



الرقم : 72 / alassas / 2017

السادة / هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

التاريخ : ٢٠١٧/٠٢/٠٨

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة أساس
للصناعات الخرسانية (م ع م) عن السنة المنتهية في
٢٠١٦/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م

رئيس مجلس الإدارة
المهندس رجاء خليل العلمي

الرقم التسلسلي ١٦٧٣٥
الجهة الختصة ١/١٥
المضام

فرع العقبة / هاتف : ٢٠٦٠٠١٢ - ٣ - ٩٦٢ + - فاكس : ٢٠١٢٠١٩ - ٣ - ٩٦٢ +

Tel.: +962-6-4711609 / +962-6-4711610 - Fax: +962-6-4711604 - P.O.Box 248 Al Jeeza 16010, Amman - Jordan

Aqaba Branch / Tel.: +962-3-2060012 - Fax: +962-3-2012019

info@alassas.com - www.alassas.com

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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٢٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٠٥١٨٠٩٥٠

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

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

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

أمور التدقيق الأساسية

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

كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها نطاق التدقيق

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

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل مبلغ ١,٦٣٦,٧٩٥ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٢٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

معلومات أخرى

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

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

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

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

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

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

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

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

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

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

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

- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٥ كانون الثاني ٢٠١٧



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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٠,٠٣٩,٥٩٥	٩,٥٩٤,٢٧٠	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥,٠٠٠	-		دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
١,٧٢٢,٢٤٧	١,٧٣٩,٨٩٨	٤	استثمار في شركات زميلة
١٣١,٥١٤	٨٥,٩١٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٩١٨,٣٥٦	١١,٤٢٠,٠٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٧٦٩,٨٨٥	١,٤٣٧,٤٠٨	٦	مخزون
٣٦٦	٢٠,٧٥٧	٧	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٩٣١,٧٩٠	١,٣٤٤,١٠٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
١,١٥٩,٦٨٧	١,٥١٦,٧٩٥	٩	ذمم تجارية مدينة
٩,٩٧١	٣١,٨٦٥	١٠	نقد ونقد معادل
٣,٨٧١,٦٩٩	٤,٣٥٠,٩٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٧٩٠,٠٥٥	١٥,٧٧١,٠١١		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٨٨,٧٩٢	١٠٨,١٥٥	إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	إحتياطي إختياري
(١٧٧,٣٠٠)	(٢٢٢,٩٠٦)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٦٤٤)	(١,٦٤٤)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٢,٢٠٥,٨٢٧)	(٢,٠٤٠,٠٣٠)	خسائر متراكمة
٩,٧٧٩,٢٢٢	٩,٩١٨,٧٧٧	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٤٢٩,٠١٩	٧١,٠٢٤	١١ قروض
		المطلوبات المتداولة
٢٩٣,١٤٩	٣٧٣,٦٩٠	١٢ أرصدة دائنة أخرى
-	٦,٥٨٨	١٣ مخصص ضريبة الدخل
١,٦٣٢,١٣٨	١٢٤,٢٩٥	٧ ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٥٩١,٥٠٧	١,٣٥٨,٤٠٣	١٤ ذمم تجارية دائنة
٦٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٢,٨٣٧	٧ شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٦٦٩,٧٣٥	٥١٢,٦٨٧	١١ قروض - الجزء المتداول
٧٩٥,٢٨٥	١,٠٥٢,٧١٠	١٥ بنك دائن
٥,٥٨١,٨١٤	٥,٧٨١,٢١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٠١٠,٨٣٣	٥,٨٥٢,٢٣٤	مجموع المطلوبات
١٥,٧٩٠,٠٥٥	١٥,٧٧١,٠١١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦		
المجموع	المجموع	العقبة	ايضاحات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦,٤٩٣,٩٣٧	٧,٩٠٨,٣٢٢	١,٩٨٤,٧٣٩	٥,٩٢٣,٥٨٣
-	٩١٥,٦١٠	-	٩١٥,٦١٠
(٥,٧٠٣,٩٢٩)	(٦,٧٠٧,٨٤٤)	(١,٦٠٩,٩٥١)	(٥,٠٩٧,٨٩٣)
-	(٩٠١,٥١٢)	-	(٩٠١,٥١٢)
٧٩٠,٠٠٨	١,٢١٤,٥٧٦	٣٧٤,٧٨٨	٨٣٩,٧٨٨
٢٧,٧٧٥	٢٢,١٣٠	-	٢٢,١٣٠
(٧٥٢,٣٩٠)	(٢٥٩,٤٠٢)	(٦٠,٣٦٣)	(١٩٩,٠٣٩)
(٥٩٥,٣٢٥)	(٦٨١,٦٧١)	(١٠١,٢٢٩)	(٥٨٠,٤٤٢)
(١٦٨,٤٧٠)	(١٥٤,٧٤٣)	(٦٦,٤٦٧)	(٨٨,٢٧٦)
٤٨,٣٨٢	٥٢,٧٤٣	-	٥٢,٧٤٣
(٦٥٠,٠٢٠)	١٩٣,٦٣٣	١٤٦,٧٢٩	٤٦,٩٠٤
(٢,٠٨٩)	(١,٨٨٤)	(١,٨٨٤)	-
-	(٦,٥٨٨)	(٥,٠٢٢)	(١,٥٦٦)
(٦٥٢,١٠٩)	١٨٥,١٦١	١٣٩,٨٢٣	٤٥,٣٣٨
(٣٢,١٣٠)	(٤٥,٦٠٦)	-	(٤٥,٦٠٦)
(٦٨٤,٢٣٩)	١٣٩,٥٥٥	١٣٩,٨٢٣	(٢٦٨)
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		
(٠/٠٠٤) دينار أردني	٠/٠١٥ دينار أردني		

دخل شامل آخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
صافي الدخل الشامل
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
حصة السهم الواحد من الربح (الخسارة)

شركة أسلمس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

	التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	إحتياطي إختباري	إحتياطي إختباري	رأس المال	
المجموع	خسائر مترأكمة	الشمول الآخر - شركات زمنية	الدخل الشمول الآخر	إختياطي إختباري	إختياطي إختباري	لبنات أرثني	٢٠١٥
لبنات أرثني	لبنات أرثني	لبنات أرثني	لبنات أرثني	لبنات أرثني	لبنات أرثني	لبنات أرثني	٢٠١٥
١٠,٤٦٣,٤٩١	(١,٥٥٣,٧١٨)	(١,٦٤٤)	(١٤٥,١٧٠)	٧٥,٢٠١	٨٨,٧٩٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني
(٦٨٤,٢٣٩)	(١٥٢,١٠٩)	-	(٣٢,١٣٠)	-	-	-	الدخل الشمول
٩,٧٧٩,٢٥٢	(٢,٣٠٥,٨٣٧)	(١,٦٤٤)	(١٧٧,٣٠٠)	٧٥,٢٠١	٨٨,٧٩٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول
١٣٩,٥٥٥	١٨٥,١٦١	-	(٤٥,٦٠٦)	-	-	-	الدخل الشمول
-	(١٩,٣٦٣)	-	-	-	١٩,٣٦٣	-	إحتياطيات
٩,٩١٨,٧٧٧	(٢,٠٤٥,٠٣٠)	(١,٦٤٤)	(٢٢٢,٩٠٦)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
(٦٥٠,٠٢٠)	١٩٣,٦٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
١,٠٥٧,٦٧٨	٩٩٤,٦٧٦	إستهلاكات
٧٥,٧٨٥	٢٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
(٩,٠٣٩)	١,٤٣٦	خسائر (أرباح) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٢٣٤	-	بضاعة تالفة
(٤٨,٣٨٢)	(٥٢,٧٤٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٩٣٠)	٣٣٢,٤٧٧	مخزون
-	(٢٠,٣٩١)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٣٣٨,٩٠٧)	(٤١٢,٣٢٠)	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٨,٣٢١	(٣٩٧,١٠٨)	ذمم تجارية مدينة
٦٠٠,٠٠٠	١,٧٥٢,٨٣٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٢٢,٣٨٢	٨٠,٥٤١	أرصدة دائنة أخرى
(٣١١,٥٠٨)	(١,٥٠٧,٨٤٣)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١٣١,٠٩٣	(٢٣٣,١٠٤)	ذمم تجارية دائنة
٧٥٥,٧٠٧	٧٧٢,٠٩١	
(٤,٨٦٩)	(١,٨٨٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٧٥٠,٨٣٨	٧٧٠,٢٠٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٣٢,٩٩٦)	(٥٥٠,٧٨٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٢٩٣	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٥٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	٣٥,٠٩٢	الدخل الشامل الآخر
(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح شركة زميلة
(٦٤٦,٢٠٣)	(٤٩٠,٦٩٥)	إستثمار في شركة تابعة
		صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠١,٣٨٨)	(٥١٥,٠٤٣)	قروض
٩٢,٨٣٦	٢٥٧,٤٢٥	بنك دائن
(١٠٨,٥٥٢)	(٢٥٧,٦١٨)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣,٩١٧)	٢١,٨٩٤	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٣,٨٨٨	٩,٩٧١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٩,٩٧١	٣١,٨٦٥	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركة التابعة:

- تأسست الشركة الأم (شركة أساس للصناعات الخرسانية) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكندرين والطوب والبرس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تأسست الشركة التابعة (شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٤٠٥٧٣) بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٥. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي نقل مواد رمل وحصمة ومواد البنية التحتية وأعمال النقل البري المتخصص بالمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة ونقل البضائع العامة على الطريق ونقل الأتربة والرمال.
- 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 وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
يتم الإعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.
- أسس توحيد القوائم المالية
يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناتجة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الاستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشأة التابعة) بالكامل.

- الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

- الأدوات المالية

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

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق 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 ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي 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 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 استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير 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 للتحصيل للذمم.

الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. وتعرف السيطرة الهامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم احتساب استثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإعراف أولاً بالاستثمار 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 للاستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كاستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والنتيجة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.

