

السادة هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية الموحدة
النصف سنوية 2011

البريد
١٢٢٦

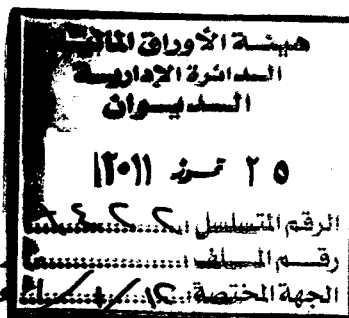
تحية وبعد،

أرفق لكم طياً ، البيانات المالية النصف سنوية الموحدة والمراجعة كما هي في تاريخ
2011\6\30 لشركة لافارج الاسمنت الأردنية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

المدير العام
سالم صومبو





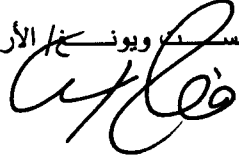
٢٥ تموز ٢٠١١

حضرة المدير العام المحترم
شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم في طيه ثلاث نسخ عن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١، مع تقريرنا حولها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

إرنست ويونغ / الأردن

وضاح برقايوي

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٦٧٩٢٥٦ 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 للمجموعة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا وبإستثناء أثر ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صناديق بريد ١١٤٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٨٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١١

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٥٢,٣٢١,٤٥٧	١٥٨,٩٣٦,٧٨٠	٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٢٣٩,٢٢٣	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٢٨,٤٢٠	-	
استثمار في شركة حليفة	٣٦٣,٣٥٣	٣٦٣,٣٥٣	
شهرة	٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥	
قرروض إسكان و سيارات الموظفين	٨,١٢٧,٢٣٨	٨,٩٤٧,٤٠٠	
موجودات ضريبية مؤجلة	٣,٣٨٢,٧٣١	٣,٠٦٠,٧٠٠	
موجودات أخرى	٢٧,١٩١	٢٧,١٩١	
	<u>١٦٧,٦٤٦,٣٣٥</u>	<u>١٧٤,٠٦٩,٩٦٢</u>	
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار	٣٤,٠٧٧,٩٦٥	٣٣,٠٤٤,٩٧٥	
ذمم مدينة	١٠,١٥٣,٦٨٢	٨,٤٨٧,٤٨٨	
أرصدة مدينة أخرى	٦,١٧٠,٢٥٠	٧,١٩٩,٦٩١	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١٤,٧٥٤,٣٠٩	١٦,٥٨١,٤٨٤	
	<u>٦٥,٠٠٢,٩٨١</u>	<u>٦٥,٣١٣,٦٣٨</u>	
مجموع الموجودات	<u>٢٣٢,٦٤٩,٣١٦</u>	<u>٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠</u>	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	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	(٩,١٤٠)	١,٦٦٣	
أرباح مدورة	٤٥,١٤٤,٨٢١	٤٧,٨٠٨,٦٠٩	
	<u>١٤٤,٩٧٩,٧٨١</u>	<u>١٤٧,٦٥٤,٣٧٢</u>	
حقوق غير المسيطرين	٨,٥٦٨,٧٤٦	٨,٥١٦,٠٦٦	
مجموع حقوق الملكية	<u>١٥٣,٥٤٨,٥٢٧</u>	<u>١٥٦,١٧٠,٤٣٨</u>	
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التامين الصحي بعد التقاعد	١٦,١٧٠,٠٠٠	١٦,١٧٠,٠٠٠	
قرض طويل الأجل	٩٩٦,٠٠٠	١,٣٣٠,٠٠٠	
	<u>١٧,١٦٦,٠٠٠</u>	<u>١٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	٢٥,٨٥١,٦٩٠	٢٧,٥٩١,٩٢٦	
بنوك دائنة	١١,٩١٨	-	
أرصدة دائنة أخرى	١٥,١٥٧,٩٨٨	١٥,٣٨٠,٤٩١	
