

بورصة عمان  
د. فهد عيسى  
٨١٦  
ص ٤

الرقم: 2020 / assas / 230

التاريخ: 2020 / 08 / 05

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين  
السادة / بورصة عمان المحترمين.

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية للشركة كما في 2020/06/30

تحية طيبة وبعد؛؛

تجدون مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية كما في 2020/06/30 لشركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م.

شاكرين لكم حسن تعاونكم  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،

المدير العام  
المهندس / طاهر عبدالعزيز  
شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م.



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
- ٣ قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
- ٢١-٦ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠، 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 ٢٨ تموز ٢٠٢٠



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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩<br>(مدققة) | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠<br>(مراجعة غير مدققة) | ايضاحات | الموجودات  |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------|--|
| دينار أردني                    | دينار أردني                          |         | الموجودات غير المتداولة                                  |
| ٨,٥٧٩,١٥٧                      | ٨,٢٩٠,٣٦٨                            | ٤       | ممتلكات وآلات ومعدات                                     |
| ١,٦٥٠,٣٦٠                      | ١,٦١١,٣٥١                            | ٥       | إستثمار في شركات زميلة                                   |
| ٤٦,٤٦٤                         | ٤٢,١٧٣                               | ٦       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٠,٢٧٥,٩٨١                     | ٩,٩٤٣,٨٩٢                            |         | مجموع الموجودات غير المتداولة                            |
|                                |                                      |         | الموجودات المتداولة                                      |
| ١,٠٠٧,٦٩٠                      | ٨٣٣,٥٢١                              | ٧       | مخزون  |
| ١,٧٢٦                          | ١٨٥,٢٧٣                              | ٨       | ذمم أطراف ذات علاقة مدينة                                |
| ١,٠٣٥,٨٩٤                      | ٤٤٥,٣٢٣                              | ٩       | أرصدة مدينة أخرى   |
| ٦٧١,٧٣٦                        | ١,١٢٥,٠٧٤                            | ١٠      | ذمم تجارية مدينة   |
| ٢٤,٦٢٤                         | ٩٧,٤٧٧                               | ١١      | نقد ونقد معادل .   |
| ٢,٧٤١,٦٧٠                      | ٢,٦٨٦,٦٦٨                            |         | مجموع الموجودات المتداولة                                |
| ١٣,٠١٧,٦٥١                     | ١٢,٦٣٠,٥٦٠                           |         | 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 ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠     | ايضاحات |  |
|---------------------|--------------------|---------|--|
| (مدققة)             | (مراجعة غير مدققة) |         |  |
| دينار أردني         | دينار أردني        |         | حقوق الملكية والمطلوبات  |
|                     |                    |         | حقوق الملكية   |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠          | ١٢,٠٠٠,٠٠٠         | ١٢      | رأس المال المصرح به والمدفوع   |
| ١١٦,٨١٥             | ١١٦,٨١٥            |         | إحتياطي إجباري   |
| ٧٥,٢٠١              | ٧٥,٢٠١             |         | إحتياطي إختياري  |
| (٢٩٧,٣٥٢)           | (٣٠١,٦٤٣)          | ٦       | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر               |
| (٥٥,٧٧٨)            | (٦٥,٠٦١)           |         | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة |
| (٤,٨٨٢,٩٦٨)         | (٥,١٩٢,٢٥٦)        | ١٢      | خسائر متراكمة  |
| ٦,٩٥٥,٩١٨           | ٦,٦٣٣,٠٥٦          |         | صافي حقوق الملكية  |
|                     |                    |         | المطلوبات  |
|                     |                    |         | المطلوبات غير المتداولة  |
| ١٨٧,٥٠٠             | ٢٢١,٧٤٨            | ١٣      | قروض - الجزء غير المتداول  |
|                     |                    |         | المطلوبات المتداولة  |
| ٣٩٨,٠٥٩             | ٥١٩,٨٠٩            | ١٤      | أرصدة دائنة أخرى   |
| ٥٦٠,٤٨٥             | ٨٩٧,٨٢٤            | ٨       | ذمم أطراف ذات علاقة دائنة  |
| ١,٠١٠,١٧٤           | ١,٠٥١,١٢٥          | ١٥      | ذمم تجارية دائنة   |
| ٢,٥٨٤,٧٠٦           | ٢,٦٣٢,٩٢٢          | ٨       | شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة  |
| ٤٠٢,٨٦٨             | ٣١٩,٤٣٦            | ١٣      | قروض - الجزء المتداول  |
| ٩١٧,٩٤١             | ٣٥٤,٦٤٠            | ١٦      | بنك دانن   |
| ٥,٨٧٤,٢٣٣           | ٥,٧٧٥,٧٥٦          |         | مجموع المطلوبات المتداولة  |
| ٦,٠٦١,٧٣٣           | ٥,٩٩٧,٥٠٤          |         | مجموع المطلوبات  |
| ١٣,٠١٧,٦٥١          | ١٢,٦٣٠,٥٦٠         |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات  |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة للمرحلة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في |                |                |                | الستة أشهر المنتهية في |                    |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠١٩           | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠١٩         | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠     | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |
| المجموع                  | المجموع        | العقبة         | العقبة         | المجموع                | المجموع            | المجموع        | المجموع        |
| بيتل أردني               | بيتل أردني     | بيتل أردني     | بيتل أردني     | بيتل أردني             | بيتل أردني         | بيتل أردني     | بيتل أردني     |
| ١,١٢٣,٩٨٨                | ٥٦٩,٨٩١        | ٥٨,٨٥٥         | ٥١١,٠٣٦        | ٢,٣٥٤,١٢٦              | ١,٨٩٣,٣١٤          | ٢,٨٨,٩٥٠       | ١,٦٠٤,٣٦٤      |
| ١٨٨,٠٣٠                  | ١٣١,٧٣٠        | -              | ١٣١,٧٣٠        | ٣٨٥,٣٣٤                | ٣٨٨,٧٦٣            | -              | ٣٨٨,٧٦٣        |
| (١,٢٢٨,٢٩٢)              | (٦٩٢,٧٧٩)      | (٦٤,٤٠٢)       | (٢٧٨,٣٩٤)      | (٢,٥١,٧٠٣)             | (١,٩٥١,٩٧١)        | (٣٠,٧١٥)       | (١,٦٥١,٣٥٦)    |
| (٢٢٩,٥٠١)                | (١١٤,٧٠٣)      | -              | (١١٤,٧٠٦)      | (٤٦٦,٢٤٩)              | (٢٩٢,٦٩٤)          | -              | (٢٩٢,٦٩٤)      |
| (١٠٦,١٧٥)                | (١٠٥,٨٧٨)      | (٥,٥٤٧)        | (١٠٠,٣٣١)      | (٢٣٧,٤٥٢)              | ٣٧,٤١٢             | (١١,٧٦٥)       | ٤٩,١٧٧         |
| ٨٢,٦٥٠                   | ٣,٥٥٠          | (٢٠٠)          | ٣,٧٥٠          | ٨٩,٢٤١                 | ٧,٢٦٧              | (٢٢٣)          | ٧٥,٥٠٠         |
| (٢٧,١٧٨)                 | (٢٢,٩٥٣)       | (٣,٧٦٣)        | (١٩,١٩٠)       | (٦١,٨١٣)               | (٦٤,٢٤٦)           | (١٢,٤٢٨)       | (٥٠,٨١٨)       |
| (١٣٢,٠٤٤)                | (٩٤,٨٠٧)       | (٧,٩١٠)        | (٨٦,٨٩٧)       | (٢٧٣,٧٤٢)              | (٢٠١,٦٩٥)          | (٢٠,٩٧١)       | (١٨٠,٧٢٤)      |
| (١٨,٤٧١)                 | (٣٨,٢٠٢)       | -              | (٣٨,٢٠٢)       | (٣٩,١٨٣)               | (٥٨,٣٠٠)           | -              | (٥٨,٣٠٠)       |
| (٦,٥٥١)                  | (٤,٨٦٠)        | -              | (٤,٨٦٠)        | (٥٥,٩٤٥)               | (٢٩,٧٢٦)           | -              | (٢٩,٧٢٦)       |
| (٢٠٧,٧٦٩)                | (٢٦٣,١٥٠)      | (١٧,٤٢٠)       | (٢٤٥,٧٣٠)      | (٥٧٨,٨٩٤)              | (٣٠٩,٧٨٨)          | (٤٦,٣٩٧)       | (٢٦٢,٨٩١)      |
| (٢,٩٢٥)                  | (٣,٦٤٤)        | -              | (٣,٦٤٤)        | (٣,٩٣٧)                | (٤,٢٩١)            | -              | (٤,٢٩١)        |
| -                        | (٣٩٧)          | -              | (٣٩٧)          | -                      | (٩,٧٨٣)            | -              | (٩,٧٨٣)        |
| (٢١٠,٢٩٤)                | (٢٦٧,١٨٩)      | (١٧,٤٢٠)       | (٢٤٩,٧٦٦)      | (٥٨٢,٨٣١)              | (٣٢٢,٨٦٢)          | (٤٦,٣٩٧)       | (٢٧٦,٤٦٥)      |
|                          |                |                |                | ١٢,٠٠٠,٠٠٠             | ١٢,٠٠٠,٠٠٠         |                |                |
|                          |                |                |                | (٠/٠٤٨) بيتل أردني     | (٠/٠٢٦) بيتل أردني |                |                |

