

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (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 ٢٠٢٤، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٥ نيسان ٢٠٢٤

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS



tagi.com

TAGUCI Building
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan

tagco.amman@tagi.com

مبنى جامعة طلال أبوغزاله
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: ٩٠٠ ٥١٠٠ ٦٥٢٦ +٩٦٢
فاكس: ٦٠٢ ٥١٠٠ ٦٥٢٦ +٩٦٢
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	ايضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٦,٨٦٥,٦٥١	٦,٧٧٩,٤٤١	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٩٣,٧٩٤	١,٤٧٧,٠٥٢	٤	إستثمار في شركات زميلة
٩٥,٩٢٧	١٠٠,٠٠٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨,٤٥٥,٣٧٢	٨,٣٥٦,٤٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٥٨,٣٧٢	٩٠٣,٥٥٣	٦	مخزون
٢١٣,٠٢٤	٣٠٢,٥١١	٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٤٢,٢٢٢	٦٣٧,٦٢٩	٨	نم تجارية مدينة
١٨٤,٢٤٤	٢٢٣,٤٩٣	٩	نقد ونقد معادل
١,٩٩٧,٨٦٢	٢,٠٦٧,١٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٤٥٣,٢٣٤	١٠,٤٢٣,٦٨٤		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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح به والمدفوع
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٢٦٥,٩٣٦	٢٦٥,٩٣٦		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٤٧,٨٨٩)	(٢٤٣,٨١١)	٥	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة
(١٢,٢٣٨)	(٩,٧٠٨)		أرباح محتفظ بها
٤٧٨,٢٤٤	٥٦٦,٣٠٤		صافي حقوق الملكية
٧,٦٧٩,٢٥٤	٧,٧٧٣,٩٢٢		المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٥٤٧,٥٧٦	٦١٥,٠٥٢	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٤٤٠	٢٣,٤٤٠		مخصص ضريبة الدخل
١,٢٦٣,٥١٦	١,١٩١,٩٣٣	١١	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٩٣٩,٤٤٨	٨١٩,٣٣٧	١٢	ذمم تجارية دائنة
٢,٧٧٣,٩٨٠	٢,٦٤٩,٧٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٧٣,٩٨٠	٢,٦٤٩,٧٦٢		مجموع المطلوبات
١٠,٤٥٣,٢٣٤	١٠,٤٢٣,٦٨٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٢٠٢٣ آذار ٣١	٢٠٢٤ آذار ٣١		إيضاحات
المجموع	المجموع	العقبة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,١٨٤,٤٧٥	١,٣١٨,٠٣٦	٢٢٠,٠٢٥	١,٠٩٨,٠١١
٤٥٨,٨٤٣	٢٠٩,٦٥١	-	٢٠٩,٦٥١
(١,١٣٦,٠٦٨)	(٩٦٩,١٦٥)	(١٥٤,٨٩٠)	(٨١٤,٢٧٥)
(٣١٧,٦٣٦)	(٣٠٠,٥٦٧)	-	(٣٠٠,٥٦٧)
١٨٩,٦١٤	٢٥٧,٩٥٥	٦٥,١٣٥	١٩٢,٨٢٠
٤,٣٢٤	٤,٤٤٣	-	٤,٤٤٣
(٣٠,٩٧٩)	(٤٣,٦٥١)	(٨٣٩)	(٤٢,٨١٢)
(٩٢,٨٨٣)	(١١١,٤١٥)	(٢٠١)	(١١١,٢١٤)
(٤٣,١٤٠)	(٤٣,١٤٠)	-	(٤٣,١٤٠)
١٩,٤٤٦	٢٣,٨٦٨	-	٢٣,٨٦٨
٤٦,٣٨٢	٨٨,٠٦٠	٦٤,٠٩٥	٢٣,٩٦٥
(٤,٠٢٦)	٤,٠٧٨	-	٤,٠٧٨
(٩٠٠)	٢,٥٣٠	-	٢,٥٣٠
٤١,٤٥٦	٩٤,٦٦٨	٦٤,٠٩٥	٣٠,٥٧٣
٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠		
٠/٠٠٧	دينار أردني	٠/٠١٢	
صافي المبيعات			
إيرادات النقل			
تكلفة المبيعات			
تكلفة إيرادات النقل			
مجمول الربح			
إيرادات أخرى			
مصارييف بيع وتوزيع			
مصارييف إدارية			
تذني في استثمارات شركة زميلة			
حصصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة			
الربح			
دخل شامل آخر			
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية			
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية			
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركة زميلة			
مجموع الدخل الشامل			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة			
حصصة السهم الواحد من الربح			