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام	٦٦٨,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠	
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الأجل	٢٣,٨٣٧	٩٥,٣٠٦	
مخصص انتهاء خدمة موظفين	١٦,٩٠٧,٠٨١	١٧,١٤٧,٣٧١	
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	١,٥٠١,٦١٧	٢,٠٣٢,٧٠٤	
مخصص ضريبة الدخل	٢,٣١٢,٦٥٨	٢,٧٩٧,٣٦٤	
	<u>٦٢,٤٣٤,٧٨٩</u>	<u>٦٥,٧١٣,١٦٢</u>	
مجموع المطلوبات	<u>٧٩,٦٠٠,٧٨٩</u>	<u>٨٣,٢١٣,١٦٢</u>	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	<u>٢٣٢,٦٤٩,٣١٦</u>	<u>٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٥٧٥٥٠.٤٣	٦٨٣١٩٩٠.٣	٥١٩٣٦٣٩١	٣٧٢٠.٩٥١	المبيعات
(٧٧٦٩٢٥٧٤)	(٦١٣٦٤٧٦٥)	(٤٢٥١٤٠.٤٣)	(٣٤١٦٠.٧١٤)	كلفة المبيعات
١٨٠٦٢٤٦٩	٦٩٥٥١٣٨	٩٤٢٢٣٤٨	٣٣٦٠.٢٣٧	إجمالي الربح
(٧٣٧٩٦٤)	(٥٧٤٥٥٥)	(٣٠٧.٢٠)	(٢٤٩٥٨٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٧٤٤٣٢٩٢)	(٨٢٣٧٧٤٣)	(٣٥٣٩٤٦٤)	(٤٥٦٩٣٨٣)	مصاريف إدارية
٢٨١٣١٧٥	-	٢٨١٣١٧٥	-	الوفاء في التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(٩٩١٠٠)	(٨٨١٣٠)	(٤٩٥٥٠)	(٤٤٠.٦٥)	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(٢٩٥٣٩٠)	(١٧٧٣٨٩)	٨٣٢٥١	(١٦٩٤٧)	مخصص إجازات الموظفين
(٦٣٧.٠٠)	-	(٦٣٧.٠٠)	-	مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٣٨١٤٦٦)	(٦٦٦٨٠)	(٦٥٥٧٣)	(٢٢٣٢١)	مصاريف أخرى
٢١٧١٨	(٦٣.٥٥)	٢١٧١٨	(٦٣.٥٥)	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١١٣٠٣١٥٠	(٢٢٥٢٤١٤)	٧٧٤١٨٨٥	(١٦٠٥١٢١)	(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي
٦٢١٢٦٦	-	١١١٥٤٥	-	إيراد فوائد
(١٢٧٥١١)	(٢٢٦٢٧٨)	(٥٨٦٢٠)	(١٧١.٦٥)	تكاليف تمويل
(٤٤١٠)	-	(٤٤١٠)	-	حصة المجموعة من خسارة الشركة الحليفة
(٣٢٨٥٢)	١٥٢.٣٠	١٦٥٨٩٠	(٣٠.٩٨٦)	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(٣٥٦٧٠٥)	١١٦١٤٤	(٣٧١.٦٠)	٥٠.٢١٠	أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
٢١٨٣	٥١.٠٧	١٤٨١	٧٠.٧٩٧	إيرادات أخرى
١١٤٠٥١٢١	(٢٢٠٥٤١١)	٧٥٨٦٧١١	(١٦٨٦١٦٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم
(١٠٣٨١٤)	-	(٧٢٣٤٢)	-	رسوم حكومية
١١٣٠١٣٠٧	(٢٢٠٥٤١١)	٧٥٨٦٧١١	(١٦٨٦١٦٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٨٧٢٦٣٧)	١٦٥٦١	(١٨٨٢٥٤)	١٠٤٨٩١	ضريبة الدخل
٩٤٢٨٦٧٠	(٢٢١٨٨١٥٠)	٧٣٢٦١١٥	(١٥٨١٢٧٤)	(خسارة) ربح الفترة
٨٩٢٦٩٠١	(٢٦٦٣٧٨٨)	٧٠٣٩٢٣٧	(١٩٢٨٤٩٦)	يعود إلى:
٥٠١٧٦٩	٤٧٤٩٣٨	٢٨٦٨٧٨	٣٤٧.٢٢٢	مساهمي الشركة
٩٤٢٨٦٧٠	(٢٢١٨٨١٥٠)	٧٣٢٦١١٥	(١٥٨١٢٧٤)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٤٨	(٠/٠٤٤)	٠/١١٦	(٠/٠٣٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة)
				ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٤٢٨٦٧٠	(٢١٨٨٨٥٠)	٧٣٢٦١١٥	(١٥٨١٢٧٤)
-	(١٠٨٠٣)	-	(٨٠٤)
٧٩٤١٨	-	٧٩٤٤	-
٩٤٣٦٠٨٨	(٢١٩٩٦٥٣)	٧٣٣٤٠٥٩	(١٥٨٢٠٧٨)
٨٩٣٤٣١٩	(٢٦٧٤٥٩١)	٧٠٤٧١٨١	(١٩٢٩٣٠٠)
٥٠١٧٦٩	٤٧٤٩٣٨	٢٨٦٨٧٨	٣٤٧٢٢٢
٩٤٣٦٠٨٨	(٢١٩٩٦٥٣)	٧٣٣٤٠٥٩	(١٥٨٢٠٧٨)

(خسارة) ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صافي أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

مكة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
في التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

حقوق ملكية حاملية عامة الأسهم									
التغير المتراكم في القيمة للعائلة									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرین	المجموع	أرباح مدررة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	ملاحظات	ملاحظات	ملاحظات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٦,٧٠,٤٣٨	٨,٥١٦,٠٦٦	١٤٧,٦٥٤,٣٧٢	٤٧,٨٠٨,٦٠٩	١,٦٦٣	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	٢٠١١	٢٠١١
(٢,١٨٨,٧٥٠)	٤٧٤,٩٣٨	(٢,٦٦٣,٧٨٨)	(٢,٦٦٣,٧٨٨)	-	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
(١٠,٨٠٣)	-	(١٠,٨٠٣)	-	(١٠,٨٠٣)	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
(٢,١٩٩,٦٥٣)	٤٧٤,٩٣٨	(٢,٦٦٣,٧٨٨)	(٢,٦٦٣,٧٨٨)	(١٠,٨٠٣)	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
(٤٢٢,٢٥٨)	(٤٢٢,٢٥٨)	-	-	-	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
١٥٣,٥٤٨,٥٢٧	٨,٥٦٨,٧٤٦	١٤٤,٩٧٩,٧٨١	٤٥,٨٤٤,٨٢١	(٩,١٤٠)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	٢٠١١	٢٠١١
١٩٦,٥٦٥,٧٤٨	٧,٦٢٥,٠٠٩	١٨٨,٩٤٠,٧٣٩	٨٩,١٠٠,٨١٢	(٤,١٧٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	٢٠١١	٢٠١١
٩,٤٢٨,٦٧٠	٥٠١,٧٦٩	٨,٩٢٦,٩٠١	٨,٩٢٦,٩٠١	-	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
٧,٤١٨	-	٧,٤١٨	-	٧,٤١٨	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
٩,٤٣٦,٠٨٨	٥٠١,٧٦٩	٨,٩٣٧,٨٥٧	٨,٩٣٧,٨٥٧	٧,٤١٨	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	-	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	-	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
(١٨٧,٦٧٨)	(١٨٧,٦٧٨)	-	-	-	-	-	-	٢٠١١	٢٠١١
١٦٦,٥٢٥,٢٥٩	٧,٩٣٩,١٠٠	١٥٨,٥٨٦,١٥٩	٥٨,٧٣٨,١١٤	٣,٢٤٥	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	٢٠١١	٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٠	٢٠١١
	دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

١١٣٠١٣٠٧	(٢٢٠٥٤١١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٨٤١٧٨١	٧٠١٣٣٠٩	بنود غير نقدية -
(٢١٧١٨)	٦٣٠٥٥	استهلاكات
٢٩٥٣٩٠	١٧٧٣٨٩	خسائر (ارباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨١٥٠٢٩)	٢٠٢٥٣٨٥	مخصص إجازات موظفين
٤٤١٠	-	مصاريف (إيرادات) غير نقدية أخرى
٣٢٨٥٢	(١٥٢٠٣٠)	حصة المجموعة من خسارة الشركة الحليفة
(٦٢١٢٦٦)	-	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
١٢٧٥١١	٢٢٦٢٧٨	إيراد فوائد
		مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
٩٩٤٤٥	(٨٦٤٩٩٠)	الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
١٦٤٤٤١٤٣	٢٢٠١٨١	وقروض سيارات وإسكان الموظفين
١٦٣٠١٣	(٢٠٧٠٣٢)	المخزون وقطع الغيار
(١٨٤٣٧٢)	(٣٥٤٠٢)	الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٧٩٨٣٣)	(٥٣١٠٨٧)	إجازات موظفين مدفوعة
(١٢٠٧٠٣٧)	(٢٤٠٢٩٠)	منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة
(١٦٠٨٥٣٥)	(٣٣١٣٢٤٩)	المدفوع من مخصص انتهاء خدمة الموظفين
(٩٤٩٣٠١٠)	(٧٩٠٨٠٧)	المدفوع من مخصصات أخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
(٤٩٢٠٩٤٨)	(٤٧٧٧٠١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(١٣٥٧٠٧٠)	(٤٧١٩٩٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧٨٠٥٣	١٠٩٥٨	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩٥٥٣٦	-	فوائد مقبوضة
(٤٨٣٤٨١)	(٤٦١٠٤١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(٣٢٦٢٦٣)	(٣٣٤٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
(٨٧٦٢٥)	(٧١٤٦٩)	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
(١٢٧٥١١)	(٧٢٦٢٤)	فوائد مدفوعة
٢٢٤١٣	١١٩١٨	بنوك دائنة
(١٨٧٦٧٨)	(٤٢٢٢٥٨)	أرباح موزعة من شركات تابعة
(٣٩٢٨٨١٩٩)	-	أرباح موزعة على المساهمين
(٣٩٩٩٥٥٦٣)	(٨٨٨٤٣٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٥٣٩٩٩٩٢)	(١٨٢٧١٧٥)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦١٢٦٨٩٣٩	١٦٥٨١٤٨٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٥٨٦٨٩٤٧	١٤٧٥٤٣٠٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران 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 ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١١:

بلد التأسيس	نسبة الملكية	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 والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى 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 الدولية رقم (٩) الاموات 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 تنفي الموجودات المالية.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الافصاحات 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 الأكوام 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) الإحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطات 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 ٣٩٨٩٩ر٢٨٨ر٣٩ دينار.

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٤٧١٩٩٩ر دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ٢٠١٠ر٣٥٧ر١ دينار).

(٦) 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 ٣٠ حزيران ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ١٥٠٠ر٠٠٠ يورو (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ١٠٠٠ر٠٠٠ يورو) تمتد لغاية شهر تموز ٢٠١١. بلغت القيمة العادلة الموجبة لهذه المشتقات المالية ١٥٢ر٠٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة (٣٠ حزيران ٢٠١٠: بلغت القيمة العادلة السالبة ٣٢ر٨٥٢ دينار تم تسجيلها ضمن بند أرصدة دائنة أخرى). بلغ التغير الإيجابي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ١٥٢ر٠٣٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيله كأرباح في قائمة الدخل الموحدة (٣٠ حزيران ٢٠١٠: تغير سلبي مبلغ ٣٢ر٨٥٢ دينار).

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(٧) ضريبة الدخل

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٠٨٤١٤	٣٠٦١٠٠

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
مصرف ضريبة الدخل

١٥٦٤٢٢٣	(٣٢٢٦٦١)
---------	----------

الضريبة المؤجلة
(إضافات) اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة

١٨٧٢٦٣٧	(١٦٥٦١)
---------	-----------

(الوفر في) مصرف ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقا 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 ٢٠٠٩ باستثناء الاعوام ١٩٩٧ و ١٩٩٩.

(٨) 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

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

معلومات الأعمال

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -
دينار	دينار	دينار	
٦٨٣١٩٩٠٣	٨٦٢٧٢١٦	٥٩٦٩٢٦٨٧	<u>الإيرادات</u> مبيعات
(٢٢٠٥٤١١)	١٢٢٧٣٩٧	(٣٤٣٢٨٠٨)	<u>نتائج الأعمال</u> (الخسارة) الربح قبل الضريبة
١٦٥٦١	(٢٥٨١٣٦)	٢٧٤٦٩٧	ضريبة الدخل
(٢١٨٨٨٥٠)	٩٦٩٢٦١	(٣١٥٨١١١)	(خسارة) ربح الفترة
٤٧١٩٩٩	١٧٤١٤٥	٢٩٧٨٥٤	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u> المصاريف الرأسمالية
٧٠١٣٣٠٩	٨٧١٧٤٦	٦١٤١٥٦٣	الإستهلاكات
المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -
دينار	دينار	دينار	
٩٥٧٥٥٠٤٣	٨٤٧٢٢٧٢	٨٧٢٨٢٧٧١	<u>الإيرادات</u> مبيعات
١١٣٠١٣٠٧	١٢١٩٠٧٢	١٠٠٨٢٢٣٥	<u>نتائج الأعمال</u> الربح قبل الضريبة
(١٨٧٢٦٣٧)	(١٩٥٠٥٤)	(١٦٧٧٥٨٣)	ضريبة الدخل
٩٤٢٨٦٧٠	١٠٢٤٠١٨	٨٤٠٤٦٥٢	ربح الفترة
١٣٥٧٠٧٠	٧٣٨٨٧٦	٦١٨١٩٤	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u> المصاريف الرأسمالية
٦٨٤١٧٨١	٩٣٨٥٦١	٥٩٠٣٢٢٠	الإستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	
دينار	دينار	دينار	
			كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
٢٣٢٢٧٨٥٩٦٣	٢٣٣٧٤٠١٤	٢٠٩٤١١٩٤٩	موجودات القطاع
٣٦٣٣٥٣	-	٣٦٣٣٥٣	الاستثمار في الشركة الحليفة
٧٩٦٠٠٧٨٩	٩٢٢٤٣٢٢	٧٠٣٧٦٤٦٧	مطلوبات القطاع
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
٢٣٩٠٢٠٢٤٧	٢٤١٩١٠٥٣	٢١٤٨٢٩٩٤	موجودات القطاع
٣٦٣٣٥٣	-	٣٦٣٣٥٣	الاستثمار في الشركة الحليفة
٨٣٢١٣١٦٢	٧٤١٥٣٩٢	٧٥٧٩٧٧٧٠	مطلوبات القطاع

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

المجموع	محطة أرتيريا والسودان	الأردن باستثناء العقبة	العقبة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -
				<u>الإيرادات</u>
٦٨٣١٩٩٠٣	-	٥١٩٦٨٩٧	٦٣١٢٣٠٠٦	مبيعات
				<u>نتائج الأعمال</u>
(٢٢٠٥٤١١)	(٦٨٨٢٦)	٣٥١٥٦٦	(٢٤٨٨١٥١)	الربح قبل الضريبة
١٦٥٦١	-	(١٨٦٥١)	٣٥٢١٢	ضريبة الدخل
(٢١٨٨٨٥٠)	(٦٨٨٢٦)	٣٣٢٩١٥	(٢٤٥٢٩٣٩)	(خسارة) ربح الفترة
				<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٤٧١٩٩٩	-	-	٤٧١٩٩٩	مصاريف رأسمالية
٧٠١٣٣٠٩	٦٨٨٢٦	٥٣٦٥٨	٦٨٩٠٨٢٥	الاستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة أرتيريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -			
<u>الإيرادات</u>			
٨٧٢٨٢٧٧١	٨٤٧٢٢٧٢	-	٩٥٧٥٥٠٤٣
<u>نتائج الاعمال</u>			
٩١٢٦٦٩٤	٢٢٥٥٩٩٠	(٨١٣٧٧)	١١٣٠١٣٠٧
(١٧٥٥٠٨٥)	(١١٧٥٥٢)	-	(١٨٧٢٦٣٧)
٧٣٧١٦٠٩	٢١٣٨٤٣٨	(٨١٣٧٧)	٩٤٢٨٦٧٠
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
١٣٤٢٥٧٦	١٤٤٩٤	-	١٣٥٧٠٧٠
٦٧٠٧٠٤٣	٥٣٣٦١	٨١٣٧٧	٦٨٤١٧٨١

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة ارتيريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٢٢٩٧٤٧٠٤١	٢٨٧٩٣٢١	١٥٩٦٠١	٢٣٢٧٨٥٩٦٣
٣٦٣٣٥٣	-	-	٣٦٣٣٥٣
٧٨٦٧٦٩٤٢٩	٩٢٤٣٦٠	-	٧٩٦٠٠٧٨٩

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة ارتيريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
٢٣٦٦٤٩٩٢٨	٢١٤١٨٩١	٢٢٨٤٢٨	٢٣٩٠٢٠٢٤٧
٣٦٣٣٥٣	-	-	٣٦٣٣٥٣
٨٢٤٩١٠٤٥	٧٢٢١١٧	-	٨٣٢١٣١٦٢

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٩٢٠٣٦٦٠٠	٦٧٨٦٥٩٣٧
٣٨٨٨٠٠	٤٥٣٩٦٦
٩٥٠٧٥٥٠٠٤٣	٦٨٣١٩٩٠٣

الأردن
الشرق الأوسط

(٩) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

كمافي ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤٦٩٦١٤	١٢٧٢٧٠٩
١٣٩٨٦٩٨٨	١٢٩٧٢٠٢٦
١٨٤٢٠٢٢٧	١٨١٨٦٠٦

إعتمادات
كفالات
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 ١٠٨٨٢٧٣ دينار كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

كمافي ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٢٦٧٣٩١	٢٤٨١٥٥٢
٩٦٣٧٩٥٥	٩٩٠٨١٠٨
٣١٨٢٢٩٤	٣١٦٧٥٣٥١

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
شراء مواد خام
مشتريات أخرى

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (الافارج)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:					
٢٠١٢ر١٥٤	٢٠٠٥ر٠٥١	١٦٢٦ر٣٠٠	-	٣٧٨ر٧٥١	ذمم مدينة
٩٣٨ر٦٤٧	٤٦٥ر٣٠٩	-	٤٣٢ر٣٧٤	٣٢ر٩٣٥	ذمم دائنة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران					
٢٠١٠	٢٠١١				
دينار	دينار				
عناصر قائمة الدخل الموحدة:					
٤٥٠ر٢٤٠٥	٣٤٥٤ر٧٥٦	-	٢٠١٦ر٤٠٣٨	١٢٩٠ر٧١٨	مصاريف

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٠٢ر٣٧٥	٥٨٠ر٣٨٣	رواتب ومكافآت
		الشركة الحليفة

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

نسبة الملكية	اسم الشركة
%	
٤٩	الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين