

الرقم: ٢٣/٦ - ٤٧

التاريخ: ٢٠١٤/٤/٢٣

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: البيانات المالية للثلاثة أشهر

المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١

نرفق لكم طياً بيانات شركة لافارج الاسمنت الاردنية المالية الموحدة والمراجعة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

لافارج الأردن

سمعان سمعان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ نيسان ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٤١٨٦

رقم الملف: ٤٥٠٤

الجهة المختصة: الملتزم بالإجراءات

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إيرست وورلد
محاسبون قانونيون
صندوق صريد ١٩٢٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ آذار ٢٠١٤

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار (غير منققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار (منققة)
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات والآلات ومعدات	٤	١١٦,٣٣٠,٠٢٣	١١٨,٧٢٨,٤٦٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢٢٦,٨٤٦	٢٢٧,٦٣٧
استثمار في شركة حليفة		٢٧٠,٥٦٢	٢٧٠,٥٦٢
شهرة		٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥
قروض إسكان و سيارات الموظفين		٤,٥٠١,٩٩١	٤,٥٧٦,٠٠٤
موجودات ضريبية مؤجلة		٨,٩٨٩,٧٤٣	٨,٩٨٩,٧٤٣
		١٣٢,٨١٥,١١٠	١٣٥,٤٨٨,٣٥٤
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار		٢٩,٤٩٥,٠٨١	٢٨,٤٥٠,١١٢
ذمم مدينة		١٣,١٣٧,١٨٦	١٢,٧٦٢,٨٧٠
أرصدة مدينة أخرى		٩,٥٩٠,٢٠٦	٧,٦٤٨,٣٩٢
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨	٣,٧٧٧,٦٤٧	٣,٥٦١,٣٦٣
		٥٦,٠٠٠,١٢٠	٥٢,٤٢٢,٧٣٧
مجموع الموجودات		١٨٨,٨١٥,٢٣٠	١٨٧,٩١١,٠٩١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	٩	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
اسهم خزينة		(٤,٤٦١)	(٤,٤٦١)
احتياطي إجباري		٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري		١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
احتياطي القيمة العادلة		(١٠,٧١٤)	(٩,٩٢٣)
خسائر متراكمة		(٢٧,٩٠٠,٦٣٩)	(٢٢,٩٢١,٨٦٤)
		٧١,٩٢٣,٢٨٦	٧٦,٩٠٧,٨٥٢
		٦,٩٤٤,٦٨٨	٧,٩٥٨,٥٤٧
مجموع حقوق الملكية		٧٨,٨٦٧,٩٧٤	٨٤,٨٦٦,٣٩٩
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	٦	٢٠,١٢٧,١٥٠	١٩,٧٧٢,٩٧١
قروض طويلة الأجل		٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٠,٠٠٠
ذمم دائنة طويلة الأجل		٧٣٤,٠٢٦	٧٧٣,٧١١
		٢٢,٨٦١,١٧٦	٢٣,٢٠٦,٦٨٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة قصيرة الأجل		٤٥,٩٥٤,٩٣٨	٤٢,٦٩٠,٠٧١
أرصدة دائنة أخرى		١٤,٤٥٦,٣٣٤	١٣,٥١٩,٥٣٦
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	٦ و ٨	٥,٨٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠
بنوك دائنة		١٩,٩٣٥,٨٢٥	١٧,٦٢٢,٠١٠
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية		٢٨,٣١٧	٣١,٨٧٠
مخصص ضريبة الدخل	٥	٩١٠,٦٦٦	٨٣٤,٥٢٣
		٨٧,٠٨٦,٠٨٠	٧٩,٧٣٨,٠١٠
مجموع المطلوبات		١٠٩,٩٤٧,٢٥٦	١٠٣,٠٤٤,٦٩٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٨٨,٨١٥,٢٣٠	١٨٧,٩١١,٠٩١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢١,٧٤٢,٥١٩	٢٤,٩٨٧,٦٤٣	المبيعات
(٢٤,٧٣٣,٦٣٢)	(٢٤,٣٨٤,٧٦٤)	كلفة المبيعات
(٢,٩٩١,١١٣)	٦,٢٨٧,٩	إجمالي الربح (الخسارة)
(٤٤٤,٨٥٤)	(٤٤٩,٣٥٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٢٠٥,٥٨٣)	(٢,١٨٦,٢٨٠)	مصاريف إدارية
(٢٤,٢٤٦)	(٢٢,٣٦٨)	مخصص إعادة تأهيل المحاجر و حماية البيئة
(١٧٦,٣٠٣)	(٢١٩,٤٩٤)	مخصص إجازات الموظفين
(٤٥,٢١٠)	(٤٨,٤٢١)	مصاريف أخرى
(٥,٨٨٧,٣٠٩)	(٢,٣٢٣,٠٣٨)	الخسارة التشغيلية
-	٢٢,٩٧٤	إيراد فوائد
(٨٨٣,٤٧٩)	(٩٨٦,٧٣٤)	مصاريف تمويل
(٤٤٧,٣٨٨)	(١,٢١٦,٦١٨)	مخصص قضايا
(٤,٧٦٨)	(٢٦,٨٥٥)	خسائر إعادة تقييم عملات أجنبية
(١٢٢,٣٥٢)	-	خسائر بيع ممتلكات وآلات و معدات
١١٥,٥٠٢	١١٢,٦٣٥	إيرادات أخرى
(٧,٢٢٩,٧٩٤)	(٤,٤١٧,٦٣٦)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٥٨,٤٢٦	(١٧٢,٤٧٣)	(مصرف) الوفر في ضريبة الدخل
(٦,٥٧١,٣٦٨)	(٤,٥٩٠,١٠٩)	خسارة الفترة
(٦,٨٦٦,٠١٤)	(٤,٩٨٣,٧٧٥)	العائد إلى:
٢٩٤,٦٤٦	٣٩٣,٦٦٦	مساهمي الشركة
(٦,٥٧١,٣٦٨)	(٤,٥٩٠,١٠٩)	حقوق غير المسيطرين
(٠,١١٤)	(٠,٨٢٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار

(٦٥٧١٣٦٨) (٤٥٩٠١٠٩)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في
الفترة اللاحقة:

٢٤٤٩ (٧٩١)

صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الأخر

(٦٥٦٨٩١٩) (٤٥٩٠٩٠٠)

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر
في الفترة اللاحقة، بعد الضريبة

(٦٨٦٣٥٦٥) (٤٩٨٤٥٦٦)

ويعود إلى:

مساهمي الشركة

٢٩٤٦٤٦ ٣٩٣٦٦٦

حقوق غير المسيطرين

(٦٥٦٨٩١٩) (٤٥٩٠٩٠٠)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	(خسائر متراكمة) أرباح موزعة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٤٣,٦٦٦,٣٩٩	٧,٦٥٨,٤٤٧	٧٦,١٠٧,٨٥٢	(٢٢,٦٢١,٨٦٤)	(٩,٩٢٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ خسارة الفترة ونبرد الحقل للشامل الأخرى أرباح موزعة من شركات تابعة
(٢٩٠,٩٠٠,٠٠٠)	٣٩٣,٦٦٦	(٤,٩٨٤,٥٦٦)	(٤,٩٨٣,٧٧٥)	(٧٩١)	-	-	-	-	
(١٠٧,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٤٠٧,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	
٧٨,٨٦٧,٩٧٤	٦,٩٤٤,٦٨٨	٧١,٩٢٣,٢٨٦	(٢٧,٩٠٥,٦٣٩)	(١٠,٧١٤)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
١١٦,٥٧١	٩,٢٣٧,٥٢١	١٠٦,٩٦٣,٠٥٠	٧,١٥٣,٥٢٦	(٣٠,١١٥)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ خسارة الفترة ونبرد الحقل للشامل الأخرى أرباح موزعة من شركات تابعة
(٦٨,٩١٩)	٢٩٤,٦٤٦	(٦,٨٦٣,٥٦٥)	(٦,٨٦٦,٠١٤)	٧,٤٤٩	-	-	-	-	
(١,٨٧٦,٧٠٠)	(١,٧٧٦,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	
١٠٧,٩٥٤,٩٥٢	٧,٥٥٤,٦٦٧	١٠٠,٤٨٥	٢٨٧,٥١٢	(٢٧,٦٦٦)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٧٢٢٩٧٩٤)	(٤٤١٧٦٣٦)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		بنود غير نقدية -
٢٧٤١٧٢٠	٢٤٦٣٥٥٤	استهلاكات
١٢٢٣٥٢	-	خسائر بيع معملات ومعدات
١٢٥٩٩٢٢	١٨٩٣٦٩١	مصاريف غير نقدية أخرى
-	(٢٢٩٧٤)	إيراد فوائد
٨٨٣٤٧٩	٩٨٦٧٣٤	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢٥١٣٢٨٣)	(٢٠٨٧١١٧)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى وقروض إسكان وسيارات الموظفين
(٤٠٢١٩٤٢)	(١٠٦٩٩٦٨)	المخزون وقطع الغيار
٦٤٤٢٨٠٦	٤٤٩٢٧٤٦	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣٩٢٨٥)	(٥٢٤٦٥٦)	المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(١٠٧٦٦)	(٣٥٥٣)	المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
(١٩٧٦١٠)	-	المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٤٥٨٥٣١)	(١٢٣٨٧٥٠)	المدفوع من مخصصات أخرى
(٨٩٦٧)	(٣٦٨٧٣)	إجازات موظفين مدفوعة
(١١٢٣٣٦)	(٩٦٣٣٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٣٤٢٢٢٥)	٣٣٨٨٦٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٢٠٣٣٢٦)	(٦٧٦٠١)	شراء معملات وآلات ومعدات
٣٥٢٦٠	٢٤٨٧	المتحصل من بيع معملات وآلات ومعدات
-	٢٢٩٧٤	فوائد مقبوضة
(١٦٨٠٦٦)	(٤٢١٤٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٣٣٤٠٠٠)	-	المدفوع من قرض طويل الأجل
(٨٨٣٤٧٩)	(٩٨٦٧٣٤)	فوائد مدفوعة
(١٨٧٦٧٠٠)	(١٤٠٢٥٢٥)	أرباح موزعة من شركات تابعة لحقوق غير المسيطرين
(٣٠٩٤١٧٩)	(٢٣٩٤٢٥٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٦٠٤٤٧٠)	(٢٠٩٧٥٣١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٤٣٤٢٦٦٥)	(١٤٠٦٠٦٤٧)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٢٠٩٤٧١٣٥)	(١٦١٥٨١٧٨)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ مقسم إلى ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تعدين وتصنيع والمتاجرة بالإسمنت في الأردن وخارجها إما مباشرة أو من خلال وسطاء. من أهم غايات الشركات التابعة التصنيع والمتاجرة بالباطون الجاهز.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
٥١%	الأردن
١٠٠%	الأردن

الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية

- الشركة العربية للنقل المتخصص*

* قامت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) بتأسيس الشركة العربية للنقل المتخصص في ١٠ آذار ٢٠١١، وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٦٧ر٦٠١ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ٢٠٣ر٣٢٦ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٨١٣ر٤٤٥	٨٣٤ر٥٢٣
٦٠٤ر٥١٠	١٧٢ر٤٧٣
(٥٨٣ر٤٣٢)	(٩٦ر٣٣٠)
٨٣٤ر٥٢٣	٩١٠ر٦٦٦

الرصيد في اول كانون الثاني
مصروف ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

ان تفاصيل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
(١١٢,٦٥٧)	(١٧٢,٤٧٣)	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة	
٧٧١,٠٨٣	-	مصرف ضريبة الدخل	
٦٥٨,٤٢٦	(١٧٢,٤٧٣)	الضريبة المؤجلة	
		إضافات موجودات ضريبة مؤجلة	

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

حصلت الشركات التابعة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة (الشركة العربية للنقل المتخصص للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

(٦) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣١ آذار ٢٠١٤		
قروض	اقساط تستحق	قروض	اقساط تستحق	
طويلة الاجل	الدفع خلال عام	طويلة الاجل	الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٦٠,٠٠٠	٣,٠٤٠,٠٠٠	-	٣,٨٠٠,٠٠٠	قرض البنك العربي *
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الاردني الكويتي الاول **
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الاردني الكويتي الثاني ***
٢,٧٦٠,٠٠٠	٥,٠٤٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٠,٠٠٠	

* قرض البنك العربي

قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٨.٢٥٪ يسدد هذا القرض على ٥ أقساط ربع سنوية متساوية، يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤. بلغ رصيد القرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٣,٨٠٠,٠٠٠ دينار.

** قرض البنك الاردني الكويتي الاول

قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الاردني الكويتي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩.٥٪ يسدد هذا القرض على قسطين سنويين متساويين، يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

*** قرض البنك الاردني الكويتي الثاني
قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الاردني الكويتي بمبلغ ٢٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩٪ يسدد هذا القرض على قسطين سنويين متساويين، يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٤.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية المستغلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤. لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك العربي بسقف ٨٠٠٠ر٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٢٥٠٠ر٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبنك الاتحاد بسقف ٥٠٠٠ر٠٠٠ دينار وينسب فائدة سنوية تتراوح بين ٨٪ إلى ٩٪.

(٨) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التبدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة وذلك كما يلي:

ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٧١٤٤٣	٣٧٧٧٦٤٧
(٢٢٢١٨٥٧٨)	(١٩٩٣٥٨٢٥)
(٢٠٩٤٧١٣٥)	(١٦١٥٨١٧٨)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل:
بنوك دائنة

(٩) أسهم خزينة

يمثل هذا البند قيمة الأسهم المملوكة من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) في رأسمال شركة مصانع الإسمنت الأردنية البالغة كلفتها ٤٤٦١ دينار والتي تم شراؤها خلال العام ٢٠١٢.

(١٠) التصنيف القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال المعلومات الجغرافية الواردة لاحقا في هذا الايضاح و من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة للفترة كما هو مبين أدناه:

معلومات الأعمال

إن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات حسب قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	
٢٤٩٨٧٦٤٣	١١٠١٠٤٤٣	١٣٩٧٧٢٠٠	<u>الإيرادات</u>
			مبيعات
(٤٤١٧٦٣٦)	٩٧٥٨٧٣	(٥٣٩٣٠٠٩)	<u>نتائج الأعمال</u>
(١٧٢٤٧٣)	(١٧٢٤٧٣)	-	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٤٥٩٠١٠٩)	٨٠٣٤٠٠	(٥٣٩٣٠٠٩)	مصرف ضريبة الدخل
			(خسارة) ربح الفترة
٦٧٦٠١	٢٨٧٠٣	٣٨٨٩٨	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٢٤٦٣٥٥٤	٢٩٢١٣٦	٢١٧١٤١٨	المصاريف الرأسمالية
			الإستهلاكات
المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	
٢١٧٤٢٥١٩	٩٠٩٩٥٩٨	١٢٦٤٢٩٢١	<u>الإيرادات</u>
			مبيعات
(٧٢٢٩٧٩٤)	٧١٣٩٧٩	(٧٩٤٣٧٧٣)	<u>نتائج الأعمال</u>
٦٥٨٤٢٦	(١١٢٦٥٧)	٧٧١٠٨٣	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٦٥٧١٣٦٨)	٦٠١٣٢٢	(٧١٧٢٦٩٠)	الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل
			(خسارة) ربح الفترة
٢٠٣٣٢٦	٢٠٣٢٢٨	٩٨	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٢٧٤١٧٢٠	٣٦٦٤٤٨	٢٣٧٥٢٧٢	المصاريف الرأسمالية
			الإستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
١٨٨٠٥٤٤٦٦٨	٢٦٦٠١٨٠٩	١٦١٩٤٢٨٥٩
٢٧٠٠٥٦٢	-	٢٧٠٠٥٦٢
١٠٩٩٤٧٢٥٦	٨٢٤٩٨٤٩	١٠١٦٩٧٤٠٧

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
١٨٧٦٤٠٠٥٢٩	٢٦٦١٨١٣٠	١٦١٠٢٢٣٩٩
٢٧٠٠٥٦٢	-	٢٧٠٠٥٦٢
١٠٣٠٤٤٦٩٢	٦٩٤٧٣٦٢	٩٦٠٩٧٣٣٠

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

يتم توزيع الإيرادات والارباح والموجودات والمطلوبات حسب المناطق الجغرافية كما يلي:

المجموع	محطة أرتيريا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

المجموع	محطة أرتيريا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٩٨٧٦٤٣	-	١٢٦٧٩٣٢	٢٣٧١٩٧١١

الإيرادات

مبيعات

المجموع	محطة أرتيريا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
(٤٤١٧٦٣٦)	(٧٩)	٦٩٤٢٦	(٤٤٨٦٩٨٣)
(١٧٢٤٧٣)	-	(١٤٤٢)	(١٧١٠٣١)
(٤٥٩٠١٠٩)	(٧٩)	٦٧٩٨٤	(٤٦٥٨٠١٤)

