

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ – (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 ٢٠٢٦، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة 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 أخطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية 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 ٢٥ نيسان ٢٠٢٦



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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	ايضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني	-	الموجودات غير المتداولة
٦,٣٣٢,٠٤٣	٦,١٩٨,٩٠٠	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٨٨,٧٦٧	١,٣٦٦,٤٣٦	٤	إستثمار في شركات زميلة
١٨١,٧٥٠	١٨٢,١٧٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٩٠٢,٥٦٠	٧,٧٤٧,٥١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٣٠,١٧٠	١,٢٨٢,٢٩٥	٦	مخزون
٧٤٩,٠٨٩	٧٩١,١٤٨	٧	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٤٩٥,٦١٣	٥٠٧,٦٧٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٣٤,٨٧٧	١,١٤٢,٤٤٨	٩	ذمم تجارية مدينة
١٤٠,٤٤٥	٥٤٥,٢١٤	١٠	نقد ونقد معادل
٣,١٥٠,١٩٤	٤,٢٦٨,٧٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٠٥٢,٧٥٤	١٢,٠١٦,٢٩٤		مجموع الموجودات

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

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	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
٣٧١,٤١٣	٣٧١,٤١٣		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٠٧,٠٦٦)	(٢٠٦,٦٤١)	٥	من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٨٤٣	١٢,٨٩٩		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
٩٩٤,٢٦١	١,١٢٠,٦٨٦		خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٨,٣٦٦,٦٥٢	٨,٤٩٣,٥٥٨		أرباح محتفظ بها
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٦,٢٥٦	-	١١	قروض
			المطلوبات المتداولة
٧٣٦,٩٤٩	٩٠٤,٢١٠	١٢	أرصدة دائنة أخرى
١٠٧,٤١٠	١٠٧,٦١٠		مخصص ضريبة الدخل
٢٥٤,١٢٨	٢٨٩,٠٣٩	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٢٩٣,٥٢٨	١,٦٦٢,٤١١	١٣	ذمم تجارية دائنة
٢٢٧,٨٣١	٥٥٩,٤٦٦	١١	قروض - الجزء المتداول
٢,٦١٩,٨٤٦	٣,٥٢٢,٧٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٨٦,١٠٢	٣,٥٢٢,٧٣٦		مجموع المطلوبات
١١,٠٥٢,٧٥٤	١٢,٠١٦,٢٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٢٠٢٥ آذار ٣١	٢٠٢٦ آذار ٣١	٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)		٢٠٢٦ آذار ٣١	٢٠٢٥ آذار ٣١
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	المجموع	دينار أردني	العقبة	دينار أردني
المجموع	دينار أردني	المجموع	دينار أردني	العقبة	دينار أردني
١,٤٨٩,٧٥٨	١,٤٨٩,٧٥٨	١,٧٧٠,٩٦٧	٢٥٩,٧١٦	٢٥٩,٧١٦	١,٥١١,٢٥١
٣١٢,٧٩٧	٣١٢,٧٩٧	٣١٠,٧٩٦	-	-	٣١٠,٧٩٦
(١,١٤٠,٩٥١)	(١,١٤٠,٩٥١)	(١,٤٣٨,٤٦٦)	(٣٠٨,٢٢٦)	(٣٠٨,٢٢٦)	(١,١٣٠,٢٤٠)
(٣٦٩,٩٣٧)	(٣٦٩,٩٣٧)	(٣٨٣,٨٠٣)	-	-	(٣٨٣,٨٠٣)
٢٩١,٦٦٧	٢٩١,٦٦٧	٢٥٩,٤٩٤	(٤٨,٥١٠)	(٤٨,٥١٠)	٣٠٨,٠٠٤
١,٦٥٥	١,٦٥٥	٣٧,٧٩٥	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	٣٣,٤٩٥
(٣٨,٦٩٣)	(٣٨,٦٩٣)	(٦٠,٨٤٢)	(١,١٥٥)	(١,١٥٥)	(٥٩,٦٨٧)
(١١٠,٠٧٦)	(١١٠,٠٧٦)	(١٢٥,٥٠١)	-	-	(١٢٥,٥٠١)
١٩,٦٢٦	١٩,٦٢٦	٢٢,٩١٣	-	-	٢٢,٩١٣
-	-	(٧,٤٣٤)	-	-	(٧,٤٣٤)
١٦٤,١٧٩	١٦٤,١٧٩	٩٢٦,٤٢٥	(٤٥,٣٦٥)	(٤٥,٣٦٥)	١٧١,٧٩٠
١٥,٢٣٢	١٥,٢٣٢	٤٢٥	-	-	٤٢٥
(١١,٧٥٤)	(١١,٧٥٤)	٥٦	-	-	٥٦
١٦٧,٦٥٧	١٦٧,٦٥٧	١٢٦,٩٠٦	(٤٥,٣٦٥)	(٤٥,٣٦٥)	١٧٢,٢٧١
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠			
٠/٠٢٣ دينار أردني	٠/٠٢٣ دينار أردني	٠/٠٢٣ دينار أردني			

