



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

الرقم: 2019 / assas / 712

التاريخ: 2019 / 10 / 27

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.
السادة / بورصة عمان المحترمين.

الموضوع: البيانات المالية للربع الثالث للشركة كما في 2019/09/30

تحية طيبة وبعد؛

تجدون مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث كما في 2019/09/30 لشركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م.

شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،

المدير العام
المهندس / طاهر عبدالعزیز
شركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ تشرين الأول ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٤٨٨٩
رقم الملف: ٤١٤١٤
الجهة المختصة: الإدارة العامة

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

فرع العقبة / هاتف: ٢٠٦٠٠١٢ - ٣ - ٩٦٢ + - فاكس: ٢٠١٢٠١٩ - ٣ - ٩٦٢ +

Tel.: +962-6-4711609 / +962-6-4711610 - Fax: +962-6-4711604 - P.O.Box 248 Al Jeeza 16010, Amman - Jordan

Aqaba Branch / Tel.: +962-3-2060012 - Fax: +962-3-2012019

info@alassas.com - www.alassas.com



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

No.: 711/ alassas/ 2019

Date: 27/10 / 2019

M/S : Jordan Securities Commission

M/S : Amman Stock Exchange

Subject: ASSAS Q3/2019 Financials

Dear Sirs,

Kindly find attached the financials of ASSAS for Concrete Products for the 3rd Quarter 2019 that ends 30/9/2019 in English language.

Kindly accept our highly appreciation and respect

General Manager
Eng. Taher Abdulaziz
ASSAS for Concrete Products Company

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

فرع العقبة / هاتف: ٢٠٦٠٠١٢ - ٣ - ٩٦٢ - فاكس: ٢٠١٢٠١٩ - ٣ - ٩٦٢

Tel.: +962-6-4711609 / +962-6-4711610 - Fax: +962-6-4711604 - P.O.Box 248 Al Jeeza 16010, Amman - Jordan

Aqaba Branch / Tel.: +962-3-2060012 - Fax: +962-3-2012019

info@alassas.com - www.alassas.com

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

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 ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)
١٨-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

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 ٢٠١٩، والقوائم الموحدة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٩

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
الموجودات غير المتداولة	دينار أردني	دينار أردني
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٨,٨٣٣,٣٦٤
إستثمار في شركات زميلة	٥	١,٦٩٣,٢١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	٥٨,٨٥٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٠,٥٨٥,٤٣٣	١٠,٧١٢,٦٤٠
الموجودات المتداولة		
مخزون	٧	١,٠٨٨,٣٩٤
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٨	١,٢٠٦
أرصدة مدينة أخرى	٩	١,٢٤٧,٢٤٨
ذمم تجارية مدينة	١٠	١,٣١٤,٩٥٣
نقد ونقد معادل	١١	٥١,٢٧٨
مجموع الموجودات المتداولة	٣,٧٠٣,٠٧٩	٤,٣٥٥,٣٦٥
مجموع الموجودات	١٤,٢٨٨,٥١٢	١٥,٠٦٨,٠٠٥

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 ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩		
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
١١٦,٨١٥	١١٦,٨١٥		إحتياطي إجباري
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		إحتياطي إختياري
(٢٨٤,٠٦٨)	(٢٨٤,٩٦٤)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٦٤٤)	(١,٦٤٤)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٣,٤٦٣,٩٢٩)	(٤,٢١٢,٧٨٠)		خسائر متراكمة
٨,٤٤٢,٣٧٥	٧,٦٩٢,٦٢٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩,٣٩٧	٢٢٥,٠٠٠	١٢	قروض
			المطلوبات المتداولة
٦١٤,٦٩٤	٥٩٣,٧٩٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٠٥,١٥٧	١,١٦٥,١٧٥	٨	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤,٥٥٨	-		مخصص ضريبة الدخل
١,٤٤٨,٢٧٠	١,٠٢٧,٧٧٦	١٤	ذمم تجارية دائنة
١,٢٦٦,٠٠٠	٢,٠٤٦,٦٥٦	٨	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
١٥٥,٤٢٤	٢٣٦,٦١٤	١٢	قروض - الجزء المتداول
١,٠٨٢,١٣٠	١,٣٠٠,٨٦٤	١٥	بنك دائن
٦,٥٧٦,٢٣٣	٦,٣٧٠,٨٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٦٢٥,٦٣٠	٦,٥٩٥,٨٨٤		مجموع المطلوبات
١٥,٠٦٨,٠٠٥	١٤,٢٨٨,٥١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

[illegible]

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

	التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
	لموجودات مالية بالقيمة	لموجودات مالية بالقيمة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
	المعادلة من خلال الدخل	المعادلة من خلال الدخل	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
المجموع	خسائر متركمة	شركات زميلة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
بيتل أرثي	بيتل أرثي	بيتل أرثي	بيتل أرثي	بيتل أرثي	بيتل أرثي	بيتل أرثي	
٨,٤٤٢,٣٧٥	(٣,٤٦٣,٩٢٩)	(١,٦٤٤)	(٢٨٤,٦٨)	٧٥,٢٠١	١١٦,٨١٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠	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	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل
							رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٩,٢٨٣,٩٧١	(٢,٦٣٦,٧٨٣)	(١,٦٤٤)	(٢٦٠,٩٥٨)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
(٤٩٢,٧٧٦)	(٤٨٦,٠٣٩)	-	(١,٧٣٧)	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٨,٧٩١,١٩٥	(٣,١٢٢,٨٢٢)	(١,٦٤٤)	(٢٦٢,٦٩٥)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل
							رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٨

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 ٢٠١٩ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٨٥,٥٥٩)	(٧٤٨,٨٥١)	الخسارة قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٧٠٦,٣٢٣	٦٥١,٥٨٤	إستهلاكات
-	(٨,٤٠٠)	أرباح إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٧٠,٤٧٦)	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
٩٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(١٣,٧٧٠)	١١,٤٢١	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٤٦,٥٧٦	٣٦٨,٨٩٣	مخزون
٢١٥,٠٨٦	(١,١٥٠)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٣٨٥,١٠٠	(١٤١,١٧٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٥,٣٩٣)	٥١١,١٤٦	ذمم تجارية مدينة
(٣٠,٧٣٠)	(٢٠,٨٩٥)	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٩,٥٩٥	(٤٢٠,٤٩٤)	ذمم تجارية دائنة
(٨١٢,١٩٩)	٧٨٠,٦٥٦	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٣٣٥,٠٢٩	٩٤٢,٢٥٧	
(٤٨٠)	(٤,٥٦٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٣٤,٥٤٩	٩٣٧,٦٩٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٣٢,٥٣٩)	(٥٠١,٦٩٥)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	٨,٤٠٩	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٥,٠٠٠)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٣٢,٥٣٩)	(٥٢٨,٢٨٦)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٢٢,٩١٣	(٨٣٩,٩٨٢)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١٩٣,٢٩٧	٢٥٦,٧٩٣	قروض
(٤٢٦,١٣٢)	٢١٨,٧٣٤	بنك دائن
٣٩٠,٠٧٨	(٣٦٤,٤٥٥)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٩٢,٠٨٨	٤٤,٩٤٩	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٠,٩٨٢	٦,٣٢٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١١٣,٠٧٠	٥١,٢٧٨	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

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 والريس 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 ٢٠١٩.