نتائج الأعمال

الخسارة قبل الضريبة

مصروف ضريبة الدخل

خسارة الفترة

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية

الاستهلاكات

المجموع	محطة أرتيريا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٧٦٠١	-	-	٦٧٦٠١
٢٤٦٣٥٥٤	٧٩	٥٧٣٠	٢٤٥٧٧٤٥

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة أريتريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الإيرادات

مبيعات

٢٠,٦٣٢,٤٣١	١,١١٠,٠٨٨	-	٢١,٧٤٢,٥١٩
------------	-----------	---	------------

نتائج الاعمال

الخسارة قبل الضريبة

الوفر في ضريبة الدخل

خسارة الفترة

(٦,٦٧٧,٥٧٤)	(٥٣٩,٤٢٤)	(١٢,٧٩٦)	(٧,٢٢٩,٧٩٤)
٦٣١,٧٨١	٢٦,٦٤٥	-	٦٥٨,٤٢٦
(٦,٠٤٥,٧٩٣)	(٥١٢,٧٧٩)	(١٢,٧٩٦)	(٦,٥٧١,٣٦٨)

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية

الاستهلاكات

٢٠,٣٣٦	-	-	٢٠,٣٣٦
٢,٧٠٤,٢٠٦	٢٤,٧١٨	١٢,٧٩٦	٢,٧٤١,٧٢٠

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة أريتريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

١٨٧,١٤٥,٥٣٦	١,٣٨٢,٦٣٩	١٦,٤٩٣	١٨٨,٥٤٤,٦٦٨
٢٧٠,٥٦٢	-	-	٢٧٠,٥٦٢
١٠٩,٢٨٨,٠٤١	٦٥٩,٢١٥	-	١٠٩,٩٤٧,٢٥٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

١٨٦,٦٤٠,١٤٤	١,٠٠٠,٢١٣	١٧٢	١٨٧,٦٤٠,٥٢٩
٢٧٠,٥٦٢	-	-	٢٧٠,٥٦٢
١٠٢,٤٤٣,٣٥١	٦٠١,٣٤١	-	١٠٣,٠٤٤,٦٩٢

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٩٤١٩٥٥٩	٢٤٤٣١٩٢٣
٢٣٢٢٩٦٠	٥٥٥٧٢٠
٢١٧٤٢٥١٩	٢٤٩٨٧٦٤٣

الأردن
الشرق الأوسط

(١١) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٧٢١٩٠٦٠	٣٣٢٤٥٥
٦٧٦٥٨٥٩	٦٣٢٣٦٨٤
١٤٧٨٨٩١	٧٤٤٣٥٥

اعتمادات
كفالات
بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبإدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢٠٥٧٩٥٧ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٠٠٠٠٠	٦٥٥١٣٢
٦٣٤٤٤٠٠٠	١٧٩٣٥٠٧
١٤٨٤٠٠٠٠	١٤٨٤٠٠٠٠
٢٤٣٩٩٦٠٤	٢٠١١٢٢٦٨

شراء ممتلكات وآلات معدات
شراء مواد خام
مشتريات أخرى
عقود استئجار تشغيلي

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			بنود داخل قائمة المركز المالي:
٢٠١٣	٢٠١٤	الشركات الشفقة دينار	الشركة الحليفة دينار	الشركة الأم (الافارج) دينار	
دينار	دينار				
٨٠٠,٢٧١	٧٠٠,٣٢٢	-	-	٧٠٠,٣٢٢	نعم مدينة
٧,٢٩٩,٨٢٦	٦,٩٤٢,٢٩٩	١,٥٦٠,١٦٧	٨٧٣,٠٠٤	٤,٥٠٨,٩٥٨	نعم دائنة
المجموع للثلاثة أشهر المنتهية					
في ٣١ آذار					
٢٠١٣	٢٠١٤				
دينار	دينار				
٢,١٧٦,٢١٢	١,١٦٠,٠٩١	٣٢٦,١٨٩	٣٠٤,٣٠٦	٥٢٩,٥٩٦	عناصر قائمة الدخل:
					مصاريف

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		رواتب ومكافآت
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٩٢,٨٨٢	٤٤٦,١٧٧	

الشركة الحليفة

إن الاستثمار في الشركة الحليفة ونسبة الملكية فيها هي كما يلي:

نسبة الملكية	اسم الشركة
%	
٤٩	الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين