



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

الرقم: 385 / assas / 2018
التاريخ: 28 / 10 / 2018

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

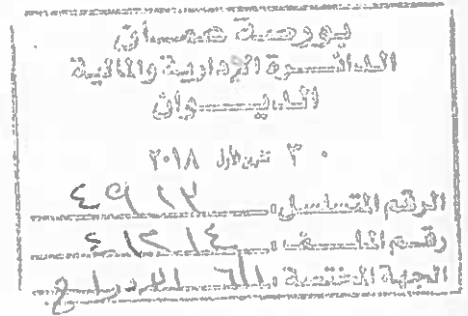
الموضوع: البيانات المالية للربع الثالث للشركة كما في 2018/90/30

تحية طيبة وبعد؛؛

تجدون مرفق طيه البيانات المالية للربع الثالث كما في 2018/09/30 لشركة أساس للصناعات الخرسانية م.ع.م بعد اعتمادها من أعضاء مجلس الإدارة.

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

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



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

فرع العقبة / هاتف: ٢٠٦٠١٢ - 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.: 385/ alassas/ 2018
Date: 28/10 / 2018

M/S : Jordan Securities Commission
M/S : Amman Stock Exchange

Subject: third quarter Report as of 30/90/2018

Dear Sirs,

Kindly find attached the financials of ASSAS for Concrete Products for third quarter-
Report of 2018 that ends 30/09/2018 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
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
١٧-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية

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 ٢٠١٨، 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


عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
			الموجودات غير المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		
٩,١٤٢,٢٤٧	٩,٠٦٨,٤٦٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٢٢,٠٠٦	١,٧٣٥,٧٧٦	٥	إستثمار في شركات زميلة
٤٧,٨٥٨	٤١,١٢١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠,٩١٢,١١١	١٠,٨٤٥,٣٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٧٢٨,٨٥٠	١,٥٨٢,٢٧٤	٧	مخزون
٢١٥,٠٨٦	-	٨	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
١,٤٩٣,٣٤٦	١,١٠٨,٢٤٦	٩	أرصدة مدينة أخرى
١,٧١٦,٦٣٥	١,٧٥٢,٠٢٨	١٠	ذمم تجارية مدينة
٢٠,٩٨٢	١١٣,٠٧٠	١١	نقد ونقد معادل
٥,١٧٤,٨٩٩	٤,٥٥٥,٦١٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٠٨٧,٠١٠	١٥,٤٠٠,٩٧٨		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصرح به والمدفوع
دينار أردني	دينار أردني		إحتياطي إجباري
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إختياري
١٠٨,١٥٥	١٠٨,١٥٥		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٥,٢٠١	٧٥,٢٠١		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - شركات زميلة
(٢٦٠,٩٥٨)	(٢٦٧,٦٩٥)		خسائر متراكمة
(١,٦٤٤)	(١,٦٤٤)		صافي حقوق الملكية
(٢,٦٣٦,٧٨٣)	(٣,١٢٢,٨٢٢)		المطلوبات
٩,٢٨٣,٩٧١	٨,٧٩١,١٩٥		المطلوبات غير المتداولة
			قروض
٥٠,٠٠٠	٧٣,١٢٥	١٢	المطلوبات المتداولة
			أرصدة دائنة أخرى
٥٦٢,٨٠٥	٥٣٢,٠٧٥	١٣	نم أطراف ذات علاقة دائنة
١٧٨,١١٥	٨٠١,٠٢٨	٨	نم تجارية دائنة
٩٧٠,٩٩٩	١,٢٣٠,٥٩٤	١٤	شيكات مؤجلة النفع - أطراف ذات علاقة
٣,٣٤٣,١٧٥	٢,٥٣٠,٩٧٦	٨	قروض - الجزء المتداول
١٢١,٠٢٤	٢٩١,١٩٦	١٢	بنك دانن
١,٥٧٦,٩٢١	١,١٥٠,٧٨٩	١٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧٥٣,٠٣٩	٦,٥٣٦,٦٥٨		مجموع المطلوبات
٦,٨٠٣,٠٣٩	٦,٦٠٩,٧٨٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٦,٠٨٧,٠١٠	١٥,٤٠٠,٩٧٨		

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

		التسعة أشهر المنتهية في			
		٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠	٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠
		للتسعة أشهر المنتهية في			
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠	٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠	٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠
٢,٥٦٠,٥١٧	١,٩٨٥,٩٧١	٥٠٠,٥٥٣	٦,٥٤٠,٧٨١	٥,٥٥٨,٧١٦	١,٢٨٨,٤١١
(٢,٠٤١,٥٢٨)	(١,٥٠٧,١٦٢)	(٣٧٤,٧٤٥)	(٥,١٣٩,١٦٢)	(٤,١٥٥,٢٣١)	(١,٠٩٩,٣٧٠)
٥١٨,٩٨٩	٤٧٨,٨٠٩	١٢٥,٨٠٨	١,٤٠١,٦١٨	٩٠٣,٤٨٥	١٨٩,٠٤١
٦,٠٠٣	١٢,٨٦٠	-	١٣,٥٦٢	٢٧,٣٢٢	١٠
(٣٤٩,٦٦٤)	(٣٢٢,٩٨١)	(١٣٦,٧١٢)	(٨٨٦,٠١٩)	(٨١٤,٨٠٩)	(١٣٢,٧٥٧)
(١٩١,٥٣٧)	(١٥٦,٢٨٠)	(١٦,٧٧٤)	(٤٩٣,٤٥٤)	(٤٩١,٤٠٩)	(٥٤,٧١٤)
(٢٦,٠٠٩)	(٤٥,٧٠٤)	(٩,٧١٧)	(٨٧,٣٦٢)	(١٢٣,٨٢٨)	(٢٩,٩٤٧)
(٧,٤١٦)	٢,٢٤٧	-	١٩,٢٢٧	١٣,٧٧٠	-
(٤٩,٦٣٤)	(١١,٠٤٩)	(٣٧,٣٩٥)	(٣٢,٤٢٨)	(٤٨٥,٥٥٩)	(١٢٨,٣٦٧)
-	-	-	-	(٤٨٠)	-
(٤٩,٦٣٤)	(١١,٠٤٩)	(٣٧,٣٩٥)	(٣٢,٤٢٨)	(٤٨١,٠٣٩)	(١٢٨,٣٦٧)
(٢,٠٨٠)	٢,٣١٥	-	(٥,٢٨٤)	(٦,٧٣٧)	-
٨٥١	-	-	٨٥١	-	-
(٥٠,٨٦٢)	(٨,٧٢٤)	(٣٧,٣٩٥)	(٣٦,٨٦١)	(٤٤٢,٧٧٦)	(١٢٨,٣٦٧)
		١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		
		(١٠/٤٠) دينار أردني	(١٠/٤٠) دينار أردني		

