

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

١٠٥١٨٠٩٥٠

### تقرير 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة 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 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 تدقيق.

#### 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 ٢٦ تموز ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٧,٥٣٢,٧١٦	٧,٣٨١,٦٣٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٢١,٤٠٤	١,٥٥٥,٤٩٨	٥	إستثمار في شركات زميلة
٧١,٩٥٦	٨٠,٥٠٤	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٢٢٦,٠٧٦	٩,٠١٧,٦٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨١٥,٦٢٧	٨٤١,٢٠٢	٧	مخزون
١٧٤,٥١٤	٣٠٦,٠١٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٩,٤٤٠	٥٦١,٨١٤	٩	ذمم تجارية مدينة
٤٦,٥٥٠	٣٠,٤٤٣	١٠	نقد ونقد معادل
١,٥٩٦,١٣١	١,٧٣٩,٤٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٨٢٢,٢٠٧	١٠,٧٥٧,١٠١		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
١٧٠,٢٨٧	١٧٠,٢٨٧		إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		إحتياطي إختياري
(٢٧١,٨٦٠)	(٢٦٣,٣١٢)	٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٣,٢١١)	(٤١,٥٥٥)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(١٥٨,٧٤٢)	(٤,٠٣٢)		خسائر متراكمة
٦,٩٠١,٦٧٥	٧,٠٥٦,٥٨٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٣,٣٨٠	-	١١	قروض - الجزء غير المتداول
			المطلوبات المتداولة
٣٧٥,٥٨١	٥٩٧,٨٧١	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٩,٢١٠	٤,٩٤٣		مخصص ضريبة الدخل
٢,١٧٨,٥٣٠	١,٦٩٣,٤٢١	١٣	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,١٦٣,٥١١	١,٣١٠,٧٣٧	١٤	ذمم تجارية دائنة
١٦٠,٣٢٠	٩٣,٥٤٠	١١	قروض - الجزء المتداول
٣,٩٠٧,١٥٢	٣,٧٠٠,٥١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٢٠,٥٣٢	٣,٧٠٠,٥١٢		مجموع المطلوبات
١٠,٨٢٢,٢٠٧	١٠,٧٥٧,١٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٩٤٣	١٥٤,٧١٠	الربح
		تعديلات لـ :
٢٨٨,٩٧٣	٢١١,٥٤٥	إستهلاكات
-	٤,٧٦٥	خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٣,١٣٩	مصرف تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٧,٩٠١)	١٤,٤٢٣	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٢,٩٠٠	(٢٥,٥٧٥)	مخزون
(٩٧,٤١٣)	(١٣١,٤٩٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٦,٤٩٢)	(٢,٣٧٤)	نم تجارية مدينة
٩٢,٦٠٧	٢٢٢,٢٩٠	أرصدة دائنة أخرى
١٤٧,٥٤٥	١٤٧,٢٢٦	نم تجارية دائنة
٥٦,٨٥٠	-	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٥٤٧,٠١٢	٦٣٨,٦٥٣	
-	(٢٤,٢٦٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٤٧,٠١٢	٦١٤,٣٨٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٥٨٠)	(٧٦,١٣٤)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٠,٩١٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٣,٥٨٠)	(٦٥,٢٢٤)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣٢,٧٢٧)	(٤٨٥,١٠٩)	نم أطراف ذات علاقة دائنة
(١٠٧,١٨٤)	(٨٠,١٦٠)	قروض
(١١٧,٨٧٨)	-	بنك دائن
(٤٥٧,٧٨٩)	(٥٦٥,٢٦٩)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤٥,٦٤٣	(١٦,١٠٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٢,٥٣١	٤٦,٥٥٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٦٨,١٧٤	٣٠,٤٤٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧.
- إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكنדרين والطوب والريس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة 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.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	أرباح محتفظ بها
أساس للنقل المتخصص	ذات مسؤولية محدودة	٥٠,٠٠٠ دينار أردني	% ١٠٠	٦٢٠,٩٢٢ دينار أردني	٤٥٨,٧٧٤ دينار أردني	٨٦,٥٧٠ دينار أردني