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٤,١٧٩	١٢٦,٤٢٥	الربح
		تعديلات لـ :
١١٩,٣٠١	١٣٣,٦٤٧	إستهلاكات
٥,٤٥٠		خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٩,٦٢٦)	(٢٢,٩١٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦٦,٠١٨)	(٣٥٢,١٢٥)	مخزون
(٩٧,٢٩٩)	٣,٢٤١	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(١١٠,٥٤٧)	(١٢,٠٦٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٩٢,٠٥٨)	(٣٠٧,٥٧١)	ذمم تجارية مدينة
٣٥١,٣٢٥	١٦٧,٤٦١	أرصدة دائنة أخرى
(١٥,٨٨٩)	٣٤,٩١١	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١٥٠,٤٥٢	٣٦٨,٨٨٣	ذمم تجارية دائنة
٨٩,٢٧٠	١٣٩,٨٩٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٤,٢٧٥)	(٥٠٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٦٧	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٥,٠٠٠)	-	دفعات لشراء إستثمارات
(١٠٧,٣٠٨)	(٥٠٤)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٦٥,٣٧٩	قروض
-	٢٦٥,٣٧٩	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٨,٠٣٨)	٤٠٤,٧٦٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٦٤,٢٤٤	١٤٠,٤٤٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥٤٦,٢٠٦	٥٤٥,٢١٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة الأم (شركة أساس للصناعات الخرسانية) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكندرين والطوب والريس والبلاط والإنترلوك وتشكيل المعادن وجميع الأعمال الأخرى المتعلقة بها والمتفرعة عنها.
- تأسست الشركة التابعة (شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٤٠٥٧٣) بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٥. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي نقل مواد رمل وحصمة ومواد البنية التحتية وأعمال النقل البري المتخصص بالمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة ونقل البضائع العامة على الطريق ونقل الأتربة والرمال.
- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٢٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ آذار ٢٠٢٦ الكلفة	ممتلكات وآلات ومعدات						
	أراضي	مباني	آلات ومعدات	سيارات واليات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	اثاث وديكورات	المجموع
الرصيد في بداية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٦٠٣,٨١٥	٦,٢٧١,٢٨٥	٢,٠٨٥,٤٣٠	١٤٧,٦٢٠	٣٥,٧٧٧	١٤,٧٨١,٧٢٣
إضافات	-	-	٥٠٤	-	-	-	٥٠٤
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٦٠٣,٨١٥	٦,٢٧١,٧٨٩	٢,٠٨٥,٤٣٠	١٤٧,٦٢٠	٣٥,٧٧٧	١٤,٧٨٢,٢٢٧
الإستهلاك المقر	-	١,٥٨٩,٨٨٠	٥,٢٩٠,١٢١	١,٤٤٤,٨٢٩	٩٤,٥٢٥	٣٠,٣٢٥	٨,٤٤٩,٦٨٠
الرصيد في بداية الفترة	-	١٩,٨٧٦	٦٠,٢٢٢	٤٠,٥٨٩	١٢,٨٨٠	٨٠	١٣٢,٦٤٧
إستهلاكات (*)	-	١,٦٠٩,٧٥٦	٥,٣٥٠,٣٤٣	١,٤٨٥,٤١٨	١٠٧,٤٠٥	٣٠,٤٠٥	٨,٥٨٣,٣٢٧
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	١,٩٩٤,٠٥٩	٩٢١,٤٤٦	٦٠٠,١١٢	٤٠,٢١٥	٥,٣٧٢	٦,١٩٨,٩٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٦٠٣,٨١٥	٦,٢٤٣,٦٠٣	١,٩٣٣,٤٥٦	١٤٧,٦٢٠	٣٢,٣٠١	١٤,٥٩٨,٤٩١
الكلفة	-	-	٢٧,٦٨٢	٢٤٣,٩٣٦	-	٣,٥٧٦	٢٧٥,١٩٤
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	(٩١,٩٦٢)	-	-	(٩١,٩٦٢)
إضافات	-	-	-	٢,٠٨٥,٤٣٠	١٤٧,٦٢٠	٣٥,٧٧٧	١٤,٧٨١,٧٢٣
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	١,٩٣٣,٤٥٦	١٤٧,٦٢٠	٣٥,٧٧٧	١٤,٥٩٨,٤٩١
الإستهلاك المقر	-	١,٥١٢,١٣٩	٥,٠٦٠,٠١٣	١,٣٦٦,٧٥٣	٤٨,٢٢٥	٢٩,٩٥٩	٨,٠١٧,٠٨٩
الرصيد في بداية السنة	-	٧٧,٧٤١	٢٣٠,١٠٨	١٥٠,٣٥٤	٤٦,٣٠٠	٣٦٦	٥٠٤,٨٦٩
إستهلاكات (*)	-	-	-	(٧٢,٣٧٨)	-	-	(٧٢,٣٧٨)
إستهلاكات	-	-	-	١,٤٤٤,٨٢٩	٩٤,٥٢٥	٣٠,٣٢٥	٨,٤٤٩,٦٨٠
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٥٨٩,٨٨٠	٥,٢٩٠,١٢١	١,٤٤٤,٨٢٩	٩٤,٥٢٥	٣٠,٣٢٥	٨,٤٤٩,٦٨٠
الصافي	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٠١٣,٩٣٥	٩٨١,١٦٤	٦٤٠,٦٠١	٥٣,٠٩٥	٥,٤٥٢	٦,٣٣٢,٠٤٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤٥,٦٦٥	٩٤,٢٦٨	مصاريف صناعية
٨٨,١٩٠	١٧,٧٧٠	تكلفة إيراد النقل
٥٨,٨١٤	١٦,٨٣٣	مصاريف إدارية
١٢,٢٠٠	٤,٧٧٦	مصاريف بيع وتوزيع
٥٠٤,٨٦٩	١٣٣,٦٤٧	المجموع

٤ - استثمار في شركات زميلة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
١,٣٨٨,٧٦٦	١,٣٦٦,٤٣٥	١١,٨٧	٨٨٥,٥٢٢	م.ع.م.	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
١	١	٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٣٨٨,٧٦٧	١,٣٦٦,٤٣٦					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٣٣,٧٩٤	١,٣٨٨,٧٦٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٥,٣٠٠)	(٤٥,٣٠٠)	توزيعات أرباح
٨٨,٧٥٢	٢٢,٩١٣	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
١١,٥٢١	٥٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٣٨٨,٧٦٧	١,٣٦٦,٤٣٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣٨٨,٨١٦	٣٨٨,٨١٦	
(٢٠٧,٠٦٦)	(٢٠٦,٦٤١)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٨١,٧٥٠	١٨٢,١٧٥	الصافي

(*) من ضمن بند الإستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٦- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
٣٤٢,٩٥٩	٥٤١,٧٧٣	
٣٤٣,٦٤٥	٣٤٩,٢٨٤	قطع غيار
١٠٣,٥٩٢	١٤٤,٤٧٠	مواد خام
١٩٩,٩٧٤	٣٠٦,٧٦٨	بضاعة في الطريق
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتالفة
٩٣٠,١٧٠	١,٢٨٢,٢٩٥	الصافي