صافي الدخل الشامل الأخر
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصصة السهم الواحد من الخسارة

دخل شامل آخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر - فركت زميلة

الخصلة (الربح)
ضريبة دخل سنوات سابقة
الخصلة (الربح قبل الضريبة)
حصصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية
مصاريف تمويل

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات
مجموع الربح
إيرادات أخرى

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال	التغير في القيمة العادلة	
										التغير في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة
٩,٢٨٣,٩٧١	(٦,٦٣٦,٧٨٣)	(١,٦٤٤)	(٢٦٠,٩٥٨)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠			١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨	٢٠١٨
(٤٩٢,٧٧٦)	(٤٨٦,٠٣٩)	-	(١,٧٣٧)	-	-	-			-	الدخل الشامل	٢٠١٨
٨,٧٩١,١٩٥	(٣,١٢٢,٨٢٢)	(١,٦٤٤)	(٢٦٢,٦٩٥)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠			١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٨	٢٠١٨
٩,٩١٨,٧٧٦	(٦,٠٤٠,٠٣٠)	(١,٦٤٤)	(٢٢٢,٩٠٦)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠			١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٢٠١٧
(٣٦,٨٦١)	(٣٢,٤٢٨)	٨٥١	(٥,٢٨٤)	-	-	-			-	الدخل الشامل	٢٠١٧
٩,٨٨١,٩١٥	(٦,٠٧٢,٤٥٨)	(٧٩٣)	(٢٢٨,١٩٠)	٧٥,٢٠١	١٠٨,١٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠			١٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٢٠١٧

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٤٢٨)	(٤٨٥,٥٥٩)	الخسارة قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٧٢١,١٢٣	٧٠٦,٣٢٣	إستهلاكات
٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(١٩,٢٢٧)	(١٣,٧٧٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣٥,٠٨١)	١٤٦,٥٧٦	مخزون
١٤٧,١٩٦	٨٣٧,٩٩٩	نمم أطراف ذات علاقة
(٣٨٥,٣٥٤)	٣٨٥,١٠٠	أرصدة مدينة أخرى
(٥٠٤,٦٥٤)	(١٢٥,٣٩٣)	نمم تجارية مدينة
٣٠٠,٨٧٧	(٣٠,٧٣٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٤٦,٩٥٧)	٢٥٩,٥٩٥	نمم تجارية دائنة
٦١٩,١٦١	(٨١٢,١٩٩)	شيكات مؤجلة الدفع - أطراف ذات علاقة
٤٢٤,٦٦٦	٩٥٧,٩٤٢	
(٦,٥٨٨)	(٤٨٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٤١٨,٠٧٨	٩٥٧,٤٦٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٧,٥٩٤)	(٦٣٢,٥٣٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٢٤٢	-	توزيعات أرباح استثمار في شركات زميلة
(٢٥١,٣٥٢)	(٦٣٢,٥٣٩)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٦٢,٢٠٤)	١٩٣,٢٩٧	قروض
٢٧٩,٢٢٠	(٤٢٦,١٣٢)	بنك دانن
(١٨٢,٩٨٤)	(٢٣٢,٨٣٥)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٦,٢٥٨)	٩٢,٠٨٨	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣١,٨٦٥	٢٠,٩٨٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٥,٦٠٧	١١٣,٠٧٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

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 ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٨.

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 ٢٠١٧.

٣- الشركة المتابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها
أساس للنقل المنخفض	ذات مسؤولية محدودة	٥٠,٠٠٠ دينار أردني	% ١٠٠	١,٣٣٨,٨٧٢ دينار أردني	١,٢٧٦,٣٦٤ دينار أردني	١٢,٥٠٨ دينار أردني

المجموع	دينار أردني	نفقات على شراء الآلات وممتلكات	دينار أردني	أجهزة ومعدات كهربائية	دينار أردني	أجهزة وبرامج حاسوبية	دينار أردني	أثاث وبيكورات	دينار أردني	سيارات واليات	دينار أردني	آلات ومعدات	دينار أردني	مباني	دينار أردني	أراضي (*)	دينار أردني	
١٨,٩٧٨,٥٥١	٢٤٩,٢٤٠	١٠٢,٩٥٧	٤٤,٦٢٠	٢٩,٦٢٥	٢,٦٢١,٦١٨	٩,٧٥٧,١٧١	٢,٥٢٤,٩٠٤	٢,٦٢٧,٧٩٦	الرصيد في بداية الفترة	إضافات	تحويلات	الرصيد في نهاية الفترة	الإستهلاك المتراكم	الرصيد في بداية الفترة	إستهلاكات (**)	الرصيد في نهاية الفترة	الصفى	
٦٢٢,٥٢٩	١٢,٧٩٦	٥,٢٥٠	١,٥٥٤	١,٨١٩	٣١١,٥٦٣	٢٧٦,٥٥٧	٢٢,٩٠٠	-	١١٣,٤٧٦	١٠,١٤٧,٢٠٤	٣,٥٦٣,٧٠٤	٢,٦٢٧,٧٩٦	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	
-	(١٢٩,٣٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩,٦١٠,٥٩٠	١٣٣,٧٦٠	١٠٨,٢٠٧	٤٥,٦٨٤	٣١,٤٥٤	٢,٩٤٢,٦٨١	٩,٧٥٧,١٧١	٢,٥٦٣,٧٠٤	٢,٦٢٧,٧٩٦	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤	١٠,١٤٧,٢٠٤
٩,٨٢٥,٨٠٤	-	٧٧,٢٦٧	٤٣,٢٩٩	٢٧,٠٢٢	٢,٠٠٧,٥٢٥	٦,٧٧٢,٣٢٤	٩٠٧,٨٤٦	-	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤
٧,٠٦,٣٢٣	-	٧,٠١٠	٤١٢	٤٨٨	٧٨,٨١١	٥٢,٥٦٩	٩٩,٠٣٢	-	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩	٥٢,٥٦٩
١٠,٥٢٤,١٢٧	-	٨٤,٢٧٧	٤٣,٧١١	٢٧,٥١١	٢,٠٨٥,٨٤٦	٧,٢٩٣,٩٠٣	١,٠٠٦,٨٧٩	-	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣	٧,٢٩٣,٩٠٣
٩,٠٦٨,٤١٣	١٣٣,٧٦٠	٢٤,٠٣٠	١,٩٧٢	٣,٩٤٣	٨٥٦,٨٢٥	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٥٥٦,٨٢٥	٢,٦٢٧,٧٩٦	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١	٢,٨٥٢,٣٠١
١٨,٤٧٩,٧٠٤	٨٣,٦٢٥	٩٨,١٠٧	٤٤,٦٢٠	٢٩,٤٢٠	٢,٤٧٢,٦٥٢	٩,٧٢٩,١٧١	٢,٣٧٢,١١٢	٢,٦٢٧,٧٩٦	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١	٩,٧٢٩,١٧١
٤٧٧,٥١١	١٤٤,٣٢٩	٤,٨٥٠	-	٢١٥	١٥٨,٩٦٥	١٧,٥٠٠	١٥١,٧٤٢	-	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
٢١,٤٦٦	٢١,٤٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨,٩٧٨,٥٥١	٢٤٩,٣٤٠	١٠٢,٩٥٧	٤٤,٦٢٠	٢٩,٦٢٥	٢,٦٢١,٦١٨	٩,٧٥٧,١٧١	٢,٥٢٤,٩٠٤	٢,٦٢٧,٧٩٦	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١	٩,٧٥٧,١٧١
٨,٨٧٣,٢٧٠	-	٦٦,٢٩٩	٤٢,٠٢٦	٢٦,٤٠٠	١,٩٠٩,٨٤٢	٦,٠٥٥,٠١٦	٧٧٢,٦٧٦	-	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦	٦,٠٥٥,٠١٦
٩٦٢,٥٢٤	-	١,٠٦١٨	١,٢٦٢	٦٢٣	٩٧,١٩٢	٧١٨,٢١٨	١٢٤,١٧٠	-	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨	٧١٨,٢١٨
٩,٨٢٥,٨٠٤	-	٧٧,٢٦٧	٤٣,٢٩٩	٢٧,٠٢٢	٢,٠٠٧,٥٢٥	٦,٧٧٢,٣٢٤	٩٠٧,٨٤٦	-	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤	٦,٧٧٢,٣٢٤
٩,١٤٢,٢٤٧	٢٤٩,٣٤٠	٢٥,٦٩٠	١,٣٢١	٢,٦١٢	٦٢٤,٥٨٣	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٦١٧,٥٥٨	٢,٦٢٧,٧٩٦	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧	٢,٩٨٢,٨٢٧

(*) بلغت قيمة الأراضي المرهونة لصالح بنك الاردن ٢,٦٢٧,٧٩٦ دينار أردني مقابل القروض الممنوحة الواردة في إيضاح (١٢).

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف صناعية
٩١٠,٩٨٥	٦٥٧,٦٢٥	
٤,٧٢٤	٣٩,٤١٦	مصاريف بيع وتوزيع
٤٦,٨٢٥	٩,٢٨٢	مصاريف إدارية
٩٦٢,٥٣٤	٧٠٦,٣٢٣	المجموع

٥- استثمار في شركات زميلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	نسبة الاستثمار	عدد الأسهم	الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني					
١,١٢٣,٩٧٣	١,١٤٧,٤٣٨	%١٢	٩٠٥,٥٢٢	م.ع.م	الأردن	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٥٩٨,٠٣٣	٥٨٨,٣٣٨	%٢	٣٨٢,١٩٨	م.ع.م	الأردن	شركة البطاقات العلمية
١,٧٢٢,٠٠٦	١,٧٣٥,٧٧٦					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الاستثمارات خلال السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٧٣٩,٨٩٨	١,٧٢٢,٠٠٦	
١٨,٣٥٠	١٣,٧٧٠	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٣٦,٢٤٢)	-	توزيعات أرباح الاستثمارات
١,٧٢٢,٠٠٦	١,٧٣٥,٧٧٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣٠٨,٨١٦	٣٠٨,٨١٦	
(٢٦٠,٩٥٨)	(٢٦٧,٦٩٥)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٧,٨٥٨	٤١,١٢١	الصافي

٧- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
١,١١٠,٩٨٩	٩٤٤,٠١٩	قطع غيار
٣٥٦,٤٢٩	٢٧٨,٠٤٩	مواد خام
١٥٤,٧٧٣	٢١٦,٥٢٦	بضاعة في الطريق
١٠٤,٧١٢	١٤٢,٩٩٦	محروقات
١,٩٤٧	٦٨٤	المجموع
<u>١,٧٢٨,٨٥٠</u>	<u>١,٥٨٢,٢٧٤</u>	

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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	شركة إسمنت القطرانة
٢١٥,٠٣٠	-	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
٥٦	-	المجموع
<u>٢١٥,٠٨٦</u>	<u>-</u>	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٨,٧١٣	٥٦٦,٠٠١	شركة مسافات للنقل المتخصص
١٢٢,٨٥٨	١٢٣,٥٨٣	شركة تكنولوجيا الباطون
٨,٦٦٠	٥٦,٨٤٥	شركة إسمنت القطرانة
-	٢١,٩٣٥	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
١٠,٣٤٤	١٨,١٢٣	شركة كسارات ومقالع القدس
١٦,٤٩٤	١٣,٤٩٥	شركة مسافات لتأجير السيارات
١,٠٤٦	١,٠٤٦	المجموع
<u>١٧٨,١١٥</u>	<u>٨٠١,٠٢٨</u>	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	شركة إسمنت القطرانة
١,٠٥٣,٠٠٠	١,٣٨١,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
٩٥٢,٩٧٦	٩٥٢,٩٧٦	شركة مسافات للنقل المتخصص
٢٩٠,٠٠٠	١٩٧,٠٠٠	المجموع
٢,٢٩٥,٩٧٦	٢,٥٣٠,٩٧٦	

٩- أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	شيكات مجبرة مقابل تسهيلات بنكية
١,٢٩٦,٩٩٢	٦٨٧,٥٠٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٢,٩٠٠	٢٤٤,٣٥٢	دفعات مقدماً لموردين
٥٣,٦٤٠	٨٦,٥٧٣	تأمينات مستردة
٣٣,٤٢٥	٣٢,٩٢٥	ذمم موظفين
١٩,٣٧٣	٢٥,٥٠٥	تأمينات بنكية
٢٦,٥١٢	١٧,٩٩٩	أخرى
٣,٦٦٦	٧,١٦٨	دفعات على حساب ضريبة الدخل
١٩,٩٧٥	٦,٢١٩	دفعات على حساب ضريبة المبيعات
٦,٨٦٣	-	المجموع
١,٤٩٣,٣٤٦	١,١٠٨,٢٤٦	

١٠- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية
١,٩٠٧,٣٤١	٢,٠٣٢,٦٢٥	شيكات برسم التحصيل
٤٩,٢٩٤	٤٩,٤٠٣	يطرح: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (*)
(٢٤٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)	الصافي
١,٧١٦,٦٣٥	١,٧٥٢,٠٢٨	

(*) إن الحركة على مخصص ندم مشكوك في تحصيلها خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	المكون
١٢٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٢٤٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣٠,٠٠٠</u>	

١١ - نقد ونقد معادل

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
٧,٦٣٦	٣٤,٢٠٥	نقد في الصندوق
١٣,٣٤٦	٧٨,٨٦٥	المجموع
<u>٢٠,٩٨٢</u>	<u>١١٣,٠٧٠</u>	

١٢ - قروض

٢٠١٧ الأول	٢٠١٨ أيلول			معدل الفائدة	الضمانات	مدة القرض	الجهة المقرضة
المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%			
١٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٨٨٣	٧٣,١٢٥	١٨٤,٧٥٨	٧,٧٥	كفالة الشركة ورهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي جنوب عمان (القسطن).	قرض تمويل مشروع الطاقة المتجددة ببلغ ٢٩٥,٠٠٠ دينار أردني بسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - الطاقة التسمية
٧١,٠٢٤	١٠٦,٤٣٨	-	١٠٦,٤٣٨	٩,٢٥	للحصول على موافقة البنك المركزي الأردني	قرض تمويل شراء أصول ثابتة وتحديث الأصول بموجب ٣٠ قسط شهري متساوي	بنك الأردن - قرض تجاري
١٧١,٠٢٤	٣٦٤,٣٢١	٧٣,١٢٥	٢٩١,١٩٦				المجموع

١٣- أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥٥,٤٤٥	١٣٠,١٥٥	دفعات مقدمة من العملاء
٧٧,٤٧٦	١٠٢,٣٨٦	أمانات صندوق الإيداع
٥١,٢٨٣	٨٢,٨٩٧	شيكات غير مصروفة
٨٢,٥٥٨	٥٦,٢٨٦	مصاريف مستحقة
-	٤٦,٧٣٥	أمانات ضريبة مبيعات
٦٠,٠٠٠	٣٠,٢٤٠	مخصص مكافآت
٢٥,٨٦٣	٢٥,٨٦٣	أمانات مساهمين
١٩,٨٥٨	٢٣,٩٦٨	ذمم موظفين
٢٠,٣٤٣	١٩,٣٣٣	أمانات الضمان الاجتماعي
١١,٧٤٥	١٢,٣٩٨	أمانات ضريبة دخل موظفين
١,٩٣٤	١,٨١٤	أخرى
٤٣,٣٠٠	-	أمانات للغير
١٣,٠٠٠	-	شيكات مؤجلة
<u>٥٦٢,٨٠٥</u>	<u>٥٣٢,٠٧٥</u>	المجموع

١٤- ذمم تجارية دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٢٥,٧١٣	٩٧٨,٢٦١	ذمم تجارية
١٤٥,٢٨٦	٢٥٢,٣٣٣	شيكات مؤجلة الدفع
<u>٩٧٠,٩٩٩</u>	<u>١,٢٣٠,٥٩٤</u>	المجموع

١٥- بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الأردن بضمان إيداع شيكات بنسبة تغطية ١٢٠% من الرصيد المستغل وبفائدة ٩,٢٥% بالإضافة إلى جاري مدين بفائدة سنوية ٩,٢٥%.

١٦ - تكلفة المبيعات

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	العقبة	القسطل	
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	مواد خام أول الفترة
٢٧٢,٤٩٥	١٥٤,٧٧٣	٣٧,٦٤٨	١١٧,١٢٥	
٣,٠٠١,٥٤٩	٢,٠٤٨,٤٢٧	٤٣٦,٩٨٧	١,٦١١,٤٤٠	مشتريات مواد خام خلال الفترة
(١٨٠,٨٥٧)	(٢١٦,٥٢٦)	(٢٦,٩١٨)	(١٨٩,٦٠٨)	مواد خام آخر الفترة
٣,٠٩٤,١٨٧	١,٩٨٦,٦٧٤	٤٤٧,٧١٧	١,٥٣٨,٩٥٧	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٢,١٨٩,٥٩٥	٢,٠٠١,٥٨٧	٦٦٧,٠٣٠	١,٣٣٤,٥٥٧	مصاريف صناعية (*)
٨٩٥,٠٨٥	١,١١٠,٩٨٩	٤٧٠,٩٩٤	٦٣٩,٩٩٥	بضاعة جاهزة أول الفترة
(١,٠٣٩,٧٠٤)	(٩٤٤,٠١٩)	(٤٨٦,٣٧١)	(٤٥٧,٦٤٨)	يطرح : بضاعة جاهزة آخر الفترة
٥,١٣٩,١٦٣	٤,١٥٥,٢٣١	١,٠٩٩,٣٧٠	٣,٠٥٥,٨٦١	الرصيد

(*) يتألف بند المصاريف الصناعية مما يلي:

٢٠١٧ أيلول	٢٠١٨ أيلول	العقبة	القسطل	
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦٨٦,٨٥٦	٦٥٧,٦٢٥	١٧٥,٧٨٠	٤٨١,٨٤٥	إستهلاكات
٦٨١,٧٩٠	٦٢٨,٩٢٩	١٨٥,٦٠٩	٤٤٣,٣٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٨٠,١٢٥	٢٤٧,٨٦٢	١٠٢,٦١٧	١٤٥,٢٤٥	صيانة
٧١,٣٤٨	٧٣,٩٥٠	٢٢,٤٢١	٥١,٥٢٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٨٩,٣٧١	٥٢,٥٥٥	٢٢,٣٠٧	٣٠,٢٤٨	محروقات
٨٩,٨٠٩	٤٩,٠٢٥	٢٣,٠٩٦	٢٥,٩٢٩	كهرباء ومياه
٥٧,٥٥١	٣٧,٥٣٨	٣٦,١١٩	١,٤١٩	سفر وتنقلات
٩١,١١٣	٣١,٩٤٠	١٧,٤٣٥	١٤,٥٠٥	لوازم مستهلكة
٢٥,٩١٠	٢٨,٩١٢	١٣,٨٤٦	١٥,٠٦٦	تأمين صحي
٣٦,٠٦٩	٢٥,٢٤٣	٦,٣٤٣	١٨,٩٠٠	إيجار
٢١,٧١٨	٢٤,٦٠٦	٦,٤٧٣	١٨,١٣٣	شبر تربيط
٢٣,٧٢١	٢٣,١١٨	٧,٨٩٤	١٥,٢٢٤	سيارات
١٥,٤١٢	٢١,١١٨	١١,٣٨٨	٩,٧٣٠	أجور نقل
١٣,٠٥٧	١٥,١٨٩	٨,٠٩٣	٧,٠٩٦	رسوم حكومية
٨,٨٠٦	١٣,٤٧٦	-	١٣,٤٧٦	ضريبة مبيعات غير مستردة
١٦,٦٢٧	١٠,٩٥٢	١٠,٩٥٢	-	بضاعة تالفة
٢٧,٧٧٢	١٠,٧٣٧	١,٩٧١	٨,٧٦٦	تأمين
٨,٩٠٠	٩,٤٥٤	٢,٧٦٦	٦,٦٨٨	صندوق إبخار
١١,٤٠٩	٧,٧١٨	-	٧,٧١٨	حراسة
-	٦,٩٦٣	-	٦,٩٦٣	إستشارات هندسية
١,٩٠٦	٥,٣٨٩	٣,٨٣٥	١,٥٥٤	علاجات
٦,٤٦٨	٤,٥٠٠	٢,٣٨٥	٢,١١٥	نظافة وضيافة
٥,٧٤٩	٤,٤٦٨	٢,٢٤٧	٢,٢٢١	فحص عينات
٢,٩١٣	٤,١٥٢	٤٥٧	٣,٦٩٥	متفرقة
١,٥٢٨	٣,٢٦٩	١,٧٨٤	١,٤٨٥	إتصالات
٣,٧٣٥	٢,٥٩٩	٩١٢	١,٦٨٧	قرطاسية
٩,٦٦٠	٣٠٠	٣٠٠	-	دعاية وإعلان
٢٧٢	-	-	-	تدريب
٢,١٨٩,٥٩٥	٢,٠٠١,٥٨٧	٦٦٧,٠٣٠	١,٣٣٤,٥٥٧	المجموع

١٧- إيرادات أخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢,٣١٢	١٢,٢٥٩	١٠	١٢,٢٤٩	متفرقة
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠	-	١١,٢٥٠	إيراد تأجير أرض
-	٣,٧٢٣	-	٣,٧٢٣	أرباح بيع إستثمارات
١٣,٥٦٢	٢٧,٢٣٢	١٠	٢٧,٢٢٢	المجموع

١٨- مصاريف بيع وتوزيع

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٤,٧٣٦	٣٠٢,٨٣٠	٦٣,٤٠٥	٢٣٩,٤٢٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٦٦,٥٦٣	٢٣٠,١٥٤	٤٤,٩٥٠	١٨٥,٢٠٤	محروقات
٢٣٦,٥٣١	٨٠,٤٥٠	٨٠,٤٥٠	-	أجور نقل
٩٥,٠٠٩	٧٨,٦٨٤	٢٣,٦٠١	٥٥,٠٨٣	صيانة
٢٤,٨٠٩	٣٩,٤١٦	٣,٢١٨	٣٦,١٩٨	إستهلاكات
٢٥,٣٦٧	٢٦,٢٦٠	٦,٠٣١	٢٠,٢٢٩	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٧,٤٧٩	١٣,٧٢١	-	١٣,٧٢١	إيجارات
٢٣,٧٠٤	١٣,٤٨٤	٩٦٧	١٢,٥١٧	مصاريف سيارات
٧,٩٤٤	٩,٣٢٢	١,٩٣٢	٧,٣٩٠	تأمين صحي
٣,٢٨٨	٦,٩٥٨	٣,٣٧١	٣,٥٨٧	خصم مسموح به
٢٧٢	٥,٥٧٠	٣,٤٨٤	٢,٠٨٦	متفرقة
٢,٧٩٨	٢,٩٢٩	٦٣٣	٢,٢٩٦	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١,٦٠٤	١,٧٠٢	١١٠	١,٥٩٢	تأمين
١,٣٩١	١,٤٤٣	-	١,٤٤٣	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
١,٧٠٠	٦٩٢	٣٥	٦٥٧	قرطاسية ومطبوعات
٩٣٠	٦٢٤	-	٦٢٤	دعاية وإعلان
-	٤٠٠	٤٠٠	-	طبية
٨٠٢	١٧٠	١٧٠	-	سفر وتنقلات
٨٣٤	-	-	-	تدريب
٢٥٨	-	-	-	لوازم مستهلكة
٨٨٦,٠١٩	٨١٤,٨٠٩	٢٣٢,٧٥٧	٥٨٢,٠٥٢	المجموع

١٩ - مصاريف إدارية

٢٠١٧ أيلول ٣٠	٢٠١٨ أيلول ٣٠			
المجموع	المجموع	العقبة	القسطن	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٣٥,٦٩٤	٢٦٠,٣٧٥	٤١,٣٤٨	٢١٩,٠٢٧	رواتب وأجور وملحقها
٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	مصروف لبيون مشكوك في تحصيلها
٢٦,٢٩٠	٢٩,٥٣٩	٥,٧٤٥	٢٣,٧٩٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٢٤,٣٠٠	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٨,٤٦٠	٢٣,٠١٩	٢,٤٥٢	٢٠,٥٦٧	رسوم ورخص وإشترأكات حكومية
٩,٤٦٨	٩,٢٨٢	-	٩,٢٨٢	إستهلاكات
١٤,٤٥٤	٨,٣٧١	٢,٧١٠	٥,٦٦١	تبرعات
٥,٦٣٤	٥,٨٣٧	١,٣٤٧	٤,٤٩٠	تأمين صحي
١,٧٦٥	٥,١٣٢	٣٢	٥,١٠٠	إتصالات
١٣,٦١٢	٤,٦٩٠	-	٤,٦٩٠	مصاريف سيارات
١١,٩٠٥	٤,٦٨٧	-	٤,٦٨٧	أتعاب مهنية
٦,٨٢٩	٤,٦٣٤	١٩٦	٤,٤٣٨	ضيافة
٤,٥١٣	٣,٨٤٣	-	٣,٨٤٣	دعاية وإعلان
٤,٠٢٢	٣,٣٦٢	٦٩١	٢,٦٧١	مساهمة الشركة في صندوق الإندخار
٩,٠٤٩	٢,٨٢٨	-	٢,٨٢٨	صيانة
٢,٦١٤	٢,٧٤٣	-	٢,٧٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٤,٧٨٨	٢,٠٢٠	-	٢,٠٢٠	كهرباء ومياه
٣٨٩	١,٦٦٩	٨٠	١,٥٨٩	تأمين
٦,٧٨٩	١,٦٥٥	٨	١,٦٤٧	متفرقة
٤٢٠	٣٣٠	-	٣٣٠	تدريب
٦١١	٢٥٣	٣	٢٥٠	نظافة
٦,٨٨٨	١٤٠	١٠٢	٣٨	سفر وتنقلات
١٤,٩٦٠	-	-	-	محروقات
٤٩٣,٤٥٤	٤٩١,٤٠٩	٥٤,٧١٤	٤٣٦,٦٩٥	المجموع

٢٠ - حسابات لها مقابل

هناك شيكات تأمين مقدمة لموردين بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧).

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

**Consolidated Interim Condensed Financial Statement
and Review Report
for the nine months ended September 30, 2018**

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

Index

	<u>Page</u>
Report on review of consolidated interim condensed financial statement	-
Consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2018 - (Reviewed and unaudited)	1-2
Consolidated interim statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2018 - (Reviewed and unaudited)	3
Consolidated interim statement of changes in equity for the nine months ended September 30, 2018 - (Reviewed and unaudited)	4
Consolidated Interim statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2018 - (Reviewed and unaudited)	5
Notes to the consolidated interim condensed financial information	6-16

105180950

Report on Review of Consolidated Interim Condensed Financial statement

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

We have reviewed the interim consolidated statement of financial position of Alassas for Concrete Products (Public Shareholding Company) and its subsidiary, as at September 30, 2018, and the related interim consolidated 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 interim consolidated 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 interim consolidated 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 interim consolidated 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 25, 2018



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

**Consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2018
- (Reviewed and unaudited)**

	Notes	September 30, 2018 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2017 (Audited)
		JD	JD
Assets			
Non-current Assets			
Property, plant and equipment	4	9,068,463	9,142,247
Investments in a associates	5	1,735,776	1,722,006
Financial asset at fair value through other comprehensive income	6	41,121	47,858
Total Non-current Assets		10,845,360	10,912,111
Current Assets			
Inventory	7	1,582,274	1,728,850
Due from related parties	8	-	215,086
Other debit balances	9	1,108,246	1,493,346
Trade receivables	10	1,752,028	1,716,635
Cash and cash equivalents	11	113,070	20,982
Total Current Assets		4,555,618	5,174,899
Total Assets		15,400,978	16,087,010

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

**Consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2018
- (Reviewed and unaudited)**

	Notes	September 30, 2018 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2017 (Audited)
		JD	JD
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Capital		12,000,000	12,000,000
Statutory reserve		108,155	108,155
Voluntary reserve		75,201	75,201
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income		(267,695)	(260,958)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates		(1,644)	(1,644)
Accumulated losses		(3,122,822)	(2,636,783)
Net Equity		8,791,195	9,283,971
Liabilities			
Non Current Liabilities			
Loans	12	73,125	50,000
Current Liabilities			
Other credit balances	13	532,075	562,805
Due to related parties	8	801,028	178,115
Trade payables	14	1,230,594	970,999
Deferred checks - related parties	8	2,530,976	3,343,175
Loans - current portion	12	291,196	121,024
Bank overdraft	15	1,150,789	1,576,921
Total Current Liabilities		6,536,658	6,753,039
Total Liabilities		6,609,783	6,803,039
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		15,400,978	16,087,010

**Alassas 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, 2018 - (Reviewed and unaudited)

Notes	For the nine months ended				For the three months ended			
	September 30, 2018		September 30, 2017		September 30, 2018		September 30, 2017	
	AlQasbal	Aqaba	Total	JD	AlQasbal	Aqaba	Total	JD
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Net sales	3,770,305	1,288,411	5,058,716	6,540,781	1,485,418	500,553	1,985,971	2,560,517
Cost of sales	(3,055,861)	(1,099,370)	(4,155,231)	(5,139,163)	(1,132,417)	(374,745)	(1,507,162)	(2,041,528)
gross profit	714,444	189,041	903,485	1,401,618	353,001	125,808	478,809	518,989
Other revenues	27,222	10	27,232	13,562	12,860	-	12,860	6,003
Selling and distribution expenses	(582,062)	(232,757)	(814,809)	(886,019)	(186,269)	(136,712)	(322,981)	(349,664)
Administrative expenses	(436,695)	(94,714)	(491,409)	(493,451)	(139,506)	(16,774)	(156,280)	(191,537)
Finance cost	(93,881)	(29,947)	(123,828)	(87,362)	(15,987)	(9,717)	(25,704)	(26,009)
Company's share of profit of associates	13,770	-	13,770	19,227	2,248	-	2,248	(7,416)
(Loss) profit before income tax	(357,192)	(128,367)	(485,559)	(32,428)	26,347	(37,395)	(11,048)	(49,634)
Income tax for prior years	(480)	-	(480)	-	-	-	-	-
(Loss) profit	(357,672)	(128,367)	(486,039)	(32,428)	26,347	(37,395)	(11,048)	(49,634)
Other comprehensive income								
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income	(6,737)	-	(6,737)	(5,284)	2,315	-	2,315	(2,880)
Change in fair value of investments in financial assets at fair value through other comprehensive income - associates				851				851
Total comprehensive income	(364,409)	(128,367)	(492,776)	(36,861)	28,662	(37,395)	(8,733)	(50,863)
Weighted average number of shares			12,000,000	12,000,000				
Earnings per share of profit			(40,940) JD	(4003) JD				

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, 2018 - (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	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended September 30, 2018														
Balance as 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	(6,737)	(267,695)	(1,644)	(3,122,822)	-	8,791,195				
For the nine months ended September 30, 2017														
Balance at January 1, 2017	12,000,000	-	108,155	75,201	-	(222,906)	(1,644)	(2,040,030)	-	9,918,776				
Comprehensive income	-	-	-	-	(5,284)	-	851	(32,428)	-	(36,861)				
Balance as at September 30, 2017	12,000,000	-	108,155	75,201	(5,284)	(228,190)	(793)	(2,072,458)	-	9,881,915				

**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, 2018 - (Reviewed and unaudited)**

	September 30, 2018	September 30, 2017
	JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES		
Loss before tax	(485,559)	(32,428)
Adjustments for :		
Depreciation	706,323	721,133
Allowance for doubtful receivables	90,000	60,000
Share of profit of associates	(13,770)	(19,227)
Change in operating assets and liabilities:		
Inventory	146,576	(135,081)
Due from related parties	837,999	147,196
Other debit balances	385,100	(385,354)
Trade receivables	(125,393)	(504,654)
Other credit balances	(30,730)	300,877
Trade payables	259,595	(346,957)
Deferred checks - related parties	(812,199)	619,161
	<u>957,942</u>	<u>424,666</u>
Income tax paid	(480)	(6,588)
Net cash from operating activities	<u>957,462</u>	<u>418,078</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property, plant and equipment	(632,539)	(287,594)
Distributed dividends from associates	-	36,242
Net cash from investing activities	<u>(632,539)</u>	<u>(251,352)</u>
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Due to related parties	193,297	(462,204)
Bank overdraft	(426,132)	279,220
Net cash from financing activities	<u>(232,835)</u>	<u>(182,984)</u>
Net change in cash and cash equivalents	92,088	(16,258)
Cash and cash equivalents - beginning of period	<u>20,982</u>	<u>31,865</u>
Cash and cash equivalents - end of period	<u>113,070</u>	<u>15,607</u>

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

Notes to the consolidated interim financial statements

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 25, 2018.

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, 2017.

3. The subsidiary company

- The interim consolidated condensed 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	LLC	50,000	100	1,338,872	1,276,364	12,508

4. Property, plant and equipment

	September 30, 2018		December 31, 2017		September 30, 2018		December 31, 2017		September 30, 2018		December 31, 2017	
	Cost	Accumulated depreciation	Net	Cost	Accumulated depreciation	Net	Cost	Accumulated depreciation	Net	Cost	Accumulated depreciation	Net
Lands (*)												
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Buildings												
Equipment and tools												
Vehicles and machinery												
Furniture and decorations												
Software and computers												
Electrical devices and equipment												
Payments on purchase of equipment												
Total												
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance beginning of period	2,637,796	3,524,904	9,757,171	2,631,618	29,635	44,630	102,957	249,340	18,978,051			
Additions	-	22,900	276,557	311,063	1,819	1,054	5,350	13,796	632,539			
Transfers	-	15,900	113,476	-	-	-	-	(129,376)	-			
End of period balance	2,637,796	3,563,704	10,147,204	2,942,681	31,454	45,684	108,307	133,760	19,610,590			
Balance beginning of period	-	907,846	6,773,334	2,007,035	27,023	43,299	77,267	-	9,835,804			
Depreciation (**)	-	99,033	520,569	78,811	488	412	7,010	-	706,323			
Balance end of period	-	1,006,879	7,293,903	2,085,846	27,511	43,711	84,277	-	10,542,127			
Net	2,637,796	2,556,825	2,853,301	856,835	3,943	1,973	24,030	133,760	9,068,463			
Balance beginning of year	2,637,796	3,373,162	9,739,671	2,472,653	29,420	44,630	98,107	83,635	18,479,074			
Additions	-	151,742	17,500	158,965	215	-	4,850	144,239	477,511			
Transfers	-	-	-	-	-	-	-	21,466	21,466			
Balance end of year	2,637,796	3,524,904	9,757,171	2,631,618	29,635	44,630	102,957	249,340	18,978,051			
Balance beginning of year	-	773,676	6,055,016	1,909,843	26,400	42,036	66,299	-	8,873,270			
Depreciation (**)	-	134,170	718,318	97,192	623	1,263	10,968	-	962,534			
Balance end of year	-	907,846	6,773,334	2,007,035	27,023	43,299	77,267	-	9,835,804			
Net	2,637,796	2,617,058	2,983,837	624,583	2,612	1,331	25,690	249,340	9,142,247			

(*) The value of lands that are mortgaged in favor of Jordan Bank is JD 2,637,796 against loans mentioned in note (12).

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

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Manufacturing expenses	657,625	910,985
Selling and distribution expense	39,416	4,724
Administrative expenses	9,282	46,825
Total	<u><u>706,323</u></u>	<u><u>962,534</u></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, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
					JD	JD
Alquds for Concrete Industries Co	Jordan	P.L.C	965,522	12%	1,147,438	1,123,973
International Cards Co.	Jordan	P.L.C	382,198	2%	588,338	598,033
Total					<u><u>1,735,776</u></u>	<u><u>1,722,006</u></u>

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

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Beginning of period/year balance	1,722,006	1,739,898
Share of profit of associates	13,770	18,350
Distributed dividends	-	(36,242)
Ending of period/year balance	<u><u>1,735,776</u></u>	<u><u>1,722,006</u></u>

6. Financial assets at fair value through other comprehensive income

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Cost	308,816	308,816
Accumulated change in fair value	(267,695)	(260,958)
Net	<u><u>41,121</u></u>	<u><u>47,858</u></u>

7. Inventory

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Finished goods	944,019	1,110,989
Spare parts	278,049	356,429
Raw material	216,526	154,773
Goods in transit	142,996	104,712
Fuel	684	1,947
Total	<u><u>1,582,274</u></u>	<u><u>1,728,850</u></u>

8. Related parties

(*) Related parties consist of the associates receivables and payables and the companies which main shareholders own significant shares in it.

(**) Related parties receivables consist of:

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Qatrana Cement Co.	-	215,030
International Brokrag & Financial Markets Co.	-	56
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>215,086</u></u>

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

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Ready Mix Concrete & Construction Supplies Co.	566,001	18,713
Masafat for Specialized Transport Co.	123,583	122,858
Concrete Technology Co. (CTC)	56,845	8,660
Qatrana Cement Co.	21,935	-
Amman for Construction Equipment	18,123	10,344
Alquds Ready Mix Concrete Co.	13,495	16,494
Masafat for Car leasing Co	1,046	1,046
Total	<u><u>801,028</u></u>	<u><u>178,115</u></u>

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

	<u>September 30, 2018</u>	<u>June 30, 2018</u>
	JD	JD
Qatrana Cement Co.	1,381,000	1,053,000
Readymix Concrete & Construction Supplies Co.	952,976	952,976
Masafat for Specialized Transport	197,000	290,000
Total	<u><u>2,530,976</u></u>	<u><u>2,295,976</u></u>

9. Other debit balances

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Endorsed checks against bank facilities	687,505	1,296,992
Prepaid expenses	244,352	32,900
Advance paid to suppliers	86,573	53,640
Refundable deposits	32,925	33,425
Employees receivables	25,505	19,373
Bank deposits	17,999	26,512
Others	7,168	3,666
Payments on income tax	6,219	19,975
Payments on sales tax	-	6,863
Total	<u><u>1,108,246</u></u>	<u><u>1,493,346</u></u>

10. Trade receivables

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Trade receivables	2,032,625	1,907,341
Checks under collection	49,403	49,294
Less: allowance for doubtful receivables (*)	<u>(330,000)</u>	<u>(240,000)</u>
Net	<u><u>1,752,028</u></u>	<u><u>1,716,635</u></u>

(*) The movement on the allowance for doubtful receivables were as follows:

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Beginning of period/year balance	240,000	120,000
Provided	90,000	120,000
End of period/year balance	<u>330,000</u>	<u>240,000</u>

11. Cash and cash equivalents

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Current accounts at banks	78,865	13,346
Cash on hand	34,205	7,636
Total	<u>113,070</u>	<u>20,982</u>

12. Loans

Bank	Loan period	Guarantees	Interest rate	September 30, 2018		December 31, 2017	
				Current	Non-current	Total	Total
			%	JD	JD	JD	JD
	Renewable energy financing loan with an amount of JD 295,000 which is paid on 24 equal payments	Company's guarantee and a real-estate mortgage on south Amman lands located in Qastal area	7,75	184,758	73,125	257,883	100,000
	Purchasing fixed assets and upgrading assets through 30 equal monthly payments	Obtain the approval of the Central Bank of Jordan	9,25	106,438	-	106,438	71,024
Total				291,196	73,125	364,321	171,024

13. Other credit balances

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Advanced payments from customers	130,155	155,445
Savings fund deposits	102,386	77,476
Outstanding checks	82,897	51,283
Accrued expenses	56,286	82,558
Sales tax deposit	46,735	-
Rewards provision	30,240	60,000
Shareholders deposits	25,863	25,863
Employees payable	23,968	19,858
Social securities deposits	19,333	20,343
Employees income tax deposits	12,398	11,745
Others	1,814	1,934
Deposits for others	-	43,300
Deferred checks	-	13,000
Total	<u><u>532,075</u></u>	<u><u>562,805</u></u>

14. Trade payable

	<u>September 30, 2018</u>	<u>December 31, 2017</u>
	JD	JD
Trade payable	978,261	825,713
Deferred checks	252,333	145,286
Total	<u><u>1,230,594</u></u>	<u><u>970,999</u></u>

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 9.25%, in addition to bank overdraft with an interest rate of 9.25%.

16. Cost of sale

	September 30, 2018			September 30, 2017
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Raw materials beginning of period	117,125	37,648	154,773	273,495
Raw materials purchased during the period	1,611,440	436,987	2,048,427	3,001,549
Raw materials ending of period	(189,608)	(26,918)	(216,526)	(180,857)
Raw material used in production	1,538,957	447,717	1,986,674	3,094,187
Manufacturing cost (*)	1,334,557	667,030	2,001,587	2,189,595
Finished goods beginning of period	639,995	470,994	1,110,989	895,085
Less: finished goods end of period	(457,648)	(486,371)	(944,019)	(1,039,704)
Balance	3,055,861	1,099,370	4,155,231	5,139,163

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

	September 30, 2018			September 30, 2017
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Depreciation	481,845	175,780	657,625	686,856
Salaries, wages and related benefits	443,320	185,609	628,929	681,790
Maintenance	145,245	102,617	247,862	180,125
Company's contribution to social securities	51,529	22,421	73,950	71,348
Fuel	30,248	22,307	52,555	89,371
Water and electricity	25,929	23,096	49,025	89,809
Travel and transportation	1,419	36,119	37,538	57,551
Consumables	14,505	17,435	31,940	91,113
Health insurance	15,066	13,846	28,912	25,910
Rent	18,900	6,343	25,243	36,069
Batch fastening cords	18,133	6,473	24,606	21,718
Vehicles	15,224	7,894	23,118	23,721
Transportation fees	9,730	11,388	21,118	15,412
Governmental fees	7,096	8,093	15,189	13,057
Non refundable sales tax	13,476	-	13,476	8,806
Damaged goods	-	10,952	10,952	16,627
Insurance	8,766	1,971	10,737	27,772
Savings fund	6,688	2,766	9,454	8,900
Security	7,718	-	7,718	11,409
Professional fees	6,963	-	6,963	-
Medical treatments	1,554	3,835	5,389	1,906
Cleaning and hospitality	2,115	2,385	4,500	6,468
Samples test	2,221	2,247	4,468	5,749
Miscellaneous	3,695	457	4,152	2,913
Communication	1,485	1,784	3,269	1,528
Stationery	1,687	912	2,599	3,735
Advertisements	-	300	300	9,660
Training	-	-	-	272
Total	1,334,557	667,030	2,001,587	2,189,595

17. Other revenue

	September 30, 2018			September 30, 2017
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Miscellaneous	12,249	10	12,259	2,312
Lands rent revenue	11,250	-	11,250	11,250
Gain on sale of investments	3,723	-	3,723	-
Total	27,222	10	27,232	13,562

18. Selling and distribution expenses

	September 30, 2018			September 30, 2017
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	239,425	63,405	302,830	274,736
Fuel	185,204	44,950	230,154	166,563
Transportation expenses	-	80,450	80,450	236,531
Maintenance	55,083	23,601	78,684	95,009
Depreciation	36,198	3,218	39,416	24,809
Companys contribution to social security	20,229	6,031	26,260	25,367
Rents	13,721	-	13,721	17,479
Vehicles expenses	12,517	967	13,484	23,704
Health insurance	7,390	1,932	9,322	7,944
Discount allowed	3,587	3,371	6,958	3,288
Miscellaneous	2,086	3,484	5,570	272
Companys contribution to savings fund	2,296	633	2,929	2,798
Insurance	1,592	110	1,702	1,604
Licences, permits and government subscriptions	1,443	-	1,443	1,391
Stationery and printings	657	35	692	1,700
Medical treatments	624	-	624	930
Advertisements	-	400	400	-
Travel and transportation	-	170	170	802
Training	-	-	-	834
Consumables	-	-	-	258
Total	582,052	232,757	814,809	886,019

19. Administrative expenses

	September 30, 2018			September 30, 2017
	Al-qastal	Aqaba	Total	Total
	JD	JD	JD	JD
Salaries, wages and related benefits	219,027	41,348	260,375	235,694
Doubtful debts	90,000	-	90,000	60,000
Companys contribution to social security	23,794	5,745	29,539	26,290
Board of directors transportation	27,000	-	27,000	24,300
Licences, permits and government subscriptions	20,567	2,452	23,019	28,460
Depreciation	9,282	-	9,282	9,468
Donations	5,661	2,710	8,371	14,454
Health insurance	4,490	1,347	5,837	5,634
Communication	5,100	32	5,132	1,765
Vehicles expenses	4,690	-	4,690	13,612
Professional fees	4,687	-	4,687	11,905
Hospitality	4,438	196	4,634	6,829
Advertisements	3,843	-	3,843	4,513
Companys contribution to savings fund	2,671	691	3,362	4,022
Maintenance	2,828	-	2,828	9,049
Stationery and printings	2,743	-	2,743	2,614
Water and electricity	2,020	-	2,020	4,788
Insurance	1,589	80	1,669	389
Miscellaneous	1,647	8	1,655	6,789
Training	330	-	330	420
Cleaning	250	3	253	611
Travel and transportation	38	102	140	6,888
Fuel	-	-	-	14,960
Total	436,695	54,714	491,409	493,454

20. Contra accounts

There are insurance checks provided to suppliers with values of JD 600,000 as at September 30, 2018 (800,000 JD as at December 31, 2017).