

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

١٠٥١٨٠٩٥٠

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية 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 المرحلية لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، والقوائم المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية 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 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 أخطنا 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 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 ٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٥



عضو منتدى الشركات الكبرى في



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAG.GD Corporate House
46 Abdel Rahim Al-Waked St., Shmeisani
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 901
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan

tagi.com

tagco.amman@tagi.com



مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية
46 شارع عبدالرحيم الواكد، الشميساني
هاتف: +962 6 5100 900
فاكس: +962 6 5100 901
ص.ب: 921100 عمان 11192، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)		
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٦,٣٤٩,٢٥٢	٦,٥٨١,٤٠٢
إستثمار في شركات زميلة	٤	١,٣٤٩,٤٦٧	١,٣٣٣,٧٩٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	١٤٠,٩٢٧	١٦٥,٨١٩
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - الجزء غير المتداول	٦	١٨٨,٠٢٣	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨,٠٢٧,٦٦٩	٨,٠٨١,٠١٥
الموجودات المتداولة			
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - الجزء المتداول	٦	٢٩٩,٣٤٧	١٩,٨٧٠
مخزون	٧	٩٢٨,٤٠٤	٨٤٦,٤٧٧
أرصدة مدينة أخرى	٨	٧٢٣,٠٥٤	٣٤٥,٣٠٩
ذمم تجارية مدينة	٩	٩٦٩,٣٩٦	٨٧٢,٨٧٧
نقد ونقد معادل	١٠	٣٨٩,٥٩١	٥٦٤,٢٤٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٣٠٩,٧٩٢	٢,٦٤٨,٧٧٧
مجموع الموجودات		١١,٣٣٧,٤٦١	١٠,٧٢٩,٧٩٢

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	ايضاحات	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
٣٢٢,٩٥٣	٣٢٢,٩٥٣		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢٢,٩٩٧)	(٢٤٧,٨٨٩)	٥	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٣٢٢	٤٤		أرباح محتفظ بها
٧٠٨,٠١١	٩٨٨,٤٨١		صافي حقوق الملكية
٨,٠٠٤,٤٩٠	٨,٢٥٨,٧٩٠		المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٧٣٣,٤٧٤	٧٨٨,١٢٩	١١	أرصدة دائنة أخرى
٩٥,٤١٥	٨٦,٥٠٨		مخصص ضريبة الدخل
٥٤٧,٠٢٠	٣٥٤,٨٨٤	٦	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٣٤٩,٣٩٣	١,٥٨١,٣٣٢	١٢	ذمم تجارية دائنة
-	٢٦٧,٨١٨	١٣	قروض
٢,٧٢٥,٣٠٢	٣,٠٧٨,٦٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٢٥,٣٠٢	٣,٠٧٨,٦٧١		مجموع المطلوبات
١٠,٧٢٩,٧٩٢	١١,٣٣٧,٤٦١		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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في					
للتسعة أشهر المنتهية في			للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
المجموع	المجموع	صان	المجموع	صان	إيضاحات
بيتل أرثني	بيتل أرثني	بيتل أرثني	بيتل أرثني	بيتل أرثني	
١,٧٠٠,٦٤٦	١,٨٣٢,٠٨٢	١,٤٠٥,٨٣٨	٤,٥٧٢,٦٤٣	٥,١١١,٥١٩	٣,٩٢١,٩٧٥
١٨٤,٢٥١	-	٤٨٦,٠٨٥	٨٣٣,٨٩٣	١,١٨٨,٥٩٢	١,١٨٨,٥٩٢
(١,٢٠٨,٤٣٥)	(١,٥٦٨,٣٠٥)	(١,٣١٠,٥٧٧)	(٣,٥٥٦,٢٧٣)	(٤,٠٢٠,٦٠٣٧)	(٣,٤١٧,٤٠٣)
(٣٣٨,٣٨٩)	(٤٤٢,٤٣٢)	(٤٤٢,٤٣٢)	(٩٦٢,٤١٦)	(١,١١٦,٩٠٨)	(١,١١٦,٩٠٨)
٣٣٨,٠٧٣	٣٠٧,٤٣٠	١٣٨,٩١٤	٨٨٨,٨٤٧	٩٧٦,٦٦٦	٥٧٦,٢٥٦
٩,٣٧٦	١٨,٥٤٩	١٨,٥٦٢	١٨٦,٢٠٤	٤٧,٧٩٧	٤٧,٨١٠
٣٢,٨٥٣	٢٣,٣١٤	٢٣,٣١٤	٨٩,٣١٥	٦٢,٣٥١	٦٢,٣٥١
٨,٦٤٤	(١,٤٠٦)	(٦٧٠)	(١٠٦,١٤١)	(١٣٤,٥٠٩)	(١٣٣,١٤٣)
(١١١,١٠٠)	(١٢٨,٣٦٤)	(١٢٨,١٢٤)	(٣٢٢,٢٨٤)	(٣٧١,٩٨٠)	(٣٧١,٢١٤)
(٤٣,١٤٠)	-	-	(١٢٩,٤٢٠)	-	-
(٦٠٨)	(١,٠٥٥)	(١,٠٥٥)	(١,١٢٥)	(٨,٣٦٣)	(٨,٣٦٣)
٢٣٤,٠٩٨	٢١٧,٤٦٨	٤٩,٩٤١	٤٢٦,٨٩٦	٥٧١,٨٦٢	١٧٣,٥٩٧
(٤,٥١٠)	-	-	(١٢,١٣٦)	(٣١,٦٩٠)	(٢,١٥٣)
(٢,٤١٠)	(٣٤٣)	(٧٠)	(٤,٠٣٥)	(٣,٦٥٨)	(١,٠٧٨)
١,٤٥٦	(١,٨٤٤)	(٦,٨٤٤)	-	(٦,٨٤٤)	(٦,٨٤٤)
٢٢٨,٦٣٤	٢١٠,٢٨٦	٤٣,٠٢٧	٤١٠,٧٢٥	٥٢٩,٦٧٠	١٤٥,٥٢٢
٣٠,٥٨	٥٨	٥٨	٢٩,٢٩٠	(٢٤,٨٩٢)	(٢٤,٨٩٢)
١,١٤٠	٤,٤٦٦	٤,٤٦٦	١٧,٥٠٨	(١,٢٧٨)	(١,٢٧٨)
٢٣٢,٨٣٢	٢١٤,٨٠٥	٤٧,٥٥١	٤٥٧,٥٢٣	٥٠٣,٥٠٠	١١٩,٣٥٢
			٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠	
			٠/٠,٧٤	٠/٠,٥٨	

