



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

التاريخ: 2016/02/10

الرقم: QRM/89/16

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة؛؛

نرفق لكم الميزانية السنوية عن عام 2015 موقعه حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام؛؛

المدير العام

م. جمال أبو فرح

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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١١ شباط ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٦٥٥
رقم الملف: ٤١٢,٨
الجهة المختصة: المراجعة الخارجية

نسخة:-

٢ الملف

هاتف : ٤٢٠١٨٦٨ / ٤٢٠٢٥٧٥ (٠٠٩٦٢ ٦) - فاكس : ٤٢٠٣٧٣٢ (٠٠٩٦٢ ٦) - ص.ب ٧١٠٠٧٨ عمان ١١١٧١ الأردن

Tel. : (00962 6) 4202575 / 4201868 - Fax: (00962 6) 4203732 - P.O.Box 710078 Amman 11171 Jordan

E-mail: info@qrm.jo

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

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

شركة القدس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان – المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المدقق المستقل

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

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة القدس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة 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 الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والأفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة القدس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية الموحدة 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 ٢ شباط ٢٠١٦



شركة القدس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ممتلكات وألات ومعدات	٣	٣,٣٨٨,٤٤٥	٢,٧٩٩,٥٤٣
ممتلكات إستثمارية - اراضي	٤	١,٨٣٩,٩٢١	١,٨٣٩,٩٢١
إستثمار في شركة زميلة	٥	٢٧,٦٨٧	١
شيكات برسم التحصيل - الجزء غير المتداول		-	١٦٣,٤٦١
نعم أطراف ذات علاقة مدينة - الجزء الغير متداول	٨	١٤٤,٦٢٨	١٨٠,٢٧١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥,٤٠٠,٦٨١	٤,٩٨٣,١٩٧
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦	١٩٥,٣٦١	٢٨٨,٨٦١
ارصدة مدينة أخرى	٧	١٢٣,٣٩٥	٥٩٥,٦٦٦
شيكات برسم التحصيل		١,٦٥٤,٠٧٥	١,٥٢٠,١١٢
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	٨	٢١٠,٩٥٤	٢٤٨,٥٤٣
نعم تجارية مدينة	٩	١,٥٧٦,٩٧٦	١,٤٦١,٦٧٨
نقد ونقد معادل	١٠	٨٤٣,١٠٨	٥٥٨,٧٣٨
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٦٠٣,٨٦٩	٤,٦٧٣,٥٩٨
مجموع الموجودات		١٠,٠٠٤,٥٥٠	٩,٦٥٦,٧٩٥

شركة القدس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية
١٣,٩٩٧,٢٠٠	٧,٤٦٠,٠٢٦	١١	رأس المال المصرح والمكتتب به
٧٢,١٢١	١٠٦,٢٩٥		إحتياطي إجباري
٢٨٨,٤٨١	-		إحتياطي إختياري
(٦,٨٢٥,٦٥٥)	٣٠٧,٥٦٦	١١	أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة)
٧,٥٣٢,١٤٧	٧,٨٧٣,٨٨٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١,٠٢٣,٢٨٠	١,٣٤٠,٢٠٢	١٢	شيكات مؤجلة الدفع
١٥١,١٨٩	١٦٢,٧٦٣	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٥٣,٨٩٥	٥٢٣,٣٨٤		نعم تجارية دائنة
٢٨٦,٢٨٤	١٠٤,٣١٤	٨	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
٢,١٢٤,٦٤٨	٢,١٣٠,٦٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٦٥٦,٧٩٥	١٠,٠٠٤,٥٥٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة القدس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		صافي المبيعات
٧,٥٩٢,٩٥٧	٦,٣٤٦,٤٩٢		
(٦,٠٣١,٠٢٩)	(٤,٨٥٧,٨٨٦)	١٤	تكلفة المبيعات
١,٥٦١,٩٢٨	١,٤٨٨,٦٠٦		مجمّل الربح
(٩٣٣,٣٤٣)	(٧٠٩,٢٩٠)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤٢,١٠٦)	(٤٦٩,٤٨٢)	١٦	مصاريف إدارية
١٨٨,٣٤٨	٥٦,٠١٢		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣١,٢٥٦)	٢٧,٦٨٦	٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
(٧٨٣)	-		ديون معدومة
(١٤,٠٠٨)	(١٠,٣٩٣)		مصاريف فوائد وعمولات بنكية
(١١,٢٩٣)	(٦٦,٢٢٠)	٦	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
١,٥٦٤	٢٤,٨٢١		إيرادات أخرى
٢١٩,٠٥١	٣٤١,٧٤٠		الربح
٠/٠١٦ دينار أردني	٠/٠٤ دينار أردني	١٧	حصة السهم الأساسية من الأرباح

شركة القدس للصناعات الخرسانية
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عقار - المملوكة الارضية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

أرباح محتفظ بها	مجموع حقوق الملكية	إحتياطي إختيارى	إحتياطي إجبارى	رأس المال	
(خسائر مترجمة)	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧,٣١٣,٠٩٦	(٧,٠٢٢,٨٠١)	٢٨٨,٤٨١	٥٠,٢١٦	١٣,٩٩٧,٢٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٢١٩,٠٥١	٢١٩,٠٥١	-	-	-	الدخل الشامل
-	(٢١,٩٠٥)	-	٢١,٩٠٥	-	إحتياطي إجبارى
٧,٥٣٢,١٤٧	(٦,٨٢٥,٦٥٥)	٢٨٨,٤٨١	٧٢,١٢١	١٣,٩٩٧,٢٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
-	٦,٨٢٥,٦٥٥	(٢٨٨,٤٨١)	-	(٦,٥٣٧,١٧٤)	إطفاء خسائر إيصاح (١١)
٣٤١,٧٤٠	٣٤١,٧٤٠	-	-	-	الدخل الشامل
-	(٣٤,١٧٤)	-	٣٤,١٧٤	-	إحتياطي إجبارى
٧,٨٧٣,٨٨٧	٣٠٧,٥٦٦	-	١٠٦,٢٩٥	٧,٤٦٠,٠٢٦	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة القدس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٩,٠٥١	٣٤١,٧٤٠	الربح
		تعديلات لـ :
٣٤٢,٩٥٤	٢٨٧,٧١٨	استهلاكات
١٣١,٢٥٦	(٢٧,٦٨٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٨٨,٣٤٨)	(٥٦,٠١٢)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧٨٣	-	ديون معدومة
-	(٢٤,٥٠٠)	رد مخصص انتفت الحاجة له
٧,٢٩٣	٦٦,٢٢٠	مخصص قطع غيار بطئ الحركة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢٠,٠١٩	٢٧,٢٨٠	مخزون
(٣٨٣,٢٦٠)	٤٧٢,٢٧١	أرصدة مدينة أخرى
(٨٢١,٥٥٧)	٢٩,٤٩٨	شيكات برسم التحصيل
٣٣٤,٢٨٦	٧٣,٢٣٢	نم أطراف ذات علاقة مدينة
٤٣٣,٣٢٦	(٩٠,٧٩٨)	نم تجارية مدينة
٢١١,٤٦٨	٣٠٦,٩٢٢	شيكات مؤجلة الدفع
٦٣,٠٨٦	١١,٥٧٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٦,٢٥٩	(١٣٠,٥١١)	نم تجارية دائنة
-	(١٨١,٩٧٠)	نم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٩٦,٦١٦	١,١٠٤,٩٧٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٥٨,٢٤٤	(٨٨٣,٥٢٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٢,٩١٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠,٥٠١)	-	ممتلكات استثمارية
٤٥,٠٠٠	-	موجودات غير متداولة محتفظ بها برسم البيع
٢٦٢,٧٤٣	(٨٢٠,٦٠٨)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٦٤,٩٩٠)	-	بنك دائن
(٢٦٤,٩٩٠)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤٩٤,٣٦٩	٢٨٤,٣٧٠	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٦٤,٣٦٩	٥٥٨,٧٣٨	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥٥٨,٧٣٨	٨٤٣,١٠٨	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
		معلومات عن أنشطة غير نقدية
-	٦,٨٢٥,٦٥٥	إطفاء الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأس المال والإحتياطي الإختياري