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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

المجموع	أرباح محفظتها	التغير في القيمة العادلة		الدخل الشامل الآخر	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
		التغير في القيمة العادلة	لاستثمارات في موجودات مالية					
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
٧,٦٧٩,٢٥٤	٤٧٨,٢٤٤	(١٢,٢٢٨)	(٢٤٧,٨٨٩)	٧٥,٢٠١	٢٦٥,٩٣٦	٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
٩٤,٦٦٨	٨٨,٠٦٠	٢,٥٢٠	٤,٠٧٨	-	-	-	-	الدخل الشامل
٧,٧٧٣,٩٢٢	٥٦٦,٣٠٤	(٩,٧٠٨)	(٢٤٣,٨١١)	٧٥,٢٠١	٢٦٥,٩٣٦	٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠	رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٤
٧,٤١٣,١٨٨	٣٢١,٠١٢	(٣٨,٢٧٣)	(٢٩١,٤٤٩)	٧٥,٢٠١	٢٢٦,٦٩٧	٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
٤١,٤٥٦	٤٦,٣٨٢	(٩٠٠)	(٤,٢٦٦)	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
٧,٤٥٤,٦٤٤	٣٦٧,٣٩٤	(٣٩,١٧٣)	(٢٩٥,٤٧٥)	٧٥,٢٠١	٢٢٦,٦٩٧	٧,١٢٠,٠٠٠	٧,١٢٠,٠٠٠	الدخل الشامل
								رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٣

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 المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٣٨٢	٨٨,٠٦٠	الربح
		تعديلات لـ:
١٣٣,٥٣٩	١٠٩,٧٢١	إستهلاكات
٤٣,١٤٠	٤٣,١٤٠	مخصص تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
(١٩,٤٤٦)	(٢٣,٨٦٨)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣٥,٢٦٢)	(١٤٥,١٨١)	مخزون
(١٠٥,٤٧٦)	(٨٩,٤٨٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٣,٣٧٨)	٢٠٤,٥٩٣	نم تجارية مدينة
٣٧٦,٥٣٢	٦٧,٤٧٦	أرصدة دائنة أخرى
(٣٥٩,٥٨٩)	(٧١,٥٨٣)	نم أطراف ذات علاقة دائنة
١٦٠,٥٢٢	(١٢٠,١١١)	نم تجارية دائنة
٦٦,٩٦٤	٦٢,٧٦٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٣٥٤)	(٢٣,٥١١)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٩,٣٥٤)	(٢٣,٥١١)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
٣٧,٦١٠	٣٩,٢٤٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٤٦,٣٨٠	١٨٤,٢٤٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٨٣,٩٩٠	٢٢٣,٤٩٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
١٦,٠٩٧	-	تحويل مشاريع تحت التنفيذ إلى نم تجارية دائنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة الأم (شركة أساس للصناعات الخرسانية) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٨) بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٧. إن النشاطات الرئيسية للشركة هي إنتاج واستيراد وتصدير جميع أنواع أحجار الكنדרين والطوب والربس 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 ٢٤ نيسان ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٣.

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	دينار أردني	مشاريع تحت التنفيذ	دينار أردني	أثاث وديكورات	دينار أردني	أجهزة وبرامج كمبيوتر	دينار أردني	سيارات واليات	دينار أردني	آلات ومعدات	دينار أردني	مباني	دينار أردني	أراضي	دينار أردني	٣١ آذار ٢٠٢٤
٢٠,٣٢٥,١٧٤	-	-	٣١,١١٨	-	١٤٦,١٩١	٣,٢٥٣,٩٣٩	١٠,٦٨٣,٠٢١	٣,٥٧٣,١٠٩	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦
٢٢,٥١١	-	-	-	-	-	٢٢,٥١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٣٤٨,٦٨٥	-	-	٣١,١١٨	-	١٤٦,١٩١	٣,٢٧٧,٤٥٠	١٠,٦٨٣,٠٢١	٣,٥٧٣,١٠٩	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦
١٣,٤٥٩,٥٢٣	-	-	٢٩,٦٧٢	-	٤٦,١٢٩	٢,٦٧٠,١٤٥	٩,٢٧٨,٩٨٩	١,٤٢٤,٥٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٩٧٢١	-	-	٩٥	-	٥١٣	٣,٩٣٣	٥٨,٧٢٠	١٩,٤٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٥٦٩,٢٤٤	-	-	٢٩,٧٦٧	-	٤٦,٦٤٢	٢,٧٠١,٧٨	٩,٣٣٧,٧٠٩	١,٤٥٤,٠٤٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٧٧٩,٤٤١	-	-	١,٣٥١	-	٩٩,٥٤٩	٥٧٦,٣٧٢	١,٣٤٥,٣١٢	٢,١١٩,٠٦١	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦
٢٠,٣٢٥,١٧٤	-	-	٣١,١١٨	-	١٤٦,١٩١	٣,٢٥٣,٩٣٩	١٠,٦٨٣,٠٢١	٣,٥٧٣,١٠٩	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦
١٣,٠١٣,٩٤٠	-	-	٢٩,٢٧٨	-	٤٤,٨٢٥	٢,٥٤٩,١١٣	٩,٠٢٤,٣١٦	١,٣٥٦,٥٠٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤,٥٨٢	-	-	٣٩٤	-	١,٣٠٤	١١١,١٣٢	٢٤٤,٦٧٣	٧٨,٠٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٤٥٩,٥٢٣	-	-	٢٩,٦٧٢	-	٤٦,١٢٩	٢,٦٧٠,١٤٥	٩,٢٧٨,٩٨٩	١,٤٢٤,٥٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٨٦٥,٦٥١	-	-	١,٤٤٦	-	١٠٠,٠٦٢	٥٨٣,٧٩٤	١,٤٠٤,٠٣٢	٢,١٣٨,٥٢١	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦

٢٠٢٣ كانون الأول ٢٠٢٣

المجموع	دينار أردني	مشاريع تحت التنفيذ	دينار أردني	أثاث وديكورات	دينار أردني	أجهزة وبرامج كمبيوتر	دينار أردني	سيارات واليات	دينار أردني	آلات ومعدات	دينار أردني	مباني	دينار أردني	أراضي	دينار أردني	٣١ آذار ٢٠٢٤
٢٠,٣٢٧,٣٩٦	١١٨,٤٣١	١١٨,٤٣١	٣١,١١٨	-	٤٤,٩٣٣	٣,٢٢٨,٤٨٤	١٠,٦١٢,٩٣٠	٣,٥٦٣,٧٠٤	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦
٩١,٧٥٥	-	-	-	-	-	١٢,٢٥٩	٧,٠٩١	٩,٤٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٩٧٧)	(١١٨,٤٣١)	(١١٨,٤٣١)	-	-	١٠,١٢٥٨	١٣,١٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٣٢٥,١٧٤	-	-	٣١,١١٨	-	١٤٦,١٩١	٣,٢٥٣,٩٣٩	١٠,٦٨٣,٠٢١	٣,٥٧٣,١٠٩	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦
١٣,٠١٣,٩٤٠	-	-	٢٩,٢٧٨	-	٤٤,٨٢٥	٢,٥٤٩,١١٣	٩,٠٢٤,٣١٦	١,٣٥٦,٥٠٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤,٥٨٢	-	-	٣٩٤	-	١,٣٠٤	١١١,١٣٢	٢٤٤,٦٧٣	٧٨,٠٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٤٥٩,٥٢٣	-	-	٢٩,٦٧٢	-	٤٦,١٢٩	٢,٦٧٠,١٤٥	٩,٢٧٨,٩٨٩	١,٤٢٤,٥٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٨٦٥,٦٥١	-	-	١,٤٤٦	-	١٠٠,٠٦٢	٥٨٣,٧٩٤	١,٤٠٤,٠٣٢	٢,١٣٨,٥٢١	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٦٣٧,٧٩٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٩,٨٣٦	٨٧,٣٠٩	مصاريف صناعية
٧٦,٠٠٣	١٩,٧٦٣	تكلفة إيراد النقل
٨,٦٢٥	٢,٣٦٩	مصاريف إدارية
١,١١٩	٢٨٠	مصاريف بيع وتوزيع
<u>٤٤٥,٥٨٣</u>	<u>١٠٩,٧٢١</u>	المجموع

٤ - إستثمار في شركات زميلة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	نسبة الإستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
١,٢٥٥,٤٣٧	١,٢٨١,٨٣٥	١١,٨٧	٨٨٥,٥٢٢	م.ع.م	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٢٣٨,٣٥٧	١٩٥,٢١٧	٢	٢٨٢,١٩٨	م.ع.م	الأردن	شركة البطاقات العالمية
<u>١,٤٩٣,٧٩٤</u>	<u>١,٤٧٧,٠٥٢</u>					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٠١,٥٤٧	١,٤٩٣,٧٩٤	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
١٣٨,٧٧٢	٢٣,٨٦٨	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة
٢٦,٠٣٥	٢,٥٣٠	تدني في قيمة إستثمار في شركة زميلة
<u>(١٧٢,٥٦٠)</u>	<u>(٤٣,١٤٠)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٤٩٣,٧٩٤</u>	<u>١,٤٧٧,٠٥٢</u>	

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٣,٨١٦	٢٤٣,٨١٦	التكلفة (*)
(٢٤٧,٨٨٩)	(٢٤٣,٨١١)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩٥,٩٢٧	١٠٠,٠٠٥	الصافي

(*) من ضمن بند الإستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٦- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٦٨,٥٩٧	٥٢٤,١١٨	بضاعة جاهزة
٢٨٩,٩٣٣	٢٨٤,٠٣٩	قطع غيار
١١٥,٧١٠	١١٥,٤٧١	مواد خام
١٤,١٣٢	٩,٩٢٥	بضاعة في الطريق
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة
٧٥٨,٣٧٢	٩٠٣,٥٥٣	الصافي

٧- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٨,٦٠٥	١٤٥,٥٧٥	دفعات مقدماً لموردين
٣٤,١٧٨	٣٤,١٧٨	تأمينات مستردة
١٧,٦٥٨	٣١,٤٧١	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١١,٠٥٨	٣٠,١٩٣	أخرى
٢٨,٠٥٠	٢٨,٠٥٠	تأمينات بنكية
٣١,٢٧١	٢٤,٧٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٤١	٨,١٥٥	سلف عمل
١٢٦	١٢٦	ذمة بطاقة إئتمانية
٧٣٧	-	دفعات مقدمة لحساب مساهمة الوطنية
٢١٣,٠٢٤	٣٠٢,٥١١	المجموع

٨- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٧٤,٧٦٣	٨٧٦,٧٥٤	ذمم تجارية
٢١٢,٥٩٠	١٠٦,٠٠٦	شيكات في الصندوق
(٣٤٥,١٣١)	(٣٤٥,١٣١)	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٨٤٢,٢٢٢	٦٣٧,٦٢٩	الصافي

