسية ومطبوعات

كهرباء ومياه

متفرقة

صيانة

المجموع

١٧- مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٣٨,٠٧١	١٨٩,٢٩١	٦٩٨	١٨٨,٥٩٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٨,٧١٥	٤١,٢٧١	-	٤١,٢٧١	استهلاكات
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	-	٢٨,٨٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٢٣٧	٢٢,٣١٠	٩٧	٢٢,٢١٣	مصاريف سيارات
١٢,٩٣٥	١٦,١١٢	-	١٦,١١٢	اشتراكات
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	ديون مشكوك فيها
١٤,٥٨٠	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	أتعاب مهنية
١١,٥١١	٩,١١٧	٢,٠٧٢	٧,٠٤٥	اتصالات
٨,٨١٩	٨,٨٨٨	٣,٢٢٣	٥,٦٦٥	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٨,٣٤٣	٦,٣٢٩	-	٦,٣٢٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٩٤٦	٥,١٧٦	١,٩٧٤	٣,٢٠٢	سفر وتنقلات
٦,٦١٤	٤,٥٢٨	١٥	٤,٥١٣	صيانة
١,٨٣٥	٣,٨٩٢	٧٧٨	٣,١١٤	ضيافة
٣,٨٥٩	٣,٧٢٤	٨٤	٣,٦٤٠	كهرباء ومياه
١٥,٨١٢	٣,٥٥٢	-	٣,٥٥٢	خصومات
٣,١٧٨	٣,٥٤٦	٢٩٣	٣,٢٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤٤٣	٣,٤٥٨	٤٠	٣,٤١٨	تأمين صحي
٢,٨٧١	٣,٢٥٥	-	٣,٢٥٥	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,٦٤٤	١,٨٤٧	٢٣	١,٨٢٤	دعاية وإعلان
٥,٢٧٤	١,٥٦٣	-	١,٥٦٣	تأمين
٢,٢٠٩	١,٥٢٤	١,٢٥٠	٢٧٤	مصاريف وعمولات بنكية
٥,١٩٣	١,٣٨٤	-	١,٣٨٤	تبرعات
٢,٥١٢	٧,٤٧٠	٤,٧٣٨	٢,٧٣٢	متفرقة
٢,٨٤٥	٧٤٠	٧٤٠	-	ايجارات
٨٧٣	٥٦١	-	٥٦١	نظافة
٣٣٦,١١٩	٣٩٧,٣٣٨	١٦,٠٢٥	٣٨١,٣١٣	المجموع

١٨- قضايا

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٧٣,١٤٤ ديناراً أردني، وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

١٩- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٧,٦٨٤ ديناراً أردنياً وبتأمين نقدي ١,٦٧٨ دينار أردني.

٢٠- حسابات لها مقابل

هناك شيكات تأمين مقدمة لموردين بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وبقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

٢١- إدارة المخاطر

أ. مخاطرة رأس المال

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

ب. مخاطرة سعر الصرف

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

ج. مخاطرة سعر الفائدة

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	التغير في الفائدة	الأثر على الدخل الشامل
	نقطة	دينار أردني
قروض	٥٠±	١٦,٨٣٨ ±
بنك دائن	٥٠±	١,٩٧٣ ±

د. مخاطرة السعر الأخرى

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	التغير في السعر	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	٥±	٨,١٣٢ ±
من خلال الدخل الشامل الآخر		

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم وضع سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع و الظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

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

٢٠١١		
المجموع	سنة فلكثر	أقل من سنة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات		
١,٩٥١,٥١٨	١,٩٥١,٥١٨	-
١٦٢,٦٤٨	١٦٢,٦٤٨	-
١٤٤,٢٠٨	-	١٤٤,٢٠٨
١,٣٨٠,٠٤٧	-	١,٣٨٠,٠٤٧
٤٥,٣٨٤	-	٤٥,٣٨٤
٣,٦٨٣,٨٠٥	٢,١١٤,١٦٦	١,٥٦٩,٦٣٩
المطلوبات		
٣,٣٦٧,٦٦٥	٢,٣١٢,٨٩٥	١,٠٥٤,٧٧٠
٧٩٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠
٨٠٤,٧٧٠	-	٨٠٤,٧٧٠
٩٤٧,٠٧٣	-	٩٤٧,٠٧٣
٣٩٤,٦٧٠	-	٣٩٤,٦٧٠
٦,٣٠٤,١٧٨	٢,٣٩٧,٨٩٥	٣,٩٠٦,٢٨٣

إستثمار في شركات زميلة
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
ذمم وأرصدة مدينة أخرى
نقد ونقد معادل
المجموع

قروض
شيكات موزلة الدفع - أطراف ذات علاقة
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
ذمم وأرصدة دائنة أخرى
بنك دائن
المجموع

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	المستوى (١)
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	دينار أردني
من خلال الدخل الشامل الآخر	١٦٢,٦٤٨
	١٦٢,٦٤٨

٢٣- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف أرصدة ٢٠١٠ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١١.

٢٤- تطبيق معايير جديدة ومعذلة

خلال السنة الحالية، تم تطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعذلة لإعداد التقارير المالية والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها المتعلقة بالعمليات والمطبقة على التقارير السنوية. ونتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعذلة تغييرات على السياسات المحاسبية ضمن المجالات التالية:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) "إندماج الأعمال". توضح التعديلات أنه لا يجب تطبيق المتطلبات الجديدة للإعتمادات الطارئة المحددة في المعيار ٣ (سنة ٢٠٠٨) لانندماج الأعمال والذي يسبق فيه تاريخ الامتلاك تطبيق المعيار ٣ (سنة ٢٠٠٨).

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٠ أو بعدها.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٥) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة". توضح التعديلات الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بالموجودات غير المتداولة (أو مجموعات التصرف) المصنفة على أنها محتفظ بها لغرض البيع أو كعمليات متوقفة أو الإفصاحات حول قياس الموجودات والمطلوبات من خلال مجموعة التصرف والتي هي ليست من ضمن نطاق متطلبات القياس وفق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٥)، كما هي ليست من ضمن الإفصاحات المرفقة في القوائم المالية. ويوضح المعيار أيضاً إستمرارية تطبيق المتطلب العام لمعيار المحاسبة الدولي (١)، خاصة الفقرة ١٥ منه (لتحقيق عرض عادل) والفقرة ١٢٥ (مصادر الشك في التقدير).

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعدها.

- معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية". توضح التعديلات بأن التسوية المحتملة للإلتزام معين من خلال إصدار أدوات حقوق ملكية لا تمت بصلة إلى تصنيفه متداول أو غير متداول.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعدها.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) "الأدوات المالية". تقدم التعديلات متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية والتخلص منها.

يتطلب هذا المعيار بأن يتم لاحقاً قياس جميع الموجودات المالية والمغطاة من خلال نطاق المعيار المحاسبي الدولي (٣٩) بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة.

بشكل عام، يتم قياس الاستثمار في أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي تكون فيها التدفقات النقدية التعاقدية مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. أما جميع الاستثمارات في أدوات الدين الأخرى والاستثمارات في أدوات حقوق الملكية فيتم قياسها بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

- توضح التعديلات طريقة المحاسبة عن التغيرات في القيمة العادلة للمطلوب المالي (المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) والمنسوب للتغيرات في مخاطرة الائتمان لهذا المطلوب. وبشكل أكثر تحديداً، يتم الاعتراف بمبلغ التغير في القيمة العادلة للمطلوب المالي، المحدد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمنسوب للتغيرات في مخاطرة الائتمان لهذا المطلوب كدخل شامل آخر، مالم يحدث أو يضخم الاعتراف بأثر التغيرات في مخاطر الائتمان لهذا المطلوب المالي في الدخل الشامل الآخر خطأ في المقابلة في الربح أو الخسارة. لا يتم لاحقاً إعادة تصنيف التغير في القيمة العادلة المنسوب إلى مخاطرة ائتمان المطلوب المالي إلى الربح أو الخسارة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ أو بعدها ويسمح بالتطبيق المبكر، حيث تم تطبيقها على القوائم المالية للفترة الحالية. نتج عن التطبيق المبكر ما تم الإشارة إليه في إيضاح (٥) للقوائم المالية.

- معيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية". توضح التعديلات بأن المدفوعات التي ينتج عنها موجودات في قائمة المركز المالي يمكن تصنيفها كنشاطات استثمارية في قائمة التدفقات النقدية.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ أو بعدها.

- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) "الإستثمارات في الشركات الزميلة". توضح التعديلات بأن العمليات عند خسارة المستثمر للتأثير الهام على الشركة الزميلة يجب تطبيقها في الفترة اللاحقة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٠ أو بعدها.

- معيار المحاسبة الدولي (٣٢) "الأدوات المالية - العرض". تسمح التعديلات بتصنيف إصدارات الحقوق على أنها حقوق ملكية عندما يسمى السعر بعملة غير العملة الوظيفية للمنشأة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ شباط ٢٠١٠ أو بعدها، ويجب تطبيقها بأثر رجعي.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٩) "تسديد الالتزامات المالية بأدوات حقوق الملكية". وفقاً لهذا التفسير فإنه يتم قياس أدوات حقوق الملكية المصدرة وفقاً لهذه الترتيبات بالقيمة العادلة لها، كما يتم تسجيل أي فرق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي المسدد والقيمة العادلة للأدوات المالية المصدرة ضمن الربح أو الخسارة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٠ أو بعدها.

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات". تقدم التعديلات شفافية أكبر حول تعرض العمليات للمخاطرة عند تحويل موجود مالي بحيث تحتفظ الجهة الناقلة بمستوى معين من التعرض المستمر للمخاطرة على الموجود. تتطلب التعديلات أيضاً إفصاحات حيث تحويلات الموجودات المالية لا يتم توزيعها بشكل منتظم خلال الفترة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١١ أو بعدها.

- معيار المحاسبة الدولي (٢٤) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تخفف التعديلات الإفصاحات عن التعاملات بين الوحدات الحكومية وتوضح تعريف الأطراف ذات العلاقة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١ أو بعدها.

- معيار المحاسبة الدولي (٣٢) "الأدوات المالية - تصنيف الحقوق والإصدارات". تقدم التعديلات تصنيف إصدارات الحقوق المسماة بعملة أجنبية على أنها إما أدوات ملكية أو مطلوبات مالية. ضمن هذه التعديلات، يتم تصنيف الحقوق أو الخيارات أو أوامر شراء الأسهم المصدرة من قبل المنشأة لحاملها لإمتلاك عدد ثابت من أدوات حقوق ملكية المنشأة بمبلغ ثابت من أي عملة، كأدوات حقوق ملكية في القوائم المالية للمنشأة بشرط أن يكون عرض البيع قد قدم بشكل تناسبي لجميع المالكين تحت نفس التصنيف لأدوات حقوق الملكية غير المشتقة للمنشأة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ شباط ٢٠١٠ أو بعدها، ويجب تطبيقها بأثر رجعي.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٤) "متطلبات المدفوع مقدماً للحد الأدنى من التمويل". تسمح التعديلات الآن بالاعتراف بوجود في شكل مساهمات حد أدنى من التمويل مدفوعة مقدماً.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١ أو بعدها.

- لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٩) "تسديد الالتزامات المالية بأدوات حقوق الملكية". وفقاً لهذا التفسير فإنه يتم قياس أدوات حقوق الملكية المصدرة وفقاً لهذه الترتيبات بالقيمة العادلة لها، كما يتم الإعراف بأي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوب المالي المسدد والقيمة العادلة للأدوات المالية المصدرة ضمن الربح أو الخسارة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٠ أو بعدها.

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠) "القوائم المالية الموحدة". استبدل هذا المعيار أجزاء من معيار المحاسبة الدولي ٢٧ "القوائم المالية الموحدة والمنفصلة" التي تعالج القوائم المالية الموحدة. تم سحب التفسير ١٢ "توحيد القوائم المالية - المنشآت ذات الغرض الخاص" عندما اصدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠). ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠) هنالك أساس واحد فقط للتوحيد هو السيطرة. بالإضافة الى ذلك، يتضمن هذا المعيار تعريف جديد للسيطرة والتي تتكون من ثلاثة عناصر هي (أ) وجود عامل ضغط على المستثمر به (ب) التعرض أو حقوق في عوائد متغيرة من علاقته بالمستثمر به (ج) القدرة على استخدام عامل الضغط على المستثمر به للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) "الترتيبات المشتركة". حل هذا المعيار مكان معيار المحاسبة الدولي (٣١) "الحصص في المشاريع المشتركة". يعالج المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) كيفية تصنيف الترتيبات المشتركة في حال وجود طرفين أو أكثر لديهم سيطرة مشتركة. تم سحب التفسير (١٣) "الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك" عند اصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١). ضمن هذا المعيار، يتم تصنيف الترتيبات المشتركة إما عمليات مشتركة أو مصالح مشتركة اعتماداً على حقوق والتزامات أطراف تلك الترتيبات. بالمقابل، وضمن معيار المحاسبة الدولي (٣١)، كان هنالك ثلاثة أنواع من الترتيبات: المنشآت تحت السيطرة المشتركة، الموجودات تحت السيطرة المشتركة، والعمليات تحت السيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك، يجب أن يتم المحاسبة على المصالح المشتركة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) باستخدام طريقة حقوق الملكية، بينما يتم المحاسبة على المنشآت تحت السيطرة المشتركة ضمن معيار المحاسبة الدولي (٣١) باستخدام طريقة حقوق الملكية أو طريقة المحاسبة التناسبية.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٢) "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى". إن هذا المعيار هو إفصاحي وينطبق على المنشآت التي لديها مصالح في المنشآت التابعة، الترتيبات المشتركة، المنشآت الزميلة و/ أو المنشآت التي تم هيكلتها بعدم التوحيد. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في هذا المعيار هي أوسع من الإفصاحات الموجودة في المعايير الحالية.