شركة القدس للصناعات الخرسانية
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١. معلومات عامة

- سجلت الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٣٢١) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٩٦ تحت اسم شركة الرمز للصناعات الخرسانية (ار.إم.سي الأردن). قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٣ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة القدس للصناعات الخرسانية، وتم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥، حيث سجلت تحت رقم (٣٦٢) بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٥، أهم غايات الشركة القيام بتصنيع الخلطات الخرسانية الجاهزة والاستثمار في العقارات.
- إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٦، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الاطار 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 إستناداً 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، تقدم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأي قضايا مقامة ضد المنشأة.
- أسس توحيد القوائم المالية
- تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم (شركة القدس للصناعات الخرسانية) والمنشأة التابعة التالية التي تسيطر عليها:

إسم الشركة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية
شركة قناة الطواحين العقارية ذ.م.م	إستثمارات عقارية	٣٠,٠٠٠	١٠٠%

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الإستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشآت التابعة) بالكامل.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجودا ماليا 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 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 إستثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار 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 التجارية 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 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.

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.
- 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، مخصصه باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. وتخفض 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 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 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 الشركة 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.
- 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 إلتزامات 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.

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/ للاستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع/ الاستخدام.

الممتلكات والألات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والألات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والألات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الاراضي فلا تستهلك.

- يتم الاعتراف بالاستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	نسبة الاستهلاك
	%
مباني	٢
مضخات	١٥-٧
آلات ومعدات المصنع	٤-٣
آلات ومعدات	١٠-٥
أخرى	١٥-١٠

- 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 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.

الممتلكات الاستثمارية

- الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني-أو جزء من مبنى-أو كليهما):
- محتفظ بها من المنشأة لاكتساب إيرادات إيجاريه، أو
- ارتفاع قيمتها الرأسمالية،
- أو كلاهما، وليس لاستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، أو للبيع من خلال عمليات التشغيل الاعتيادية.
- تقاس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة المتضمنة تكاليف المعاملات.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، ولا يتم إستهلاك الأراضي.
- يتم الاعتراف باستهلاك المباني في كل فترة كمصروف. ويحتسب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك به المنشأة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من المباني خلال الأعمار الإنتاجية للمباني المقدرة بخمس وعشرون سنة.
- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات الاستثمارية 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 الاستثمارية فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات الاستثمارية في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

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 الاعتراف 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 الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

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

الشركات ذات المسؤولية المحدودة (الشركات 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 الاختياري

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

حصة السهم الأساسية من الأرباح

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

المخصصات

- المخصصات هي إلتزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.

- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على إحتماالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون إحتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.

- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

الاعتراف بالإيرادات

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.

- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية التي تسمح بها المنشأة.

بيع البضائع

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

- قيام المنشأة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري.

- عدم احتفاظ المنشأة بعلاقة إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط عادة بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.

- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.

- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

تقديم الخدمات

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

توزيعات الأرباح

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

تكاليف الإقراض

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

ضريبة الدخل

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

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 الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبني بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٥					
المجموع	أخرى	المنبع	مضخات (*)	مبقي	أراضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧,٧٣٥,٣٠٤	١,٣٢٩,٩٣٦	١,٣٩٤,٧٨٢	٢,١٩٨,٠٩١	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣
٨٨٣,٥٢٤	٣٦,٣٢٠	-	٨٤٧,٢٠٤	-	-
(١٢٠,٤٦٠)	(١٠٤,٤٥٩)	-	(١٦,٠٠١)	-	-
٨,٤٩٨,٣٦٨	١,٢٦١,٧٩٧	١,٣٩٤,٧٨٢	٤,٠٢٩,٢٩٤	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣
الإستهلاك المتراكم					
٤,٩٣٥,٧٦١	١,١٨٨,٦٨٨	٩٩٧,٩٣٥	٢,٦٣٠,٩٧٣	١١٨,١٦٥	-
٢٨٧,٧١٨	٣٥,١٧٣	٥,٥١٢	٢٣٤,٠١٤	١٣,٠١٩	-
(١١٢,٥٥٦)	(١٠٤,٢٢٣)	-	(٩,٣٣٣)	-	-
٥,١٠٩,٩٢٣	١,١١٩,٦٣٨	١,٠٠٣,٤٤٧	٢,٨٥٥,٦٥٤	١٣١,١٨٤	-
٣,٣٨٨,٤٤٥	١٤٢,١٥٩	٣٩١,٣٣٥	١,١٧٣,٦٤٠	٥١٩,٧٧٨	١,١٦١,٥٣٣
الرصيد في نهاية السنة					
الصافي					

