

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية لثلاثة أشهر

المنتھية في 2016/03/31

تحية طيبة وبعد ،

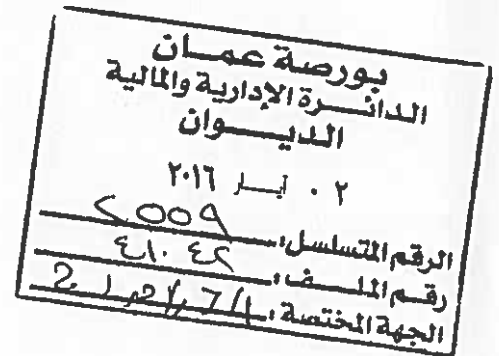
نرفق لكم طياً بيانات شركة لافارج الإسمنت الأردنية المالية الموحدة والمراجعة لثلاثة أشهر
المنتھية في 2016/03/31 .

واقبلوا الاحترام ،،،

نائب المدير العام للشؤون

المالية للافارج الأردن

علاء ابو عميرة



شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الأرباح والخسائر 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). ان 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي 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.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٦

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٩٨,٨٩٢,٣٣٩	١٠٠,٩٥٨,٩٢٦	٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٠١,٣٣٤	٢٠٣,١١٦	
شهرة	٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥	
قروض إسكان وسيارات الموظفين	٢,٥٥٠,٤٦١	٢,٧٧٩,٤٩٣	
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٠,٨٢١,٩٥٥	٢٠,٨٢١,٩٥٥	
أرصدة بنكية محتجزة	١,٦٥١,١٣١	١,٦٥١,١٣١	٧
	١٢٦,٦١٣,٠٠٥	١٢٨,٩١٠,٢٠٦	
الموجودات المتداولة -			
المخزون وقطع الغيار	٣٢,٢٥٨,٨٥٢	٣٣,٥٨٤,٢٦٩	
نعم مدينة	١١,٩٢٢,١٦٨	١١,١٣٢,١٦٥	
أرصدة مدينة أخرى	١٠,٨٣٤,٧٤٥	١٢,٢٥٨,٨٦٦	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٣,١٩٥,٤١١	٩,١٤٤,٧٥٦	٧
	٥٨,٢١١,١٧٦	٦٦,١٠١,٠٥٦	
مجموع الموجودات	١٨٤,٨٢٤,١٨١	١٩٥,٠١١,٢٦٢	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	١
أسهم خزينة	-	(٣,٤٠٠)	٨
احتياطي إجباري	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي اختياري	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	
احتياطي القيمة العادلة	(٣٦,٠٢٦)	(٣٤,٤٤٤)	
خسائر متراكمة	(٢١,٦١٣,١٣٣)	(١٨,٢١٩,٢٥٢)	
	٧٨,١٩٤,٩٤١	٨١,٥٨٧,٠٠٤	
