



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

القوائم المالية  
وتقرير المدقق المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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

فهرس

<u>صفحة</u>	
-	تقرير المدقق المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢٥-٦	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 ٢٠١٥ 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 والإفصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية.

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

الرأي

برأينا أن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

المتطلبات القانونية

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

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

عزیز عبدالقادر

(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٦



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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٠,٤٧٣,٥٢٩	١٠,٠٣٩,٥٩٥	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٥,٠٠٠	٤	إستثمار في شركة تابعة
١,٦٧٣,٨٦٥	١,٧٢٢,٢٤٧	٥	إستثمار في شركات زميلة
١٦٦,١٤٦	١٣١,٥١٤	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٣١٣,٥٤٠	١١,٩١٨,٣٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٧٨٨,١٨٩	١,٧٦٩,٨٨٥	٧	مخزون
٣٦٦	٣٦٦	٨	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٥٩٢,٨٨٣	٩٣١,٧٩٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٤٣,٧٩٣	١,١٥٩,٦٨٧	١٠	ذمم تجارية مدينة
١٣,٨٨٨	٩,٩٧١	١١	نقد ونقد معادل
٣,٨٣٩,١١٩	٣,٨٧١,٦٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,١٥٢,٦٥٩	١٥,٧٩٠,٠٥٥		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح به والمدفوع
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٨٨,٧٩٢	٨٨,٧٩٢		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٤٥,١٧٠)	(١٧٧,٣٠٠)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة
(١,٦٤٤)	(١,٦٤٤)		خسائر متراكمة
(١,٥٥٣,٧١٨)	(٢,٢٠٥,٨٢٧)		صافي حقوق الملكية
١٠,٤٦٣,٤٦١	٩,٧٧٩,٢٢٢		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٨٤,١٤٢	٤٢٩,٠١٩	١٢	قروض
			المطلوبات المتداولة
٢٧٠,٧٦٧	٢٩٣,١٤٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٢,٧٨٠	-	١٤	مخصص ضريبة الدخل
١,٩٥٢,٦٤٦	١,٦٣٢,١٣٨	٨	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٤٦٠,٤١٤	١,٥٩١,٥٠٧	١٥	ذمم تجارية دائنة
-	٦٠٠,٠٠٠	٨	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٥١٦,٠٠٠	٦٦٩,٧٣٥	١٢	قروض - الجزء المتداول
٧٠٢,٤٤٩	٧٩٥,٢٨٥	١٦	بنك دانن
٤,٩٠٥,٠٥٦	٥,٥٨١,٨١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٦٨٩,١٩٨	٦,٠١٠,٨٣٣		مجموع المطلوبات
١٦,١٥٢,٦٥٩	١٥,٧٩٠,٠٥٥		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 ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	ايضاحات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦,٠٠١,٢١٩	٦,٤٩٣,٩٣٧	٢,٢٠٠,٢٠٤	٤,٢٩٣,٧٣٣	
(٤,٨٣٥,٣٤٠)	(٥,٧٠٣,٩٢٩)	(١,٨١٧,٣٤٠)	(٣,٨٨٦,٥٨٩)	١٧
١,١٦٥,٨٧٩	٧٩٠,٠٠٨	٣٨٢,٨٦٤	٤٠٧,١٤٤	
٨٨,٣٥٨	٢٧,٧٧٥	٢٥٠	٢٧,٥٢٥	١٨
(٨٤٢,١٥١)	(٧٥٢,٣٩٠)	(١٩٩,٠١٢)	(٥٥٣,٣٧٨)	١٩
(٦١٣,٢٦٣)	(٥٩٥,٣٢٥)	(١٠١,٩٤٨)	(٤٩٣,٣٧٧)	٢٠
(١٩٠,٨٩٣)	(١٦٨,٤٧٠)	(٨٠,٤٠٧)	(٨٨,٠٦٣)	
٢٦,٦٠٤	٤٨,٣٨٢	-	٤٨,٣٨٢	
(٣٦٥,٤٦٦)	(٦٥٠,٠٢٠)	١,٧٤٧	(٦٥١,٧٦٧)	
(٢٤,٧٩٩)	(٢,٠٨٩)	(٢,٠٨٩)	-	١٤
(٣٩٠,٢٦٥)	(٦٥٢,١٠٩)	(٣٤٢)	(٦٥١,٧٦٧)	
٢,٣٦١	(٣٢,١٣٠)	-	(٣٢,١٣٠)	
(٣٨٧,٩٠٤)	(٦٨٤,٣٣٩)	(٣٤٢)	(٦٨٣,٨٩٧)	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠			
٠/٠٣٣ دينار أردني	٠/٠٥٤ دينار أردني			