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

حصصة السهم الواحد من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

|           | التغير في القيمة العادلة                   | التغير في القيمة العادلة                  | الدخل الشامل الأخر   | إحتياطي اختياري                | إحتياطي إجباري                | رأس المال                |   |
|-----------|--|---|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---|
|           | لموجودات مالية بالقيمة<br>العادلة من الدخل | لموجودات مالية بالقيمة<br>العادلة من خلال | الدخل الشامل الأخر - شركات زبينة<br>شامل الأخر - دينار أردني | دينار أردني                    | دينار أردني                   | دينار أردني              |   |
| المجموع   | دينار أردني                                | فسائل مترابطة<br>دينار أردني              | الشامل الأخر - شركات زبينة<br>شامل الأخر - دينار أردني       | إحتياطي اختياري<br>دينار أردني | إحتياطي إجباري<br>دينار أردني | رأس المال<br>دينار أردني |   |
| ٦,٩٥٥,٩١٨ | (٤,٨٨٢,٩٦٨)                                | (٥٥,٧٧٨)                                  | (٢٩٧,٣٥٢)  | ٧٥,٢٠١                         | ١١٦,٨١٥                       | ١٢,٠٠٠,٠٠٠               | ٢٠٢٠<br>رصيد ١ كانون الثاني<br>للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |
| (٣٢٢,٨٦٢) | (٣٠٩,٧٨٨)                                  | (٩,٢٨٣)                                   | (٤,٢٩١)  | -                              | -                             | -                        | ٢٠٢٠<br>رصيد ٣٠ حزيران<br>للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩      |
| ٦,٦٣٣,٠٥٦ | (٥,١٩٢,٢٥١)                                | (٦٥,٠٩١)                                  | (٣٠١,٦٤٣)  | ٧٥,٢٠١                         | ١١٦,٨١٥                       | ١٢,٠٠٠,٠٠٠               | ٢٠٢٠<br>رصيد ٣٠ حزيران<br>للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩      |
| ٨,٤٤٢,٣٧٥ | (٣,٤٦٣,٩٢٩)                                | (١,٦٤٤)                                   | (٢٨٤,٠٦٨)  | ٧٥,٢٠١                         | ١١٦,٨١٥                       | ١٢,٠٠٠,٠٠٠               | ٢٠١٩<br>رصيد ١ كانون الثاني<br>للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ |
| (٥٨٢,٨٣١) | (٥٧٨,٨٩٤)                                  | -   | (٣,٩٣٧)  | -                              | -                             | -                        | ٢٠١٩<br>رصيد ٣٠ حزيران<br>للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩      |
| ٧,٨٥٩,٥٤٤ | (٤,٠٤٢,٨٢٣)                                | (١,٦٤٤)                                   | (٢٨٨,٠٠٥)  | ٧٥,٢٠١                         | ١١٦,٨١٥                       | ١٢,٠٠٠,٠٠٠               | ٢٠١٩<br>رصيد ٣٠ حزيران<br>للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩      |

إن الإيضاحات المرتبطة 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |   |
|----------------|----------------|---|
| دينار أردني    | دينار أردني    | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                         |
| (٥٧٨,٨٩٤)      | (٣٠٩,٢٨٨)      | الخسارة قبل الضريبة   |
|                |                | تعديلات لـ:   |
| ٤٢٨,٥٠٠        | ٣١٢,٨٠٥        | إستهلاكات   |
| (٨,٤٠٠)        | -              | أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات                            |
| (٧٠,٤٧٦)       | -              | رد مخصص إنتفت الحاجة إليه                                     |
| ٣٠,٠٠٠         | -              | خسائر إئتمانية متوقعة   |
| ٥٥,٩٤٥         | ٢٩,٧٢٦         | حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة                         |
|                |                | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:                     |
| ٢٨٧,٧٣٠        | ١٧٤,١٦٩        | مخزون   |
| ٥٦             | (١٨٣,٥٤٧)      | ذمم أطراف ذات علاقة مدينة                                     |
| (٥٩٨,٠٠٦)      | ٥٩٠,٥٧١        | أرصدة مدينة أخرى  |
| ٦٨٥,١٣٥        | (٤٥٣,٣٣٨)      | ذمم تجارية مدينة  |
| (٧٩,٢٥٢)       | ١٢١,٧٥٠        | أرصدة دائنة أخرى  |
| (٢٠٢,٤٨٠)      | ٤٠,٩٥١         | ذمم تجارية دائنة  |
| ٦١٣,٠٩٨        | ٤٨,٢١٦         | شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة                           |
| ٥٦٢,٩٥٦        | ٣٧٢,٠١٥        | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية                               |
|                |                | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                       |
| (٤٧١,٩٦٤)      | (٢٤,٠١٦)       | إضافات ممتلكات وآلات ومعدات                                   |
| ٨,٤٠١          | -              | المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات                       |
| (٣٥,٠٠٠)       | -              | شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٤٩٨,٥٦٣)      | (٢٤,٠١٦)       | صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية                             |
|                |                | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                         |
| (٦٨٩,١٥٤)      | ٣٣٧,٣٣٩        | ذمم أطراف ذات علاقة دائنة                                     |
| ٣٩٠,١٥٠        | (٤٩,١٨٤)       | قروض  |
| ٢٤٧,١٢٨        | (٥٦٣,٣٠١)      | بنك دائن  |
| (٥١,٨٧٦)       | (٢٧٥,١٤٦)      | صافي النقد من الأنشطة التمويلية                               |
| ١٢,٥١٧         | ٧٢,٨٥٣         | صافي التغير في النقد والنقد المعادل                           |
| ٦,٣٢٩          | ٢٤,٦٢٤         | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة                          |
| ١٨,٨٤٦         | ٩٧,٤٧٧         | 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 والربس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٠.

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 المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية للقوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وهي على النحو التالي:

| اسم الشركة         | الصفة القانونية    | رأس المال المدفوع  | نسبة الملكية | مجموع الموجودات     | مجموع المطلوبات     | خسائر متراكمة       |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| أساس للنقل المنخفض | ذات مسؤولية محدودة | دينار أردني ٥٠,٠٠٠ | % ١٠٠        | دينار أردني ٨٢٩,٩٠٧ | دينار أردني ٧٨٤,٠٣٠ | دينار أردني (٧,١٨٥) |

٤- ممتلكات والآت ومعدات

- 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:

| الفئة                 | نسبة الإستهلاك قبل التخفيض | نسبة الإستهلاك بعد التخفيض |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| مباني                 | % ١٠-٢                     | % ١٠-٢                     |
| الآت ومعدات           | % ١٠-٤                     | % ١٠-٢                     |
| سيارات واليات         | % ١٥-٧                     | % ١٠-٥                     |
| أثاث وديكورات         | % ١٥-١٢                    | % ١٥-٥                     |
| أجهزة وبرامج كمبيوتر  | % ٢٥-١٥                    | % ٢٥-١٥                    |
| أجهزة ومعدات كهربائية | % ١٥-١٢                    | % ١٢-٥                     |

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير 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 تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.
- قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لكافة بنود الممتلكات والآلات والمعدات باستثناء بند مباني وأجهزة وبرامج كمبيوتر. مما أدى إلى تخفيض نسبة الإستهلاك حسب ما هو وارد أعلاه. وتم إعتداد تلك المراجعة من قبل مجلس إدارة الشركة.
- فيما يلي الحركة على بند ممتلكات وآلات ومعدات:



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                               |
|---------------------|----------------|-------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                               |
| ١٠١,٢٥٨             | ١٠١,٢٥٨        | برنامج محاسبي                 |
| ٢٢,١٥٧              | ٢٢,٨٩٧         | دفعات على شراء ممتلكات ومعدات |
| ١٢٣,٤١٥             | ١٢٤,١٥٥        | المجموع                       |

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                   |
|---------------------|----------------|-------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                   |
| ٧٨٠,٦٨٥             | ٢٧٤,٢٣٢        | مصاريف صناعية     |
| ٧٩,٥٧٥              | ٣٣,٣٢٢         | تكلفة إيراد النقل |
| ١٠,٠٨٣              | ٤,٦١٨          | مصاريف إدارية     |
| ٢,٢٨٢               | ٦٣٣            | مصاريف بيع وتوزيع |
| ٨٧٢,٦٢٥             | ٣١٢,٨٠٥        | المجموع           |

٥- إستثمار في شركات زميلة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | نسبة الاستثمار | عدد الأسهم | الكيان القانوني | بلد التأسيس | اسم الشركة                   |
|---------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|-------------|------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    | %              |            |                 |             |                              |
| ١,١٠١,٠٣٤           | ١,٠٧٢,٨٣٩      | ١٢             | ٩٠٥,٥٢٢    | م.ع.م.          | الأردن      | شركة القس للصناعات الخرسانية |
| ٥٤٩,٣٢٦             | ٥٣٨,٥١٢        | ٢              | ٣٨٢,١٩٨    | م.ع.م.          | الأردن      | شركة البطاقات العالمية       |
| ١,٦٥٠,٣٦٠           | ١,٦١١,٣٥١      |                |            |                 |             | المجموع                      |

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |  |
|---------------------|----------------|--|
| دينار أردني         | دينار أردني    |  |
| ١,٧٠٤,٦٣٨           | ١,٦٥٠,٣٦٠      | الرصيد في بداية الفترة/السنة   |
| (١٤٤)               | (٢٩,٧٢٦)       | حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة  |
| (٥٤,١٣٤)            | (٩,٢٨٣)        | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة |
| ١,٦٥٠,٣٦٠           | ١,٦١١,٣٥١      | الرصيد في نهاية الفترة/السنة   |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(\*\*) فيما يلي بيان المعلومات الملخصة حول الشركات الزميلة:

| اسم الشركة                    | مجموع الموجودات | مجموع المطلوبات | الإيرادات   | الخسارة     |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| شركة القدس للصناعات الخرسانية | دينار أردني     | دينار أردني     | دينار أردني | دينار أردني |
|                               | ١٢,٢٩٧,٨٥٤      | ٥,٠٠٣,٧٩٩       | ١,٦٣٥,٦٤٣   | (٤١٤,٣٤٩)   |
| شركة البطاقات العالمية (*)    | دينار أردني     | دينار أردني     | دينار أردني | دينار أردني |
|                               | ٢٨,٦٧٥,٢٨٢      | ١٥,٢٤٦,٣٥٨      | ١٢٢,٣٤٣     | (٩٤٦,٤٣٦)   |

(\*) تم تقييم حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً على القوائم المالية للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                                   |
|---------------------|----------------|-----------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    | التكلفة                           |
| ٣٠٨,٨١٦             | ٣٤٣,٨١٦        |                                   |
| ٣٥,٠٠٠              | -              | إضافات                            |
| (٢٩٧,٣٥٢)           | (٣٠١,٦٤٣)      | التغير المتراكم في القيمة العادلة |
| ٤٦,٤٦٤              | ٤٢,١٧٣         | الرصيد في نهاية السنة             |

٧- مخزون

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |   |
|---------------------|----------------|---|
| دينار أردني         | دينار أردني    | بضاعة جاهزة                               |
| ٦١٩,٥٢٦             | ٤٥٨,٧٤٣        |   |
| ٢٥٠,٠٣٥             | ٢٤٧,٠٧٠        | قطع غيار                                  |
| ١٥٩,٥٦٠             | ١٣٠,١٣٩        | مواد خام                                  |
| ٨٥,٠٤٨              | ٩٣,٦٨٠         | بضاعة في الطريق                           |
| ١,٣٩٥               | ١١,٧٦٣         | محروقات                                   |
| (١٠٧,٨٧٤)           | (١٠٧,٨٧٤)      | يطرح : مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتالفة (*) |
| ١,٠٠٧,٦٩٠           | ٨٣٣,٥٢١        | المجموع                                   |

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                              |
|---------------------|----------------|------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    | الرصيد في بداية الفترة/السنة |
| -                   | ١٠٧,٧٨٤        |                              |
| ١٠٧,٧٨٤             | -              | المكون                       |
| ١٠٧,٧٨٤             | ١٠٧,٧٨٤        | الرصيد في نهاية الفترة/السنة |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٨- أطراف ذات علاقة

(\*) تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بضم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.  
(\*\*) تتألف ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                               |
|---------------------|----------------|-------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                               |
| -                   | ١٨٢,٧٦٢        | شركة إسمنت القطرانة           |
| ١,٢٠٦               | ١,٩٩١          | الشركة المتحدة للباطون الجاهز |
| ٥٢٠                 | ٥٢٠            | شركة القدس للصناعات الخرسانية |
| <u>١,٧٢٦</u>        | <u>١٨٥,٢٧٣</u> | <b>المجموع</b>                |

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |  |
|---------------------|----------------|--|
| دينار أردني         | دينار أردني    |  |
| ٢٧,٦١١              | ٥٣٧,٤٤٠        | شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية |
| ٩٩,٨٣٠              | ٢٤١,٨٢٠        | شركة مسافات للنقل المتخصص                |
| ٩,٥٩٢               | ١٠١,٥٤٧        | شركة تكنولوجيا الباطون                   |
| ١٣,٤٩٥              | ١٣,٤٩٥         | شركة كسارات ومقالع القدس                 |
| ١,٤٩١               | ٣,٥٢٢          | شركة مسافات لتأجير السيارات              |
| ٤٠٨,٤٦٦             | -              | شركة إسمنت القطرانة                      |
| <u>٥٦٠,٤٨٥</u>      | <u>٨٩٧,٨٢٤</u> | <b>المجموع</b>                           |

