

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٠٥١٨٠٩٥٠

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية لشركة أساس للصناعات الخرسانية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١



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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	ايضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
٧,٩٩٩,٠٣١	٧,٦٣٩,٦١٥	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٧٧,١٩٤	١,٦٠٣,٨٧٧	٥	إستثمار في شركات زميلة
٥٥,٢٧٠	٧٢,٦٠٤	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٦٣١,٤٩٥	٩,٣١٦,٠٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٣٦,٩٢٨	٦٢٦,٨٤٥	٧	مخزون
٥٢٠	-	٨	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٥٩,١٦٨	٣٢٢,٥٣٥	٩	أرصدة مدينة أخرى
٦٧٩,٤٩٩	٥٥١,٦٥٦	١٠	ذمم تجارية مدينة
٢٢,٥٣١	٢١,٣٩٥	١١	نقد ونقد معادل
١,٦٩٨,٦٤٦	١,٥٢٢,٤٣١		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٣٣٠,١٤١	١٠,٨٣٨,٥٢٧		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١		
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠		رأس المال
١٣٦,٨٥٩	١٣٦,٨٥٩		إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		إحتياطي إختياري
(٢٨٨,٥٤٦)	(٢٧١,٢١٢)	٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٥,٦٣٦)	(٤٩,٢٨٢)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٤٧٨,٢٩٥)	(٤١٦,٣٠٥)		خسائر متراكمة
٦,٥٠٩,٥٨٣	٦,٥٩٥,٢٦١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٠,٧٦٦	٧٤,٠٠٠	١٢	قروض - الجزء غير المتداول
			المطلوبات المتداولة
٤٢٥,٨٣٢	٥١٧,١٤٧	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٤٠,٠٨٧	-		مخصص ضريبة الدخل
١,٩٤٦,٥٢٨	١,٥١٣,٣٧٥	٨	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٨٧١,٢٣٠	١,١٦٤,٤٢٥	١٤	ذمم تجارية دائنة
١,٠٥٧,٩٥٩	٨٣٧,٠٣٧	٨	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٢٧٠,٢٧٨	١٣٧,٢٨٢	١٢	قروض - الجزء المتداول
١١٧,٨٧٨	-		بنك دانن
٤,٧٢٩,٧٩٢	٤,١٦٩,٢٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٨٢٠,٥٥٨	٤,٢٤٣,٢٦٦		مجموع المطلوبات
١١,٣٣٠,١٤١	١٠,٨٣٨,٥٢٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

	التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختباري	إحتياطي إختباري	رأس المال	
	لوجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	لوجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل					
المجموع	خسائر متراكمة	شامل الآخر - شركات زبيلة					
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦,٥٠٩,٥٨٣	(٤٧٨,٢٩٥)	(٥٥,٦٣٦)	(٧٨٨,٥٤٦)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٨٥,٦٧٨	٦١,٩٩٠	٦,٣٥٤	١٧,٣٣٤	-	-	-	الدخل الشامل
٦,٥٩٥,٢٦١	(٤١٦,٣٠٥)	(٤٩,٢٨٧)	(٢٧١,٢١٢)	٧٥,٢٠١	١٣٦,٨٥٩	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٦,٩٥٥,٩١٨	(٤,٨٨٢,٩٦٨)	(٥٥,٧٧٨)	(٢٩٧,٣٥٢)	٧٥,٢٠١	١١٦,٨١٥	١٧,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
(٣١٧,٣٧٤)	(٣٧٨,٠٨١)	٤٠١	١٠,٣٠٦	-	-	-	الدخل الشامل
٦,٦٣٨,٥٤٤	(٥,٢١١,٠٤٩)	(٥٥,٣٧٧)	(٢٨٧,٠٤٦)	٧٥,٢٠١	١١٦,٨١٥	١٧,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٨,٠٨١)	٦١,٩٩٠	الربح (الخسارة)
		تعديلات لـ:
٤٦٩,٧٢٧	٤٣١,٧٥٤	إستهلاكات
(٢,٢١٢)	-	أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٤,٢١٠	(٢٠,٣٢٩)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٩٥,٨٧٥	١١٠,٠٨٣	مخزون
-	٥٢٠	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٧٣٥,١٠٥	(٦٣,٣٦٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٣٤,٢٧١)	١٢٧,٨٤٣	ذمم تجارية مدينة
٣٢,٨٨٠	٩١,٣١٥	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٦٦٢	٢٩٣,١٩٥	ذمم تجارية دائنة
(١,٤١٥,٠٠٢)	(٢٢٠,٩٢٢)	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
(٥٦٦,١٠٧)	٨١٢,٠٨٢	
-	(٤٠,٠٨٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٦٦,١٠٧)	٧٧١,٩٩٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,١١٤)	(٧٢,٣٣٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٧٣	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥,١٤١)	(٧٢,٣٣٨)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٥٣١,٥٣٠	(٤٣٣,١٥٣)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(١٣٦,٣٣٦)	(١٤٩,٧٦٢)	قروض
(٧٣٠,٣٥١)	(١١٧,٨٧٨)	بنك دائن
٦٦٤,٨٤٣	(٧٠٠,٧٩٣)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٧٣,٥٩٥	(١,١٣٦)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٤,٦٢٤	٢٢,٥٣١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٩٨,٢١٩	٢١,٣٩٥	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	أرباح محتفظ بها
أساس للنقل المتخصص	ذات مسؤولية محدودة	٥٠,٠٠٠ دينار أردني	% ١٠٠	٨٦٢,٧٥٨ دينار أردني	٣٤٦,١٧٨ دينار أردني	٤٤٣,٤٧٤ دينار أردني

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠٢١ أيلول ٣٠	أراضي (١)	مباني	آلات ومعدات	سيارات والبيات	اثاث وديكورات	أجهزة ودراسج كمبيوتر	كهربائية	أجهزة ومعدات	مطبخ تحت التثقيب (٢٢)	مجموع
الكلية	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني	نيلر أردني
الرصيد في بداية الفترة	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٥٦٣,٧٠٤	١,٠٤٠,٩١٦	٢,١٥٤,٢٧٦	٣,١١٨	٤٤,٩٣٣	١١١,٠٧٤	١٤٢,٢١٩	١٤٢,٢١٩	٢٠,٠٩١,٠٨٦
إضافات	-	-	٤٢,٣٩٤	٢٩,٢٢٢	-	-	-	٧٢٢	٧٢٢	٧٢,٣٣٨
تحويلات	-	-	٣٧,٧٠٦	-	-	-	-	(٣٧,٧٠٦)	(٣٧,٧٠٦)	-
الرصيد في نهاية الفترة	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٥٦٣,٧٠٤	١,٠٤٠,٩١٦	٢,١٨٣,٤٩٨	٣,١١٨	٤٤,٩٣٣	١١١,٠٧٤	١٠٥,٢٣٥	١٠٥,٢٣٥	٢٠,١٦٣,٤٢٤
الإستهلاك المتراكم	-	-	١,٢٠٨,٧٨٣	٨,٣٩٦,٠٥٢	٢,٣١٤,٥٦٠	٢,٨٤٠,٩	٢,٩٥٠	٩٩,٥٩٢	-	١٢,٠٩٢,٠٥٥
الرصيد في بداية الفترة	-	٥٤,٥٩٢	٢٨٧,١٠٠	٨٦,٤٥٤	٣٢٩	٢٤٩	-	-	-	٤٣١,٧٥٤
إستهلاكات (٢٢٢)	-	١,٢٦٣,٢٧٥	٨,٦٨٣,٢٢٢	٢,٤٠١,٠١٤	٢,٨٧٣,٨	٤٤,٩٠٨	١٠٢,٥٤٢	-	-	١٢,٥٢٣,٨٠٩
الرصيد في نهاية الفترة	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٣٠٠,٣٢٩	١,٨٠٢,٨٣٤	٧٨٢,٤٨٤	٢,٣٨٠	٢٥	٨,٥٢٢	١٠٥,٢٣٥	١٠٥,٢٣٥	٧,٦٣٩,٦١٥
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الكلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٥٦٣,٧٠٤	١,٠٤٤,٢٩٤	٢,١٨٢,٩١٦	٣,١٤٥٤	٤٥,٦٨٤	١١١,٤٩٤	١٢٣,٤١٥	١٢٣,٤١٥	٢٠,١٤٠,١٥٧
إضافات	-	-	٢٦,٦٤٣	-	-	٢٥٨	-	٢٦,٥٢٩	٢٦,٥٢٩	٥٣,٤٣٠
إستهلاكات	-	-	(٦٤,٣٧١)	(٢,٨٦٤٠)	(٣٣٦)	(١,٠٠٩)	(٤٢٠)	(٧,٧٧٥)	(٧,٧٧٥)	(١٠,٢٥٠١)
الرصيد في نهاية السنة	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٥٦٣,٧٠٤	١,٠٤٠,٥٩٦	٢,١٥٤,٢٧٦	٣,١١٨	٤٤,٩٣٣	١١١,٠٧٤	١٤٢,٢١٩	١٤٢,٢١٩	٢٠,٠٩١,٠٨٦
الإستهلاك المتراكم	-	-	١,١٣٥,٩٩٢	٨,٠٤٢,٦٩٤	٢,٢١٥,٣٩٩	٢,٨٢٨٢	٤٤,٩٠٩	٩٣,٧٢٤	-	١١,٥٦١,٠٠٠
الرصيد في بداية السنة	-	٧٢,٧٩١	٤١٤,٠٨٣	١٢٤,٨١٠	٤١٢	٦١٥	٦,٢٨٧	-	-	٢١٩,٠٩٨
إستهلاكات (٢٢٢)	-	-	-	(٢٥,٦٤٩)	(٣٣٥)	(٩١٥)	(٤١٩)	-	-	(٨٨,٤٣)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٢٠٨,٧٨٣	٨,٣٩٦,٠٥٢	٢,٣١٤,٥٦٠	٢,٨٤٠,٩	٤٤,٦٥٩	٩٩,٥٩٢	-	-	١٢,٠٩٢,٠٥٥
الصافي	٢,١٣٧,٧٩٦	٢,٣٥٤,٩٢١	٢,٠٠٩,٩١٤	٨٣٩,٧٦٦	٢,٧٠٩	٧٢٤	١١,٤٨٣	١٤٢,٢١٩	١٤٢,٢١٩	٧,٩٩٩,٠٣١

(*) بلغت قيمة الأراضي المرونة لصالح بنك الأردن ٧٧٥,٦٦١,١ نيلر أردني مقابل القروض الممنوحة - إيضاح (١٧).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	مصارييف صناعية
٣٧١,٣٨٧	٥٣٧,١١٤	
٥٤,١٩٧	٧١,٩١٨	تكلفة إيراد النقل
٥,٢٩٤	٨,٧٦٤	مصارييف إدارية
٨٧٦	١,٣٠٢	مصارييف بيع وتوزيع
٤٣١,٧٥٤	٦١٩,٠٩٨	المجموع

٥- استثمار في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة الاستثمار	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
				%	دينار أردني	دينار أردني
شركة القس للصناعات الخرسانية	الأردن	م.ع.م.	٩٠٥,٥٢٢	١٢	١,٠٦٣,٥٤٠	١,٠٣٦,٨٥٧
شركة البطاقات العالمية	الأردن	م.ع.م.	٣٨٢,١٩٨	٢	٥٤٠,٣٣٧	٥٤٠,٣٣٧
المجموع					١,٦٠٣,٨٧٧	١,٥٧٧,١٩٤

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٥٧٧,١٩٤	١,٦٥٠,٣٦٠	
٢٠,٣٢٩	(٧٣,٣٠٨)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
٦,٣٥٤	١٤٢	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٦٠٣,٨٧٧	١,٥٧٧,١٩٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤٣,٨١٦	٣٤٣,٨١٦	التكلفة
(٢٧١,٢١٢)	(٢٨٨,٥٤٦)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٧٢,٦٠٤	٥٥,٢٧٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٧- مخزون

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٢٨,٠٣٢	٣٥٠,٦٥١	بضاعة جاهزة
٢٤١,٧٦٥	٢٥٤,١٠٧	قطع غيار
٤٧,٧٠٦	١٠٧,٢٥٧	مواد خام
٩,٥١٨	١٣٠,٩٠٤	بضاعة في الطريق
٧,٩٦٠	١,٨٨٣	محروقات
(١٠٨,١٣٦)	(١٠٧,٨٧٤)	يطرح : مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتالفة (*)
٦٢٦,٨٤٥	٧٣٦,٩٢٨	المجموع

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٧,٨٧٤	١٠٧,٨٧٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٦٢	-	المكون
١٠٨,١٣٦	١٠٧,٨٧٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٨- أطراف ذات علاقة

- تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بضم 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:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٩٨,٠٠٨	١,٣٥٤,٣٨٧	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢٢٢,٤١٠	١١٥,٦٦٨	شركة إسمنت القطرانة
٩٥,٨٢٩	٣٣٧,٨٤٨	شركة مسافات للنقل المتخصص
٨٥,٦٣٣	١٢٧,١٣٠	شركة تكنولوجيا الباطون
١١,٤٩٥	١١,٤٩٥	شركة كسارات ومقالع القدس
١,٥١٣,٣٧٥	١,٩٤٦,٥٢٨	المجموع

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٠١,٥٢٨	٧٦٨,٩٥٩	شركة إسمنت القطرانة
٢٤٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
٧١,٥٠٩	١٧٠,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢٤,٠٠٠	-	شركة تكنولوجيا الباطون
٨٣٧,٠٣٧	١,٠٥٧,٩٥٩	المجموع

٩- أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٢,٢٣٨	١٣٢,٥٥٧	دفعات مقدماً لموردين
١٢٢,٨٨٢	٣٨,٥٧٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٣,٧٢٨	٣٣,٧٢٥	تأمينات مستردة
٢٠,٥٠٥	١٧,٧٦٠	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٨,٣١٨	٢٠,٠٠٩	ذمم موظفين
١٥,٩٩٩	١,٨٥٣	أخرى
٨,٨٦٥	١٤,٦٨٩	تأمينات بنكية
٣٢٢,٥٣٥	٢٥٩,١٦٨	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٠- ذمم تجارية مدينة

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
١,١٣٤,٣٦٣	١,٢٦٥,٣٢٠	شيكات برسم التحصيل وفي الصندوق
١٢١,٨٠٣	١٦٠,٣٢٧	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (*)
(٧٠٤,٥١٠)	(٧٤٦,١٤٨)	الصافي
٥٥١,٦٥٦	٦٧٩,٤٩٩	

(*) كانت الحركة على مخصص خسائر إنتمانية متوقعة خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٤٦,١٤٨	٧٦٧,٧٠٢	المكون
١٦,٤٣٨	-	خسائر متكبدة
(٥٨,٠٧٦)	(٢١,٥٥٤)	المجموع
٧٠٤,٥١٠	٧٤٦,١٤٨	

١١- نقد ونقد معادل

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
١٢,٨٥١	١٦,٥٤٣	نقد في الصندوق
٨,٥٤٤	٥,٩٨٨	المجموع
٢١,٣٩٥	٢٢,٥٣١	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٢ - قروض

٢٠٢٠ ٣١ كانون الأول	٢٠٢١ ٣٠ أيلول			معدل الفائدة %	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
	المجموع	دينار أردني	الجزء غير المتداول				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني				
٢٧١,٠٤٤	٢١١,٢٨٢	٧٤,٠٠٠	١٣٧,٢٨٢	٩,٦٢٥	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطن).	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري (*)
٨٥,٠٠٠	-	-	-	٩,٣٧٥	إيداع شيكات تجارية لصالح البنك مسحوبة على حساب الشركة	يسدد القرض بموجب ٧ أشهر يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠٢١ بعد إجراء إعادة الجدولة	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٣٦١,٠٤٤	٢١١,٢٨٢	٧٤,٠٠٠	١٣٧,٢٨٢				المجموع

(*) تم الاتفاق مع البنك على تأجيل تاريخ تسديد أربعة أقساط من القرض بحيث يتم تأجيل تسديد أقساط القرض عن شهر آذار ونيسان وأيار وحزيران ٢٠٢٠ إلى شهر نيسان وأيار وحزيران وتموز ٢٠٢٢، بحيث تسدد قيمة الفوائد شهرياً من تاريخ الجدولة وحتى السداد التام.

١٣ - أرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥٥,٤٨٦	٨٤,١٢٦	دفعات مقدمة من العملاء
١٢٧,٧١١	١٠١,٢٤٩	أمانات صندوق الإيداع
٨٨,٧٨٩	٩٩,٣٨٣	مصاريف مستحقة
٣٠,٧٦٧	٢٥,٥٨٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٠,١٣٥	٣٤,٧٢٧	أمانات ضريبة المبيعات
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١٨,٧٤٦	١٧,٠٧٧	أمانات ضريبة دخل موظفين
١٦,٨٠٠	١١,٢١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,١٣٥	١٧,٨٨٥	مخصص مكافآت
٥,٥٨٣	٦,٦٧٥	ذمم موظفين
٢,١٣٢	٢,٠٥٣	أمانات للغير
٥١٧,١٤٧	٤٢٥,٨٣٢	المجموع

١٤ - ذمم تجارية دائنة

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٢٥,٨٢٨	٦١٢,٢٧٨	ذمم تجارية
٣٥٦,٢٨٤	١٤٥,٧٥٨	شيكات غير مصروفة
٨٢,٣١٣	١١٣,١٩٤	شيكات مؤجلة الدفع
١,١٦٤,٤٢٥	٨٧١,٢٣٠	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٥ - تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٥٩,٥٦٠	١٠٧,٢٥٧	١١,٥٧٤	٩٥,٦٨٣	مواد خام أول الفترة
١,٥١٥,٧٦٥	١,٨٨٧,٣٩١	٣٩١,٤٣٥	١,٤٩٥,٩٥٦	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(١٤٣,٢٢٠)	(٤٧,٧٠٦)	(١٩,٦٢٦)	(٢٨,٠٨٠)	مواد خام آخر الفترة
١,٥٣٢,١٠٥	١,٩٤٦,٩٤٢	٣٨٣,٣٨٣	١,٥٦٣,٥٥٩	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١,٢١٣,٠٧٨	١,٣٢٠,٨٤٧	٢١٦,٩٦٩	١,١٠٣,٨٧٨	مصاريف صناعية (*)
٦١٩,٥٢٦	٣٥٠,٦٥١	١١٢,٨٠٤	٢٣٧,٨٤٧	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٤١٦,٦٨٤)	(٤٢٨,٠٣٢)	(١٥٣,٥٧٦)	(٢٧٤,٤٥٦)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
٢,٩٤٨,٠٢٥	٣,١٩٠,٤٠٨	٥٥٩,٥٨٠	٢,٦٣٠,٨٢٨	الرصيد

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤٣٠,٢٥٠	٥١٤,٣٤٤	٥٧,٣٥٥	٤٥٦,٩٨٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٠٨,٠٤٥	٣٧١,٣٨٧	٦٧,٥٣٧	٣٠٣,٨٥٠	إستهلاكات
٨١,٩٢٧	٩٩,٤٢٨	٥,٧٣٢	٩٣,٦٩٦	صيانة
٣٤,٦٧٩	٤١,٤٠١	٣,٩١١	٣٧,٤٩٠	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٣١,٤٠٧	٣٩,٣٥٠	١٢,٤٢٥	٢٦,٩٢٥	لوازم مستهلكة
٤٧,٧٢٩	٣٨,٤٥٥	١٠,٩٢١	٢٧,٥٣٤	محروقات
١٩,٩٢٥	٣٦,٨٨٠	٨٨٠	٣٦,٠٠٠	إيجار
١٨,٠٣١	٣٠,٠٧٣	٨,٨٩١	٢١,١٨٢	شتر تربيط
٢٧,٩٧٦	٢٨,٦٦٤	١٣,٧١٤	١٤,٩٥٠	كهرباء ومياه
١٦,١٠٠	٢٣,٩٧٥	١٤,٦٢٤	٩,٣٥١	سيارات
١٧,٩٤٢	١٨,٣٤٠	٢,٨٥٨	١٥,٤٨٢	تأمين صحي
١٤,٧٣١	١٦,٨٠٧	٣,٩٧٢	١٢,٨٣٥	تأمين
٩,٣٥١	١٣,٥٧٣	٦,٨٣٤	٦,٧٣٩	رسوم حكومية
٧,٧١٩	٨,٢٨٥	-	٨,٢٨٥	حراسة
٨,٣٥٨	٦,٧٤١	٥٣٨	٦,٢٠٣	صندوق إيداع
٨,٤٧٤	٦,٦٧١	-	٦,٦٧١	مصاريف طبية
-	٦,٦٠٤	٣٤٥	٦,٢٥٩	تصاريح عمل
٦,٤٨١	٥,٥٥٧	٧٧٨	٤,٧٧٩	نظافة وضيافة
٥,٧٦٩	٣,٣٨١	٢,٣٩٦	٩٨٥	سفر وتنقلات
١,٣٧٨	٢,٤٤٦	١,٥١١	٩٣٥	أجور نقل
٩١٥	٢,٤١٨	-	٢,٤١٨	ضريبة مبيعات غير مستردة
٥,٠٩٤	٢,١٧٠	٣٤٦	١,٨٢٤	إتصالات
١,٧٦١	١,٨٢٥	١,٠٤٣	٧٨٢	فحص عينات
٤,٤١٠	١,١٠١	٢١١	٨٩٠	مفرقة
١,٤١٣	٩٧١	١٤٧	٨٢٤	قرطاسية
٣,٢١٣	-	-	-	بضاعة تالفة
١,٢١٣,٠٧٨	١,٣٢٠,٨٤٧	٢١٦,٩٦٩	١,١٠٣,٨٧٨	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٦- تكلفة إيراد النقل

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٥,٧٤٠	٢٣٣,٦٠٣	محروقات
١٥٥,٩٣٥	١٦٦,٨٨٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٦,٩٩٣	٧٥,٥٧٤	صيانة
٥٠,٤٧٠	٥٤,١٩٧	إستهلاكات
٢٠,٩١٣	٤٠,٩٩٤	أجور نقل
٩,٠٢٣	٣٧,٥٤٦	مصاريف سيارات
١١,٣٧٥	١٢,٥٦٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٦,٨٨٨	٨,٤٨١	تأمين صحي
١,٠٩٥	٢,٧٣٠	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
-	٢,٠٨١	علاجات طبية
٢,٠٢٠	١,٥٥٧	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٥٦٠	٧٠٧	سفر وتنقلات
	٦٢٥	تبرعات
٧٧٨	٦٢٠	تأمين
٢٠١	٤٣٣	لوازم مستهلكة
٤١٩	٥٩	متفرقة
٤٦٢,٤١٠	٦٣٨,٦٥٤	المجموع

١٧- إيرادات أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
المجموع	المجموع	العقبة عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	-
٢٤٩	٤,٦٥٧	٢,٢٧٢
٢,٢١٢	-	-
١٣,٧١١	١٥,٩٠٧	٢,٢٧٢
		١٣,٦٣٥

إيراد تأجير أرض

متفرقة

أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات

المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥٢,٦٣٤	٥٠,٤٨٨	-	٥٠,٤٨٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٩٠٥	٩,٥٤٩	١,٢٢١	٨,٣٢٨	خصم مسموح به
٥,٨٢٣	٥,٣٣٤	-	٥,٣٣٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٣,٤٨٩	٣,٦٩٥	١,٠٥٦	٢,٦٣٩	تأمين صحي
٤,٢٥٧	٣,٦٠٧	-	٣,٦٠٧	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
١٢	٢,٧١٩	٢,٥٩٦	١٢٣	منفقة
٢,٤٨٥	٢,٢٨٧	١,٢٥٥	١,٠٣٢	محروقات
٢,٣٥٣	٢,٠٧٠	٤٤٠	١,٦٣٠	أجر نقل
٣,٣٦٨	١,٨٥٣	-	١,٨٥٣	إيجارات
٣,٩٧٨	١,٨٢٦	١,٢٧٨	٥٤٨	مصاريف سيارات
٢,٠٣٧	١,٧٣٣	١,٥٧١	١٦٢	صيانة
١,٤٠٠	٩٢٠	-	٩٢٠	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٩٥٠	٨٧٦	-	٨٧٦	إستهلاكات
٣١٩	٤٢٧	١٢٢	٣٠٥	تأمين
٣٤٠	١٧٥	-	١٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤٣٨	-	-	-	كهرباء و مياه
٩٠,٧٨٨	٨٧,٥٥٩	٩,٥٣٩	٧٨,٠٢٠	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٩ - مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١		
المجموع	المجموع	العقبة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٨٠,٦٥٢	١٨٦,٧٣٥	١٩,٨٥٣	١٦٦,٨٨٢
٢٥,٦٩٣	٢١,٧٥٦	٥,٩٨٣	١٥,٧٧٣
٥٩٠	١٥,٧١٥	-	١٥,٧١٥
١٦,٢٠٠	١٥,٢٣٨	-	١٥,٢٣٨
١٢,٥١٠	١٢,٢٩١	٨٠١	١١,٤٩٠
١٣,٩٠٣	١٢,٢٤٩	-	١٢,٢٤٩
-	٩,١٥٢	-	٩,١٥٢
٧,٠٢٠	٥,٩٨١	١,٥٨٣	٤,٣٩٨
١٠,٢٦٢	٥,٢٩٤	-	٥,٢٩٤
٤,٠٢١	٣,١٠٦	١٧٤	٢,٩٣٢
٦١	٢,٦٢٥	٣٧٥	٢,٢٥٠
١٢,٢٢٩	٢,١٦٩	-	٢,١٦٩
١,١٢٧	٢,٠٣٠	-	٢,٠٣٠
١,٨٩٢	١,٧١٥	-	١,٧١٥
٧٠٤	١,٣٦٨	-	١,٣٦٨
١,٢٩٥	١,١٠٦	-	١,١٠٦
٢,٧٨٥	١,٠٣٣	-	١,٠٣٣
٥١٤	٦٩٢	١٨٣	٥٠٩
١,٠٢٥	٣٤٢	-	٣٤٢
٢٥٧	٢٤٥	-	٢٤٥
٤٣	٨٦	٨٦	-
٢٩٢,٧٨٣	٣٠٠,٩٢٨	٢٩,٠٣٨	٢٧١,٨٩٠

٢٠- آثار كوفيد - ١٩

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

فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الإضطرابات المحتملة على أعمال المنشأة وعملياتها وأدائها المالي التي قد تسبب فيها تفشي (كوفيد-١٩) من خلال تقييم الآثار المترتبة على أعمال المنشأة، توصلت إدارة المنشأة إلى إستنتاج أن المحاسبة وفقاً لأساس الاستمرارية تُعد مناسبة. ونتيجة التأثيرات المحتملة لفيروس كورونا، فإن إدارة المنشأة قد أخذت المعلومات المستقبلية للإثني عشر شهراً التالية لفترة التقرير على الأقل سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية للفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون الخاصة بها في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

درست المنشأة الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية للمنشأة والتي تمثل أفضل تقديرات الإدارة استناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها. تبقى الأسواق متقلبة كما تستمر المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

لدى المنشأة ذمم تجارية مدينة ناتجة عن نشاط المنشأة واستثمارات في شركات زميلة تم إختبار تدني قيمتها خلال الفترة بسبب تقلبات السوق الناشئة عن الظروف الاقتصادية بسبب كوفيد-١٩ وقامت المنشأة بإجراء إختبار تدني القيمة، وإستناداً الى نتائج الإختبار كانت المبالغ القابلة للإسترداد أعلى من المبالغ المدرجة في نهاية الفترة المالية.

بالإضافة الى ما سبق فقد تم إعادة جدولة القروض الواردة في إيضاح رقم (١٢) نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠، حيث تم تأجيل سداد أقساط القروض عن شهر آذار ونيسان وأيار وحزيران ٢٠٢٠ الى شهر نيسان وأيار وحزيران وتموز ٢٠٢٢.

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

**Interim Consolidated Financial Statement
and Review Report
for the nine months ended September 30, 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 September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	1-2
Interim consolidated statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	3
Interim consolidated statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	4
Interim consolidated statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2021 - (reviewed and unaudited)	5
Notes to the interim consolidated financial information for the nine months ended September 30, 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

We have reviewed the interim consolidated statement of financial position of Alassas for Concrete Products (Public Shareholding Company) and its subsidiary, as at September 30, 2021, and the related interim consolidated statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine 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.

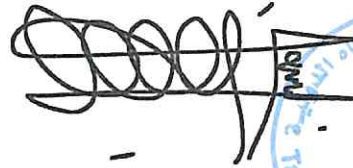
Scope of Review

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 interim consolidated 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 October 27, 2021



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

**Interim consolidated statement of financial position as at September 30, 2021
– (reviewed and unaudited)**

	Notes	September 30, 2021 (reviewed and unaudited)	December 31, 2020 (audited)
Assets		JD	JD
Non-current Assets			
Property, plant and equipment	4	7,639,615	7,999,031
Investments in associates	5	1,603,877	1,577,194
Financial asset at fair value through other comprehensive income	6	72,604	55,270
Total Non-current Assets		9,316,096	9,631,495
Current Assets			
Inventory	7	626,845	736,928
Due from related parties	8	-	520
Other debit balances	9	322,535	259,168
Trade receivables	10	551,656	679,499
Cash and cash equivalents	11	21,395	22,531
Total Current Assets		1,522,431	1,698,646
Total Assets		10,838,527	11,330,141

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 September 30, 2021
– (reviewed and unaudited)**

	Notes	September 30, 2021 (reviewed and unaudited)	December 31, 2020 (audited)
		JD	JD
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
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	6	(271,212)	(288,546)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates		(49,282)	(55,636)
Accumulated losses		(416,305)	(478,295)
Net Equity		6,595,261	6,509,583
Liabilities			
Non Current Liabilities			
Loans - non current portion	12	74,000	90,766
Current Liabilities			
Other credit balances	13	517,147	425,832
Income tax provision		-	40,087
Due to related parties	8	1,513,375	1,946,528
Trade payables	14	1,164,425	871,230
Deferred checks - related parties	8	837,037	1,057,959
Loans - current portion	12	137,282	270,278
Bank overdraft		-	117,878
Total Current Liabilities		4,169,266	4,729,792
Total Liabilities		4,243,266	4,820,558
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		10,838,527	11,330,141

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 comprehensive income for the nine months ended September 30, 2021 – (Reviewed and unaudited)

Notes	For the nine months ended			For the three months ended		
	September 30, 2021			September 30, 2021		
	Amman	Aqaba	Total	Amman	Aqaba	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	2,542,051	788,031	3,330,082	852,792	299,459	1,152,251
Transportations revenue	946,319	-	946,319	300,751	-	300,751
Cost of sales	(2,630,828)	(559,580)	(3,190,408)	(884,567)	(211,705)	(1,096,272)
Cost of transportations revenue	(638,654)	-	(638,654)	(238,499)	-	(238,499)
Gross profit	218,888	228,451	447,339	30,477	87,754	118,231
Other revenues	13,635	2,272	15,907	5,848	501	6,349
Selling and distribution expenses	(78,020)	(9,539)	(87,559)	(30,669)	(1,825)	(32,494)
Administrative expenses	(271,890)	(29,038)	(300,928)	(99,816)	(4,943)	(104,759)
Finance cost	(33,098)	-	(33,098)	(7,708)	-	(7,708)
Company's share of profit of associates	20,329	-	20,329	12,428	-	12,428
Profit (loss)	(130,156)	192,146	61,990	(89,440)	81,487	(7,953)
Other comprehensive income						
Change in fair value of investment in financial asset through other comprehensive income	17,334	-	17,334	(13,525)	-	(13,525)
Change in fair value of investment in financial asset through other comprehensive income - associates	6,355	-	6,354	(2,899)	-	(2,899)
Total comprehensive income	(106,467)	192,146	85,678	(105,864)	81,487	(24,377)
Weighted average number of shares			7,120,000			7,120,000
Loss per share			(0/010) JD			(0/027) JD

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 changes in equity for the nine months ended September 30, 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	JD	JD
For the nine month ended September 30, 2021														
Balance as at January 1, 2021	7,120,000		136,859		75,201		(288,546)		(55,636)		(478,295)		6,509,583	
Comprehensive income	-		-		-		17,334		6,354		61,990		85,678	
Balance as at September 30, 2021	7,120,000		136,859		75,201		(271,212)		(49,282)		(416,305)		6,595,261	
For the nine month ended September 30, 2020														
Balance as at January 1, 2020	12,000,000		116,815		75,201		(297,352)		(55,778)		(4,882,968)		6,955,918	
Comprehensive income	-		-		-		10,306		401		(328,081)		(317,374)	
Balance as at September 30, 2020	12,000,000		116,815		75,201		(287,046)		(55,377)		(5,211,049)		6,638,544	

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 cash flows for the nine months ended September 30, 2021
– (Reviewed and unaudited)**

	September 30, 2021	September 30, 2020
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Profit (loss)	61,990	(328,081)
Adjustments for :		
Depreciation	431,754	469,727
Gain on sale of property, plant and equipment		(2,212)
Company's share of profit of associates	(20,329)	64,210
Change in operating assets and liabilities:		
Inventory	110,083	195,875
Due from related parties	520	-
Other debit balances	(63,367)	735,105
Trade receivables	127,843	(334,271)
Other credit balances	91,315	32,880
Trade payables	293,195	15,662
Deferred checks - related parties	(220,922)	(1,415,002)
Net cash from operating activities	812,082	(566,107)
Income tax paid	(40,087)	-
Net cash from operating activities	771,995	(566,107)
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property, plant and equipment	(72,338)	(31,114)
Proceeds from sale of property, plant and equipment	-	5,973
Net cash from investing activities	(72,338)	(25,141)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Due to related parties	(433,153)	1,531,530
Loans	(149,762)	(136,336)
Bank overdraft	(117,878)	(730,351)
Net cash from financing activities	(700,793)	664,843
Net change in cash and cash equivalents	(1,136)	73,595
Cash and cash equivalents - beginning of period	22,531	24,624
Cash and cash equivalents - end of period	21,395	98,219

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 nine months ended September 30, 2021

1. Legal status and activity

- The company incorporated and registered at the Ministry of Industry and Trade as public shareholding under No (438) on September 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 financial statements have been approved by board of director on October 26, 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.

3. The subsidiary company

The interim consolidated condensed financial information for the company include the financial statement of the subsidiary company as at September 30, 2021 as follows:

Company name	Legal status	Paid capital	Ownership percentage	Total assets	Total liabilities	Accumulated losses
		JD	%	JD	JD	JD
Assas for specialized transport	LLC	50,000	100	862,758	346,178	443,474

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

Notes to the interim consolidated financial statements for the nine months ended september 30, 2021

4. Property, plant and equipment

September 30, 2021		October 31, 2020		November 30, 2019		December 31, 2018		January 31, 2018		February 28, 2017		March 31, 2016		April 30, 2015		May 31, 2014		June 30, 2013		July 31, 2012		August 31, 2011		September 30, 2010		October 31, 2009		November 30, 2008		December 31, 2007		January 31, 2006		February 28, 2005		March 31, 2004		April 30, 2003		May 31, 2002		June 30, 2001		July 31, 2000		August 31, 1999		September 30, 1998		October 31, 1997		November 30, 1996		December 31, 1995		January 31, 1994		February 28, 1993		March 31, 1992		April 30, 1991		May 31, 1990		June 30, 1989		July 31, 1988		August 31, 1987		September 30, 1986		October 31, 1985		November 30, 1984		December 31, 1983		January 31, 1982		February 28, 1981		March 31, 1980		April 30, 1979		May 31, 1978		June 30, 1977		July 31, 1976		August 31, 1975		September 30, 1974		October 31, 1973		November 30, 1972		December 31, 1971		January 31, 1970		February 28, 1969		March 31, 1968		April 30, 1967		May 31, 1966		June 30, 1965		July 31, 1964		August 31, 1963		September 30, 1962		October 31, 1961		November 30, 1960		December 31, 1959		January 31, 1958		February 28, 1957		March 31, 1956		April 30, 1955		May 31, 1954		June 30, 1953		July 31, 1952		August 31, 1951		September 30, 1950		October 31, 1949		November 30, 1948		December 31, 1947		January 31, 1946		February 28, 1945		March 31, 1944		April 30, 1943		May 31, 1942		June 30, 1941		July 31, 1940		August 31, 1939		September 30, 1938		October 31, 1937		November 30, 1936		December 31, 1935		January 31, 1934		February 28, 1933		March 31, 1932		April 30, 1931		May 31, 1930		June 30, 1929		July 31, 1928		August 31, 1927		September 30, 1926		October 31, 1925		November 30, 1924		December 31, 1923		January 31, 1922		February 28, 1921		March 31, 1920		April 30, 1919		May 31, 1918		June 30, 1917		July 31, 1916		August 31, 1915		September 30, 1914		October 31, 1913		November 30, 1912		December 31, 1911		January 31, 1910		February 28, 1909		March 31, 1908		April 30, 1907		May 31, 1906		June 30, 1905		July 31, 1904		August 31, 1903		September 30, 1902		October 31, 1901		November 30, 1900		December 31, 1899		January 31, 1898		February 28, 1897		March 31, 1896		April 30, 1895		May 31, 1894		June 30, 1893		July 31, 1892		August 31, 1891		September 30, 1890		October 31, 1889		November 30, 1888		December 31, 1887		January 31, 1886		February 28, 1885		March 31, 1884		April 30, 1883		May 31, 1882		June 30, 1881		July 31, 1880		August 31, 1879		September 30, 1878		October 31, 1877		November 30, 1876		December 31, 1875		January 31, 1874		February 28, 1873		March 31, 1872		April 30, 1871		May 31, 1870		June 30, 1869		July 31, 1868		August 31, 1867		September 30, 1866		October 31, 1865		November 30, 1864		December 31, 1863		January 31, 1862		February 28, 1861		March 31, 1860		April 30, 1859		May 31, 1858		June 30, 1857		July 31, 1856		August 31, 1855		September 30, 1854		October 31, 1853		November 30, 1852		December 31, 1851		January 31, 1850		February 28, 1849		March 31, 1848		April 30, 1847		May 31, 1846		June 30, 1845		July 31, 1844		August 31, 1843		September 30, 1842		October 31, 1841		November 30, 1840		December 31, 1839		January 31, 1838		February 28, 1837		March 31, 1836		April 30, 1835		May 31, 1834		June 30, 1833		July 31, 1832		August 31, 1831		September 30, 1830		October 31, 1829		November 30, 1828		December 31, 1827		January 31, 1826		February 28, 1825		March 31, 1824		April 30, 1823		May 31, 1822		June 30, 1821		July 31, 1820		August 31, 1819		September 30, 1818		October 31, 1817		November 30, 1816		December 31, 1815		January 31, 1814		February 28, 1813		March 31, 1812		April 30, 1811		May 31, 1810		June 30, 1809		July 31, 1808		August 31, 1807		September 30, 1806		October 31, 1805		November 30, 1804		December 31, 1803		January 31, 1802		February 28, 1801		March 31, 1800		April 30, 1799		May 31, 1798		June 30, 1797		July 31, 1796		August 31, 1795		September 30, 1794		October 31, 1793		November 30, 1792		December 31, 1791		January 31, 1790		February 28, 1789		March 31, 1788		April 30, 1787		May 31, 1786		June 30, 1785		July 31, 1784		August 31, 1783		September 30, 1782		October 31, 1781		November 30, 1780		December 31, 1779		January 31, 1778		February 28, 1777		March 31, 1776		April 30, 1775		May 31, 1774		June 30, 1773		July 31, 1772		August 31, 1771		September 30, 1770		October 31, 1769		November 30, 1768		December 31, 1767		January 31, 1766		February 28, 1765		March 31, 1764		April 30, 1763		May 31, 1762		June 30, 1761		July 31, 1760		August 31, 1759		September 30, 1758		October 31, 1757		November 30, 1756		December 31, 1755		January 31, 1754		February 28, 1753		March 31, 1752		April 30, 1751		May 31, 1750		June 30, 1749		July 31, 1748		August 31, 1747		September 30, 1746		October 31, 1745		November 30, 1744		December 31, 1743		January 31, 1742		February 28, 1741		March 31, 1740		April 30, 1739		May 31, 1738		June 30, 1737		July 31, 1736		August 31, 1735		September 30, 1734		October 31, 1733		November 30, 1732		December 31, 1731		January 31, 1730		February 28, 1729		March 31, 1728		April 30, 1727		May 31, 1726		June 30, 1725		July 31, 1724		August 31, 1723		September 30, 1722		October 31, 1721		November 30, 1720		December 31, 1719		January 31, 1718		February 28, 1717		March 31, 1716		April 30, 1715		May 31, 1714		June 30, 1713		July 31, 1712		August 31, 1711		September 30, 1710		October 31, 1709		November 30, 1708		December 31, 1707		January 31, 1706		February 28, 1705		March 31, 1704		April 30, 1703		May 31, 1702		June 30, 1701		July 31, 1700		August 31, 1699		September 30, 1698		October 31, 1697		November 30, 1696		December 31, 1695		January 31, 1694		February 28, 1693		March 31, 1692		April 30, 1691		May 31, 1690		June 30, 1689		July 31, 1688		August 31, 1687		September 30, 1686		October 31, 1685		November 30, 1684		December 31, 1683		January 31, 1682		February 28, 1681		March 31, 1680		April 30, 1679		May 31, 1678		June 30, 1677		July 31, 1676		August 31, 1675		September 30, 1674		October 31, 1673		November 30, 1672		December 31, 1671		January 31, 1670		February 28, 1669		March 31, 1668		April 30, 1667		May 31, 1666		June 30, 1665		July 31, 1664		August 31, 1663		September 30, 1662		October 31, 1661		November 30, 1660		December 31, 1659		January 31, 1658		February 28, 1657		March 31, 1656		April 30, 1655		May 31, 1654		June 30, 1653		July 31, 1652		August 31, 1651		September 30, 1650		October 31, 1649		November 30, 1648		December 31, 1647		January 31, 1646		February 28, 1645		March 31, 1644		April 30, 1643		May 31, 1642		June 30, 1641		July 31, 1640		August 31, 1639		September 30, 1638		October 31, 1637		November 30, 1636		December 31, 1635		January 31, 1634		February 28, 1633		March 31, 1632		April 30, 1631		May 31, 1630		June 30, 1629		July 31, 1628		August 31, 1627		September 30, 1626		October 31, 1625		November 30, 1624		December 31, 1623		January 31, 1622		February 28, 1621		March 31, 1620		April 30, 1619		May 31, 1618		June 30, 1617		July 31, 1616		August 31, 1615		September 30, 1614		October 31, 1613		November 30, 1612		December 31, 1611		January 31, 1610		February 28, 1609		March 31, 1608		April 30, 1607		May 31, 1606		June 30, 1605		July 31, 1604		August 31, 1603		September 30, 1602		October 31, 1601		November 30, 1600		December 31, 1599		January 31, 1598		February 28, 1597		March 31, 1596		April 30, 1595		May 31, 1594		June 30, 1593		July 31, 1592		August 31, 1591		September 30, 1590		October 31, 1589		November 30, 1588		December 31, 1587		January 31, 1586		February 28, 1585		March 31, 1584		April 30, 1583		May 31, 1582		June 30, 1581		July 31, 1580		August 31, 1579		September 30, 1578		October 31, 1577		November 30, 1576		December 31, 1575		January 31, 1574		February 28, 1573		March 31, 1572		April 30, 1571		May 31, 1570		June 30, 1569		July 31, 1568		August 31, 1567		September 30, 1566		October 31, 1565		November 30, 1564		December 31, 1563		January 31, 1562		February 28, 1561		March 31, 1560		April 30, 1559		May 31, 1558		June 30, 1557		July 31, 1556		August 31, 1555		September 30, 1554		October 31, 1553		November 30, 1552		December 31, 1551		January 31, 1550		February 28, 1549		March 31, 1548		April 30, 1547		May 31, 1546		June 30, 1545		July 31, 1544		August 31, 1543		September 30, 1542		October 31, 1541		November 30, 1540		December 31, 1539		January 31, 1538		February 28, 1537		March 31, 1536		April 30, 1535		May 31, 1534		June 30, 1533		July 31, 1532		August 31, 1531		September 30, 1530		October 31, 1529		November 30, 1528		December 31, 1527		January 31, 1526		February 28, 1525		March 31, 1524		April 30, 1523		May 31, 1522		June 30, 1521		July 31, 1520		August 31, 1519		September 30, 1518		October 31, 1517		November 30, 1516		December 31, 1515		January 31, 1514		February 28, 1513		March 31, 1512		April 30, 1511		May 31, 1510		June 30, 1509		July 31, 1508		August 31, 1507		September 30, 1506		October 31, 1505		November 30, 1504		December 31, 1503		January 31, 1502		February 28, 1501		March 31, 1500		April 30, 1499		May 31, 1498		June 30, 1497		July 31, 1496		August 31, 1495		September 30, 1494		October 31, 1493		November 30, 1492		December 31, 1491		January 31, 1490		February 28, 1489		March 31, 1488		April 30, 1487		May 31, 1486		June 30, 1485		July 31, 1484		August 31, 1483		September 30, 1482		October 31, 1481		November 30, 1480		December 31, 1479		January 31, 1478		February 28, 1477		March 31, 1476		April 30, 1475		May 31, 1474		June 30, 1473		July 31, 1472		August 31, 1471		September 30, 1470		October 31, 1469		November 30, 1468		December 31, 1467		January 31, 1466		February 28, 1465		March 31, 1464		April 30, 1463		May 31, 1462		June 30, 1461		July 31, 1460		August 31, 1459		September 30, 1458		October 31, 1457		November 30, 1456		December 31, 1455		January 31, 1454		February 28, 1453		March 31, 1452		April 30, 1451		May 31, 1450		June 30, 1449		July 31, 1448		August 31, 1447		September 30, 1446		October 31, 1445		November 30, 1444		December 31, 1443		January 31, 1442		February 28, 1441		March 31, 1440		April 30, 1439		May 31, 1438		June 30, 1437		July 31, 1436		August 31, 1435		September 30, 1434		October 31, 1433		November 30, 1432		December 31, 1431		January 31, 1430		February 28, 1429		March 31, 1428		April 30, 1427		May 31, 1426		June 30, 1425		July 31, 1424		August 31, 1423		September 30, 1422		October 31, 1421		November 30, 1420		December 31, 1419		January 31, 1418		February 28, 1417		March 31, 1416		April 30, 1415		May 31, 1414		June 30, 1413		July 31, 1412		August 31, 1411		September 30, 1410		October 31, 1409		November 30, 1408		December 31, 1407		January 31, 1406		February 28, 1405		March 31, 1404		April 30, 1403		May 31, 1402		June 30, 1401		July 31, 1400		August 31, 1399		September 30, 1398		October 31, 1397		November 30, 1396		December 31, 1395		January 31, 1394		February 28, 1393		March 31, 1392		April 30, 1391		May 31, 1390		June 30, 1389		July 31, 1388		August 31, 1387		September 30, 1386		October 31, 1385		November 30, 1384		December 31, 1383		January 31, 1382		February 28, 1381		March 31, 1380		April 30, 1379		May 31, 1378		June 30, 1377		July 31, 1376		August 31, 1375		September 30, 1374		October 31, 1373		November 30, 1372		December 31, 1371		January 31, 1370		February 28, 1369		March 31, 1368		April 30, 1367		May 31, 1366		June 30, 1365		July 31, 1364		August 31, 1363		September 30, 1362		October 31, 1361		November 30, 1360		December 31, 1359		January 31, 1358		February 28, 1357		March 31, 1356		April 30, 1355		May 31, 1354		June 30, 1353		July 31, 1352		August 31, 1351		September 30, 1350		October 31, 1349		November 30, 1348		December 31, 1347		January 31, 1346		February 28, 1345		March 31, 1344		April 30, 1343		May 31, 1342		June 30, 1341		July 31, 1340		August 31, 1339		September 30, 1338		October 31, 1337		November 30, 1336		December 31, 133	
--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	--------------------	--	------------------	--	-------------------	--	------------------	--

Notes to the interim consolidated financial statements for the nine months ended September 30, 2021

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

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Accounting program	101,258	101,258
Payment on purchase of property, plant and equipment	3,977	40,961
Total	105,235	142,219

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

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Manufacturing expenses	371,387	537,114
Transportation revenue cost	54,197	71,918
Administrative expenses	5,294	8,764
Selling and distribution expense	876	1,302
Total	431,754	619,098

5. Investment in associates

Company name	Country of incorporation	Legal entity	Number of shares	Percentage of ownership	September 30, 2021	December 31, 2020
				%	JD	JD
Alquds for Concrete Industries Co	Jordan	P.L.C	905,522	12	1,063,540	1,036,857
International Cards Co.	Jordan	P.L.C	382,198	2	540,337	540,337
Total					1,603,877	1,577,194

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

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Beginning of period/year balance	1,577,194	1,650,360
Share of profit of associates	20,329	(73,308)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates	6,354	142
Ending of period/year balance	1,603,877	1,577,194

6. Financial assets at fair value through other comprehensive income

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Cost	343,816	343,816
Accumulated change in fair value	(271,212)	(288,546)
Balance - end of period/year	72,604	55,270

(*) within investment there is 10,000 shares from international brokerage and financial markets company reserved against board of director membership as of December 31, 2020.

7. Inventory

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Finished goods	428,032	350,651
Spare parts	241,765	254,107
Raw material	47,706	107,257
Goods in transit	9,518	130,904
Fuel	7,960	1,883
Less: Provision for slow moving and damaged goods	(108,136)	(107,874)
Net	626,845	736,928

(*) Following is movement of provision for slow moving and damaged inventory during the period/year:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Balance - beginning of period/year	107,874	107,874
Provided	262	-
Balance - end of period/year	108,136	107,874

8. Related parties

- Related parties consist of the associates receivables and the companies which main shareholders own significant shares in it.
- Due from related parties consist of Alquds concrete industries
- Due to related parties consists of the following:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Ready Mix Concrete & Construction supplies Co.	1,098,008	1,354,387
Qatrana Cement Co.	222,410	115,668
Masafat for Specialized Transport Co.	95,829	337,848
Concrete Technology Co. (CTC)	85,633	127,130
Alquds Crushers and Quarries Co.	11,495	11,495
Total	1,513,375	1,946,528

- The deferred checks of related parties consists of the following:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Qatrana Cement Co.	501,528	768,959
Masafat for Specialized Transport Co.	240,000	119,000
Ready Mix Concrete & Construction Supplies Co.	71,509	170,000
Concrete Technology Co. (CTC)	24,000	-
Total	837,037	1,057,959

9. Other debit balances

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Advance payment to suppliers	102,238	132,557
Prepaid expenses	122,882	38,575
Refundable deposits	33,728	33,725
Payments on income tax	20,505	17,760
Employees receivables	18,318	20,009
Others	15,999	1,853
Bank deposits	8,865	14,689
Total	322,535	259,168

10. Trade receivables

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Trade receivables	1,134,363	1,265,320
Checks under collection and on hand	121,803	160,327
Less: allowance for expected credit losses (*)	(704,510)	(746,148)
Net	551,656	679,499

(*) The movement on the allowance for expected credit losses for the period ended September 30, 2021 were as follows:

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Balance - beginning of period/year	746,148	767,702
Provided	16,438	-
Incurred losses	(58,076)	(21,554)
Total	704,510	746,148

11. Cash and cash equivalents

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Current accounts at banks	12,851	16,543
Cash on hand	8,544	5,988
Total	21,395	22,531

Notes to the interim consolidated financial statements for the nine months ended September 30, 2021

12. Loans

Bank	Loan period	Guarantees	Interest rate	September 30, 2021		December 2020	
				Current	Non-current	Total	Total
			%	JD	JD	JD	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	137,282	74,000	211,282	276,044
	The loan is repayable in 7 months, the first installment is due on January 15, 2021 after the rescheduling procedure	Depositing commercial checks in favor of the bank drawn on the company's account	9,25	-	-	-	85,000
ABC Bank				137,282	74,000	211,282	361,044
Total							

(*) The company agreed with the bank to postpone the date of repayment of four installments of the loan so that the repayment of the loan installments will be postponed for the months of March, April, May and September 2021 until April, May, September and July 2022, so that the interest is paid monthly from the date of scheduling until full payment.

13. Other credit balances

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Advanced payments from customers	155,486	84,126
Savings fund deposits	127,711	101,249
Accrued expenses	88,789	99,383
Social securities deposits	30,767	25,582
Sales tax deposit	30,135	34,727
Shareholders deposits	25,863	25,863
Employees income tax withheld	18,746	17,077
End of service provision	16,800	11,212
Rewards provision	15,135	17,885
Employees payable	5,583	6,675
Deposits for others	2,132	2,053
Total	517,147	425,832

14. Trade payable

	September 30, 2021	December 31, 2020
	JD	JD
Trade payable	725,828	612,278
Postponed checks	356,284	145,758
Deferred checks	82,313	113,194
Total	1,164,425	871,230

15. Cost of sale

	September 30, 2021			September 30, 2020
	Amman	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Raw materials beginning of period	95,683	11,574	107,257	159,560
Raw materials purchased during the period	1,495,956	391,435	1,887,391	1,515,765
Raw materials ending of period	(28,080)	(19,626)	(47,706)	(143,220)
Raw material used in production	1,563,559	383,383	1,946,942	1,532,105
Manufacturing cost (*)	1,103,878	216,969	1,320,847	1,213,078
Finished goods beginning of period	237,847	112,804	350,651	619,526
Less: finished goods end of period	(274,456)	(153,576)	(428,032)	(416,684)
Balance	2,630,828	559,580	3,190,408	2,948,025

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

Notes to the interim consolidated financial statements for the nine months ended September 30, 2021

(*) The manufacturing costs item consists of the following:

	September 30, 2021			September 30, 2020
	Amman	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	456,989	57,355	514,344	430,250
Depreciation	303,850	67,537	371,387	408,045
Maintenance	93,696	5,732	99,428	81,927
Companies contribution to social security	37,490	3,911	41,401	34,679
Consumables	26,925	12,425	39,350	31,407
Fuel	27,534	10,921	38,455	47,729
Rent	36,000	880	36,880	19,925
Batch fastening cords	21,182	8,891	30,073	18,031
Water and electricity	14,950	13,714	28,664	27,976
Vehicles	9,351	14,624	23,975	16,100
Health insurance	15,482	2,858	18,340	17,942
Insurance	12,835	3,972	16,807	14,731
Governmental fees	6,739	6,834	13,573	9,351
Security	8,285	-	8,285	7,719
Savings fund	6,203	538	6,741	8,358
Medical treatments	6,671	-	6,671	8,474
Work permits	6,259	345	6,604	-
Hospitality and cleaning	4,779	778	5,557	6,481
Travel and transportation	985	2,396	3,381	5,769
Transportation fees	935	1,511	2,446	1,378
Non refundable sales tax	2,418	-	2,418	915
Communication	1,824	346	2,170	5,094
Samples test	782	1,043	1,825	1,761
Miscellaneous	890	211	1,101	4,410
Stationery	824	147	971	1,413
Damaged goods	-	-	-	3,213
Total	1,103,878	216,969	1,320,847	1,213,078

16. Cost of transportations revenue

	September 30, 2021	September 30, 2020
	JD	JD
Fuel	233,603	135,740
Salaries, wages and related benefits	166,883	155,935
Maintenance	75,574	66,993
Depreciation	54,197	50,470
Transportation fees	40,994	20,913
Vehicles expense	37,546	9,023
Companys contribution to social security	12,564	11,375
Health insurance	8,481	6,888
Governmental fees, permits and subscriptions	2,730	1,095
Medical treatments	2,081	-
Companys contribution in savings fund	1,557	2,020
Travel and transportation	707	560
Donations	625	-
Insurance	620	778
Consumables	433	201
Miscellaneous	59	419
Total	638,654	462,410

17. Other revenue

	September 30, 2021			September 30, 2020
	Amman	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Land rent revenue	11,250	-	11,250	11,250
Miscellaneous	2,385	2,272	4,657	249
Gain on sale of property, plant and equipment	-	-	-	2,212
Total	13,635	2,272	15,907	13,711

18. Selling and distribution expenses

	September 30, 2021			September 30, 2020
	Amman	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	50,488	-	50,488	52,634
Discount allowed	8,328	1,221	9,549	3,905
Company's contribution to social security	5,334	-	5,334	5,823
Health insurance	2,639	1,056	3,695	3,489
Licences, permits and government subscriptions	3,607	-	3,607	4,257
Miscellaneous	123	2,596	2,719	12
Fuel	1,032	1,255	2,287	2,485
Transportation expenses	1,630	440	2,070	2,353
Rents	1,853	-	1,853	3,368
Vehicles expenses	548	1,278	1,826	3,978
Maintenance	162	1,571	1,733	2,037
Company's contribution to savings fund	920	-	920	1,400
Depreciation	876	-	876	950
Insurance	305	122	427	319
Stationery and printings	175	-	175	340
Water and electricity	-	-	-	3,438
Total	78,020	9,539	87,559	90,788

Notes to the interim consolidated financial statements for the nine months ended September 30, 2021

19. Administrative expenses

	September 30, 2021			September 30, 2020
	Amman	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	166,882	19,853	186,735	180,652
Licences, permits and government subscriptions	15,773	5,983	21,756	25,693
Vehicles expenses	15,715	-	15,715	590
Board of directors transportation	15,238	-	15,238	16,200
Companys contribution to social security	11,490	801	12,291	12,510
Professional fees	12,249	-	12,249	13,903
Goods impairment	9,152	-	9,152	-
Health insurance	4,398	1,583	5,981	7,020
Depreciation	5,294	-	5,294	10,262
Companys contribution to savings fund	2,932	174	3,106	4,021
Donations	2,250	375	2,625	61
Maintenance	2,169	-	2,169	12,229
Communication	2,030	-	2,030	1,127
Water and electricity	1,715	-	1,715	1,892
Miscellaneous	1,368	-	1,368	704
Stationery and printings	1,106	-	1,106	1,295
Advertisements	1,033	-	1,033	2,785
Insurance	509	183	692	514
Bank charges	342	-	342	1,025
Hospitality	245	-	245	257
Travel and transportation	-	86	86	43
Total	271,890	29,038	300,928	292,783

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 entity 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, based on the test results, the recoverable amounts were higher than the amounts reported at the end of the financial period.

In addition to the above, the loans contained in Note (11) 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, September and July 2022.