دخل شامل آخر  
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الأخر  
صافي الدخل الشامل  
المووسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة  
حصصة السهم الواحد من الخسلة

شركة أسباس للصناعات الخرسانية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
صّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المجموع	خسائر متراكمة	التغير في القيمة العادلة		التغير في القيمة العادلة		إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	البيان
		للموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل							
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠١٤
١٠,٨٥١,٣٦٥	(١,١٦٣,٤٥٣)	(١,٦٤٤)	(١,٤٧,٥٣١)	٧٥,٢٠١	٨٨,٧٩٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	رصيد ١ كانون الثاني الدخل الشامل
(٣٨٧,٩٠٤)	(٣٩٠,٢٦٥)	-	٢,٣٦١	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
١٠,٤٦٣,٤٦١	(١,٥٥٣,٧١٨)	(١,٦٤٤)	(١٤٥,١٧٠)	٧٥,٢٠١	٨٨,٧٩٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٤ كانون الأول رصيد الدخل الشامل
(٦٨٤,٢٣٩)	(٦٥٢,١٠٩)	-	(٣٦,١٣٠)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
٩,٧٧٩,٢٢٢	(٢,٢٠٥,٨٢٧)	(١,٦٤٤)	(١٧٧,٣٠٠)	٧٥,٢٠١	٨٨,٧٩٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٥ كانون الأول رصيد

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٦٥,٤٦٦)	(٦٥٠,٠٢٠)	الخسارة قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
١,١٥٨,٩٢٥	١,٠٥٧,٦٧٨	إستهلاكات
٥١,٥٥١	٧٥,٧٨٥	ديون مشكوك في تحصيلها
(٤,٥٣٣)	(٩,٠٣٩)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٦٠٥	٢٦,٢٣٤	بضاعة تالفة
٣٨٠	-	إطفاء مشاريع تحت التنفيذ
(٢٦,٦٠٤)	(٤٨,٣٨٢)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٥٠,٣٨٨)	(٧,٩٣٠)	مخزون
١,٢٤٣	-	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(١٨٤,٢٨٧)	(٣٣٨,٩٠٧)	أرصدة مدينة أخرى
١٣٣,٨٦٧	١٣٢,٥٣٦	ذمم تجارية مدينة
(٣,٥٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٨٦,١٥٨	٢٢,٣٨٢	أرصدة دائنة أخرى
(٨٦,٧٣٦)	(٣١١,٥٠٨)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٥٩,٢٣١	١٣١,٠٩٣	ذمم تجارية دائنة
٢٧٩,٤٤٦	٧٥٥,٧٠٧	
(٢٢,٠١٩)	(٤,٨٦٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٥٧,٤٢٧	٧٥٠,٨٣٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٣,٢٣٥)	(٦٣٢,٩٩٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,١٨٠	٩,٢٩٣	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٥٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	(٢٥,٠٠٠)	الدخل الشامل الأخر
(٨٠,٠٥٥)	(٦٤٦,٢٠٣)	إستثمار في شركة تابعة
		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٣,١٠٧)	(٢٠١,٣٨٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤٢,٤٦٧	٩٢,٨٣٦	قروض
(١٩٠,٦٤٠)	(١٠٨,٥٥٢)	بنك دانن
(١٣,٢٦٨)	(٣,٩١٧)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢٧,١٥٦	١٣,٨٨٨	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٣,٨٨٨	٩,٩٧١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
-	٩,٠٠٠	تحويل مشاريع تحت التنفيذ إلى شركة زميلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

- ١- الوضع القانوني والنشاط
- 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 والربس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
  - تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١٦، 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.
  - 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 ستمت تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.  
يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.  
بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:  
أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و  
ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.

- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة 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 الأخر.

#### 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 الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحويل 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 منشآتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإعراف 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 الإعراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والنتيجة عن التغير في الدخل الشامل الأخر. يتم الإعراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الأخر.

#### تدني قيمة الموجودات المالية

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

## المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
  - الالتزام تعاقدي 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 الإعراف 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 الإعراف 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 الإعراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعراف 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 إعتناء أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

## الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم الإعراف 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 الإعراف 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 الإعراف 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 تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الإعراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

## - المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما 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.

## - تدني قيمة الموجودات

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

## - الإحتياطي الإجمالي

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

## - الإحتياطي الإختياري

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

## - المخصصات

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

## - حصة السهم الأساسية

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

## - الإعراف 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.

### تكاليف الإقراض

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

### العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملة 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 بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة 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

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

### الإلتزامات الطارئة

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



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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٣٢,٢٩١	٩٢١,٥٨٤	مصاريف صناعية
١٩٨,٤٠١	١٢٣,٩٦٢	مصاريف بيع وتوزيع
٢٨,٢٣٣	١٢,١٢٢	مصاريف إدارية
<u>١,١٥٨,٩٢٥</u>	<u>١,٠٥٧,٦٧٨</u>	المجموع

٤- استثمار في شركة تابعة

المبلغ	نسبة الاستثمار	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني				
٢٥,٠٠٠	%١٠٠	ذ.م.م	الأردن	شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص

(\*) لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة مع شركة أساس كون الشركة التابعة ما زالت تحت التأسيس و لم يتم استكمال المتطلبات القانونية اللازمة لعملها.

٥- استثمار في شركات زميلة

٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,٠٧٠,٩٨٠	١,١١٦,٥٦٤	%١٢	٩٠٦,٠٤١	م.ع.م	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٦٠٢,٨٨٥	٦٠٥,٦٨٢	%٢	٢٨٢,١٩٨	م.ع.م	الأردن	شركة البطاقات العالمية
<u>١,٦٧٣,٨٦٥</u>	<u>١,٧٢٢,٢٤٧</u>					المجموع

(\*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٦٤٧,٢٦١	١,٦٧٣,٨٦٥	الرصيد في بداية السنة
٢٦,٦٠٤	٤٨,٣٨٢	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
<u>١,٦٧٣,٨٦٥</u>	<u>١,٧٢٢,٢٤٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

اسم الشركة	سعر السهم الموفاي في ٢١ كانون الأول		مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)
	٢٠١٥	٢٠١٤				
شركة القدس للصناعات الخرسانية (***)	دينار أردني	دينار أردني	١٠,٠٠٤,٥٥٠	٢,٠٩٦,٨١٧	دينار أردني	دينار أردني
شركة البطاقات العالمية (****)	دينار أردني	دينار أردني	١,٩٣٩,٧٦٥	٩٨١,٢٨٩	دينار أردني	دينار أردني
	٠,٣٦	٠,٢٤			٦,٣٤٦,٤٩٢	٢٧٥,٥٣٥
					٢٧٥,٠٦٦	٥٠,٠٠٠

(\*\*\*) من ضمن الاستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في شركة القدس للصناعات الخرسانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.  
(\*\*\*\*) تم تقييم حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً على معلومات مالية مقدمة من الإدارة.

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخول الشامل الآخر

	٢٠١٥	٢٠١٤
التكلفة	دينار أردني	دينار أردني
	٣١١,٣١٦	٣١١,٣١٦
صافي البيع والشراء خلال السنة	(٢,٥٠٠)	-
التغير المتركم في القيمة العادلة	(١٧٧,٣٠٢)	(١٤٥,١٧٠)
الصافي	١٣١,٥١٤	١٦٦,١٤٦

(\*) من ضمن الاستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٧- مخزون

	٢٠١٥	٢٠١٤
بضاعة جاهزة	دينار أردني	دينار أردني
	١,٢٧٦,٦٩٩	١,٣٧٤,٩١٣
مواد خام	٢٩٧,٣٣٩	٢٧٢,٧٥٩
قطع غيار	٢٣٢,٣٠٥	١٦٥,٨١٨
محروقات	١,٧٧٩	١,١٨٥
مخصص تدني أسعار بضاعة راکدة	(٣٨,٢٣٧)	(٢٦,٤٨٦)
المجموع	١,٧٦٩,٨٨٥	١,٧٨٨,١٨٩

٨- أطراف ذات علاقة

(\*) تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بذمم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.

(\*\*) تتألف ذمم اطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٦	٥٦	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
٣١٠	٣١٠	شركة البطاقات العالمية
٣٦٦	٣٦٦	المجموع

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٥٠,٧١٤	١,٠٥٧,٩١٩	شركة إسمنت القطرانة
٦٢٥,٧٢٧	٣٥٣,٦٧١	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١١٧,٩٤٧	١٦٠,٢٤٤	شركة مسافات للنقل المتخصص
٤٥,٩٥١	٣٩,٥٠٠	شركة كسارات ومقاع القدس
-	١٣,١٣٠	شركة تكنولوجيا الباطون
١١,٦٣٣	٦,٨٥٢	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٦٧٤	٨٢٢	شركة القدس للصناعات الخرسانية - زميلة
١,٩٥٢,٦٤٦	١,٦٣٢,١٣٨	المجموع

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٣٠٠,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	٢٥٥,٠٠٠	شركة إسمنت القطرانة
-	٤٥,٠٠٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	٦٠٠,٠٠٠	المجموع

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١١٠,٦٠١	٣٥,٦٨٢	مبيعات
٣٣١,٦٦٩	٧٦٣,٩٦٦	مشتريات (تكلفة المبيعات)

٩- أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٩,٦٢٦	٥٥٠,٠٠٣	تأمينات بنكية
٧٧,٦٥٩	١٤٤,٣٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما
١١٨,٣٤٩	٩٧,١٤٣	دفعات مقدما لموردين
٣١,٣٩٣	٦٥,٥٤٤	طلبات
٣٢,٩٢٥	٣٢,٩٢٥	تأمينات مستردة
٢١,٨٤٩	١٦,٢١١	ذمم موظفين
٨,٠٧٢	١٥,٧٨٩	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٣,٠١٠	٩,٨١٢	أمانات أخرى
<b>٥٩٢,٨٨٣</b>	<b>٩٣١,٧٩٠</b>	<b>المجموع</b>

١٠- ذمم تجارية مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥١٧,٧٧٠	١,٢٢٤,٣٦٣	ذمم تجارية (*)
١١,٦١٧	٣٥,٣٢٤	شيكات برسم التحصيل
(٨٥,٥٩٤)	(١٠٠,٠٠٠)	يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
<b>١,٤٤٣,٧٩٣</b>	<b>١,١٥٩,٦٨٧</b>	<b>الصافي</b>

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٨٩,٢٣٢	٦٥٠,٢٠٧	١ - ٦٠ يوم
١٤٧,٨٥٤	١١٧,٩٤٠	٦١ - ١٢٠ يوم
٧٨,٤٤٦	٥٣,١٠٥	١٢١ - ١٨٠ يوم
١٣٠,٦٠٢	١٠٢,٣٩٣	١٨١ - ٣٦٠ يوم
٣٧١,٦٣٦	٣٠٠,٧١٨	٣٦١ فما فوق
<b>١,٥١٧,٧٧٠</b>	<b>١,٢٢٤,٣٦٣</b>	<b>المجموع</b>

- تمثل ذمة أكبر عميل ما نسبته ١٥% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(\*\*) فيما يلي حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
٥٠,١٠١	٨٥,٥٩٤	المكؤن خلال السنة
٥١,٥٥١	٧٥,٧٨٥	ديون معدومة
(١٦,٠٥٨)	(٦١,٣٧٩)	الرصيد في نهاية السنة
٨٥,٥٩٤	١٠٠,٠٠٠	

