

الرقم : 33/6 / ١٩ - ٢٠١٠
التاريخ : 2010/7/٢٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

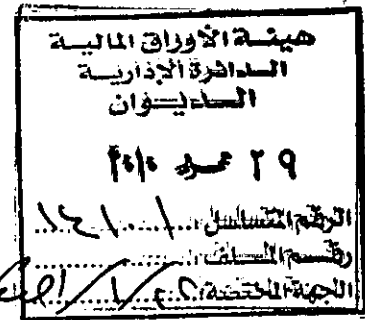
الموضوع: البيانات المالية الموحدة النصف سنوية 2010

تحية وبعد ،

أرفق لكم طياً ، البيانات المالية النصف سنوية الموحدة والمراجعته كما هي في تاريخ 2010\6\30 لشركة لافارج الإسمنت الأردنيه .

شاكرين لكم حسن تعاونكم،

نائب المدير العام للشؤون المالية
وتكنولوجيا المعلومات
سمعان سمعان



اليوم
ح
١٤٩



شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مبلغ ٢٣٩٤٨٥٨ دينار يمثل صافي القيمة الدفترية لمشروع الفحم البترولي. حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠١ على الموافقة المبدئية المشروطة من المؤسسة العامة لحماية البيئة على البدء بالمشروع إلا أن الشركة لم تتمكن بعد من استخدام موجودات هذا المشروع بسبب اعتراض وزارة البيئة على استعمال مادة الفحم البترولي كوقود لمصنع الشركة في الفحيص، وبالتالي فإنه من غير المحتمل لتاريخه أن تتمكن الشركة من استخدام موجودات هذا المشروع للغايات التي أوجدت من أجلها. وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فإنه في حال وجود مؤشرات تدل على تدني قيمة أي من الممتلكات والآلات والمعدات فإنه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الممتلكات والآلات والمعدات، وفي حال زيادة القيمة المدرجة للممتلكات والآلات والمعدات عن قيمتها القابلة للاسترداد فهذا يدل على وجود تدني في قيمة هذه الممتلكات والآلات والمعدات. لم يتم تزويدنا بدراسة شاملة عن القيمة القابلة للاسترداد لممتلكات وآلات ومعدات المشروع وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر لذلك إن وجد، على القوائم المالية للشركة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترع 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
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٠

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة -	٥		
ممتلكات وآلات ومعدات		١٥٩,٨٥٢,٨٢١	١٦٥,٦٩٣,٨٦٧
موجودات مالية متوفرة للبيع		٢٤٠,٨٠٥	٢٣٣,٣٨٧
استثمار في شركة حليفة		٣٢٩,٩٩٠	٣٢٤,٤٠٠
شهرة		٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥
قروض إسكان و سيارات الموظفين		٧,٤٨٩,٠٧٦	٨,٥٣٥,٤٤٧
موجودات ضريبية موجلة		١,٠٤٣,٧٧٤	٢,٦٦٨,٥٩٧
موجودات أخرى		٢٧,١٩١	٢٧,١٩١
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار		١٧١,٥٤٠,٢٠٢	١٧٩,٩٨٨,٨٣٤
ذمم مدينة		٤٠,٢١٨,٣٧٢	٤٢,١١٢,٥١٥
أرصدة مدينة أخرى		٨,٩٣٢,٢٤٦	٦,٩٥٤,٨٤٢
نقد في الصنوق وأرصدة لدى البنوك		٥,٢٢٩,٢٧٥	٦,٣٤٤,٠٢٤
		١٥,٨٦٨,٩٤٧	٦١,٢٦٨,٩٣٩
مجموع الموجودات		٧٠,٢٤٨,٨٤٠	١١٦,٤٧٠,٣٢٠
مجموع الموجودات		٢٤١,٧٨٩,٠٤٢	٢٩٦,٤٥٩,١٥٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المنفوع		٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
احتياطي إجباري		٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري		١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٣,٢٤٥	(٤,١٧٣)
أرباح مدورة		٥٨,٧٣٨,٨١٤	٨٩,١٠٠,٨١٢
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية		١٦٦,٥٢٥,٢٥٩	١٩٦,٥٦٥,٧٤٨
المطلوبات غير المتداولة -	٦		
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد		١٥,٠٣٥,٠٠٠	١٨,٣٦٤,٠٠٠
قرض طويل الأجل		١,٦٦٤,٠٠٠	١,٩٩٨,٠٠٠
التزامات بموجب عقود استثمار تمويلي طويلة الأجل		٢٣,٨٢٧	٩٥,٣٠٦
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١٦,٧٢٢,٨٢٧	٢٠,٤٥٧,٣٠٦
بنوك دائنة		٣١,٠٢٣,٠٦٣	٣١,٧٨٧,٠٢٨
أرصدة دائنة أخرى		٤٢٨,٥١٧	٤٠٦,١٠٤
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام		١٨,٦٣٤,٠٦٦	١٧,٥٥٤,٧٨٤
التزامات بموجب عقود استثمار تمويلي قصيرة الأجل		٦٧٥,٧٣٧	٦٦٨,٠٠٠
مخصص انتهاء خدمة موظفين		١٥١,٠٣٣	١٦٧,١٧٩
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية		٣,٠٠٢,٠٣٢	١٤,٤٧٢,٠٦٩
مخصص ضريبة الدخل		٢,٣٢٦,١١٣	٢,٩٠٥,٩٤٦
		٢,٢٩٠,٣٩٥	١١,٤٧٤,٩٩٠
مجموع المطلوبات		٥٨,٥٤٠,٩٥٦	٧٩,٤٣٦,١٠٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٥,٢٦٣,٧٨٣	٩٩,٨٩٣,٤٠٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٤١,٧٨٩,٠٤٢	٢٩٦,٤٥٩,١٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٤,٠٠٨,٨٤٣	٩٥,٧٥٥,٠٤٣	٩٠,٣٠٨,٨٥٤	٥١,٩٣٦,٣٩١	المبيعات
(١,٠٢٩,٤١٦,٩٦٦)	(٧٧,٦٩٢,٥٧٤)	(٥٤,٧٤٤,٠٤٦)	(٤٢,٥١٤,٠٤٣)	كلفة المبيعات
٥١,٠٦٧,٤٢٧	١٨,٠٦٢,٤٦٩	٣٥,٥٦٤,٨٠٨	٩,٤٢٢,٣٤٨	إجمالي الربح
(٦٤٢,٢٨٥)	(٧٣٧,٩٦٤)	(٣٦٤,٤٣٢)	(٣٠٧,٢٠٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٨,٠٥٦,٢٥٠)	(٧,٤٤٣,٢٩٢)	(٤,٠٤١,٥٣٧)	(٣,٥٣٩,٤٦٤)	مصاريف إدارية
-	٢,٨١٣,١٧٥	-	٢,٨١٣,١٧٥	٦ الوفر في التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(١٢٩,٠٤١)	(٩٩,١٠٠)	(٦٤,٣٦٢)	(٤٩,٥٥٠)	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(٣٧٢,٩٠٠)	(٢٩٥,٣٩٠)	(٩٤,٥١٠)	٨٣,٢٥١	الوفور في (مخصص) إجازات الموظفين
-	(٦٣٧,٠٠٠)	-	(٦٣٧,٠٠٠)	٧ مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٢٥٩,١٧٥)	(٣٨١,٤٦٦)	(١١٩,٥٢٩)	(٦٥,٥٧٣)	مصاريف أخرى
١٥٩,٩٠١	٢١,٧١٨	٧٧,٣٧٨	٢١,٧١٨	أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات
٤١,٧٦٧,٣٩٧	١١,٣٠٣,١٥٠	٣١,٠٤٢,٨٧٥	٧,٧٤١,٨٨٥	الربح التشغيلي
٨٥٥,١٦١	٦٢١,٢٦٦	٤١٨,٢٠٨	١١١,٤٤٥	إيراد فوائد
(٢٠٩,٤١٦)	(١٢٧,٥١١)	(٦٣,٨٢٨)	(٥٨,١٢٠)	تكاليف تمويل
(٣٢,٧٩٧)	(٤٤١٠)	(١٢,٣٣٨)	(٤٤١٠)	حصة المجموعة من خسارة الشركة الحليفة
(١٧٠,٣٦٨)	(٣٢,٨٥٢)	٣٤٠,٦٤٥	١٦٥,٨٩٠	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
٦٧١,٢٣٥	(٣٥٦,٧٠٥)	١٣٩,٥٩٥	(٣٧١,٠٦٠)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
(٢٧,١٧٦)	٢,١٨٣	(٣٥,٣٩٨)	١,٤٨١	إيرادات (مصاريف) أخرى
٤٢,٨٥٤,٠٣٦	١١,٤٠٥,١٢١	٣١,٨٢٩,٧٥٩	٧,٨٦٧,٧١١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم
(١,١٨٩,٠٨٦)	(١٠,٣٨١,٤)	(٨٧٨,٩١٤)	(٧٢,٣٤٢)	رسوم حكومية
٤١,٦٦٤,٩٥٠	١١,٣٠١,٣٠٧	٣٠,٩٥٠,٨٤٥	٧,٥١٤,٣٦٩	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦,٥٣٧,١٢٢)	(١,٨٧٢,١٣٧)	(٤,٨٢٣,٢٥٢)	(١,٨٨٢,٥٤)	٩ ضريبة الدخل
٣٥,١٢٧,٨٢٨	٩,٤٢٨,١٧٠	٢٦,١٢٧,٥٩٣	٥,٦٣١,٨٢٥	ربح الفترة
٣٤,٥٨٠,٤٤٧	٨,٩٢٦,٩٠١	٢٥,٦٨٤,٢٨٧	٧,٠٣٩,٢٣٧	يعود إلى:
٥٤٧,٣٨١	٥٠١,٧٦٩	٤٤٣,٣٠٦	٢٨٦,٨٧٨	مساهمي الشركة
٣٥,١٢٧,٨٢٨	٩,٤٢٨,١٧٠	٢٦,١٢٧,٥٩٣	٥,٦٣١,٨٢٥	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٥٧٢	٠/١٤٨	٠/٤٢٥	٠/١١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥١٢٧٨٢٨	٩٤٢٨٦٧٠	٢٦١٢٧٥٩٣	٧٣٢٦١١٥
ربح الفترة			
١٤٨	٧٤١٨	٧٩١	٧٩٤٤
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
صافي أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع			
٣٥١٢٧٩٧٦	٩٤٣٦٠٨٨	٢٦١٢٨٣٨٤	٧٣٣٤٠٥٩
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٣٤٥٨٠٥٩٥	٨٩٣٤٣١٩	٢٥٦٨٥٠٧٨	٧٠٤٧١٨١
٥٤٧٣٨١	٥٠١٧٦٩	٤٤٣٣٠٦	٢٨٦٨٧٨
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
٣٥١٢٧٩٧٦	٩٤٣٦٠٨٨	٢٦١٢٨٣٨٤	٧٣٣٤٠٥٩

شركة مصانع الاسمنت الإيرانية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

[illegible]

تغيير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

٤١٦٦٤٩٥٠ ١١٣٠١٣٠٧

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

بنود غير نقدية -

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص إجازات موظفين

(إيرادات) مصاريف غير نقدية أخرى

حصة المجموعة من خسارة الشركة الحليفة

التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية

إيراد فوائد

مصاريف تمويل

تغيرات رأس المال العامل -

١٣٨٩٢١١	٦٨٤١٧٨١
(١٥٩٩٠١)	(٢١٧١٨)
٣٧٢٩٠٠	٢٩٥٣٩٠
٢٩١٧٣٠	(١٩٥٢٨٠٥)
٣٢٧٩٧	٤٤١٠
١٧٠٣٦٨	٣٢٨٥٢
(٨٥٥١٦١)	(٦٢١٢٦٦)
٢٠٩٤١٦	١٢٧٥١١
١٣٥٥٠١٥٦	١٩٢٣٢٥
٩٠٤٣٠٨٥	١٦٤٤٤٣
١٦٥٢٤٠٩٤	(٤٠٠٢٢٦)
(١١٠٩٦٠)	(١٨٤٣٧٢)
(٦٠٤٠٧٤)	(٥٧٩٨٣٣)
(٥٦٦٢٢٠٨٠)	(١٢٠٧٠٣٧)
(٨٧٥٤٨٩٩)	(٩٤٩٣٠١٠)
٦٠١٠١٦٣٢	(٤٩٢٠٩٤٨)

الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

وقروض سيارات وإسكان الموظفين

المخزون وقطع الغيار

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

إجازات موظفين مدفوعة

منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة

المدفوع من مخصص انتهاء خدمة الموظفين

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

(٤٣٨١٢٣٨)	(١٣٥٧٠٧٠)
٢٩١٠٨	٣٧٨٠٥٣
٥٦٧٨٤٩	٤٩٥٣٦
(٣٥٢٢٢٨١)	(٤٨٣٤٨١)

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

فوائد مقبوضة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٥٩٩٠٦٣	(٣٢٦٢٦٣)
(٣٠٩٧٢٠)	(٨٧٢٢٥)
(٢٠٩٤١٦)	(١٢٧٥١١)
(٩٠٨٠٤٢)	(٢٢٤١٣)
-	(١٨٧٦٧٨)
(٣٩٢٨٨٨٩٩)	(٣٩٢٨٨٨٩٩)
(٤٠١١٧٠١٤)	(٣٩٢٩٥٦٣)
١٦٤٦٢٣٣٧	(٤٥٣٩٩٩٩٢)
٣٤٢٢٣٧٣٠	٦١٢٦٨٩٣٩
٥٠٦٨٦٠٦٧	١٥٨٦٨٩٤٧

قروض طويلة الأجل

التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي

فوائد مدفوعة

بنوك دائنة

أرباح موزعة من شركات تابعة

أرباح موزعة على المساهمين

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة باطون العقبة	الأردن ٥١٪
الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية	الأردن ٥١٪

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠١٠

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة و التفسيرات التالية:

معيان التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيان المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل.

معيان المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير و التفسيرات أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣) الاحتياطات القانونية

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

(٤) أرباح للتوزيع على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٦٥٪ لكل سهم وبمبلغ إجمالي ٣٩٨٨٨٩٩ر دينار.

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٣٥٧ر٠٧٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٩: ٢٣٨ر٣٨١ دينار).

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٠

(٦) التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

إن الحركة على التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	
١٦٢١٦.٠٠٠	١٨٣٦٤.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٧٦١.٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة \ السنة
٧١٠.٠٠٠	-	خسائر اكتواريه
-	(٢٨١٣.١٧٥)	الوفر في التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(٢٣٢٣.٠٠٠)	(٥١٥.٨٢٥)	المدفوع خلال الفترة \ السنة
<u>١٨٣٦٤.٠٠٠</u>	<u>١٥.٠٣٥.٠٠٠</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة \ السنة

(٧) مخصص انتهاء خدمة موظفين

إن الحركة على مخصص انتهاء خدمة موظفين هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	
١٠٢٥٦.٠٨٢	١٤٤٧٢.٠٦٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١١٠٤٢.٠٠٠	٦٣٧.٠٠٠	الإضافات خلال الفترة \ السنة
(٦٨٢٦.٠١٣)	(١٢١٠٧.٠٣٧)	المدفوع خلال الفترة \ السنة
<u>١٤٤٧٢.٠٦٩</u>	<u>٣.٠٠٢.٠٣٢</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة \ السنة

(٨) مطلوبات مشتقات مالية

تقوم المجموعة باستخدام المشتقات المالية (عقود عملات أجنبية آجلة) بغرض إدارة مخاطر تغيرات أسعار صرف اليورو. يتم إثبات المشتقات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ العقد ويتم تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات المالية ضمن الموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وضمن المطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

لم تقم المجموعة بتحديد هذه المشتقات كأدوات للتحوط، وبالتالي يتم تسجيل أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه المشتقات في قائمة الدخل الموحدة.

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر أيلول ٢٠١٠.

بلغ التغير السلبي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ٣٢٨٥٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (٣٠ حزيران ٢٠٠٩: ٣٦٨١٧٠ دينار) وبالتالي فقد تم تسجيله ضمن بند أرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة وكخسارة في قائمة الدخل الموحدة.

(٩) ضريبة الدخل

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٧٠.٤٧٦	٣٠٨.٤١٤
٨٣٣.٠٤٦	١.٢٢٣.٥٦٤
٦٥٣.٧٢٢	١.٨٧٢.٦٣٧

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
مصرف ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة
اطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

مصرف ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ و قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، على التوالي.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

حصلت الشركات التابعة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ باستثناء الاعوام ١٩٩٧ و ١٩٩٩.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٠

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٥١٥٨٤٨٨٠	٩٢٥٦٦٢٤٣
٢٤٢٣٩٦٣	٣١٨٨٨٠٠
<u>١٥٤٠٠٨٨٤٣</u>	<u>٩٥٧٥٥٠٤٣</u>

الأردن
الشرق الأوسط

(١١) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧٠٨٦٧٩	٤٦٩٦١٤
١٣٩٨٠٣٠٦	١٧٥٥٣٩٨٨
٣٥٢٠٦٤٣	١٤٢٠٢٢٧

إعتمادات
كفالات
بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١٥٩ر١٦٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٤٢٨٩٤٢٨	-
١٦٢٠٤٥٢٩	٩٦٣٧٩٥٥
١٤٨٤٠٠٠	١٤٩٧٨٠٠

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
شراء مواد خام
مشتريات أخرى

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠:

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

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

- 9 -