

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

١٠٥١٨٠٩٥٠

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٠ نيسان ٢٠٢٢



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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٧,٤٣٤,٥٢١	دينار أردني
إستثمار في شركات زميلة	٤	١,٥٩٤,٨٦١	دينار أردني
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٧٩,٤٧٠	٧١,٩٥٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩,١٠٨,٨٥٢	٩,٢٢٦,٠٧٦
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦	٦٨٤,٢٠٢	٨١٥,٦٢٧
أرصدة مدينة أخرى	٧	٢٧٦,٣٧٧	١٧٤,٥١٤
ذمم تجارية مدينة	٨	٧٠٠,٤٥٦	٥٥٩,٤٤٠
نقد ونقد معادل	٩	٢٣,٨٩٣	٤٦,٥٥٠
مجموع الموجودات المتداولة		١,٦٨٤,٩٢٨	١,٥٩٦,١٣١
مجموع الموجودات		١٠,٧٩٣,٧٨٠	١٠,٨٢٢,٢٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح به والمدفوع
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
١٧٠,٢٨٧	١٧٠,٢٨٧		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٧١,٨٦٠)	(٢٦٤,٣٤٦)	٥	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(١٥٨,٧٤٢)	(٨٩,٢١٣)		خسائر متراكمة
٦,٩٠١,٦٧٥	٦,٩٦٩,٨٣١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,٣٨٠	-	١٠	قروض
			المطلوبات المتداولة
٣٧٥,٥٨١	٤٤٧,٩٣٢	١١	أرصدة دائنة أخرى
٢٩,٢١٠	٢٩,٢١٠		مخصص ضريبة الدخل
٢,١٧٨,٥٣٠	١,٩٤٦,٠٦٧	١٢	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,١٦٣,٥١١	١,٢٥٥,٠٠٤	١٣	ذمم تجارية دائنة
١٦٠,٣٢٠	١٤٥,٧٣٦	١٠	قروض - الجزء المتداول
٣,٩٠٧,١٥٢	٣,٨٢٣,٩٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٢٠,٥٣٢	٣,٨٢٣,٩٤٩		مجموع المطلوبات
١٠,٨٢٢,٢٠٧	١٠,٧٩٣,٧٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢			
المجموع	المجموع	العقبة	صمان	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٠٨,٢١٠	١,٢٥٥,٠٣٥	٢٣٣,٥٨٥	١,٠٢١,٤٥٠	صافي المبيعات
٣٠٧,٨٤٦	٢٠٩,٣٨٧	-	٢٠٩,٣٨٧	إيرادات النقل
(١,٠٢٥,٩٢٠)	(١,٠٠٥,٩١٥)	(١٥١,٣٨٦)	(٨٥٤,٥٢٩)	تكلفة المبيعات
(١٩٣,١١٧)	(٢٤٤,٠٢٤)	-	(٢٤٤,٠٢٤)	تكلفة إيرادات النقل
٩٧,٠١٩	٢١٤,٤٨٣	٨٢,١٩٩	١٣٢,٢٨٤	مجمول الربيح
٤,٨٦٠	١٧,٨٢١	٤,٣٥١	١٣,٤٧٠	إيرادات أخرى
(٢٤,١٣٨)	(١٣,٥٥٦)	(١,٣٨٩)	(١٢,١٦٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٧,٩٥٠)	(١٢٧,٧١٣)	(٢٩,٧٤٣)	(٩٧,٩٧٠)	مصاريف إدارية
(١١,١٠٠)	(٣,٨٥٠)	-	(٣,٨٥٠)	مصاريف تمويل
٦٧٥	(١٧,٦٥٦)	-	(١٧,٦٥٦)	حصلة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٣٠,٦٣٤)	٦٩,٥٢٩	٥٥,٤١٨	١٤,١١١	الربيح (الخسارة)
١٢,٩٨٧	٧,٥١٤	-	٧,٥١٤	دخل شامل آخر
٣,٥٧٤	(٨,٨٨٧)	-	(٨,٨٨٧)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
(١٤,٠٧٣)	٦٨,١٥٦	٥٥,٤١٨	١٢,٧٣٨	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
(٠/٠٠٤) دينار أردني	٠/٠١٠ دينار أردني			بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زميلة
				مجمول الدخل الشامل
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
				حصلة السهم الواحد من الربح (الخسارة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

