

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

شركة أماس 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (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 ٢٠٢١، 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 استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية استناداً 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 الاستفسارات، 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 يقيد بأننا أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأي التدقيق.

#### الاستنتاج

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 أبو غزالة وشركاه الدولية

  
محمد الأزرق  
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٨ نيسان ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٧,٨٨٥,٧٩٠	٧,٩٩٩,٠٣١	٣
إستثمار في شركات زميلة	١,٥٨١,٤٤٣	١,٥٧٧,١٩٤	٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦٨,٢٥٧	٥٥,٢٧٠	٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	٩,٥٣٥,٤٩٠	٩,٦٣١,٤٩٥	
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦٨٩,٢٤٣	٧٣٦,٩٢٨	٦
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٥٢٠	٥٢٠	٧
أرصدة مدينة أخرى	٣٠٨,٢١٤	٢٥٩,١٦٨	٨
ذمم تجارية مدينة	٨٣٤,٣٠١	٦٧٩,٤٩٩	٩
نقد ونقد معادل	٨٣,٨٩٠	٢٢,٥٣١	١٠
مجموع الموجودات المتداولة	١,٩١٦,١٦٨	١,٦٩٨,٦٤٦	
مجموع الموجودات	١١,٤٥١,٦٥٨	١١,٣٣٠,١٤١	

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	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
١٣٦,٨٥٩	١٣٦,٨٥٩		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة للعائلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٨٨,٥٤٦)	(٢٧٥,٥٥٩)	٥	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٥,٦٣٦)	(٥٢,٠٦٢)		التغير في القيمة للعائلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٤٧٨,٢٩٥)	(٥٠٨,٩٢٩)		خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٦,٥٠٩,٥٨٣	٦,٤٩٥,٥١٠		خصائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٠,٧٦٦	٩٠,٧٦٦	١١	قروض
			المطلوبات المتداولة
٤٢٥,٨٣٢	٤٩٦,١٥٤	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٠,٠٨٧	٤٠,٠٨٧		مخصص ضريبة الدخل
١,٩٤٦,٥٢٨	٢,٠٧٠,٥٧٨	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٨٧١,٢٣٠	٩٦٤,٥٥٣	١٣	ذمم تجارية دائنة
١,٠٥٧,٩٥٩	١,٠٢٦,٤٨٣	٧	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٢٧٠,٢٧٨	٢٢٨,٢٦٨	١١	قروض - الجزء المتداول
١١٧,٨٧٨	٣٩,٢٥٩	١٤	بنك دائن
٤,٧٢٩,٧٩٢	٤,٨٦٥,٣٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٨٢٠,٥٥٨	٤,٩٥٦,١٤٨		مجموع المطلوبات
١١,٢٣٠,١٤١	١١,٤٥١,٦٥٨		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 الدخل للشامل الموحدة للمرحلية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٢٠٢٠ آذار ٣١	٢٠٢١ آذار ٣١				
المجموع	المجموع	العقبة	صن		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١,٣٣٣,٤٢٣	١,٠٠٨,٢١٠	٢٤٣,٢٣٣	٧٦٤,٩٧٧		
٢٥٧,٠٣٣	٣٠٧,٨٤٦	-	٣٠٧,٨٤٦		
(١,٢٥٩,١٧٥)	(١,٠٢٥,٩٢٠)	(١٦٣,٠٤١)	(٨٦٢,٨٧٩)	١٥	صافي المبيعات
(١٧٧,٩٩١)	(١٩٣,١١٧)	-	(١٩٣,١١٧)	١٦	إيرادات النقل
١٤٣,٢٩٠	٩٧,٠١٩	٨٠,١٩٢	١٦,٨٢٧		تكلفة إيرادات النقل
٣,٧٨٣	٤,٨٦٠	٨٤٦	٤,٠١٤	١٧	مجمول الربيع
(٤١,٢٩٣)	(٣٤,١٣٨)	(١,٥٨٦)	(٢٢,٥٥٢)	١٨	إيرادات أخرى
(١٠٦,٨٨٨)	(٩٧,٩٥٠)	(١٣,٣٢٢)	(٨٤,٦٢٨)	١٩	مستوف بيع وتوزيع
(٣٠,٠٩٨)	(١١,١٠٠)	-	(١١,١٠٠)		مستوف إدارية
(٢٤,٨٦٦)	٦٧٥	-	٦٧٥		مستوف تمويل
(٤٦,٠٧٢)	(٣٠,٦٣٤)	٦٦,١٣٠	(٩٦,٧٦٤)	٤	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
					الخضرة
٦٤٧	١٢,٩٨٧	-	١٢,٩٨٧		دخل شامل آخر
(٨,٨٩١)	٣,٥٧٤	-	٣,٥٧٤	٤	التغير في القيمة المالية لاستثمارات في موجودات مالية
(٥٤,٣١٦)	(١٤,٠٧٣)	٦٦,١٣٠	(٨٠,٢٠٣)		بالقيمة المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠				التغير في القيمة المالية لاستثمارات في موجودات مالية
(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠٤)				بالقيمة المالية من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زميلة
					مجموع الدخل الشامل
					النسبة المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
					حصة السهم الواحد من الخضرة

مجموع الدخل الشامل  
الموسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة  
حصة السهم الواحد من الخضرة

الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

	التغير في القيمة العادلة		التغير في القيمة العادلة		إحتياطي إئتماني	إحتياطي إيجاري	رأس المال	
	لاستثمارات في موجودات مالية	بالقيمة العادلة من خلال	لاستثمارات في موجودات مالية	بالقيمة العادلة من خلال				
المجموع	خسائر غير واقعة	شامل الأثر - شركات زبينة	الخسائر الشامل الأثر	بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	
بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	بيئز رأسي	
٦,٥٠٩,٥٨٣	(١٧٨,٢٦٥)	(٥٥,٦٣٦)	(٢٨٨,٥٤٦)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
(١٤,٠٧٣)	(٣٠,٦٣٦)	٣,٥٧٤	١٢,٩٨٧	-	-			رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٦,٤٩٥,٥١٠	(٥٠,٨٦١)	(٥٢,٠٦٢)	(٢٧٥,٥٥٩)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠		للتغير في الدخل
								رصيد ٣١ آذار ٢٠٢١
٦,٩٥٥,٩١٨	(١,٨٨٨,٦١٨)	(٥٥,٧٧٨)	(٢٩٧,٣٥٢)	٧٥,٢٠١	١٢٦,٨١٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠
(٥٤,٣١٦)	(٤٦,٠٧٢)	(٨,٨٩١)	٦٤٧	-	-			رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٦,٩٠١,٦٠٢	(٤,٤٢٩,٠٤٠)	(٦٤,٦٦٩)	(٢٩٦,٧٠٥)	٧٥,٢٠١	١٢٦,٨١٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠		للتغير في الدخل
								رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٠