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٩   |  |
|---------------------|------------------|--|
| دينار أردني         | دينار أردني      |  |
| ٦٤٧,٧٠٦             | ١,٢١٨,٩٢٢        | شركة إسمنت القطرانة                      |
| ١,٥٦٧,٠٠٠           | ١,١١١,٠٠٠        | شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية |
| ٣٧٠,٠٠٠             | ٢٣٣,٠٠٠          | شركة مسافات للنقل المتخصص                |
| -                   | ٧٠,٠٠٠           | شركة تكنولوجيا الباطون                   |
| <u>٢,٥٨٤,٧٠٦</u>    | <u>٢,٦٣٢,٩٢٢</u> | <b>المجموع</b>                           |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٩- أرصدة مدينة أخرى

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                                 |
|---------------------|----------------|---------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                                 |
| ٣٨,٠٢٣              | ١٣٠,٣٠٠        | مصاريف مدفوعة مقدما             |
| ٨٨٠,٣١٨             | ١٠٢,٠٠٨        | شيكات مجيرة مقابل تسهيلات بنكية |
| ٣٦,٧٥٠              | ٩٣,٠٥٢         | دفعات مقدماً لموردين            |
| ١٩,٣٨٦              | ٤٥,٩٦٠         | ذمم موظفين                      |
| ٣٣,٧٢٥              | ٣٤,٩٢٨         | تأمينات مستردة                  |
| ١٥,٤٧٩              | ١٦,٧١٠         | دفعات على حساب ضريبة الدخل      |
| -                   | ١٠,٩٥٩         | دفعات مقدمة لضريبة المبيعات     |
| ١٠,٤٤٢              | ١٠,٤٤٢         | تأمينات بنكية                   |
| ١,٧٧١               | ٩٦٤            | أخرى                            |
| ١,٠٣٥,٨٩٤           | ٤٤٥,٣٢٣        | المجموع                         |

١٠- ذمم تجارية مدينة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                                      |
|---------------------|----------------|--------------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                                      |
| ١,٤١٤,١٧٩           | ١,٣٧٤,١٨٠      | ذمم تجارية                           |
| ٢٥,٢٥٩              | ٤٩٧,٧٠٥        | شيكات برسم التحصيل                   |
| (٧٦٧,٧٠٢)           | (٧٤٦,٨١١)      | يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (*) |
| ٦٧١,٧٣٦             | ١,١٢٥,٠٧٤      | الصافي                               |

(\*) كانت الحركة على مخصص خسائر إنتمانية متوقعة خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                               |
|---------------------|----------------|-------------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                               |
| ٥٧٠,٣٦٣             | ٧٦٧,٧٠٢        | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ٣٢٣,٨٠٥             | -              | المكون                        |
| (٧٠,٤٧٧)            | -              | رد مخصص إنتمت الحاجة إليه     |
| (٥٥,٩٨٩)            | (٢٠,٨٩١)       | خسائر متكبدة                  |
| ٧٦٧,٧٠٢             | ٧٤٦,٨١١        | المجموع                       |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

١١- نقد ونقد معادل

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                         |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                         |
| ١٢,٤٠٩              | ٨٨,٤٧٢         | حسابات جارية لدى البنوك |
| ١٢,٢١٥              | ٩,٠٠٥          | نقد في الصندوق          |
| ٢٤,٦٢٤              | ٩٧,٤٧٧         | المجموع                 |

١٢- خسائر متراكمة

تم عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠، وإقرار إطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة ٤,٨٨٠,٠٠٠ دينار أردني (أربعة مليون وثمانية وثمانون ألف دينار أردني فقط لا غير) من خلال تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع البالغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ (اثنا عشر مليون دينار أردني فقط لا غير) ليصبح رأسمال الشركة المصرح به بعد التخفيض مبلغ ٧,١٢٠,٠٠٠ دينار أردني (سبعة مليون ومائة وعشرون ألف دينار أردني فقط لا غير). هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات القانونية لتاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

١٣- قروض

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | الجزء المتداول | الجزء غير المتداول | مبلغ الفائدة | الضمانات  | مدة القرض  | الجهة المقرضة                   |
|---------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|---|--|---------------------------------|
| المجموع             | المجموع        | دينار أردني    | دينار أردني        | %            |   |  |                                 |
| ٣٣٧,٥٠٠             | ٢٢١,٧٤٨        | ٢٢١,٧٤٨        | ١٠٠,٠٠٠            | ٩,٢٢٥        | كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي خروب عمان (القسط).   | قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣١ قسط شهري متساوي   | بنك الأردن - قرض تجاري (*)      |
| ٢٠٤,١١٨             | ١٨٦,٢٥٧        | -              | ١٨٦,٢٥٧            | ٩            | إيداع شيكات بنسبة تعطينة ١٢٠% من الرصيد المستغل ونسبة تمويل ٨٥% مقابل سقف القرض المتجدد ونسبة تجدد ١٠% للساحب الواحد. | يتم تسديد النفقة الأولى بقيمة ٤٠,٠٠٠ دينار أردني وتحويل الرصيد المتبقي وجزءه ليستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٩ والقسط بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٠ | بنك المؤسسة العربية المصرفية    |
| ٤٨,٧٥٠              | ٣٣,١٧٩         | -              | ٣٣,١٧٩             | ٧,٧٥         | الحصول على موافقة البنك المركزي الأردني.  | قرض تمويل مشروع الطاقة المتجددة بمبلغ ٢٩٥,٠٠٠ دينار أردني يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي  | بنك الأردن - قرض الطاقة الشمسية |
| ٥٩,٣١٨              | ٥٤١,١٨٤        | ٢٢١,٧٤٨        | ٣١٩,٤٣٦            |              |   |  | المجموع                         |

(\*) تم الاتفاق مع البنك على تأجيل 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 الجولة وحتى السداد التام.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

١٤ - أرصدة دائنة أخرى

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                         |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                         |
| ١١١,٣٧٣             | ١٥٢,٢٥٢        | دفعات مقدمة من العملاء  |
| ٩١,٢١٠              | ١٣٩,٧٤١        | مصاريف مستحقة           |
| ٧٥,٩٦٢              | ١٢٠,٣٣٣        | أمانات صندوق الإيداع    |
| ٢٢,٩٩٠              | ٢٩,٠٩٧         | مخصص مكافآت             |
| ٢٥,٨٦٣              | ٢٥,٨٦٣         | أمانات مساهمين          |
| ١٥,٠٧٠              | ١٧,٩٠٠         | أمانات الضمان الاجتماعي |
| -                   | ١٣,٦٩٨         | أخرى                    |
| ٧,٨٩٤               | ١٠,٥٤٩         | أمانات ضريبة دخل موظفين |
| ٥,٣١٢               | ١٠,٣٢٧         | ذمم موظفين              |
| ٤٩                  | ٤٩             | أمانات للغير            |
| ٤٢,٣٣٦              | -              | أمانات ضريبة المبيعات   |
| ٣٩٨,٠٥٩             | ٥١٩,٨٠٩        | المجموع                 |

١٥ - ذمم تجارية دائنة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                   |
|---------------------|----------------|-------------------|
| دينار أردني         | دينار أردني    |                   |
| ٧٤١,٧٨٨             | ٧٠١,٠٨٦        | ذمم تجارية        |
| ١٣٦,٩١٢             | ٢٣٠,٧٧٤        | شيكات غير مصروفة  |
| ١٣١,٤٧٤             | ١١٩,٢٦٥        | شيكات مؤجلة الدفع |
| ١,٠١٠,١٧٤           | ١,٠٥١,١٢٥      | المجموع           |

١٦ - بنك دائن

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | الفائدة | سقف التسهيلات | إسم البنك                                   |
|---------------------|----------------|---------|---------------|---|
| دينار أردني         | دينار أردني    | %       | دينار أردني   |   |
| ٤٢٦,٩٣٣             | ٣٢٦,١٦٤        | ٩,٦٢٥   | ٣٠٠,٠٠٠       | بنك الأردن - جاري مدين                      |
| ٤٧٢,٩٦٨             | ٢٨,٤٧٦         | ٩,٦٢٥   | ٥٠٠,٠٠٠       | بنك الأردن - تمويل مبيعات                   |
| ١٨,٠٤٠              | -              | ٩,٢٥٠   | ١,٠٠٠,٠٠٠     | بنك المؤسسة العربية المصرفية - تمويل مبيعات |
| ٩١٧,٩٤١             | ٣٥٤,٦٤٠        |         |               | المجموع                                     |

- إن التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الأردن بضمان إيداع شيكات بنسبة تغطية ١٢٠% من الرصيد المستغل بالإضافة إلى تأمينات نقدية من خلال إقتطاع ٧% من حصيلة الشيكات برسم التحصيل مقابل التسهيلات الممنوحة من بنك المؤسسة العربية المصرفية لتصل نسبة التغطية إلى ١٠٠%.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

١٧ - تكلفة المبيعات

| ٢٠١٩ حزيران |             | ٢٠٢٠ حزيران |             |                               |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| المجموع     | المجموع     | العقبة      | القسطل      |                               |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |                               |
| ١٥٤,٥٨٩     | ١٥٩,٥٦٠     | ١٦,٤٧٦      | ١٤٣,٠٨٤     | مواد خام أول الفترة           |
| ١,٢٩٥,١٦٦   | ٩٦٧,٨٩٩     | ١١٥,٠٩٧     | ٨٥٢,٨٠٢     | مشتريات مواد خام خلال الفترة  |
| (١٢٩,٠٤٢)   | (١٣٠,١٣٩)   | (١٤,١٦٦)    | (١١٥,٩٧٣)   | مواد خام آخر الفترة           |
| ١,٣٢٠,٧١٣   | ٩٩٧,٣٢٠     | ١١٧,٤٠٧     | ٨٧٩,٩١٣     | مواد أولية مستخدمة في الإنتاج |
| ١,٠٧٧,٦٣٣   | ٧٩٣,٨٦٨     | ١٢٩,٩٦٦     | ٦٦٣,٩٠٢     | مصاريف صناعية (*)             |
| ٨٣٤,٩١١     | ٦١٩,٥٢٦     | ٢٢٢,٢٨٨     | ٣٩٧,٢٣٨     | بضاعة جاهزة أول الفترة        |
| (٧٢٢,٥٥٤)   | (٤٥٨,٧٤٣)   | (١٦٨,٩٤٦)   | (٢٨٩,٧٩٧)   | يطرح: بضاعة جاهزة آخر الفترة  |
| ٢,٥١٠,٧٠٣   | ١,٩٥١,٩٧١   | ٣٠٠,٧١٥     | ١,٦٥١,٢٥٦   | الرصيد                        |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(\*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٩   | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                |                |                                   |
|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| المجموع          | المجموع        | العقبة         | القسطل         |                                   |
| دينار أردني      | دينار أردني    | دينار أردني    | دينار أردني    |                                   |
| ٣٨٢,٣٨٨          | ٢٧٤,٢٣٢        | ٤٦,٦٨٦         | ٢٢٧,٥٤٦        | إستهلاكات                         |
| ٣٣٨,٤٣٤          | ٢٨١,٨٩٦        | ٣٠,٩٩١         | ٢٥٠,٩٠٥        | رواتب وأجور وملحقاتها             |
| ٥٨,٩٨٥           | ٤٣,١٢١         | ٥,٨٥٢          | ٣٧,٢٦٩         | صيانة                             |
| ٣٢,٤٧٤           | ٢٦,٤١٣         | ٧,٧٥٣          | ١٨,٦٦٠         | محرقات                            |
| ٢٨,٧٥٤           | ٢٣,٩١٦         | ١٢,٠٠٠         | ١١,٩١٦         | كهرباء ومياه                      |
| ٢٦,٢٤٤           | ٢٠,٦٦٧         | ١,٥٨٨          | ١٩,٠٧٩         | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ٣٥,٨٢٢           | ١٦,٨١٩         | ١,٩٢١          | ١٤,٨٩٨         | لوازم مستهلكة                     |
| ١٤,١٢٥           | ١٣,٠٦٠         | ٤٦٠            | ١٢,٦٠٠         | إيجار                             |
| ١٤,٨٩٦           | ١٢,١١٧         | ١,٥٧٢          | ١٠,٥٤٥         | تأمين صحي                         |
| ١٦,٨٦٩           | ١٠,٧٦٠         | ١,٣٤٠          | ٩,٤٢٠          | شبر تربيط                         |
| ١٥,٣٦٣           | ٩,٣٥٣          | ٢,٢٠٦          | ٧,١٤٧          | تأمين                             |
| ١٤,٢٨٣           | ٨,٣١٠          | ٥,١١٣          | ٣,١٩٧          | رسوم حكومية                       |
| ١٠,١١٠           | ٧,٧٤٥          | ٢,٨٧٣          | ٤,٨٧٢          | سيارات                            |
| ٨,٨٨٩            | ٦,٨٠٨          | ١,٣٨٦          | ٥,٤٢٢          | تصاريح عمل                        |
| -                | ٦,١٩٠          | -              | ٦,١٩٠          | مصاريف طبية                       |
| ٤,٨٢٨            | ٦,٠٨١          | ٤٢٧            | ٥,٦٥٤          | صندوق إيداع                       |
| ٥,١٤٦            | ٥,١٤٥          | -              | ٥,١٤٥          | حراسة                             |
| ٣,٩٥٠            | ٤,٧١٤          | ٥٧٧            | ٤,١٣٧          | إتصالات                           |
| -                | ٤,٣٨٧          | ٨٤٤            | ٣,٥٤٣          | نظافة وضيافة                      |
| ٢٢,٠٤٨           | ٣,٧٠٣          | ٢,٠٢٢          | ٦٨١            | سفر وتنقلات                       |
| ٥,٣١٧            | ٢,٩٠٩          | ٢٩             | ٢,٨٨٠          | متفرقة                            |
| ٥,٤٤٤            | ١,٥٦٥          | ١,٥٦٥          | -              | بضاعة تالفة                       |
| ٣,٧١٨            | ١,٣٠٣          | ١,١٦٢          | ١٤١            | أجور نقل                          |
| ٩٣٧              | ٩٢١            | ١٥٦            | ٧٦٥            | قرطاسية                           |
| ٣,٥١٩            | ٨٦٧            | ٤٤٣            | ٤٢٤            | فحص عينات                         |
| ٢,٧٤٢            | ٨٦٦            | -              | ٨٦٦            | ضريبة مبيعات غير مستردة           |
| ١٦,٠٦٦           | -              | -              | -              | أتعاب مهنية                       |
| ٥,٩٦١            | -              | -              | -              | نظافة                             |
| ٣٢١              | -              | -              | -              | دعاية وإعلان                      |
| <u>١,٠٧٧,٦٣٣</u> | <u>٧٩٣,٨٦٨</u> | <u>١٢٩,٩٦٦</u> | <u>٦٦٣,٩٠٢</u> | المجموع                           |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

١٨ - تكلفة إيراد النقل

| ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |                                   |
| ١٣٩,٥٩٤        | ١٠٠,٢١٩        | رواتب وأجور وملحقاتها             |
| ١٧٦,٠٤٥        | ٨١,٩١٣         | محروقات                           |
| ١٩,٣٩٠         | ٣٨,٦٦٨         | صيانة                             |
| ٣٩,٧٥٤         | ٣٣,٣٢٢         | إستهلاكات                         |
| ١٩,٩٩٢         | ١٧,٩٥٨         | أجور نقل                          |
| ١١,٢٧٢         | ٦,٥٣٠          | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ٤٨,٨٢٤         | ٥,٧٨٨          | مصاريف سيارات                     |
| ٥,٩١٣          | ٤,٦٧٠          | تأمين صحي                         |
| ١,١٦٥          | ١,٤٩٣          | مساهمة الشركة في صندوق الادخار    |
| ٦٤             | ٨٩٩            | رسوم ورخص واشتركاكات حكومية       |
| ٨٣٣            | ٥١١            | تأمين                             |
| ٢,٧٧٥          | ٤٠٠            | سفر وتنقلات                       |
| ٤٢٠            | ٢٦٣            | متفرقة                            |
| -              | ٤٠             | إتصالات                           |
| -              | ٢٠             | لوازم مستهلكة                     |
| ٢٠٨            | -              | قرطاسية ومطبوعات                  |
| ٤٦٦,٢٤٩        | ٢٩٢,٦٩٤        | المجموع                           |

١٩ - إيرادات أخرى

| ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ |             |
|----------------|----------------|-------------|
| المجموع        | المجموع        | العقبة      |
| دينار أردني    | دينار أردني    | دينار أردني |
| ٧,٥٠٠          | ٧,٥٠٠          | -           |
| ٧٠,٤٧٦         | -              | -           |
| ٨,٤٠٠          | -              | -           |
| ٢,٦٩٨          | -              | -           |
| ١٦٧            | (٢٣٣)          | (٢٣٣)       |
| ٨٩,٢٤١         | ٧,٢٦٧          | (٢٣٣)       |
|                |                | ٧,٥٠٠       |
|                |                | المجموع     |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٢٠ - مصاريف بيع وتوزيع

| ٢٠١٩ حزيران | ٢٠٢٠ حزيران |             |             |                                   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| المجموع     | المجموع     | العقبة      | القسط       |                                   |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |                                   |
| ٣٥,٧٥٠      | ٣٩,٢٥١      | ٧,٧٠٧       | ٣١,٥٤٤      | رواتب وأجور وملحقاتها             |
| ٤,٩٤٣       | ٣,٦٢٨       | ٦٦٨         | ٢,٩٦٠       | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ٢,٠٩٤       | ٣,٤٣٨       | -           | ٣,٤٣٨       | كهرباء و مياه                     |
| ٤,٢٨٠       | ٢,٩١١       | ١,٠٥٠       | ١,٨٦١       | مصاريف سيارات                     |
| ٢,٩٨٤       | ٢,٨١٢       | -           | ٢,٨١٢       | إيجارات                           |
| ٣,٦٢٦       | ٢,٦٤٥       | ١,٦٥٤       | ٩٩١         | خصم مسموح به                      |
| ١,٠٣٩       | ٢,٣٠٢       | ٦٨٧         | ١,٦١٥       | تأمين صحي                         |
| ١,٦٥٠       | ١,٦٤٣       | ١٢٥         | ١,٥١٨       | أجور نقل                          |
| ٦١٨         | ١,٥٦٠       | ٥٦٠         | ١,٠٠٠       | صيانة                             |
| ١,٦١٥       | ١,٣٢٩       | ٧٤٣         | ٥٨٦         | محروقات                           |
| ٦٩٣         | ١,٠٨٩       | ١٧٨         | ٩١١         | مساهمة الشركة في صندوق الادخار    |
| ٤٧          | ٨٠٨         | -           | ٨٠٨         | رسوم ورخص واشتراقات حكومية        |
| ١,١٢٣       | ٦٣٣         | -           | ٦٣٣         | إستهلاكات                         |
| ٨٧          | ١٩٧         | ٥٦          | ١٤١         | تأمين                             |
| ١,١٥٠       | -           | -           | -           | دعاية وإعلان                      |
| ١٠٠         | -           | -           | -           | قرطاسية ومطبوعات                  |
| ١٤          | -           | -           | -           | متفرقة                            |
| ٦١,٨١٣      | ٦٤,٢٤٦      | ١٣,٤٢٨      | ٥٠,٨١٨      | المجموع                           |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٢١ - مصاريف إدارية

| ٢٠١٩ حزيران    | ٢٠٢٠ حزيران    |               |                |                                   |
|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| المجموع        | المجموع        | العقبة        | القسطل         |                                   |
| دينار أردني    | دينار أردني    | دينار أردني   | دينار أردني    |                                   |
| ١٦٠,٤٣٩        | ١٢١,٣٦٨        | ١٤,٠٦٥        | ١٠٧,٣٠٣        | رواتب وأجور وملحقاتها             |
| ١٠,٤٧٩         | ١٧,٩٤٤         | ٤,٨٨٠         | ١٣,٠٦٤         | رسوم ورخص وإشتراكات حكومية        |
| ١٦,٢٠٠         | ١٦,٢٠٠         | -             | ١٦,٢٠٠         | تنقلات أعضاء مجلس الإدارة         |
| ٨,٥١٢          | ٩,٢٠٥          | -             | ٩,٢٠٥          | أتعاب مهنية                       |
| ٦,٤٠٦          | ٨,٨١٢          | -             | ٨,٨١٢          | مصاريف سيارات                     |
| ١٦,٣٧٨         | ٧,١٥٤          | ٧٦٠           | ٦,٣٩٤          | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| ٣,٠٠٣          | ٤,٦٧٦          | ٩٤٧           | ٣,٧٢٩          | تأمين صحي                         |
| ٥,٢٣٥          | ٤,٦١٨          | -             | ٤,٦١٨          | إستهلاكات                         |
| ٢,٥١٧          | ٢,٩٦٣          | ٢٣٥           | ٢,٧٢٨          | مساهمة الشركة في صندوق الإذخار    |
| ١,٨٥٥          | ١,٩٠٦          | -             | ١,٩٠٦          | صيانة                             |
| -              | ١,٨٢٢          | -             | ١,٨٢٢          | دعاية وإعلان                      |
| ٨٤٣            | ١,٥١٨          | -             | ١,٥١٨          | كهرباء ومياه                      |
| ٢,٣٤٥          | ١,١٢٧          | -             | ١,١٢٧          | إتصالات                           |
| ٨٨٥            | ٨٣٠            | -             | ٨٣٠            | قرطاسية ومطبوعات                  |
| -              | ٦٦٥            | -             | ٦٦٥            | مصاريف بنكية                      |
| ٢٥٥            | ٣١٩            | ٨٤            | ٢٣٥            | تأمين                             |
| ١٦٥            | ٢٥٧            | -             | ٢٥٧            | ضيافة                             |
| ١,٠٣٢          | ٢٣٠            | -             | ٢٣٠            | منفرقة                            |
| -              | ٦١             | -             | ٦١             | تدريب                             |
| ٩٦٨            | ٢٠             | -             | ٢٠             | سفر وتنقلات                       |
| ٣١,٠٠٠         | -              | -             | -              | خسائر إئتمانية متوقعة             |
| ٦,٠٢٥          | -              | -             | -              | دعاية وإعلان                      |
| ٢٠٠            | -              | -             | -              | تبرعات                            |
| <b>٢٧٣,٧٤٢</b> | <b>٢٠١,٦٩٥</b> | <b>٢٠,٩٧١</b> | <b>١٨٠,٧٢٤</b> | <b>المجموع</b>                    |

٢٢- تأثير كوفيد - ١٩ على أعمال الشركة

- 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 بالإضافة إلى تعطيل الأنشطة الإقتصادية وكان لذلك أثر على قطاع إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكنדרين والطوب والريس والبلاط والإنترلوك وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها نتيجة لإجراءات الحجر الصحي التي قررها قانون الدفاع. قامت الشركة بتكوين فريق عمل لتقييم الأثار المتوقعة على أعمال الشركة داخل المملكة وإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بضمان إستمرار وتشغيل دون إنقطاع في هذه المرحلة، لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة.
- إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع في جميع المناطق الجغرافية التي تعمل فيها الشركة وتزويد أصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح وفي حال حدوث أي تغييرات في الظروف الحالية سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار تعديلات في القوائم المالية للشركة.