المجموع	خسائر مترجمة	التغير في القيمة العادلة		إجمالي إحتياطي	إجمالي إحتياطي	رأس المال	
		التغير في القيمة العادلة	لاستثمارات في موجودات مالية				
بيئل أرثي	بيئل أرثي	لاستثمارات في موجودات مالية	بالقيمة العادلة من خلال	بيئل أرثي	بيئل أرثي	بيئل أرثي	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
٦,٩٠١,٦٧٥	(١٥٨,٧٤٢)	(٣٦,٢١١)	(٢٧١,٨١٠)	٧٥,٢٠١	١٧٠,٢٨٧	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
٦٨,١٥٦	٦٩,٥٢٩	(٨,٨٨٧)	٧,٥١٤	-	-	-	الدخل الشمل
٦,٩٦٩,٨٣١	(٨٩,٢١٣)	(٤٢,٠٩٨)	(٢٦٤,٢٩٦)	٧٥,٢٠١	١٧٠,٢٨٧	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٢
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١							
٦,٥٠٩,٥٨٣	(٤٧٨,٢٩٥)	(٥٥,٦٣١)	(٧٨٨,٥٤٦)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(١٤,٠٧٣)	(٣٠,٦٣٤)	٣,٥٧٤	١٢,٩٨٧	-	-	-	الدخل الشمل
٦,٤٩٥,٥١٠	(٥٠٨,٩٢٩)	(٥٢,٠٦٩)	(٧٧٥,٥٥٩)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠٢١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٦٣٤)	٦٩,٥٢٩	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ :
١٤٥,٣٢١	١٠٥,٥٢٥	إستهلاكات
٢,٧٥٩	-	بضاعة بطيئة الحركة وتالفة
(٦٧٥)	١٧,٦٥٦	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٤,٩٢٦	١٣١,٤٢٥	مخزون
(٤٩,٠٤٦)	(١٠١,٨٦٣)	أرصدة مدينة أخرى
(١٥٤,٨٠٢)	(١٤١,٠١٦)	ذمم تجارية مدينة
٧٠,٣٢٢	٧٢,٣٥١	أرصدة دائنة أخرى
١٢٤,٠٥٠	(٢٣٢,٤٦٣)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٩٣,٣٢٣	٩١,٤٩٣	ذمم تجارية دائنة
(٣١,٤٧٦)	-	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٢١٤,٠٦٨	١٢,٦٣٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٠٨٠)	(٧,٣٣٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٢,٠٨٠)	(٧,٣٣٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٢,٠١٠)	(٢٧,٩٦٤)	قروض
(٧٨,٦١٩)	-	بنك دائن
(١٢٠,٦٢٩)	(٢٧,٩٦٤)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦١,٣٥٩	(٢٢,٦٥٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٢,٥٣١	٤٦,٥٥٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٨٣,٨٩٠	٢٣,٨٩٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- 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 والريس 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 ١٩ نيسان ٢٠٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عنان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	دينار أردني	مشاريع تحت التنفيذ (**)	دينار أردني	أجهزة ومعدات كهربائية	دينار أردني	أجهزة وبرامج كمبيوتر	دينار أردني	اثاث وديكورات	دينار أردني	سيارات واليات	دينار أردني	آلات ومعدات	دينار أردني	مباني	دينار أردني	أراضي (*)	دينار أردني
٢٠١٦٣,٧٤٨	١٠٥,٢٣٥	-	١١١,٤٤٠	-	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	-	-	٣١,١١٨	٣,١٨٣,٤٦٢	١٠,٤٨٦,٠٦٠	٢,٦٢٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	-	-	٢,٦٢٧,٧٩٦	٢,٦٢٧,٧٩٦
٧,٢٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧,٢٣٠	-	-	-	-	-	-
٢٠,١٧١,٠٧٨	١٠٥,٢٣٥	-	١١١,٤٤٠	-	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	-	-	٣١,١١٨	٣,١٨٣,٤٦٢	١٠,٤٨٦,٠٦٠	٢,٦٢٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	-	-	٢,٦٢٧,٧٩٦	٢,٦٢٧,٧٩٦
١٢,٦٣١,٠٣٢	-	-	١٠٣,٢١٣	-	٤٤,٧٤٩	٢٨,٨٤٥	-	-	٢٨,٨٤٥	٢,٤٣٠,٣٢٤	٨,٧٤٢,٣٢٨	١,٢٠٨,٧٨٣	١,٢٠٨,٧٨٣	-	-	-	-
١٠٥,٥٢٥	-	-	٧٩٧	-	٢٥	١٠٨	-	-	١٠٨	٢٨,٨٧١	٥٧,٥٢٦	-	-	-	-	-	-
١٢,٧٣١,٥٥٧	-	-	١٠٤,٠١٠	-	٤٤,٧٧٤	٢٨,٩٥٣	-	-	٢٨,٩٥٣	٢,٤٥٩,١٩٥	٨,٧٩٩,٨٥٤	١,٢٩٩,٧٧١	١,٢٩٩,٧٧١	-	-	-	-
٧,٤٣٤,٥٦١	١٠٥,٢٣٥	-	٧,٤٣٠	-	١٥٩	٢,١٦٥	-	-	٢,١٦٥	٧٧٤,٢٦٧	١,٦٩٣,٥٣٦	٢,٦٢٣,٩٢٣	٢,٦٢٣,٩٢٣	-	-	٢,٦٢٣,٩٢٣	٢,٦٢٣,٩٢٣
٢٠,١٦٣,٧٤٨	١٤٢,٢١٩	-	١١١,٠٧٤	-	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	-	-	٣١,١١٨	٣,١٥٤,٧٧٦	١٠,٤٥٠,٩٦٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	٣,٥٦٣,٧٠٤	-	-	٢,٦٢٧,٧٩٦	٢,٦٢٧,٧٩٦
١٠٩,٦٤٦	-	-	٣٦٦	-	-	-	-	-	-	٢٩,١٨٦	٨٠,٠٩٤	-	-	-	-	-	-
(٣٦,٩٨٤)	(٣٦,٩٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,١٦٣,٧٤٨	١٠٥,٢٣٥	-	١١١,٤٤٠	-	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	-	-	٣١,١١٨	٣,١٨٣,٤٦٢	١٠,٤٨٦,٠٦٠	٢,٦٢٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	-	-	٢,٦٢٧,٧٩٦	٢,٦٢٧,٧٩٦
١٢,٠٩٢,٠٥٥	-	-	٩٩,٥٩٢	-	٤٤,٦٥٩	٢٨,٤٠٩	-	-	٢٨,٤٠٩	٢,٣١٤,٥٦٠	٨,٣٦٦,٠٥٢	١,٢٠٨,٧٨٣	١,٢٠٨,٧٨٣	-	-	-	-
٥٣٨,٩٧٧	-	-	٣,٦٢١	-	٩٠	٤٣٦	-	-	٤٣٦	١١٥,٧٦٤	٣٤٦,٧٧٦	٧٢,٧٩٠	٧٢,٧٩٠	-	-	-	-
١٢,٦٣١,٠٣٢	-	-	١٠٣,٢١٣	-	٤٤,٧٤٩	٢٨,٨٤٥	-	-	٢٨,٨٤٥	٢,٤٣٠,٣٢٤	٨,٧٤٢,٣٢٨	١,٢٩٩,٧٧١	١,٢٩٩,٧٧١	-	-	-	-
٧,٥٣٢,٧١٦	١٠٥,٢٣٥	-	٨,٢٢٧	-	١٨٤	٢,٢٧٣	-	-	٢,٢٧٣	٧٥٣,١٣٨	١,٧٤٢,٧٣٢	٢,٢٨٢,١٢١	٢,٢٨٢,١٢١	-	-	٢,٦٢٧,٧٩٦	٢,٦٢٧,٧٩٦

