

Q.R - JOCM - 28/4/2011

الرقم : 503/5/6
التاريخ : 2011/4/28

السادة بورصة عمان المحترمين

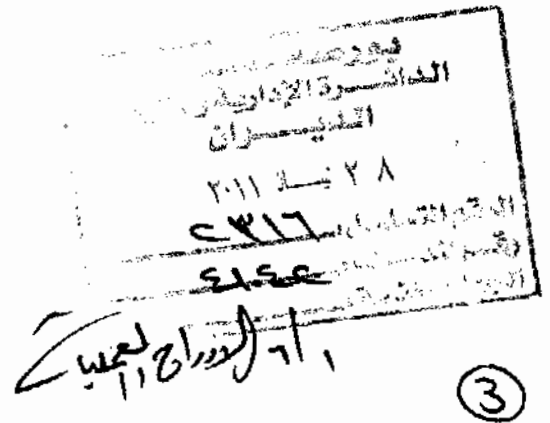
الموضوع : البيانات المالية الربعية 2011

تحية وبعد ،

ارفق لكم طياً البيانات المالية الموحدة الربعية المراجعة كما هي في 2011/3/31 لشركة لافارج الاسمنت الاردنية.

واقبلوا الاحترام ،

لافارج الإسمنت الأردنية



شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

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 وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ 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). 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 باستفسارات 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠١١ مبلغ ١٠٨١٠٥٦ 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 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 تنامي 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 خسائر تدني في قيمة هذه الممتلكات والآلات والمعدات. لم يتم تزويدنا بدراسة شاملة عن القيمة القابلة للاسترداد لممتلكات والآلات ومعدات المشروع وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر لذلك إن وجد، على القوائم المالية للمجموعة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترغ 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
عساف ضياء محاسب بترولي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١١

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٥٥,٦٩٢,٥٤١	١٥٨,٩٣٦,٧٨٠	٤
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٢٢٩,٢٢٣	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٢٩,٢٢٣	-	
استثمار في شركة حليفة	٣٦٣,٣٥٣	٣٦٣,٣٥٣	
شهرة	٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥	
قروض إسكان و سيارات الموظفين	٨٨٤٥,٩٧٨	٨,٩٤٧,٤٠٠	
موجودات ضريبية موجلة	٣,٠٤٦,٧١٢	٣,٠٦٠,٠٧٠	
موجودات أخرى	٢٧,١٩١	٢٧,١٩١	
	١٧٠,٧٠٠,٩٤٣	١٧٤,٠٦٩,٩٦٢	
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار	٣٥,٧٧١,٧٣٥	٣٣,٠٤٤,٩٧٥	
ذمم مدينة	١١,٩٢٩,٥١٩	٨,٤٨٧,٤٨٨	
أرصدة مدينة أخرى	٦,٣٢٤,٢٣٩	٧,١٩٩,٦٩١	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٧,٣٤٥,٦٧١	١٦,٥٨١,٤٨٤	
	٦١,٤٢١,١٦٤	٦٥,٣١٣,٦٣٨	
مجموع الموجودات	٢٣٢,١٢٢,١٠٧	٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق ملكية حملة الأسهم	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	
رأس المال المنفوع	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي إجباري	١٢,٣٩٩,١٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	
احتياطي اختياري	(٨,٣٣٦)	١,٦٦٣	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٤٧,٠٧٣,٣١٦	٤٧,٨٠٨,٦٠٩	
أرباح مدورة	١٤٦,٩٠٩,٠٨٠	١٤٧,٦٥٤,٣٧٢	
	٨,٦٤٣,٧٨٢	٨,٥١٦,٠٦٦	
حقوق غير المسيطرين	١٥٥,٥٥٢,٨٦٢	١٥٦,١٧٠,٤٣٨	
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	١٦,١٧٠,٠٠٠	١٦,١٧٠,٠٠٠	
قرض طويل الأجل	٩٩٥,٩٩٩	١,٣٣٠,٠٠٠	
	١٧,١٦٥,٩٩٩	١٧,٥٠٠,٠٠٠	
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١٨,٣٥٤,٦٠٩	٢٧,٥٩١,٩٢٦	
بنوك دائنة	٢,٦٠٥,٩٨٢	-	
أرصدة دائنة أخرى	١٦,٣٤٤,٠١٤	١٥,٣٨٠,٤٩١	
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام	٦٦٨,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠	
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الأجل	٥٩,٥٧٦	٩٥,٣٠٦	
مخصص انتهاء خدمة موظفين	١٦,٩٠٧,٠٨٠	١٧,١٤٧,٣٧١	
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	١,٧٧٨,٤٦٧	٢,٠٣٢,٧٠٤	
مخصص ضريبة الدخل	٢,٦٨٥,١٨	٢,٧٩٧,٣٦٤	
	٥٩,٤٠٣,٢٤٦	٦٥,٧١٣,١٦٢	
مجموع المطلوبات	٧٦,٥٦٩,٢٤٥	٨٣,٢١٣,١٦٢	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٣٢,١٢٢,١٠٧	٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٤٣٧٧١١٠٣	٣٠٧٩٨٩٥٢		المبيعات
٣٥١٧٨٥٣١	٢٧٢٠٤٠٥١		كلفة المبيعات
٨٥٩٢٥٧٢	٣٥٩٤٩٠١		إجمالي الربح
(٣٨٣٣٩٥)	(٣٢٤٩٦٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٣٩٠٣٨٢٨)	(٣٦٦٨٣٦٠)		مصاريف إدارية
(٤٩٥٥٠)	(٤٤٠٦٥)		مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(٣٧٨٦٤١)	(١٦٠٤٤٢)		مخصص إجازات الموظفين
(٣١٥٨٩٣)	(٤٤٣٥٩)		مصاريف أخرى
٣٥٦١٢٦٥	(٦٤٧٢٩٣)		(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي
٥٠٩٧٢١	-		إيراد فوائد
(٦٨٨٩١)	(٥٥٢١٣)		تكاليف تمويل
(١٤٤٦٣٧)	١٨٣٠١٦	٥	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(٣٩٦٥٠)	٦٥٩٣٣		أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
٦٠٢	(٦٥٦٩٠)		(مصاريف) إيرادات أخرى
٣٨١٨٤١٠	(٥١٩٢٤٧)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم
(٣١٤٧٢)	-		رسوم حكومية
٣٧٨٦٩٣٨	(٥١٩٢٤٧)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٦٨٤٣٨٣	٨٨٣٣٠	٦	ضريبة الدخل
٢٠٢٥٥٥	(٦٠٧٥٧٧)		(خسارة) ربح الفترة
١٨٨٧٦٦٤	(٧٣٥٢٩٣)		يعود إلى:
٢١٤٨٩١	١٢٧٧١٦		مساهمي الشركة
٢٠٢٥٥٥	(٦٠٧٥٧٧)		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٣	(٠/١٢)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٠١٠٢٥٥٥	(٦٠٧٥٧٧)
-	(٩٩٩٩)
(٥٢٦)	-
٢٠١٠٢٥٢٩	(٦١٧٥٧٦)
١٨٨٧١٣٨	(٧٤٥٢٩٢)
٢١٤٨٩١	١٢٧٧١٦
٢٠١٠٢٥٢٩	(٦١٧٥٧٦)

