

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة. محدودة
عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

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 ٢٠٢٥، 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 أبو غزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٦ نيسان ٢٠٢٥

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

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



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى جامعة طلال أبو غزاله
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
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 ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	ايضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٦,٥٨١,٤٠٢	٦,٥١٨,٩٥٩	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٣٣,٧٩٤	١,٣٤١,٦٦٦	٤	إستثمار في شركات زميلة
١٦٥,٨١٩	٣٠٢,٧٥١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٠٨١,٠١٥	٨,١٦٣,٣٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٤٦,٤٧٧	١,٠١٢,٤٩٥	٦	مخزون
١٩,٨٧٠	٤٠,٤٦٩	٧	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٣٤٥,٣٠٩	٤٥٥,٨٥٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٧٢,٨٧٧	١,١٦٤,٩٣٥	٩	ذمم تجارية مدينة
٥٦٤,٢٤٤	٥٤٦,٢٠٦	١٠	نقد ونقد معادل
٢,٦٤٨,٧٧٧	٣,٢١٩,٩٦١		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٧٢٩,٧٩٢	١١,٣٨٣,٣٣٧		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 ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات	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
٣٢٢,٩٥٣	٣٢٢,٩٥٣		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٢٢,٩٩٧)	(٢٠٧,٧٦٥)	٥	من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٣٢٢	(١٠,٤٣٢)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
٧٠٨,٠١١	٨٧٢,١٩٠		خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٨,٠٠٤,٤٩٠	٨,١٧٢,١٤٧		أرباح محتفظ بها
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٧٣٣,٤٧٤	١,٠٨٦,٨٢٠	١١	أرصدة دائنة أخرى
٩٥,٤١٥	٩٣,٣٩٤		مخصص ضريبة الدخل
٥٤٧,٠٢٠	٥٣١,١٣١	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٣٤٩,٣٩٣	١,٤٩٩,٨٤٥	١٢	ذمم تجارية دائنة
٢,٧٢٥,٣٠٢	٣,٢١١,١٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧٢٥,٣٠٢	٣,٢١١,١٩٠		مجموع المطلوبات
١٠,٧٢٩,٧٩٢	١١,٣٨٣,٣٣٧		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 ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

٢٠٢٤ آذار ٣١ (مراجعة غير مدققة)		٢٠٢٥ آذار ٣١ (مراجعة غير مدققة)						
المجموع	دينار أردني	المجموع	دينار أردني	العقبة	دينار أردني	صان	دينار أردني	ايضاحات
١,٣١٨,٠٣٦		١,٤٨٩,٧٥٨		٤٧٨,٤٧١		١,٠١١,٢٨٧		
٢٠٩,٦٥١		٣١٢,٧٩٧		-		٣١٢,٧٩٧		
(٩٦٩,١٦٥)		(١,١٤٠,٩٥١)		(٢١٨,١٢١)		(٩٢٢,٨٣٠)		١٣
(٣٠٠,٥٦٧)		(٣٦٩,٩٣٧)		-		(٣٦٩,٩٣٧)		١٤
٢٥٧,٩٥٥		٢٩١,٦٦٧		٢٦٠,٣٥٠		٣١,٣١٧		
٤,٤٤٣		١,٦٥٥		-		١,٦٥٥		١٥
(٤٣,٦٥١)		(٣٨,٦٩٣)		(٣٦٠)		(٣٨,٣٣٣)		١٦
(١١١,٤١٥)		(١١٠,٠٧٦)		(٢٦١)		(١٠٩,٨١٥)		١٧
(٤٣,١٤٠)		-		-		-		
٢٣,٨٦٨		١٩,٦٢٦		-		١٩,٦٢٦		٤
٨٨,٠٦٠		١٦٤,١٧٩		٢٥٩,٧٢٩		(٩٥,٥٥٠)		
٤,٠٧٨		١٥,٢٣٢		-		١٥,٢٣٢		
٢,٥٣٠		(١١,٧٥٤)		-		(١١,٧٥٤)		٤
٩٤,٦٦٨		١٦٧,٦٥٧		٢٥٩,٧٢٩		(٩٢,٠٧٢)		
٧,١٢٠,٠٠٠		٧,١٢٠,٠٠٠						
٠/٠١٢ دينار أردني		٠/٠٢٣ دينار أردني						
دخل شامل آخر								
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية								
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر								
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية								
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زميلة								
مجموع الدخل الشامل								
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة								
حصة السهم الواحد من الربح								

دخل شامل آخر
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زميلة
مجموع الدخل الشامل
المتوسط المرجح لعدد الاسهم 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 ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال	بالقيمة العادلة من خلال	إجمالي إختباري	إجمالي إختباري	رأس المال	
المجموع	أرباح محظوظ بها	دينار أردني	الشمول الآخر - شركات زعمية	الدخل الشامل الآخر	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠٢٥ آذار ٣١ المنتهية في
٨,٠٠٤,٤٩٠	٧٠٨,٠١١	١,٣٢٢	(٢٢٢,٩٩٧)	٧٥,٢٠١	٣٢٢,٩٥٣	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٥ كانون الثاني رصيد ١
١٦٧,٦٥٧	١٦٤,١٧٩	(١١,٧٥٤)	١٥,٢٣٢	-	-	-	الداخل الشامل
٨,١٧٢,١٤٧	٨٧٢,١٩٠	(١٠,٤٣٦)	(٢٠٧,٧٦٥)	٧٥,٢٠١	٣٢٢,٩٥٣	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٥ آذار ٣١ رصيد
٧,٦٧٩,٢٥٤	٤٧٨,٢٤٤	(١٢,٢٣٨)	(٢٤٧,٨٨٩)	٧٥,٢٠١	٢٦٥,٩٣٦	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٤ كانون الثاني رصيد ١
٩٤,٦٦٨	٨٨,٦١٠	٢,٥٣٠	٤,٧٨	-	-	-	الداخل الشامل
٧,٧٧٣,٩٢٢	٥٦٦,٣٠٤	(٩,٧٠٨)	(٢٤٢,٨١١)	٧٥,٢٠١	٢٦٥,٩٣٦	٧,١٢٠,٠٠٠	٢٠٢٤ آذار ٣١ رصيد

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٢٠٢٤ كانون الثاني رصيد ١

الداخل الشامل

٢٠٢٤ آذار ٣١ رصيد

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 ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٨,٠٦٠	١٦٤,١٧٩	الربح
		تعديلات لـ:
١٠٩,٧٢١	١١٩,٣٠١	إستهلاكات
٤٣,١٤٠	-	مخصص تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	٥,٤٥٠	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٣,٨٦٨)	(١٩,٦٦٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤٥,١٨١)	(١٦٦,٠١٨)	مخزون
-	(٢٠,٥٩٩)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(٨٩,٤٨٧)	(١١٠,٥٤٧)	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٤,٥٩٣	(٢٩٢,٠٥٨)	ذمم تجارية مدينة
٦٧,٤٧٦	٣٥١,٣٢٥	أرصدة دائنة أخرى
(٧١,٥٨٣)	(١٥,٨٨٩)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(١٢٠,١١١)	١٥٠,٤٥٢	ذمم تجارية دائنة
٦٢,٧٦٠	١٦٥,٩٧٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٥١١)	(٦٤,٢٧٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٩٦٧	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٢١,٧٠٠)	دفعات لشراء إستثمارات
(٢٣,٥١١)	(١٨٤,٠٠٨)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
٣٩,٢٤٩	(١٨,٠٣٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٨٤,٢٤٤	٥٦٤,٢٤٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٢٣,٤٩٣	٥٤٦,٢٠٦	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 الكنדרين والطوب والبرس 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 ٢٠٢٥.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	ديتيل أرضي	مشاريع تحت التنفيذ	آلات وديكورات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	سيارات والبيات	آلات ومعدات	مبني	أراضي	٣١ آذار ٢٠٢٥	الكتلة
١٤,٥٩٨,٤٩١	-	-	٣٢,٢٠١	١٤٧,٦٢٠	١,٩٣٣,٤٥٦	٦,٢٤٣,٦٠٣	٣,٦٠٣,٨١٥	٢,٦٣٧,٧٩٦	الرصيد في بداية الفترة	إضافات
٦٤,٢٧٥	-	-	٣,٥٧٥	-	٦,٠٧٠	-	-	-	إستثمارات	إستثمارات
(٢٩,٤٧٠)	-	-	-	-	(١٤,٦٣٩)	(١٤,٨٣١)	-	-	الرصيد في نهاية الفترة	إستثمارات
١٤,٦٣٣,٢٩٦	-	-	٣٥,٧٧٦	١٤٧,٦٢٠	١,٩١٩,٥١٧	٦,٢٢٨,٧٧٢	٣,٦٠٣,٨١٥	٢,٦٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية الفترة	
٨,٠١٧,٠٨٩	-	-	٢٩,٩٥٩	٤٨,٢٢٥	١,٣٦٦,٧٥٣	٥,٠٦٠,٠١٣	١,٥١٢,١٣٩	-	الإستهلاك المراكم	
١١٩,٣٠١	-	-	٩٩	٥٩٢	٣٤,٩٦٦	٦٣,٨٠٠	١٩,٨٤٤	-	الرصيد في بداية الفترة	إستثمارات (*)
(٢٢,٠٥٣)	-	-	-	-	(٧,٢٢٢)	(١٤,٨٣١)	-	-	إستثمارات	إستثمارات
٨,١١٤,٣٣٧	-	-	٣٠,٠٥٨	٤٨,٨١٧	١,٣٩٤,٤٩٧	٥,١٠٨,٩٨٢	١,٥٣١,٩٨٣	-	الرصيد في نهاية الفترة	
٦,٥١٨,٩٥٩	-	-	٥,٧١٨	٩٨,٨٠٣	٥٨٥,٠٢٠	١,١١٩,٧٩٠	٢,٠٧١,٨٣٢	٢,٦٣٧,٧٩٦	الصافي	
١٩,١١٧,٣٠٦	-	-	٣١,١١٨	١٤٦,١٩١	٢,٠٤٦,٠٧١	١٠,٦٥٣,٦٦٥	٣,٦٠٢,٤٦٥	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	الكتلة
١٧١,٠٦٤	-	-	١,٠٨٣	١,٤٢٩	١١٦,٨٣٧	٥٠,٣٦٥	١,٣٥٠	-	الرصيد في بداية السنة	إضافات
(٤,٦٨٩,٨٧٩)	-	-	-	-	٢٢٩,٤٥٣	(٤,٤٦٠,٤٢٧)	-	-	تحويلات	
١٤,٥٩٨,٤٩١	-	-	٣٢,٢٠١	١٤٧,٦٢٠	١,٩١٩,٥٠٦	٦,٢٤٣,٦٠٣	٣,٦٠٣,٨١٥	٢,٦٣٧,٧٩٦	الرصيد في نهاية السنة	
١٢,٢٥١,٦٥٥	-	-	٢٩,٦٧٢	٤٦,١٦٨	١,٤٦٢,٢٧٨	٩,٢٧٨,٩٨٩	١,٤٣٤,٥٨٨	-	الإستهلاك المراكم	
٤٤٥,٤٤١	-	-	٢٨٧	٢,٠٩٧	١٢٤,٥٥٤	٢٤٠,٩٥٢	٧٧,٥٥١	-	الرصيد في بداية السنة	إستثمارات (*)
(٤,٦٨٠,٠٠٧)	-	-	-	-	(٢٢,٠١٧٩)	(٤,٤٥٩,٩٢٨)	-	-	إستثمارات	إستثمارات
٨,٠١٧,٠٨٩	-	-	٢٩,٩٥٩	٤٨,٢٢٥	١,٣٦٦,٧٥٣	٥,٠٦٠,٠١٣	١,٥١٢,١٣٩	-	الرصيد في نهاية السنة	
٦,٥٨١,٤٠٢	-	-	٢,٣٤٢	٩٩,٣٩٥	٥٦٦,٧٠٣	١,١٨٣,٥٩٠	٢,٠٩١,٦٧٦	٢,٦٣٧,٧٩٦	الصافي	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٤,٥٣٠	٩٤,٣٨٢	مصاريف صناعية
٧٩,٩٣٤	١٩,٦٧٦	تكلفة إيراد النقل
٩,٨٢٨	٢,٦٩٣	مصاريف إدارية
١,١٤٨	٢,٥٥٠	مصاريف بيع وتوزيع
٤٤٥,٤٤٠	١١٩,٣٠١	المجموع

٤ - استثمار في شركات زميلة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
١,٣٣٣,٧٩٣	١,٣٤١,٦٦٥	١١,٨٧	٨٨٥,٥٢٢	م.ع.م.	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
١	١	٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م.	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٣٣٣,٧٩٤	١,٣٤١,٦٦٦					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٤٩٣,٧٩٤	١,٣٣٣,٧٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٥,٣٠٦)	-	توزيعات أرباح
١١٠,١٠٢	١٩,٦٢٦	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
١٣,٥٦٠	(١١,٧٥٤)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٢٣٨,٣٥٦)	-	تدني في قيمة استثمار في شركة زميلة
١,٣٣٣,٧٩٤	١,٣٤١,٦٦٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٨٨,٨١٦	٣٨٨,٨١٦	التكلفة
-	١٢١,٧٠٠	إضافات (*)
(٢٢٢,٩٩٧)	(٢٠٧,٧٦٥)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٦٥,٨١٩	٣٠٢,٧٥١	الصافي

(*) يمثل هذا البند المبلغ الدفوع لزيادة الاستثمار في شركة الحجاز مستقبلاً.