٧- ذمم أطراف ذات علاقة

- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	شركة القدس للصناعات الخرسانية
-	٤٥,٣٠٠	
٣٦٧,٢١٦	٣٣٣,٦٩٤	الشركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية (*)
٣٨١,٨٧٣	٤١٢,١٥٤	شركة الحجاز للإسمنت
٧٤٩,٠٨٩	٧٩١,١٤٨	المجموع

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

- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٢,٠٢٣	١٤٧,٦١٥	ذمم اطراف ذات علاقة دائنة (*)
٢٠٢,١٠٥	١٤١,٤٢٤	شيكات موجلة الدفع (**)
٢٥٤,١٢٨	٢٨٩,٠٣٩	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٢,٠٢٣	١٠٨,٠١٢	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	٣٩,٦٠٣	شركة تكنولوجيا الباطون
٥٢,٠٢٣	١٤٧,٦١٥	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٢,١٠٥	١٤١,٤٢٤	شركة مسافات للنقل المتخصص
٢٠٢,١٠٥	١٤١,٤٢٤	المجموع

٨- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٨٦,٦١٩	٢٨٤,١٣٠	دفعات مقدماً لموردين
٤٧,٠٢٧	٨٦,٧٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨,١٩٨	٣٩,٠٧٧	تأمينات بنكية
٣٥,٨٥٨	٣٤,٧٩٥	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٣٤,١٧٨	٣٤,١٧٨	تأمينات مستردة
١٧,٥٥٢	١٠,٦٥٩	سلف عمل
١٨,٩٨٤	٨,١٨٥	ذمم موظفين
٥,١١٦	٧,٦٦٣	أخرى
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تأمينات كفالات
٢٠٢	٢٠١	ذمة بطاقة إنتمانية
١٩,٨٧٩	-	أمانات شيكات حسن تنفيذ
٤٩٥,٦١٣	٥٠٧,٦٧٨	المجموع

٩- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٤٨,٣٩٧	١,٢١٩,٩٨٧	ذمم تجارية
٢٩٦,٧٤١	٣٣٢,٧٢٢	شيكات في الصندوق
(٤١٠,٢٦١)	(٤١٠,٢٦١)	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٨٣٤,٨٧٧	١,١٤٢,٤٤٨	الصافي

١٠- نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٨,١٢٧	٥٤٢,٢٩٩	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٣١٨	٢,٩١٥	نقد في الصندوق
١٤٠,٤٤٥	٥٤٥,٢١٤	المجموع

١٢ - أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٨٣,١٤٦	٦٠٩,١٨١	دفعات مقدمة من العملاء
٢١١,٦٩٤	٦٥,٧٢٣	مخصص مكافآت
٢٤,٧٦٢	٥١,٨١٢	أمانات ضريبة المبيعات
٥٢,٥٧٧	٤٨,٢١٨	مصاريف مستحقة
٤٥,٥٠٢	٣٦,١٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٨٠٣	٣٠,٨٣٦	امانات صندوق ادخار
٢٨,٨٣٤	٢٨,٠٠٣	أمانات مساهمين
٢١,٤١٦	٢١,٤٥١	أمانات الضمان الاجتماعي
٨,٦٧٢	٨,٦٧١	أمانات مساهمة وطنية
٢,٧٨٣	٣,١٤٧	أخرى
٢,٧٦٠	١,٠٦٦	ذمم موظفين
٧٣٦,٩٤٩	٩٠٤,٢١٠	المجموع

١٣ - ذمم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٧٢,٦٠٦	٦٤٣,٥٧٦	شيكات مؤجلة الدفع
٧٢٠,٩٢٢	١,٠١٨,٨٣٥	ذمم تجارية
١,٢٩٣,٥٢٨	١,٦٦٢,٤١١	المجموع