تدني قيمة الموجودات المالية

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

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام 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
 - ب. عقد من الممكن أو ستتم 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.

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.

الأطراف ذات العلاقة

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

تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة 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 الإعتراض بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الإعتراض بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الإعتراض بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

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

الشركة ذات المسؤولية المحدودة (الشركة التابعة)

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

الإحتياطي الإختياري

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

المخصصات

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

الإعتراف بالإيرادات

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

بيع البضائع

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

تقديم الخدمات

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

توزيعات الأرباح

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

تكاليف الإقتراض

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

حصة السهم الأساسية

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

- العملات الأجنبية

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

- ضريبة الدخل

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

- الالتزامات الطارئة

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

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٦	أرضي (٢)	مبني	آلات ومعدات	سيارات والبيك	الثقل وتكريرات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أجهزة ومعدات كويريكية	مبشرين تحت التتفيذ	المجموع
الكتفة	فيلتر أرضي	فيلتر أرضي	فيلتر أرضي	فيلتر أرضي	فيلتر أرضي	فيلتر أرضي	فيلتر أرضي	فيلتر أرضي	
الرصيد في بداية السنة	٢,١٣٧,٧٩٦	٣,٠٣٨,٠٤٠	٩,٥٩٨,٣١١	٢,٣٥٢,٤٢٠	٢٨,٩٥٠	٤٣,١٧٩	٩٠,٣٠٧	١٣٨,١٧٦	١٧,٩١٨,١٨٩
إضافات	-	٣٥٠,١٢٢	٦٧,٧٦٥	١٢٠,١٢٣	٤٢٠	٩٥١	٧,٨٠٠	١٨,٤٤٦	٥٥,٧٨٧
تحويلات	-	-	٧٣,٥٨٥	-	-	-	-	(٧٣,٥٨٥)	-
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٣٦)	(١,٤٣٦)
الرصيد في نهاية السنة	٢,١٣٧,٧٩٦	٣,٣٨٨,١٦٢	٩,٧٣٩,٦٧١	٢,٤٧٢,١٥٣	٢٩,٤٢٠	٤٤,١٣٠	٩٨,١٠٧	١٣٨,١٠١	١٨,٤٦٧,٥٤٠
الإستهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	٦٥٣,١٢٧	٥,٣٢٥,٩٠٦	١,٧٨٠,٧٨٠	٢٥,٠٠٦	٣٩,٩٥٠	٥٣,٨٢٥	-	٧,٨٧٨,٥٩٤
إستبعادات (٣)	-	١٢٠,٥٤٩	٧٢٩,١١٠	١٢٩,٠٦٣	١,٣٩٤	٢,٠٨٦	١٢,٤٧٤	-	٩٩٤,٦٧٦
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٧٧٣,١٧٦	٦,٠٥٥,٠١٦	١,٩٠٩,٨٤٣	٢٦,٤٠٠	٤٢,٠٣٦	٦٦,٣٩٩	-	٨,٨٧٣,٢٧٠
الصافي	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٥٩٩,٤٨٦	٣,٦٨٤,٦٥٥	٥٦٢,٨١٠	٣,٠٢٠	٢,٥٩٤	٣١,٨٠٨	٧٢,١٠١	٩,٥٩٤,٢٧٠
٢٠١٥									
الكتفة									
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٥٤,٦٤٠	٢,٠١١,٤٧٧	٩,٣٧٩,٨٦٦	٢,٢٢٧,٤٦٠	٢٨,٣٩٠	٤٣,٦٥٩	٨٢,٨٨٩	٨١,١٠٢	١٧,٣٠٩,٤٨٣
إضافات	١٨٣,١٥٦	٢٦,٥٦٣	٢١٨,٤٥٥	١٣٩,٨٣٠	٥٦٠	٤٤٠	٧,٤١٨	٥٦,٥٧٤	٦٣٢,٩٩٦
إستبعادات	-	-	-	(١٤,٨٧٠)	-	(٤٢٠)	-	(٩,٠٠٠)	(٢٤,٢٩٠)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٠٣٨,٠٤٠	٩,٥٩٨,٣٢١	٢,٣٥٢,٤٢٠	٢٨,٩٥٠	٤٣,١٧٩	٩٠,٣٠٧	١٣٨,١٠١	١٧,٩١٨,١٨٩
الإستهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	٥٣٥,٢١٣	٤,٥٨٣,١٤٦	١,١١٤,٠٣٢	٢٧,٩٤٣	٣٧,٣٩٠	٤٣,٧٣٠	-	٦,٨٣٥,٩٥٤
إستبعادات (٣)	-	١١٧,٩١٤	٧٤٢,٧٦٠	١٨١,٦١٨	٢,٠٦٣	٢,٧٢٨	١٠,٥٩٥	-	١,٠٥٦,٧٨٨
إستبعادات	-	-	-	(١٤,٨٧٠)	-	(١٦٨)	-	-	(١٥,٠٣٨)
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٥٣,١٢٧	٥,٣٢٥,٩٠٦	١,٧٨٠,٧٨٠	٢٥,٠٠٦	٣٩,٩٥٠	٥٣,٨٢٥	-	٧,٨٧٨,٥٩٤
الصافي	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٣٨٤,٩١٣	٤,٢٧٢,٤١٥	٥٧١,٦٤٠	٣,٩٤٤	٣,٧٢٩	٣١,٤٨٢	١٣٨,١٠١	١٠,٠٣٩,٥٩٥

(*) بلغت قيمة الأراضي المرهونة لصالح بنك الاردين ١,٥١٥,٧٦٠ دينار أرضي مقابل القروض الممنوحة - إيتساح (١٢)، كما يوجد أراض بمبلغ ١٨٣,١٥٦ دينار أرضي في العقبة غير مسجلة باسم الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٢١,٥٨٤	٩٣٨,٠٩٣	مصاريف صناعية
-	٣٨,٥٨٨	تكلفة إيراد النقل
١٢٣,٩٦٢	٥,٩٤٥	مصاريف بيع وتوزيع
١٢,١٣٢	١٢,٠٥٠	مصاريف إدارية
١,٠٥٧,٦٧٨	٩٩٤,٦٧٦	المجموع

٤- استثمار في شركات زميلة

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,١١٦,٥٦٤	١,١٢١,٤٥٣	%١٢	٩٠٦,٠٤١	م.ع.م.	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٦٠٥,١٨٣	٦١٨,٤٤٥	%٢	٢٨٢,١٩٨	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٧٢٢,٢٤٧	١,٧٣٩,٨٩٨					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٦٧٣,٨٦٥	١,٧٢٢,٢٤٧	الرصيد في بداية السنة
٤٨,٣٨٢	٥٢,٧٤٣	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	(٣٥,٠٩٢)	توزيعات أرباح
١,٧٢٢,٢٤٧	١,٧٣٩,٨٩٨	الرصيد في نهاية السنة

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

اسم الشركة	٢٠١٦	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الربح (الخسارة)
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة القدس للصناعات الخرسانية (***)	٠,٣٦	١١,٤٣٤,٧١٤	٣,٥٢٩,٤٨٤	٦,٢٥٨,٨٣٢	٣٣٩,٤٣١
شركة البطاقات العالمية (****)	٠,٢٤	٣١,٠٢٣,٧٤٥	١٣,٥٥١,٠٤٩	١,٦٦٤,٠٦٨	٥٣٦,٨٦٤

(***) من ضمن الاستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في شركة القدس للصناعات الخرسانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

(****) تم تقييم حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً القوائم المالية المراجعة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣١١,٣١٦	٣٠٨,٨١٦	
(٢,٥٠٠)	-	صافي البيع والشراء خلال السنة
(١٧٧,٣٠٢)	(٢٢٢,٩٠٦)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٣١,٥١٤	٨٥,٩١٠	الصافي

(*) من ضمن بند الاستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٦- مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
١,٢٧٦,٦٩٩	٨٩٥,٠٨٥	
٢٩٧,٣٣٩	٢٧٣,٤٩٥	مواد خام
٢٣٢,٣٠٥	٢٦٦,٠٤٩	قطع غيار
١,٧٧٩	٢,٧٧٩	محروقات
(٣٨,٢٣٧)	-	مخصص تدني أسعار بضاعة راكدة (*)
١,٧٦٩,٨٨٥	١,٤٣٧,٤٠٨	المجموع

(*) إن الحركة على مخصص تدني أسعار بضاعة راكدة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٨,٢٣٧	٣٨,٢٣٧	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٧٧٤	المكون
-	(٤١,٠١١)	إغلاق فروقات الجرد في مخصص التدني
٣٨,٢٣٧	-	الرصيد في نهاية السنة

٧- أطراف ذات علاقة

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢٠,٢٥٢	شركة إسمنت القطرانة
٣١٠	٣١٠	شركة الباطاقات العالمية
-	١٣٩	شركة مسافات لتأجير السيارات
٥٦	٥٦	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
٣٦٦	٢٠,٧٥٧	المجموع

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٣,٦٧١	٥٠,١٦٧	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٣٩,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	شركة كسارات ومقالع القدس
١٦٠,٢٤٤	٢٤,١٨٣	شركة مسافات للنقل المتخصص
٦,٨٥٢	١٤,١٤٤	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
١٣,١٣٠	١٠,٤٧٩	شركة تكنولوجيا الباطون
٨٢٢	٨٢٢	شركة القدس للصناعات الخرسانية - زميلة
١,٠٥٧,٩١٩	-	شركة إسمنت القطرانة
١,٦٣٢,١٣٨	١٢٤,٢٩٥	المجموع

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٥,٠٠٠	١,٥٨٥,٠٠٠	شركة إسمنت القطرانة
٣٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٤٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	٤٢,٨٣٧	شركة تكنولوجيا الباطون
٦٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٢,٨٣٧	المجموع

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥,٦٨٢	١٩,١٠٨	مبيعات
٧٦٣,٩٦٦	١,٣٧٧,٩٠٠	مشتريات (تكلفة المبيعات)
٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	مصاريف صناعية
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيرادات أخرى
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف بيع وتوزيع

٨- ارصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٨٨٢,٤٤٣	شيكات مجبرة مقابل تسهيلات بنكية
٩٧,١٤٣	١٩١,٦٠٨	دفعات مقدماً لموردين
١٤٤,٣٦٣	١١٩,١٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٥,٥٤٤	٣٤,٠٤٢	طلبات
٥٥٠,٠٠٣	٣٣,٨٢٣	تأمينات بنكية
٣٢,٩٢٥	٣٢,٩٢٥	تأمينات مستردة
١٥,٧٨٩	٢٠,٢٢٧	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٦,٢١١	١٧,٨٧٧	ذمم موظفين
٩,٨١٢	١١,٩٦٩	أخرى
٩٣١,٧٩٠	١,٣٤٤,١٠٨	المجموع

٩- ذمم تجارية مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٢٢٤,٣٦٣	١,٣٥٤,٣٣٦	ذمم تجارية (*)
٣٥,٣٢٤	٢٨٢,٤٥٩	شيكات برسم التحصيل
(١٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
١,١٥٩,٦٨٧	١,٥١٦,٧٩٥	الصافي

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥٠,٢٠٧	٥٤٧,٩١٦	١ - ٦٠ يوم
١١٧,٩٤٠	٣١٣,٧٤٨	٦١ - ١٢٠ يوم
٥٣,١٠٥	٦٢,٩٤٥	١٢١ - ١٨٠ يوم
٤٠٣,١١١	٤٢٩,٧٢٧	١٨١ - فما فوق
١,٢٢٤,٣٦٣	١,٣٥٤,٣٣٦	المجموع

- تتركز الذمم التجارية في عمليتين يشكلان ما نسبته ٢٧% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(**) فيما يلي حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٥,٥٩٤	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٥,٧٨٥	٢٠,٠٠٠	المكزن خلال السنة
(٦١,٣٧٩)	-	ديون معدومة
١٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

١٠- نقد ونقد معادل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٧٧	١٥,١٠٢	نقد في الصندوق
٧,٨٩٤	١٦,٧٦٣	حسابات جارية لدى البنوك
٩,٩٧١	٣١,٨٦٥	المجموع

١١- قروض

٢٠١٥	٢٠١٦				محل الفائدة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
	المجموع	المجموع	الجزء غير المكاول	الجزء المكاول				
بنيلز أرثي	٣٣٢,٨٩٩	٢٧٢,٩٥٥	٧١,٠٢٤	٢٠١,٩٣١	٩	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطل) .	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣٠ قسط شهري مسمولي	بنك الأردن - قرض تجاري
٤٣٦,٣٣٤	١٨٥,٢٠٣	-	١٨٥,٢٠٣	٩	٩	كفالة الشركة	١,١٤٤,٣٦٥ دينار أرثي .	بنك الأردن - تمويل اعتمادات
٢٢٦,٠٩٠	٩٧,٣٦٥	-	٩٧,٣٦٥	٩	٩	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي العقبة .	قامت الشركة بإعادة جولة القرض بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٣ بحيث يسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري مسمولي بمبلغ ١٥,٠٠٠ دينار أرثي، يتلغ رصيد القرض بعد الجولة ١٩٠,٠٠٠ دينار أرثي.	بنك الأردن - قرض تجاري
٦٦,٤٣١	٢٨,١٨٨	-	٢٨,١٨٨	٩	٩	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطل) .	قامت الشركة بإعادة جولة قرض بتاريخ ٣١ آب ٢٠١٣ بحيث يسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري مسمولي بمبلغ ٤,٠٠٠ دينار أرثي، يتلغ رصيد القرض بعد الجولة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أرثي.	بنك الأردن - قرض تجاري
١,٠٩٨,٧٥٤	٥٨٣,٧١١	٧١,٠٢٤	٥١٢,٦٨٧					المجموع

١٢- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٧,٩٦٢	١٦٣,٠٠٩	دفعات مقدمة من العملاء
١٦,٦٩٧	٦٦,٧٢٨	أمانات للغير
-	٣٠,٠٢٤	شيكات غير مصروفة
٤٣,٦٢٥	٢٧,٥٠٣	مصاريف مستحقة
٢٦,٧٤١	٢٦,٧٤١	أمانات مساهمين
-	١٦,٨٣١	طلبات
١٣,٣٢٣	١٦,٧٢٠	أمانات الضمان الاجتماعي
٢١,١٨٢	٩,٩٤٤	أمانات صندوق الإيداع
٢٣,٩٧٦	٨,٩١٨	أمانات ضريبة المبيعات
٦,٢٥٤	٣,٩٩٥	ذمم موظفين
٣,٣٨٩	٣,٢٧٧	أمانات ضريبة دخل موظفين
٢٩٣,١٤٩	٣٧٣,٦٩٠	المجموع

١٣- مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٧٨٠	-	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٨٩	١,٨٨٤	المكون خلال السنة عن سنوات سابقة
-	٦,٥٨٨	المكون خلال السنة
(٤,٨٦٩)	(١,٨٨٤)	المدفوع خلال السنة
-	٦,٥٨٨	الرصيد في نهاية السنة

الشركة الأم

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٤ عمان، والعقبة لغاية ٢٠١١.
- تم تقديم كشوف إقرار الضريبة من الدخل للعام ٢٠١٥ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- برأي المستشار الضريبي إنه للشركة خسائر مدورة مقبولة ضريبياً لعمان وبالتالي لا يستحق عليها أية ضرائب، أما العقبة فإنه يستحق عليها ضريبة بمبلغ ٥,٠٢٢ دينار أردني.

الشركة التابعة

- تم تقديم كشف إقرار الضريبة من الدخل للعام ٢٠١٥ ضمن الموعد القانوني.
- برأي المستشار الضريبي بأنه يتوجب على الشركة إحساب مخصص ضريبة دخل على أرباح الشركة بمبلغ ١,٥٦٦ دينار أردني.

١٤- ذمم تجارية دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٢٤,٥٣١	٧١٦,٥٩٣	ذمم تجارية (*)
٧٦٦,٩٧٦	٦٤١,٨١٠	شيكات مؤجلة الدفع
١,٥٩١,٥٠٧	١,٣٥٨,٤٠٣	المجموع

(*) تتركز الذمم التجارية بعشرة ذمم تشكل ما نسبته ٢٥% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

١٥- بنك دائن

٢٠١٥	٢٠١٦	الفائدة	سقف التسهيلات	اسم البنك
دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	
٤٣٥,٥٧٨	٥٥٤,١٦١	٨,٧٥	٥٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - تمويل مبيعات (*)
٣٥٩,٧٠٧	٤٦٣,٢٨٥	٨,٧٥	٣٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - جاري مدين (*)
-	٣٥,٢٦٤	-	-	البنك العربي
٧٩٥,٢٨٥	١,٠٥٢,٧١٠			المجموع

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

١٦- تكلفة المبيعات

٢٠١٥	٢٠١٦	
المجموع	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٢,٧٥٩	٢٩٧,٣٣٩	مواد خام أول السنة
٣,٠٦٧,١٦٠	٣,٨٠٠,٥٢١	مشتريات مواد خام خلال السنة
(٢٩٧,٣٣٩)	(٢٧٣,٤٩٥)	مواد خام آخر السنة
٣,٠٤٢,٥٨٠	٣,٨٢٤,٣٦٥	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٢,٥٦٣,١٣٥	٢,٥٠١,٨٦٥	مصاريف صناعية (*)
١,٣٧٤,٩١٣	١,٢٧٦,٦٩٩	بضاعة جاهزة أول السنة
(١,٢٧٦,٦٩٩)	(٨٩٥,٠٨٥)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٥,٧٠٣,٩٢٩	٦,٧٠٧,٨٤٤	الرصيد

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٩٢١,٥٨٤	٩٣٨,٠٩٣	٢٤٣,٢٧٣	٦٩٤,٨٢٠	إستهلاكات
٦٦٣,١٢٠	٧٠٥,٣٢٩	١٨٥,٠٣٥	٥٢٠,٢٩٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٥,٧٦٦	١٧٠,٨٩٥	٢١,٤٣٧	١٤٩,٤٥٨	صيانة
١١٦,١٧٦	١٢٩,١١٨	٥٠,٧٦١	٧٨,٣٥٧	لوازم مستهلكة
١١٣,٦٢٤	١٢٥,١٥٥	٣٤,٣٦١	٩٠,٧٩٤	كهرباء ومياه
٧٨,١٤٣	٨١,٠٣٧	٢٢,٥٤٨	٥٨,٤٨٩	محروقات
٦٤,٤٠٥	٦٧,٢٧٩	١٥,٩٠٩	٥١,٣٧٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٧,٦٨١	٤٤,٨٢٨	٢٠,٦٤٣	٢٤,١٨٥	بضاعة تالفة
٤٢,٩٤٢	٤٢,٩٦٩	١٦,٩٦٩	٢٦,٠٠٠	إيجار
٨٤,٢٧٠	٤٠,٧١٨	٢٥,٥٣٥	١٥,١٨٣	سيارات
٤٩,٧٩٩	٣٤,٩٥٤	١١,٧٩٥	٢٣,١٥٩	شبر تربيط
٣١,٤٠٠	٣٢,٦٩٨	١١,٣٥٧	٢١,٣٤١	تأمين صحي
٢٢,٧٧٧	٢٧,١٦٥	٥,٢٥٧	٢١,٩٠٨	تأمين
١٤,٤٨٣	١١,٩٦٠	٣,٢٧٥	٨,٦٨٥	متفرقة
١٢٨,٨٤٠	١١,١٤٣	٣,٥٨٥	٧,٥٥٨	أجور نقل
٩,١٤٢	٩,٠٣٨	١,٨٧٧	٧,١٦١	صندوق إيداع
١٥,٩٣٣	٨,٧٦٢	-	٨,٧٦٢	ضريبة مبيعات غير مستردة
١١,٥٨٧	٧,٨٤٥	٥,١٣٠	٢,٧١٥	فحص عينات
١٧,٣٤٩	٥,٢١٢	-	٥,٢١٢	رسوم حكومية
-	٣,٥٦٠	٣,٥٦٠	-	تصاريح عمل
٤,١٦٥	٢,٣٣٥	٢٤٧	٢,٠٨٨	قرطاسية
٣,٩٧٦	١,٧٧٢	٥٩٣	١,١٧٩	نظافة
٢٥,٩٧٣	-	-	-	أتعاب مهنية
٢,٥٦٣,١٣٥	٢,٥٠١,٨٦٥	٦٨٣,١٤٧	١,٨١٨,٧١٨	المجموع

١٧- تكلفة إيراد النقل

٢٠١٦	
دينار أردني	
٣٠٦,٢٥٩	أجور نقل
٢٥٦,٧٩٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥٠,٣٤٤	محروقات
٨٨,٦٩٤	صيانة
٣٨,٥٨٨	إستهلاكات
٢٧,٧٠٨	مصاريف سيارات
١٩,٦٧٢	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٦,٤٧٠	تأمين صحي
٢,٤٠٥	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,٥١٢	إيجارات
٩٧١	مصاريف سفر
٥٨٣	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٣٤٠	تأمين
٢٣٦	كهرباء ومياه
٢١١	مواصلات
٢٠٩	لوازم مستهلكة
١٤٩	ضيافة
١٤٣	خصم مسموح به
٨٨	تدريب
٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٥٢	متفرقة
٩٠١,٥١٢	المجموع

١٨- إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
المجموع	المجموع	القسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
٧٥٢	٤,٢٩٢	-
٢,٨٣٦	٢,٦٩٨	-
١٤٨	١٤٠	-
٩,٠٣٩	-	-
٢٧,٧٧٥	٢٢,١٣٠	-
		٢٢,١٣٠

إيراد تأجير أرض

أخرى

توزيع أرباح استثمارات

فوائد بنكية

أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

الصافي

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٥	٢٠١٦			
	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤٧,٣٩٨	٧٢,٧٠٧	١٦,٧٦٧	٥٥,٩٤٠	أجور نقل
٢٠١,٢٧٠	٦٤,٩٥٠	٢١,٧٣١	٤٣,٢١٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٤٢,٦٤٩	٣٤,٥٧٧	١٠,٦٨٥	٢٣,٨٩٢	مصاريف سيارات
١٨١,٣٥٥	٢٤,٨٤٧	٤,٧٤١	٢٠,١٠٦	محروقات
-	١٨,٣٤٤	-	١٨,٣٤٤	خصم مسوح به
١٣,٩٤٤	١٣,٦٠٦	-	١٣,٦٠٦	إيجارات
١٤,٨٤٤	٦,٣٩٠	٢,٦٥٦	٣,٧٣٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٢٣,٩٦٢	٥,٩٤٥	-	٥,٩٤٥	إستهلاكات
٣,٣٣٣	٤,٤١١	٦٠٠	٣,٨١١	دعاية وإعلان
٧,٥٤١	٣,٥٧٨	١,٠٦٢	٢,٥١٦	تأمين صحي
٤,٢١٥	٢,٢٥٤	٢٥١	٢,٠٠٣	قرطاسية ومطبوعات
٢,٣٩٨	٢,٢٠٤	٦٨٥	١,٥١٩	منفقة
٢,٩٥٢	١,٦٥٥	-	١,٦٥٥	كهرباء ومياه
٩٢٧	١,٥٧١	٣٧٩	١,١٩٢	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٣,٢٣٤	١,٥٦٣	٤٤٧	١,١١٦	تأمين
٢,٣٦٨	٨٠٠	٣٥٩	٤٤١	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٧٥٢,٣٩٠	٢٥٩,٤٠٢	٦٠,٣٦٣	١٩٩,٠٣٩	المجموع

٢٠- مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٨,٤٣٣	٢٢٤,٨٤٠	٤٠,٥٣٦	٢٨٤,٣٠٤	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٤٥,٤١١	-	٤٥,٤١١	إستشارات هندسية
٣٥,٦٧٠	٤١,٨٦٩	٢٩,٥٨١	١٢,٢٨٨	سفر وتنقلات
٣٢,٤٠٠	٣١,٠٠٥	-	٣١,٠٠٥	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٣٧٩	٢٩,٨٥١	٤,٣٥٩	٢٥,٤٩٢	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٨,٤٩٩	٢٦,٤٠٢	٨,١٢١	١٨,٢٨١	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٢٤,٤٣٢	٢٤,٦٨٤	٢,٤٠٦	٢٢,٢٧٨	مصاريف سيارات
٧٥,٧٨٥	٢٢,٢٧٥	٣٠٠	٢١,٩٧٥	أتعاب مهنية
١٤,٣٦٤	١٤,٥٢٥	٤,٥١٧	١٠,٠٠٨	تبرعات
٩,٢١٨	١٣,٧٦٤	-	١٣,٧٦٤	إشتراكات
٦,٩٤٧	١٣,٦٦٦	٨٦٠	١٢,٨٠٦	مقرقة
٥,٠١٤	١٢,٠٥٠	-	١٢,٠٥٠	إستهلاكات
١٢,١٣٢	١١,٨٤٢	٢,٣٧٥	٩,٤٦٧	إتصالات
٨,٦٥٢	١١,١٦٠	٤,٠١٦	٧,١٤٤	ضيافة
١٣,٢٣٥	٨,٠٠٥	١,١٥٥	٦,٨٥٠	دعاية وإعلان
٥,٦٩٢	٧,٠٤٥	١,٧٨٣	٥,٢٦٢	تأمين صحي
٨,٠٣٤	٥,٩٧٤	-	٥,٩٧٤	كهرباء ومياه
٥,٦٥١	٥,٤٩٩	١٣٠	٥,٣٦٩	صيانة
٥,٥٦٨	٤,٦٩٣	٤٨٤	٤,٢٠٩	مساهمة الشركة في صندوق الإدخال
٤,٦١١	٤,٢٩٦	١٨٧	٤,١٠٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥١٩	١,٥٧٨	٤٠٣	١,١٧٥	تدريب
-	٨١٣	-	٨١٣	مصاريف بنكية
٣٤٢	٤٢٤	١٦	٤٠٨	نظافة
٢,٠٣٧	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٧١١	-	-	-	محروقات
٥٩٥,٣٢٥	٦٨١,٦٧١	١٠١,٢٢٩	٥٨٠,٤٤٢	المجموع

٢١- القوائم المالية للشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصلة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها
		دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة أسس للتق المتخصص	ذات مسؤولية محدودة	٥٠,٠٠٠	١٠٠%	٤١١,٧١٦	٤٣٥,٥٠٤	٥,٤٧١

٢٢- قضايا

كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ١٧٩,٤٣١ دينار أردني، وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٢٣- التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ١٥٢,٩٩٠ ديناراً أردنياً وبتأمين نقدي ٣٣,٨٢٣ دينار أردني.

٢٤- إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

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

ب. مخاطر سعر الصرف

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

ج. مخاطر سعر الفائدة

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	التغير في الفائدة	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
قروض	٠,٥	± ٢,٩١٩
بنك دائن	٠,٥	± ٥,٢٦٣

د. مخاطر السعر الأخرى

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

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	التغير في السعر	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
	%	دينار أردني
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	± ٥	± ٤,٢٩٦
من خلال الدخل الشامل الآخر		

٥. مخاطر الائتمان

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

٦. مخاطر السيولة

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

	سنة فأكثر		أقل من سنة	
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات				
دفعات على حساب إستثمار في شركة تابعة	٢٥,٠٠٠	-	-	-
إستثمار في شركات زميلة	١,٧٢٢,٢٤٧	١,٧٣٩,٨٩٨	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٣١,٥١٤	٨٥,٩١٠	-	-
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	-	-	٢٦٦	٢٠,٧٥٧
أرصدة مدينة أخرى	-	-	٦٠٨,٩٥١	٩٧٩,٠٣٧
ذمم تجارية مدينة	-	-	١,١٥٩,٦٨٧	١,٥١٦,٧٩٥
نقد ونقد معادل	-	-	٩,٩٧١	٣١,٨٦٥
المجموع	١,٨٥٣,٧٦١	١,٨٢٥,٨٠٨	١,٧٧٨,٩٧٥	٢,٥٤٨,٤٥٤
المطلوبات				
قروض	٤٢٩,٠١٩	٧١,٠٢٤	٦٦٩,٧٣٥	٥١٢,٦٨٧
أرصدة دائنة أخرى	-	-	١٥٥,١٨٧	١٦٢,٥٧٦
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة	-	-	١,٦٣٢,١٣٨	١٢٤,٢٩٥
ذمم تجارية دائنة	-	-	١,٥٩١,٥٠٧	١,٣٥٨,٤٠٣
شيكات موزلة الدفع - أطراف ذات علاقة	-	-	٦٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٢,٨٣٧
بنك دائن	-	-	٧٩٥,٢٨٥	١,٠٥٢,٧١٠
المجموع	٤٢٩,٠١٩	٧١,٠٢٤	٥,٤٤٣,٨٥٢	٥,٥٦٣,٥٠٨

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	المستوى (١)
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	دينار أردني
	٨٥,٩١٠
	<u>٨٥,٩١٠</u>

٢٦- معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء.	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) - جديد "عقود الإيجار"	الإعتراف بجميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي دون أن يكون هناك تمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية.	١ كانون ثاني ٢٠١٩ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٧) "التدفقات النقدية" - تعديلات	إفصاحات إضافية تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغيرات في المطلوبات الناشئة عن العمليات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (١٢) - تعديلات	الإعتراف بأصل ضريبي مؤجل عن الخسائر غير المتحققة	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد

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