(خسارة) ربح الفترة

بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صافي خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع

مجموع الخسارة و الدخل الشامل للفترة

ويعود الى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

[illegible]

تغيير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المخصصة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٣٧٨٦٩٣٨	(٥١٩٢٤٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		بنود غير نقدية -
٣٢٨٧٦٢٦	٣٥١٩٥٢٤	استهلاكات
٣٧٨٦٤١	١٦٠٤٤٢	مخصص إجازات موظفين
١٠٧٩٦٤	٩٣٤٧٨٩	مصاريف غير نقدية أخرى
(١٤٤٦٣٧)	١٨٣٠١٦	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(٥٠٩٧٢١)	-	إيراد فوائد
٦٨٨٩١	٥٥٢١٣	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٨٠١٦٤٨	(٢٦٤٨١٧٢)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى وقروض إسكان وسيارات الموظفين
(٢٨٦٥١٩٨)	(٢٧٢٦٧٦٣)	المخزون وقطع الغيار
(٢١٧٧٢١٨)	(٨٨١٨٣٦٤)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٨٦١٨)	(٢٣٥١١)	إجازات موظفين مدفوعة
(٢٨٢٨٨٢)	(٢٥٤٢٣٧)	منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة
(١١٤٦٢٤٣٣)	(٢٤٠٢٩٠)	المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٥٤٥٥٦٧)	(٥٢٧١٤٨)	المدفوع من مخصصات أخرى
(٩٢٩٣٩١٤)	(١٨٦٨١٨)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٨٠١٨٤٨٠)	(١١٠٩١٥٦٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٨٥٧)	(٢٧٥٢٨٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩٣٨٩	-	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤٣٤٨٤	-	فوائد مقبوضة
٣١٥٠١٦	(٢٧٥٢٨٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٠٣٠٥١)	(٣٣٤٠٠١)	المدفوع من قرض طويل الأجل
(٤٣٨١٣)	(٣٥٧٣٠)	القرضات بموجب عقود استئجار تمويلي
(٦٨٨٩١)	(٥٥٢١٣)	فوائد مدفوعة
(٤١٥٣)	٢٦٠٥٩٨٢	بنوك دائنة
(٤١٩٩٠٨)	٢١٨١٠٣٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٨١٢٣٣٧٢)	(٩١٨٥٨١٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦١٢٦٨٩٣٩	١٦٥٨١٤٨٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٣١٤٥٥٦٧	٧٣٩٥٦٧١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

(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 ٦٠٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ مقسم إلى ٦٠٤٤٤ر٦٠ 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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (الشركة) وشركتها التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١:

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>
٥١٪	الأردن

الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية

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 والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار اثر على قائمة المركز المالي الموحدة و قائمة الدخل الموحدة باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع للمجموعة كما يلي:

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الانفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الادوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣) الاحتياطات القانونية

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢٧٥ر٢٨٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٠: ٢٠١٠ر٨٥٧ دينار).

(٥) المشتقات المالية

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 ٣١ آذار ٢٠١١ ، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ٢٥٠٠ر٠٠٠ يورو (٣١ آذار ٢٠١٠: ٢٠١٠ر٠٠٠ يورو) تمتد لغاية شهر تموز ٢٠١١. بلغت القيمة العادلة الموجبة لهذه المشتقات المالية ١٨٣ر٠١٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة (٣١ آذار ٢٠١٠: بلغت القيمة العادلة السالبة ١٤٤ر٦٣٧ دينار تم تسجيلها ضمن بند أرصدة دائنة أخرى). بلغ التغير الايجابي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ١٨٣ر٠١٦ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيله كأرباح في قائمة الدخل الموحدة (٣١ آذار ٢٠١٠: تغير سلبي مبلغ ١٤٤ر٦٣٧ دينار).

(٦) ضريبة الدخل

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

٣١ آذار ٢٠١٠ دينار	٣١ آذار ٢٠١١ دينار	
١٣١ر٧٩٦	٧٤ر٩٧٢	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة مصرف ضريبة الدخل
١ر٥٥٢ر٥٨٧	١٣ر٣٥٨	الضريبة المؤجلة اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
<u>١ر٦٨٤ر٣٨٣</u>	<u>٨٨ر٣٣٠</u>	

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

(٧) 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

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

معلومات الأعمال

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١		
<u>الإيرادات</u>		
مبيعات		
٣٠٧٩٨٩٥٢	٣٤٦٦٦٧٠	٢٧٣٣٢٢٨٢
<u>نتائج الأعمال</u>		
(٥١٩٢٤٧)	٣٠٦٦٣٠	(٨٢٥٨٧٧)
(٨٨٣٣٠)	(٤٥٩٨٥)	(٤٢٣٤٥)
(٦٠٧٥٧٧)	٢٦٠٦٤٥	(٨٦٨٢٢٢)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>		
المصاريف الرأسمالية		
٢٧٥٢٨٥	٧٤٤٢٢	٢٠٠٨٦٣
٣٥١٩٥٢٤	٤٣٧٤١٣	٣٠٨٢١١١
الإستهلاكات		

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ابصاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار	
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠			
<u>الإيرادات</u>			
٤٣٧٧١٠٣	٣٧٥٢٠٦١	٤٠٠١٩٠٤٢	مبيعات
<u>نتائج الاعمال</u>			
٣٧٨٦٩٣٨	٥٠٥٠٠٥	٣٢٨١٩٣٣	الربح قبل الضريبة
(١٦٨٤٣٨٣)	(٦٦٤٥٣)	(١٦١٧٩٣٠)	مصروف ضريبة الدخل
٢١٠٢٥٥٥	٤٣٨٥٥٢	١٦٦٤٠٠٣	ربح الفترة
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
٦٧٨٥٧	٤٩٠١٥	١٨٨٤٢	المصاريف الرأسمالية
٣٢٨٧٦٢٦	٣٥٤٥٩٧	٢٩٣٣٠٢٩	الإستهلاكات
المجموع دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار	
كما في ٣١ آذار ٢٠١١			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٢٣١٧٥٨٧٥٤	٢٣٤٦١٠٢١	٢٠٨٢٩٧٧٣٣	موجودات القطاع
٣٦٣٣٥٣	-	٣٦٣٣٥٣	الاستثمار في الشركة الحليفة
٧٦٥٦٩٣٣٢	٧٥٥٨٠٨٠	٦٩٠١١٢٥٢	مطلوبات القطاع
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٢٣٩٠٢٠٢٤٧	٢٤١٩١٠٥٣	٢١٤٨٢٩١٩٤	موجودات القطاع
٣٦٣٣٥٣	-	٣٦٣٣٥٣	الاستثمار في الشركة الحليفة
٨٣٢١٣١٦٢	٧٤١٥٣٩٢	٧٥٧٩٧٧٧٠	مطلوبات القطاع

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

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

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة أرتيريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١			
<u>الإيرادات</u>			
٢٧,٨٣٣,١١٣	٢,٩٦٥,٨٣٩	-	٣٠,٧٩٨,٩٥٢
<u>مبيعات</u>			
<u>نتائج الأعمال</u>			
(٧٢١,٩٤٠)	٢٤٢,٣١٧	(٣٩,٦٢٤)	(٥١٩,٢٤٧)
(٧٥,٥٣٨)	(١٢,٧٩٢)	-	(٨٨,٣٣٠)
(٧٩٧,٤٧٧)	٢٢٩,٥٢٤	(٣٩,٦٢٤)	(٦٠٧,٥٧٧)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
٢٧٥,٢٨٥	-	-	٢٧٥,٢٨٥
٣,٤٥٣,٢١٩	٢٦,٦٨١	٣٩,٦٢٤	٣,٥١٩,٥٢٤
<u>مصاريف رأسمالية</u>			
<u>الاستهلاكات</u>			

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة أرتيريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠			
<u>الإيرادات</u>			
٣٩,٠٥٥,٦٥٤	٤,٧١٥,٤٤٩	-	٤٣,٧٧١,١٠٣
<u>مبيعات</u>			
<u>نتائج الأعمال</u>			
٢,٥١٤,٩٨٤	١,٣١٢,٧٦٥	(٤٠,٨١١)	٣,٧٨٦,٩٣٨
(١,٦١٩,٠٤٠)	(٦٥,٣٤٣)	-	(١,٦٨٤,٣٨٣)
٨٩٥,٩٤٤	١,٢٤٧,٤٢٢	(٤٠,٨١١)	٢,١٠٢,٥٥٥
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
٦٧,٨٥٧	-	-	٦٧,٨٥٧
٣,٢٢٠,٣٦٢	٢٦,٤٥٣	٤٠,٨١١	٣,٢٨٧,٦٢٦
<u>مصاريف رأسمالية</u>			
<u>الاستهلاكات</u>			

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع	محطة اريتريا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣١٠٧٥٨٠٧٥٤	١٨٨٠٨٠٣	٣٠١٤٦٠٨٧٩	٢٢٨٠٤٢٣٠٧٢
٣٦٣٠٣٥٣	-	-	٣٦٣٠٣٥٣
٧٦٠٥٦٩٠٣٣٢	-	٨٤٣٠٢٦٨	٧٥٠٧٢٦٠٠٦٤

كما في ٣١ آذار ٢٠١١

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

٢٣٩٠٢٠٠٢٤٧	٢٢٨٠٤٢٧	٢٠١٤١٠٨٩٢	٢٣٦٠٦٤٩٠٩٢٨
٣٦٣٠٣٥٣	-	-	٣٦٣٠٣٥٣
٨٣٠٢١٣٠١٦٢	-	٧٢٢٠١١٧	٨٢٠٤٩١٠٠٤٥

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤١٠٥٦٩٠٥٥٨	٣٠٠٥٨٦٠١١٥
٢٢٠١٠٥٤٥	٢١٢٠٨٣٧
٤٣٠٧٧١٠٠٣	٣٠٠٧٩٨٠٩٥٢

الأردن
الشرق الأوسط

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

(٨) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٨٤٩٨٢	١٠١٩٦١١٠	اعتمادات
١٣٨٧٩٣٨٥	١٢٩٦٥٢٩٨	كفالات
١٥٥٥١٧٣	١٢٣٨٧٧٣	بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١٠٥٩ر١٦٤ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢١٢٦١٧٥	١٠١٦٠٩٣١	شراء ممتلكات وآلات معدات
١٢١٩٧٦٠٢	١٢٩٧٢٣٥٦	شراء مواد خام
١٥٣٠٧٣٥٩	١٥٦٣٣٨٥٩	مشتريات أخرى

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١:

المجموع		الجهة ذات العلاقة		
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (أفراج)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٢ر١٥٤	٢٠٩٤ر٣٠٣	١٦٢٦ر٣٠٠	-	٤٦٨ر٠٠٣
٩٣٨ر٦٤٧	٥٢٢ر٩١٣	-	٥٢٢ر٩١٣	-
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار			
٢٠٩٠ر٩٢٤	١٨٢٣ر١٥٤	-	١٢٣٠ر١٧٥	٥٩٢ر١٧٩

عناصر قائمة الدخل	
مصاريف	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		رواتب ومكافآت
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٤٦ر٦٤٦	٢٣٢ر٥٠٠	

الشركة الحليفة

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

نسبة الملكية	اسم الشركة
%	
٤٩	الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين