

اساس

assas

بندعم انجازناكم

شركة اساس للصناعات الخرسانية م.ع.م
ASSAS FOR CONCRETE PRODUCTS Ltd.

الرقم : 2020 / assas / 167

التاريخ : 2020 / 10 / 27

بورصة عمان المحترمين

الموضوع : نسخة من البيانات المالية الربع الثالث عن الفترة المنتهية في 2020/09/30

تحية طيبة وبعد ،،،،

فأننا نرفق لكم طيا نسخة اصلية من الميزانية العمومية والبيانات المالية للشركة مدققة حسب الاصول ومدقق الحسابات القانوني للفترة المنتهية في 2020/09/30 .

راجين منكم اجراء اللازم حسب الاصول

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

بورصة عمان
الدارة الادارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠
الرقم التسلسلي ٢٩٢٧
رقم الملف ٤٤٤٤
الجهة المختصة ٢١١ الاجراء

المدير العام
المهندس طاهر عبد العزيز
شركة اساس للصناعات الخرسانية

شركة اساس للصناعات الخرسانية م.ع.م
ASSAS FOR CONCRETE PRODUCTS Ltd.

هاتف: ١٠ / ٤٧١١٦٠٩ - ٦ - ٩٦٢ + فاكس: ٤٧١١٦٠٤ - ٦ - ٩٦٢ + ص.ب ٢٤٨ الجيزة ١٦٠١٠ عمان - الأردن

ف.ع.المقر: ٢٠٦٠١٢ - ٣ - ٩٦٢ + فاكس: ٢٠١٢٠١٩ - ٣ - ٩٦٢ +

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)
٢٠-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

١٠٥١٨٠٩٥٠

تقرير 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل والشامل 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 ٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٨,٥٧٩,١٥٧	٨,١٣٦,٧٨٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٥٠,٣٦٠	١,٥٨٦,٥٥١	٥	إستثمار في شركات زميلة
٤٦,٤٦٤	٥٦,٧٧٠	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠,٢٧٥,٩٨١	٩,٧٨٠,١٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٠٠٧,٦٩٠	٨١١,٨١٥	٧	مخزون
١,٧٢٦	١,٧٢٦	٨	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
١,٠٣٥,٨٩٤	٣٠٠,٧٨٩	٩	أرصدة مدينة أخرى
٦٧١,٧٣٦	١,٠٠٦,٠٠٧	١٠	ذمم تجارية مدينة
٢٤,٦٢٤	٩٨,٢١٩	١١	نقد وتقد معادل
٢,٧٤١,٦٧٠	٢,٢١٨,٥٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٠١٧,٦٥١	١١,٩٩٨,٦٦٠		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 ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح به والمدفوع
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
١١٦,٨١٥	١١٦,٨١٥		إحتياطي إختياري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٩٧,٣٥٢)	(٢٨٧,٠٤٦)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة
(٥٥,٧٧٨)	(٥٥,٣٧٧)	١٢	خسائر متراكمة
(٤,٨٨٢,٩٦٨)	(٥,٢١١,٠٤٩)		صافي حقوق الملكية
٦,٩٥٥,٩١٨	٦,٦٣٨,٥٤٤		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٨٧,٥٠٠	١٨٥,٢٦٧	١٣	قروض
			المطلوبات المتداولة
٣٩٨,٠٥٩	٤٣٠,٩٣٩	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٠,٤٨٥	٢,٠٩٢,٠١٥	٨	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٠١٠,١٧٤	١,٠٢٥,٨٣٦	١٥	ذمم تجارية دائنة
٢,٥٨٤,٧٠٦	١,١٦٩,٧٠٤	٨	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٤٠٢,٨٦٨	٢٦٨,٧٦٥	١٣	قروض - الجزء المتداول
٩١٧,٩٤١	١٨٧,٥٩٠	١٦	بنك دانن
٥,٨٧٤,٢٣٣	٥,١٧٤,٨٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٠٦١,٧٣٣	٥,٣٦٠,١١٦		مجموع المطلوبات
١٣,٠١٧,٦٥١	١١,٩٩٨,٦٦٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	العقبة	الإيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	القسطل
١,٥٣٩,٩٠٨	١,٠١٦,٤٤٣	٣,٨٩٤,٠٧٤	٢,٩٠٩,٧٥٧	٤٩٢,٤٨٧	دينار أردني
٢١٣,٥٥٧	٣٠٤,٠١٣	٥٩٨,٨٩١	٦٩٢,٧٧٦	-	٢,٤١٧,٢٧٠
(١,٥٧٨,٦٩٧)	(٩٩٦,٠٥٤)	(٤,٠٨٩,٤٠٠)	(٢,٩٤٨,٠٢٥)	(٤٩,٠٤٨٣)	٦٩٢,٧٧٦
(٢١٩,٩٠٤)	(١٦٩,٧١٦)	(٦٨٦,١٥٣)	(٤٦٢,٤١٠)	-	(٦,٤٥٧,٥٤٢)
(٤٥,١٣٦)	١٥٤,٦٨٦	(٢٨٢,٥٨٨)	١٩٢,٠٩٨	٢,٠٠٤	(٤٦٢,٤١٠)
٢١,١٩٠	٦,٤٤٤	١١٠,٤٣١	١٣,٧١١	٣٥	١٩,٠٩٤
(٣٨,٨٧٠)	(٢٦,٥٤٢)	(١٠٠,٦٨٣)	(٩٠,٧٨٨)	(١٦,٥٢٦)	١٣,٦٧٦
(١٢٨,١٦٥)	(٩١,٠٨٨)	(٤٠١,٩٠٧)	(٢٩٢,٧٨٣)	(٣,٠٨٢)	(٧٤,٢٦٢)
(٢٣,٥٠٠)	(٢٧,٨٠٩)	(٦٢,٦٨٣)	(٨٦,١٠٩)	-	(٢٦١,٩٨١)
٤٤,٥٢٤	(٣٤,٤٨٤)	(١١,٤٢١)	(٦٤,٢١٠)	-	(٨٦,١٠٩)
(١٦٩,٩٥٧)	(١٨,٧٩٣)	(٧٤,٨٥١)	(٣٢٨,٠٨١)	(٤٥,٢٨٩)	(٦٤,٢١٠)
٣,٠٤١	١٤,٥٩٧	(٨٩٦)	١٠,٣٠٦	-	(٢٨٢,٧٩٢)
-	٩,٦٨٤	-	٤٠١	-	١٠,٣٠٦
(١٦٦,٩١٦)	٥٤,٨٨٨	(٧٤٩,٧٤٧)	(٣١٧,٣٧٤)	(٤٥,٢٨٩)	٤٠١
		١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		(٢٧٢,٠٨٥)
		دينار أردني (٠/٠,٢٧)	دينار أردني (٠/٠,٢٧)		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار أردني	دينار أردني	خصائر متراكمة	التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	دينار أردني
				لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	الشامل الآخر - شركات زمنية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦,٩٥٥,٩١٨	(٤,٨٨٢,٩٦٨)	(٥٥,٧٧٨)	(٢٩٧,٣٥٢)	٧٥,٢٠١	١١٦,٨١٥	١٢,٥٥٥,٠٠٠						للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(٣١٧,٣٧٤)	(٣٢٨,٥٨١)	٤٠١	١٠,٣٠٦	-	-	-						رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٦,٦٣٨,٥٤٤	(٥,٢١١,٠٤٩)	(٥٥,٣٧٧)	(٢٨٧,٠٤٦)	٧٥,٢٠١	١١٦,٨١٥	١٢,٥٥٥,٠٠٠						الدخل الشامل ٢٠٢٠ أيلول ٢٠٢٠
٨,٤٤٢,٣٧٥	(٣,٤٦٣,٩٢٩)	(١,٦٤٤)	(٢٨٤,٠٦٨)	٧٥,٢٠١	١١٦,٨١٥	١٢,٥٥٥,٠٠٠						للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
(٧٤٩,٧٤٧)	(٧٤٨,٨٥١)	-	(٨٩٦)	-	-	-						رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٩
٧,٦٩٢,٦٢٨	(٤,٢١٢,٧٨٠)	(١,٦٤٤)	(٢٨٤,٩٦٤)	٧٥,٢٠١	١١٦,٨١٥	١٢,٥٥٥,٠٠٠						الدخل الشامل ٢٠١٩ أيلول ٢٠١٩