٩- نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٤,٢٤٤	٢٢١,٩١٩	حسابات جارية لدى البنوك
-	١,٥٧٤	نقد في الصندوق
١٨٤,٢٤٤	٢٢٣,٤٩٣	المجموع

١٠- أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩٥,٢٦٨	٢٦٢,٨٤٨	دفعات مقدمة من العملاء
٩٩,٠٥٥	٩٩,٠٥٥	مخصص مكافآت
٢٥,٨٦٣	٩٣,٣٧٩	أمانات مساهمين
٣٢,٣١٨	٣٤,٢٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٦٩٣	٢٦,٠٦٣	مصاريف مستحقة
١٧٧	٢٥,٨٦٨	أخرى
١١,١١٢	٢٢,٢٢٤	مخصص قضايا
١٩,٤٩٢	٢٠,٠٨٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٥٦,٨٨٨	١٨,٧٢٧	أمانات صندوق الإيداع
٤٩,١٦٨	٩,٣٤٧	أمانات ضريبة المبيعات
٢,٧٦٢	٢,٠٢٥	أمانات مساهمة وطنية
٦١٥	٦٤٤	أمانات ضريبة دخل موظفين
٦,١٦٥	٥٤٨	ذمم موظفين
٥٤٧,٥٧٦	٦١٥,٠٥٢	المجموع

١١- أطراف ذات علاقة

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

— تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٤١,٩٦٥	٥٥٣,٧٦٦	ذمم اطراف ذات علاقة دائنة (*)
٦٢١,٥٥١	٦٣٨,١٦٧	شيكات موجلة الدفع (**)
١,٢٦٣,٥١٦	١,١٩١,٩٣٣	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٠,٢٥٧	٣٠٨,١٣٥	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٢١٨,٩٧١	١٤٢,٥٨١	شركة مسافات للنقل المتخصص
-	٨٢,١٢٦	شركة إسمنت القطرانة
٦٢,٦٣٢	٢٠,٨١٩	شركة تكنولوجيا الباطون
١٠٥	١٠٥	شركة مسافات لتأجير السيارات
٦٤١,٩٦٥	٥٥٣,٧٦٦	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣٢,٣٨٢	٣٩٦,٠٧٠	شركة إسمنت القطرانة
١٢٦,٥٣٧	٢٠٢,٠٩٧	شركة مسافات للنقل المتخصص
٦٢,٦٣٢	٤٠,٠٠٠	شركة تكنولوجيا الباطون
٦٢١,٥٥١	٦٣٨,١٦٧	المجموع

١٢- ذمم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٧١,٣٨٦	٣٧١,٤١٦	شيكات موجلة الدفع
٤٦٨,٠٦٢	٤٤٧,٩٢١	ذمم تجارية
٩٣٩,٤٤٨	٨١٩,٣٣٧	المجموع