• تنطبق المعايير الثلاثة أعلاه والمتداخلة مع معيار المحاسبة الدولي ٢٧ (كما عدل في عام ٢٠١١) ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ (كما عدل في عام ٢٠١١) على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ أو بعدها ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط أن يتم تطبيق هذه المعايير في نفس الوقت.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٣) "قياس القيمة العادلة". يؤسس هذا المعيار المصدر الوحيد للإرشاد في قياس القيمة العادلة والإفصاحات حول قياس القيمة العادلة. يعرف المعيار القيمة العادلة ويؤسس اطار لقياسها كما يتطلب إفصاحات حولها. إن نطاق هذا المعيار واسع وينطبق على كل من بنود الأدوات المالية وغير المالية عندما تتطلب أو تسمح المعايير الأخرى بقياس القيمة العادلة والإفصاح حول قياس القيمة العادلة، باستثناء ظروف محددة. بشكل عام، فإن متطلبات الإفصاح في هذا المعيار هي أوسع من تلك المطلوبة ضمن المعايير الأخرى. على سبيل المثال، الإفصاحات الكمية والوصفية المبينة على هرم مستويات القيمة العادلة الثلاثة والمطلوبة حالياً فقط للأدوات المالية ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" سوف تمتد من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٣) لتغطي جميع الموجودات والمطلوبات ضمن نطاق هذا المعيار.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ أو بعدها ويسمح بالتطبيق المبكر.

- معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض بنود الدخل الشامل الآخر". تتطلب التعديلات تقديم إفصاحات إضافية لقسم الدخل الشامل الآخر مثل بنود دخل شامل آخر تم تجميعها في فئتين: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى الربح أو الخسارة، و(ب) البنود التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى الربح أو الخسارة في ظل تحقق ظروف محددة.

• تنطبق على الفترة التي تبدأ في ١ تموز ٢٠١٢ أو بعدها. إن عرض بنود الدخل الشامل الآخر سوف يتم تعديلها وفقاً لذلك عند تطبيق التعديلات في الفترات المحاسبية المستقبلية.

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

• تطبيق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ أو بعدها.

- معيار المحاسبة الدولي ١٩ (كما عدل في عام ٢٠١١) "منافع الموظفين". قدمت التعديلات للمعيار تغيير في طريقة المحاسبة حول خطط المنافع المحددة والمنافع عند نهاية الخدمة. أكثر التغييرات المهمة تتعلق بطريقة المحاسبة للالتزامات المنافع المحددة وموجودات الخطة. تتطلب التعديلات الإقرار بالتغيرات في التزامات المنافع المحددة والقيمة العادلة لموجودات الخطة عند حدوثها، وبالتالي تلغي طريقة الممر (corridor approach) المسموحة بها ضمن النسخة السابقة لمعيار المحاسبة الدولي (١٩) وتسرع عملية الإقرار بتكاليف الخدمة السابقة. تتطلب التعديلات بأن يتم الإقرار بالأرباح والخسائر الإكتوارية فوراً من خلال الدخل الشامل الآخر ليتم الإقرار بصافي موجودات أو التزامات التقاعد بقائمة المركز المالي الموحدة لتعكس القيمة الاجمالية لفائض أو عجز الخطة.

• تطبيق على الفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ أو بعدها، ويجب تطبيقها بأثر رجعي مع بعض الاستثناءات.

وباعتقاد الإدارة أنه لن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر مالي ملموس على القوائم المالية.