(*) من ضمن البند المذكور اعلاه مضخات صافي قيمتها ١٨٩,٣٠١ دينار أردني مرفوعة لصالح أحد البنوك التجارية.

٢٠١٤						
الأوت ومعدات						
المجموع	أخرى	خلافات	المصنع	مضخات	مباني	أراضي
دينفل أرمني	دينفل أرمني	دينفل أرمني	دينفل أرمني	دينفل أرمني	دينفل أرمني	دينفل أرمني
٦,٨٣٦,٢٨٦	٩٧١,٧٢٠	١٩,٢٥٠	١,٢٣٩,٨٨٠	٢,٧٩٢,٩٤١	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣
٣٣,١٤٢	٤,٢٤٠	-	٢٨,٩٠٢	-	-	-
١,١٦٤,٠١٠	٤٢٤,٤٧٧	-	١٢٦,٠٠٠	١,٠٦٣,٥٣٣	-	-
(٧٤٨,١٣٤)	(٧٠,٥٠١)	(١٩,٢٥٠)	-	(٦٥٨,٣٨٣)	-	-
٧,٧٣٥,٣٠٤	١,٣٢٩,٩٣٦	-	١,٣٩٤,٧٨٢	٣,١٩٨,٠٩١	٦٥٠,٩٦٢	١,١٦١,٥٣٣
٣,٨٩٠,١١٩	٨٤١,٩٣٥	١٧,٥٩٧	٨٨٤,٦٥٠	٢,٠٤٠,٧٩١	١٠٥,١٤٦	-
٣٤٢,٩٥٤	٦٧,٥١٥	٤٠٣	٤٥,٣٣٨	٢١٦,٦٧٩	١٣,٠١٩	-
١,٣٠٢,٧٨٣	٣٤١,٨٠٧	-	٦٧,٩٤٧	٨٩٣,٠٢٩	-	-
(٦٠٠,٠٩٥)	(٦٢,٥٦٩)	(١٨,٠٠٠)	-	(٥١٩,٥٢٦)	-	-
٤,٩٣٥,٧٦١	١,١٨٨,٦٨٨	-	٩٩٧,٩٣٥	٢,١٣٠,٩٧٣	١١٨,١٦٥	-
٢,٧٩٩,٥٤٣	١٤١,٢٤٨	-	٣٩٦,٨٤٧	٥٦٧,١١٨	٥٣٢,٧٩٧	١,١٦١,٥٣٣
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة						
إستحقاقات						
تحويل من الآت ومعدات محتفظ بها للبيع						
إستحقاقات						
الرصيد في نهاية السنة						
الرصيد في نهاية السنة						
الصافي						

فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٤	دينار اردني	٢٠١٥	دينار اردني
٢١٧,٠٨٣	٩٨,٠٠٩	١٩٤,١١٠	٦٧,٥٥٢
٢٧,٨٦٢	٢٤٢,٩٥٤	٢١,٠٥٦	٢٨٧,٧١٨

٤. ممتلكات استثمارية - أراضي

- يمثل هذا البند كلفة أراضي تم الحصول عليها من أحد عملاء الشركة مقابل تسوية الذمة المستحقة عليه ، وقد تم إثباتها في سجلات الشركة باعتماد متوسط سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من قبل ثلاثة خبراء تقييم عقارات مرخصيين وفقاً لقرار مجلس الإدارة.
- بلغت القيمة العادلة المقدرة للإستثمارات العقارية (أراضي) كما في نهاية العام ١,٨٤١,٧٥٤ دينار أردني ، بناءً على متوسط أسعار التقييم التي تم الحصول عليها من قبل خبراء التقييم.

٥. استثمار في شركة زميلة

إسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	عدد الأسهم / الحصص	٢٠١٥ دينار أردني
كسارات ومقالع القدس ذ.م.م	الأردن	ذ.م.م	١٥,٠٠٠	٢٧,٦٨٦

فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

	٢٠١٥ دينار أردني	٢٠١٤ دينار أردني
الرصيد بداية السنة	١	١
حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الزميلة	٢٧,٦٨٦	(١٣١,٢٥٦)
المحول لذمة الشركة الزميلة	-	١٣١,٢٥٦
الرصيد في نهاية السنة	٢٧,٦٨٧	١

فيما يلي ملخص للمعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

إسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	ربح السنة
كسارات ومقالع القدس ذ.م.م	صناعي	٥٠٪	١٠٦,٩٨٥	٥١١,٤١٣	٥١,٨١٢	٥٤,٢٢٦

٦. مخزون

	٢٠١٥ دينار أردني	٢٠١٤ دينار أردني
قطع غيار	٢٩٨,٤٦٧	٣١٥,٢٦٠
مواد أولية	١٣١,٣٨٨	١٤١,٨٧٥
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة (*)	(٢٣٤,٤٩٤)	(١٦٨,٢٧٤)
المجموع	١٩٥,٣٦١	٢٨٨,٨٦١

(*) فيما يلي حركة مخصص قطع غيار بطيئة الحركة:

	٢٠١٥	٢٠١٤
الرصيد في بداية السنة	١٦٨,٢٧٤	١٦٥,٢٩٩
إضافات	٦٦,٢٢٠	١١,٢٩٣
بيع قطع غيار	-	(٨,٣١٨)
الرصيد في نهاية السنة	٢٣٤,٤٩٤	١٦٨,٢٧٤

٧. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٦,٥٤٠	٤٥,٤٦٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٤,٥٤٥	٣٨,٨٤٥	تأمينات مستردة
٢٨,٣٢٢	٢٥,٨٩٦	أخرى
١٤,٩٨٣	١٣,١٨٩	سلف موظفين
٤٦١,٢٧٦	-	اعتمادات مستندية
<u>٥٩٥,٦٦٦</u>	<u>١٢٣,٣٩٥</u>	

٨. ذمم الأطراف ذات العلاقة

(*) تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين والشركات التي تقع تحت سيطرة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تجارية.

(**) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة الجزء غير متداول مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٨,٦٠٢	٢٧٢,٩٥٩	شركة كسارات ومقالع القدس - شركة زميلة
(١٢٨,٣٣١)	(١٢٨,٣٣١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٨٠,٢٧١</u>	<u>١٤٤,٦٢٨</u>	الصافي

يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة الجزء المتداول مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٠,٩٩١	١٩١,٣٦٤	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٣,٤٧٨	١٩,٥٩٠	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية والثقيلة
٤,٠٧٤	-	الشركة المتحدة للباطون الجاهز
<u>٢٤٨,٥٤٣</u>	<u>٢١٠,٩٥٤</u>	المجموع

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٦,٥٥٦	٧٥,٦٩٤	شركة مسافات للنقل المتخصص
١٥٩,٢٨٨	١٥,٥٦٣	شركة تكنولوجيا الباطون
٤٤٠	١٣,٠٥٧	الشركة المتحدة للباطون الجاهز
<u>٢٨٦,٢٨٤</u>	<u>١٠٤,٣١٤</u>	المجموع

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	مشتريات
٣,٣١٦,٤٠٥	٢,٧٢٧,٧١٤	مبيعات باطون جاهز
٢٠,٤٨٧	٢,١٢٧,٢٢٦	المجموع
٣,٣٣٦,٨٩٢	٤,٨٥٤,٩٤٠	