١٣ - تكلفة المبيعات

٢٠٢٣ آذار ٣١	٢٠٢٤ آذار ٣١			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨١,٥٢٠	١١٥,٧١٠	٣٤,١٠٦	٨١,٦٠٤	مواد خام أول الفترة
٦٩٥,٧٤٩	٦٧٢,٥٣١	٨٩,١٢٢	٥٨٣,٤٠٩	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(١١١,٨٥٩)	(١١٥,٤٧١)	(٣٥,٨٩٤)	(٧٩,٥٧٧)	مواد خام آخر الفترة
٦٦٥,٤١٠	٦٧٢,٧٧٠	٨٧,٣٣٤	٥٨٥,٤٣٦	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٤٦٧,٠٨٢	٤٥١,٩١٧	٨١,٩٤٢	٣٦٩,٩٧٥	مصاريف صناعية (*)
٤٩١,٤٩٤	٣٦٨,٥٩٧	١٦٩,٤١٤	١٩٩,١٨٣	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٤٨٧,٩١٨)	(٥٢٤,١١٩)	(١٨٣,٨٠٠)	(٣٤٠,٣١٩)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
١,١٣٦,٠٦٨	٩٦٩,١٦٥	١٥٤,٨٩٠	٨١٤,٢٧٥	الصافي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤		عمان	
	المجموع	العقبة		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٢,٥٤٣	٢٠٨,٤٢٥	٢٦,٥٩٤	١٨١,٨٣١	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٨,٧٩٧	٨٧,٣٠٩	٢٠,٧٢٠	٦٦,٥٨٩	إستهلاكات
٤٢,٢٥٥	٢٥,٠٠٤	٥,٦٢٢	١٩,٣٧٢	صيانة
٢٠,٣٠٧	٢١,٦٠٣	٢,٨٢٧	١٨,٧٦٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٠,٩٠٨	١٤,٢٢٧	١,٤٢٠	١٢,٨٠٧	لوازم مستهلكة
١٢,١٦٤	١٢,٩٥٧	٢,٢٧٨	١٠,٦٧٩	كهرباء ومياه
٢,٨٢٠	١٠,٩٢٤	٨,٨٩٠	٢,٠٣٤	رسوم حكومية
١,٩٧٤	٩,٨٩٦	٢٥	٩,٨٧١	سيارات
١١,٠٨٠	٩,٦٠٩	٥,٠٦٠	٤,٥٤٩	محروقات
٢,٧٤٤	٩,٤٢٥	١,٩٥٠	٧,٤٧٥	شبر تربيط
٨,٦٤٩	٩,٠٥٤	١,٣٢٥	٧,٧٢٩	تأمين صحي
٥,٣٥١	٦,٥٤٢	١,٦٠٣	٤,٩٣٩	تأمين
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	إيجار
٧٩٨	٣,٥١١	-	٣,٥١١	تصاريح عمل
٢,٥٠٤	٢,٧٣٢	٣٦٧	٢,٣٦٥	صندوق إبخار
٥٣٥	٢,٧٢٥	١,٦٢٥	١,١٠٠	سفر وتنقلات
٢,٦٧٧	٢,٦٧٧	-	٢,٦٧٧	حراسة
٥٩٠	١,٢٧٥	٩١٦	٣٥٩	إتصالات
١,٠٢٥	١,٠٩٤	٦	١,٠٨٨	مصاريف طبية
١,٢٧٦	٩٨٠	٢٦٤	٧١٦	نظافة وضيافة
٩٤٩	٥٠٧	٩١	٤١٦	قرطاسية
٦٦٨	٤٥٢	١٠٩	٣٤٣	فحص عينات
٤٢٤	٢٧٤	٣٠	٢٤٤	أجور نقل
١٤	٢٠٠	٢٠٠	-	متفرقة
٣٠	٤,٥١٥	-	٤,٥١٥	دعاية وإعلان
٤٦٧,٠٨٢	٤٥١,٩١٧	٨١,٩٤٢	٣٦٩,٩٧٥	المجموع

١٤ - تكلفة إيرادات النقل

٢٠٢٣ آذار ٣١	٢٠٢٤ آذار ٣١	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٩,٥٣٤	١١٢,١٣٧	محروقات
١٠٧,٨٥٦	١٠٠,٥٩٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٧,٧١٩	٣٤,٢٣٢	سيارات
١٢,٦٠٩	١٩,٧٦٣	إستهلاكات
٣٢,٦١١	١٣,٢٧٥	أجور نقل
١٠,٠٦٥	٩,٥٠٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤٩٠	٤,٩٤٢	لوازم مستهلكة
١,٣٧٥	٣,٦٣٢	مكافآت
٩٧٧	٩١٧	مساهمة الشركة في صندوق إيداع
٩٢	٦٢٥	سفر وتنقلات
١,٦٢٠	٦٠٠	نضح
٧٩٢	٢٨٧	رسوم حكومية
-	٦١	نظافة وضيافة
٧,٥٧٩	-	تأمين
٤,١٩٨	-	تأمين صحي
١١٩	-	قرطاسية ومطبوعات
٣١٧,٦٣٦	٣٠٠,٥٦٧	المجموع