(إن: الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٦,٠٧٢)	(٣٠,٦٣٤)	الخسارة
		تعديلات لـ :
٢١٨,٨١٧	١٤٥,٣٢١	إستهلاكات
-	٢,٧٥٩	بضاعة بطينة الحركة وثالثة
٢٤,٨٦٦	(٦٧٥)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠١,٣٠٢	٤٤,٩٢٦	مخزون
(٢٠,٢٠٨)	-	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٢٠٢,٣٨١)	(٤٩,٠٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٣١٨,٤٠٣)	(١٥٤,٨٠٢)	ذمم تجارية مدينة
١٤٧,٧٠٨	٧٠,٣٢٢	أرصدة دائنة أخرى
(٢٣٦,٢٣١)	١٢٤,٠٥٠	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٢٠٤,٢٣٤	٩٣,٣٢٣	ذمم تجارية دائنة
٩٨,٦٥٤	(٣١,٤٧٦)	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
(٢٧,٧١٤)	٢١٤,٠٦٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٢,٠٨٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(٣٢,٠٨٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٦,٤٦٥)	(٤٢,٠١٠)	قروض
٨٤,٠٦٣	(٧٨,٦١٩)	بنك دائن
٤٧,٥٩٨	(١٢٠,٦٢٩)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٩,٨٨٤	٦١,٣٥٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٤,٦٢٤	٢٢,٥٣١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٤,٥٠٨	٨٣,٨٩٠	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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمقرعة عنها.
- تأسست الشركة التابعة (شركة أسس 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 وحصى 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 ٢٨ نيسان ٢٠٢١.

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 الموحدة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.



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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	برنامج محاسبي
١٠١,٢٥٨	١٠١,٢٥٨	
٤٠,٩٦١	٣,٩٧٧	دفعات على شراء ممتلكات ومعدات
١٤٢,٢١٩	١٠٥,٢٣٥	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف صناعية
٥٣٧,١١٤	١٢٥,١١٧	
٧١,٩١٨	١٧,٩٨٠	تكلفة إيراد النقل
٨,٧٦٤	١,٩٠٧	مصاريف إدارية
١,٣٠٢	٣١٧	مصاريف بيع وتوزيع
٦١٩,٠٩٨	١٤٥,٣٢١	المجموع

## ٤- استثمار في شركات زميلة

٢١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	البيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
١,٠٣٦,٨٥٧	١,٠١٢,٤٧٨	١٢	١٠٦,٠٤١	م.ع.م.	الأردن	شركة لقن للصناعات الخرسانية
٥٤٠,٣٣٧	٥٣٧,٩٦٥	٢	٢٨٢,١٦٨	م.غ.م.	الأردن	شركة لطاقات المائية
١,٥٧٧,١٩٤	١,٥٨١,٤٤٣					المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٥٠,٣٦٠	١,٥٧٧,١٩٤	
(٧٣,٣٠٨)	٦٧٥	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
١٤٢	٣,٥٧٤	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٥٧٧,١٩٤	١,٥٨١,٤٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٣,٨١٦	٢٤٣,٨١٦	التكلفة (*)
(٢٨٨,٥٤٦)	(٢٧٥,٥٥٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٥,٢٧٠	٦٨,٢٥٧	الصافي

(\*) 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.

## ٦- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٠,٦٥١	٤١٣,٢٥٢	بضاعة جاهزة
٢٥٤,١٠٧	٢٤٩,١٣٢	قطع غيار
١٠٧,٢٥٧	١٠٤,٣١٤	مواد خلم
١٣٠,٩٠٤	٢٧,٧٧٤	بضاعة في الطريق
١,٨٨٣	٢,٩٠٧	محروقات
(١٠٧,٨٧٤)	(١٠٨,١٣٦)	يطرح : مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة (*)
٧٣٦,٩٢٨	٦٨٩,٢٤٣	الصافي

(\*) فيما يلي الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة والتالفة:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٧,٧٨٤	١٠٧,٧٨٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢,٧٥٩	-	المكزن
(٢,٤٠٧)	-	اتلاف بضاعة
١٠٨,١٣٦	١٠٧,٧٨٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

## ٧- أطراف ذات علاقة

- تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بذمم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.
- تتألف ذمة طرف ذو علاقة بمدينة بذمة شركة القدس للصناعات الخرسانية.
- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٥٤,٣٨٧	١,٣٢٨,٢٦٦	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٣٣٧,٨٤٨	٣٦٥,٧٤٤	شركة مسافات للنقل المتخصص
١١٥,٦٦٨	٢٦٥,٧٥٦	شركة إسمنت القطرانة
١٢٧,١٣٠	٩٩,٣١٧	شركة تكنولوجيا الباطون
١١,٤٩٥	١١,٤٩٥	شركة كسارات ومقالع القدس
١,٩٤٦,٥٢٨	٢,٠٧٠,٥٧٨	المجموع

- تتألف شيكات موجلة الدفع - أطراف ذات علاقة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٦٨,٩٥٩	٧٤٤,٤٨٣	شركة إسمنت القطرانة
١١٩,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
١٧٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	٤٨,٠٠٠	شركة تكنولوجيا الباطون
١,٠٥٧,٩٥٩	١,٠٢٦,٤٨٣	المجموع