— من ضمن بند الإستثمارات هنالك ١٠,٠٠٠ سهم في الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

٦- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥١٧,١٠٦	٦٢٢,٩٨١	بضاعة جاهزة
٢٧٤,١٧١	٢٦٩,٢٨٦	قطع غيار
٧٨,٧٢٠	٨٢,١٦٥	مواد خام
٣٦,٤٨٠	٩٨,٠٦٣	بضاعة في الطريق
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة
٨٤٦,٤٧٧	١,٠١٢,٤٩٥	الصافي

٧- ذمم أطراف ذات علاقة

— تتألف ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩,٨٧٠	٤٠,٤٦٩	الشركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية
١٩,٨٧٠	٤٠,٤٦٩	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 ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٧,٩٨٢	١٠٤,٣٩١	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة (*)
٤٣٩,٠٣٨	٤٢٦,٧٤٠	شيكات موجلة الدفع (**)
٥٤٧,٠٢٠	٥٣١,١٣١	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٤,٠١٥	٦٤,١٣٨	شركة مسافات للنقل المتخصص
٣٣,٩٢٧	٤٠,٢٥٣	شركة تكنولوجيا الباطون
٤٠	-	شركة مسافات لتأجير السيارات
١٠٧,٩٨٢	١٠٤,٣٩١	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤٩,٠٣٨	٤٢٦,٧٤٠	شركة إسمنت القطرانة
٩٠,٠٠٠	-	شركة مسافات للنقل المتخصص
٤٣٩,٠٣٨	٤٢٦,٧٤٠	شركة تكنولوجيا الباطون
		المجموع

٨- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣٠,٣١٣	٢٠٥,٩٥١	دفعات مقدماً لموردين
٦٩,٥٤٠	١٢٣,١٩٦	أخرى
٣٤,١٧٨	٣٤,١٧٨	تأمينات مستردة
٢٨,٧٩٩	٢٨,٩٣٦	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٢٨,٤٠٥	٢٨,٠٥٠	تأمينات بنكية
٢٨,٥٠٦	٢٨,٠٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٨١٩	٦,٨٠٩	سلف عمل
-	٥٠٢	دفعات مقدمة لحساب مساهمة الوطنية
٢١١	٢١١	ذمة بطاقة إئتمانية
١,٠٥٦	-	أمانات ضريبة مبيعات
١٤,٤٨٢	-	ذمم موظفين
٣٤٥,٣٠٩	٤٥٥,٨٥٦	المجموع

٩- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٨١,٠٩٢	١,٠٠١,٩٨٩	ذمم تجارية
٣٥١,٣٩٦	٥٢٢,٥٥٧	شيكات في الصندوق
(٣٥٩,٦١١)	(٣٥٩,٦١١)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٨٧٢,٨٧٧	١,١٦٤,٩٣٥	الصافي

١٠- نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٦٤,٠٢٤	٥٣٢,٧٣٣	حسابات جارية لدى البنوك
٢٢٠	١٣,٤٧٣	نقد في الصندوق
٥٦٤,٢٤٤	٥٤٦,٢٠٦	المجموع

١١- أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٧٦,٦٤٨	٨٥١,٥٤٤	دفعات مقدمة من العملاء
٥٠,٥٧٨	٦٢,٢٠٨	مصاريف مستحقة
٣٨,٧١٨	٣٨,١٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٢,١٠٤	٣٤,٥٩١	مخصص مكافآت
٣٦,١٠٢	٢٧,٦٩٩	أمانات صندوق ادخار
١,٨١٢	٢٦,٧٤١	أخرى
١٩,٠٢٤	٢٥,٥٢٨	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٠,٠٧٥	١٣,٥٠٣	أمانات ضريبة المبيعات
٤,٨٠٧	٦,٦٤٤	أمانات مساهمة وطنية
١٦٠	١٥٩	أمانات ضريبة دخل موظفين
٢,٨٢٤	٢٠	ذمم موظفين
٢٠,٦٢٢	-	أمانات مساهمين
٧٣٣,٤٧٤	١,٠٨٦,٨٢٠	المجموع

١٢- ذمم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٦٩,٩٧٣	٧١٣,٧١٩	شيكات مؤجلة الدفع
٦٧٩,٤٢٠	٧٨٦,١٢٦	ذمم تجارية
١,٣٤٩,٣٩٣	١,٤٩٩,٨٤٥	المجموع

١٣ - تكلفة المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢٤		٣١ آذار ٢٠٢٥		
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١١٥,٧١٠	٣٢٥,٤٣١	٣٤,١٠٧	٢٩١,٣٢٤	مواد خام أول الفترة
٦٧٢,٥٣١	٥٠٦,٠٤٦	٤٧,٣٥٨	٤٥٨,٦٨٨	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(١١٥,٤٧١)	(٨٢,١٦٥)	(٢٤,٩٧٣)	(٥٧,١٩٢)	مواد خام آخر الفترة
٦٧٢,٧٧٠	٧٤٩,٣١٢	٥٦,٤٩٢	٦٩٢,٨٢٠	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٤٥١,٩١٧	٥٤٨,٤٨٢	٩٠,٦٦٤	٤٥٧,٨١٨	مصارييف صناعية (*)
٣٦٨,٥٩٧	٥١٧,١٠٦	٢٢٣,٤١٣	٢٩٣,٦٩٣	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٥٢٤,١١٩)	(٦٧٣,٩٤٩)	(١٥٢,٤٤٨)	(٥٢١,٥٠١)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
٩٦٩,١٦٥	١,١٤٠,٩٥١	٢١٨,١٢١	٩٢٢,٨٣٠	الصافي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥			
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٨,٤٢٥	٢٨٠,٧٣٥	٣٢,٨٢٦	٢٤٧,٩٠٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٧,٣٠٩	٩٤,٣٨٢	١٩,١٣٨	٧٥,٢٤٤	إستهلاكات
٢٥,٠٠٤	٢٩,٤٢٧	٥,٤١٣	٢٤,٠١٤	صيانة
٢١,٦٠٣	٢٦,٢٦٠	٣,١٦٥	٢٣,٠٩٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٢,٩٥٧	٢١,١٩٦	٤,٣٧١	١٦,٨٢٥	كهرباء ومياه
١٤,٢٢٧	١٧,٣٣٨	٢,٤٦٧	١٤,٨٧١	لوازم مستهلكة
١٥,٥٩٦	١٥,٨٣٢	٢,٠٩٣	١٣,٧٣٩	تأمين صحي
٩,٨٩٦	١١,٤٢٥	٤	١١,٤٢١	سيارات
١٠,٩٢٤	١٠,٤١٦	١٠,٢٧٥	١٤١	رسوم حكومية
٩,٦٠٩	٩,١٢٨	٤,١٠٦	٥,٠٢٢	محروقات
٩,٤٢٥	٨,٦٢١	٢,٤٨٠	٦,١٤١	شبر تربيط
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	إيجار
٢,٦٧٧	٣,٨١٥	-	٣,٨١٥	حراسة
٢,٧٣٢	٣,٢٦٤	٤٤٢	٢,٨٢٢	صندوق إيداع
١,٢٧٥	٢,٨٥٣	٤٣٧	٢,٤١٦	إتصالات
٢,٧٢٥	٢,٥٩٨	٢,٥٣٤	٦٤	سفر وتنقلات
٣,٥١١	٢,٠١٣	٣٤٠	١,٦٧٣	تصاريح عمل
٩٨٠	١,٥٨٩	٤٧٨	١,١١١	نظافة وضيافة
١,٠٩٤	٧٧٤	-	٧٧٤	مصاريف طبية
٤٥٢	٥١٦	٣٢	٤٨٤	فحص عينات
٥٠٧	١٨٤	١٨	١٦٦	قرطاسية
٢٧٤	٨٥	٣٠	٥٥	أجور نقل
-	٣١	١٥	١٦	تأمين
٢٠٠	-	-	-	متفرقة
٤,٥١٥	-	-	-	دعاية وإعلان
٤٥١,٩١٧	٥٤٨,٤٨٢	٩٠,٦٦٤	٤٥٧,٨١٨	المجموع

١٤- تكلفة إيرادات النقل

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١١٢,١٣٧	١٠٩,٨١١	محروقات
١٠٠,٥٩٢	١٠٨,٨٦٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣,٢٧٥	٥٣,٤٢٩	أجور نقل
٣٤,٢٣٢	٤٩,٠٦٢	سيارات
١٩,٧٦٣	١٩,٦٧٦	إستهلاكات
٩,٥٠٤	١٤,٢١٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
-	٤,٨٠٨	تأمين صحي
٣,٦٣٢	٤,٧٥٣	مكافآت
٦٢٥	٢,١٨٧	سفر وتنقلات
٦٠٠	١,٣٢٣	نصح
٩١٧	٩٩٣	مساهمة الشركة في صندوق إبحار
-	٣٥٠	تبرعات
٢٨٧	٣٠٨	رسوم حكومية
٤,٩٤٢	١١١	لوازم مستهلكة
٦١	٤٢	نظافة وضيافة
٣٠٠,٥٦٧	٣٦٩,٩٣٧	المجموع

١٥- إيرادات أخرى

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	عمان	العقبة	المجموع
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	-	-	٣,٧٥٠
٦٩٣	٣,٣٥٥	-	-	٣,٣٥٥
-	(٥,٤٥٠)	-	-	(٥,٤٥٠)
٤,٤٤٣	١,٦٥٥	-	-	١,٦٥٥

إيرادات تأجير أرض

أخرى

خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٣١ آذار ٢٠٢٤		٣١ آذار ٢٠٢٥		
المجموع	المجموع	العقبة	عمان	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٨,٨٢٧	٢٥,٨٢٩	-	٢٥,٨٢٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٦٧١	٣,٠٥٠	-	٣,٠٥٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣,١١٣	٢,٦٦٤	-	٢,٦٦٤	مصاريف سيارات
٢٨٠	٢,٥٥٠	-	٢,٥٥٠	إستهلاكات
-	٨٥٠	-	٨٥٠	أجور نقل
٢,٦٣٦	٧٥٥	-	٧٥٥	رسوم ورخص وأئتمراكات حكومية
٧٧٣	٧٤٧	٢٩٩	٤٤٨	تأمين صحي
-	٦٦٦	-	٦٦٦	لوازم مستهلكة
٣٥٣	٤٦٨	-	٤٦٨	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٦٥٤	٣٩٠	-	٣٩٠	دعاية وإعلان
٩٠٧	٣٧٩	٦١	٣١٨	خصم مسموح به
٩٥	٣٢٨	-	٣٢٨	قرطاسية ومطبوعات
٥٨	١٧	-	١٧	ضيافة
١٣,١٩٨	-	-	-	مكافآت
٢٢	-	-	-	متفرقة
٦٤	-	-	-	تأمين
٤٣,٦٥١	٣٨,٦٩٣	٣٦٠	٢٨,٣٣٣	المجموع

١٧- مصاريف إدارية

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	عمان	العقبة	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	المجموع
٦٢,٦١٤	-	٦٢,٦١٤	-	١٢٢,٢٢٨
٨,١٠٠	-	٨,١٠٠	-	١٦,٢٠٠
٦,٩٩١	-	٦,٩٩١	-	١٣,٩٨٢
٥,٣٢٥	-	٥,٣٢٥	-	١٠,٦٥٠
٤,٣٧٤	-	٤,٣٧٤	-	٨,٧٤٨
٣,٩٥٥	٢٦١	٤,٢١٦	-	٤,٢١٦
٣,٧٠١	-	٣,٧٠١	-	٧,٤٠٢
٢,٦٩٣	-	٢,٦٩٣	-	٥,٣٨٦
٢,٣٨٨	-	٢,٣٨٨	-	٤,٧٧٦
٢,٢٦٩	-	٢,٢٦٩	-	٤,٥٣٨
١,٥٣٧	-	١,٥٣٧	-	٣,٠٧٤
١,٢٤٣	-	١,٢٤٣	-	٢,٤٨٦
١,٠٩٧	-	١,٠٩٧	-	٢,١٩٤
٨١١	-	٨١١	-	١,٦٠٦
٦٣٧	-	٦٣٧	-	١,٢٧٤
٥٧٧	-	٥٧٧	-	١,١٥٤
٥٣٥	-	٥٣٥	-	١,٠٧٠
٥١٣	-	٥١٣	-	١,٠٢٦
٣٠٢	-	٣٠٢	-	٦٠٤
٩٠	-	٩٠	-	١٨٠
٦٣	-	٦٣	-	١١٦
-	-	-	-	-
١١١	-	١١١	-	٢٢٢
١٠٩,٨١٥	٢٦١	١١٠,٠٧٦	-	١١١,٤١٥

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.