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 ٢٠١٨.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خسائر متراكمة
أساس للنقل المتخصص	ذات مسؤولية محدودة	٥٠,٠٠٠ دينار أردني	% ١٠٠	١,٨٨٢,٠٢٤ دينار أردني	١,٩٦٣,٧٠٥ دينار أردني	١٣١,٤٦٤ دينار أردني

شركة أساس للصناعات الخرسانية
شركة مساهمة عامة محدودة
عقار - الممثلة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٤- ممتلكات والآلات ومعدات

٣٠ أيلول ٢٠١٩	أراضي (٢)	مباني	آلات ومعدات	سيارات واليات (٣)	اثاث وديكورات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أجهزة ومعدات كهربائية	دفعات على شراء الآلات وممتلكات	المجموع
الكلية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	١٠,٤٣٠,٥١٦	٢,٩٢٣,٣٧١	٣١,٤٥٤	٤٥,٦٨٤	١٠٨,٣٠٧	٢٣٧,٥٠٨	١٩,٦٩٥,٠٢٨
إضافات	-	-	-	٢٧٣,٤٩٠	-	-	٢,٧٦٠	٢١,٢٥٣	٥٠١,٦٩٥
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-	(٧٩,١٢٠)	-
إستبعادات	-	-	-	(٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٤,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	١٠,٤٣٠,٥١٦	٣,١٧٢,٨٦١	٣١,٤٥٤	٤٥,٦٨٤	١١١,٠٦٧	١٧٩,٦٤١	٢٠,١٧٢,٧٢٣
الإستهلاك المراكم	-	-	-	٢,٠٨١,٠٨٢	٢٧,٦٦٥	٤٣,٨٥٤	٨٦,٢٣٨	-	١٠,٧١١,٧٧٤
الرصيد في بداية الفترة	-	١,٠٣٢,٦٠٦	٧,٤٤٠,٣٢٩	١١٧,٤٧٧	٤١٣	٤١٢	٦,٠٦٦	-	٦٥١,٥٨٤
إستهلاكات (***)	-	٧٧,١٨١	٤٤٩,٩٨٥	١١٧,٤٧٧	-	-	-	-	(٢٣,٩٩٩)
إستبعادات	-	-	-	(٢٣,٩٩٩)	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	-	١,١٠٩,٧٨٧	٧,٨٩٠,٣١٤	٢,١٧٤,٥٦٠	٢٨,١٢٨	٤٤,٢١٦	٩٢,٣٠٤	-	١١,٣٣٩,٣٥٩
المصافي	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٤٥٣,٩١٧	٢,٥٤٠,٢٠٢	٩٩٨,٣٠١	٣,٣٢٦	١,٤١٨	١٨,٧٦٣	١٧٩,٦٤١	٨,٨٣٣,٣١٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٨									
الكلية									
الرصيد في بداية السنة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٢٤,٩٠٤	٩,٧٥٧,١٧١	٢,٦٣١,٦١٨	٢٩,٦٢٥	٤٤,٦٣٠	١٠٢,٩٥٧	٢٤٩,٦٤٠	١٨,٩٧٨,٠٥١
إضافات	-	١,٠٧٧٢	٢٤,٤٦٨	٣٣٩,٧٨٤	١,٨١٩	١,٠٥٤	٥,٣٥٠	٣٢٤,٦٧٢	٧٠٧,٩١٩
تحويلات	-	٢٨,٠٢٨	٣٠٨,٤٧٦	-	-	-	-	(٣٣٦,٥٠٤)	-
تحويلات من المستودعات	-	-	٥٧,٠٨٩	-	-	-	-	-	٥٧,٠٨٩
إستبعادات	-	-	-	(٤٨,٠٣١)	-	-	-	-	(٤٨,٠٣١)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٦٣٧,٧٩٦	٣,٥٦٣,٧٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	٢,٩٢٣,٣٧١	٣١,٤٥٤	٤٥,٦٨٤	١٠٨,٣٠٧	٢٣٧,٥٠٨	١٩,٦٩٥,٠٢٨
الإستهلاك المراكم	-	-	-	٢,٠٨١,٠٨٢	٢٧,٦٦٥	٤٣,٨٥٤	٨٦,٢٣٨	-	٩,٨٣٥,٨٠٤
الرصيد في بداية السنة	-	٩,٠٧,٨٤٦	٦,١٧٧٢,٣٢٤	٢,٠٠٧,٠٣٥	٢٧,٠٢٣	٤٣,٢٩٩	٧٧,٢١٧	-	٩,٨٣٥,٨٠٤
إستهلاكات (***)	-	١٢٤,٧٦٠	٦١٦,٩٩٥	١٢٢,٠٧٧	١٤٢	٥٥٥	٨,٩٧١	-	٩٢٤,٠٠٠
إستبعادات	-	-	-	(٤٨,٠٣٠)	-	-	-	-	(٤٨,٠٣٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	٩,١٠٢,٦٠٦	٦,٥٦٠,٣٢٩	٢,٠٨١,٠٨٢	٢٧,١٦٥	٤٣,٨٥٤	٨٦,٢٣٨	-	١٠,٧١١,٧٧٤
المصافي	٢,٦٣٧,٧٩٦	٢,٥٣١,٠٩٨	٢,٥٧٠,٢١٥	٨٤٢,٢٨٩	٣,٧٨٩	١,٨٣٠	٢٣,٦٦٩	٢٣٧,٥٠٨	٨,٩٨٣,٢٥٤

(*) بلغت قيمة الأراضي المرهونة لصالح بنك الأردن ١,٥١٥,٧٦٠ دينار أردني مقابل القروض الممنوحة الواردة في إيضاح (١٢).
(**) يوجد من ضمن بند السيارات واليات سيارة بكلفة ٢١,٥٠٠ دينار أردني مرهونة لصالح الشركة الموردة لها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

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

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٨٢,٥١٤	٨٥٣,٥٦١	مصاريف صناعية
٥٩,٦٣١	٥٤,٦٠٧	تكلفة إيراد النقل
٧,٧٥٥	١١,٩٣٧	مصاريف إدارية
١,٦٨٤	٣,٨٩٥	مصاريف بيع وتوزيع
٦٥١,٥٨٤	٩٢٤,٠٠٠	المجموع

٥- إستثمار في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكيان القانوني	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
شركة القدس للصناعات الخرسانية	الأردن	م.ع.م.	٩٠٥,٥٢٢	%١٢	١,١٢٥,٧٣٦	١,١٢١,٧٦٨
شركة البطاقات العالمية	الأردن	م.ع.م.	٣٨٢,١٩٨	%٢	٥٦٧,٤٨١	٥٨٢,٨٧٠
المجموع					١,٦٩٣,٢١٧	١,٧٠٤,٦٣٨

(*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٠٤,٦٣٨	١,٧٢٢,٠٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١١,٤٢١)	٢٦,٠٧٤	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	(٧,٢٠٠)	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
-	(٣٦,٢٤٢)	توزيعات أرباح الإستثمارات
١,٦٩٣,٢١٧	١,٧٠٤,٦٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

اسم الشركة	٣٠ أيلول ٢٠١٩	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الإيرادات	الخسارة
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة القدس للصناعات الخرسانية	٠/٣٢	١٢,٤٨٨,٣٥١	٥,٠٧٩,٣٨٤	٥,١٢٩,٨٠٨	(٢١٦,٠٨٦)
شركة البطاقات العالمية (***)	٠/١٥	٢٨,٧١٩,٥٦٢	١٤,٨٢٤,٦٨٤	٤٩,٠٣٧	(٥٢٢,٤٤٠)

(***) تم تقييم حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة المذكورة في البند أعلاه بناءً على القوائم المالية المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣٠٨,٨١٦	٣٠٨,٨١٦	
٣٥,٠٠٠	-	صافي عمليات البيع والشراء
(٢٨٤,٩٦٤)	(٢٨٤,٠٦٨)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٨,٨٥٢	٢٤,٧٤٨	الصافي

٧- مخزون

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
٦١٣,٠٢٢	٨٣٤,٩١١	قطع غيار
٢٦٣,٢٢٧	٢٧١,٩٣٦	مواد خام
١٦٧,٠٤٢	١٥٤,٥٨٩	بضاعة في الطريق
٤٤,٤٠٤	١٩٣,٣٣٠	محروقات
٦٩٩	٢,٥٢٠	المجموع
١,٠٨٨,٣٩٤	١,٤٥٧,٢٨٦	

٨- أطراف ذات علاقة

(*) تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بذمم الشركات الزميلة والشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.
(**) تتألف ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الشركة المتحدة للباطون الجاهز
١,٢٠٦	-	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
-	٥٦	المجموع
١,٢٠٦	٥٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

(***) تتألف ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١٤,٧٢٥	١,٤٧٦,٦٧٩	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٣٤٩,٧٦١	٤٠٦,٧٨٣	شركة إسمنت القطرانة
١٢٣,٢٩٧	٤٢,٨١٨	شركة مسافات للنقل المتخصص
٦٠,٣٠٨	٦٤,٠٩٨	شركة تكنولوجيا الباطون
١٣,٤٩٥	١٣,٤٩٥	شركة كسارات ومقالع القدس
٣,٤٩٠	٨١٣	شركة مسافات لتأجير السيارات
٩٩	٤٧١	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
١,١٦٥,١٧٥	٢,٠٠٥,١٥٧	المجموع

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

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٧٠٨,٢٥٦	٧٩٠,٠٠٠	شركة إسمنت القطرانة
٣١٥,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	شركة مسافات للنقل المتخصص
٣٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	شركة تكنولوجيا الباطون
٦,٤٠٠	١٨,٠٠٠	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٢,٠٤٦,٦٥٦	١,٢٦٦,٠٠٠	المجموع

٩- أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٠٤,٧٢٣	٧٢٩,٥٢٣	شيكات مجبرة مقابل تسهيلات بنكية
١٥٦,٥٩٢	٤٢,١٠٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٩٧,٩٦٩	٢٥٨,٢٠٧	دفعات مقدماً لموردين
٣٣,٧٢٥	٣٣,٧٢٥	تأمينات مستردة
٢٤,٦٨٤	١٨,٨٢٣	ذمم موظفين
١٤,٥٨١	٨,٧٤٠	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٤,١٩٩	١٣,٩٧٧	تأمينات بنكية
٧٧٥	٩٧٠	أخرى
١,٢٤٧,٢٤٨	١,١٠٦,٠٧١	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

١٠ - ذمم تجارية مدينة

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥٨٦,٨٦٥	٢,٢٤٧,١١٣	ذمم تجارية
٢٠٤,٨٣٩	١٠٨,٨٧٣	شيكات برسم التحصيل
(٤٧٦,٧٥١)	(٥٧٠,٣٦٣)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)
١,٣١٤,٩٥٣	١,٧٨٥,٦٢٣	الصافي

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

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٧٠,٣٦٣	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٣٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	المكون
-	٢١٠,٣٦٣	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
(٥٣,١٣٦)	-	إعدام ديون
(٧٠,٤٧٦)	-	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه
٤٧٦,٧٥١	٥٧٠,٣٦٣	الرصيد في نهاية الفترة

١١ - نقد ونقد معادل

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٨,٤٩٢	٥,٧٨١	نقد في الصندوق
٢,٧٨٦	٥٤٨	حسابات جارية لدى البنوك
٥١,٢٧٨	٦,٣٢٩	المجموع

٣٠ أيلول ٢٠١٩	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
معدل الفائدة	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	
%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩,٣٧٥	١٥٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣,١٥٤
٧,٧٥	٨٦,٦١٤		٨٦,٦١٤	٢٠١,٦٢٧
				٤٦١,٦١٤
				٢٢٥,٠٠٠
				٢٣٦,٦١٤
				٢٠٤,٨٢١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

١٣- أرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٢٦,٩٢٠	١٢٤,٢٦٧	دفعات مقدمة من العملاء
٩٢,٠٧٣	٩٨,٩٤٨	مصاريف مستحقة
٤٩,٨٠١	٢٥,٧٧٨	شيكات غير مصروفة
٢٩,٢٤٠	٢٩,٢٤٠	مخصص مكافآت
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
٢٥,٢٥٢	١٠٥,١٤٨	أمانات صندوق الإيداع
١٥,٩٥٩	٩٠,٥٨٣	أمانات ضريبة مبيعات
١٥,٠٣٢	٣٦,١٦٦	أمانات الضمان الاجتماعي
٧,٦٨٤	٦,١٦٢	أمانات ضريبة دخل موظفين
٥,٩٢٧	١٣,٤١٨	نعم موظفين
٤٨	٤٠,١١٧	أخرى
-	١٩,٠٠٤	أمانات للغير
٥٩٣,٧٩٩	٦١٤,٦٩٤	المجموع

١٤- ذمم تجارية دائنة

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٦٨,٦٠٠	١,٢٣٧,٤١٨	ذمم تجارية
٢٥٩,١٧٦	٢١٠,٨٥٢	شيكات مؤجلة الدفع
١,٠٢٧,٧٧٦	١,٤٤٨,٢٧٠	المجموع

١٥- بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الأردن بضمان إيداع شيكات بنسبة تغطية ١٢٠% من الرصيد المستغل وبفائدة ٩,٣٧٥% بالإضافة إلى جاري مدين بفائدة سنوية ٩,٣٧٥%.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

١٦ - تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٥٤,٧٧٣	١٥٤,٥٨٩	٢٧,٥٢٥	١٢٧,٠٦٤	مواد خام أول الفترة
٢,٠٤٨,٤٢٧	٢,١٧٣,٢٤٤	٤٦٨,٨٣٦	١,٧٠٤,٤٠٨	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(٢١٦,٥٢٦)	(١٦٧,٠٤٢)	(٣٥,٨٤٦)	(١٣١,١٩٦)	مواد خام آخر الفترة
١,٩٨٦,٦٧٤	٢,١٦٠,٧٩١	٤٦٠,٥١٥	١,٧٠٠,٢٧٦	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٢,٠٠١,٥٨٧	١,٧٠٦,٧٢٠	٤٥٣,٠٦٠	١,٢٥٣,٦٦٠	مصاريف صناعية (*)
١,١١٠,٩٨٩	٨٣٤,٩١١	٤٢٥,٧٦٣	٤٠٩,١٤٨	بضاعة جاهزة أول الفترة
(٩٤٤,٠١٩)	(٦١٣,٠٢٢)	(٢٩٠,٦٦٤)	(٣٢٢,٣٥٨)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
٤,١٥٥,٢٣١	٤,٠٨٩,٤٠٠	١,٠٤٨,٦٧٤	٣,٠٤٠,٧٢٦	الرصيد

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦٥٧,٦٢٥	٥٨٢,٥١٤	١٩٠,٠٣٦	٣٩٢,٤٧٨	إستهلاكات
٦٢٨,٩٢٩	٥١٨,٢٦٤	٨٣,١٧٤	٤٣٥,٠٩٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٧,٨٦٢	٩٠,٦٦٧	٩,١٦١	٨١,٥٠٦	صيانة
١٠,٩٥٢	٦٣,٣٨٣	٦,٩٤٠	٥٦,٤٤٣	بضاعة تالفة
٣١,٩٤٠	٥٥,٥٠٨	٢٢,٥٠٤	٣٣,٠٠٤	لوازم مستهلكة
٧٣,٩٥٠	٥٢,٤٠٨	٨,٧٠٨	٤٣,٧٠٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٩,٠٢٥	٤٨,٧٨٣	٢٣,٨٥٤	٢٤,٩٢٩	كهرباء ومياه
٥٢,٥٥٥	٤٧,٣٩٨	١٦,٦١٨	٣٠,٧٨٠	محروقات
١٥,١٨٩	٣٥,٢٢٩	٢٠,٣٥٥	١٤,٨٧٤	رسوم حكومية
٢٤,٦٠٦	٢٦,٨٩٣	٦,١٥٩	٢٠,٧٣٤	شبر تربيط
٣٧,٥٣٨	٢٥,٨١٠	٢٣,٤٥٨	٢,٣٥٢	سفر وتنقلات
٢٨,٩١٢	٢٢,٦٥٤	١٠,٨٨٨	١١,٧٦٦	تأمين صحي
٢٥,٢٤٣	٢٢,٠١٥	٣,١١٥	١٨,٩٠٠	إيجار
١٠,٧٣٧	٢٠,٧٥٦	٥,٦٥٦	١٥,١٠٠	تأمين
٢٣,١١٨	١٨,٧٤٣	٨,٨٨٣	٩,٨٦٠	سيارات
٦,٩٦٣	١٨,٠٦٩	-	١٨,٠٦٩	إستشارات هندسية
٤,٥٠٠	٨,٤٨١	١,٣١٧	٧,١٦٤	نظافة وضيافة
٧,٧١٨	٧,٧١٨	-	٧,٧١٨	حراسة
٢١,١١٨	٧,٢٤٥	٣,٣٧٥	٣,٨٧٠	أجور نقل
٩,٤٥٤	٧,٢٢٨	١,٠٥٢	٦,١٧٦	صندوق إيداع
١٣,٤٧٦	٦,٥٧٩	-	٦,٥٧٩	ضريبة مبيعات غير مستردة
٤,١٥٢	٤,٩١٢	-	٤,٩١٢	متفرقة
٣,٢٦٩	٤,٨١٩	١,٩٠٣	٢,٩١٦	إتصالات
٥,٣٨٩	٤,٦٣٢	٣,٣٢١	١,٣١١	علاجات
٤,٤٦٨	٤,١٤٣	١,٩٧٢	٢,١٧١	فحص عينات
٢,٥٩٩	١,٥٤٨	٤٤٠	١,١٠٨	قرطاسية
٣٠٠	٣٢١	١٧١	١٥٠	دعاية وإعلان
٢,٠٠١,٥٨٧	١,٧٠٦,٧٢٠	٤٥٣,٠٦٠	١,٢٥٣,٦٦٠	المجموع

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٥٥,٨٦٩	٥٤,٠٨٣	٢٢,٢٢٢	٣١,٨٦١	رواتب وأجور وملحقاتها
-	١٢,٢٨٢	٤,٤٦٠	٧,٨٢٢	أجور نقل
٧,٤١٣	٧,٤٠٧	٣,١٦٨	٤,٢٣٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٢,٧٦٨	٦,٢٨٠	٣٤٦	٥,٩٣٤	مصاريف سيارات
٦,٩٥٨	٤,٢٠٠	٤٠٩	٣,٧٩١	خصم مسموح به
١٣,٧٢١	٣,٥٣٩	-	٣,٥٣٩	إيجارات
٢٥٢	٢,٧٥٢	-	٢,٧٥٢	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
٢,١٨٠	٢,٣٠٢	٢,١٠٦	١٩٦	محروقات
٢,٠٩٤	٢,٠٩٤	-	٢,٠٩٤	كهرباء ومياه
٣,٣٣٤	١,٦٨٤	-	١,٦٨٤	إستهلاكات
٢,٠٢١	١,٥٨١	٥٢٧	١,٠٥٤	تأمين صحي
٦٢٤	١,١٥٠	-	١,١٥٠	دعاية وإعلان
٢,٩٢٩	١,٠٤٠	٤٤٥	٥٩٥	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١٢١	١٣٧	٤٥	٩٢	تأمين
٤٤٧	١٠٠	-	١٠٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٣٦	-	٣٦	صيانة
٨٣٤	١٦	٢	١٤	متفرقة
٤٠٠	-	-	-	طبية
١٧٠	-	-	-	سفر وتنقلات
١١٢,١٣٥	١٠٠,٦٨٣	٣٣,٧٣٠	٦٦,٩٥٣	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٢٠ - مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩		
المجموع	المجموع	العقبة	الفسطل
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٦٠,٣٧٥	٢٤٢,٥٥٠	١٣,٨٩٩	٢٢٨,٦٥١
٩٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
٢٩,٥٣٩	٢٥,٠٩٢	١,٧٨٩	٢٣,٣٠٣
٢٧,٠٠٠	٢٤,٣٠٠	-	٢٤,٣٠٠
٢٣,٠١٩	١٤,٦٢٥	١,٥٥٨	١٣,٠٦٧
٤,٦٨٧	١٢,٨٣٦	-	١٢,٨٣٦
٤,٦٩٠	٩,٥٤٦	-	٩,٥٤٦
٩,٢٨٢	٧,٧٥٥	-	٧,٧٥٥
٥,٨٣٧	٥,٩٨٧	١,٠٥٣	٤,٩٣٤
٤,١٣١	٤,١٣١	-	٤,١٣١
-	٣,٩٥٩	-	٣,٩٥٩
٣,٣٦٢	٣,٨٨٤	٢٥١	٣,٦٣٣
٥,١٣٢	٣,٠٧٩	-	٣,٠٧٩
٢,٨٢٨	٢,٧١٢	-	٢,٧١٢
٣,٨٤٣	٢,٦٦٣	-	٢,٦٦٣
٢,٠٢٠	٢,٠١٧	-	٢,٠١٧
-	١,٦٧٣	١,٦٧٣	-
٢,٧٤٣	١,٢٩٧	-	١,٢٩٧
١,٦٥٥	١,٢٢٥	-	١,٢٢٥
١٤٠	٩٦٨	١٠٨	٨٦٠
٤,٦٣٤	٥٦٠	-	٥٦٠
٣٣٠	٤٥٠	-	٤٥٠
١,٦٦٩	٣٩٨	٩٢	٣٠٦
٨,٣٧١	٢٠٠	-	٢٠٠
٢٥٣	-	-	-
٤٩٥,٥٤٠	٤٠١,٩٠٧	٢٠,٤٢٣	٣٨١,٤٨٤
			المجموع

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة عام ٢٠١٨ لجعلها تتناسب مع التصنيف المستخدم في الفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

**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, 2019**

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, 2019 - (Reviewed and unaudited)	1-2
Consolidated interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2019 - (Reviewed and unaudited)	3
Consolidated interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2019- (Reviewed and unaudited)	4
Consolidated Interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2019 - (Reviewed and unaudited)	5
Notes to the consolidated interim financial information for the nine months ended September 30, 2019	6-17

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, 2019, 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

Aziz Abdelkader
(License # 867)

Amman - October 23, 2019

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

Consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2019
- (Reviewed and unaudited)

	Notes	September 30, 2019 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2018 (Audited)
Assets		JD	JD
Non-current Assets			
Property, plant and equipment	4	8,833,364	8,983,254
Investments in a associates	5	1,693,217	1,704,638
Financial asset at fair value through other comprehensive income	6	58,852	24,748
Total Non-current Assets		10,585,433	10,712,640
Current Assets			
Inventory	7	1,088,394	1,457,286
Due from related parties	8	1,206	56
Other debit balances	9	1,247,248	1,106,071
Trade receivables	10	1,314,953	1,785,623
Cash and cash equivalents	11	51,278	6,329
Total Current Assets		3,703,079	4,355,365
Total Assets		14,288,512	15,068,005

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, 2019
- (Reviewed and unaudited)**

EQUITY AND LIABILITIES	Notes	September 30, 2019 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2018 (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		(284,964)	(284,068)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates		(1,644)	(1,644)
Accumulated losses		(4,212,780)	(3,463,929)
Net Equity		7,692,628	8,442,375
Liabilities			
Non-current Liabilities			
Loans	12	225,000	49,397
Current Liabilities			
Other credit balances	13	593,799	614,694
Due to related parties	8	1,165,175	2,005,157
Income tax provision		-	4,558
Trade payables	14	1,027,776	1,448,270
Deferred checks - related parties	8	2,046,656	1,266,000
Loans - current portion	12	236,614	155,424
Bank overdraft	15	1,300,864	1,082,130
Total Current Liabilities		6,370,884	6,576,233
Total Liabilities		6,595,884	6,625,630
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		14,288,512	15,068,005

The attached notes constitute an integral part of these financial statements

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

Consolidated interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2019 – (Reviewed and unaudited)

Notes	For the nine months ended			For the three months ended		
	September 30, 2019		September 30, 2018	September 30, 2019		September 30, 2019
	AlQastal	Aqaba	Total	AlQastal	Aqaba	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	2,913,467	980,607	3,894,074	1,168,123	371,785	1,539,908
Net transportation revenue	598,891	-	598,891	213,557	-	213,557
Cost of sales	(3,040,726)	(1,048,674)	(4,089,400)	(1,201,847)	(376,850)	(1,578,697)
Cost of transportation revenue	(686,153)	-	(686,153)	(219,904)	-	(219,904)
gross (loss) profit	(214,521)	(68,067)	(282,588)	(40,071)	(5,065)	(45,136)
Other revenues	110,224	207	110,431	21,135	55	21,190
Selling and distribution expenses	(66,953)	(33,730)	(100,683)	(24,784)	(14,086)	(38,870)
Administrative expenses	(381,484)	(20,423)	(401,907)	(121,188)	(6,977)	(128,165)
Finance cost	(47,773)	(14,910)	(62,683)	(16,457)	(7,042)	(23,500)
Company's share of profit of associates	(11,421)	-	(11,421)	44,524	-	44,524
Loss before income tax	(611,928)	(136,923)	(748,851)	(136,841)	(33,115)	(169,957)
Income tax for prior years	-	-	(480)	-	-	-
Loss	(611,928)	(136,923)	(748,851)	(136,841)	(33,115)	(169,957)
Other comprehensive income						
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income	(896)	-	(896)	3,041	-	3,041
Net other comprehensive income	(612,824)	(136,923)	(749,747)	(133,800)	(33,115)	(166,916)
Weighted average number of shares			12,000,000			
Earnings per share of profit			(0/062) JD			
			(0/040) JD			

The attached notes constitute an integral part of these financial statements

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

Consolidated interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2019 - (Reviewed and unaudited)

	Capital		Statutory reserve		Voluntary reserve		Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income		Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates		Accumulated losses		Total	
	JD		JD		JD		JD		JD		JD		JD	
For the nine months ended September 30, 2019														
Balance as 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		(284,964)		(1,644)		(4,212,780)		7,692,628	
For the nine months ended September 30, 2018														
Balance at January 1, 2018	12,000,000		108,155		75,201		(260,958)		(1,644)		(2,636,783)		9,283,971	
Comprehensive income	-		-		-		(6,737)		-		(486,039)		(492,776)	
Balance as at September 30, 2018	12,000,000		108,155		75,201		(267,695)		(1,644)		(3,122,822)		8,791,195	

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, 2019 – (Reviewed and unaudited)**

	September 30, 2019	September 30, 2018
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Loss before tax	(748,851)	(485,559)
Adjustments for :		
Depreciation	651,584	706,323
Gain on sale of property, plant and equipment	(8,400)	-
Recovery of a provision	(70,476)	-
Expected credit losses allowance	30,000	90,000
Share of profit of associates	11,421	(13,770)
Change in operating assets and liabilities:		
Inventory	368,893	146,576
Due from related parties	(1,150)	215,086
Other debit balances	(141,177)	385,100
Trade receivables	511,146	(125,393)
Other credit balances	(20,895)	(30,730)
Trade payables	(420,494)	259,595
Deferred checks - related parties	780,656	(812,199)
	<u>942,257</u>	<u>335,029</u>
Income tax paid	(4,567)	(480)
Net cash from operating activities	<u>937,690</u>	<u>334,549</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property, plant and equipment	(501,695)	(632,539)
Proceeds on sale of property, plant and equipment	8,409	-
Purchase of financial assets at fair value through OCI	(35,000)	-
Net cash from investing activities	<u>(528,286)</u>	<u>(632,539)</u>
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Due to related parties	(839,982)	622,913
Loans	256,793	193,297
Bank overdraft	218,734	(426,132)
Net cash from financing activities	<u>(364,455)</u>	<u>390,078</u>
Net change in cash and cash equivalents	<u>44,949</u>	<u>92,088</u>
Cash and cash equivalents - beginning of period	<u>6,329</u>	<u>20,982</u>
Cash and cash equivalents - end of period	<u><u>51,278</u></u>	<u><u>113,070</u></u>

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, 2019

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, 2019.

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, 2018.

3. The subsidiary company

- The interim consolidated financial information for the company include the financial statement of the subsidiary company as at September 30, 2018 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	1,883,024	1,963,705	(131,464)

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

4. Property, plant and equipment

	September 30, 2019		October 30, 2019		November 30, 2019		December 30, 2019		January 30, 2020		February 30, 2020		March 30, 2020		April 30, 2020		May 30, 2020		June 30, 2020		July 30, 2020		August 30, 2020		September 30, 2020		October 30, 2020		November 30, 2020		December 30, 2020		January 30, 2021		February 30, 2021		March 30, 2021		April 30, 2021		May 30, 2021		June 30, 2021		July 30, 2021		August 30, 2021		September 30, 2021		October 30, 2021		November 30, 2021		December 30, 2021		January 30, 2022		February 30, 2022		March 30, 2022		April 30, 2022		May 30, 2022		June 30, 2022		July 30, 2022		August 30, 2022		September 30, 2022		October 30, 2022		November 30, 2022		December 30, 2022		January 30, 2023		February 30, 2023		March 30, 2023		April 30, 2023		May 30, 2023		June 30, 2023		July 30, 2023		August 30, 2023		September 30, 2023		October 30, 2023		November 30, 2023		December 30, 2023		January 30, 2024		February 30, 2024		March 30, 2024		April 30, 2024		May 30, 2024		June 30, 2024		July 30, 2024		August 30, 2024		September 30, 2024		October 30, 2024		November 30, 2024		December 30, 2024		January 30, 2025		February 30, 2025		March 30, 2025		April 30, 2025		May 30, 2025		June 30, 2025		July 30, 2025		August 30, 2025		September 30, 2025		October 30, 2025		November 30, 2025		December 30, 2025		January 30, 2026		February 30, 2026		March 30, 2026		April 30, 2026		May 30, 2026		June 30, 2026		July 30, 2026		August 30, 2026		September 30, 2026		October 30, 2026		November 30, 2026		December 30, 2026		January 30, 2027		February 30, 2027		March 30, 2027		April 30, 2027		May 30, 2027		June 30, 2027		July 30, 2027		August 30, 2027		September 30, 2027		October 30, 2027		November 30, 2027		December 30, 2027		January 30, 2028		February 30, 2028		March 30, 2028		April 30, 2028		May 30, 2028		June 30, 2028		July 30, 2028		August 30, 2028		September 30, 2028		October 30, 2028		November 30, 2028		December 30, 2028		January 30, 2029		February 30, 2029		March 30, 2029		April 30, 2029		May 30, 2029		June 30, 2029		July 30, 2029		August 30, 2029		September 30, 2029		October 30, 2029		November 30, 2029		December 30, 2029		January 30, 2030		February 30, 2030		March 30, 2030		April 30, 2030		May 30, 2030		June 30, 2030		July 30, 2030		August 30, 2030		September 30, 2030		October 30, 2030		November 30, 2030		December 30, 2030		January 30, 2031		February 30, 2031		March 30, 2031		April 30, 2031		May 30, 2031		June 30, 2031		July 30, 2031		August 30, 2031		September 30, 2031		October 30, 2031		November 30, 2031		December 30, 2031		January 30, 2032		February 30, 2032		March 30, 2032		April 30, 2032		May 30, 2032		June 30, 2032		July 30, 2032		August 30, 2032		September 30, 2032		October 30, 2032		November 30, 2032		December 30, 2032		January 30, 2033		February 30, 2033		March 30, 2033		April 30, 2033		May 30, 2033		June 30, 2033		July 30, 2033		August 30, 2033		September 30, 2033		October 30, 2033		November 30, 2033		December 30, 2033		January 30, 2034		February 30, 2034		March 30, 2034		April 30, 2034		May 30, 2034		June 30, 2034		July 30, 2034		August 30, 2034		September 30, 2034		October 30, 2034		November 30, 2034		December 30, 2034		January 30, 2035		February 30, 2035		March 30, 2035		April 30, 2035		May 30, 2035		June 30, 2035		July 30, 2035		August 30, 2035		September 30, 2035		October 30, 2035		November 30, 2035		December 30, 2035		January 30, 2036		February 30, 2036		March 30, 2036		April 30, 2036		May 30, 2036		June 30, 2036		July 30, 2036		August 30, 2036		September 30, 2036		October 30, 2036		November 30, 2036		December 30, 2036		January 30, 2037		February 30, 2037		March 30, 2037		April 30, 2037		May 30, 2037		June 30, 2037		July 30, 2037		August 30, 2037		September 30, 2037		October 30, 2037		November 30, 2037		December 30, 2037		January 30, 2038		February 30, 2038		March 30, 2038		April 30, 2038		May 30, 2038		June 30, 2038		July 30, 2038		August 30, 2038		September 30, 2038		October 30, 2038		November 30, 2038		December 30, 2038		January 30, 2039		February 30, 2039		March 30, 2039		April 30, 2039		May 30, 2039		June 30, 2039		July 30, 2039		August 30, 2039		September 30, 2039		October 30, 2039		November 30, 2039		December 30, 2039		January 30, 2040		February 30, 2040		March 30, 2040		April 30, 2040		May 30, 2040		June 30, 2040		July 30, 2040		August 30, 2040		September 30, 2040		October 30, 2040		November 30, 2040		December 30, 2040		January 30, 2041		February 30, 2041		March 30, 2041		April 30, 2041		May 30, 2041		June 30, 2041		July 30, 2041		August 30, 2041		September 30, 2041		October 30, 2041		November 30, 2041		December 30, 2041		January 30, 2042		February 30, 2042		March 30, 2042		April 30, 2042		May 30, 2042		June 30, 2042		July 30, 2042		August 30, 2042		September 30, 2042		October 30, 2042		November 30, 2042		December 30, 2042		January 30, 2043		February 30, 2043		March 30, 2043		April 30, 2043		May 30, 2043		June 30, 2043		July 30, 2043		August 30, 2043		September 30, 2043		October 30, 2043		November 30, 2043		December 30, 2043		January 30, 2044		February 30, 2044		March 30, 2044		April 30, 2044		May 30, 2044		June 30, 2044		July 30, 2044		August 30, 2044		September 30, 2044		October 30, 2044		November 30, 2044		December 30, 2044		January 30, 2045		February 30, 2045		March 30, 2045		April 30, 2045		May 30, 2045		June 30, 2045		July 30, 2045		August 30, 2045		September 30, 2045		October 30, 2045		November 30, 2045		December 30, 2045		January 30, 2046		February 30, 2046		March 30, 2046		April 30, 2046		May 30, 2046		June 30, 2046		July 30, 2046		August 30, 2046		September 30, 2046		October 30, 2046		November 30, 2046		December 30, 2046		January 30, 2047		February 30, 2047		March 30, 2047		April 30, 2047		May 30, 2047		June 30, 2047		July 30, 2047		August 30, 2047		September 30, 2047		October 30, 2047		November 30, 2047		December 30, 2047		January 30, 2048		February 30, 2048		March 30, 2048		April 30, 2048		May 30, 2048		June 30, 2048		July 30, 2048		August 30, 2048		September 30, 2048		October 30, 2048		November 30, 2048		December 30, 2048		January 30, 2049		February 30, 2049		March 30, 2049		April 30, 2049		May 30, 2049		June 30, 2049		July 30, 2049		August 30, 2049		September 30, 2049		October 30, 2049		November 30, 2049		December 30, 2049		January 30, 2050		February 30, 2050		March 30, 2050		April 30, 2050		May 30, 2050	
		JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD																																																																																																																																																																																																																																																																																					

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

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

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Manufacturing expenses	582,514	853,561
Transportation revenue cost	59,631	54,607
Administrative expenses	7,755	11,937
Selling and distribution expense	1,684	3,895
Total	651,584	924,000

5. Investment in associates

Company name	Country of incorporation	Legal entity	Number of shares	Percentage of ownership	September 30, 2019	December 31, 2018
					JD	JD
Alquds for Concrete Industries Co	Jordan	P.L.C	905,522	12%	1,125,736	1,121,768
International Cards Co.	Jordan	P.L.C	382,198	2%	567,481	582,870
Total					1,693,217	1,704,638

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

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Beginning of period/year balance	1,704,638	1,722,006
Share of profit of associates	(11,421)	26,074
Effect of applying IFRS (9)	-	(7,200)
Distributed dividends	-	(36,242)
Ending of period/year balance	1,693,217	1,704,638

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

Company name	Share market price at September 30, 2019	Total assets	Total liabilities	Revenues	Loss
	JD	JD	JD	JD	JD
Alquds for Concrete Industries Co	0/32	12,488,351	5,079,384	5,129,808	(216,086)
International Cards Co. (***)	0/15	28,719,562	14,824,684	49,037	(522,440)

(***) The company's share from the associates results as shown above, was valuated basing on the financial statements for the period ended June 30, 2019.

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

6. Financial assets at fair value through other comprehensive income

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Cost	308,816	308,816
Net sales and purchases	35,000	-
Accumulated change in fair value	(284,964)	(284,068)
Net	<u>58,852</u>	<u>24,748</u>

7. Inventory

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Finished goods	613,022	834,911
Spare parts	263,227	271,936
Raw material	167,042	154,589
Goods in transit	44,404	193,330
Fuel	699	2,520
Total	<u>1,088,394</u>	<u>1,457,286</u>

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, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
United Ready Mix Concrete Co.	1,206	-
International Brokrage & Financial Markets Co.	-	56
Total	<u>1,206</u>	<u>56</u>

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

(***) Related parties payable consists of the following:

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Ready Mix Concrete & Construction Supplies Co.	614,725	1,476,679
Qatrana Cement Co.	349,761	406,783
Masafat for Specialized Transport Co.	123,297	42,818
Conctere Technology Co. (CTC)	60,308	64,098
Alquds Ready Mix Concrete Co.	13,495	13,495
Masafat for Car leasing Co	3,490	813
Amman for Construction Equipment	99	471
Total	1,165,175	2,005,157

(****) The deferred checks of related parties consists of the following:

	September 30, 2019	December 30, 2018
	JD	JD
Readymix Concrete & Construction Supplies Co.	982,000	50,000
Qatrana Cement Co.	708,256	790,000
Masafat for Specialized Transport	315,000	400,000
Conctere Technology Co. (CTC)	35,000	8,000
Amman for Construction Equipment	6,400	18,000
Total	2,046,656	1,266,000

9. Other debit balances

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Endorsed checks against bank facilities	904,723	729,523
Prepaid expenses	156,592	42,106
Advance paid to suppliers	97,969	258,207
Refundable deposits	33,725	33,725
Employees receivables	24,684	18,823
Payments on income tax	14,581	8,740
Bank deposits	14,199	13,977
Others	775	970
Total	1,247,248	1,106,071

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

10. Trade receivables

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Trade receivables	1,586,865	2,247,113
Checks under collection	204,839	108,873
Less: expected credit losses allowance (*)	(476,751)	(570,363)
Net	<u>1,314,953</u>	<u>1,785,623</u>

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

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Beginning of period balance	570,363	240,000
Provided	30,000	120,000
Effect of applying IFRS (9)	-	210,363
Bad debts	(53,136)	-
Recovery of a provision	(70,476)	-
End of period balance	<u>476,751</u>	<u>570,363</u>

11. Cash and cash equivalents

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Cash on hand	48,492	5,781
Current accounts at banks	2,786	548
Total	<u>51,278</u>	<u>6,329</u>

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

12. Loans

Bank	Loan period	Guarantees	Interest rate	September 30, 2019		December 31, 2018	
				Current	Non-current	Total	Total
			%	JD	JD	JD	JD
Bank of Jordan - Commercial loan	Loan with an amount of JD 450,000 paid on 35 equal monthly installments with an amount of JD 12,500	Company Guarantee and a first class real-estate mortgage on south Amman lands (qasial industrial area)	9,375	150,000	225,000	375,000	3,154
	Renewable energy financing loan with an amount of JD 295,000 which paid on 24 equal monthly installments	Company Guarantee and a first class real-estate mortgage on south Amman lands (qasial industrial area)	7,75	86,614	-	86,614	201,667
Bank of Jordan - Solar energy loan				236,614	225,000	461,614	204,821
Total							

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

13. Other credit balances

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Advanced payments from customers	326,920	124,267
Accrued expenses	92,073	98,948
Outstanding checks	49,801	25,778
Rewards provision	29,240	29,240
Shareholders deposits	25,863	25,863
Savings fund deposits	25,252	105,148
Sales tax deposit	15,959	90,583
Social security deposits	15,032	36,166
Employees income tax deposits	7,684	6,162
Employees payable	5,927	13,418
Others	48	40,117
Deposits for others	-	19,004
Total	593,799	614,694

14. Trade payable

	September 30, 2019	December 31, 2018
	JD	JD
Trade payable	768,600	1,237,418
Deferred checks	259,176	210,852
Total	1,027,776	1,448,270

15. Bank overdraft

This represents facilities granted to the company from Bank of Jordan with a guarantee of 120% deposit of checks to cover the used balance with an interest of 9.375%, in addition to bank overdraft with an interest rate of 9.375%.

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

16. Cost of sale

	September 30, 2019			September 30, 2018
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Raw materials beginning of period	127,064	27,525	154,589	154,773
Raw materials purchased during the period	1,704,408	468,836	2,173,244	2,048,427
Raw materials ending of period	(131,196)	(35,846)	(167,042)	(216,526)
Raw material used in production	1,700,276	460,515	2,160,791	1,986,674
Manufacturing cost (*)	1,253,660	453,060	1,706,720	2,001,587
Finished goods beginning of period	409,148	425,763	834,911	1,110,989
Less: finished goods end of period	(322,358)	(290,664)	(613,022)	(944,019)
Balance	3,040,726	1,048,674	4,089,400	4,155,231

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

	September 30, 2019			September 30, 2018
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Depreciation	392,478	190,036	582,514	657,625
Salaries, wages and related benefits	435,090	83,174	518,264	628,929
Maintenance	81,506	9,161	90,667	247,862
Damaged goods	56,443	6,940	63,383	10,952
Consumables	33,004	22,504	55,508	31,940
Company's contribution to social securities	43,700	8,708	52,408	73,950
Water and electricity	24,929	23,854	48,783	49,025
Fuel	30,780	16,618	47,398	52,555
Governmental fees	14,874	20,355	35,229	15,189
Batch fastening cords	20,734	6,159	26,893	24,606
Travel and transportation	2,352	23,458	25,810	37,538
Health insurance	11,766	10,888	22,654	28,912
Rent	18,900	3,115	22,015	25,243
Insurance	15,100	5,656	20,756	10,737
Vehicles	9,860	8,883	18,743	23,118
Engineering consultations	18,069	-	18,069	6,963
Cleaning and hospitality	7,164	1,317	8,481	4,500
Security	7,718	-	7,718	7,718
Transportation fees	3,870	3,375	7,245	21,118
Savings fund	6,176	1,052	7,228	9,454
Non refundable sales tax	6,579	-	6,579	13,476
Miscellaneous	4,912	-	4,912	4,152
Communication	2,916	1,903	4,819	3,269
Medical treatments	1,311	3,321	4,632	5,389
Samples test	2,171	1,972	4,143	4,468
Stationery	1,108	440	1,548	2,599
Advertisements	150	171	321	300
Total	1,253,660	453,060	1,706,720	2,001,587

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

17. Transportation cost

	September 30, 2019	September 30, 2018
	JD	JD
Fuel	264,557	227,974
Salaries, wages and related benefits	186,315	210,368
Maintenance	73,610	79,400
Depreciation	59,631	36,082
Transportation fees	43,422	117,153
Vehicles expenses	28,002	17,054
Companys contribution to social security	14,497	18,847
Health insurance	7,308	7,301
Travel and transportation	2,802	3,637
Miscellaneous	1,781	280
Companys contribution to savings fund	1,573	1,866
Licences, permits and government subscriptions	1,366	1,191
Insurance	803	1,581
Consumables	268	819
Stationery and printings	208	245
Cleaning	10	4
Total	686,153	723,802

18. Other revenue

	September 30, 2019			September 30, 2018
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Recovery of a provisions	70,477	-	70,477	-
Miscellaneous	17,400	207	17,607	12,259
Lands rent revenue	11,250	-	11,250	11,250
Gain on sale of property, plant and equipment	8,399	-	8,399	-
Gain on sale of investments	2,698	-	2,698	3,723
Total	110,224	207	110,431	27,232

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

19. Selling and distribution expenses

	September 30, 2019			September 30, 2018
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	31,861	22,222	54,083	55,869
Transportation expenses	7,822	4,460	12,282	-
Company's contribution to social security	4,239	3,168	7,407	7,413
Vehicles expenses	5,934	346	6,280	12,768
Discount allowed	3,791	409	4,200	6,958
Rents	3,539	-	3,539	13,721
Licences, permits and government subscriptions	2,752	-	2,752	252
Fuel	196	2,106	2,302	2,180
Electricity and water	2,094	-	2,094	2,094
Depreciation	1,684	-	1,684	3,334
Health insurance	1,054	527	1,581	2,021
Advertisements	1,150	-	1,150	624
Company's contribution to savings fund	595	445	1,040	2,929
Insurance	92	45	137	121
Stationery and printings	100	-	100	447
Maintenance	36	-	36	-
Miscellaneous	14	2	16	834
Medical treatments	-	-	-	400
Travel and transportation	-	-	-	170
Total	66,953	33,730	100,683	112,135

Notes to the consolidated interim financial statements for the nine months ended September 30, 2019

20. Administrative expenses

	September 30, 2019			September 30, 2018
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	228,651	13,899	242,550	260,375
Expected credit losses	30,000	-	30,000	90,000
Company's contribution to social security	23,303	1,789	25,092	29,539
Board of directors transportation	24,300	-	24,300	27,000
Licences, permits and government subscriptions	13,067	1,558	14,625	23,019
Professional fees	12,836	-	12,836	4,687
Vehicles expenses	9,546	-	9,546	4,690
Depreciation	7,755	-	7,755	9,282
Health insurance	4,934	1,053	5,987	5,837
Engineering consultations	4,131	-	4,131	4,131
Bank charges	3,959	-	3,959	-
Company's contribution to savings fund	3,633	251	3,884	3,362
Communication	3,079	-	3,079	5,132
Maintenance	2,712	-	2,712	2,828
Advertisements	2,663	-	2,663	3,843
Water and electricity	2,017	-	2,017	2,020
Subscriptions	-	1,673	1,673	-
Stationery and printings	1,297	-	1,297	2,743
Miscellaneous	1,225	-	1,225	1,655
Travel and transportation	860	108	968	140
Hospitality	560	-	560	4,634
Training	450	-	450	330
Insurance	306	92	398	1,669
Donations	200	-	200	8,371
Cleaning	-	-	-	253
Total	381,484	20,423	401,907	495,540

21. Reclassification

2018 balances have been reclassified to conform to the adopted classification at September 30, 2019.