

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٢، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٢

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
٧,٥٣٢,٧١٦	٧,٢٩٩,٢٧٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٢١,٤٠٤	١,٥١٨,٦٣٣	٥	إستثمار في شركات زميلة
٧١,٩٥٦	٨٤,٦١٧	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٢٢٦,٠٧٦	٨,٩٠٢,٥٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨١٥,٦٢٧	٩١٩,٨٩٧	٧	مخزون
١٧٤,٥١٤	٢٣٩,٤٧٣	٨	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٩,٤٤٠	٨١٩,٣١٦	٩	ذمم تجارية مدينة
٤٦,٥٥٠	١٥٨,٠٦٣	١٠	نقد ونقد معادل
١,٥٩٦,١٣١	٢,١٣٦,٧٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٨٢٢,٢٠٧	١١,٠٣٩,٢٧٥		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 أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠	
١٧٠,٢٨٧	١٧٠,٢٨٧	إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١	إحتياطي إختياري
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٧١,٨٦٠)	(٢٥٩,١٩٩)	٦ من خلال الدخل الشامل الآخر
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٣٣,٢١١)	(٣٧,٣١١)	خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(١٥٨,٧٤٢)	٢٥٧,٨٠١	أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة)
٦,٩٠١,٦٧٥	٧,٣٢٦,٧٧٩	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١٣,٣٨٠	-	١١ قروض - الجزء غير المتداول
		المطلوبات المتداولة
٣٧٥,٥٨١	٧٦٢,٧٢٤	١٢ أرصدة دائنة أخرى
٢٩,٢١٠	١٧,٩٣٩	مخصص ضريبة الدخل
٢,١٧٨,٥٣٠	١,٧٠٥,٢٩٩	١٣ ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,١٦٣,٥١١	١,١٧٣,٠٧٤	١٤ ذمم تجارية دائنة
١٦٠,٣٢٠	٥٣,٤٦٠	١١ قروض - الجزء المتداول
٣,٩٠٧,١٥٢	٣,٧١٢,٤٩٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٢٠,٥٣٢	٣,٧١٢,٤٩٦	مجموع المطلوبات
١٠,٨٢٢,٢٠٧	١١,٠٣٩,٢٧٥	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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

	التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
	لوجودات مالية بالقيمة	لوجودات مالية بالقيمة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في
	العادلة من خلال الدخل	العادلة من خلال الدخل	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال	٢٠٢٢ أيلول ٣٠
المجموع	أرباح متحفظ بها	أرباح متحفظ بها	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال	للتسعة أشهر المنتهية في
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠٢٢ أيلول ٣٠
٦,٩٠١,٦٧٥	(١٥٨,٧٤٢)	(٣٣,٢١١)	(٢٧١,٨٦٠)	٧٥,٢٠١	١٧٠,٢٨٧	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٢ أيلول الثاني
٤٢٥,١٠٤	٤١٦,٥٤٣	(٤,١٠٠)	١٢,٦٦١	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني
٧,٣٢٦,٧٧٩	٢٥٧,٨٠١	(٣٧,٣١١)	(٢٥٩,١٩٩)	٧٥,٢٠١	١٧٠,٢٨٧	٧,١٢٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في
							٢٠٢٢ أيلول ٣٠
٦,٥٠٩,٥٨٣	(٤٧٨,٢٩٥)	(٥٥,٦٣٦)	(٢٨٨,٥٤٦)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢١ أيلول الثاني
٨٥,٦٧٨	٦١,٩٩٠	٦,٣٥٤	١٧,٣٣٤	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني
٦,٥٩٥,٢٦١	(٤١٦,٣٠٥)	(٤٩,٢٨٢)	(٢٧١,٢١٢)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في
							٢٠٢١ أيلول ٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦١,٩٩٠	٤١٦,٥٤٣	الربح
		تعديلات لـ :
٤٣١,٧٥٤	٣١٤,٠٨٧	إستهلاكات
-	٤,٧٦٥	خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨٦,٢٨٠	مصروف تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	١٢,٣٩١	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١٠,٠٨٣	(١٠٤,٢٧٠)	مخزون
٥٢٠	-	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٦٣,٣٦٧)	(٦٤,٩٥٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٢٧,٨٤٣	(٢٥٩,٨٧٦)	ذمم تجارية مدينة
٩١,٣١٥	٤٠٠,١٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٣,١٩٥	٩,٥٦٣	ذمم تجارية دائنة
(٢٢٠,٩٢٢)	٥٦,٦٦٤	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٨٣٢,٤١١	٨٧١,٣٢٧	
(٤٠,٠٨٧)	(٢٤,٢٦٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٧٩٢,٣٢٤	٨٤٧,٠٦٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢,٣٣٨)	(٩٦,٣٢٢)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٠,٩١٠	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٢,٣٣٨)	(٨٥,٤١٢)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٣٣,١٥٣)	(٥٢٩,٨٩٥)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(١٤٩,٧٦٢)	(١٢٠,٢٤٠)	قروض
(١١٧,٨٧٨)	-	بنك دائن
(٧٠٠,٧٩٣)	(٦٥٠,١٣٥)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٩,١٩٣	١١١,٥١٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٢,٥٣١	٤٦,٥٥٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤١,٧٢٤	١٥٨,٠٦٣	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
عمّان - 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 الكندرين 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 ١٨ تشرين الأول 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 أيلول 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	١,٠٣١,٣٢١ دينار أردني	٨٣٧,٤٧٥ دينار أردني	١١٨,٢٦٨ دينار أردني

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٧,٩٠٨	٤٥٨,٦٢٦	مصاريف صناعية
٤٩,٧٦٠	٧٢,٤٣٥	تكلفة إيراد النقل
٥,٥٧٩	٦,٧٩٧	مصاريف إدارية
٨٤٠	١,١١٩	مصاريف بيع وتوزيع
٣١٤,٠٨٧	٥٣٨,٩٧٧	المجموع

٥- استثمار في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة الاستثمار	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
				%	دينار أردني	دينار أردني
شركة القدس للصناعات الخرسانية	الأردن	م.ع.م.	٩٠٥,٥٢٢	١٢	١,٠٦٤,٥٧٦	١,٠٨١,٠٦٧
شركة البطاقات العالمية	الأردن	م.ع.م.	٣٨٢,١٩٨	٢	٤٥٤,٠٥٧	٥٤٠,٣٣٧
المجموع					١,٥١٨,٦٣٣	١,٦٢١,٤٠٤

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال الفترة /السنة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٦٢١,٤٠٤	١,٥٧٧,١٩٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(١٢,٣٩١)	٢١,٧٨٥	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٤,١٠٠)	٢٢,٤٢٥	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٨٦,٢٨٠)	-	تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
١,٥١٨,٦٣٣	١,٦٢١,٤٠٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣٤٣,٨١٦	٣٤٣,٨١٦	
(٢٥٩,١٩٩)	(٢٧١,٨٦٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٨٤,٦١٧	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 أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
٥٨٥,٣٢٥	٤٩١,٤١٥	قطع غيار
٢٥٦,٧٠٩	٢٦٣,٢٠٣	مواد خام
٦٠,٤٥٣	٧٦,٢٢٦	بضاعة في الطريق
-	٤,٦٥٧	محروقات
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة (*)
٩١٩,٨٩٧	٨١٥,٦٢٧	المجموع

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٨- أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٤,٤٦٥	٤١,٦٤٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٣,٩٥١	٢٠,٩٠٥	دفعات مقدماً لموردين
٣٩,٥٨٦	١٩,٥١٢	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٣٣,٧٣٠	٣٣,٧٢٥	تأمينات مستردة
١٢,٤٧٢	٣,٥٩١	أخرى
٣,١٢٨	٣,١٢٨	تأمينات بنكية
١,٦٥٢	١٤,٥٦١	ذمم موظفين
٤٨٩	-	دفعات مقدمة على حساب المساهمة الوطنية
-	٣٧,٤٤٧	شيكات مجبرة مقابل تسهيلات بنكية
٢٣٩,٤٧٣	١٧٤,٥١٤	المجموع

٩- ذمم تجارية مدينة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٧٣,٦٧٥	٩٥٤,١٩٠	ذمم تجارية
٢٤٣,٧٧٢	١٠٣,٣٨١	شيكات برسم التحصيل وفي الصندوق
(٤٩٨,١٣١)	(٤٩٨,١٣١)	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (*)
٨١٩,٣١٦	٥٥٩,٤٤٠	الصافي

(*) كانت الحركة على مخصص خسائر إنتمانية متوقعة خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ كما يلي:

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

١٠- نقد ونقد معادل

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤٨,٤٢٢	٣٩,٤١٣	حسابات جارية لدى البنوك
٩,٦٤١	٧,١٣٧	نقد في الصندوق
١٥٨,٠٦٣	٤٦,٥٥٠	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

١١- قروض

٢٠٢٢ أيلول ٣٠		٢٠٢١ كانون الأول ٣١	
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥٣,٤٦٠	-	١٧٣,٧٠٠	٥٣,٤٦٠
٩,٢٣٥	٥٣,٤٦٠		

بنك الأردن - قرض تجاري (*)

شعري متسولي

صان (القطر)

وتحديث الأصول بموجب ٣٦ قسط
الدرجة الأولى على أراضي جنوب
كفالة الشركة ورهن عقاري من

قرض تمويل شراء أصول ثابتة

(*) 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 الحولة وحتى السداد التام.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

١٢- أرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣٨,٨٦١	١٣٥,٩٥٩	دفعات مقدمة من العملاء
١٨١,١٥٨	٧٤,٢١٣	مصاريف مستحقة
٤٣,١٢١	٥,٥٤١	أمانات صندوق الإيداع
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
٢٥,٢٧١	١٤,٣٩٩	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٤,٢٠٣	١٨,٦٦٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٦٧٠	٢٠,٠٠٠	مخصص مكافآت
٤,٨٠٥	٥٢,٤٣٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣,١٧٩	١٨,٥٨٢	أمانات ضريبة دخل موظفين
٥٩٣	-	أخرى
-	١٧٧٧	مخصص مساهمة وطنية
-	٢٢٣	أمانات للغير
-	٧,٩٢٨	ذمم موظفين
٧٦٢,٧٢٤	٣٧٥,٥٨١	المجموع

١٣- أطراف ذات علاقة

- تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بذمم الشركات الزميلة والشركات التابعة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.
- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٣٦,١٩٥	١,٤٦٦,٠٩٠	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة (*)
٧٦٩,١٠٤	٧١٢,٤٤٠	شيكات موجلة الدفع (***)
١,٧٠٥,٢٩٩	٢,١٧٨,٥٣٠	الرصيد في نهاية السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٢٠,١٢٥	٩٨٤,٦٤٧	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢٣٠,٩٦٩	١٨٢,٣٢٦	شركة مسافات للنقل المتخصص
٨٥,١٠١	١٨٧,١٩٥	شركة إسمنت القطرانة (**)
-	١١١,٩٢٢	شركة تكنولوجيا الباطون
٩٣٦,١٩٥	١,٤٦٦,٠٩٠	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٤٩,١٠٤	٥٥٠,٧٨٥	شركة إسمنت القطرانة
١٦٠,٠٠٠	١٣٠,١٥١	شركة مسافات للنقل المتخصص
٦٠,٠٠٠	٧,٤٩٥	شركة تكنولوجيا الباطون
-	٢٤,٠٠٩	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٧٦٩,١٠٤	٧١٢,٤٤٠	المجموع

١٤ - ذمم تجارية دائنة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥٢,٦١٣	٦٣٥,٦٥٦	ذمم تجارية
٥٢٠,٤٦١	٥١١,٨٥٥	شيكات مؤجلة الدفع
-	١٦,٠٠٠	شيكات غير مصروفة
١,١٧٣,٠٧٤	١,١٦٣,٥١١	المجموع

١٥ - تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
عمان	العقبة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦١,٣١٩	١٤,٩٠٧	٧٦,٢٢٦
١,٧٤٥,٤٩٠	٢٩٢,١٦٩	٢,٠٣٧,٦٥٩
(٣٩,٢٦٢)	(٢١,١٩١)	(٤٧,٧٠٦)
١,٧٦٧,٥٤٧	٢٨٥,٨٨٥	٢,٠٥٣,٤٣٢
٩٥٢,٩٦٤	٢٠٦,٤٣٤	١,١٥٩,٣٩٨
٣٥٧,٤٢٧	١٣٣,٩٨٨	٤٩١,٤١٥
(٤٤٥,١٨٢)	(١٤٠,١٤٣)	(٥٨٥,٣٢٥)
٢,٦٣٢,٧٥٦	٤٨٦,١٦٤	٣,١١٨,٩٢٠
		٣,١٩٠,٤٠٨

مواد خام أول الفترة

مشتريات مواد خام خلال الفترة

مواد خام آخر الفترة

مواد أولية مستخدمة في الإنتاج

مصاريص صناعية (*)

بضاعة جاهزة أول الفترة

يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة

الرصيد

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥١٤,٣٤٤	٥٢٥,٢٨٩	٦٨,٤٠٠	٤٥٦,٨٨٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٧١,٣٨٧	٢٥٧,٩٠٨	٥٨,٨٨٨	١٩٩,٠٢٠	إستهلاكات
٩٩,٤٢٨	٨٣,٧٩٥	٥,٤٤٥	٧٨,٣٥٠	صيانة
٤١,٤٠١	٥٢,٤١٤	٦,٢٨٠	٤٦,١٣٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٩,٣٥٠	٤٤,٤٧٩	١١,٢١٥	٣٣,٢٦٤	لوازم مستهلكة
٢٨,٦٦٤	٢٨,٧٠٦	٢,١٣٥	٢٦,٥٧١	كهرباء ومياه
٣٨,٤٥٥	٢٣,١١٣	١١,١٢٥	١١,٩٨٨	محروقات
٣٠,٠٧٣	١٩,٩٩٥	١,٨٠٠	١٨,١٩٥	شبر ترابط
٢٣,٩٧٥	١٩,٠٨٥	١٠,٧٦٨	٨,٣١٧	سيارات
٣٦,٨٨٠	١٦,٧٥٠	٢,٧٥٠	١٤,٠٠٠	إيجار
١٨,٣٤٠	١٦,٣٠٧	٣,٥٣٧	١٢,٧٧٠	تأمين صحي
٦,٦٧١	١٥,٩٩٠	١٢,٣٤٢	٣,٦٤٨	مصاريف طبية
١٦,٨٠٧	١٤,١٢٤	٣,٣٦٧	١٠,٧٥٧	تأمين
٨,٢٨٥	٨,١٢٠	-	٨,١٢٠	حراسة
٦,٧٤١	٦,٩٦٤	٨٥١	٦,١١٣	صندوق إيداع
٦,٦٠٤	٥,٩٦١	٣٦٠	٥,٦٠١	تصاريح عمل
٣,٣٨١	٥,٣٤٢	٤,٥٢١	٨٢١	سفر وتنقلات
٥,٥٥٧	٤,٣٦٢	٦٨٨	٣,٦٧٤	نظافة وضيافة
٢,١٧٠	٣,٥٢٤	٣٥٦	٣,١٦٨	إتصالات
١٣,٥٧٣	٣,٣١٣	-	٣,٣١٣	رسوم حكومية
١,٨٢٥	١,٢٩٦	٣٥٩	٩٣٧	فحص عينات
٢,٤٤٦	١,٢٧١	٦٨١	٥٩٠	أجور نقل
٩٧١	٩١٩	١٩٥	٧٢٤	قرطاسية
١,١٠١	٢٨٤	٢٨٤	-	مفرقة
-	٨٧	٨٧	-	دعاية وإعلان
٢,٤١٨	-	-	-	ضريبة مبيعات غير مستردة
١,٣٢٠,٨٤٧	١,١٥٩,٣٩٨	٢٠٦,٤٣٤	٩٥٢,٩٦٤	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

١٦ - تكلفة إيرادات النقل

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٣,٦٠٣	٣٢٨,٨٣٤	محروقات
١٦٦,٨٨٣	٢٦٧,٤٥٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٠,٩٩٤	٩٩,١٣٦	أجور نقل
٧٥,٥٧٤	٨٤,٨٩١	صيانة
٥٤,١٩٧	٤٩,٧٦٠	إستهلاكات
١٢,٥٦٤	٢٠,٧٨٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٧,٥٤٦	١٣,٢٥٣	مصاريف سيارات
٨,٤٨١	٨,٤٧٢	تأمين صحي
-	٢,٥٢٠	أجور نضح
٢,٧٣٠	٢,٢١٣	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
١,٥٥٧	٢,١٦٩	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٤٣٣	١,٧٧٦	لوازم مستهلكة
٧٠٧	٧٨٩	سفر وتنقلات
٦٢٠	٥١٥	تأمين
٥٩	١٦٤	متفرقة
٢,٠٨١	١٥٨	علاجات طبية
٦٢٥	-	تبرعات
٦٣٨,٦٥٤	٨٨٢,٨٩٢	المجموع