١٥ - إيرادات أخرى

٢٠٢٣ آذار ٣١	٢٠٢٤ آذار ٣١			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤,٠٨٧	٣,٧٥٠	-	٣,٧٥٠	إيرادات تأجير أرض
٢٣٧	٦٩٣	-	٦٩٣	أخرى
٤,٣٢٤	٤,٤٤٣	-	٤,٤٤٣	المجموع

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٢٣ آذار	٢٠٢٤ آذار			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٨,٥٣٤	١٨,٨٢٧	-	١٨,٨٢٧	رواتب وأجور وملحقاتها
-	١٣,١٩٨	-	١٣,١٩٨	مكافآت
١,٢٣٧	٣,١١٣	٦٠٠	٢,٥١٣	مصاريف سيارات
٢,٥٤٨	٢,٦٧١	-	٢,٦٧١	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢,٤٧٠	٢,٦٣٦	-	٢,٦٣٦	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٢,٣٠٦	٩٠٧	-	٩٠٧	خصم مسموح به
٧٥٦	٧٧٣	٢٢١	٥٥٢	تأمين صحي
٥٠٧	٦٥٤	-	٦٥٤	دعاية وإعلان
٣٥٠	٣٥٣	-	٣٥٣	مساهمة الشركة في صندوق الانحار
٢٨٠	٢٨٠	-	٢٨٠	إستهلاكات
٦٩٠	٩٥	-	٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٦٣	٦٤	١٨	٤٦	تأمين
٦٦	٥٨	-	٥٨	ضيافة
٤٤٢	٢٢	-	٢٢	متفرقة
٧٣٠	-	-	-	أجور نقل
٣٠,٩٧٩	٤٣,٦٥١	٨٣٩	٤٢,٨١٢	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

١٧- مصاريف إدارية

٢٠٢٣ آذار ٣١	٢٠٢٤ آذار ٣١		
المجموع	المجموع	العقبة	عمان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥٢,٠٩٦	٥٦,٣٩٣	-	٥٦,٣٩٣
٢,٩٠٤	١٤,٦٢٥	-	١٤,٦٢٥
٦,٨١٧	٩,١٦١	-	٩,١٦١
٨,١٠٠	٨,١٠٠	-	٨,١٠٠
٩,٥١١	٧,٩٧١	-	٧,٩٧١
٢,٧٢٥	٤,٦٤١	-	٤,٦٤١
١,٨٥٣	٢,٣٦٩	-	٢,٣٦٩
١,٢٥٦	١,٣٥٩	١٠١	١,٢٥٨
١,٤٩٧	١,٣٢٥	٠	١,٣٢٥
٧٤٠	١,٠٥٣	-	١,٠٥٣
٤٠٤	٨٩٥	-	٨٩٥
٨٤٨	٨٥٧	-	٨٥٧
١,٢٩٥	٧٧٥	-	٧٧٥
٤٤٨	٥٥٦	-	٥٥٦
٢	٥٠٢	-	٥٠٢
٤٧٨	٤٩٧	١٠٠	٣٩٧
٤٤٣	١٣٥	-	١٣٥
١٢٦	١١١	-	١١١
٩٠	٩٠	-	٩٠
٢٥٠	-	-	-
٩٢,٨٨٣	١١١,٤١٥	٢٠١	١١١,٢١٤

١٨- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

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

١٩- إعادة التصنيف

تم إعادة تنيف بعض أرقام المقارنة المستخدمة في عام ٢٠٢٣ لتتناسب مع العرض المستخدم في ٣١ آذار ٢٠٢٤.