حقوق غير المسيطرين	٥,٧٥٧,٢٥٤	٨,٤٤٧,٦١٠	
مجموع حقوق الملكية	٨٣,٩٥٢,١٩٥	٨٩,٧٣٤,٦١٤	
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	٢٢,٥١٠,٨٧	٢٢,٢٠٩,٠٠٠	
نعم دائنة طويلة الأجل	٣٨٠,١٠٨	٤٢١,٩٣٨	
	٢٢,٨٩٠,٩٨٥	٢٢,٦٣٠,٩٣٨	
المطلوبات المتداولة			
نعم دائنة قصيرة الأجل	٤٥,٢٠٧,٣٠٤	٤٧,٨٤٣,٤٤٢	
أرصدة دائنة أخرى	١٦,٠٣٩,٦٨٠	١٥,٠٨٥,٨٢٧	
بنوك دائنة	١٦,٤٦٥,٢٠٢	١٨,٥٤٣,٨٧٩	٧ و ٦
مخصص ضريبة الدخل	٢٦٩,١٠٥	١,١٧٢,٦٦٢	٥
	٧٧,٩٨١,٢٩١	٨٢,٦٤٥,٧١٠	
مجموع المطلوبات	١٠٠,٨٧١,٩٨٦	١٠٥,٢٧٦,٤٤٨	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٨٤,٨٢٤,١٨١	١٩٥,٠١١,٢٦٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٢٢,٢٠٤,٨٧٢	٢٢,٢٤١,٨٨٢		المبيعات
(١٧,٧٩٧,١٧١)	(١٩,٧٣١,١٨٢)		كلفة المبيعات
٤,٤٠٧,٧٠١	٢,٥١٠,٧٠٠		إجمالي الربح
(٣٢٦,٧٠٤)	(٢٩٥,٠٦٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٢,١٨٠,٤٠٣)	(٢,٤١٨,٤٠٦)		مصاريف إدارية
(٢٤,٩٥٣)	(٥٣,٢٧٣)		مصاريف أخرى
١,٨٧٥,٦٤١	(٢٥٦,٠٤٧)		(الخسارة) الربح التشغيلي
٢٣,٥٨٨	٢٨,٠٢٣		إيراد فوائد
(١٩,٩٨٠)	(١٨,٥٧٠)		مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(٢,٣٩٦,٩٦٩)	(١,٥٥٥,٨٨٩)		مخصص إجازات الموظفين
(٩٣٦,٩٥٣)	(٧٦٣,٤١١)		تكاليف تمويل
(٧٩٨,١١٣)	(١,٢١٧,٨٤٠)		مصاريف قضايا
٤٤٧,٩٢١	(١٦٩,٤٨٠)		(خسائر) أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
٧٠,٩٨٥	-		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٦٤٧	٧,٠٢٤		إيرادات أخرى
٤٧٤,٧٦٧	(٢,٥٤٥,٨٩٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١,٦٩٣,٨١٧	(٢٩٨,٣٤٧)	٥	(مصرف) الوفر في ضريبة الدخل
٢,١٦٨,٥٨٤	(٢,٨٤٤,٢٣٧)		(خسارة) ربح الفترة
١,٥٦٣,٩٢٢	(٣,٣٩٣,٨٨١)		العائد إلى:
٦٠٤,٦٦٢	٥٤٩,٦٤٤		مساهمي الشركة
٢,١٦٨,٥٨٤	(٢,٨٤٤,٢٣٧)		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٠٢٦	(٠/٠٥٦١)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢٠١٦٨٥٨٤	(٢٠٨٤٤٢٣٧)

(خسارة) ربح الفترة

بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في
الفترات اللاحقة:

(٧٠١٩)	(١٥٨٢)
٢٠١٦١٤٦٥	(٢٠٨٤٥٨١٩)

صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر
في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة

١٥٥٦٨٠٣	(٣٣٩٥٤٦٣)
٦٠٤٦٦٢	٥٤٩٦٤٤
٢٠١٦١٤٦٥	(٢٠٨٤٥٨١٩)

ويعود إلى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

رؤية المساهمة العامة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير الميسطين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٩,٧٣٤,٦١٤	٨,١٤٧,٦١٠	٨١,٥٨٧,٠٠٤	(١٨,٢١٩,٢٥٢)	(٣٤,٤٤٤)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦ خسارة الفترة
(٢,٧٨٤,٢٣٧)	٥٤٩,٦٤٤	(٢,٢٣٩,٥٩٣)	(٢,٢٣٩,٥٩٣)	-	-	-	-	-	بند الدخل الشامل الأخرى
(١,٥٨٢)	-	(١,٥٨٢)	-	(١,٥٨٢)	-	-	-	-	بند الدخل الشامل الأخرى
(٢,٧٨٤,٥٨١٩)	٥٤٩,٦٤٤	(٢,٢٣٩,٥٩٣)	(٢,٢٣٩,٥٩٣)	(١,٥٨٢)	-	-	-	-	خسارة الفترة وبند الدخل الشامل الأخرى
٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	-	-	-	-	٣,٤٠٠	-	أسهم خزينة (إيصاح ٨)
(٢,٩٤٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة من شركات تابعة
٨٣,٩٥٢,٩٩٥	٥,٧٥٧,٢٥٤	٧٨,٦٩٤,٢٤١	(٢١,٦١٣,٢٣٢)	(٣٦,٠٢٦)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٨٤,٧٤٣,٠٧٨	٧,٧٧٦,٦٩٥	٧٦,٥١٩,٦٦٣	(٢٢,٥٨٤,١٧٦)	(٣١,٢٨٠)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤١١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ ربح الفترة
٢,١٦٨,٥٨٤	٦٠٤,٦١٢	١,٥٦٣,٩٧٢	١,٥٦٣,٩٧٢	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٧,١١٩)	-	(٧,١١٩)	-	(٧,١١٩)	-	-	-	-	بند الدخل الشامل الأخرى
٢,١٦١	٦٠٤,٦١٢	١,٥٥٦,٨٠٣	١,٥٦٣,٩٧٢	(٧,١١٩)	-	-	-	-	ربح الفترة وبند الدخل الشامل الأخرى
(٢,٤٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	١,٠٦١	-	أسهم خزينة
٨٤,٤٥٥,٦٠٤	٥,٩٣١,٢٥٧	٧٨,٣٨٦,٨٤٧	(٢١,٢٧٨,٠٥٤)	(٣٨,٣٩٩)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠)	٦٠,٤٤٤,٦٠	أرباح موزعة من شركات تابعة الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٤٧٤,٧٦٧	(٢٠٤,٥٨٩)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل بنود غير نقدية -
٢,٢٦٠,٤٦١	٢,١٠٨,٣٨٢	استهلاكات
(٧٠,٩٨٥)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٣٦٨,٠٤٢	١,٨٨٣,٨٩٩	مصاريف غير نقدية أخرى
(٢٣,٥٨٨)	(٢٨,٠٢٣)	إيراد فوائد
٩٣٦,٩٥٣	٧٦٣,٤١١	تكاليف تمويل
٣,٠٧٦,٠٨٤	٨١٤,١٥٠	تغيرات رأس المال العامل -
(٨٦٨,٨٤٤)	١,٣٢٥,٤١٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى وقروض إسكان وسيارات الموظفين
(١,٦٩٦,٧٣٣)	(١,٩٠٠,٥٩٥)	المخزون وقطع الغيار
(١٦١,٤٠١)	(١٦٠,٣١٣)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦,٤٥٨)	-	المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(٧٩٨,٦٩٨)	(١,٢١٣,٩٩٩)	المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
-	(١,٥٢٠)	المدفوع من مخصصات أخرى
(١٩٧,١٦٥)	(١,٢٠١,٨٠٤)	إجازات موظفين مدفوعة
٤٢٧٢,٤٣٥	(١٥٦,٨٨٥)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٠,٢٠٧)	(٤١,٧٩٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧١,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,٥٨٨	٢٨,٠٢٣	فوائد مقبوضة
٨٤,٣٨١	(١٣,٧٧٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٩٣٦,٩٥٣)	(٧٦٣,٤١١)	فوائد مدفوعة
١,٠٦١	٣,٤٠٠	أسهم خزينة
(٢,٤٥٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٠,٠٠٠)	أرباح موزعة من شركات تابعة لحقوق غير المسيطرين
(٣,٣٨٥,٨٩٢)	(٣,٧٠٠,٠١١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٧٠,٩٢٤	(٣,٨٧٠,٦٦٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٧,١٤٦,١٦٥)	(٩,٣٩٩,١٢٣)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٦,١٧٥,٢٤١)	(١٣,٢٦٩,٧٩١)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية 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 ٢٠١٦ 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.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦:

بلد التأسيس

نسبة الملكية

الأردن

٥١٪

الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية *

- * 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 وتمارس نشاطها في الاردن.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الايرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الايرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة.