دخل شامل آخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زمنية
مجموع الدخل الشامل الآخر
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم الواحد من الربح

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

		التغير في القيمة العادلة		التغير في القيمة العادلة			
		لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال	لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال				
		الشامل الأخر - شركات زبيلة	الدخل الشامل الأخر				
المجموع	أرباح محتفظ بها	دينار أردني	دينار أردني	إجمالي اختياري	إجمالي اختياري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠٢٥ أيلول ٣٠ للتسعة أشهر المنتهية في
٨,٠٠٤,٤٩٠	٧,٨٠,١١	١,٣٢٢	(٢٢٢,٩٩٧)	٧٥,٢٠١	٣٢٢,٩٥٣	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٥ أيلول الثاني رصيد ١ كانون الثاني رصيد ٢٠٢٥ أيلول الثاني الدخل الشامل
٥٠٣,٥٠٠	٥٢٩,٦٧٠	(١,٢٧٨)	(٢٤,٨٩٢)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢٤٩,٢٠٠)	(٢٤٩,٢٠٠)	-	-	-	-	-	٢٠٢٥ أيلول ٣٠ رصيد
٨,٢٥٨,٧٩٠	٩٨٨,٤٨١	٤٤	(٢٤٧,٨٨٩)	٧٥,٢٠١	٣٢٢,٩٥٣	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٥ أيلول ٣٠ رصيد
٧,٦٧٩,٢٥٤	٤٧٨,٢٤٤	(١٢,٢٣٨)	(٢٤٧,٨٨٩)	٧٥,٢٠١	٢٦٥,٩٣٦	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٤ أيلول الثاني رصيد ١ كانون الثاني الدخل الشامل
٤٥٧,٥٢٣	٤١٠,٧٢٥	١٧,٥٠٨	٢٩,٢٩٠	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢١٢,٦٠٠)	(٢١٢,٦٠٠)	-	-	-	-	-	٢٠٢٤ أيلول ٣٠ رصيد
٧,٩٢٣,١٧٧	٦٧٥,٣٦٩	٥,٢٧٠	(٢١٨,٥٩٩)	٧٥,٢٠١	٢٦٥,٩٣٦	٧,١٢٠,٠٠٠	

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 المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٢٦,٨٩٦	٥٧١,٨٦٢	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ :
٣٣١,٣٥٤	٤٧٨,١٣٨	إستهلاكات
١٥,٠٠٠	-	مخصص بضاعة راكدة وبطسنة الحركة
١٢٩,٤٢٠	-	مخصص تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	(٥,٤٩٠)	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٩,٣١٥)	(٦٢,٢٥١)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٤٥,٨٢٦)	(٨١,٩٢٧)	مخزون
-	(٤٦٧,٥٠٠)	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
(٨٢,٧٠٥)	(٣٧٧,٧٤٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٧,٤٧١)	(٩٦,٥١٩)	نعم تجارية مدينة
(٢١٩,٢٦٧)	٤٥,٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٤١,٩٩٣	٢٤٠,٣٦١	نعم تجارية دائنة
٦٦٠,٠٧٩	٢٤٤,٦٧٧	
(٤,٠٣٥)	(٣,١٧٣)	مساهمة وطنية مدفوعة
-	(٦,٨٤٤)	ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(٦,٣٦٢)	(٤٠,٥٩٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٦٤٩,٦٨٢	١٩٤,٠٦٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٧,٠٥٤)	(٢٦٧,٧٧٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٠	دفعات لشراء استثمار
-	٢٧,٢٧٧	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٥,٣٠١	٤٥,٣٠٠	إستثمار في شركات زميلة
(٩١,٧٥٣)	(١٩٥,١٩٨)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣٤,١٢٢)	(١٩٢,١٣٦)	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
-	٢٦٧,٨١٨	قروض
(٢١٣,٦٠٠)	(٢٤٩,٢٠٠)	توزيعات أرباح
(٤٤٧,٧٢٢)	(١٧٣,٥١٨)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١١٠,٢٠٧	(١٧٤,٦٥٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٨٤,٢٤٤	٥٦٤,٢٤٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٩٤,٤٥١	٣٨٩,٥٩١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية 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 الكنדרين والطوب والربس 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 ٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

- 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 ٢٠٢٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠٢٥ أيلول	أراضي	مباني	آلات ومعدات	سيارات واليات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	اثاث وديكورات	المجموع
النفقة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٦٠٣,٨١٥	٦,٢٤٣,٦٠٣	١,٩٣٣,٤٥٦	١٤٧,٦٢٠	٣٢,٢٠١	١٤,٥٩٨,٤٩١
إضافات	-	-	١٩,١٣٨	٢٤٣,٩٣٦	١,١٢٦	٣,٥٧٥	٢٦٧,٧٧٥
إستبعادات	-	-	-	(٩٣,٥٣٩)	-	-	(٩٣,٥٣٩)
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٦٠٣,٨١٥	٦,٢٦٢,٧٤١	٢,٠٨٣,٨٥٣	١٤٨,٧٤٦	٣٥,٧٧٦	١٤,٧٧٢,٧٢٧
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية الفترة	-	١,٥١٢,١٣٩	٥,٠٦٠,١١٣	١,٣٦٦,٧٥٣	٤٨,٢٢٥	٢٩,٩٥٩	٨,٠١٧,٠٨٩
إستبعادات (*)	-	٥٩,٦٠٣	٢٧٤,٥٤٩	١٠,٥٤١٠	٣٨,٢٨٦	٢٩٠	٤٧٨,١٣٨
إستبعادات	-	-	-	(٧١,٧٥٢)	-	-	(٧١,٧٥٢)
الرصيد في نهاية الفترة	-	١,٥٧١,٧٤٢	٥,٣٣٤,٥٦٢	١,٤٠٥,٤٩١	٨٦,٥١١	٣٠,٢٤٩	٨,٤٢٣,٤٧٥
الصافي	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٠٣٢,٠٧٣	٩٢٨,١٧٩	٦٨٣,٤٤٢	٦٢,٢٣٥	٥,٥٢٧	٦,٣٤٩,٢٥٢
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤							
النفقة							
الرصيد في بداية السنة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٦٠٣,٤٦٥	١,٠٦٥٣,٦٦٥	٢,٠٤٦,٠٧١	١٤٦,١٩١	٣١,١١٨	١٩,١١٧,٣٠٦
إضافات	-	١,٣٥٠	٥٠,٣٦٥	١١٦,٨٣٧	١,٤٢٩	١,٠٨٣	١٧١,٠٦٤
تحويلات	-	-	(٤,٤٦٠,٤٣٧)	(٢٢٩,٤٥٢)	-	-	(٤,٦٨٩,٨٧٩)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٦٠٣,٨١٥	٦,٢٤٣,٦٠٣	١,٩٣٣,٤٥٦	١٤٧,٦٢٠	٣٢,٢٠١	١٤,٥٩٨,٤٩١
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	-	١,٤٣٤,٥٨٨	٩,٢٧٨,٩٨٩	١,٤٦٢,٣٧٨	٤٦,١٢٨	٢٩,١٧٢	١٢,٣٥١,٦٥٥
إستبعادات (*)	-	٧٧,٥٥١	٢٤٠,٩٥٢	١٢٤,٥٥٤	٢,٠٩٧	٢٨٧	٤٤٥,٤٤١
إستبعادات	-	-	(٤,٤٥٩,٩٢٨)	(٢٢٠,١٧٩)	-	-	(٤,٦٨٠,٠٠٧)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٥١٢,١٣٩	٥,٠٦٠,١١٣	١,٣٦٦,٧٥٣	٤٨,٢٢٥	٢٩,٩٥٩	٨,٠١٧,٠٨٩
الصافي	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٠٩١,٦٧٦	١,١٨٣,٥٩٠	٥٦٦,٧٠٣	٩٩,٣٥٥	٢,٢٤٢	٦,٥٨١,٤٠٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف صناعية
٣٦٤,٣٤٣	٣٥٤,٥٣٠	تكلفة إيراد النقل
٥٧,٠٦٣	٧٩,٩٣٤	مصاريف إدارية
٤٧,٦٥٠	٩,٨٢٨	مصاريف بيع وتوزيع
٩,٠٨٢	١,١٤٩	المجموع
٤٧٨,١٣٨	٤٤٥,٤٤١	

٤- إستثمار في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
				%	دينار أردني	دينار أردني
شركة القدس للصناعات الخرسانية	الأردن	م.ع.م.	٨٨٥,٥٢٢	١١,٨٧	١,٣٤٩,٤٦٦	١,٣٣٣,٧٩٢
شركة البطاقات العالمية	الأردن	م.ع.م.	٣٨٢,١٩٨	٢	١	١
المجموع					١,٣٤٩,٤٦٧	١,٣٣٣,٧٩٤

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٣٣٣,٧٩٤	١,٤٩٣,٧٩٤	توزيعات أرباح
(٤٥,٣٠٠)	(٤٥,٣٠٦)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
٦٢,٢٥١	١١٠,١٠٢	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(١,٢٧٨)	١٣,٥٦٠	تدني في قيمة إستثمار في شركة زميلة
-	(٢٣٨,٣٥٦)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٣٤٩,٤٦٧	١,٣٣٣,٧٩٤	

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣٨٨,٨١٦	٣٤٣,٨١٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٢٤٧,٨٨٩)	(٢٢٢,٩٩٧)	إضافات خلال الفترة / السنة
-	٤٥,٠٠٠	الصافي
١٤٠,٩٢٧	١٦٥,٨١٩	

- من ضمن بند الإستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٦- ذمم أطراف ذات علاقة

- يمثل بند ذمم أطراف ذات علاقة - الجزء الغير متداول بذمة شركة الخجاز للأسمنت.
- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - الجزء المتداول مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني
٢٩٩,٣٤٧	١٩,٨٧٠
٢٩٩,٣٤٧	١٩,٨٧٠
الشركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية (*)	
المجموع	

(*) يتضمن هذا الرصيد شركات برسم التحصيل بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

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

- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني
٤٩,٠٨٦	١٠٧,٩٨٢
٣٠٥,٧٩٨	٤٣٩,٠٣٨
٣٥٤,٨٨٤	٥٤٧,٠٢٠
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة (*)	
شيكات موجلة الدفع (**)	
المجموع	

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني
١٤,٧٨٦	٣٣,٩٢٧
٣٣,٦٤٠	٧٤,٠١٥
٦٦٠	٤٠
٤٩,٠٨٦	١٠٧,٩٨٢
شركة تكنولوجيا الباطون	
شركة مسافات للنقل المتخصص	
شركة مسافات لتأجير السيارات	
المجموع	

(**) تتألف شيكات موجلة الدفع - أطراف ذات علاقة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني
٣٠٥,٧٩٨	٣٤٩,٠٣٨
-	٩٠,٠٠٠
٣٠٥,٧٩٨	٤٣٩,٠٣٨
شركة مسافات للنقل المتخصص	
شركة تكنولوجيا الباطون	
المجموع	

٧- مخزون

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
٥٢٤,٩٩٤	٥١٧,١٠٦	قطع غيار
٣٣٧,١٠٧	٢٧٤,١٧١	مواد خام
١٠٥,٤٩٤	٧٨,٧٢٠	بضاعة في الطريق
٢٠,٨٠٩	٣٦,٤٨٠	يطرح : مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتالفة
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	الصافي
٩٢٨,٤٠٤	٨٤٦,٤٧٧	

٨- أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	دفعات مقدماً لموردين
٣٨٢,٤٥٤	١٣٠,٣١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٠,٢١٦	٢٨,٥٠٦	شيكات تأمين
٧٩,٥٧٥	٦٥,٠٨٥	أمانات ضريبة مبيعات
٤١,١٧٥	١,٠٥٦	تأمينات مستردة
٣٤,١٧٨	٣٤,١٧٨	تأمينات بنكية
٣٠,١٩٨	٢٨,٤٠٥	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٢٩,٤١١	٢٨,٧٩٩	أخرى
١٦,٤٢٢	٤,٤٥٥	سلف عمل
٨,٤٠٤	٩,٨١٩	ذمم موظفين
١,٠٢١	١٤,٤٨٢	ذمة بطاقة إنتمائية
-	٢١١	المجموع
٧٢٣,٠٥٤	٣٤٥,٣٠٩	

٩- ذمم تجارية مدينة

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
٨٧٨,٢٢٣	٨٨١,٠٩٢	شيكات في الصندوق
٤٥٠,٧٨٤	٣٥١,٣٩٦	يطرح: مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
(٣٥٩,٦١١)	(٣٥٩,٦١١)	الصافي
٩٦٩,٣٩٦	٨٧٢,٨٧٧	

١٠- نقد ونقد معادل

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
٣٨٨,٠٩٢	٥٦٤,٠٢٤	نقد في الصندوق
١,٤٩٩	٢٢٠	المجموع
٣٨٩,٥٩١	٥٦٤,٢٤٤	

١١- أرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	دفعات مقدمة من العملاء
٤٧٧,٦٨٨	٣٧٦,٦٤٨	أمانات مساهمين
١٣٣,٨٨١	٢٠,٦٢٢	مصاريف مستحقة
٤٩,٤٧٥	٥٠,٥٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٠٧٠	٣٨,٧١٨	امانات صندوق ادخار
٤٠,٥٤٤	٣٦,١٠٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٤,٦٧٥	١٩,٠٢٤	مخصص مكافآت
١٣,٢٨٧	١٥٢,١٠٤	أمانات مساهمة وطنية
٥,٢٩٢	٤,٨٠٧	أخرى
١,٦٥٦	١,٨١٢	ذمم موظفين
٥٦١	٢,٨٢٤	أمانات ضريبة المبيعات
-	٣٠,٠٧٥	أمانات ضريبة دخل موظفين
-	١٦٠	المجموع
٧٨٨,١٢٩	٧٣٣,٤٧٤	

١٢- ذمم تجارية دائنة

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
٩٠٩,٦٥٥	٦٧٩,٤٢٠	شيكات مؤجلة الدفع
٦٧١,٦٧٧	٦٦٩,٩٧٣	المجموع
١,٥٨١,٣٣٢	١,٣٤٩,٣٩٣	

١٣- قروض

يمثل هذا البند القروض الدوارة من بنك القاهرة عمان بنسبة فائدة ٩,٥% لتمويل ٩٠% من المشتريات المحلية والخارجية وتسدد خلال ٩ أشهر. تم منح هذه القروض بضمان توقيع المفوضين عن الشركة.

١٤ - تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	عمان	العقبة	دينار أردني	دينار أردني	المجموع
١١٥,٧١٠	٧٨,٧٢٠	٥٤,٩٨٠	٢٣,٧٤٠	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٤ أيلول ٣٠
٢,٢٥٠,٥٢٣	٢,٤٢٩,٣٥٩	١,٩٨٩,٨٧٣	٤٣٩,٤٨٦	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٥ أيلول ٣٠
(١٢٠,٤٢٩)	(١٠٥,٤٩٤)	(٨٤,٢٢٣)	(٢١,٢٧١)	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٤ أيلول ٣٠
٢,٢٤٥,٨٠٤	٢,٤٠٣,٥٨٥	١,٩٦٠,٦٣٠	٤٤١,٩٥٥	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٥ أيلول ٣٠
١,٥٥٦,٥٤٣	١,٨١١,٨٤٠	١,٤٩٢,٣٢٥	٣١٩,٥١٥	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٤ أيلول ٣٠
٣٦٨,٥٩٧	٥١٧,١٠٦	٣٨٧,٨١١	١٢٩,٢٩٥	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٥ أيلول ٣٠
(٦١٤,٦٧١)	(٥٢٤,٩٩٤)	(٤٢٣,٢٦٣)	(١٠١,٦٣١)	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٤ أيلول ٣٠
٣,٥٥٦,٢٧٣	٤,٢٠٦,٥٣٧	٣,٤١٧,٤٠٣	٧٨٩,١٣٤	دينار أردني	المجموع	٢٠٢٥ أيلول ٣٠

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	عمان	العقبة	المجموع	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧٤٦,١٢١	٩٨,٥٢٥	٨٤٤,٦٤٦	٧٦٣,٣٥٠	٢٨٢,٧٣٩	٢٦٣,٤٤٣
١١٩,٧٣٢	٢٥,٧٧٦	١٤٥,٥٠٨	١٣٢,٦٨٧	٦٦,٣٠٢	٦٦,٣٢٦
٥٢,٠٣٦	٩,٤٥٣	٧٥,٧٥٥	٤٤,٠١٠	١٠,٩٥٣	٦٢,٩٨٩
٥٢,٧١٤	٧,٦٢٢	٦٠,٣٣٦	٣٩,٠٠٨	١,٤٢٢	٤٥,٨٤٣
٤٤,٤٢١	١,٤٢٢	٤٥,٨٤٣	٣٥,٧٧٤	٤٤,٦١٥	٤٧,٣٢١
٢٨,٥٣٠	١٦,٠٨٥	٤٤,٦١٥	٤٧,٣٢١	٣٠,٨٤٨	٣١,٢٥٩
٤١١	٣٠,٨٤٨	٣١,٢٥٩	٢٣,٢٥٥	٧,٢٤٨	٢٧,٩١٢
٢٠,٦٦٤	٧,٢٤٨	٢٧,٩١٢	٢٤,٦٢٥	١٣,٥٨٢	٢١,٥٢٨
٧,٩٤٦	١٣,٥٨٢	٢١,٥٢٨	١٩,٤٠٩	-	٣,٧٨٥
٣,٧٨٥	-	٣,٧٨٥	٧,٤٧٧	-	١٨,٠٠٠
١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠
٥,٣٩٧	١١,٢٧٨	١٦,٦٧٥	٦,٩٨٢	-	١٦,٦٧٥
١٣,٧٠٠	-	١٣,٧٠٠	٩,١٦٨	-	١٣,٧٠٠
٨,٤٢٣	١,٢٩١	٩,٧١٤	٨,٧٥٠	-	٩,٧١٤
٦,٩٧٩	١,٣٨١	٨,٣٦٠	٥,٦٥٧	-	٨,٣٦٠
٥,٨٤٨	٣٤١	٦,١٨٩	٧,١١٠	-	٦,١٨٩
٣,٧٠٦	١,٧٨٥	٥,٤٩١	٥,٣٦٨	-	٥,٤٩١
١,٧٣٧	١١٩	١,٨٥٦	٨٣٦	-	١,٨٥٦
١,١٣٤	٢٠٢	١,٣٣٦	٩٤٩	-	١,٣٣٦
-	-	-	١٥,٠٠٠	-	-
-	-	-	٩,١٥٠	-	-
٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-	-	-
١,٤٩٢,٣٢٥	٣١٩,٥١٥	١,٨١١,٨٤٠	١,٥٥٦,٥٤٣	-	-
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع

۱۳

١٧ - مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥			
	المجموع	العقبة	عمّان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧٠,٥٩٨	٨١,٦٩٣	-	٨١,٦٩٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٩٠٠	١٣,٢٨٨	-	١٣,٢٨٨	دعاية وإعلان
٨٤٩	٩,٠٨٢	-	٩,٠٨٢	إستهلاكات
٧,٨٢٨	٨,٩٢٦	-	٨,٩٢٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٩,٥٩٦	٦,٤١٢	-	٦,٤١٢	مصاريف سيارات
٦,٨٤١	٤,٢٥٠	-	٤,٢٥٠	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٢,٠١٤	٢,٦٤٩	١,٠٣٥	١,٦١٤	تأمين
٨٦٧	٢,١٨١	٢٥٠	١,٩٣١	لوازم مستهلكة
٦٩١	١,٦٢٤	-	١,٦٢٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٩٥	١,٤٣٤	-	١,٤٣٤	مساهمة الشركة في صندوق الانخار
٢,١٢٩	١,٣١٦	٨١	١,٢٣٥	خصم مسموح به
١,٢٣٥	١,٢٢٧	-	١,٢٢٧	أجور نقل
٣٨٨	٤٢٧	-	٤٢٧	ضريبة
١٠٦,١٤١	١٣٤,٥٠٩	١,٣٦٦	١٣٢,١٤٣	المجموع

١٨ - مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٧٥,١٠٤	١٨٦,٨١١	-	١٨٦,٨١١	رواتب وأجور وملحقاتها
٧,١٨٥	٤٧,٦٥٠	-	٤٧,٦٥٠	إستهلاكات
٢٤,٣٠٠	٢٤,٣٠٠	-	٢٤,٣٠٠	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
٢٣,٢٤٦	١٨,١٠٠	-	١٨,١٠٠	مصاريف سيارات
١٣,٦٨٦	١٥,٧٨٩	-	١٥,٧٨٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٥,٩٤١	١٥,٥٢٨	-	١٥,٥٢٨	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
١٠,٦٣٨	١٥,١٨٣	-	١٥,١٨٣	أتعاب مهنية
٤,٩٦٥	٨,٦٢٠	-	٨,٦٢٠	تأمين
٣,٧٥٠	٨,٥٥٣	٧٦٤	٧,٧٨٩	ضريبة
٣٣٦	٦,٣٦٦	-	٦,٣٦٦	مصاريف بنكية
٢,٩١٦	٥,٢٩٧	٢	٥,٢٩٥	متفرقة
٣,٠٠٩	٤,١٥٠	-	٤,١٥٠	كهرباء ومياه
٢,٩٢٨	٣,٣٠٧	-	٣,٣٠٧	مساهمة الشركة في صندوق الإذخار
١٤٣	٢,٦١٢	-	٢,٦١٢	سفر وتنفقات
٣,٣٢٠	٢,٥٣٠	-	٢,٥٣٠	تبرعات
١,٣٠٠	١,٧٠٤	-	١,٧٠٤	صيانة
٣,٢٤٨	١,٦٩٥	-	١,٦٩٥	إتصالات
٤٨٠	١,٥٤٠	-	١,٥٤٠	دعاية وإعلان
١,٠٧٨	١,٤١٨	-	١,٤١٨	قرطاسية ومطبوعات
٣٥٥	٣٢٤	-	٣٢٤	نضافة
٧٥٠	٢٩٣	-	٢٩٣	تدريب
٢٧٠	٢١٠	-	٢١٠	حراسة
٣٣,٣٣٦	-	-	-	مصروف محاماه و قضايا
٣٣٢,٢٨٤	٣٧١,٩٨٠	٧٦٦	٣٧١,٢١٤	المجموع

١٩ - الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الإقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة وإحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الإنتمائية المتوقعة.