٩. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية (*)
٣,١١٣,٦٩٨	٣,١٩٥,٨٩٤	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
(١,٦٥٢,٠٢٠)	(١,٦١٨,٩١٨)	الصافي
١,٤٦١,٦٧٨	١,٥٧٦,٩٧٦	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	١ - ٦٠ يوم
٦٣٩,٤٥٤	٨٠٣,٥٢٦	٦١ - ١٢٠ يوم
١٧,٠٨٥	٥٧,١٠٠	١٢١ - ١٨٠ يوم
١٨٤,١٨٧	١٧٢,٧٤٥	١٨١ فما فوق
٢,٢٧٢,٩٧٢	٢,١٦٢,٥٢٣	المجموع
٣,١١٣,٦٩٨	٣,١٩٥,٨٩٤	

(**) فيما يلي بيان حركة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
١,٦٥٤,١٢٧	١,٦٥٢,٠٢٠	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
-	(٢٤,٥٠٠)	ديون معدومة
(٢,١٠٧)	(٨,٦٠٢)	الرصيد في نهاية السنة
١,٦٥٢,٠٢٠	١,٦١٨,٩١٨	

١٠. نقد ونقد معادل

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
٤٧٧,٧٥٣	٨٤٠,٤٠٨	نقد في الصندوق
٨٠,٩٨٥	٢,٧٠٠	المجموع
٥٥٨,٧٣٨	٨٤٣,١٠٨	

١١. أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة)

- بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة والمنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٥ فقد تقرر إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة والبالغة ٦,٨٢٥,٦٥٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك عن طريق تخفيض الاحتياطي الإختياري والبالغ ٢٨٨,٤٨١ دينار أردني والجزء المتبقي والبالغ ٦,٥٣٧,١٧٤ دينار أردني عن طريق تخفيض رأسمال الشركة والبالغ ١٣,٩٩٧,٢٠٠ دينار أردني ليصبح بمبلغ ٧,٤٦٠,٠٢٦ دينار أردني، وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١٥ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠١٥.
- بلغت نسبة الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين للعام الحالي (٤%) أو ما يعادل (٢٩٨,٤٠١) دينار أردني، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

١٢. شيكات مؤجلة الدفع

- جميع الشيكات تستحق خلال عام ٢٠١٦.
- من ضمن شيكات مؤجلة الدفع، شيكات بمبلغ ١٢٧,٠٥٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٥ تخص شركة تكنولوجيا الباطون - طرف ذو علاقة.

١٣. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٨١,٧٣٩	٧٤,٥١٦	أمانات ضريبة المبيعات
٤٠,٢٨١	٦١,٦٨٧	مصاريف مستحقة
٢٣,٠٨٩	١٨,٢٩٥	أمانات المساهمين
٥,٦٣٥	٥,٨٣٩	أمانات الضمان الإجتماعي
٤٤٥	٢,٤٢٦	مخصص إجازات
١٥١,١٨٩	١٦٢,٧٦٣	المجموع

١٤. تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٤٣٨,٥٥٠	٤,٤٠١,٧٢٦	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٥٩٢,٤٧٩	٤٥٦,١٦٠	مصاريف صناعية (*)
٦,٠٣١,٠٢٩	٤,٨٥٧,٨٨٦	الرصيد

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٢٧,٠٠٨	١٨٠,٢٢٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٠,٧٤٥	١٠٦,٢٨٨	صيانة
٩٨,٠٠٩	٦٧,٥٥٢	إستهلاكات
١٠٤,٠٤٧	٥٠,٨٩٣	كهرباء ومياه
٤٥,٢٥٣	١٩,٤٧٩	محروقات
١٢,٥٣٤	١١,٢٩٣	تأمينات
٣١,٠٨٩	٩,٢٥٨	سيارات
٢٣,٧٩٤	٥,٦١٥	متفرقة
٦,٠٠٥	٣,٩٦٠	فحص
٣,٩٩٥	١,٥٩٤	إتصالات
٥٩٢,٤٧٩	٤٥٦,١٦٠	المجموع

١٥. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١٢,٧٢٢	٢١٠,٦٠٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١٧,٠٨٣	١٩٤,١١٠	إستهلاكات
٢٧١,٢٩٠	١٣٠,٦٧٦	صيانة
١٤٣,٨٣٤	٩٩,٩٦١	محروقات
٢٥,٠٨٠	٢٧,٢٩٧	عمولات مبيعات
٣٤,٧٥٣	٢٤,٥٢٤	تأمين
١٩,٢٧٦	١٧,٨٥٣	سيارات
٧,٩١٦	٤,٢٦١	متفرقة
١,٣٨٩	-	رسوم ورخص حكومية
٩٣٣,٣٤٣	٧٠٩,٢٩٠	المجموع

١٦. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٢,٨٩٣	١٩٢,٨٨٧	رواتب وأجور وملحقاتها (*)
٧٨,٧٥٤	٨٧,٦١٥	متفرقة
-	٣٣,٧٩٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٨٣٠	٣١,٥٥٧	سفر وتنقلات
٣٨,٨٠٨	٢٧,٨٩٨	أتعاب مهنية
٢٧,٨٦٢	٢٦,٠٥٦	إستهلاكات
١٨,٠٧٤	٢٢,٠٧٧	رسوم ورخص وإشتراكات
١٧,٨٨٠	١٥,٩٩٥	سيارات
١٥,١٠٩	١٥,٨٩٧	أدوات وصيانة كمبيوتر
٧,٦٠١	٧,٦٧١	ضيافة ووجبات موظفين
٧,٥٣٢	٤,٥٠٩	إتصالات
٥,١٢٠	٣,٥٢٥	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٦٤٣	-	تأمين
٤٤٢,١٠٦	٤٦٩,٤٨٢	المجموع

(*) من ضمن الرواتب والأجور وملحقاتها مبلغ ٩١,١٢٦ دينار أردني يمثل رواتب وملحقاتها للإدارة العليا في الشركة.

١٧. حصة السهم الواحد من الأرباح

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١٩,٠٥١	٣٤١,٧٤٠	الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح
١٣,٩٩٧,٢٠٠	٩,٠٩٤,٣١٩	ربح السنة
٠/٠١٦ دينار أردني	٠/٠٤ دينار أردني	المقوسط المرجح لعدد الأسهم
		حصة السهم من الربح

١٨. القضايا

كما جاء في كتب محامي الشركة، هنالك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ ٢,٢٦٩,٥٣٣ ديناراً أردنياً.

١٩. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٦٩,٨٥٠ دينار أردني وبتأمين نقدي ٢٥,٠٣٥ دينار أردني

٢٠. حسابات لها مقابل

هناك شيكات تأمين كفالات بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

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

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 والإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

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 للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة مالية 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.

و. مخاطر السيولة

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

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٥:

الوصف	أقل من سنة	سنة واحدة فأكثر	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المالية:			
أرصدة مدينة أخرى	٧٧,٩٣٠	-	٧٧,٩٣٠
شيكات برسم التحصيل	١,٦٥٤,٠٧٦	-	١,٦٥٤,٠٧٦
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	٢١٠,٩٥٤	١٧٢,٣١٣	٣٨٣,٢٦٧
نعم تجارية مدينة	١,٥٧٦,٩٧٦	-	١,٥٧٦,٩٧٦
نقد ونقد معادل	٨٤٣,١٠٨	-	٨٤٣,١٠٨
المجموع	٤,٣٦٣,٠٤٤	١٧٢,٣١٣	٤,٥٣٥,٣٥٧
المطلوبات المالية:			
شيكات مؤجلة الدفع	١,٣٤٠,٢٠٢	-	١,٣٤٠,٢٠٢
أرصدة دائنة أخرى	١٦٠,٣٣٧	-	١٦٠,٣٣٧
نعم تجارية دائنة	٥٢٣,٢٨٤	-	٥٢٣,٢٨٤
نعم أطراف ذات علاقة دائنة	١٠٤,٣١٤	-	١٠٤,٣١٤
المجموع	٢,١٢٨,٢٣٧	-	٢,١٢٨,٢٣٧

٢.٢ 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
معيار المحاسبة الدولي (٣٨،١٦) - تعديلات	توضيح الطريقة المقبولة للإستهلاك والإطفاء	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٤١،١٦) - تعديلات	الزراعة - النباتات المثمرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار 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.

٢.٣ إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٤ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٥.