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

#### ٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	دينار أردني	مشاريع تحت التنفيذ (**)	أجهزة ومعدات كهربائية	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أثاث وبيكورات	سيارات واليات	آلات ومعدات	مباني	أراضي (*)	دينار أردني	٢٠ حزيران ٢٠٢٢	الكلفة
٢٠,١٦٣,٧٤٨	١٠٥,٢٣٥	١١١,٤٤٠	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	٢,٤٣٠,٣٢٤	١٠,٤٨٦,٠٦٠	٣,٥٦٣,٧٠٤	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	الرصيد في بداية الفترة		
٧٦,١٣٤	-	-	-	-	١٨,٠٠٠	٥٨,١٣٤	-	-	-	إضافات		
(٦٤,٢٧٦)	-	-	-	-	-	(٦٤,٢٧٦)	-	-	-	إستبعادات		
٢٠,١٧٥,٦٠٦	١٠٥,٢٣٥	١١١,٤٤٠	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	٢,٤٣٠,٣٢٤	١٠,٤٨٦,٠٦٠	٣,٥٦٣,٧٠٤	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية الفترة		
١٢,٦٣١,٠٣٢	-	١٠٣,٢١٣	٤٤,٧٤٩	٢٨,٨٤٥	٢,٤٣٠,٣٢٤	٨,٧٤٢,٣٢٨	١,٢٨١,٥٧٣	-	-	الإستهلاك المتراكم		
٢١١,٥٤٥	-	١,٥٩٨	٤١	٢١٦	٥٨,٤٤٥	١١٤,٨٤٩	٣٦,٣٩٦	-	-	الرصيد في بداية الفترة		
(٤٨,٦٠١)	-	-	-	-	-	(٤٨,٦٠١)	-	-	-	إستهلاكات (***)		
١٢,٧٩٣,٩٧٦	-	١٠٤,٨١١	٤٤,٧٩٠	٢٩,٠٦١	٢,٤٨٨,٧٦٩	٨,٨٠٨,٥٧٦	١,٣١٧,٩٦٩	-	-	إستبعادات		
٧,٣٨١,٦٣٠	١٠٥,٢٣٥	٦,٦٢٩	١٤٣	٢,٠٥٧	٧١٢,٦٩٣	١,٦٧١,٣٤٢	٢,٢٤٥,٧٣٥	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية الفترة		
٢٠,١٦٣,٧٤٨	١٤٢,٢١٩	١١١,٧٧٤	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	٢,٤٣٠,٣٢٤	١٠,٤٨٦,٠٦٠	٣,٥٦٣,٧٠٤	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	الكلفة		
١٠٩,٦٤٦	-	٣٦٦	-	-	٢٩,١٨٦	٨٠,٠٩٤	-	-	-	الرصيد في بداية السنة		
(٣٦,٩٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات		
٢٠,١٦٣,٧٤٨	١٠٥,٢٣٥	١١١,٤٤٠	٤٤,٩٣٣	٣١,١١٨	٢,٤٣٠,٣٢٤	١٠,٤٨٦,٠٦٠	٣,٥٦٣,٧٠٤	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	إستبعادات		
١٢,٠٩٢,٠٥٥	-	٩٩,٥٩٢	٤٤,١٥٩	٢٨,٤٠٩	٢,٣١٤,٥٦٠	٨,٣٩٦,٠٥٢	١,٢٠٨,٧٨٣	-	-	الإستهلاك المتراكم		
٥٣٨,٩٧٧	-	٣,٦٢١	٩٠	٤٣٦	١١٥,٧٦٤	٣٤٦,٢٧٦	٧٦,٧٩٠	-	-	الرصيد في بداية السنة		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستهلاكات (***)		
١٢,٦٣١,٠٣٢	-	١٠٣,٢١٣	٤٤,٧٤٩	٢٨,٨٤٥	٢,٤٣٠,٣٢٤	٨,٧٤٢,٣٢٨	١,٢٨١,٥٧٣	-	-	إستبعادات		
٧,٥٣٢,٧١٦	١٠٥,٢٣٥	٨,٢٢٧	١٨٤	٢,٢٧٣	٧٥٣,١٣٨	١,٧٤٣,٧٣٢	٢,٢٨٢,١٣١	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة		
										الصافي		