١٤ - تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢٥		٣١ آذار ٢٠٢٦		
المجموع	دينار أردني	المجموع	دينار أردني	
٣٢٥,٤٣١	دينار أردني	٣٩١,٠١٤	دينار أردني	مواد خام أول الفترة
٥٠٦,٠٤٦	٣٢٥,٤٣١	١,٠٤٣,٧٠٥	٣٩١,٠١٤	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(٨٢,١٦٥)	(٣٢٥,٤٣١)	(٤٢٥,٠٦٧)	(٣٩١,٠١٤)	مواد خام آخر الفترة
٧٤٩,٣١٢	(٨٢,١٦٥)	١,٠٠٩,٦٥٢	(٤٢٥,٠٦٧)	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٥٤٨,٤٨٢	٧٤٩,٣١٢	٦٢٧,٦٨١	١,٠٠٩,٦٥٢	مصاريف صناعية (*)
٥١٧,١٠٦	٥٤٨,٤٨٢	٣٤٢,٩٥٩	٦٢٧,٦٨١	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٦٧٣,٩٤٩)	٥١٧,١٠٦	(٥٤١,٨٢٦)	٣٤٢,٩٥٩	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
١,١٤٠,٩٥١	(٦٧٣,٩٤٩)	١,٤٣٨,٤٦٦	(٥٤١,٨٢٦)	الصافي
	١,١٤٠,٩٥١		١,٤٣٨,٤٦٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠٢٥ آذار ٣١	٢٠٢٦ آذار ٣١			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٨٠,٧٣٥	٣٠٩,٦٣٦	٣٥,١٩٤	٢٧٤,٤٤٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٤,٣٨٢	٩٤,٢٦٨	١٩,٣٣٦	٧٤,٩٣٢	إستهلاكات
٢٩,٤٢٧	٥٩,٢٨٢	٩,١٠٠	٥٠,١٨٢	صيانة
٢٦,٢٦٠	٢٧,٤٧٣	٣,٣٣١	٢٤,١٤٢	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١١,٤٢٥	٢٥,٥١٢	١١١	٢٥,٤٠١	سيارات
٢١,١٩٦	٢٢,٢٨٦	٤,٨٧٢	١٧,٤١٤	كهرباء ومياه
١٧,٣٣٨	٢٠,١٥٢	١,٥٧٢	١٨,٥٨٠	لوازم مستهلكة
١٠,٤١٦	١٤,٣٧٢	١٢,٠٦٠	٢,٣١٢	رسوم حكومية
١٥,٨٦٣	١٤,٧٧٠	١,٩٨٣	١٢,٧٨٧	تأمين
٨,٦٢١	٧,٧٩٠	٢,٦٠٣	٥,١٨٧	شبر تربيط
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	إيجار
٩,١٢٨	٥,٧٢٤	٣,٧٣٩	١,٩٨٥	محروقات
٢,٥٩٨	٥,٤٥٦	٤,٠٧٧	١,٣٧٩	سفر وتنقلات
٣,٨١٥	٥,٢٦١	-	٥,٢٦١	حراسة
٣,٢٦٤	٣,٤٧٢	٤٤٥	٣,٠٢٧	صندوق إيداع
١,٥٨٩	٢,٥١٦	٨٢٠	١,٦٩٦	نظافة وضيافة
٢,٨٥٣	١,٨٧٦	٣٢٨	١,٥٤٨	إتصالات
-	١,١٩٢	٢٥٩	٩٣٣	متفرقة
١٨٤	٥٣٦	١٠٠	٤٣٦	قرطاسية
٨٥	٨٠	-	٨٠	أجور نقل
٥١٦	٢٧	-	٢٧	فحص عينات
٢,٠١٣	-	-	-	تصاريح عمل
٧٧٤	-	-	-	مصاريف طبية
٥٤٨,٤٨٢	٦٢٧,٦٨١	٩٩,٩٣٠	٥٢٧,٧٥١	المجموع

١٥ - تكلفة إيرادات النقل

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٣,٤٢٩	١٣٢,٩٥٩	أجور نقل
١٠٩,٨١١	٨٩,١٩٧	محروقات
١٠٨,٨٦٩	٩٠,٠٢٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٩,٠٦٢	٣٥,٠٠٣	سيارات
١٩,٦٧٦	١٧,٧٧٠	إستهلاكات
١٤,٢١٥	٩,٤٨٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤,٧٥٣	٤,٢٢١	مكافآت
٤,٨٠٨	٢,٥٢٠	تأمين صحي
٩٩٣	٩٦٩	مساهمة الشركة في صندوق إيداع
١١١	٧٤٥	لوازم مستهلكة
٣٠٨	٣٤١	رسوم حكومية
٣٥٠	٢٠٠	تبرعات
٤٢	١١٣	نظافة وضيافة
-	٨١	قرطاسية ومطبوعات
٢,١٨٧	١٧٥	سفر وتنقلات
١,٣٢٣	-	نصح
٣٦٩,٩٣٧	٣٨٣,٨٠٣	المجموع

١٦ - إيرادات أخرى

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
المجموع	المجموع	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-
٣,٣٥٥	٣٤,٠٤٥	٤,٣٠٠
(٥,٤٥٠)	-	-
١,٦٥٥	٣٧,٧٩٥	٤,٣٠٠
		٣٣,٤٩٥

إيرادات تأجير أرض

أخرى

خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع

١٧ - مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦			
	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٥,٨٢٩	٢٨,٨٢٠	-	٢٨,٨٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٥٠	٧,٦٩٠	-	٧,٦٩٠	أجور نقل
٣٧٩	٦,٣٧٤	٨٤	٦,٢٩٠	خصم مسموح به
٣٩٠	٥,٨٠٢	٨٦٨	٤,٩٣٤	دعاية وإعلان
٢,٥٥٠	٤,٧٧٦	-	٤,٧٧٦	إستهلاكات
٣,٠٥٠	٣,١٢١	-	٣,١٢١	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢,٦٦٤	١,٤٥٨	١٦٣	١,٢٩٥	مصاريف سيارات
٧٥٥	١,٠٣٧	-	١,٠٣٧	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٦٦٦	٩٥٧	-	٩٥٧	لوازم مستهلكة
٤٦٨	٥٢٢	-	٥٢٢	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٧٤٧	١٨٧	٢٠	١٦٧	تأمين صحي
٣٢٨	٧٠	-	٧٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٢٨	٢٠	٨	منفرقة
١٧	-	-	-	ضيافة
٣٨,٦٩٣	٦٠,٨٤٢	١,١٥٥	٥٩,٦٨٧	المجموع

١٨ - مصاريف إدارية

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦		
المجموع	المجموع	العملة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦٢,٦١٤	٦٨,٨٥٠	-	٦٨,٨٥٠
٢,٦٩٣	١٦,٨٣٣	-	١٦,٨٣٣
٨,١٠٠	٨,١٠٠	-	٨,١٠٠
٤,٣٧٤	٧,٧٤٦	-	٧,٧٤٦
٥,٣٢٥	٥,٥٤٧	-	٥,٥٤٧
٦,٩٩١	٤,٠٢٩	-	٤,٠٢٩
٣,٧٠١	٣,٥٤٦	-	٣,٥٤٦
٤,٢١٦	٢,٥٦٤	-	٢,٥٦٤
٨١١	٢,١٨٥	-	٢,١٨٥
١,٢٤٣	١,٨٨٤	-	١,٨٨٤
١,٠٩٧	١,١٢٦	-	١,١٢٦
٢,٢٦٩	١,٠٩٥	-	١,٠٩٥
١,٥٣٧	٦١٩	-	٦١٩
٥١٣	٥٦١	-	٥٦١
٥٣٥	٥٤٣	-	٥٤٣
٢,٣٨٨	١٦٤	-	١٦٤
٥٧٧	١٠٩	-	١٠٩
٦٣٧	-	-	-
٣٠٢	-	-	-
٩٠	-	-	-
٦٣	-	-	-
١١٠,٠٧٦	١٢٥,٥٠١	٠	١٢٥,٥٠١
			المجموع

١٩ - الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

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