١٧ - إيرادات أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
المجموع	المجموع	العقبة عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١١,٢٥٠	٢٦,٢٩٤	٢,٠٠٠
٤,٦٥٧	(١,٠٥٢)	١١
-	(٤,٧٦٥)	-
١٥,٩٠٧	٢٠,٤٧٧	٢,٠١١
		١٨,٤٦٦
		إيرادات تأجير أرض
		متفرقة
		أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
		المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥٠,٤٨٨	٢٣,٥٩٥	-	٢٣,٥٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٨٢٦	٣,٦٦٥	٢,٤٣٩	١,٢٢٦	مصاريف سيارات
٥,٣٣٤	٢,٩١٦	-	٢,٩١٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٣,٦٩٥	٢,٨٨٠	٨٢٣	٢,٠٥٧	تأمين صحي
٣,٦٠٧	٢,٦٥١	-	٢,٦٥١	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٩,٥٤٩	٢,٢٠٧	-	٢,٢٠٧	خصم مسسوح به
٢,٢٨٧	١,٨١٤	١,٨١٤	-	محروقات
١,٨٥٣	١,٦٢٥	-	١,٦٢٥	إيجارات
٨٧٦	٨٤٠	-	٨٤٠	إستهلاكات
٢,٠٧٠	٧٧٠	-	٧٧٠	أجور نقل
٤٢٧	٦٤٦	٤٣٨	٢٠٨	تأمين
٩٢٠	٤٠٨	-	٤٠٨	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١٧٥	٢٧٤	-	٢٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٢,٧١٩	٢٣	١١	١٢	منقرضة
١,٧٣٣	١٨	-	١٨	صيانة
٨٧,٥٥٩	٤٤,٣٣٢	٥,٥٢٥	٣٨,٨٠٧	المجموع

١٩ - مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٨٦,٧٣٥	٢٣٧,٦٠٧	٦٤,٧١٣	١٧٢,٨٩٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١,٧٥٦	٣٤,٤٣٩	١,٧٠٣	٣٢,٧٣٦	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
١٥,٢٣٨	٢٤,٣٠٠	-	٢٤,٣٠٠	تفقات أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٧١٥	٢١,٧٤٥	٢٠٣	٢١,٥٤٢	مصاريف سيارات
١٢,٢٩١	٢٠,٩٧٨	٩,١٤٣	١١,٨٣٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥,٩٨١	١١,٦٠٧	١,٧٥٤	٩,٨٥٣	تأمين صحي
١٢,٢٤٩	٨,٠٨١	-	٨,٠٨١	أتعاب مهنية
٥,٢٩٤	٥,٥٧٩	-	٥,٥٧٩	إستهلاكات
٣,١٠٦	٣,٩٧٣	١,٢٩٤	٢,٦٧٩	مساهمة الشركة في صندوق الإنخار
٢,٦٢٥	٣,٩٦٠	-	٣,٩٦٠	تبرعات
٢,١٦٩	٢,٧٨٧	-	٢,٧٨٧	صيانة
-	٢,٦٣٨	-	٢,٦٣٨	خصم مسموح به
٢٤٥	١,٨١١	-	١,٨١١	ضريبة ونظافة
١,٧١٥	١,٧٨٦	-	١,٧٨٦	كهرباء ومياه
١,١٠٦	١,٧٢٠	-	١,٧٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٨٦	١,٥٩٧	-	١,٥٩٧	سفر وتنفقات
١,٠٣٣	١,٥٨٥	١٧	١,٥٦٨	دعاية وإعلان
١,٣٦٨	١,١٠٠	-	١,١٠٠	متفرقة
٢,٠٣٠	٨٨٧	-	٨٨٧	إتصالات
٦٩٢	٦٩٤	١٦٦	٥٢٨	تأمين
-	٦٠٠	-	٦٠٠	تدريب
٩,١٥٢	-	-	-	تدني وأللاف بضاعة
٣٤٢	-	-	-	مصاريف بنكية
٣٠٠,٩٢٨	٣٨٩,٤٧٤	٧٨,٩٩٣	٣١٠,٤٨١	المجموع

٢٠- أثر كوفيد - ١٩

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيه 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 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 وأدائها 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 إلى 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.