

لعمركم
٢٠١٧
٤٦

الرقم: - QRM/164/18

To: Jordan Securities Commission

To: Amman Stock Exchange

To: Securities Depository Centre

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة/ بورصة عمان المحترمين

السادة/ مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

Date: - 07/03/2018

التاريخ: - 2018/03/07

Subject: Audited Financial Statements for
the fiscal year ended 31/12/2017

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية
في 2017/12/31

Attached the Audited Financial Statements
of Al Quds Readymix (P.L.C) for the fiscal
year ended 31/12/2017.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة القدس
للصناعات الخرسانية (م.ع.م) عن السنة المالية المنتهية في
2017/12/31.

Kindly accept our high appreciation
and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Al Quds Readymix (P.L.C)

General Manager

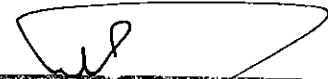
Jamal Abu Farah



شركة القدس للصناعات الخرسانية

المدير العام

م. جمال ابو فرح



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

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان
٢٠١٨ : ٧
رقم التسلسل : ٤٠٣٠٠٠٠٠
٤٠٣٠٠٠٠٠

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

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

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

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١٠٥١٨٠٤٥٩

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة القدس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

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

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

أساس الرأي

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

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

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

أمور التدقيق الأساسية

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

كفاية مخصص الذمم التجارية المدينة المشكوك في تحصيلها

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

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة مبلغ ٣,١٢٨,٧٨٦ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١,٣٩٣,٩٣٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 الموحدة 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 والمحافظة 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 يشمل 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، وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهريّة حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتاجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا 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 تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

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

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق ببطاق 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 القوائم 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

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ١٤ شباط ٢٠١٨



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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
٣,٤٧٧,٩٥٣	٣,٧٢٧,٦٠٨	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٣٩,٩٢١	٢,٤٣٩,٥٤٩	٤	ممتلكات استثمارية - أراضي
١٦,١٨٧	-	٥	استثمار في شركة زميلة
٢٥٢,٥٢٥	٤٧٠,٩٢١	٦	الاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١١,٩٨١	١٥٤,٤٨٥	١٠	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - الجزء الغير متداول
٥,٧٩٨,٥٦٧	٦,٧٩٢,٥٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١٩,٢٣٢	٢٣١,٣٨٧	٧	مخزون
١٢٥,٥٩٦	٩٤,٨٤٩	٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٩٢٨,٦٩٨	٢,٤١٦,٢٤٦	٩	شيكات برسم التحصيل وبالصندوق
١٤٦,٥٠٨	١,٢٨٦	١٠	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
١,٤٣٨,٩٣٩	١,٧٣٤,٨٤٩	١١	ذمم تجارية مدينة
١,٧٧٧,١٧٤	٤٣٢,٩١٢	١٢	نقد ونقد معادل
٥,٦٣٦,١٤٧	٤,٩١١,٥٢٩		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٤٣٤,٧١٤	١١,٧٠٤,٠٩٢		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية
٧,٤٦٠,٠٢٦	٧,٤٦٠,٠٢٦		رأس المال المصرح والمكتتب به
١٤٠,٥٣٧	١٧٥,٠٤١		إحتياطي إجباري
(٩,٦٨٧)	(٢٧,٩٠٩)		التغير في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي
٣١٤,٣٥٤	٣٠٠,٦٠٠	١٣	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٩٠٥,٢٣٠	٧,٩٠٧,٧٥٨		أرباح محتفظ بها
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢,٥٩٢,٣٥٤	٢,٥٦٤,٤٣٨	١٤	شيكات مؤجلة الدفع
١٥٨,٤٠٦	١٩٥,٥١٢	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٣,٨١٨	٧٥٩,٤٢٠		ذمم تجارية دائنة
٢١٤,٩٠٦	٢٧٦,٩٦٤	١٠	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٣,٥٢٩,٤٨٤	٣,٧٩٦,٣٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٤٣٤,٧١٤	١١,٧٠٤,٠٩٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٦,٢٥٨,٨٣٢	٦,٥٢١,١٦٤		صافي المبيعات
(٤,٧٣٩,٨٨٨)	(٥,٠٩٥,٤٨٧)	١٦	تكلفة المبيعات
١,٥١٨,٩٤٤	١,٤٢٥,٦٧٧		مجمول الربح
٦٧,١٣٩	١٠٨,٥٩٩		أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٨٧	(٢١,٨٨٩)	٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
٢٣,٣٢٣	٣١,٨٢٧		إيرادات أخرى
(٧٦٣,٢٨٦)	(٧٥٨,٠٣٥)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٩٢,١١٩)	(٤٥٤,٨٢٠)	١٨	مصاريف إدارية
(١٥,٧٥٧)	(١٢,٢٠٨)		مصاريف فوائد وعمولات بنكية
٣٣٩,٤٣١	٣١٩,١٥١		الربح
			دخل شامل آخر
(٩,٦٨٧)	(١٨,٢٢٢)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢٩,٧٤٤	٣٠٠,٩٢٩		مجموع الدخل الشامل
٠/٠٥ دينار أردني	٠/٠٤ دينار أردني	١٩	حصة السهم الأساسية من الأرباح