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 ٢٠٢٠ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني (٧٤٨,٨٥١)	دينار أردني (٣٢٨,٠٨١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الخسارة
		تعديلات لـ :
٦٥١,٥٨٤	٤٦٩,٧٢٧	إستهلاكات
(٨,٤٠٠)	(٢,٢١٢)	أرباح إستبعاد ممتلكات والآت ومعدات
(٧٠,٤٧٦)	-	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
٣٠,٠٠٠	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١١,٤٢١	٦٤,٢١٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
٣٦٨,٨٩٣	١٩٥,٨٧٥	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(١,١٥٠)	-	أرصدة مدينة أخرى
(١٤١,١٧٧)	٧٣٥,١٠٥	ذمم تجارية مدينة
٥١١,١٤٦	(٣٣٤,٢٧١)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٨٩٥)	٣٢,٨٨٠	ذمم تجارية دائنة
(٤٢٠,٤٩٤)	١٥,٦٦٢	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٧٨٠,٦٥٦	(١,٤١٥,٠٠٢)	
٩٤٢,٢٥٧	(٥٦٦,١٠٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤,٥٦٧)	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٩٣٧,٦٩٠	(٥٦٦,١٠٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٠١,٦٩٥)	(٣١,١١٤)	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٤٠٩	٥,٩٧٣	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٥,٠٠٠)	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٥٢٨,٢٨٦)	(٢٥,١٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(٨٣٩,٩٨٢)	١,٥٣١,٥٣٠	قروض
٢٥٦,٧٩٣	(١٣٦,٣٣٦)	بنك دائن
٢١٨,٧٣٤	(٧٣٠,٣٥١)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣٦٤,٤٥٥)	٦٦٤,٨٤٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٤,٩٤٩	٧٣,٥٩٥	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٦,٣٢٩	٢٤,٦٢٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
٥١,٢٧٨	٩٨,٢١٩	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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 ٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٠.

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 ٢٠١٩.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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	دينار أردني ٥٠,٠٠٠	% ١٠٠	دينار أردني ٨٢٧,٠٢٨	دينار أردني ٦٩٦,٠٠٢	دينار أردني ١١٧,٩٢٣

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموقع وتحقق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم إحتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	نسبة الإستهلاك قبل التخفيض	نسبة الإستهلاك بعد التخفيض
مباني	% ١٠-٢	% ١٠-٢
الآلات والمعدات	% ١٠-٤	% ١٠-٢
سيارات واليات	% ١٥-٧	% ١٠-٥
أثاث ودبورات	% ١٥-١٢	% ١٥-٥
أجهزة وبرامج كمبيوتر	% ٢٥-١٥	% ٢٥-١٥
أجهزة ومعدات كهربائية	% ١٥-١٢	% ١٢-٥

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء إختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.
- قامت إدارة الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لكافة بنود الممتلكات والآلات والمعدات بإستثناء بند مباني وأجهزة وبرامج كمبيوتر. مما أدى إلى تخفيض نسبة الإستهلاك حسب ما هو وارد أعلاه. وتم إعتداد تلك المراجعة من قبل مجلس إدارة الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

- فيما يلي الحركة على بند الممتلكات والألات والمعدات:

	٣٠ أيلول ٢٠٢٠		٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
المجموع				
ديتار أردني	٢٠,١٤٠,١٥٧	١٢٣,٤١٥	١٩,٦٩٥,٠٢٨	٤٧٩,٧٧٧
مشاريع تحت التنفيذ (٣٣٣)	٣١,١١٤	١١,٩٣٩	-	-
أجهزة ومعدات كهربائية	-	-	١٠٨,٣٢٧	٣١,٤٥٤
أجهزة وبرامج كمبيوتر	-	٤٥,٦٨٤	٤٥,٦٨٤	٢,٩٢٣,٣٧١
أثاث وديكورات	-	٢٥٨	-	-
سيارات واليات	-	-	٢٨,٣٢٩	٢٨,٣٢٩
ألات ومعدات	-	٦,٩٨٥	٢٨,٣٢٩	٢٨,٣٢٩
مباني	-	-	٢,٣١٠,١٤٢	٢,٣١٠,١٤٢
أراضي	-	-	٨٧٢,٧٧٤	٨٧٢,٧٧٤
الكلية	-	-	-	-
الرصيد في بداية الفترة	٢,١٣٥,٩٩٢	١٠,٤٤٣,٦٩٤	١,١٣٥,٩٩٢	١,١٣٥,٩٩٢
إضافات	-	١٨,٩١٧	٣١٤,٧٥٢	٥٤,٥٩٤
تحريلات	-	٦,٩٨٥	-	-
إستبعادات	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٢,١٣٥,٩٩٢	١٠,٤٤٣,٦٩٤	١,١٣٥,٩٩٢	١,١٣٥,٩٩٢
الإستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد في بداية الفترة	-	-	-	-
إستبعادات (٣٣٣)	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	-	-	-	-
الصافي	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٢,١٣٥,٩٩٢	١٠,٤٤٣,٦٩٤	١,١٣٥,٩٩٢	١,١٣٥,٩٩٢
إستبعادات	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٢,١٣٥,٩٩٢	١٠,٤٤٣,٦٩٤	١,١٣٥,٩٩٢	١,١٣٥,٩٩٢
إستهلاك المتراكم	-	-	-	-
الرصيد في بداية الفترة	-	-	-	-
إستبعادات (٣٣٣)	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	-	-	-	-
الصافي	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٢,١٣٥,٩٩٢	١٠,٤٤٣,٦٩٤	١,١٣٥,٩٩٢	١,١٣٥,٩٩٢

(*) بلغت قيمة الأراضى المرهونة لصالح بنك الأردن ٨٤٤,٩٢٩ دينار أردني مقابل القروض الممنوحة الواردة في إيضاح (١٣).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠١,٢٥٨	١٠١,٢٥٨	برنامج محاسبي
٢٢,١٥٧	٢٧,١١١	دفعات عل شراء ممتلكات ومعدات
١٢٣,٤١٥	١٢٨,٣٦٩	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٨٠,٦٨٥	٤٠٨,٠٤٥	مصاريف صناعية
٧٩,٥٧٥	٥٠,٤٧٠	تكلفة إيراد النقل
١٠,٠٨٣	١٠,٢٦٢	مصاريف إدارية
٢,٢٨٢	٩٥٠	مصاريف بيع وتوزيع
٨٧٢,٦٢٥	٤٦٩,٧٢٧	المجموع