١١ - نقد ونقد معادل

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
٧,٤٥٨	٧,٨٩٤	نقد في الصندوق
٦,٤٣٠	٢,٠٧٧	المجموع
١٣,٨٨٨	٩,٩٧١	

١٢ - قروض

٢٠١٤	٢٠١٥	الجزء غير المتداول		معدل الفائدة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	%			
٧٤٠,٨١١	٤٣٦,٣٣٤	١٤٨,٣٣٤	٢٨٨,٠٠٠	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 الجورلة دينار ١,١٤٤,٣٢٥ - دينار أردني .	بنك الأردن - تمويل اعتمالات
٤٤٦,٥٨٠	٢٦٣,٠٩٠	٨٣,٠٩٠	١٨٠,٠٠٠	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 الجورلة ٢٩٠,٠٠٠ دينار أردني.	بنك الأردن - قرض تجاري
١١٢,٧٥١	٦٦,٤٣١	١٨,٤٣١	٤٨,٠٠٠	٩	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان ( القسطل ) .	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 الجورلة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.	بنك الأردن - قرض تجاري
١١٢,٧٥١	٣٣٢,٨٩٩	١٧٩,١٦٤	١٥٣,٧٣٥	٩	على أراضي جنوب عمان ( القسطل ) .	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣٠ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري
١,٤١٢,٨٩٣	١,٠٩٨,٧٥٤	٤٢٩,٠١٩	٦٦٩,٧٣٥				المجموع

١٣- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٢,٤٣٨	١٣٧,٩٦٢	دفعات مقدمة من العملاء
٥٨,٩٨١	٤٣,٦٢٥	مصاريف مستحقة
٢٦,٧٤١	٢٦,٧٤١	أمانات مساهمين
٤٧,٠٤٧	٢٣,٩٧٦	أمانات ضريبة المبيعات
٢٩,٧٨٧	٢١,١٨٢	أمانات صندوق الإيداع
-	١٦,٦٩٧	أمانات للغير
١٢,٢٠١	١٣,٣٢٣	أمانات الضمان الاجتماعي
١٢,٥٣٣	٦,٢٥٤	ذمم موظفين
١,٠٣٩	٣,٣٨٩	أمانات ضريبة دخل موظفين
٢٧٠,٧٦٧	٢٩٣,١٤٩	المجموع

١٤- مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢,٧٨٠	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٠١٩	-	المكون خلال السنة عن سنوات سابقة
٢,٧٨٠	-	المكون خلال السنة
(٢٢,٠١٩)	(٢,٧٨٠)	المدفوع خلال السنة
٢,٧٨٠	-	الرصيد في نهاية السنة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٤ عمان، والعقبة لغاية ٢٠١٠ .
- تم تقديم كشوف إقرار الضريبة من الدخل للعام ٢٠١٤ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- برأي المستشار الضريبي إنه لا داع لإحتساب مخصص.

١٥- ذمم تجارية دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١١,٥١٢	٨٢٤,٥٣١	ذمم تجارية (*)
٨٤٨,٩٠٢	٧٦٦,٩٧٦	شيكات مؤجلة الدفع
١,٤٦٠,٤١٤	١,٥٩١,٥٠٧	المجموع

(\*) تمثل ذمة أكبر ثلاث موردين ما نسبته ٢٥% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

## ١٦- بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الأردن بضمان إيداع شيكات بنسبة تغطية ١٢٠% من الرصيد المستغل وبفائدة ٩%، بالإضافة إلى جاري مدين بفائدة سنوية ٩,٣٧٥%.

## ١٧- تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	المستغل	العقبة	المجموع	المجموع
دينار أردني	دينار أردني				
٢٨٦,٩٤٤	٢٧٢,٧٥٩	٥٥,٨٤٩	٢١٦,٩١٠	مواد خام أول السنة	
٢,٩٥٦,٢٨٣	٣,٠٦٧,١٦٠	١,١١٣,٦٦٠	١,٩٥٣,٥٠٠	مشتريات مواد خام خلال السنة	
(٢٧٢,٧٥٩)	(٢٩٧,٣٣٩)	(٦٩,١١٦)	(٢٢٨,٢٢٣)	مواد خام آخر السنة	
٢,٩٧٠,٤٦٨	٣,٠٤٢,٥٨٠	١,١٠٠,٣٩٣	١,٩٤٢,١٨٧	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج	
٢,٤١٦,٣١٧	٢,٥٦٣,١٣٥	٦٣٧,٧٣١	١,٩٢٥,٤٠٤	مصاريف صناعية (*)	
٨٢٣,٤٦٨	١,٣٧٤,٩١٣	٣٦٦,٣٥٠	١,٠٠٨,٥٦٣	بضاعة جاهزة أول السنة	
(١,٣٧٤,٩١٣)	(١,٢٧٦,٦٩٩)	(٢٨٧,١٢٤)	(٩٨٩,٥٦٥)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر السنة	
٤,٨٣٥,٣٤٠	٥,٧٠٣,٩٢٩	١,٨١٧,٣٤٠	٣,٨٨٦,٥٨٩	الرصيد	

(\*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٩٣٢,٢٩١	٩٢١,٥٨٤	٢١٩,٧٩٢	٧٠١,٧٩٢	إستهلاكات
٦٣٧,٨٩٨	٦٦٣,١٢٠	١٧٠,٢٠٦	٤٩٢,٩١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٠,٦٨٧	١٢٨,٨٤٠	١٨,٦٤٤	١١٠,١٩٦	أجور نقل
٧٠,٥٣٥	١١٦,١٧٦	١٦,٢٦٤	٩٩,٩١٢	لوازم مستهلكة
٩٦,٣٤٩	١١٥,٧٦٦	٣٢,٧٨٠	٨٢,٩٨٦	صيانة
١٢٤,٤٩١	١١٣,٦٢٤	٣٥,٨٦٨	٧٧,٧٥٦	كهرباء ومياه
٦٨,٧٠٢	٨٤,٢٧٠	٢٣,٤٠٦	٥٠,٨٦٤	سيارات
١١١,٧٧٤	٧٨,١٤٣	٢٣,٩٧٢	٥٤,١٧١	محرقات
٥٥,٦٦٠	٦٤,٤٠٥	١٥,٤٠٤	٤٩,٠٠١	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤٥,٤٥٧	٤٩,٧٩٩	١٦,٤٥٣	٣٣,٣٤٦	شبر تربيط
٤١,٨٩٤	٤٢,٩٤٢	١٦,٤٠٩	٢٦,٥٣٣	إيجار
٣٠,٨٥٤	٣١,٤٠٠	٩,٩٤٦	٢١,٤٥٤	تأمين صحي
٩,٦٠٥	٢٧,٦٨١	٩,٠٥٠	١٨,٦٣١	بضاعة تالفة
١٥,٤٨٩	٢٥,٩٧٣	-	٢٥,٩٧٣	أتعاب مهنية
١٩,٥١٠	٢٢,٧٧٧	٥,٦٥٨	١٧,١١٩	تأمين
٧,٥٩٦	١٧,٣٤٩	١٤٠٩,٠	١٥,٩٤٠	رسوم حكومية
٢٢,٤٢٨	١٥,٩٣٣	-	١٥,٩٣٣	ضريبة مبيعات غير مستردة
١١,٣٢٦	١٤,٤٨٣	٢,٠٥٣	١٢,٤٣٠	متفرقة
١٢,٤٦٥	١١,٥٨٧	٤,٨٦٢	٦,٧٢٥	فحص عينات
٨,٣٥٥	٩,١٤٢	١,٩٤٦	٧,١٩٦	صندوق إيداع
٢,٢٨٢	٤,١٦٥	٤٥٨	٣,٧٠٧	قرطاسية
٦٦٩	٣,٩٧٦	٣,١٥١	٨٢٥	نظافة
٢,٤١٦,٣١٧	٢,٥٦٣,١٣٥	٦٣٧,٧٣١	١,٩٢٥,٤٠٤	المجموع

## ١٨- إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	إيراد تأجير أرض
٤,٥٣٣	٩,٠٣٩	-	٩,٠٣٩	أرباح استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٠٢٤	٢,٨٣٦	-	٢,٨٣٦	توزيع ارباح استثمارات
٧,٩٩٠	٧٥٢	٢٥٠	٥٠٢	أخرى
١٧٠	١٤٨	-	١٤٨	فوائد بنكية
٥٨,٦٤١	-	-	-	مستردات شركة الكهرباء
٨٨,٣٥٨	٢٧,٧٧٥	٢٥٠	٢٧,٥٢٥	الصافي

## ١٩- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٨٧,٤٨٨	٢٠١,٢٧٠	٥٤,٧٧٩	١٤٦,٤٩١	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٣,٩١٩	١٨١,٣٥٥	٤٤,٣٠٤	١٣٧,٠٥١	محرقات
١٥٤,٩١٠	١٤٢,٦٤٩	٤٨,٩٦٥	٩٣,٦٨٤	مصاريف سيارات
١٩٨,٤٠١	١٢٣,٩٦٢	١١,٩٦٩	١١١,٩٩٣	إستهلاكات
٨,٤٤٢	٤٧,٣٩٨	٢٧,٧١٩	١٩,٦٧٩	أجور نقل
١٣,٤٢١	١٤,٨٤٤	٥,٠٢٤	٩,٨٢٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٣,٠٣٤	١٣,٩٤٤	-	١٣,٩٤٤	إيجارات
٧,٢٩٢	٧,٥٤١	٢,٢٣٥	٥,٣٠٦	تأمين صحي
١,٥٥٧	٤,٢١٥	٥٦٣	٣,٦٥٢	فرطاسية ومطابعات
٦,٢٨٠	٣,٣٣٣	٦٣٠	٢,٧٠٣	دعاية وإعلان
٥٩٩	٣,٢٣٤	٤٨٣	٢,٧٥١	تأمين
١,٩٢٩	٢,٩٥٢	-	٢,٩٥٢	كهرباء ومياه
١,٥٩٣	٢,٣٩٨	٧٢٢	١,٦٦٦	متفرقة
٢,١٠٧	٢,٣٦٨	٧١١	١,٦٥٧	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,١٧٩	٩٢٧	٨٩٨	٢٩	رسوم ورخص واشترائك حكومية
٨٤٢,١٥١	٧٥٢,٣٩٠	١٩٩,٠١٢	٥٥٣,٣٧٨	المجموع

٢٠ - مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٩,٤١٠	٢٧٨,٤٣٣	٤١,٥٠٣	٢٣٦,٩٣٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٥١,٥٥١	٧٥,٧٨٥	-	٧٥,٧٨٥	ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦,٣٤٢	٣٥,٦٧٠	٣٤,٢٢١	١,٤٤٩	سفر وتنقلات
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	-	٣٢,٤٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٨٢٣	٢٥,٣٧٩	٣,٩١٩	٢١,٤٦٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٤,٩٨٩	٢٤,٤٣٢	٢٨٣	٢٤,١٤٩	مصاريف سيارات
١١,٥١٣	١٨,٤٩٩	٤,٥٨٩	١٣,٩١٠	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٢٤,٢٣٢	١٤,٣٦٤	٤٧١	١٣,٨٩٣	أتعاب مهنية
١٠,٩٦٩	١٣,٢٣٥	٤,٥٣٩	٨,٦٩٦	ضيافة
٢٨,٢٣٣	١٢,١٣٢	-	١٢,١٣٢	إستهلاكات
١,٢٢٠	٩,٢١٨	٣,٠٠٣	٦,٢١٥	تبرعات
١٦,٥٨٥	٨,٦٥٢	٣,٥٦٩	٥,٠٨٣	إتصالات
٨,١٨٥	٨,٠٣٤	١,٦٤٨	٦,٣٨٦	تأمين صحي
٢٢,٩٨١	٦,٩٤٧	-	٦,٩٤٧	إشتراكات
١,٠٥٢	٥,٦٩٢	٨٢	٥,٦١٠	دعاية وإعلان
٢,٩٦١	٥,٦٥١	-	٥,٦٥١	كهرباء ومياه
٣,٥٨٦	٥,٥٦٨	٩٨٣	٤,٥٨٥	صيانة
٥,١٦٤	٥,٠١٤	٣٦٠	٤,٦٥٤	منفرفة
٤,٤٢٣	٤,٦١١	٦١٩	٣,٩٩٢	مساهمة الشركة في صندوق الإذخار
٢,٧٣٨	٢,٥١٩	٥٧	٢,٤٦٢	قرطاسية ومطبوعات
-	٢,٠٣٧	٢,٠٣٧	-	محروقات
٥٦٩	٧١١	٦٥	٦٤٦	تأمين
١٣٠	٣٤٢	-	٣٤٢	نظافة
١,٢٠٧	-	-	-	تدريب
٦١٣,٢٦٣	٥٩٥,٣٢٥	١٠١,٩٤٨	٤٩٣,٣٧٧	المجموع