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

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

التغير في القيمة العادلة لاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					رأس المال	
مجموع حقوق الملكية	أرباح محتفظ بها	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	إحتياطي إيجباري	دينار أردني
٧,٨٧٣,٨٨٧	٣٠٧,٥٢٦	-	-	١٠٦,٢٩٥	-	٧,٤٦٠,٠٢٦
(٢٩٨,٤٠١)	(٢٩٨,٤٠١)	-	-	-	-	-
٣٢٩,٧٤٤	٣٣٩,٤٣١	(٩,٦٨٧)	-	-	-	-
-	(٣٤,٢٤٢)	-	-	٣٤,٢٤٢	-	-
٧,٩٠٥,٢٣٠	٣١٤,٣٥٤	(٩,٦٨٧)	-	١٤٠,٥٣٧	-	٧,٤٦٠,٠٢٦
(٢٩٨,٤٠١)	(٢٩٨,٤٠١)	-	-	-	-	-
٣٠٠,٩٢٩	٣١٩,١٥١	(١٨,٢٢٢)	-	-	-	-
-	(٣٤,٥٠٤)	-	-	٣٤,٥٠٤	-	-
٧,٩٠٧,٧٥٨	٣٠٠,٩٠٠	(٢٧,٩٠٩)	-	١٧٥,٠٤١	-	٧,٤٦٠,٠٢٦

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦
توزيعات أرباح
الدخل الشامل
إحتياطي إيجباري
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
توزيعات أرباح
الدخل الشامل
إحتياطي إيجباري
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٣٩,٤٣١	٣١٩,١٥١	الربح
		تعديلات - :
٢٩٨,٤١٠	٣٠٩,٨٥٢	استهلاكات
(٦٧,١٣٩)	(١٠٨,٥٩٩)	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٨٧)	٢١,٨٨٩	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
(٢٠,٢٦٧)	-	رد مخصص اتفقت الحاجة له
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٠,٨٥٤)	(١٢,١٥٥)	مخزون
(٢,٢٠١)	٣٠,٧٤٧	أرصدة مدينة أخرى
(٢٧٤,٦٢٣)	(٤٨٧,٥٤٨)	شيكات برسم التحصيل وبالصندوق
(٢,٩٠٧)	١٩٧,٠١٦	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
١٥٥,٢٨٧	(٢٩٥,٩١٠)	ذمم تجارية مدينة
١,٢٥٢,١٥٢	(٢٧,٩١٦)	شيكات مؤجلة الدفع
(٤,٣٥٧)	٣٧,١٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٠,٤٣٤	١٩٥,٦٠٢	ذمم تجارية دائنة
١١٠,٥٩٢	٦٢,٠٥٨	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٨٠٢,٧٧١	٢٤١,٢٩٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨٩,٠٦٦)	(٥٥٩,٥٠٩)	ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٩٩,٦٢٨)	ممتلكات استثمارية - أراضي
٦٨,٢٨٧	١٠٨,٦٠١	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦٢,٢١٢)	(٢٣٦,٦١٨)	الاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٦٨٧	-	استثمار في شركة زميلة
(٥٧٠,٣٠٤)	(١,٢٨٧,١٥٤)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٩٨,٤٠١)	(٢٩٨,٤٠١)	توزيعات أرباح
(٢٩٨,٤٠١)	(٢٩٨,٤٠١)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٩٣٤,٠٦٦	(١,٣٤٤,٢٦٢)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٨٤٣,١٠٨	١,٧٧٧,١٧٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١,٧٧٧,١٧٤	٤٣٢,٩١٢	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة القدس للصناعات الخرسانية
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.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٨، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية
- تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية
- تم إعداد القوائم المالية 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، تقادم 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:

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

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة 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.

- 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:

الفترة	نسبة الإستهلاك
مباني	%
مضخات	٢
آلات ومعدات المصنع	١٥-٧
آلات ومعدات	٤-٣
مركبات	١٠-٥
أخرى	١٥-١٠
	٢٠-١٠

- 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 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.

- الممتلكات الاستثمارية

- الممتلكات الاستثمارية هي ممتلكات (أراضي أو مباني أو جزء من مبنى أو كليهما):
- محتفظ بها من المنشأة لاكتساب إيرادات إيجارية، 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 بإستهلاك 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 تغيير 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 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 الاستثمارية فإنه يتم الإعراف 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.

- 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.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً 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 الإعتراف 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 الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ 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 الإعتراف 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.

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 الإقرار 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 ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإقرار بمبدئياً 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 بمبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإقرار بالمبدئي، 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 الإقرار بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإقرار بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي الإلتزامات 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 أقل.
- 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.

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 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.

- الإعتراف بالإيرادات

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

بيع البضائع

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

تقديم الخدمات

- يتم 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 استرداد 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 المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

الالتزامات الطارئة

- الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٧						
المجموع	أخرى	مركبات	آلات ومعدات	مضخات (*)	مباني	أرضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨,٥٩٤,٨٤٥	١,٠٦١,٩٩٣	٢٩٦,٢٨١	١,٣٧٨,٧٨١	٤,٠٤٥,٢٩٥	٦٥٠,٩١٢	١,١٦١,٥٣٣
٥٥٩,٥٠٩	٢,٧٠٢	-	-	٥٥٦,٨٠٧	-	-
(٢٦,٠٠٩)	-	(٢٦,٠٠٩)	-	-	-	-
٩,١٢٨,٣٤٥	١,٠٦٤,٦٩٥	٢٧٠,٢٧٢	١,٣٧٨,٧٨١	٤,٦٠٢,١٠٢	٦٥٠,٩١٢	١,١٦١,٥٣٣
٥,١١٦,٨٩٢	٧٢٧,٢١٢	١٧٢,٧٠٥	١,٠٣٤,٧٠٣	٢,٠٣٨,٠٦٩	١٤٤,٢٠٣	-
٣٠٩,٨٥٢	٥٠,٨٢٧	١٤,٤٩٩	٤٢,٦٦٣	١٨٨,٨٤٣	١٣,٠٢٠	-
(٢٦,٠٠٧)	(٥,٢٢٨)	(٢٠,٧٧٩)	-	-	-	-
٥,٤٠٠,٧٣٧	٧٧٢,٨١١	١٦٦,٤٢٥	١,٠٧٧,٣٦١	٢,٢٢٦,٩١٢	١٥٧,٢٢٣	-
٣,٧٢٧,٦٠٨	٢٩١,٨٨٤	١٠٣,٨٤٧	٣٠١,٤١٥	١,٣٧٥,١٩٠	٤٩٣,٧٣٩	١,١٦١,٥٣٣
٨,٤٩٨,٣٦٨	١,٠٠٨,٧٠٠	٢٥٢,٠٩٧	١,٣٧٨,٧٨١	٤,٠٤٥,٢٩٥	٦٥٠,٩١٢	١,١٦١,٥٣٣
٣٨٩,٠٢٦	٣٤٠,٦٥٤	٤٨,٤١٢	-	-	-	-
(٢٩٢,٥٨٩)	(٢٨٧,٣٦١)	(٥,٢٢٨)	-	-	-	-
٨,٥٩٤,٨٤٥	١,٠٦١,٩٩٣	٢٩٦,٢٨١	١,٣٧٨,٧٨١	٤,٠٤٥,٢٩٥	٦٥٠,٩١٢	١,١٦١,٥٣٣
٥,١٠٩,٩٢٣	٩٥٩,٤١٥	١٦٠,٢٢٣	٩٩٤,١١٤	٢,٨٦٤,٩٨٧	١٣١,١٨٤	-
٢٩٨,٤١٠	٥٩,٢٣٨	١٢,٤٨٢	٤٠,٥٨٩	١٧٣,٠٨٢	١٣,٠١٩	-
(٢٩١,٤٤١)	(٢٩١,٤٤١)	-	-	-	-	-
٥,١١٦,٨٩٢	٧٢٧,٢١٢	١٧٢,٧٠٥	١,٠٣٤,٧٠٣	٢,٠٣٨,٠٦٩	١٤٤,٢٠٣	-
٣,٤٧٧,٩٥٣	٣٣٤,٧٨١	١٢٣,٥٧٦	٣٤٤,٠٧٨	١,٠٠٧,٢٢٦	٥٠٦,٧٥٩	١,١٦١,٥٣٣

(*) من ضمن البند المذكور أعلاه مضخات صافي قيمتها ٦٩,٤٥٥ دينار أردني مرهونة لصالح أحد البنوك التجارية مقابل تسهيلات غير مستقلة.

٢٠١٦

الكلفة
الرصيد في بداية السنة
إضافات
إستبعادات
الرصيد في نهاية السنة
الإستهلاك والتدني المقرر
الرصيد في بداية السنة
إستبعادات (**)
الرصيد في نهاية السنة
الرصيد في نهاية السنة
الصافي

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩٤,٠٨٢	١٩٠,٤٥٧	مصاريف بيع وتوزيع
٧٦,٦٢١	٨٩,٦٨٩	مصاريف صناعية
٢٧,٧٠٧	٢٩,٧٠٦	مصاريف ادارية
٢٩٨,٤١٠	٣٠٩,٨٥٢	المجموع

٤. ممتلكات استثمارية - اراضي

- فيما يلي بيان حركة على الممتلكات الاستثمارية خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٨٣٩,٩٢١	١,٨٣٩,٩٢١	رصيد بداية السنة
-	٥٩٩,٦٢٨	اضافات
١,٨٣٩,٩٢١	٢,٤٣٩,٥٤٩	رصيد نهاية السنة

- من ضمن هذا المبلغ ١,٨٣٩,٩٢١ دينار أردني يمثل كلفة اراضي تم الحصول عليها من أحد عملاء الشركة مقابل تسوية الذمة المستحقة عليه ، وقد تم إثباتها في سجلات الشركة بإعتماد متوسط سعر التقييم الذي تم الحصول عليه من قبل ثلاثة خبراء تقييم عقارات مرخصيين وفقا لقرار مجلس الإدارة.

- بلغت القيمة العادلة المقدرة للإستثمارات العقارية (اراضي) التي بلغت كلفتها ١,٨١٩,٢٩٨ ديناراً أردنياً كما في نهاية عام ٢٠١٥ مبلغ ١,٨٢٨,٥٤٠ دينار أردني ، بناءً على متوسط أسعار التقييم التي تم الحصول عليها من قبل ثلاث خبراء التقييم.

٥. استثمار في شركة زميلة

٢٠١٦	٢٠١٧	عدد الأسهم / الحصص	الكيان القانوني	بلد التأسيس	إسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني				
١٦,١٨٧	-	١٥,٠٠٠	ذ.م.م	الأردن	كسرات ومقلع القس ذ.م.م

فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٦٨٧	١٦,١٨٧	الرصيد بداية السنة
١,١٨٧	(٢١,٨٨٩)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الزميلة
(١٢,٦٨٧)	-	توزيع الارباح
-	٥,٧٠٢	اقتال مبلغ الزيادة في تقييم الاستثمار في
-	-	الذمة المدينة للشركة
١٦,١٨٧	-	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي ملخص للمعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

إسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية		مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	خسارة السنة
		%		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
كسرات ومبلغ التأسيس	صناعي	٥٠		١١٤,٨٨٥	١١٩,٥٢٢	٥٢٠,٤٤٤	(٢٢,٧٨١)

٦. استثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٢٠١٧	٢٠١٦
الرصيد في بداية السنة	دينار أردني	دينار أردني
	٢٥٢,٥٢٥	-
إضافات خلال السنة	٢٣٦,٦١٨	٢٦٢,٧١٢
التغير في القيمة العادلة	(١٨,٢٢٢)	(٩,٦٨٧)
الرصيد في نهاية السنة	٤٧٠,٩٢١	٢٥٢,٥٢٥

٧. مخزون

	٢٠١٧	٢٠١٦
قطع غيار	دينار أردني	دينار أردني
	٢٨٠,٤٩٨	٢٨٢,٩٦٧
مواد أولية	١٥٧,٠٨٦	١٤٣,٨٣٢
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة (*)	(٢٠٦,١٩٧)	(٢٠٧,٥٦٧)
المجموع	٢٣١,٣٨٧	٢١٩,٢٣٢

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

	٢٠١٧	٢٠١٦
الرصيد في بداية السنة	دينار أردني	دينار أردني
	٢٠٧,٥٦٧	٢٣٤,٤٩٤
رد مخصصات انتفت الحاجة اليها	-	(٣,٠١٧)
بيع قطع غيار	(١,٣٧٠)	(٢٣,٩١٠)
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٦,١٩٧	٢٠٧,٥٦٧

٨. أرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
مصاريف مدفوعة مقدما	دينار أردني	دينار أردني
	٥٨,٢١١	٧٨,٤٦٠
تأمينات مستردة	٢٩,٣٤٥	٣٦,٣٤٥
سلف موظفين	٦,٢١٨	٨,٦١٥
أخرى	١,٠٧٥	٢,١٧٦
المجموع	٩٤,٨٤٩	١٢٥,٥٩٦

٩. شيكات برسم التحصيل وبالصندوق

من ضمن شيكات برسم التحصيل شيكات بمبلغ ١,١٨٩,٦٣٦ لشركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية - طرف ذو علاقة.

١٠. ذمم الأطراف ذات العلاقة

(*) تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع الشركة الزميلة وكبار 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:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٠,٣١٢	٢٨٢,٨١٦	شركة كسارات ومقالع القدس - شركة زميلة
(١٢٨,٣٣١)	(١٢٨,٣٣١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١١,٩٨١	١٥٤,٤٨٥	الصافي

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٧٨٨	١,١٦٩	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
٦,٦٠٠	١١٧	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية والثقيلة
١٢٧,١٢٠	-	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٤٦,٥٠٨	١,٢٨٦	المجموع

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٧١,٧٣٠	١٢٤,٩٢١	شركة تكنولوجيا الباطون
١٤٣,١٧٦	١٢١,١٢٦	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	٣٠,٩١٧	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢١٤,٩٠٦	٢٧٦,٩٦٤	المجموع

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٥٦٣,٣٣٤	٢,٦٥٥,٥٧٧	مشتريات
٣,١٢٠,١٨٩	٢,٦٥٠,٩٥٢	مبيعات باطون جاهز
-	٥٥٤,٩٢٣	شراء ممتلكات والآلات ومعدات

١١. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية (*)
٣,٠٣٧,٤١٣	٣,١٢٨,٧٨٦	يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (**)
(١,٥٩٨,٤٧٤)	(١,٣٩٣,٩٣٧)	الصافي
١,٤٣٨,٩٣٩	١,٧٣٤,٨٤٩	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	١ - ٦٠ يوم
٥٩٦,٧٠٥	٧٣٢,٩١٩	٦١ - ٩٠ يوم
٤٧,٩٣٦	١٨٣,٢٤٩	٩١ - ١٨٠ يوم
٩٢,٦٦٨	٤٢,٢٤٢	١٨١ فما فوق
٢,٣٠٠,١٠٤	٢,١٧٠,٣٧٦	المجموع
٣,٠٣٧,٤١٣	٣,١٢٨,٧٨٦	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
١,٦١٨,٩١٨	١,٥٩٨,٤٧٤	ديون معدومة
(٣,١٩٤)	(٢٠٤,٥٣٧)	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
(١٧,٢٥٠)	-	الرصيد في نهاية السنة
١,٥٩٨,٤٧٤	١,٣٩٣,٩٣٧	

١٢. نقد ونقد معادل

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
١,٢٧٥,٠٧٣	٤٣٠,٧٦٥	نقد في الصندوق
٢,١٠٠	٢,١٤٧	وديعة لدى البنك
٥٠٠,٠٠١	-	المجموع
١,٧٧٧,١٧٤	٤٣٢,٩١٢	

١٣. أرباح محتفظ بها

– بلغت نسبة الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين للعام الحالي (٤%) أو ما يعادل ٢٩٨,٤٠١ دينار أردني، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

١٤. شيكات مؤجلة الدفع

– جميع الشيكات تستحق خلال عام ٢٠١٨ لمورد واحد.

١٥. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠,٩٠٠	٧١,٢١٦	أمانات مساهمين
٦٥,٦٢١	٦٦,٨٤٨	مصاريف مستحقة
٥١,٤٠٥	٤٤,٢٧٢	أمانات ضريبة المبيعات
٧,٠١٥	٩,٢٩٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٣,٣٣٤	٣,٧١٩	مخصص اجازات الموظفين
١٣١	١٦٠	أخرى
١٥٨,٤٠٦	١٩٥,٥١٢	المجموع

١٦. تكلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٣٠٦,٢٢٦	٤,٥٨٩,٣٨٠	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤٣٣,٦٦٢	٥٠٦,١٠٧	مصاريف صناعية (*)
٤,٧٣٩,٨٨٨	٥,٠٩٥,٤٨٧	الرصيد

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠١,٣٣١	٢٣٤,٥٩٩	رواتب واجور وملحقاتها
٧٦,٦٢١	٨٩,٦٨٩	إستهلاكات
٦٢,٨٩١	٧٤,٥٨٩	صيانة
٤٤,٩٨١	٣١,٥٥٧	كهرباء ومياه
-	٢٨,٨٠٠	مصاريف امنية
١٦,٢٧٠	١٧,١٨٨	محروقات
١٢,٠٥٨	١٦,٥٣٦	تأمينات
٧,٣٤٢	٥,٠٤٠	سيارات
٤,٥٥٠	٣,٤٠٦	فحص
١,٧١١	٢,٤٨٧	إتصالات
٥,٩٠٧	٢,٢١٦	متفرقة
٤٣٣,٦٦٢	٥٠٦,١٠٧	المجموع

١٧. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٩,٦١٤	٢٦٥,٥٧٦	رواتب واجور وملحقاتها
١٩٤,٠٨٢	١٩٠,٤٥٧	إستهلاكات
١٠١,٩٨٢	١٢٢,٣٥٦	محروقات
١٤١,٤٣٣	١١٧,٩٤٦	صيانة
١٩,٥٠٧	٢٤,٦٧١	تأمين
٢٩,٧٩٥	٢٢,٧٠٨	عمولات مبيعات
١٢,٩١٦	١١,٢٦٦	سيارات
٣,٩٥٧	٣,٠٥٥	متفرقة
٧٦٣,٢٨٦	٧٥٨,٠٣٥	المجموع

١٨. مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٢,٧٣٥	٢٣٦,٩٥٥	رواتب وأجور وملحقاتها (*)
٣٤,٢٠٠	٣٤,٢٥٠	سفر وتنقلات
٣٣,٥٧٠	٣١,٥٦٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٧,٧٠٧	٢٩,٧٠٦	إستهلاكات
٢٤,٨٦٩	٢٥,٦٨٨	أتعاب مهنية
٣٣,٦٧٨	١٨,١٢٠	رسوم ورخص وإشتراكات
٥٦,٠٥٢	١٤,٨٤١	منفرقة
١٥,٨٤٣	١٤,٣٤٥	أدوات وصيانة كمبيوتر
١٣,٩٤٣	١٤,٣٢٠	سيارات
١٠,٥٤٤	١١,٩٥٧	ضيافة ووجبات موظفين
-	١٠,٧٢٤	تأمين
٥,٦٣٨	٨,٥٦٤	إتصالات
٣,٣٤٠	٣,٧٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٤٩٢,١١٩	٤٥٤,٨٢٠	المجموع

(*) من ضمن الرواتب والأجور وملحقاتها مبلغ ١٠١,٧٠٠ دينار أردني يمثل رواتب وملحقاتها للإدارة العليا في الشركة.

١٩. حصة السهم الأساسية من الأرباح

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٣٩,٤٣١	٣١٩,١٥١	ربح السنة
٧,٤٦٠,٠٢٦	٧,٤٦٠,٠٢٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠/٠٥ دينار أردني	٠/٠٤ دينار أردني	حصة السهم من الربح

٢٠. القضايا

كما جاء في كتب محامي الشركة، هنالك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بمبلغ ١,٩٠٢,٧٢٤ ديناراً أردنياً ولا زالت تلك القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

٢١. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات طارئة عن كفالات بمبلغ ٤٥,٨٥٠ دينار أردني وبتأمين نقدي ١٥,٥٣٥ دينار أردني

٢٢. حسابات لها مقابل

هناك شيكات تأمين كفالات بمبلغ ٤٠,٣٥٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٣٠٤,٣٥٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

٢٣. الوضع الضريبي

الشركة الأم

تم الإنتهاء من تسوية ضريبة الدخل والمبيعات للشركة عن عام ٢٠١٤ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسوية الوضع الضريبي مع الدائرة لتاريخه.

الشركة التابعة

تم الإنتهاء من تسوية ضريبة الدخل والمبيعات للشركة عن عام ٢٠١٥ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسوية الوضع الضريبي مع الدائرة لتاريخه.

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

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

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.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر 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.

١. 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 كما في ٣١ كانون أول:

الوصف	أقل من سنة		سنة واحدة فأكثر	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المالية:				
إستثمار في شركة زميلة	-	-	-	١٦,١٨٧
الاستثمار في موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	٤٧٠,٩٢١	٢٥٢,٥٢٥
أرصدة مدينة أخرى	٣٦,٦٢٨	٤٧,١٣٦	-	-
شيكات برسم التحصيل وبالصندوق	٢,٤١٦,٢٤٦	١,٩٢٨,٦٩٨	-	-
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	١,٢٨٦	١٤٦,٥٠٨	١٥٤,٤٨٥	٢١١,٩٨١
نعم تجارية مدينة	١,٧٣٤,٨٤٩	١,٤٣٨,٩٣٩	-	-
نقد ونقد معادل	٤٣٢,٩١٢	١,٧٧٧,١٧٤	-	-
المجموع	٤,٦٢١,٩٣١	٥,٣٣٨,٤٥٥	٦٢٥,٤٠٦	٤٨٠,٦٩٣
المطلوبات المالية:				
شيكات موزلة الدفع	٢,٥٦٤,٤٣٨	٢,٥٩٢,٣٥٤	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١٨٦,٢١٥	١٥١,٣٩١	-	-
نعم تجارية دائنة	٧٥٩,٤٢٠	٥٦٣,٨١٨	-	-
نعم أطراف ذات علاقة دائنة	٢٧٦,٩٦٤	٢١٤,٩٠٦	-	-
المجموع	٣,٧٨٧,٠٣٧	٣,٥٢٢,٤٦٩	-	-

٢. 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.

٣١ كانون الأول ٢٠١٧			المستويات	
الموجودات المالية			٢	١
			دينار أردني	دينار أردني
موجود مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			-	٤٧٠,٩٢١
			٤٧٠,٩٢١	-

٢٦. القوائم المالية للشركة التابعة

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

اسم الشركة	الصلة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الفصل المشاركة
	دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة قلة طواحين لطرية	ذهم	٢٠,٠٠٠	١٠٠	٢,١٢٩,٧٢٢	٢,١١٩,٠٩٦	(١٥,١٤٩)

٢٧. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

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

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

٢٨. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٦ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٧.