(\*) بلغت قيمة الأراضي المرهونة لصالح بنك الأردن ١,٦٦١,٧٧٥ دينار أردني مقابل القروض الممنوحة - إيضاح (١١).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(\*\*) يتألف بند مشاريع تحت التنفيذ مما يلي:

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

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف صناعية
١٧٠,١١٥	٤٥٨,٦٢٦	تكلفة إيراد النقل
٣٧,١٥١	٧٢,٤٣٥	مصاريف إدارية
٣,٧١٩	٦,٧٩٧	مصاريف بيع وتوزيع
٥٦٠	١,١١٩	المجموع
٢١١,٥٤٥	٥٣٨,٩٧٧	

#### ٥- استثمار في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة الاستثمار	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
				%	دينار أردني	دينار أردني
شركة القدس للصناعات الخرسانية	الأردن	م.ع.م.	٩٠٥,٥٢٢	١٢	١,٠٥٨,٣٠٠	١,٠٨١,٠٦٧
شركة البطاقات العالمية	الأردن	م.ع.م.	٣٨٢,١٩٨	٢	٤٩٧,١٩٨	٥٤٠,٣٣٧
المجموع					١,٥٥٥,٤٩٨	١,٦٢١,٤٠٤

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٦٢١,٤٠٤	١,٥٧٧,١٩٤	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(١٤,٤٢٣)	٢١,٧٨٥	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٨,٣٤٤)	٢٢,٤٢٥	خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٤٣,١٣٩)	-	تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
١,٥٥٥,٤٩٨	١,٦٢١,٤٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣٤٣,٨١٦	٣٤٣,٨١٦	
(٢٦٣,٣١٢)	(٢٧١,٨٦٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٨٠,٥٠٤	٧١,٩٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٧- مخزون

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
٤٨٦,٧٣٩	٤٩١,٤١٥	قطع غيار
٢٥٢,٣٢٠	٢٦٣,٢٠٣	مواد خام
٢٢,١٤٧	٧٦,٢٢٦	محروقات
٥,١٥٥	١٠,١٢٦	بضاعة في الطريق
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتالفة (*)
٨٤١,٢٠٢	٨١٥,٦٢٧	المجموع

(\*) إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة والتالفة خلال الفترة / السنة كانت كالتالي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٠,٠٠٠	١٠٧,٧٨٤	المكون
-	٣٥١	اتلاف بضاعة
-	(٧٨,١٣٥)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٨- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١,٦٤٥	١٢٣,٤١١	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠,٩٠٥	٦٨,٩٦٣	دفعات مقدما لموردين
٣٣,٧٢٥	٣٣,٧٢٨	تأمينات مستردة
١٤,٥٦١	٣٠,٥٧٥	ذمم موظفين
١٩,٥١٢	٢١,٣١٩	مدفوع مقدما لحساب ضريبة الدخل
٣٧,٤٤٧	١١,٢٤٦	أمانات أخرى
-	٩,٧٣١	أمانات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
-	٢,١٢٨	تأمين كفالات
-	٢,٠٠١	مدفوع مقدما للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٣,١٢٨	١,٠٠٠	تأمينات بنكية
٣,٥٩١	٧٥١	أخرى
-	٧٣٦	دفعات مقدمة لحساب مساهمة الوطنية
-	٤٢١	أمانات الطوابع
١٧٤,٥١٤	٣٠٦,٠١٠	المجموع

٩- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٥٤,١٩٠	٨٤٨,٢٦١	ذمم تجارية
١٠٣,٣٨١	٢١١,٦٨٤	شيكات برسم التحصيل وفي الصندوق
(٤٩٨,١٣١)	(٤٩٨,١٣١)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)
٥٥٩,٤٤٠	٥٦١,٨١٤	الصافي

(\*) كانت الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٤٦,١٤٨	٤٩٨,١٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧٠,٣٤١)	-	خسائر مكتبة
(١٧٧,٦٧٦)	-	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
٤٩٨,١٣١	٤٩٨,١٣١	المجموع

١٠- نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,١٣٧	٢٠,٩٧١	حسابات جارية لدى البنوك
٣٩,٤١٣	٩,٤٧٢	نقد في الصندوق
٤٦,٥٥٠	٣٠,٤٤٣	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