٢١ - قضايا

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ١٦٥,٩٥٦ دينار أردني، وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٢٢ - التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٢٤,٢٥٠ ديناراً أردنياً وبتأمين نقدي ١٠,٠٥٠ دينار أردني.

## ٢٣- حسابات لها مقابل

هناك شبكات تأمين مقدمة لموردين بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

## 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 ٢٠١٥	التغير في الفائدة	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
قروض	٠,٥	٥,٤٩٤ ±
بنك دانن	٠,٥	٣,٩٧٦ ±

### 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 للاستثمارات 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 ٢٠١٥	التغير في السعر	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
	%	دينار أردني
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٥±	٦,٥٧٦ ±

## ٥. مخاطر الائتمان

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

## 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 فأكبر		أقل من سنة		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
				<b>الموجودات</b>
-	٢٥,٠٠٠	-	-	إستثمار في شركة تابعة
١,٦٧٣,٨٦٥	١,٧٢٢,٢٤٧	-	-	إستثمار في شركات زميلة
١٦٦,١٤٦	١٣١,٥١٤	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	٣٦٦	٣٦٦	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
-	-	٣٥٧,٤١٠	٦٠٨,٩٥١	أرصدة مدينة أخرى
-	-	١,٤٤٣,٧٩٣	١,١٥٩,٦٨٧	ذمم تجارية مدينة
-	-	١٣,٨٨٨	٩,٩٧١	نقد ونقد معادل
<b>١,٨٤٠,٠١١</b>	<b>١,٨٥٣,٧٦١</b>	<b>١,٨١٥,٤٥٧</b>	<b>١,٧٧٨,٩٧٥</b>	<b>المجموع</b>
				<b>المطلوبات</b>
٧٨٤,١٤٢	٤٢٩,٠١٩	٥١٦,٠٠٠	٦٦٩,٧٣٥	قروض
-	-	١٦٤,٤٢٩	١٥٥,١٨٧	أرصدة دائنة أخرى
-	-	١,٩٥٢,٦٤٦	١,٦٣٢,١٣٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
-	-	١,٤٦٠,٤١٤	١,٥٩١,٥٠٧	ذمم تجارية دائنة
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
-	-	٧٠٢,٤٤٩	٧٩٥,٢٨٥	بنك دائن
<b>٧٨٤,١٤٢</b>	<b>٤٢٩,٠١٩</b>	<b>٤,٧٩٥,٩٣٨</b>	<b>٥,٤٤٣,٨٥١</b>	<b>المجموع</b>

## 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 ٢٠١٥
دينار أردني	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣١,٥١٤	
١٣١,٥١٤	

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
معيير المحاسبة الدولي (٣٨،١٦) - تعديلات	توضيح الطريقة المقبولة للإستهلاك والإطفاء	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيير المحاسبة الدولي (٤١،١٦) - تعديلات	الزراعة - النباتات المثمرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيير المحاسبة الدولي (٢٧) - تعديلات	المحاسبة بطريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) - تعديلات	المحاسبة عن إمتلاك (إستحواذ) حصة في عملية مشتركة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٤) - جديد	الحسابات المؤجلة التنظيمية - تنطبق على المنشآت التي تتبنى المعايير الدولية لأول مرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) و(١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	شركات الإستثمار: تطبيق إستثناء تجميع البيانات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد

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