## ٨- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٢,٥٥٧	١٣٥,٤٥٩	دفعات مقدماً لموردين
٢٨,٥٧٥	٨٣,٢٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣,٧٢٥	٣٣,٧٢٥	تأمينات مستردة
٢٠,٠٠٩	٢٠,٤٨٨	ذمم موظفين
١٧,٧٦٠	١٨,٤٥٨	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٤,٦٨٩	١٣,٥٦٠	تأمينات بنكية
١,٨٥٣	٣,٢٩٨	أخرى
٢٥٩,١٦٨	٣٠٨,٢١٤	المجموع

٩- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٢٦٥,٣٢٠	١,٣٤١,٠٠٦	ذمم تجارية
١٦٠,٣٢٧	٢٢٣,٧٢٥	شيكات في الصندوق
(٧٤٦,١٤٨)	(٧٣٠,٤٣٠)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)
٦٧٩,٤٩٩	٨٣٤,٣٠١	الصافي

(\*) كانت الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٦٧,٧٠٢	٧٤٦,١٤٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٢١,٥٥٤)	(١٥,٧١٨)	خسائر منكبة
٧٤٦,١٤٨	٧٣٠,٤٣٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٠- نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦,٥٤٣	٧٧,٦٩٠	حسابات جارية لدى البنوك
٥,٩٨٨	٦,٢٠٠	نقد في الصندوق
٢٢,٥٣١	٨٣,٨٩٠	المجموع



١٢- أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٩,٣٨٣	١٣٥,٠٧٨	مصاريف مستحقة
٨٤,١٢٦	١٠٤,٥٤٨	دفعات مقدمة من العملاء
١٠١,٢٤٩	١٠٣,٨٨٧	أمانات صندوق الإيداع
٣٤,٧٢٧	٦٢,٦١٢	أمانات ضريبة المبيعات
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١٧,٠٧٧	٢٠,٢٧١	أمانات ضريبة دخل موظفين
١٧,٨٨٥	١٧,٨٨٥	مخصص مكافآت
١١,٢١٢	١٣,٠٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٦٧٥	٧,٩٩٠	دعم موظفين
٢٥,٥٨٢	٢,٨٩٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٢,٠٥٣	٢,٠٥٣	أمانات للغير
٤٢٥,٨٣٢	٤٩٦,١٥٤	المجموع

١٣- ديم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١٢,٢٧٨	٦٩٣,٤١٨	ديم تجارية
١٤٥,٧٥٨	١٦٩,١٩٦	شيكات غير مصروفة
١١٣,١٩٤	١٠١,٩٣٩	شيكات مؤجلة الدفع
٨٧١,٢٣٠	٩٦٤,٥٥٣	المجموع

١٤- بنك دائن

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	الفائدة	سقف التسهيلات	إسم البنك
دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	
١١٧,٨٧٨	٣٩,٢٥٩	٩,٣٧٥	٣٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - جاري مدين
١١٧,٨٧٨	٣٩,٢٥٩			المجموع

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

١٥ - تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢١		٣١ آذار ٢٠٢٠		
المجموع	عمان	المجموع	العقبة	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥٩,٥٦٠	٩٥,٦٨٣	١٠٧,٢٥٧	١١,٥٧٤	مواد خام أول الفترة
٦٣٥,٨٥٠	٥٠٧,٩٠٨	٦٥٢,٣٧٢	١٤٥,٤٦٤	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(١٤٧,٣٨٨)	(٨٤,٤٥٢)	(١٠٤,٣١٤)	(١٩,٨٦٢)	مواد خام آخر الفترة
٦٤٨,٠٢٢	٥١٩,١٣٩	٦٥٦,٣١٥	١٣٧,١٧٦	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٥١٤,٧٩٣	٣٦٥,٨١٥	٤٣٢,٢٠٦	٦٦,٣٩١	مصارييف صناعية (*)
٦١٩,٥٢٦	٢٣٧,٨٤٧	٣٥٠,٦٥١	١١٢,٨٠٤	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٥٢٢,١٦٦)	(٢٥٩,٩٢٢)	(٤١٣,٢٥٢)	(١٥٣,٣٢٠)	يطرح - بضاعة جاهزة آخر الفترة
١,٢٥٩,١٧٥	٨٦٢,٨٧٩	١,٠٢٥,٩٢٠	١٦٣,٠٤١	الصافي

(\*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠٢٠ آذار	٢٠٢١ آذار	٢٠٢١ آذار	٢٠٢٠ آذار	
المجموع	المجموع	العقبة	عصان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٥٥,٢٥١	١٦٠,٦٦٨	١٣,٢٥١	١٤٧,٤١٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠١,٦٠٨	١٢٥,١١٧	٢٣,٢٥١	١٠١,٨٦٦	إستهلاكات
٢٨,٩٣٦	٣٠,٢٠٥	٢,٩٣٧	٢٧,٢٦٨	صيانة
١٢,٣٢٠	٢٠,٣٠٦	٣,٥٠٠	١٦,٨٠٦	لوازم مستهلكة
١٦,٠٧٣	١٤,٦٥٨	٣,٦٨٦	١٠,٩٧٢	محروقات
٦,٧٦٠	١٢,٦٦٠	٦٦٠	١٢,٠٠٠	إيجار
١٢,٣٢١	١١,٧١٤	٧٥١	١٠,٩٦٣	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٤,٧٦٨	١١,٥١٠	٦,٧٠٠	٤,٨١٠	كهرباء ومياه
٥,٢٨٦	٦,٥٥٣	١,٥٨٣	٤,٩٧٠	تأمين
٢,٩٦٢	٦,٣٢٨	٣,٧٤١	٢,٥٨٧	سيارات
٦,١٨٠	٦,١٤٣	١,٩٧٥	٤,١٦٨	شحن وتعبئة
٥,٨٢٩	٥,٨٤٣	٨٥١	٤,٩٩٢	تأمين صحي
١,٩٣٠	٣,٥٥١	-	٣,٥٥١	مصاريف طبية
٢,٦٣٣	٢,٧٥٢	-	٢,٧٥٢	حراسة
٦,٥٠٢	٢,٦٠٠	١,٦٠٠	١,٠٠٠	رسوم حكومية
٦,٩١٦	٢,٤١٨	٢٤٠	٢,٠٧٨	تصاريح عمل
٢,٩٨٥	٢,٢٠٠	٢٥٩	١,٩٤١	نظافة وضيافة
٣,٢٣٤	٢,٠٩٤	١٣٧	١,٩٥٧	صندوق إيداع
٨٦٦	٢,٠١٩	-	٢,٠١٩	ضريبة مبيعات غير مستردة
٨١٣	٥٣٥	٣٦٥	١٧٠	أجور نقل
١,٤٤٠	٥١١	١	٥١٠	مقرقة
٢,٠١٣	٤٨٣	٢٤١	٢٤٢	سفر وتذاوير
٦٠٧	٤٥٠	٤٧	٤٠٣	قرطاسية
٣٦٦	٤١٠	٤٠٢	٨	فحص عينات
٤,٢٢٠	٣٧٨	١١٣	٢٦٥	إتصالات
٧٧٤	-	-	-	بضاعة تالفة
٥١٤,٧٩٣	٤٣٢,٢٠٦	٦٦,٣٩١	٣٦٥,٨١٥	المجموع

١٦- تكلفة إيرادات النقل

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٣,٩٩٠	٧٠,٨٦٣	محروقات
٥٦,٦٣٨	٥٢,٢١٠	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٢٤,٢٧٩	صيانة
١٣,٣١٨	١٧,٩٨٠	إستهلاكات
١١,٤٨٦	١٤,٠٠٠	أجور نقل
٢٢,٧٥٨	٥,٩٣٠	سيارات
٤,٥٢٥	٣,٩٠٢	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢,٨١٦	٢,٢٠٢	تأمين صحي
٨٢٤	٥٥٦	مساهمة الشركة في صندوق إدار
٢٣٣	٣٩٨	سفر وتنقلات
٩٠٠	٢٣٦	رسوم حكومية
٢٥٧	٢٣٥	تأمين
٢٠٠	٢٢٥	متفرقة
٢٠	٦٠	لوازم مستهلكة
-	٣٠	نظافة وضيافة
١٢	١١	مواصلات
١٤	-	خصم مسموح به
١٧٧,٩٩١	١٩٣,١١٧	المجموع

١٧- إيرادات أخرى

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
المجموع	المجموع	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠
٣٣	١,١١٠	٨٤٦
٣,٧٨٣	٤,٨٦٠	٨٤٦
		٤,٠١٤

إيرادات تأجير أرض

أخرى

المجموع

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٢٠ آذار	٢٠٢١ آذار			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٥,٠٠٥	١٦,١٧٦	-	١٦,١٧٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٢٨٦	١,٥٢٢	-	١,٥٢٢	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١,١٨٩	١,١٩١	٢٤٠	٨٥١	تأمين صحي
٢,٢٢٢	١,٠١٢	٢١	١,٠٠١	خصم مسدود به
٤٢٢	٧٧٥	٢٠٢	٤٧٢	مخروقات
١٥٥	٥٦٢	٥٦٢	٤٠	صيانة
٧٤١	٥٥٩	-	٥٥٦	إيجارات
١,٥١٨	٤٧٠	-	٤٧٠	أجور نقل
٨٠٩	٤٥٠	-	٤٥٠	رسوم ورخص وشتركت حكومية
٢,١٠٤	٢٩٩	٥٠	٢٤٩	مصاريف سيارات
-	٢٢٥	٢٢٥	-	مفرقة
٥٦١	٢١٧	-	٢١٧	إستهلاكات
٦١٢	٢٩١	-	٢٩١	مساهمة الشركة في صندوق الانقاذ
١١٩	٨٨	٢٥	٦٣	تأمين
٣,٤٢٨	-	-	-	كهرباء ومياه
٤١,٢٩٣	٢٤,١٣٨	١,٥٨٦	٢٢,٥٥٢	المجموع

١٩ - مصاريف إدارية

٣١ آذار ٢٠٢٠		٣١ آذار ٢٠٢١		
المجموع	عمان	العقبة	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٣,١٦٨	٥٦,٥٥٠	٨,٧٨٦	١٥,٣٣٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢,٠٤٨	٤,٣٢٤	٢,٣٦٠	٧,٦٨٤	رسوم وورخص وإشتراكات حكومية
٣,٦٩٨	٢,٩٠٧	٥٢٣	٤,٤٣٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢,٦٣٧	٤,١٩٢	-	٤,١٩٢	مصاريف سيارات
٤,٦٠٣	٢,١٣٧	-	٢,١٣٧	ألعاب مهينة
١,٩٩٣	٢,٢٨٥	٥١١	٢,٧٩٦	تأمين صحي
-	٢,٧٥٩	-	٢,٧٥٩	تأمين بضاعة
٣,٣٣٠	١,٩٠٧	-	١,٩٠٧	إستهلاكات
١,٥٤٠	٩٩٧	١٠٤	١,١٠١	مساهمة الشركة في صندوق الإنعاش
٨,١٠٠	٨٣٧	-	٨٣٧	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٧	٧٢٧	-	٧٢٧	متفرقة
١,١٤٧	٦٧٧	-	٦٧٧	إتصالات
٨١٥	٦٣١	-	٦٣١	صيانة
٧٤٤	٦٠٦	-	٦٠٦	قرطانية ومطبخات
١,١٤٤	٥٢٩	-	٥٢٩	كهرباء ومياه
٦٠٩	٣٢٦	-	٣٢٦	دعاية وإعلان
١٩٢	١٠٥	٢٨	١٤٣	تأمين
٢٥٧	١٢٢	-	١٢٢	صيانة ونظافة
١٦٥	-	-	-	مصاريف بنكية
٦١	-	-	-	تدريب
١٠٦,٨٨٨	٨٤,٦٢٨	١٣,٣٢٢	٩٧,٩٥٠	المجموع

## ٢٠-أثار كوفيد-١٩

نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشي في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الاقتصاد العالمي وبناءً على قرار مجلس الوزراء الأردني بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ تم فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال التجارية والاقتصادية بشكل كلي أو جزئي حتى إشعار آخر وهو جزء من الإجراءات الاحترازية التي إتبعها الحكومة لمكافحة انتشار فيروس كورونا وبالتالي نجم عن هذا القرار تأثير غالبية أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-١٩) حدوث حالة من عدم التيقن في بيئة الاقتصاد العالمي.

فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الاضطرابات المحتملة على أعمال المنشأة وعملياتها وأداؤها المالي التي قد تسبب فيها نقشي (كوفيد-١٩) من خلال تقييم الآثار المترتبة على أعمال المنشأة، توصلت إدارة المنشأة إلى استنتاج أن المحاسبة وفقاً لأساس الاستمرارية تعد مناسبة. ونتيجة للتأثيرات 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 مديونة 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، واستناداً إلى نتائج الإختبار كانت المبالغ القابلة للإسترداد أعلى من المبالغ المدرجة في نهاية الفترة المالية.

بالإضافة إلى ما سبق فقد تم إعادة جدولة القروض الواردة في إيضاح رقم (١١) نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠، حيث تم تأجيل سداد أقساط القروض عن شهر آذار ونيسان وأيار وحزيران ٢٠٢٠ إلى شهر نيسان وأيار وحزيران وتموز ٢٠٢٢.

**Alassas for Concrete Products (ASAS)**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim Consolidated Financial Statement**  
**and Review Report**  
**for the three months ended March 31, 2021**

Alassas for Concrete Products  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Index

	<u>Page</u>
Report on review of interim consolidated financial statement	-
Interim consolidated statement of financial position as at March 31, 2021 - (reviewed and unaudited)	1-2
Interim consolidated statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2021 - (reviewed and unaudited)	3
Interim consolidated statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2021 - (reviewed and unaudited)	4
Interim consolidated statement of cash flows for the three months ended March 31, 2021 - (reviewed and unaudited)	5
Notes to the interim consolidated financial information for the three months ended March 31, 2021	6-19

105180950

**Report on Review of Interim Consolidated Financial statement**

To Messrs. Shareholders  
Alassas for Concrete Products  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

**Introduction**

We have reviewed the interim consolidated statement of financial position of Alassas for Concrete Products (Public Shareholding Company) and its subsidiary, as at March 31, 2021, and the related interim consolidated statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim consolidated financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.

**Scope of Review**

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of interim consolidated financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

**Conclusion**

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying consolidated interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".



Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



Mohammad Al-Azraq  
(License # 1000)

Amman, April 28, 2021

Alassas for Concrete Products  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim consolidated statement of financial position as at March 31, 2021 - (Reviewed and unaudited)

	Notes	March 31, 2021 (reviewed and unaudited)	December 31, 2020 (audited)
		JD	JD
<b>Assets</b>			
<b>Non-current Assets</b>			
Property, plant and equipment	3	7,885,790	7,999,031
Investments in a associates	4	1,581,443	1,577,194
Financial asset at fair value through other comprehensive income	5	68,257	55,270
<b>Total Non-current Assets</b>		<u>9,535,490</u>	<u>9,631,495</u>
<b>Current Assets</b>			
Inventory	6	689,243	736,928
Due from related parties	7	520	520
Other debit balances	8	308,214	259,168
Trade receivables	9	834,301	679,499
Cash and cash equivalents	10	83,890	22,531
<b>Total Current Assets</b>		<u>1,916,168</u>	<u>1,698,646</u>
<b>Total Assets</b>		<u><u>11,451,658</u></u>	<u><u>11,330,141</u></u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

**Alassas for Concrete Products**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Interim consolidated statement of financial position as at March 31, 2021 - (Reviewed and unaudited)**

	Notes	March 31, 2021 (reviewed and unaudited)	December 31, 2020 (audited)
		JD	JD
<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>			
<b>Equity</b>			
Authorized and paid-in capital		7,120,000	7,120,000
Statutory reserve		136,859	136,859
Voluntary reserve		75,201	75,201
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income	5	(275,559)	(288,546)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates		(52,062)	(55,636)
Accumulated losses		<u>(508,929)</u>	<u>(478,295)</u>
<b>Net Equity</b>		<u>6,495,510</u>	<u>6,509,583</u>
<b>Liabilities</b>			
<b>Non Current Liabilities</b>			
Loans	11	<u>90,766</u>	<u>90,766</u>
<b>Current Liabilities</b>			
Other credit balances	12	496,154	425,832
Income tax provision		40,087	40,087
Due to related parties	7	2,070,578	1,946,528
Trade payables	13	964,553	871,230
Deferred checks - related parties	7	1,026,483	1,057,959
Loans - current portion	11	228,268	270,278
Bank overdraft	14	<u>39,259</u>	<u>117,878</u>
<b>Total Current Liabilities</b>		<u>4,865,382</u>	<u>4,729,792</u>
<b>Total Liabilities</b>		<u>4,956,148</u>	<u>4,820,558</u>
<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>		<u>11,451,658</u>	<u>11,330,141</u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Alasas for Concrete Products  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim consolidated statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2021 - (Reviewed and unaudited)

	Notes	March 31, 2021		March 31, 2020	
		AlQastal	Aqaba	Total	Total
		JD	JD	JD	JD
Net sales		764,977	243,233	1,008,210	1,323,423
Transportation revenue		307,846	-	307,846	257,033
Cost of sales	15	(862,879)	(163,041)	(1,025,920)	(1,259,175)
Cost of transportation revenue	16	(193,117)	-	(193,117)	(177,991)
Gross profit		16,827	80,192	97,019	143,290
Other revenues	17	4,014	846	4,860	3,783
Selling and distribution expenses	18	(22,552)	(1,586)	(24,138)	(41,293)
Administrative expenses	19	(84,628)	(13,322)	(97,950)	(106,888)
Finance cost		(11,100)	-	(11,100)	(20,098)
Company share of results of associates	4	675	-	675	(24,866)
Loss		(96,764)	66,130	(30,634)	(46,072)
Other comprehensive income					647
Change in fair value of investment in financial asset at fair value through other comprehensive income		12,987	-	12,987	
Change in fair value of investment in financial asset at fair value through other comprehensive income - associate	4	3,574	-	3,574	(8,891)
Total comprehensive income		(80,203)	66,130	(14,073)	(54,316)
Weighted average number of shares				7,120,000	12,000,000
Loss per share				(0/004) JD	(0/004) JD

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Allassas for Concrete Products  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim consolidated statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2021 - (Reviewed and unaudited)

	Capital		Statutory reserve	Voluntary reserve	Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income		Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates		Accumulated losses		Total	
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<b>For the three months ended March 31, 2021</b>												
Balance as at January 1, 2021	7,120,000	136,859		75,201	(288,546)		(55,636)		(478,295)		6,509,583	
Comprehensive income	-	-	-	-	12,987		3,574		(30,634)		(14,073)	
Balance as at March 31, 2021	7,120,000	136,859		75,201	(275,559)		(52,062)		(508,929)		6,495,510	
<b>For the three months ended March 31, 2020</b>												
Balance at January 1, 2020	12,000,000	116,815		75,201	(297,552)		(55,776)		(4,882,948)		6,955,918	
Comprehensive income	-	-	-	-	647		(8,891)		(46,072)		(54,316)	
Balance as at March 31, 2020	12,000,000	116,815		75,201	(296,905)		(64,669)		(4,929,040)		6,901,602	

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Alassas for Concrete Products  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Consolidated statement of cash flows for the three months ended March 31, 2021 -  
(Reviewed and unaudited)

	March 31, 2021	March 31, 2020
	JD	JD
<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>		
Loss	(30,634)	(46,072)
Adjustments for :		
Depreciation	145,321	218,817
Slow moving and damaged goods	2,285	-
Share of results of associates	(675)	24,866
Change in operating assets and liabilities:		
Inventory	45,400	101,302
Due from related parties	-	(20,208)
Other debit balances	(49,046)	(202,381)
Trade receivables	(154,802)	(318,403)
Other credit balances	70,322	147,708
Due to related parties	124,050	(236,231)
Trade payables	93,323	204,234
Deferred checks - related parties	(31,476)	98,654
Net cash from operating activities	<u>214,068</u>	<u>(27,714)</u>
<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>		
Purchase of property, plant and equipment	(32,080)	-
Net cash from investing activities	<u>(32,080)</u>	<u>-</u>
<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>		
Loans	(42,010)	(36,465)
Bank overdraft	(78,619)	84,063
Net cash from financing activities	<u>(120,629)</u>	<u>47,598</u>
Net change in cash and cash equivalents	61,359	19,884
Cash and cash equivalents - beginning of period	<u>22,531</u>	<u>24,624</u>
Cash and cash equivalents - end of period	<u><u>83,890</u></u>	<u><u>44,508</u></u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

**Alassas for Concrete Products  
Public Shareholding Company  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements for the three months ended March 31, 2021**

---

**1. Legal status and activity**

- The parent company (Alassas for Concrete Industries and incorporated and registered at the Ministry of Industry and Trade as public shareholding under No (438) on June 5, 2007. The main activities of the company are production, import and export all kinds of kerbstone, bricks, hourdi block, ties and interlock, forming metal and to do all other acts related thereto.
- The subsidiary company (Alassas for Modern Specialized Transportation) incorporated and registered as a limited liability company at the Ministry of Industry and trade under no (40573) on May 20, 2015. The main activities of the company are transport materials, sand, gravels, infrastructure materials, road specialized transport related to material construction, ready concrete and general goods on road and transport of soil and sands.
- The financial statement have been approved by board of direction on April 28, 2021.

**2. Financial statements preparation framework Significant accounting policies**

- The interim consolidated financial information for the company were prepared according to the International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".
- Accounting policies used in preparing the interim consolidated financial statement are consistent with those policies used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2020.

Notes to the interim consolidated financial statements for the three months ended March 31, 2021

### 3. Property, plant and equipment

March 31, 2021	Lands (*)		Buildings		Equipment and tools		Vehicles and machinery		Furniture and decorations		Software and computers		Electrical devices and equipment		Projects under construction (**)		Total	
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<b>Cost</b>																		
Balance - beginning of year	2,637,796	3,563,704	10,405,966	3,154,276	31,118	44,933	111,074	142,219	20,091,086									
Additions	-	-	31,358	-	-	-	-	722	31,090									
Transfers	-	-	3776	-	-	-	-	(37,706)	-									
End of year balance	2,637,796	3,563,704	10,437,324	3,154,276	31,118	44,933	111,074	142,219	20,123,166									
<b>Accumulated depreciation</b>																		
Balance - beginning of year	-	1,308,783	8,398,052	2,314,560	28,409	44,659	91,592	-	12,092,055									
Depreciation (***)	-	18,198	96,941	28,602	113	266	1,201	-	145,321									
Balance - end of year	-	1,326,981	8,495,003	2,343,162	28,522	44,925	100,793	-	12,237,376									
Net	2,637,796	2,236,723	1,942,321	811,114	2,596	8	10,281	142,219	7,885,790									
<b>December 31, 2020</b>																		
<b>Cost</b>																		
Balance - beginning of year	2,637,796	3,563,704	10,413,694	3,387,916	31,454	45,684	111,494	123,415	20,149,157									
Additions	-	-	26,643	-	-	-	0	26,529	53,430									
Disposals	-	-	(94,371)	(28,449)	(336)	(1,039)	(400)	(7,725)	(102,981)									
End of year balance	2,637,796	3,563,704	10,405,966	3,359,467	31,118	44,645	111,094	142,219	20,091,066									
<b>Accumulated depreciation</b>																		
Balance - beginning of year	-	1,135,992	8,042,654	2,215,399	28,282	44,909	91,724	-	11,561,008									
Depreciation (***)	-	72,791	414,883	124,810	462	665	6,287	-	619,098									
Disposals	-	-	(60,725)	(25,649)	(135)	(915)	(419)	-	(88,443)									
Balance - end of year	-	1,208,763	8,396,812	2,314,560	28,409	44,639	98,592	-	12,192,055									
Net	2,637,796	2,354,941	2,009,154	844,907	2,709	274	11,492	142,219	7,899,011									

(\*) Lands mortgage in favor of Jordan Bank amounting to JD 1,661,775 against granted loans - Note (11).

(\*\*) Projects under construction consist of the following:

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Accounting program	101,258	101,258
Payment on purchase of property and equipment	3,977	40,961
<b>Total</b>	<b>105,235</b>	<b>142,219</b>

(\*\*\*) Depreciation has been allocated on the statement of comprehensive income as follows:

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Manufacturing expenses	125,117	537,114
Cost of transportation revenue	17,980	71,918
Administrative expenses	1,907	8,764
Selling and distribution expense	317	1,302
<b>Total</b>	<b>145,321</b>	<b>619,098</b>

#### 4. Investment in an associates

Company name	Country of incorporation	Legal entity	Number of shares	Ownership rate	March 31, 2021	December 31, 2020
				%	JD	JD
Alassas for Concrete Industries Co	Jordan	P.L.C	90,041	12	1,043,478	1,016,867
International Carls Co.	Jordan	P.L.C	382,198	1	337,960	340,337
<b>Total</b>					<b>1,381,438</b>	<b>1,357,204</b>

(\*) The following is the movement of investments during the period/ year:

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Balance - beginning of period/ year	1,577,194	1,650,360
Share of results of associates	675	(73,308)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates	3,574	142
<b>Balance - end of period/ year</b>	<b>1,581,443</b>	<b>1,577,194</b>

5. Financial assets at fair value through other comprehensive income

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Cost (*)	343,816	343,816
Accumulated change in fair value	(275,559)	(288,546)
Net	68,257	55,270

(\*) within investment there is 10,000 shares from international brokerage and financial markets company reserved against board of director membership.

6. Inventory

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Finished goods	413,252	350,651
Spare parts	249,132	254,107
Raw material	104,314	107,257
Goods in transit	27,774	130,904
Fuel	2,907	1,883
Deduct: slow moving and damaged inventory provision (*)	(108,136)	(107,874)
Net	689,243	736,928

(\*) Following is movement slow moving inventory provision during the period/ year:

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Balance - beginning of period/year	107,784	107,784
Provided	2,759	-
Damaged goods	(2,407)	-
Balance - end of period/year	108,136	107,784

## 7. Related parties

- Related parties consist of the associates receivables and the companies which main shareholders own significant shares in it.
- Due from related parties represent Alquds for Concrete Industries Co.
- Due to related parties consists of the following:

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Ready Mix Concrete & Construction Supplies Co.	1,328,266	1,354,387
Masafat for Car leasing Co	365,744	337,848
Qatrana Cement Co.	265,756	115,668
Conctere Technology Co. (CTC)	99,317	127,130
Alquds Crushers and Quarrie Co.	11,495	11,495
<b>Total</b>	<b>2,070,578</b>	<b>1,946,528</b>

- Deferred checks - related parties consists of the following:

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Qatrana Cement Co.	744,483	768,959
Masafat for Specialized Transport .	134,000	119,000
Ready mix Concrete & Construction Supplies Co.	100,000	170,000
Conctere Technology Co. (CTC)	48,000	-
<b>Total</b>	<b>1,026,483</b>	<b>1,057,959</b>

## 8. Other debit balances

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Advances paid to suppliers	135,459	132,557
Prepaid expenses	83,226	38,575
Refundable deposits	33,725	33,725
Employees receivables	20,488	20,009
Payments on income tax	18,458	17,760
Bank deposits	13,560	14,689
Other	3,298	1,853
<b>Total</b>	<b>308,214</b>	<b>259,168</b>

9. Trade receivables

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Trade receivables	1,341,006	1,265,320
Checks on hand	223,725	160,327
Less: allowance for expected credit losses (*)	(730,430)	(746,148)
Net	834,301	679,499

(\*) Allowance for expected credit losses movement during the period/ year:

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Balance - beginning of period/year	746,148	767,702
Incurred losses	(15,718)	(21,554)
Balance - end of period/year	730,430	746,148

10. Cash and cash equivalents

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Current accounts at banks	77,690	16,543
Cash on hand	6,200	5,988
Total	83,890	22,531

Notes to the interim consolidated financial statements for the three months ended March 31, 2021

11. Loans

Bank	Loan period	Guarantees	Interest rate %	March 31, 2021		December 31, 2020	
				Current JD	Non-current JD	Total JD	Total JD
Bank of Jordan - Commercial loan	Purchasing fixed assets and upgrading assets through 36 equal monthly payments	Company's guarantee and a real-estate mortgage on south Amman lands located in Qastal area	9,380	185,278	90,766	276,044	276,044
Arab Banking corporation	Renewable energy financing loan with an amount of JD 295,000 which will be paid on 24 equal monthly payments	Obtain the approval of the Central Bank of Jordan	9,25	42,990	-	42,990	85,000
Total				228,268	90,766	319,034	361,044

- It was agreed with the Bank that the repayment date of four instalments of the loan would be postponed from March, April, May and June 2020 to April, May, June and July 2022, so that interest would be paid monthly from the schedule date until full repayment.

## 12. Other credit balances

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Accrued expenses	135,078	99,383
Advanced payments from customers	104,548	84,126
Savings fund deposits	103,887	101,249
Sales tax deposits	62,612	34,727
Shareholders payable	25,863	25,863
Employees income tax withheld	20,271	17,077
Rewards provision	17,885	17,885
End of service provision	13,075	11,212
Employees payable	7,990	6,675
Social security deposits	2,892	25,582
Deposits for others	2,053	2,053
<b>Total</b>	<b>496,154</b>	<b>425,832</b>

## 13. Trade payable

	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Trade payable	693,418	612,278
Uncleared checks	169,196	145,758
Postponed checks	101,939	113,194
<b>Total</b>	<b>964,553</b>	<b>871,230</b>

## 14. Bank overdraft

Bank	Ceiling	Interest rates	March 31, 2021	December 31, 2020
	JD	%	JD	JD
Bank of Jordan - current account	300,000	9.375	39,259	117,878
<b>Total</b>			<b>39,259</b>	<b>117,878</b>

- The above bank facilities are guaranteed by checks deposited with coverage of 120% from the used balance, in addition to cash guarantees through the deduction of 7% from the proceeds of checks under collection for the facilities granted from Arab Banking Corporation to reach coverage rate of 100%.