١١ - قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٢٠٢٢ حزيران			محل الفائدة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%			
١٧٣,٧٠٠	٩٣,٥٤٠	-	٩٣,٥٤٠	٩,٦٣٥	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطل).	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري (*)
١٧٣,٧٠٠	٩٣,٥٤٠	-	٩٣,٥٤٠				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 الفوائد شهرياً من تاريخ الجدولة وحتى السداد التام.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

١٢- أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٥,٩٥٩	٣٨٠,٣٢٩	دفعات مقدمة من العملاء
٧٤,٢١٣	١٠٦,٧٤٠	مصاريف مستحقة
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١٨,٦٦٣	٢٢,٤٣٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٠	١٧,٩٧٨	مخصص مكافآت
٥,٥٤١	١٧,٦٥٢	أمانات صندوق الإيداع
١٨,٥٨٢	١٤,٠٣٢	أمانات ضريبة دخل موظفين
١٤,٣٩٩	٧,٧٢١	أمانات الضمان الاجتماعي
٧,٩٢٨	٤,٨٠٠	ذمم موظفين
١,٧٧٧	٢٤٧	أمانات مساهمة الوطنية
-	٧٩	أخرى
٢٢٣	-	أمانات للغير
٥٢,٤٣٣	-	أمانات ضريبة المبيعات
٣٧٥,٥٨١	٥٩٧,٨٧١	المجموع

١٣- 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٤٦٦,٠٩٠	١,١٠٨,٦٧٣	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة (*)
٧١٢,٤٤٠	٥٨٤,٧٤٨	شيكات مؤجلة الدفع (***)
٢,١٧٨,٥٣٠	١,٦٩٣,٤٢١	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨٤,٦٤٧	٧٣٧,٩٦١	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٨٢,٣٢٦	٢٣٤,٦٣٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
١٨٧,١٩٥	١٣٤,٦٨٠	شركة إسمنت القطرانة (**)
١١١,٩٢٢	١,٤٠٢	شركة تكنولوجيا الباطون
١,٤٦٦,٠٩٠	١,١٠٨,٦٧٣	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(\*\*) هنالك شيك تأمين مسحوبات بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ مسلم إلى شركة إسمنت القطرانة بدل مسحوبات إسمنت.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣٠,١٨٤	٥٥٠,٧٨٥	شركة إسمنت القطرانة
٨٠,٠٠٠	-	شركة تكنولوجيا الباطون
٦٠,٠٠٠	١٣٠,١٥١	شركة مسافات للنقل المتخصص
١٤,٥٦٤	٢٤,٠٠٩	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	٧,٤٩٥	شركة كسارات ومقالع القدس
٥٨٤,٧٤٨	٧١٢,٤٤٠	المجموع

١٤- ذمم تجارية دائنة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٠١,٢٨٦	٦٣٥,٦٥٦	ذمم تجارية
٦٠٩,٤٥١	٥١١,٨٥٥	شيكات مؤجلة الدفع
-	١٦,٠٠٠	شيكات غير مصروفة
١,٣١٠,٧٣٧	١,١٦٣,٥١١	المجموع

١٥- تكلفة المبيعات

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
عمان	العقبة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦١,٣١٩	١٤,٩٠٧	١٠٧,٢٥٧
١,٠٣٩,٥٩٥	١٨٧,٠٥٣	١,٢٢٦,٦٤٨
(٨٧,٥٣٣)	(١٧,٣٠٨)	(١٠٤,٨٤١)
١,٠١٣,٣٨١	١٨٤,٦٥٢	١,١٩٨,٠٣٣
٥٩٦,٨٢٧	١٣٥,٩٠٩	٧٣٢,٧٣٦
٣٥٧,٤٢٧	١٣٣,٩٨٨	٤٩١,٤١٥
(٣٢٣,٣٣٨)	(١٦٣,٤٠١)	(٤٨٦,٧٣٩)
١,٦٤٤,٢٩٧	٢٩١,١٤٨	١,٩٣٥,٤٤٥
		٢,٠٩٤,١٣٦