٥- إستثمار في شركات زميلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	نسبة الإستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,١٠١,٠٣٤	١,٠٤٤,٤٧٩	%١٢	٩٠٥,٥٢٢	م.ع.م	الأردن	شركة القاس للصناعات الخرسانية
٥٤٩,٣٢٦	٥٤٢,٠٧٢	%٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م	الأردن	شركة البطاقات العالمية
١,٦٥٠,٣٦٠	١,٥٨٦,٥٥١					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٠٤,٦٣٨	١,٦٥٠,٣٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٤٤)	(٦٤,٢١٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٥٤,١٣٤)	٤٠١	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٦٥٠,٣٦٠	١,٥٨٦,٥٥١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(**) فيما يلي بيان المعلومات الملخصة حول الشركات الزميلة:

اسم الشركة	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خسائر متراكمة	خسارة الفترة
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة القدس للصناعات الخرسانية	١١,٩٠٦,٦٤١	٤,٦٢٩,٨١١	٧٣,٣٧٧	(٤٧١,٢٩٠)
شركة البطاقات العالمية (*)	٢٨,٦٦٥,٢٦٥	١٥,٥٩٩,٠١٩	٢,١٦٥,٣٨٠	(٣٨٢,٧٢٠)

(*) تم تقييم حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

-٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤٣,٨١٦	٣٠٨,٨١٦	التكلفة
-	٣٥,٠٠٠	صافي عمليات البيع والشراء
(٢٨٧,٠٤٦)	(٢٩٧,٣٥٢)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٦,٧٧٠	٤٦,٤٦٤	الصافي

-٧- مخزون

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٦,٦٨٤	٦١٩,٥٢٦	بضاعة جاهزة
٢٥٦,٣٢٥	٢٥٠,٠٣٥	قطع غيار
١٤٣,٢٢٠	١٥٩,٥٦٠	مواد خام
٩٧,٤٣٠	٨٥,٠٤٨	بضاعة في الطريق
٦,٠٣٠	١,٣٩٥	محروقات
(١٠٧,٨٧٤)	(١٠٧,٨٧٤)	يطرح : مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة (*)
٨١١,٨١٥	١,٠٠٧,٦٩٠	الصافي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(*) إن الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتالفة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
-	١٠٧,٨٧٤	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٧,٨٧٤	-	المكون
١٠٧,٨٧٤	١٠٧,٨٧٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

٨- أطراف ذات علاقة

- تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بدمم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.
- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة بمدينة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٢٠٦	١,٢٠٦	الشركة المتحدة للباطون الجاهز
٥٢٠	٥٢٠	شركة كسارات ومقالع القدس
١,٧٢٦	١,٧٢٦	المجموع

- تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧,٦١١	١,٢٩٠,٢٥٥	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٩٩,٨٣٠	٣٨٢,٨٥٨	شركة مسافات للنقل المتخصص
٤٠٨,٤٦٦	٢٠٩,١٤٤	شركة إسمنت القطرانة
٩,٥٩٢	١٩٤,٧٤١	شركة تكنولوجيا الباطون
١٣,٤٩٥	١١,٤٩٥	شركة كسارات ومقالع القدس
١,٤٩١	٣,٥٢٢	شركة مسافات لتأجير السيارات
٥٦٠,٤٨٥	٢,٠٩٢,٠١٥	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

- تتألف بند شبكات مؤجلة الدفع أطراف ذات علاقة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	شركة إسمنت القطرانة
٦٤٧,٧٠٦	٨٢٤,٧٠٤	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١,٥٦٧,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
٣٧٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	المجموع
<u>٢,٥٨٤,٧٠٦</u>	<u>١,١٦٩,٧٠٤</u>	

-٩- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٨,٠٢٣	١٠٤,٤١٤	دفعات مقدماً لموردين
٣٦,٧٥٠	٩٥,٩٨٩	تأمينات مستردة
٣٣,٧٢٥	٣٤,٦٢٨	ذمم موظفين
١٩,٣٨٦	٢٨,٦٧٦	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٥,٤٧٩	١٧,٤٢٦	تأمينات بنكية
١٠,٤٤٢	١٠,٤٤٢	أمانات ضريبة المبيعات
-	٧,٨٣١	أخرى
١,٧٧١	١,١٣٣	شبكات مجيرة مقابل تسهيلات بنكية
٨٨٠,٣١٨	٢٥٠	المجموع
<u>١,٠٣٥,٨٩٤</u>	<u>٣٠٠,٧٨٩</u>	

-١٠- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
١,٤١٤,١٧٩	١,٤٠٥,٠٧٦	شبكات برسم التحصيل
٢٥,٢٥٩	٣٤٧,٠٧٨	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (*)
(٧٦٧,٧٠٢)	(٧٤٦,١٤٧)	الصافي
<u>٦٧١,٧٣٦</u>	<u>١,٠٠٦,٠٠٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(* إن الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٧٠,٣٦٣	٧٦٧,٧٠٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٢٣,٨٠٥	-	المكون
(٧٠,٤٧٧)	-	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
(٥٥,٩٨٩)	(٢١,٥٥٥)	خسائر متكبدة
٧٦٧,٧٠٢	٧٤٦,١٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١ - نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٤٠٩	٩٤,٣٩٠	حسابات جارية لدى البنوك
١٢,٢١٥	٣,٨٢٩	نقد في الصندوق
٢٤,٦٢٤	٩٨,٢١٩	المجموع

١٢ - خسائر متراكمة

تم عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠، حيث تم إقرار إطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة ٤,٨٨٠,٠٠٠ دينار أردني (أربعة مليون وثمانية وثمانون ألف دينار أردني فقط لا غير) من خلال تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع البالغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ (إثنا عشر مليون دينار أردني فقط لا غير) ليصبح رأسمال الشركة المصرح به بعد التخفيض مبلغ ٧,١٢٠,٠٠٠ دينار أردني (سبعة مليون ومائة وعشرون ألف دينار أردني فقط لا غير). هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات القانونية لتاريخه.

١٣ - قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٢٠٢٠ أيلول		معدل الفائدة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
المجموع	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%			
٣٣٧,٥٠٠	٢٨٥,٢٦٧	١٨٥,٢٦٧	٩,٦٢٥	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطل).	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري (*)
٢٤٤,١١٨	١٥٥,٠٦٢	-	٩	إيداع شيكات بنسبة تغطية ١٢٠% من الرصيد المستقل ونسبة تمويل ٨٥% مقابل سقف القرض المتجدد ونسبة تجدد ١٠% للساحب الواحد.	بنك تسديد الدفعة الأولى بقيمة ٤٠,٠٠٠ دينار أردني وتحويل الرصيد المتبقي وجدولته ليستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٩ والقسط بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٤٨,٧٥٠	١٣,٧٠٣	-	٧,٧٥	الحصول على موافقة البنك المركزي الأردني.	قرض تمويل مشروع الطاقة المتجددة ببلغ ٢٩٥,٠٠٠ دينار أردني يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض الطاقة الشمسية
٥٩٠,٣٦٨	٤٤٤,٠٣٢	١٨٥,٢٦٧				المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

١٤ - أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١١١,٣٧٣	١٦٣,٨٣٨	دفعات مقدمة من العملاء
٧٥,٩٦٢	٩٧,٦١٠	أمانات صندوق الإيداع
٩١,٢١٠	٤٤,٥٦٧	مصاريف مستحقة
٢٢,٩٩٠	٢٩,٠٩٧	مخصص مكافآت
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
٧,٨٩٤	١٦,٩٢٤	أمانات ضريبة دخل موظفين
٤٩	١٥,٠٤٨	أمانات للغير
١٥,٠٧٠	١٤,١٦٢	أمانات الضمان الاجتماعي
-	١٣,٦٩٨	أخرى
٥,٣١٢	١٠,١٣٢	ذمم موظفين
٤٢,٣٣٦	-	أمانات ضريبة مبيعات
٣٩٨,٠٥٩	٤٣٠,٩٣٩	المجموع

١٥ - ذمم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
٧٤١,٧٨٨	٦٢٣,٢٥٥	شيكات مؤجلة الدفع
١٣١,٤٧٤	٢٤٨,٩٠٢	شيكات غير مصروفة
١٣٦,٩١٢	١٥٣,٦٧٩	المجموع
١,٠١٠,١٧٤	١,٠٢٥,٨٣٦	

١٦ - بنك دائن

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	الفائدة	السقف	البيان
دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	
٤٢٦,٩٣٣	١٧٢,٣٦٠	٩,٦٢٥	٣٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - بنك دائن
٤٧٢,٩٦٨	١٥,٢٣٠	٩,٦٢٥	٥٠٠,٠٠٠	بنك الأردن - تمويل مبيعات
١٨,٠٤٠	-	٩,٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	بنك المؤسسة العربية المصرفية - تمويل مبيعات
٩١٧,٩٤١	١٨٧,٥٩٠			المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

١٧- تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠١٩		٣٠ أيلول ٢٠٢٠		
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٥٤,٥٨٩	١٥٩,٥٦٠	١٦,٤٧٦	١٤٣,٠٨٤	مواد خام أول الفترة
٢,١٧٣,٢٤٤	١,٥١٥,٧٦٥	١٨٠,٠٧٩	١,٣٣٥,٦٨٦	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(١٦٧,٠٤٢)	(١٤٣,٢٢٠)	(١٣,٠٨٨)	(١٣٠,١٣٢)	مواد خام آخر الفترة
٢,١٦٠,٧٩١	١,٥٣٢,١٠٥	١٨٣,٤٦٧	١,٣٤٨,٦٣٨	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١,٧٠٦,٧٢٠	١,٢١٣,٠٧٨	١٩٥,٨٩٦	١,٠١٧,١٨٢	مصاريف صناعية (*)
٨٣٤,٩١١	٦١٩,٥٢٦	٢٢٢,٢٨٨	٣٩٧,٢٣٨	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٦١٣,٠٢٢)	(٤١٦,٦٨٤)	(١١١,١٦٨)	(٣٠٥,٥١٦)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
٤,٠٨٩,٤٠٠	٢,٩٤٨,٠٢٥	٤٩٠,٤٨٣	٢,٤٥٧,٥٤٢	الرصيد

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥١٨,٢٦٤	٤٣٠,٢٥٠	٤١,٦٢٠	٢٨٨,٦٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٨٢,٥١٤	٤٠٨,٠٤٥	٦٩,٩٩٠	٢٣٨,٠٥٥	إستهلاكات
٩٠,٦٦٧	٨١,٩٢٧	٧,٢٨٨	٧٤,٦٣٩	صيانة
٤٧,٣٩٨	٤٧,٧٢٩	١٧,١١٩	٢٠,٦١٠	محروقات
٥٢,٤٠٨	٣٤,٦٧٩	٢,٦٦٦	٣٢,٠١٣	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٥٥,٥٠٨	٣١,٤٠٧	٨,٢٦٧	٢٣,١٤٠	لوازم مستهلكة
٤٨,٧٨٣	٢٧,٩٧٦	١٤,٥٤٣	١٢,٤٣٣	كهرباء ومياه
٢٢,٠١٥	١٩,٩٢٥	٣,١٢٥	١٦,٨٠٠	إيجار
٢٦,٨٩٣	١٨,٠٣١	٢,٦٤٥	١٥,٢٨٦	شبر تربيط
٢٢,٦٥٤	١٧,٩٤٢	٢,٤٢٠	١٥,٥٢٢	تأمين صحي
١٨,٧٤٣	١٦,١٠٠	٨,٢٩٢	٧,٨٠٨	سيارات
٢٠,٧٥٦	١٤,٧٣١	٣,٤٩٤	١١,٢٣٧	تأمين
٣٥,٢٢٩	٩,٣٥١	١,٢٨٦	٧,٩٦٥	رسوم حكومية
٤,٦٣٢	٨,٤٧٤	-	٨,٤٧٤	علاجات
٧,٢٢٨	٨,٣٥٨	١,٠٥٢	٧,٢٠٦	صندوق إيداع
٧,٧١٨	٧,٧١٩	-	٧,٧١٩	حراسة
٨,٤٨١	٦,٤٨١	١,٠٩١	٥,٣٩٠	نظافة وضيافة
٢٥,٨١٠	٥,٧٦٩	٤,٩٦٥	٨٠٤	سفر وتنقلات
٤,٨١٩	٥,٠٩٤	٧٨٨	٤,٣٠٦	إتصالات
٤,٩١٢	٤,٤١٠	١٨٠	٤,٢٣٠	مفرقة
٦٣,٣٨٣	٣,٢١٣	٢,٧٩٧	٤١٦	بضاعة تالفة
٤,١٤٣	١,٧٦١	٧١١	١,٠٥٠	فحص عينات
١,٥٤٨	١,٤١٣	٢٨٥	١,١٢٨	قرطاسية
٧,٢٤٥	١,٣٧٨	١,١٧٢	٢٠٦	أجور نقل
٦,٥٧٩	٩١٥	-	٩١٥	ضريبة مبيعات غير مستردة
١٨,٠٦٩	-	-	-	إستشارات هندسية
٣٢١	-	-	-	دعاية وإعلان
١,٧٠٦,٧٢٠	١,٢١٣,٠٧٨	١٩٥,٨٩٦	١,٠١٧,١٨٢	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

١٨ - تكلفة إيراد النقل

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٦,٣١٥	١٥٥,٩٣٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦٤,٥٥٧	١٣٥,٧٤٠	محروقات
٧٣,٦١٠	٦٦,٩٩٣	صيانة
٥٩,٦٣١	٥٠,٤٧٠	إستهلاكات
٤٣,٤٢٢	٢٠,٩١٣	أجور نقل
١٤,٤٩٧	١١,٣٧٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٨,٠٠٢	٩,٠٢٣	مصاريف سيارات
٧,٣٠٨	٦,٨٨٨	تأمين صحي
١,٥٧٣	٢,٠٢٠	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
١,٣٦٦	١,٠٩٥	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٨٠٣	٧٧٨	تأمين
٢,٨٠٢	٥٦٠	سفر وتنقلات
١,٧٨١	٤١٩	منفرقة
٢٦٨	٢٠١	لوازم مستهلكة
٢٠٨	-	قرطاسية ومطبوعات
١٠	-	نظافة
٦٨٦,١٥٣	٤٦٢,٤١٠	المجموع

١٩ - إيرادات أخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	القسطل	العقبة	المجموع	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	-	-	١١,٢٥٠	إيراد تأجير أرض
٨,٤٠٠	٢,٢١٢	-	-	٢,٢١٢	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٧,٦٠٦	٢٤٩	٣٥	-	٢١٤	منفرقة
٧٠,٤٧٧	-	-	-	-	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
٢,٦٩٨	-	-	-	-	أرباح بيع إستثمارات
١١٠,٤٣١	١٣,٧١١	٣٥	-	١٣,٦٧٦	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

٢٠ - مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	العقبة	الفسطل	
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥٤,٠٨٣	٥٢,٦٣٤	٦,٩٠٠	٤٥,٧٣٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٧,٤٠٧	٥,٨٢٣	٦٦٨	٥,١٥٥	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢,٧٥٢	٤,٢٥٧	-	٤,٢٥٧	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٦,٢٨٠	٣,٩٧٨	٢,٠١٤	١,٩٦٤	مصاريف سيارات
٤,٢٠٠	٣,٩٠٥	٣,١٢١	٧٨٤	خصم مسموح به
١,٥٨١	٣,٤٨٩	١,٠٢٦	٢,٤٦٣	تأمين صحي
٢,٠٩٤	٣,٤٣٨	-	٣,٤٣٨	كهرباء ومياه
٣,٥٣٩	٣,٣٦٨	-	٣,٣٦٨	إيجارات
٢,٣٠٢	٢,٤٨٥	١,٣٥٤	١,١٣١	محروقات
١٢,٢٨٢	٢,٣٥٣	١٢٥	٢,٢٢٨	أجور نقل
٣٦	٢,٠٣٧	١,٠٣٧	١,٠٠٠	صيانة
١,٠٤٠	١,٤٠٠	١٧٨	١,٢٢٢	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,٦٨٤	٩٥٠	-	٩٥٠	إستهلاكات
١٠٠	٣٤٠	-	٣٤٠	قرطاسية ومطبوعات
١٣٧	٣١٩	٩١	٢٢٨	تأمين
١٦	١٢	١٢	-	منفردة
١,١٥٠	-	-	-	دعاية وإعلان
١٠٠,٦٨٣	٩٠,٧٨٨	١٦,٥٢٦	٧٤,٢٦٢	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

٢١ - مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٢,٥٥٠	١٨٠,٦٥٢	٢٠,٢٠٠	١٦٠,٤٥٢	رواتب وأجر وملحقاتها
١٤,٦٢٥	٢٥,٦٩٣	٧,٣٢٣	١٨,٣٦٠	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٢٤,٣٠٠	١٦,٢٠٠	-	١٦,٢٠٠	تنتقلت أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٨٣٦	١٣,٩٠٣	-	١٣,٩٠٣	أتعاب مهنية
٢٥,٠٩٢	١٢,٥١٠	١,٣٤٦	١١,١٦٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢,٧١٢	١٢,٢٢٩	-	١٢,٢٢٩	صيانة
٧,٧٥٥	١٠,٢٦٢	-	١٠,٢٦٢	إستهلاكات
٥,٩٨٧	٧,٠٢٠	١,٤٥٦	٥,٥٦٤	تأمين صحي
٣,٨٨٤	٤,٠٢١	٣١٧	٣,٧٠٤	مساهمة الشركة في صندوق الإيداع
٢,٦٦٣	٢,٧٨٥	-	٢,٧٨٥	دعاية وإعلان
٢,٠١٧	١,٨٩٢	-	١,٨٩٢	كهرباء ومياه
١,٢٩٧	١,٢٩٥	-	١,٢٩٥	قرطاسية ومطابعات
٣,٠٧٩	١,١٢٧	-	١,١٢٧	إتصالات
٣,٩٥٩	١,٠٢٥	-	١,٠٢٥	مصاريف بنكية
١,٢٢٥	٧٠٤	١٤	٦٩٠	منفرقة
٩,٥٤٦	٥٩٠	-	٥٩٠	مصاريف سيارات
٣٩٨	٥١٤	١٣٦	٣٧٨	تأمين
٥٦٠	٢٥٧	-	٢٥٧	ضباغة ونظافة
٤٥٠	٦١	-	٦١	تدريب
٩٦٨	٤٣	-	٤٣	سفر وتنتقلت
٣٠,٠٠٠	-	-	-	مصرف خسائر إئتمانية متوقعة
٤,١٣١	-	-	-	إستشارات هندسية
١,٦٧٣	-	-	-	إشتراكات
٢٠٠	-	-	-	تبرعات
٤٠١,٩٠٧	٢٩٢,٧٨٣	٣٠,٨٠٢	٢٦١,٩٨١	المجموع

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

**Consolidated Interim Financial Statement
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2020**

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

Index

	<u>Page</u>
Report on review of consolidated interim financial statement	-
Consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2020 - (Reviewed and unaudited)	1-2
Consolidated interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2020 - (Reviewed and unaudited)	3
Consolidated interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2020- (Reviewed and unaudited)	4
Consolidated Interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2020 - (Reviewed and unaudited)	5
Notes to the consolidated interim financial information for the nine months ended September 30, 2020	6-20

105180950

Report on Review of Consolidated Interim Financial statement

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

We have reviewed the consolidated interim statement of financial position of Alassas for Concrete Products (Public Shareholding Company) and its subsidiary, as at September 30, 2020, and the related consolidated interim 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 consolidated interim 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 consolidated interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

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

Talal abu-Ghazaleh & Co. International



Mohammad Al-Azraq
(License # 1000)

Amman - October 22, 2020



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

**Consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2020
- (Reviewed and unaudited)**

	Notes	September 30, 2020 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2019 (Audited)
Assets		JD	JD
Non-current Assets			
Property, plant and equipment	4	8,136,783	8,579,157
Investments in associates	5	1,586,551	1,650,360
Financial asset at fair value through other comprehensive income	6	56,770	46,464
Total Non-current Assets		9,780,104	10,275,981
Current Assets			
Inventory	7	811,815	1,007,690
Due from related parties	8	1,726	1,726
Other debit balances	9	300,789	1,035,894
Trade receivables	10	1,006,007	671,736
Cash and cash equivalents	11	98,219	24,624
Total Current Assets		2,218,556	2,741,670
Total Assets		11,998,660	13,017,651

The attached notes constitute an integral part of these financial statements

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

**Consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2020
- (Reviewed and unaudited)**

EQUITY AND LIABILITIES	Notes	September 30, 2020 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2019 (Audited)
Equity		JD	JD
Authorized and paid-in capital		12,000,000	12,000,000
Statutory reserve		116,815	116,815
Voluntary reserve		75,201	75,201
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income		(287,046)	(297,352)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates		(55,377)	(55,778)
Accumulated losses	12	<u>(5,211,049)</u>	<u>(4,832,968)</u>
Net Equity		<u>6,638,544</u>	<u>6,955,918</u>
Liabilities			
Non-current Liabilities			
Loans - non-current portion	13	<u>185,267</u>	<u>187,500</u>
Current Liabilities			
Other credit balances	14	430,939	398,059
Due to related parties	8	2,092,015	560,485
Trade payables	15	1,025,836	1,010,174
Deferred checks - related parties	8	1,169,704	2,584,706
Loans - current portion	13	268,765	402,868
Bank overdraft	16	<u>187,590</u>	<u>917,941</u>
Total Current Liabilities		<u>5,174,849</u>	<u>5,874,233</u>
Total Liabilities		<u>5,360,116</u>	<u>6,061,733</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u><u>11,998,660</u></u>	<u><u>13,017,651</u></u>

The attached notes constitute an integral part of these financial statements

Consolidated interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2020 - (Reviewed and unaudited)

Notes	For the nine months ended			For the three months ended					
	September 30, 2020			September 30, 2020			September 30, 2019		
	AlQasbi	Agaba	Total	AlQasbi	Agaba	Total	AlQasbi	Agaba	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	2,417,270	492,467	2,909,737	812,906	203,337	1,016,243	1,539,908		
Net transportation revenue	692,776	-	692,776	304,013	-	304,013	212,557		
Cost of sales	(2,457,542)	(490,433)	(2,947,975)	(806,266)	(185,748)	(992,014)	(1,578,697)		
Cost of transportation revenue	(462,430)	-	(462,430)	(169,736)	-	(169,736)	(219,904)		
Gross profit (loss)	190,094	2,004	192,098	(282,586)	13,769	(268,817)	(451,136)		
Other revenues	13,676	35	13,711	110,451	268	110,719	21,190		
Selling and distribution expenses	(74,252)	(16,526)	(90,778)	(21,444)	(3,986)	(25,430)	(36,870)		
Administrative expenses	(261,961)	(30,802)	(292,763)	(81,257)	(2,831)	(84,088)	(128,165)		
Finance cost	(86,105)	-	(86,105)	(62,683)	-	(62,683)	(22,500)		
Company's share of profit of associates	(64,230)	-	(64,230)	(11,432)	-	(11,432)	(34,484)		
Loss	(262,792)	(45,289)	(308,081)	(786,451)	1,108	(785,343)	(94,524)		
Other comprehensive income									
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income	10,316	-	10,316	(896)	-	(896)	14,597		3,041
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associate companies	401	-	401	-	-	-	9,684		
Net other comprehensive income	(272,085)	(45,289)	(317,374)	(799,547)	1,108	(798,439)	(80,323)		(166,916)
Weighted average number of shares			12,000,000			12,000,000			
Earnings per share of loss			(0.027) JD			(0.066) JD			

The attached notes constitute an integral part of these financial statements

Consolidated interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2020 - (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		
For the nine months ended September 30, 2020										
Balance as at January 1, 2020	12,000,000	116,815	75,201		(297,352)	(55,778)		(4,882,968)		6,935,916
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
For the nine months ended September 30, 2019										
Balance at January 1, 2019	12,000,000	116,815	75,201		(284,068)	(1,644)		(3,463,929)		8,442,375
Comprehensive income	-	-	-	-	(896)	-		(748,851)		(749,747)
Balance as at September 30, 2019	12,000,000	116,815	75,201		(294,964)	(1,644)		(4,212,780)		7,692,625

The attached notes constitute an integral part of these financial statements

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

**Consolidated interim statement of cash flows for the nine months ended
September 30, 2020 - (Reviewed and unaudited)**

	September 30, 2020	September 30, 2019
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Loss	(328,081)	(748,851)
Adjustments for :		
Depreciation	469,727	651,584
Gain on disposal of property, plant and equipment	(2,212)	(8,400)
Recovery of a provision	-	(70,476)
Expected credit losses allowance	-	30,000
Share of profit of associates companies	64,210	11,421
Change in operating assets and liabilities:		
Inventory	195,875	368,893
Due from related parties	-	(1,150)
Other debit balances	735,105	(141,177)
Trade receivables	(334,271)	511,146
Other credit balances	32,880	(20,895)
Trade payables	15,662	(420,494)
Deferred checks - related parties	(1,415,002)	780,656
	(566,107)	942,257
Income tax paid	-	(4,567)
Net cash from operating activities	(566,107)	937,690
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Additions of property, plant and equipment	(31,114)	(501,695)
Proceeds from disposal of property, plant and equipment	5,973	8,409
Purchase of financial assets at fair value through Other comprehensive income	-	(35,000)
Net cash from investing activities	(25,141)	(528,286)
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Due to related parties	1,531,530	(839,982)
Loans	(136,336)	256,793
Bank overdraft	(730,351)	218,734
Net cash from financing activities	664,843	(364,455)
Net change in cash and cash equivalents	73,595	44,949
Cash and cash equivalents - beginning of period	24,624	6,329
Cash and cash equivalents - end of period	98,219	51,278

The attached 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 consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

1. Legal status and activity

- The company incorporated and registered at the Ministry of Industry and Trade as public shareholding under No (438) on June 5, 2007.
- The main activities of the company are production, import and export all kinds of kerbstone, bricks, hourdi block, ties and interlock, forming metal and to do all other acts related thereto.
- The financial statements have been approved by the board of directors on October 22, 2020.

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, 2019.

3. The subsidiary company

The interim consolidated financial information for the company include the financial statement of the subsidiary company as at September 30, 2019 as follows:

Company name	Legal status	Paid-In Capital	Ownership percentage	Total assets	Total liabilities	Retained earnings
		JD	%	JD	JD	JD
Assas for specialized transport	L.L.C	50,000	100	867,008	696,008	117,973

4. Property plant and equipment

- Property, plant and equipment are initially recognized at their cost being their purchase price plus any other costs directly attributable to bringing the assets to the location and condition necessary for them to be capable of operating in the manner intended by management.
- After initial recognition, the property, plant and equipment are carried, in the statement of financial position, at their cost less any accumulated depreciation and any accumulated impairment. Land is not depreciated.
- The depreciation charge for each period is recognized as expense. Depreciation is calculated on a straight line basis, which reflects the pattern in which the asset's future economic benefits are expected to be consumed over the estimated useful life of the assets using the following rates:

Category	Depreciation rate before decrease	Depreciation rate after decrease
	%	%
Bulidings	2-10	2-10
Equipment and Tools	4-10	2-10
Vehicles and machinery	7-15	5-10
Furniture & decorations	12-15	5-15
Software and computers	15-25	15-25
Electrical devices and equipments	12-15	5-12

- The estimated useful lives are reviewed at each year-end, with the effect of any changes in estimate accounted for on a prospective basis.
- The carrying values of property, plant and equipment are reviewed for impairment when events or changes in the circumstances indicate the carrying value may not be recoverable. If any such indication of impairment exists, impairments losses are calculated in accordance with impairment of assets policy.
- On the subsequent derecognition (sale or retirement) of the property, plant and equipment, the resulting gain or loss, being the difference between the net disposal proceed, if any, and the carrying amount, is included in profit or loss.
- Amount paid to build up property and equipment are initially carried to projects under construction account. When the project becomes ready for use, it will be transferred to property and equipment caption.
- The company's management has reviewed the useful lives of all items of property, machinery, and equipment, except for the item buildings and hardware and computer programs. This has led to a reduction in the depreciation rate, as mentioned above. The company's board of directors approved this review.

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

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

- Movement of property, plant and equipment is as follows:

Cost	September 30, 2020										Total
	Land (*)	Buildings	Equipment and tools	Vehicle and machinery	Furniture and decorations	Software and computers	Electrical devices and equipment	Projects under construction (**)	JD	JD	
Balance beginning of period	2,637,796	3,563,704	10,443,694	3,182,916	31,454	45,684	111,494	123,415	JD	JD	20,940,157
Additions	-	-	18,917	-	-	258	-	71,938	-	-	37,114
Transfers	-	-	6,985	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposals	-	-	(64,371)	-	(336)	(1,099)	(420)	(6,985)	-	-	(66,136)
Balance end of period	2,637,796	3,563,704	10,405,225	3,182,916	31,118	44,833	111,074	128,369	JD	JD	20,106,135
Accumulated depreciation											
Balance beginning of period	-	1,135,992	8,042,694	2,215,399	28,282	44,309	90,724	-	-	-	17,581,000
Depreciation (***)	-	54,594	314,752	94,743	382	301	4,755	-	-	-	449,727
Disposals	-	-	(60,725)	-	(335)	(894)	(419)	-	-	-	(82,273)
Balance end of period	-	1,190,586	8,296,722	2,310,142	28,329	44,514	98,060	-	-	-	17,960,352
Net	2,637,796	2,373,118	2,108,504	872,774	2,789	419	13,014	128,369	JD	JD	8,145,783
December 31, 2019											
Cost											
Balance beginning of year	2,637,796	3,563,704	10,147,204	2,923,371	31,454	45,684	108,347	237,508	JD	JD	19,695,028
Additions	-	-	180,200	278,150	-	-	3,187	18,180	-	-	479,717
Transfers	-	-	116,290	5,335	-	-	-	(21,685)	-	-	-
Disposals	-	-	-	(24,000)	-	-	-	(10,588)	-	-	(34,588)
Balance end of year	2,637,796	3,563,704	10,443,694	3,182,916	31,454	45,684	111,494	123,415	JD	JD	20,140,257
Accumulated depreciation											
Balance beginning of year	-	1,032,406	7,440,329	2,081,082	27,665	43,834	86,228	-	-	-	10,711,274
Depreciation (***)	-	103,386	402,365	137,716	617	1,085	7,486	-	-	-	872,625
Disposals	-	-	-	(23,359)	-	-	-	-	-	-	(23,359)
Balance end of year	-	1,135,892	8,032,694	2,215,399	28,282	44,999	93,714	-	-	-	11,561,000
Net	2,637,796	2,427,812	2,401,000	967,517	\$,972	775	17,770	123,415	JD	JD	8,579,257

(*) The value of lands that are mortgaged in favor of Jordan Bank is JD 844,929 against loans mentioned in note (13).

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

(**) Projects under construction consist of:

	<u>September 30, 2020</u>	<u>December 31, 2019</u>
	JD	JD
Accounting software	101,258	101,258
Installments on property and equipment purchases	<u>27,111</u>	<u>22,157</u>
Total	<u>128,369</u>	<u>123,415</u>

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

	<u>September 30, 2020</u>	<u>December 31, 2019</u>
	JD	JD
Manufacturing expenses	408,045	780,685
Cost of transportation revenue	50,470	79,575
Administrative expenses	10,262	10,083
Selling and distribution expense	<u>950</u>	<u>2,282</u>
Total	<u>469,727</u>	<u>872,625</u>

5. Investment in associates

<u>Company name</u>	<u>Country of incorporation</u>	<u>Legal entity</u>	<u>Number of shares</u>	<u>Percentage of ownership</u>	<u>September 30, 2020</u>	<u>December 31, 2019</u>
				%	JD	JD
Al-Quds for Concrete Industries Co	Jordan	PLC	905,522	12	1,044,479	1,101,034
International Cards Co	Jordan	PLC	382,198	2	<u>512,072</u>	<u>509,336</u>
Total					<u>1,586,551</u>	<u>1,650,360</u>

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

	<u>September 30, 2020</u>	<u>December 31, 2019</u>
	JD	JD
Beginning of period/year balance	1,650,360	1,704,638
Share of profit of associates	(64,210)	(144)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income -associates	<u>401</u>	<u>(54,134)</u>
Ending of period/year balance	<u>1,586,551</u>	<u>1,650,360</u>

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

(**) The following are summarized information of the associate companies:

Company name	Total assets	Total liabilities	Accumulated losses	Loss for period
	JD	JD	JD	JD
Al-Quds for Concrete Industries Co	11,906,641	4,629,811	73,377	(471,290)
International Cards Co. (*)	28,665,265	15,599,019	2,165,380	(382,720)

(*) The company's share from the associates results as shown above, was valued based on the financial statements for the period ended 30 June 2020

6. Financial assets at fair value through other comprehensive income

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Cost	343,816	308,816
Net sales and purchases	-	35,000
Accumulated change in fair value	(287,046)	(297,352)
Net	56,770	46,464

7. Inventory

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Finished goods	416,684	619,526
Spare parts	256,325	250,035
Raw material	143,220	159,560
Goods in transit	97,430	85,048
Fuel	6,030	1,395
Deduct damaged and slow moving inventory provision (*)	(107,874)	(107,874)
Net	811,815	1,007,690

(*) The movement in the provision for slow moving inventory during the period / year was as follows:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Beginning of period / year balance	107,874	-
Provided	-	107,874
End of period / year balance	107,874	107,874

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

8. Related parties

- Related parties consist of the associates receivables and the companies in which main shareholders own significant shares in it.
- Related parties receivables consist of:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
United Ready Mix Concrete Co.	1,206	1,206
Al Quds ready-mix Co.	520	520
Total	1,726	1,726

- Related parties payable consists of the following:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Ready Mix Concrete & Construction Supplies Co.	1,290,255	27,611
Masafat for Specialized Transport Co.	382,858	99,830
Qatrana Cement Company	209,144	408,466
Concrete Technology Co. (CTC)	194,741	9,592
Al-Quds Crushers and Quarries Co.	11,495	13,495
Masafat Rent A Car Co.	3,522	1,491
Total	2,092,015	560,485

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

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Qatrana Cement Co.	824,704	647,706
Ready-mix Concrete & Construction Supplies Co.	220,000	1,567,000
Masafat for Specialized Transport	125,000	370,000
Total	1,169,704	2,584,706

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

9. Other debit balances

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Prepaid expenses	104,414	38,023
Advance payments to suppliers	95,989	36,750
Refundable deposits	34,628	33,725
Employees receivables	28,676	19,386
Prepayments on income tax	17,426	15,479
Bank deposits	10,442	10,442
Sales tax deposits	7,831	-
Others	1,133	1,771
Endorsed checks against bank facilities	250	880,318
Total	300,789	1,035,894

10. Trade receivables

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Trade receivables	1,405,076	1,414,179
Checks under collection	347,078	25,259
Less: expected credit losses allowance (*)	(746,147)	(767,702)
Net	1,006,007	671,736

(*) The movement on the allowance for expected credit losses during the period were as follows:

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Beginning of period /year balance	767,702	570,363
Provided	-	323,805
Recovery of allowance	-	(70,477)
Incurred losses	(21,555)	(55,989)
End of period /year balance	746,147	767,702

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

11. Cash and cash equivalents

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Current accounts at banks	94,390	12,409
Cash on hand	3,829	12,215
Total	98,219	24,624

12. Accumulated losses

An extraordinary general assembly meeting was held on June 14, 2020. It was approved to amortize the accumulated losses amounting to JD 4,880,000 (four million and eighty-eight thousand Jordanian dinars only) by reducing the company's authorized and paid-up capital amounting to JD 12,000,000 (twelve million Jordanian dinars only), to become JD 7,120,000 (seven million one hundred twenty thousand Jordanian dinars only). The legal procedures are not complete as of now.

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

13. Loans

Bank	Loan period	Guarantees	Interest rate	September 30, 2019		December 31, 2019	
				Current	Non-current	Total	Total
			%	JD	JD	JD	JD
Bank of Jordan - Commercial loan (*)	Finance loan to purchase fixed assets and upgrading assets through 36 equal monthly payments	Company Guarantee and a first class real-estate mortgage on south Amman lands (qasbi industrial area)	9.625	100,000	185,267	285,267	337,500
Arab Banking Corporation	The first payment amounting to JD 40,000 is paid and the remaining balance is transferred and scheduled for the first installment was due on December 15, 2019 and the last installment to be due on December 31, 2020.	Deposited checks with a coverage rate of 120% from the used balance with financing percentage of 85% against the renewed loan ceiling and a renewal rate of 10% for one drawer	9	155,062	-	155,062	204,118
Bank of Jordan - Solar energy loan	Renewable energy financing loan with an amount of JD 235,000 which paid on 24 equal monthly installments	Obtain central bank of Jordan approval	7.75	13,203	-	13,203	48,750
Total				268,265	185,267	454,032	590,368

(*) It was agreed with the bank to postpone the payment date of four installments of the loan so that the payment of the loan installments will be delayed for the month of March, April, May, and June 2020 to April, May, June, and July 2022, so that the value of interest will be paid monthly from the date of scheduling until full payment.

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

14. Other credit balances

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Advanced payments from customers	163,838	111,373
Savings fund deposits	97,610	75,962
Accrued expenses	44,567	91,210
Reward allowance	29,097	22,990
Shareholders deposits	25,863	25,863
Employees income tax deposits	16,924	7,894
Deposits for others	15,048	49
Social security deposits	14,162	15,070
Others	13,698	-
Employees payable	10,132	5,312
Sales tax deposit	-	42,336
Total	430,939	398,059

15. Trade payable

	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	JD
Trade payable	623,255	741,788
Deferred checks	248,902	131,474
Uncleared checks	153,679	136,912
Total	1,025,836	1,010,174

16. Bank overdraft:

Name	Colling	Interest	September 30, 2020	December 31, 2019
	JD	%	JD	JD
Jordan Bank - overdraft	300,000	9.625	172,360	426,933
Jordan Bank - sales funding	500,000	9.625	15,230	472,968
Arab bank coporation - sales funding	1,000,000	9.25	-	18,040
Total			187,590	917,941

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

17. Cost of sale

	September 30, 2020			September 30, 2019
	Al-qasfal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Raw materials beginning of period	143,084	16,476	159,560	154,589
Raw materials purchased during the period	1,335,686	180,079	1,515,766	2,173,244
Raw materials ending of period	(130,132)	(13,088)	(143,221)	(167,042)
Raw material used in production	1,348,638	183,467	1,532,105	2,160,791
Manufacturing cost (*)	1,017,182	195,896	1,213,078	1,706,720
Finished goods beginning of period	397,238	222,288	619,526	834,911
Less: finished goods end of period	(305,516)	(111,168)	(416,684)	(613,022)
Balance	2,457,542	490,483	2,948,025	4,069,400

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

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

	September 30, 2020			September 30, 2019
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	388,630	41,620	430,250	518,264
Depreciation	338,055	69,990	408,045	582,514
Maintenance	74,609	7,288	81,927	90,667
Fuel	30,610	17,119	47,729	47,398
Company's contribution to social securities	32,013	2,666	34,679	52,408
Consumables	23,440	8,267	31,407	55,508
Electricity and water	13,433	14,543	27,976	48,783
Rent	16,800	3,125	19,925	22,015
Batch fastening cords	15,886	2,645	18,031	26,893
Health insurance	15,522	2,420	17,942	22,654
Vehicles	7,808	8,292	16,100	18,743
Insurance	11,237	3,494	14,731	20,736
Governmental fees	7,965	1,386	9,351	35,229
Medical treatments	8,474	-	8,474	4,632
Savings fund	7,306	1,052	8,358	7,228
Security	7,719	-	7,719	7,718
Cleaning and hospitality	5,390	1,091	6,481	8,481
Travel and accommodation	804	4,965	5,769	25,810
Communication	4,306	788	5,094	4,819
Miscellaneous	4,230	180	4,410	4,912
Damaged goods	416	2,797	3,213	63,383
Samples test	1,050	711	1,761	4,143
Stationery	1,128	285	1,413	1,516
Transportation	206	1,472	1,378	7,245
None refundable sales tax deposit	915	-	915	6,579
Engineering consultations	-	-	-	18,069
Advertisements	-	-	-	321
Total	1,017,182	195,896	1,213,078	1,706,720

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

18. Transportation cost

	<u>September 30, 2020</u>	<u>September 30, 2019</u>
	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	155,935	186,315
Fuel	135,740	264,557
Maintenance	66,993	73,610
Depreciation	50,470	59,631
Transportation fees	20,913	43,422
Company's contribution to social security	11,375	14,497
Vehicles expenses	9,023	28,002
Health insurance	6,888	7,308
Company's contribution in saving fund	2,020	1,573
Licenses, permits and government subscriptions	1,095	1,366
Insurance	778	803
Travel and transportation	560	2,802
Miscellaneous	419	1,781
Consumables	201	268
Stationery and printings	-	208
Cleaning	-	10
Total	<u>462,410</u>	<u>686,153</u>

19. Other revenue

	<u>September 30, 2020</u>			<u>September 30, 2019</u>
	<u>Al-qastal</u>	<u>Aqaba</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD	JD
Lands rent revenue	11,250	-	11,250	11,250
Gain on sale of property, plant and equipment	2,212	-	2,212	8,400
Miscellaneous	214	35	249	17,606
Allowance recovery	-	-	-	70,477
Gain on sale of investments	-	-	-	2,698
Total	<u>13,676</u>	<u>35</u>	<u>13,711</u>	<u>110,431</u>

20. Selling and distribution expenses

	September 30, 2020			September 30, 2019
	Al-qasab	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	45,734	6,900	52,634	54,033
Company's contribution to social security	5,155	668	5,823	7,407
Licenses, permits and government subscriptions	4,257	-	4,257	2,752
Vehicles expenses	1,964	2,014	3,978	6,280
Allowed discount	784	3,121	3,905	4,200
Health insurance	2,463	1,026	3,489	1,581
Electricity and water	3,438	-	3,438	2,094
Rent	3,368	-	3,368	3,539
Fuel	1,131	1,354	2,485	2,302
Transportation fees	2,228	125	2,353	12,282
Maintenance	1,000	1,037	2,037	36
Company's contribution to saving fund	1,222	178	1,400	1,040
depreciation	950	-	950	1,684
Stationery and printings	340	-	340	100
Insurance	228	91	319	137
Miscellaneous	-	12	12	16
advertisements	-	-	-	1,150
Total	74,262	16,526	90,788	100,633

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2020

21. Administrative expenses

	September 30, 2020			September 30, 2019
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	160,452	20,200	180,652	242,550
Licenses, permits and government subscriptions	18,360	7,333	25,693	14,625
Board of directors transportations	16,200	-	16,200	24,300
Company's contribution to social security	13,903	-	13,903	12,836
Professional fees	11,164	1,346	12,510	25,092
Company's contribution to social security	12,229	-	12,229	2,712
Maintenance	10,262	-	10,262	7,755
Depreciation	5,564	1,456	7,020	5,987
Health insurance	3,704	317	4,021	3,884
Company's contribution to savings fund	2,785	-	2,785	2,663
Advertisements	1,892	-	1,892	2,017
Electricity and water	1,295	-	1,295	1,297
Stationery and printings	1,127	-	1,127	3,079
Communications	1,025	-	1,025	3,959
Bank expense	690	14	704	1,225
Miscellaneous	590	-	590	9,546
Vehicles expense	378	136	514	398
Insurance	257	-	257	560
Hospitality and cleaning	61	-	61	450
Training	43	-	43	968
Expected credit losses	-	-	-	30,000
Engineering consultations	-	-	-	4,131
Subscriptions	-	-	-	1,673
Donations	-	-	-	200
Total	261,981	30,802	292,783	401,907