(*) بلغت قيمة الأراضي المرهونة لصالح بنك الأردن ١,٦٦١,٧٧٥ دينار أردني مقابل القروض الممنوحة -
إيضاح (١٠).

(**) يتألف بند المشاريع تحت التنفيذ مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠١,٢٥٨	١٠١,٢٥٨	برنامج محاسبي
٣,٩٧٧	٣,٩٧٧	دفعات على شراء ممتلكات ومعدات
١٠٥,٢٣٥	١٠٥,٢٣٥	المجموع

(***) تم توزيع مصروف الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل على النحو التالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٥٨,٦٢٦	٨٥,١٤٢	مصاريف صناعية
٧٢,٤٣٥	١٨,٢٤٠	تكلفة إيراد النقل
٦,٧٩٧	١,٨٦٢	مصاريف إدارية
١,١١٩	٢٨١	مصاريف بيع وتوزيع
٥٣٨,٩٧٧	١٠٥,٥٢٥	المجموع

٤- استثمار في شركات زميلة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
١,٠٨١,٠٦٧	١,٠٥٤,٥٢٤	١٢	٩٠٦,٠٤١	م.ع.م.	الأردن	شركة القنس للصناعات الخرسانية
٥٤٠,٣٣٧	٥٤٠,٣٣٧	٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٦٢١,٤٠٤	١,٥٩٤,٨٦١					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥٧٧,١٩٤	١,٦٢١,٤٠٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٧٨٥	(١٧,٦٥٦)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
٢٢,٤٢٥	(٨,٨٨٧)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٦٢١,٤٠٤	١,٥٩٤,٨٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤٣,٨١٦	٣٤٣,٨١٦	التكلفة (*)
(٢٧١,٨٦٠)	(٢٦٤,٣٤٦)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٧١,٩٥٦	٧٩,٤٧٠	الصافي

(*) من ضمن بند الإستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٦- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩١,٤١٥	٣٥٦,٦٦٠	بضاعة جاهزة
٢٦٣,٢٠٣	٢٤٩,٩٤٣	قطع غيار
٧٦,٢٢٦	٨٥,٤٤١	مواد خام
٤,٦٥٧	١٤,٠١٣	محروقات
١٠,١٢٦	٨,١٤٥	بضاعة في الطريق
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة (*)
٨١٥,٦٢٧	٦٨٤,٢٠٢	الصافي

(*) فيما يلي الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة والتالفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٧,٧٨٤	٣٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٥١	-	المكون
(٧٨,١٣٥)	-	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٧- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠,٩٠٥	٦١,٦٤٢	دفعات مقدماً لموردين
٤١,٦٤٥	٥٩,٦١١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥٩١	٥٠,٤٩٣	أخرى
٣٣,٧٢٥	٣٣,٧٢٨	تأمينات مستردة
-	٣٣,٤٤٢	أمانات ضمان اجتماعي
١٩,٥١٢	١٩,٥٧١	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٤,٥٦١	١٤,٤٩٢	ذمم موظفين
٣,١٢٨	٣,٣٩٨	تأمينات بنكية
٣٧,٤٤٧	-	شيكات مجيرة مقابل تسهيلات بنكية
١٧٤,٥١٤	٢٧٦,٣٧٧	المجموع

٨- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٥٤,١٩٠	٨٩٩,٦٠٣	ذمم تجارية
١٠٣,٣٨١	٢٩٨,٩٨٤	شيكات في الصندوق
(٤٩٨,١٣١)	(٤٩٨,١٣١)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)
٥٥٩,٤٤٠	٧٠٠,٤٥٦	الصافي

(*) كانت الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٤٦,١٤٨	٤٩٨,١٣١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٧٠,٣٤١)	-	خسائر متكبدة
(١٧٧,٦٧٦)	-	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
٤٩٨,١٣١	٤٩٨,١٣١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٩- نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٩,٤١٣	١٨,٢٣٧	حسابات جارية لدى البنوك
٧,١٣٧	٥,٦٥٦	نقد في الصندوق
٤٦,٥٥٠	٢٣,٨٩٣	المجموع

شركة أساس للصناعات الخرسانية
 شركة مساهمة عامة محدودة
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

١٠- قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢		معدل الفائدة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%		
١٧٢,٧٠٠	١٤٥,٧٣٦	-	١٤٥,٧٣٦	٩,٣٨	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري (*)
١٧٢,٧٠٠	١٤٥,٧٣٦	-	١٤٥,٧٣٦		على أراضي جنوب عمان (القسط)	المجموع

(*) تم الاتفاق مع البنك على تأجيل تاريخ تسديد أربعة أقساط من القرض بحيث يتم تأجيل تسديد أقساط القرض عن شهر آذار ونيسان وأيار وحزيران ٢٠٢٠ إلى شهر نيسان وأيار وحزيران وتموز ٢٠٢٢، بحيث تسدد قيمة القوائد شهرياً من تاريخ الجدولة وحتى السداد التام.

١١ - أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٥,٩٥٩	١٣٨,٥١٦	دفعات مقدمة من العملاء
٧٤,٢١٣	١١٨,٤٢٧	مصاريف مستحقة
٥٢,٤٣٣	٨٨,٣٠١	أمانات ضريبة المبيعات
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١٨,٥٨٢	٢٤,٠١١	أمانات ضريبة دخل موظفين
١٨,٦٦٣	٢٠,٥٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	مخصص مكافآت
٥,٥٤١	٩,٨٤٩	أمانات صندوق الإيداع
٧,٩٢٨	٣,٥٦٤	ذمم موظفين
١,٧٧٧	١,٧٧٧	أمانات مساهمة وطنية
٢٢٣	٧٨	أمانات للغير
١٤,٣٩٩	-	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٧٥,٥٨١	٤٤٧,٩٣٢	المجموع

١٢ - أطراف ذات علاقة

- تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بذمم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.

- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٤٦٦,٠٩٠	١,١٥٢,٦٨٤	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة (*)
٧١٢,٤٤٠	٧٩٣,٣٨٣	شيكات موجلة الدفع (**)
٢,١٧٨,٥٣٠	١,٩٤٦,٠٦٧	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨٤,٦٤٧	٨٩٩,٥٦٧	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٨٢,٣٢٦	١٧١,٣٣٦	شركة مسافات للنقل المتخصص
١٨٧,١٩٥	٧١,٣٢١	شركة إسمنت القطرانة
١١١,٩٢٢	١٠,٤٦٠	شركة تكنولوجيا الباطون
١,٤٦٦,٠٩٠	١,١٥٢,٦٨٤	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٥٠,٧٨٥	٥٣٣,٨٨١	شركة إسمنت القطرانة
١٣٠,١٥١	١٤٠,٠٠٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	٩٠,٠٠٠	شركة تكنولوجيا الباطون
٢٤,٠٠٩	٢٩,٥٠٢	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٧,٤٩٥	-	شركة كسارات ومقالع القدس
٧١٢,٤٤٠	٧٩٣,٣٨٣	المجموع

١٣ - ذمم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٣٥,٦٥٦	٦٤١,٤٣٥	ذمم تجارية
٥١١,٨٥٥	٣٥٤,٨٦٨	شبكات مؤجلة الدفع
١٦,٠٠٠	٢٥٨,٧٠١	شبكات غير مصروفة
١,١٦٣,٥١١	١,٢٥٥,٠٠٤	المجموع

١٤ - تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢٢		٣١ آذار ٢٠٢١		
المجموع	عمان	العقبة	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٠٧,٢٥٧	٦١,٣١٩	١٤,٩٠٧	٧٦,٢٢٦	مواد خام أول الفترة
٦٥٣,٣٧٢	٤٨٥,٨٧٦	٣٤,٦٢٤	٥٢٠,٥٠٠	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(١٠٤,٣١٤)	(٦٦,١٥٠)	(١٩,٢٩١)	(٨٥,٤٤١)	مواد خام آخر الفترة
٦٥٦,٣١٥	٤٨١,٠٤٥	٣٠,٢٤٠	٥١١,٢٨٥	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٤٣٢,٢٠٦	٢٩٥,١٠٨	٦٤,٧٦٧	٣٥٩,٨٧٥	مصاريف صناعية (*)
٣٥٠,٦٥١	٣٥٧,٤٢٧	١٣٣,٩٨٨	٤٩١,٤١٥	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٤١٣,٢٥٢)	(٢٧٩,٠٥١)	(٧٧,٦٠٩)	(٣٥٦,٦٦٠)	بضاعة جاهزة آخر الفترة
١,٠٢٥,٩٢٠	٨٥٤,٥٢٩	١٥١,٣٨٦	١,٠٠٥,٩١٥	الصافي

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١
المجموع	المجموع	العقبة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٦٠,٦٦٨	١٥٨,٥٤٩	٢٣,٠٣٠	١٣٥,٥١٩
١٢٥,١١٧	٨٥,١٤٢	٢١,٤٣٨	٦٣,٧٠٤
٣٠,٣٠٥	٢٥,١٢٠	١,٨٩٦	٢٣,٢٢٤
١١,٥١٠	١٦,١٧٢	(٤٣)	١٦,٢١٥
١١,٧١٤	١٦,٠٤٣	٢,١٢٥	١٣,٩١٨
٢٠,٣٠٦	٩,٢٥٦	٤,٨٠٥	٤,٤٥١
١٤,٦٥٨	٦,٧٩٠	٢,١٨٠	٤,٦١٠
٥,٨٤٣	٦,١٠٤	٨٨٥	٥,٢١٩
١٢,٦٦٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠
٦,٥٥٣	٥,٥١٢	١,٢٨٢	٤,٢٣٠
٦,١٤٣	٥,١٣٣	-	٥,١٣٣
٢,٦٠٠	٣,٧٠٢	٢,٦٠٦	١,٠٩٦
٦,٣٢٨	٣,٥١٤	٢,١٠١	١,٤١٣
٢,٧٥٢	٢,٧٦٧	-	٢,٧٦٧
٢,٠٩٤	٢,٢٠٥	٢٩٣	١,٩١٢
٢,٤١٨	١,٨٦٧	٢٣٠	١,٦٣٧
٢,٢٠٠	١,٧٧٦	٢٢٠	١,٥٥٦
٤٨٣	١,٤٦١	١,٠٥٥	٤٠٦
٣,٥٥١	٨٦٣	-	٨٦٣
٥٣٥	٥٩٤	٤٣٤	١٦٠
٤١٠	٤٩٦	١٥٩	٣٣٧
٣٧٨	٤٥٦	٥٢	٤٠٤
٤٥٠	٣٣٦	٢	٣٣٤
-	١٧	١٧	-
٢,٠١٩	-	-	-
٥١١	-	-	-
٤٣٢,٢٠٦	٣٥٩,٨٧٥	٦٤,٧٦٧	٢٩٥,١٠٨

١٥ - تكلفة إيرادات النقل

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٠,٨٦٣	٨٩,٤٦٩	محروقات
٥٢,٢١٠	٧٧,٠٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٥,٩٣٠	٢٥,٢٨٩	سيارات
١٤,٠٠٠	٢٢,٢٧٨	أجور نقل
١٧,٩٨٠	١٨,٢٤٠	إستهلاكات
٣,٩٠٢	٥,٨٦٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٢٠٢	٢,٥٨٠	تأمين صحي
٢٢٥	١,٤١٠	متفرقة
٥٥٦	٦٩٥	مساهمة الشركة في صندوق إدار
٢٣٦	٥٩٧	رسوم حكومية
٢٣٥	٢٣٥	تأمين
٣٩٨	١٦٥	سفر وتنقلات
٦٠	١٥١	لوازم مستهلكة
٣٠	١٥	نظافة وضيافة
٢٤,٢٧٩	-	صيانة
١١	-	مواصلات
١٩٣,١١٧	٢٤٤,٠٢٤	المجموع

١٦ - إيرادات أخرى

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
المجموع	المجموع	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,١١٠	١٤,٠٧١	٩,٧٢٠
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-
٤,٨٦٠	١٧,٨٢١	١٣,٤٧٠
		أخرى
		إيراد تأجير أرض
		المجموع

١٧ - مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٦,١٧٦	٧,٣٨٤	-	٧,٣٨٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٠٢٢	١,٨٧٩	٦٣	١,٨١٦	خصم مسوح به
١,١٩١	١,٢٣٩	٣٥٤	٨٨٥	تأمين صحي
١,٥٢٣	٩٧٢	-	٩٧٢	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٧٧٥	٧٣٠	٧٣٠	-	محروقات
٥٥٦	٥٥٦	-	٥٥٦	إيجارات
٣١٧	٢٨١	-	٢٨١	إستهلاكات
٨٨	١٩٣	٥٥	١٣٨	تأمين
٥٦٢	١٨٧	١٨٧	-	صيانة
٢٩١	١٣٥	-	١٣٥	مساهمة الشركة في صندوق الاندثار
٤٧٠	-	-	-	أجور نقل
٤٥٠	-	-	-	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٣٩٢	-	-	-	مصاريف سيارات
٣٢٥	-	-	-	متفرقة
٢٤,١٣٨	١٣,٥٥٦	١,٣٨٩	١٢,١٦٧	المجموع

١٨ - مصاريف إدارية

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦٥,٣٣٦	٧٩,٢٦٦	٢٣,٧٨٠	٥٥,٤٨٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٧,٦٨٤	١٠,٨٥٢	١,٦٧٧	٩,١٧٥	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٨٣٧	٨,١٠٠	-	٨,١٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٤٣٠	٨,٠٠٩	٣,١٩٥	٤,٨١٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤,١٩٢	٦,٣٨٣	-	٦,٣٨٣	مصاريف سيارات
٣,١٣٧	٣,٦٠١	-	٣,٦٠١	أتعاب مهنية
٢,٧٩٦	٢,٤٦٥	٥٣٠	١,٩٣٥	تأمين صحي
١,٩٠٧	١,٨٦٢	-	١,٨٦٢	إستهلاكات
٦٣١	١,٧٥١	-	١,٧٥١	صيانة
١,١٠١	١,٢٩٠	٤٤٧	٨٤٣	مساهمة الشركة في صندوق الإندخار
٥٢٩	١,١٨٢	-	١,١٨٢	كهرباء ومياه
٦٠٦	٦٠٢	-	٦٠٢	قرطاسية ومطبوعات
٧٢٧	٥٠٧	٣٠	٤٧٧	منفرفة
١٢٢	٤٩٠	-	٤٩٠	ضيافة ونظافة
٣٣٦	٤٨٨	-	٤٨٨	دعاية وإعلان
١٤٣	٣١٦	٨٤	٢٣٢	تأمين
-	٢٥٨	-	٢٥٨	سفر وتنقلات
٦٧٧	١٦٤	-	١٦٤	إتصالات
-	١٠٦	-	١٠٦	مصاريف بنكية
-	٢١	-	٢١	طوابع
٢,٧٥٩	-	-	-	تدني بضاعة
٩٧,٩٥٠	١٢٧,٧١٣	٢٩,٧٤٣	٩٧,٩٧٠	المجموع

١٩-أثار كوفيد - ١٩

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيهِ في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الإقتصاد العالمي وبناءً على قرار مجلس الوزراء الأردني بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ تم فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال التجارية والإقتصادية بشكل كلي أو جزئي حتى إشعار آخر وهو جزء من الإجراءات الاحترازية التي إتبعتها الحكومة لمكافحة إنتشار فيروس كورونا وبالتالي نجم عن هذا القرار تأثير غالبية أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-١٩) حدوث حالة من عدم التيقن في بيئة الإقتصاد العالمي.

فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الإضطرابات المحتملة على أعمال المنشأة وعملياتها وأداؤها المالي التي قد تسبب فيها تفشي (كوفيد-١٩) من خلال تقييم الآثار المترتبة على أعمال المنشأة، توصلت إدارة المنشأة إلى إستنتاج أن المحاسبة وفقاً لأساس الاستمرارية تُعد مناسبة. ونتيجة التأثيرات المحتملة لفيروس كورونا، فإن إدارة المنشأة قد أخذت المعلومات المستقبلية للإثني عشر شهراً التالية لفترة التقرير على الأقل سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية للفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون الخاصة بها في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

درست المنشأة الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية للمنشأة والتي تمثل أفضل تقديرات الإدارة استناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها. تبقى الأسواق متقلبة كما تستمر المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

لدى المنشأة ذمم تجارية مدينة ناتجة عن نشاط المنشأة واستثمارات في شركات زميلة تم إختيار تدني قيمتها خلال الفترة بسبب تقلبات السوق الناشئة عن الظروف الاقتصادية بسبب كوفيد-١٩ وقامت المنشأة بإجراء إختيار تدني القيمة، واستناداً الى نتائج الإختيار كانت المبالغ القابلة للإسترداد أعلى من المبالغ المدرجة في نهاية الفترة المالية.

بالإضافة الى ما سبق فقد تم إعادة جدولة القروض الواردة في إيضاح رقم (١١) نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠، حيث تم تأجيل سداد أقساط القروض عن شهر آذار ونيسان وأيار وحزيران ٢٠٢٠ الى شهر نيسان وأيار وحزيران وتموز ٢٠٢٢.