الرصيد



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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(\*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٣٦,٥٤٩	٣٢١,٧١٩	٤٤,٦٦٤	٢٧٧,٠٥٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٩,٠٥٨	١٧٠,١١٥	٤٢,٥٨١	١٢٧,٥٣٤	إستهلاكات
٥٦,٣٠٧	٤٩,٥١٨	٢,٠٩٥	٤٧,٤٢٣	صيانة
٢٤,٠٢٦	٣٣,٠٦٧	٤,١٦٣	٢٨,٩٠٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٣,١٨٨	٢٥,٥٠٤	٧,٤٣٨	١٨,٠٦٦	لوازم مستهلكة
٢١,٠٠١	٢٠,٦١٧	٢,٩٥٥	١٧,٦٦٢	كهرباء ومياه
٣١,٠٩٨	١٥,٩٩٣	٦,٦٥٤	٩,٣٣٩	محروقات
١١,٩٢١	١٣,٣٩٤	٢,٠١٠	١١,٣٨٤	تأمين صحي
١٧,٠٩٩	١٣,٠١٤	٢,٩٧٣	١٠,٠٤١	شبر تربيط
٢٤,٨٨٠	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	إيجار
١١,٣٢٨	٩,٦١١	٢,٣٦٨	٧,٢٤٣	تأمين
٩,٢٧٩	٩,٤٧٨	٦,٨٦٦	٢,٦١٢	رسوم حكومية
١١,٧٧١	٩,١٣٨	٥,٥٧٥	٣,٥٦٣	سيارات
٥,٥١٨	٥,٤٤٣	-	٥,٤٤٣	حراسة
٥,٦٦٧	٤,٨٨٩	٢٣٠	٤,٦٥٩	تصاريح عمل
٤,٣٣٧	٤,٥٢٠	٥٦٣	٣,٩٥٧	صندوق إبخار
١,٤٩٦	٤,٠٤٨	٣,٢٨٦	٧٦٢	سفر وتنقلات
٣,٩٠٩	٣,١٤٢	٣٧١	٢,٧٧١	نظافة وضيافة
٧٠١	٢,٣٨٧	١٨٤	٢,٢٠٣	إتصالات
٥,٣٤٠	٢,٠٣٥	-	٢,٠٣٥	مصاريف طبية
١,٥١٥	٩٦٦	٦٤١	٣٢٥	أجور نقل
٤٨١	٨٨٤	٢٠٦	٦٧٨	فحص عينات
٧٠٠	٦٣٧	٦٩	٥٦٨	قرطاسية
-	٦٠٠	-	٦٠٠	تدريب
١,٠٣١	١٧	١٧	-	متفرقة
٢,٣٣١	-	-	-	ضريبة مبيعات غير مستردة
٨٧٠,٥٣١	٧٣٢,٧٣٦	١٣٥,٩٠٩	٥٩٦,٨٢٧	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

١٦- تكلفة إيرادات النقل

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	محروقات
١٣٨,٣٤٥	١٩٢,١٧١	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٣,٢٩٦	١٦٨,٣٢٧	أجور نقل
٢٨,٣٧٠	٥٩,٢٩٨	صيانة
٥٦,١٣٣	٤١,٤٤١	إستهلاكات
٣٥,٩٥٩	٣٧,١٥١	مصاريف سيارات
١١,٤١٦	١٩,٨٨٢	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٨,٠١٧	١٣,٤٨٥	تأمين صحي
٥,٦٢٥	٥,٣٥٨	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,١٢٦	١,٤٤٧	رسوم وخص واشتراكات حكومية
٦١٦	٦٧٧	سفر وتنقلات
٦٧٤	٣٨٣	تأمين
٣٨١	٣١٩	لوازم مستهلكة
١٦٦	٢٢٩	متفرقة
٣١	١٧	المجموع
٤٠٠,١٥٥	٥٤٠,١٨٥	

١٧- إيرادات أخرى

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	عمان	العقبة	المجموع	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩,٥٢٦	٢,٠٨٢	١١,٦٠٨	٢,٠٥٨	١٤,٣٤٣	٩,٥٥٨
٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-	(٤,٧٦٥)	-
(٤,٧٦٥)	-	-	-	-	-
١٢,٢٦١	٢,٠٨٢	١٤,٣٤٣	٢,٠٥٨	١٨,٧٤٣	١٨,٧٤٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٢١ حزيران	٢٠٢٢ حزيران			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٢,٧٩٥	١٥,٦٠٠	-	١٥,٦٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٥٤٦	٦,٠٦٢	٦٧	٥,٩٩٥	خصم مسموح به
٢,٤٣٠	٢,١٤٧	٦١٣	١,٥٣٤	تأمين صحي
١,٣٣٥	١,٩٩٧	١,٩٩٧	-	صيانة
٣,١٠٧	١,٩٤٤	-	١,٩٤٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١,٦٩١	١,٩٢٠	١,٩٢٠	-	محروقات
١,٢٩٧	١,٢٧١	-	١,٢٧١	إيجارات
١,٣٧٧	٧٢٣	-	٧٢٣	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٥٦٠	٥٦٠	-	٥٦٠	إستهلاكات
٥٩٨	٢٧١	-	٢٧١	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,٣٨٧	٢٤٧	-	٢٤٧	مصاريف سيارات
٢٣٨	٢٣٣	٦٦	١٦٧	تأمين
٣٨	١٦٢	-	١٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥٩٦	-	-	-	متفرقة
٢,٠٧٠	-	-	-	أجر نقل
٥٥,٠٦٥	٣٣,١٣٧	٤,٦٦٣	٢٨,٤٧٤	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

١٩ - مصاريف إدارية

٣٠ حزيران ٢٠٢١		٣٠ حزيران ٢٠٢٢		
المجموع	دينار أردني	المجموع	العملة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٣١,٢٢٠	١٥٦,٦٠٢	٦٠,٢٠٦	٩٦,٣٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٤,١٧٢	٢٦,٧٧٩	-	٢٦,٧٧٩	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٨٣٧	١٦,٢٠٠	-	١٦,٢٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٢٤٦	١٢,٨٩٧	-	١٢,٨٩٧	مصاريف سيارات
٨,٧٦٥	١٣,٨٢٦	٦,١٧٠	٧,٦٥٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٦,٣٧٧	١٠,٦٦٥	٣,٥٧٥	٧,٠٩٠	أتعاب مهنية
-	٣,٩٦٠	-	٣,٩٦٠	تبرعات
٥,٦٨٥	٤,٩٠٩	١,١٢٥	٣,٧٨٤	تأمين صحي
٣,٣٩٦	٣,٧١٩	-	٣,٧١٩	إستهلاكات
-	٢,٦١٠	-	٢,٦١٠	نضح
١,١٣٧	٢,٢٦٢	-	٢,٢٦٢	صيانة
٢,١٥٩	٢,٤٩٤	٨٦٤	١,٦٣٠	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
١,٢٤٣	١,٤٤٦	-	١,٤٤٦	كهرباء ومياه
٦٧٠	١,٤٤٤	-	١,٤٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٧٥٣	١,٠٩٦	-	١,٠٩٦	دعاية وإعلان
٢٢٩	٧٦١	-	٧٦١	ضيافة
٨٤٢	٨٣١	١٢٠	٧١١	متفرقة
٨٦	٤٣١	-	٤٣١	سفر وتنقلات
٣٨٤	٥٤٥	١١٦	٤٢٩	تأمين
٢,٠٣٠	٣٩٧	-	٣٩٧	إتصالات
-	٢٣٢	-	٢٣٢	مكافآت موظفين
٣٠٥	٢٢٤	-	٢٢٤	بنكية
٦,٦٣٣	-	-	-	تدني واتلاف بضاعة
١٩٦,١٦٩	٢٦٤,٣٣٠	٧٢,١٧٦	١٩٢,١٥٤	المجموع

#### ٢٠- 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 الاقتصاد العالمي وبناءً على قرار مجلس الوزراء الأردني بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ تم فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال التجارية والاقتصادية 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 اليقين في بيئة الاقتصاد 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 إختبار تدني قيمتها خلال الفترة بسبب تقلبات السوق الناشئة عن الظروف الاقتصادية بسبب كوفيد-١٩ وقامت المنشأة بإجراء إختبار تدني القيمة، وإستناداً الى نتائج الإختبار 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 (١٢) 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.