

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

١٠٥١٨٠٩٥٠

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٣٠ نيسان ٢٠٢٣



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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٧,٢٢٣,٤٥٦
إستثمار في شركات زميلة	٤	١,٥٠١,٥٤٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٥٢,٣٦٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨,٦٢٨,٤٦٨	٨,٧٧٧,٣٧٠
الموجودات المتداولة		
مخزون	٦	٨٤٤,٧٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٧	١٥٩,٨٥٨
ذمم تجارية مدينة	٨	٦٢٢,٦٠٤
نقد ونقد معادل	٩	١٤٦,٣٨٠
مجموع الموجودات المتداولة	٢,١٢٥,٢٦٨	١,٧٧٣,٥٤٢
مجموع الموجودات	١٠,٧٥٣,٧٣٦	١٠,٥٥٠,٩١٢

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

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	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
٢٢٦,٦٩٧	٢٢٦,٦٩٧		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٩١,٤٤٩)	(٢٩٥,٤٧٥)	٥	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٨,٢٧٣)	(٣٩,١٧٣)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
٣٢١,٠١٢	٣٦٧,٣٩٤		خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٧,٤١٣,١٨٨	٧,٤٥٤,٦٤٤		أرباح محتفظ بها
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤٥٧,٥٦٧	٨٣٤,٠٩٩	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٦,٥١٦	٢٦,٥١٦		مخصص ضريبة الدخل
١,٠٧٦,٥٧٨	٧١٦,٩٨٩	١١	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٥٧٧,٠٦٣	١,٧٢١,٤٨٨	١٢	ذمم تجارية دائنة
٣,١٣٧,٧٢٤	٣,٢٩٩,٠٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,١٣٧,٧٢٤	٣,٢٩٩,٠٩٢		مجموع المطلوبات
١٠,٥٥٠,٩١٢	١٠,٧٥٣,٧٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ – (مراجعة غير مدققة)

٢٠٢٢ آذار ٣١	٢٠٢٣ آذار ٣١		
المجموع	المجموع	العقبة	صمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٢٥٥,٠٣٥	١,١٨٤,٤٧٥	٢٠٥,٧٧٩	٩٧٨,٦٩٦
٢٠٩,٣٨٧	٤٥٨,٨٤٣	-	٤٥٨,٨٤٣
(١,٠٠٥,٩١٥)	(١,١٣٦,٠٦٨)	(١٣٧,٩٢٤)	(٩٩٨,١٤٤)
(٢٤٤,٠٢٤)	(٣١٧,٦٣٦)	-	(٣١٧,٦٣٦)
٢١٤,٤٨٣	١٨٩,٦١٤	٦٧,٨٥٥	١٢١,٧٥٩
١٧,٨٢١	٤,٣٢٤	-	٤,٣٢٤
(١٣,٥٥٦)	(٣٠,٩٧٩)	(٦٩١)	(٣٠,٢٨٨)
(١٢٧,٧١٣)	(٩٢,٨٨٣)	(٢٤١)	(٩٢,٦٤٢)
-	(٤٣,١٤٠)	-	(٤٣,١٤٠)
(١٧,٦٥٦)	١٩,٤٤٦	-	١٩,٤٤٦
(٣,٨٥٠)	-	-	-
٦٩,٥٢٩	٤٦,٣٨٢	٦٦,٩٢٣	(٢٠,٥٤١)
٧,٥١٤	(٤,٠٢٦)	-	(٤,٠٢٦)
(٨,٨٨٧)	(٩٠٠)	-	(٩٠٠)
٦٨,١٥٦	٤١,٤٥٦	٦٦,٩٢٣	(٢٥,٤٦٧)
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠		
٠/٠١٠ دينار أردني	٠/٠٠٧ دينار أردني		

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

دخل شامل آخر
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زميلة
مجموع الدخل الشامل
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
حصصة السهم الواحد من الربح

الربح
مصاريف تمويل
حصصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
تنفي في استثمارات شركة زميلة
مصاريف إدارية
مصاريف بيع وتوزيع
إيرادات أخرى
مجموع الربح
تكلفة إيرادات النقل
تكلفة المبيعات
صافي المبيعات

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٥٢٩	٤٦,٣٨٢	الربح
		تعديلات لـ :
١٠٥,٥٢٥	١٣٣,٥٣٩	إستهلاكات
-	٤٣,١٤٠	مخصص تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
١٧,٦٥٦	(١٩,٤٤٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٣١,٤٢٥	(١٣٥,٢٦٢)	مخزون
(١٠١,٨٦٣)	(١٠٥,٤٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤١,٠١٦)	(٧٣,٣٧٨)	ذمم تجارية مدينة
٧٢,٣٥١	٣٧٦,٥٣٢	أرصدة دائنة أخرى
(٢٣٢,٤٦٣)	(٣٥٩,٥٨٩)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٩١,٤٩٣	١٦٠,٥٢٢	ذمم تجارية دائنة
١٢,٦٣٧	٦٦,٩٦٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣٣٠)	(٢٩,٣٥٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٣٣٠)	(٢٩,٣٥٤)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,٩٦٤)	-	قروض
(٢٧,٩٦٤)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٢٢,٦٥٧)	٣٧,٦١٠	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٦,٥٥٠	١٤٦,٣٨٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٣,٨٩٣	١٨٣,٩٩٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
-	١٦,٠٩٧	تحويل مشاريع تحت التنفيذ إلى ذمم تجارية دائنة

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

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 والريس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تأسست الشركة التابعة (شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٤٠٥٧٣) بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٥. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي نقل مواد رمل وحصمة ومواد البنية التحتية وأعمال النقل البري المتخصص بالمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة ونقل البضائع العامة على الطريق ونقل الأتربة والرمال.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٢.

شركة أساس للمصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عقار - المملوكة الأرضية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣- ممتلكات و آلات ومعدات

٣١ آذار ٢٠٢٣	أراضي	مباني	آلات ومعدات	سيارات واليات	اثاث وديكورات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	مشاريع تحت التنفيذ (*)	المجموع
الملاة	بيتر أردني	بيتر أردني	بيتر أردني	بيتر أردني	بيتر أردني	بيتر أردني	بيتر أردني	بيتر أردني
الرصيد في بداية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	١٠,٦١٢,٩٣٠	٣,٦٢٨,٤٨٤	٣١,١١٨	٤٤,٩٣٣	١١٨,٤٣١	٢٠,٢٣٧,٣٩٦
إضافات	-	٢٩,٣٥٤	-	-	-	-	-	٢٩,٣٥٤
تحويلات	-	-	-	(٢,٩٠١)	-	-	(١٣,١٩٦)	(١٦,٠٩٧)
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٩٣,٠٥٨	١٠,٦١٢,٩٣٠	٣,٦٢٥,٥٨٣	٣١,١١٨	٤٤,٩٣٣	١٠٥,٢٣٥	٢٠,٢٥٠,١٥٣
الإستهلاك المتراكم	-	١,٣٥٦,٥٠٨	٩,٠٣٤,٣١٦	٢,٥٤٩,٠١٣	٢٩,٦٧٨	٤٤,٨٦٥	-	١٣,٠١٣,٩٤٠
الرصيد في بداية الفترة	-	١٩,٢٦٨	٩,٠٠٢	٢٤,١٤٥	١٠٨	١٦	-	١٣٣,٥٣٩
إستلاكات (**)	-	١,٣٧٥,٧٧٦	٩,١٢٤,٣١٨	٢,٥٧٣,١٥٨	٢٩,٣٨٦	٤٤,٨٤١	-	١٣,١٤٧,٤٧٩
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦١٧,٢٨٢	١,٤٨٨,٦١٢	٦٥٢,٤٢٥	١,٧٣٢	٩٢	١٠٥,٢٣٥	٧,١٠٣,١٧٤
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢								
الثاقمة								
الرصيد في بداية السنة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	١٠,٥٩٧,٥٠٠	٣,٦٨٣,٤٦٢	٣١,١١٨	٤٤,٩٣٣	١٠٥,٢٣٥	٢٠,١٦٣,٧٤٨
إضافات	-	-	٧٩,٧٠٩	٤٥,٠٢٢	-	-	١٣,١٩٦	١٣٧,٩٢٧
إستلاكات	-	-	(٦٤,٣٧٩)	-	-	-	-	(٦٤,٣٧٩)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٩٣,٧٠٤	١٠,٦١٢,٩٣٠	٣,٦٢٨,٤٨٤	٣١,١١٨	٤٤,٩٣٣	١١٨,٤٣١	٢٠,٢٣٧,٣٩٦
الإستهلاك المتراكم	-	١,٢٨١,٥٧٣	٨,٨٤٥,٥٤١	٢,٤٣٢,٣٢٤	٢٨,٨٤٥	٤٤,٧٤٩	-	١٢,٦٣١,٠٣٢
الرصيد في بداية السنة	-	٧٤,٩٣٥	٢٣٧,٣٧٥	١١٨,٦٨٩	٤٣٣	٧٦	-	٤٣١,٥٠٨
إستلاكات (***)	-	-	(٤٨,٦٠٠)	-	-	-	-	(٤٨,٦٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٣٥٦,٥٠٨	٩,٠٣٤,٣١٦	٢,٥٤٩,٠١٣	٢٩,٢٧٨	٤٤,٨٦٥	-	١٣,٠١٣,٩٤٠
الصافي	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٤٠٧,١٩٦	١,٥٧٨,٦١٤	٦٧٩,٤٧١	١,٨٤٠	١٠٨	١١٨,٤٣١	٧,٢٢٣,٤٥٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

(*) يتألف بند المشاريع تحت التنفيذ مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	برنامج محاسبي
١٠١,٢٥٨	١٠١,٢٥٨	
١٧,١٧٣	٣,٩٧٧	دفعات على شراء ممتلكات ومعدات
١١٨,٤٣١	١٠٥,٢٣٥	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف صناعية
٣٤٧,٩٨٠	١١٨,٧٩٧	
٧٤,٩٧٧	١٢,٦٠٩	تكلفة إيراد النقل
٧,٤٣٢	١,٨٥٣	مصاريف إدارية
١,١١٩	٢٨٠	مصاريف بيع وتوزيع
٤٣١,٥٠٨	١٣٣,٥٣٩	المجموع

٤- استثمار في شركات زميلة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
١,٠٩٠,٦٣٠	١,١٠٩,١٧٦	١٢	٩٠٦,٠٤١	م.ع.م.	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٤١٠,٩١٧	٣٦٧,٧٧٧	٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٥٠١,٥٤٧	١,٤٧٦,٩٥٣					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٢١,٤٠٤	١,٥٠١,٥٤٧	
١٤,٦٢٥	١٩,٤٤٦	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٥,٠٦٢)	(٩٠٠)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(١٢٩,٤٢٠)	(٤٣,١٤٠)	تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
١,٥٠١,٥٤٧	١,٤٧٦,٩٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤٣,٨١٦	٣٤٣,٨١٦	التكلفة (*)
(٢٩١,٤٤٩)	(٢٩٥,٤٧٥)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٢,٣٦٧	٤٨,٣٤١	الصافي

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

٦- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٩١,٤٩٤	٤٨٧,٩١٨	بضاعة جاهزة
٢٧١,٦٤٩	٣٠٣,٨٨٥	قطع غيار
٨١,٥٢٠	١١١,٨٥٩	مواد خام
٣٠,٠٣٧	١٠٦,٣٠٠	بضاعة في الطريق
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة
٨٤٤,٧٠٠	٩٧٩,٩٦٢	الصافي

٧- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٠,٤٢٠	٩١,٢٦٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٥,١٤٥	٤٥,٤٦٦	دفعات مقدماً لموردين
٤,٦٣٤	٣٧,٥٠٨	أخرى
٣٤,١٧٨	٣٤,١٧٨	تأمينات مستردة
١٥,٥٣١	٣١,٢٨٠	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	تأمينات بنكية
٧,٤٦١	٣,٥٠٩	سلف عمل
-	١٢٦	ذمة بطاقة إئتمانية
٤٨٩	-	دفعات مقدمة لحساب مساهمة الوطنية
١٥٩,٨٥٨	٢٦٥,٣٣٤	المجموع

٨- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
٧٥٦,٢٠٠	١,٠٧٦,٩٦٧	شيكات في الصندوق
٣٦٤,٥٣٥	١١٧,١٤٦	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٤٩٨,١٣١)	(٤٩٨,١٣١)	الصافي
٦٢٢,٦٠٤	٦٩٥,٩٨٢	

٩- نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
١٣٥,٣٩٥	١٨١,٣٤٢	نقد في الصندوق
١٠,٩٨٥	٢,٦٤٨	المجموع
١٤٦,٣٨٠	١٨٣,٩٩٠	

١٠- أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤٠,٧٨٦	٤٢١,٦٩٦	دفعات مقدمة من العملاء
١١٩,١٠٢	١٣٨,٧٢٨	مصاريف مستحقة
٢٥,١٩١	٧٩,٠٩٨	أمانات الضمان الاجتماعي
٧١,٥٥٥	٧١,٥٥٥	مخصص مكافآت
١٢,٣١٦	٣٢,٧١٦	أمانات صندوق الإيداع
٣٢,٤٢٩	٢٩,٨٦٤	أمانات ضريبة المبيعات
٢٦,٠٢١	٢٧,٧٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١,٧٢١	٢,٥٨٩	أمانات ضريبة دخل موظفين
-	١,٢٨٩	أخرى
١,٧١٥	١,٢٢٦	أمانات مساهمة وطنية
٢٠	١,٠٨٦	ذمم موظفين
٨٤٨	٦٦٠	أمانات للغير
٤٥٧,٥٦٧	٨٣٤,٠٩٩	المجموع

١١- 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 ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٣٦,٦٤٧	٧١٦,٩٨٩	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة (*)
٢٣٩,٩٣١	-	شيكات موجلة الدفع (**)
١,٠٧٦,٥٧٨	٧١٦,٩٨٩	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٧٥,٠٦٣	٣٩٥,٩٧٩	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢٦٠,٧٨٥	١٩٧,٤٥٥	شركة مسافات للنقل المتخصص
٧٥,٨٤٥	٨٦,٤٨٠	شركة إسمنت القطرانة
٢٤,١٣٤	٣٧,٠٧٥	شركة تكنولوجيا الباطون
٨٢٠	-	شركة مسافات لتأجير السيارات
٨٣٦,٦٤٧	٧١٦,٩٨٩	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١٩,٩٣١	-	شركة مسافات للنقل المتخصص
٢٠,٠٠٠	-	شركة تكنولوجيا الباطون
٢٣٩,٩٣١	-	المجموع

١٢ - ذمم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٩١,٥٨٠	١,١٩٩,٠٢٦	شيكات مؤجلة الدفع
٩٨٥,٤٨٣	٥٢٢,٤٦٢	ذمم تجارية
١,٥٧٧,٠٦٣	١,٧٢١,٤٨٨	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

١٣ - تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣		
المجموع	المجموع	العقبة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧٦,٢٢٦	٨١,٥٢٠	٢٢,٩٦٠	٥٨,٥٦٠
٥٢٠,٥٠٠	٦٩٥,٧٤٩	١٠٢,٠٤٠	٥٩٣,٧٠٩
(٨٥,٤٤١)	(١١١,٨٥٩)	(٣٣,٧٨٦)	(٧٨,٠٧٣)
٥١١,٢٨٥	٦٦٥,٤١٠	٩١,٢١٤	٥٧٤,١٩٦
٣٥٩,٨٧٥	٤٦٧,٠٨٢	٧١,١٢٤	٣٩٥,٩٥٨
٤٩١,٤١٥	٤٩١,٤٩٤	١٦٦,٥٤٧	٣٢٤,٩٤٧
(٣٥٦,٦٦٠)	(٤٨٧,٩١٨)	(١٩٠,٩٦١)	(٢٩٦,٩٥٧)
١,٠٠٥,٩١٥	١,١٣٦,٠٦٨	١٣٧,٩٢٤	٩٩٨,١٤٤

مواد خام أول الفترة

مشتريات مواد خام خلال الفترة

مواد خام آخر الفترة

مواد أولية مستخدمة في الإنتاج

مصاريف صناعية (*)

بضاعة جاهزة أول الفترة

يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة

الصافي

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠٢٢ آذار ٣١	٢٠٢٣ آذار ٣١			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٥٨,٥٤٩	٢٠٢,٥٤٣	٢٤,٠٦٤	١٧٨,٤٧٩	رواتب وأجر وملحقاتها
٨٥,١٤٢	١١٨,٧٩٧	٢١,٧٢٢	٩٧,٠٧٥	إستهلاكات
٢٥,١٢٠	٤٢,٢٥٥	٣,٦٤٠	٣٨,٦١٥	صيانة
٩,٢٥٦	٢٠,٩٠٨	١,٠٣٣	١٩,٨٧٥	لوازم مستهلكة
١٦,٠٤٣	٢٠,٣٠٧	٢,٤٥١	١٧,٨٥٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٦,١٧٢	١٢,١٦٤	٥,٨٩٥	٦,٢٦٩	كهرباء ومياه
٦,٧٩٠	١١,٠٨٠	٤,٧١٥	٦,٣٦٥	محروقات
٦,١٠٤	٨,٦٤٩	١,٢٩٥	٧,٣٥٤	تأمين صحي
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	إيجار
٥,٥١٢	٥,٣٥١	١,٢٨٣	٤,٠٦٨	تأمين
٣,٧٠٢	٢,٨٢٠	٢,٧٦٩	٥١	رسوم حكومية
٥,١٣٣	٢,٧٤٤	-	٢,٧٤٤	شبر تربيط
٢,٧٦٧	٢,٦٧٧	-	٢,٦٧٧	حراسة
٢,٢٠٥	٢,٥٠٤	٣٣٤	٢,١٧٠	صندوق إيداع
٣,٥١٤	١,٩٧٤	٤٤٧	١,٥٢٧	سيارات
١,٧٧٦	١,٢٧٦	٢٩٠	٩٨٦	نظافة وضيافة
٨٦٣	١,٠٢٥	-	١,٠٢٥	مصاريف طبية
٣٣٦	٩٤٩	١١٢	٨٣٧	قرطاسية
١,٨٦٧	٧٩٨	٢٨٣	٥١٥	تصاريح عمل
٤٩٦	٦٦٨	١٨٢	٤٨٦	فحص عينات
٤٥٦	٥٩٠	٥٣	٥٣٧	إتصالات
١,٤٦١	٥٣٥	٣٩٧	١٣٨	سفر وتنقلات
٥٩٤	٤٢٤	١٢٩	٢٩٥	أجر نقل
١٧	٣٠	٣٠	-	دعاية وإعلان
-	١٤	-	١٤	متفرقة
٣٥٩,٨٧٥	٤٦٧,٠٨٢	٧١,١٢٤	٣٩٥,٩٥٨	المجموع

١٤- تكلفة إيرادات النقل

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٧,٠٤٠	١٠٧,٨٥٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٩,٤٦٩	٨٩,٥٣٤	محروقات
٢٥,٢٨٩	٤٧,٧١٩	سيارات
٢٢,٢٧٨	٣٢,٦١١	أجور نقل
١٨,٢٤٠	١٢,٦٠٩	إستهلاكات
٥,٨٦٠	١٠,٠٦٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٣٥	٧,٥٧٩	تأمين
٢,٥٨٠	٤,١٩٨	تأمين صحي
-	١,٦٢٠	نضح
-	١,٣٧٥	مكافآت
٦٩٥	٩٧٧	مساهمة الشركة في صندوق إيداع
٥٩٧	٧٩٢	رسوم حكومية
١٥١	٤٩٠	لوازم مستهلكة
-	١١٩	قرطاسية ومطبوعات
١٦٥	٩٢	سفر وتنقلات
١,٤١٠	-	متفرقة
١٥	-	نظافة وضيافة
٢٤٤,٠٢٤	٣١٧,٦٣٦	المجموع

١٥- إيرادات أخرى

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
المجموع	المجموع	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٧٥٠	٤,٠٨٧	-
١٤,٠٧١	٢٣٧	-
١٧,٨٢١	٤,٣٢٤	-
		إيرادات تأجير أرض
		أخرى
		المجموع

١٦- مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧,٣٨٤	١٨,٥٣٤	-	١٨,٥٣٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٧٢	٢,٥٤٨	-	٢,٥٤٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
-	٢,٤٧٠	-	٢,٤٧٠	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
١,٨٧٩	٢,٣٠٦	-	٢,٣٠٦	خصم مسموح به
-	١,٢٣٧	٤٥٧	٧٨٠	مصاريف سيارات
١,٢٣٩	٧٥٦	٢١٦	٥٤٠	تأمين صحي
-	٧٣٠	-	٧٣٠	أجور نقل
-	٦٩٠	-	٦٩٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٥٠٧	-	٥٠٧	دعاية وإعلان
-	٤٤٢	-	٤٤٢	متفرقة
١٣٥	٣٥٠	-	٣٥٠	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٢٨١	٢٨٠	-	٢٨٠	إستهلاكات
-	٦٦	-	٦٦	ضيافة
١٩٣	٦٣	١٨	٤٥	تأمين
٧٣٠	-	-	-	محروقات
٥٥٦	-	-	-	إيجارات
١٨٧	-	-	-	صيانة
١٣,٥٥٦	٣٠,٩٧٩	٦٩١	٣٠,٢٨٨	المجموع

١٧- مصاريف إدارية

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣			
	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧٩,٢٦٦	٥٢,٠٩٦	-	٥٢,٠٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠,٨٥٢	٩,٥١١	-	٩,٥١١	رسوم ورخص وإستراكت حكومية
٨,١٠٠	٨,١٠٠	-	٨,١٠٠	تفقات أعضاء مجلس الإدارة
٦,٣٨٣	٦,٨١٧	-	٦,٨١٧	مصاريف سيارات
٨,٠٠٩	٣,٧٢٥	-	٣,٧٢٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٣,٦٠١	٢,٩٠٤	-	٢,٩٠٤	أتعاب مبنية
١,٨٦٢	١,٨٥٣	-	١,٨٥٣	إستهلاكات
٢,٤٦٥	١,٤٩٧	٢٠٢	١,٢٩٥	تأمين صحي
١,٧٥١	١,٢٩٥	-	١,٢٩٥	صيانة
٤٩٠	١,٢٥٦	-	١,٢٥٦	ضريبة ونظافة
١,٢٩٠	٨٤٨	-	٨٤٨	مساهمة الشركة في صندوق الإدخال
٥٠٧	٧٤٠	-	٧٤٠	منفعة
١٠٦	٤٧٨	٢١	٤٥٧	مصاريف بنكية
١,١٨٢	٤٤٨	-	٤٤٨	كهرباء ومياه
٢٥٨	٤٤٣	-	٤٤٣	سفر وتنقلات
١٦٤	٤٠٤	-	٤٠٤	إتصالات
-	٢٥٠	-	٢٥٠	تبرعات
٣١٦	١٢٦	١٨	١٠٨	تأمين
-	٩٠	-	٩٠	حراسة
٦٠٢	٢	-	٢	فرطاسية ومطبوعات
٤٨٨	-	-	-	دعاية وإعلان
٢١	-	-	-	طوابع
١٢٧,٧١٣	٩٢,٨٨٣	٢٤١	٩٢,٦٤٢	المجموع

١٨- 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 الإنتمانية المتوقعة.

نتيجة التأثيرات المحتملة لفيروس كورونا، فإن إدارة المنشأة قد أخذت المعلومات المستقبلية للإثني عشرة شهراً التالية لفترة التقرير على الأقل سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية للفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون الخاصة بها. وقامت إدارة المنشأة بعمل دراسة للآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية للمنشأة والتي تمثل أفضل تقديرات الإدارة إستناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها. تبقى الأسواق متقلبة كما تستمر المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.