15. Cost of sale

	March 31, 2021			March 31, 2020
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Raw materials beginning of year	95,683	11,574	107,257	159,560
Raw materials purchased during the year	507,908	145,465	653,373	635,850
Raw materials ending of year	(84,452)	(19,863)	(104,315)	(147,388)
Raw material used in production	519,139	137,176	656,315	648,022
Manufacturing cost (*)	365,815	66,391	432,206	514,793
Finished goods beginning of year	237,847	112,804	350,651	619,526
Less: finished goods end of year	(259,922)	(153,330)	(413,252)	(523,166)
Net	662,879	163,041	1,025,920	1,259,175

(\*) Manufacturing cost consists of the following:

	March 31, 2021			March 31, 2020
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	147,417	13,251	160,668	155,351
Depreciation	181,866	23,251	125,117	201,606
Maintenance	27,368	2,937	30,305	28,936
Consumables	16,806	3,300	20,306	12,320
Fuel	10,972	3,686	14,658	16,073
Rent	12,000	660	12,660	6,760
Company's contribution to social security	10,963	751	11,714	12,321
Water and electricity	4,810	6,700	11,510	24,768
Insurance	4,970	1,583	6,553	5,286
Vehicles	2,587	3,741	6,328	3,962
Batch fastening cords	4,168	1,975	6,143	6,180
Health insurance	4,992	851	5,843	5,829
Medical	3,551	-	3,551	1,930
Security	2,752	-	2,752	2,633
Governmental fees	1,000	1,600	2,600	6,502
Work permits	2,078	340	2,418	6,916
Clearing and hospitality	1,941	259	2,200	2,985
Savings fund	1,957	137	2,094	3,234
Non-refundable sales tax	2,019	-	2,019	866
Transportation fees	170	365	535	813
Miscellaneous	510	1	511	1,440
Travel and transportation	242	241	483	2,013
Stationery	403	47	450	607
Samples tests	8	402	410	366
Telecommunications	265	113	378	4,320
Damaged goods	-	-	-	774
<b>Total</b>	<b>365,815</b>	<b>66,391</b>	<b>432,206</b>	<b>514,793</b>

16. Cost of transportation revenue

	March 31, 2021	March 31, 2020
	JD	JD
Fuel	70,863	63,990
Salaries, wages and related benefits	52,210	56,638
Maintenance	24,279	-
Depreciation	17,980	13,318
Transportation expense	14,000	11,486
Vehicles	5,930	22,758
Companies contribution in social security	3,902	4,525
Health insurance	2,202	2,816
Companies contribution in savings fund	556	824
Travel and transportation	398	233
Governmental fees	236	900
Insurance	235	257
Miscellaneous	225	200
Consumables	60	20
Cleaning and hospitality	30	-
Transportation	11	12
Allowed discount	-	14
<b>Total</b>	<b>193,117</b>	<b>177,991</b>

17. Other revenue

	March 31, 2021			March 31, 2020
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Lands rent revenue	3,750	-	3,750	3,750
Others	264	846	1,110	33
<b>Total</b>	<b>4,014</b>	<b>846</b>	<b>4,860</b>	<b>3,783</b>

18. Selling and distribution expenses

	March 31, 2021			March 31, 2020
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	16,176	-	16,176	25,005
Company's contribution in social security	1,523	-	1,523	2,286
Health Insurance	851	340	1,191	1,189
Discount allowed	1,001	21	1,022	2,333
Fuel	472	303	775	423
Maintenance	40	522	562	155
Rents	556	-	556	741
Transportation expense	470	-	470	1,518
Licences, permits and government subscriptions	450	-	450	409
Vehicles expenses	342	50	392	2,104
Miscellaneous	-	325	325	-
Depreciation	317	-	317	561
Company's contribution in savings fund	291	-	291	612
Insurance	63	25	88	119
Water and electricity	-	-	-	3,438
Total	22,552	1,586	24,138	41,293

# 19. Administrative expenses

	March 31, 2021			March 31, 2020
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	56,550	8,786	65,336	63,168
Licences, permits and government subscriptions	4,324	3,360	7,684	12,048
Company's contribution in social security	3,907	523	4,430	3,498
Vehicles expenses	4,192	-	4,192	2,637
Professional fees	3,137	-	3,137	4,603
Health insurance	2,285	511	2,796	1,923
Goods impairment	2,759	-	2,759	-
Depreciation	1,907	-	1,907	3,330
Company's contribution in savings fund	997	104	1,101	1,540
Board of directors transportation	837	-	837	8,100
Miscellaneous	727	-	727	207
Communication	677	-	677	1,147
Maintenance	631	-	631	815
Stationery and printings	606	-	606	744
Water and electricity	529	-	529	1,144
Advertisements	336	-	336	609
Insurance	105	38	143	192
Hospitality and cleaning	122	-	122	257
Bank charges	-	-	-	665
Training	-	-	-	61
<b>Total</b>	<b>84,628</b>	<b>13,322</b>	<b>97,950</b>	<b>106,888</b>

## 20. Covid-19 effects

As a result of the outbreak of the new Corona Virus (COVID-19) in early 2020, its spread in several geographical areas around the world, including the Hashemite Kingdom of Jordan, and its impact on the world economy, the Jordanian Cabinet's decision of 17 March 2020 imposed a curfew law and suspended all business and economic activities in whole or in part until further notice, part of the Government's precautionary measures to combat the spread of the Corona Virus. Consequently, the majority of business activities in the Hashemite Kingdom of Jordan were affected by this decision. COVID-19 created uncertainty in the global economic environment.

In preparing the financial statements, management conducted an assessment of a company's viability as a continuous enterprise and of other risk management practices to manage potential disruptions to the business's operations and financial performance that may have been caused by an outbreak (COVID-19) by assessing the implications of the business's operations. As a result of the potential effects of the Corona virus, the management of the entity has taken forward information for at least the 12 months following the reporting period, both with regard to the negative effects of the virus on the functioning of the business process and the ability to repay its debts in the event that things return to normal within a reasonable period of time.

The entity examined the potential effects of current economic fluctuations in determining the amounts declared for the financial and non-financial assets of the entity, which represent the best management estimates based on observable information. Markets remain volatile and recorded amounts continue to be sensitive to market fluctuations.

The facility has trade receivables resulting from the entity's activity and investments in associates whose value was tested for impairment during the period due to market fluctuations from economic conditions due to covid-19. in the financial period.

In addition to the above, the loans contained in Note (14) have been rescheduled as a result of the outbreak of the new Corona virus (Covid-19) at the beginning of 2020, as the payment of loan installments was postponed for the month of March, April, May and June 2020 until April, May, June and July 2022.