(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 ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٤١٧٩٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ١٠٢٠٧ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٦٩,٥٩	١,١٧٢,٥٦٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٤٥٢,٤٤	٢٩٨,٣٤٧	مصروف ضريبة الدخل المستحق عن الفترة/ السنة
(١,٠٤٩,٠٤١)	(١,٢٠١,٨٠٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,١٧٢,٥٦٢	٢٦٩,١٠٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٢٩٣,٧٩٠)	(٢٩٨,٣٤٧)	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
		مصروف ضريبة الدخل
		الضريبة المؤجلة
١,٩٨٧,٦٠٧	-	إضافات موجودات ضريبة مؤجلة
١,٦٩٣,٨١٧	(٢٩٨,٣٤٧)	

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

حصلت الشركة التابعة "الشركة العربية للتجهيزات الخراسانية" على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة "الشركة العربية للنقل المتخصص" للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٢. هذا وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بعد أن تمت مراجعة سجلات الشركة لهذه الأعوام وفقاً لنظام العينات.

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية المستغلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦. لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك العربي بسقف ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبنك الاتحاد بسقف ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وينسب فائدة سنوية تتراوح بين ٧,٥٠٪ إلى ٧,٣٨٪.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٧) النقد وما في حكمه

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣٢٥٢٦٥٣	٣١٩٥٤١١
(٩٤٢٧٨٩٤)	(١٦٤٦٥٢٠٢)
(٦١٧٥٢٤١)	(١٣٢٦٩٧٩١)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل:
بنوك دائنة

أرصدة بنكية محتجزة

يمثل هذا الرصيد المبلغ المحتجز تحفظياً لدى البنك العربي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ نتيجة للقضية المرفوعة على شركة سمنتيا السويسرية والتي كانت تدير المحطة المملوكة من شركة مصانع الاسمنت الاردنية "محطة بورسودان". هذا وقد قامت شركة سمنتيا السويسرية بتعويض المجموعة عن هذا الحجز لحين الانتهاء من القضية.

(٨) أسهم خزينة

يمثل هذا البند قيمة الأسهم المملوكة من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) في رأسمال شركة مصانع الاسمنت الأردنية البالغة كلفتها ٣٤٠٠ دينار والتي تم شراؤها خلال العام ٢٠١٢. هذا وقد تم بيع هذه الأسهم خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦.

(٩) التصنيف القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال المعلومات الجغرافية الواردة لاحقاً 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 ٢٠١٦ (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	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	
٢٢,٢٤١,٨٨٢	١٠,٤٤٢,٢٤٢	١١,٧٩٩,٦٤٠	<u>الإيرادات</u>
			مبيعات
			<u>نتائج الأعمال</u>
(٢,٥٤٥,٨٩٠)	١,٤٢٠,٠٧٠	(٣,٩٦٥,٩٦٠)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٢٩٨,٣٤٧)	(٢٩٨,٣٤٧)	-	مصروف ضريبة الدخل
(٢,٨٤٤,٢٣٧)	١,١٢١,٧٢٣	(٣,٩٦٥,٩٦٠)	(خسارة) ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٤١,٧٩٥	-	٤١,٧٩٥	المصاريف الرأسمالية
٢,١٠٨,٣٨٢	٢٨٤,٥١٣	١,٨٢٣,٨٦٩	الإستهلاكات
المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	
٢٢,٢٠٤,٨٧٢	١٠,١٥٠,٢٩٧	١٢,٠٥٤,٥٧٥	<u>الإيرادات</u>
			مبيعات
			<u>نتائج الأعمال</u>
٤٧٤,٧٦٧	١,٥٢٧,٧٩٤	(١,٠٥٣,٠٢٧)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
١,٦٩٣,٨١٧	(٢٩٣,٧٩٠)	١,٩٨٧,٦٠٧	الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل
٢,١٦٨,٥٨٤	١,٢٣٤,٠٠٤	٩٣٤,٥٨٠	ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
١٠,٢٠٧	٩٦٠	٩,٢٤٧	المصاريف الرأسمالية
٢,٢٦٠,٤٦١	٢٩٠,٢١٥	١,٩٧٠,٢٤٦	الإستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار
١٨٤ر٨٢٤ر١٨١	٢٧ر٩٩١ر٥٩٨	١٥٦ر٨٣٢ر٥٨٣
١٠٠ر٨٧١ر٩٨٦	١٢ر٣٣٣ر٢٢٢	٨٨ر٥٣٨ر٧٦٤

كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

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

المجموع دينار	العقبة دينار	الأردن باستثناء العقبة دينار
------------------	-----------------	------------------------------------

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الإيرادات

مبيعات

٢٢ر٢٤١ر٨٨٢	١ر١٣٠ر٤٩٣	٢١ر١١١ر٣٨٩
------------	-----------	------------

نتائج الاعمال

(الخسارة) الربح قبل الضريبة

مصروف ضريبة الدخل

(خسارة) ربح الفترة

(٢ر٥٤٥ر٨٩٠)	٢٨٠ر٦٩٠	(٢ر٨٢٦ر٥٨٠)
(٢٩٨ر٣٤٧)	(٢ر٢٥٠)	(٢٩٦ر٠٩٧)
(٢ر٨٤٤ر٢٣٧)	٢٧٨ر٤٤٠	(٣ر١٢٢ر٦٧٧)

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية

الاستهلاكات

٤١ر٧٩٥	-	٤١ر٧٩٥
٢ر١٠٨ر٣٨٢	٧ر١٢٢	٢ر١٠١ر٢٦٠

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

الأردن باستثناء			لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
المجموع	العقبة	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
<u>الإيرادات</u>			
٢٢٢٠٤٨٧٢	١١٤٦٣٢٤	٢١٠٥٨٥٤٨	مبيعات
<u>نتائج الاعمال</u>			
٤٧٤٧٦٧	٢٩٧٧٦٦	١٧٧٠٠١	الربح قبل الضريبة
١٦٩٣٨١٧	(١٤٧٣١)	١٧٠٨٥٤٨	الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل
٢١٦٨٥٨٤	٢٨٣٠٣٥	١٨٨٥٥٤٩	ربح الفترة
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
١٠٢٠٧	-	١٠٢٠٧	مصاريف رأسمالية
٢٢٦٠٤٦١	٧١٢٢	٢٢٥٣٣٣٩	الاستهلاكات
الأردن باستثناء			كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
المجموع	العقبة	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
١٨٤٨٢٤١٨١	٨٨٤٠٤٩	١٨٣٩٤٠١٣٢	موجودات القطاع
١٠٠٨٧١٩٨٦	٦٤٤٢٨٨	١٠٠٢٢٧٦٩٨	مطلوبات القطاع
<u>كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥</u>			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
١٩٥٠١١٢٦٢	٧٩٩٥٤٨	١٩٤٢١١٧١٤	موجودات القطاع
١٠٥٢٧٦٦٤٨	٥٥٦٥١٩	١٠٤٧٢٠١٢٩	مطلوبات القطاع

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١٠) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

كما في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
-	٦٩٢٣٦
٦٧٨٧٦٨٩	٧٧١٦٢٧١
١١١٥٦٧٠	١١٥٨٩٦٥

اعتمادات

كفالات

بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبأري إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ١٢٠.٥١٠ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢٦٣.٠٠٧	٢٧٤.٠٤٠
١٣٣٣٧.٩٨٠	٦٩١.٣٠٣
١٤.٨٤٠.٠٠٠	١٤.٨٤٠.٠٠٠
٧.٨٣٨.٠٧٤	٥.٦٦٥.٦٦٩

شراء ممتلكات وآلات معدات

شراء مواد خام

مشتريات أخرى

عقود استئجار تشغيلي

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة		
٢٠١٥	٢٠١٦	الشركة الأم (لافارج)	الشركات الشقيقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
<u>بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:</u>				
٣٩٤,٥١٥	٧٣,٥٩٥	٧٣,٥٩٥	-	ذمم مدينة
٨٩١١,٧٤	١٠,٧٦٤,٦٧٤	٧٢٦٠,٧٤٣	٣,٥٠٣,٩٣١	ذمم دائنة
المجموع للثلاثة أشهر المنتهية				
في ٣١ آذار				
٢٠١٥	٢٠١٦			
دينار	دينار			
<u>عناصر قائمة الأرباح والخسائر الموحدة:</u>				
٥١١,٢١١	٧٦٩,٣٣١	٧٦٩,٣٣١	-	مصاريف

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٧٦,٤٨٥	٤٥٠,٩٢٧	رواتب ومكافآت