

الرقم : 5/6 /
التاريخ : 2011/10/٢٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

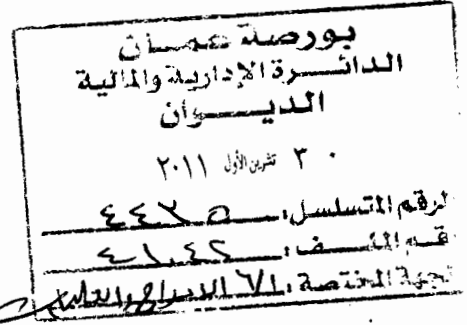
الموضوع: البيانات المالية الربعية 2011

تحية وبعد ،

أرفق لكم طياً البيانات المالية الموحدة الربعية المراجعة كما هي في تاريخ 2011/9/30 لشركة لافارج الإسمنت الأردنية .

واقبلوا الاحترام،

نائب المدير العام للشؤون المالية
سمعان سمعان



تخ: باده يومه عمان الحمد لله

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مبلغ ٢٥٢ر٣٠١ 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 لهذه الممتلكات والآلات والمعدات وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر لذلك إن وجد، على القوائم المالية للمجموعة.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١١

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

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٥٠,٣٢٣,٣٥٠	١٥٨,٩٣٦,٧٨٠	٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٢٣٩,٢٢٣	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٢٨,٦٥٦	-	
استثمار في شركة حليفة	٣٦٣,٣٥٣	٣٦٣,٣٥٣	
شهرة	٢٤٩٥,٩٤٥	٢٤٩٥,٩٤٥	
قروض إسكان و سيارات الموظفين	٨٠٦٩,٩٠٤	٨٠٦٩,٩٠٤	
موجودات ضريبية مؤجلة	٣٣٧٣,٧٦٦	٣,٦٠٠,٧٠	
موجودات أخرى	٢٧,٩١١	٢٧,٩١١	
الموجودات المتداولة -			
المخزون وقطع الغيار	١٦٥,٠٩١,٣٥٠	١٧٤,٠٦٩,٩٦٢	
ذمم مدينة	٣٦١,٤٤٤,٧١٦	٣٣٠,٤٤٤,٩٧٥	
أرصدة مدينة أخرى	١٢٩٩,١٦٨	٨٠٤,٨٧٤,٨٨٨	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٧,٧٧٥,٠٥	٧,٩٩٩,٩٩١	
	٩,١٦١,٩٤٩	١٦,٨٨١,٤٨٤	
	٦٥,٦٨٠,٩٣٨	٦٥,٣١٣,٦٣٨	
مجموع الموجودات	٢٣٠,٧٧٢,٢٨٨	٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠	
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	(٨,٩٠٤)	١,٦٦٣	
أرباح منورة	٤٤,٣١٦,٩٠٤	٤٧,٨٠٨,٦٠٩	
	١٤٣,٩٦٧,١٠٠	١٤٧,٦٥٤,٣٧٢	
حقوق غير المسيطرين	٨,٨٠٠,٢١٩	٨,١٦٠,٦٦	
مجموع حقوق الملكية	١٥٢,٧٦٧,٣١٩	١٥٦,٨١٧,٠٣٨	
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	١٦,١٧٠,٠٠٠	١٦,١٧٠,٠٠٠	
قرض طويل الأجل	٦٦٢,٠٠٠	١,٣٣٠,٠٠٠	
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	٢٥,٢٣٣,٢٢٠	٢٧,٩١٢,٩٢٦	
أرصدة دائنة أخرى	١٤,٦٦٥,٩٩٣	١٥,٣٨٠,٤٩١	
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام	٦٦٨,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠	
التزامات بموجب عقود استجار تمويلي قصيرة الأجل	-	٩٥,٣٠٦	
مخصص انتهاء خدمة موظفين	١٦,٩٠٧,٠٨١	١٧,٤٤٧,٣٧١	
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	١,٣٢٧,٣٧٢	٢,٠٣٢,٧٠٤	
مخصص ضريبة الدخل	٢,٣٧١,٣٠٣	٢,٧٩٧,٣٦٤	
	٦١,١٧٢,٩٦٩	٦٥,٧١٣,١٦٢	
مجموع المطلوبات	٧٨,٠٠٤,٩٦٩	٨٣,٢١٣,١٦٢	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٣٠,٧٧٢,٢٨٨	٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠	

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

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		إيضاحات
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٣,٤٥٣,٨٧١	١٠١,٣٣٤,٩١٩	٣٧,٦٩٨,٨٢٨	٣٣,١٥٠,١٦٠	المبيعات
(١٠٦,٥١٩,٦٠٧)	(٩٠,٤٣٦,٨٨٥)	(٢٨,٨٢٧,٠٣٣)	(٢٩,٠٧٢,٢٠٠)	كافة المبيعات
٢٦,٩٣٤,٢٦٤	١٠,٨٩٨,٠٣٤	٨,٨٧١,٧٩٥	٣,٩٤٢,٩٦٠	إجمالي الربح
(١,٠٦٣,٥٠٠)	(٨٩٤,٠١٧)	(٣٢٥,٥٣٦)	(٣١٩,٤٦٢)	مصاريف بيع وتسويق
(١١٣,٨٦,٥٢١)	(١٢,٣٣٩,٩٥٩)	(٣,٩٤٣,٢٢٩)	(٤,١٠٢,٢١٦)	مصاريف إدارية
٢,٨١٣,١٧٥	-	-	-	الوفاء في التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(١٤٨,٦٥٠)	(١٣٢,١٩٥)	(٤٩,٥٥٠)	(٤٤,٠٦٥)	مخصص إعادة تأهيل المحاجر و حماية البيئة
(٢٠٢,٢٩٧)	(١٥١,٩٦٨)	٩٣,٠٩٣	٢٥,٤٢١	مخصص إجازات للموظفين
(٦٣٧,٠٠٠)	-	-	-	مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٤٣٧,٨٣٠)	(٧٢,٣٠١)	(٥٦,٣٦٤)	(٥٦,٢٢١)	مصاريف أخرى
٢١٩,٢٣٢	(١٢٢,٨٨١)	١٩٧,٥١٤	(٥٩,٢٢٦)	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٦,٠٩٠,٨٧٣	(٢,٨١٥,٢٨٧)	٤,٧٨٧,٧٢٣	(٥٦٢,٨٧٣)	(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي
٥٠,٦٤٢,٠	١٢,٥٦٧	(١١٤,٨٤٦)	٤,٤٦٠	إيراد فوائد
(١٧٤,٣٢٨)	(٢٧٤,٧٣٨)	(٤٦,٨١٧)	(٤٠,٣٩٩)	تكاليف تمويل
(٤٤١,٠)	-	-	-	حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة
-	(٨٧٠,٣)	٣٢,٨٥٢	(١٦٠,٧٣٣)	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(١٣٨,٦٥٩)	٢٠٧,٤٢٦	٢١٨,٠٤٦	٩١,٢٨٢	أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
٢,٥١٥	٦,٢٠٧	٣٣٢	١,١٠٠	إيرادات أخرى
١٦,٢٨٢,٤١١	(٢,٨١٧,٢٨٨)	٤,٨٧٧,٢٩٠	(٦٦٧,١١٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم
(١٤٥,١٧٩)	-	(٤١,٣٦٥)	-	رسوم حكومية
١٦,١٣٧,٢٣٢	(٢,٨١٧,٢٨٨)	٤,٨٣٥,٩٢٥	(٦٦٧,١١٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢,٠٦٧,٦٩٧)	(٩٧,٧٦٦)	(١٩٥,٠٦٠)	(١١٤,٣٢٧)	ضريبة الدخل
١٤,٠٦٩,٥٣٥	(٢,٩١٥,٠٥٤)	٤,٦٤٠,٨٦٥	(٧٨١,٤٤٤)	(خسارة) ربح الفترة
١٣,٢٤٤,٧١٥	(٣,٦٧٦,٧٠٥)	٤,٣١٧,٨١٤	(١,٠١٢,٩١٧)	ويعود الى:
٨٢٤,٨٢٠	٧٠,٦٤١١	٣٢٣,٠٥١	٢٣١,٤٧٣	مساهمي الشركة
١٤,٠٦٩,٥٣٥	(٢,٩١٥,٠٥٤)	٤,٦٤٠,٨٦٥	(٧٨١,٤٤٤)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢١٩	(٠/٠٦١)	٠/٠٧١	(٠/٠١٧)	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 الموحدة المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٠٦٩,٥٣٥	(٢,٩٧٠,٢٩٤)	٤,٦٤٠,١٦٥	(٧٨١,٤٤٤)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
-	(١٠,٥٦٧)	-	٢٣٦
صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة			
(٣,٦٥٦)	-	(١١,٠٧٤)	-
العادلة خلال الدخل الشامل الآخر			
١٤,٠٦٥,٨٧٩	(٢,٩٨٠,٨٦١)	٤,٦٢٩,٧٩١	(٧٨١,٢٠٨)
صافي خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع			
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
١٣,٢٤١,٠٥٩	(٣,٦٨٧,٢٧٢)	٤,٣٠٦,٧٤٠	(١,٠١٢,٦٨١)
مساهمي الشركة			
٨٢٤,٨٢٠	٧٠٦,٤١١	٣٢٣,٠٥١	٢٣١,٤٧٣
حقوق الأقلية			
١٤,٠٦٥,٨٧٩	(٢,٩٨٠,٨٦١)	٤,٦٢٩,٧٩١	(٧٨١,٢٠٨)

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

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة حصة الأسهم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	القيمة العادلة في التغير المتراكم	احتياطي احتياطي	إجباري	رأس المال	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٦,١٧٠,٧٤٨	٨,٥١٦,٠٦٦	١٤٧,٦٥٤,٣٧٢	٤٧,٨٠٨,٦٠٩	١٢,٦٦٣	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠
(٢,٩٧٠,٣٩٤)	٧,٠٦٤,١١	(٣,٦٧٦,٧٠٥)	(٣,٦٧٦,٧٠٥)	-	-	-	-	-	-
(١٠,٥٦٧)	-	(١٠,٥٦٧)	-	(١٠,٥٦٧)	-	-	-	-	-
(٢,٩٨٠,٨٦١)	٧,٠٦٤,١١	(٣,٦٨٧,٢٧٢)	(٣,٦٧٦,٧٠٥)	(١٠,٥٦٧)	-	-	-	-	-
(٤٢٢,٢٥٨)	(٤٢٢,٢٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٢,٧٦٧,٣١٩	٨,٨٠٠,٢١٩	١٤٣,٩٦٧,١٠٠	٤٤,١٣١,٩٠٤	(٨,٩٠٤)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠
١٩٦,٥٦٥,٧٤٨	٧,٦٢٥,٠٠٩	١٨٨,٩٤٠,٧٣٩	٨٩,١٠٠,٨١٢	(٤,١٧٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠
١٤,٠٦٩,٣٥	٨٢٤,٨٢٠	١٣,٢٤٤,٧١٥	١٣,٢٤٤,٧١٥	-	-	-	-	-	-
(٣,٦٥٦)	-	(٣,٦٥٦)	-	(٣,٦٥٦)	-	-	-	-	-
١٤,٠٦٥,٨٧٩	٨٢٤,٨٢٠	١٣,٢٤١,٠٥٩	١٣,٢٤٤,٧١٥	(٣,٦٥٦)	-	-	-	-	-
(٣,٩٢٨,٨٩٩)	-	(٣,٩٢٨,٨٩٩)	(٣,٩٢٨,٨٩٩)	-	-	-	-	-	-
(١٨٧,٦٧٨)	(١٨٧,٦٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧١,١٥٥,٠٥٠	٨,٢٦٢,١٥١	١٦٢,٨٩٢,٨٩٩	٦٣,٠٥٦,٦٢٨	(٧,٨٢٩)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠	٦٠,٤٤٤,٦٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٠ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
١٦١٣٧٢٣٢	(٢٨٧٢٢٨)	الأنشطة التشغيلية	
		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
		بنود غير نقدية -	
١٠٢١٥٥٩٧	١٠٤٣٤٣١٢	استهلاكات	
(٢١٩٢٣٢)	١٢٢٨٨١	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
٢٠٢٢٩٧	١٥١٩٦٨	مخصص إجازات موظفين	
(٣٠٨٨)	٢٨٦٧٩٥٤	مصاريف (إيرادات) غير نقدية أخرى	
٤٤١٠	-	حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة	
-	٨٧٠٣	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية	
(٥٠٦٤٢٠)	(١٢٥٦٧)	إيراد فوائد	
١٧٤٣٢٨	٢٧٤٧٣٨	تكاليف تمويل	
		تغيرات رأس المال العامل -	
(٨٣١٥٣٥)	(٤٤٧٣١٠٩)	النم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى	
(٩٧٠٥١٤)	(١٩٨٤١٢٩)	وقروض سيارات وإسكان الموظفين	
(١٠٥٠٧١٤٥)	(٣١٢٩١٣٣)	المخزون وقطع الغيار	
٢٠٣٢٦٥	(٦٥٠١٤)	النم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى	
(٨٠٧٨٩٩)	(٧٠٥٣٣٢)	إجازات موظفين مدفوعة	
(١٢٣٨٩٩٦٥)	(٢٤٠٢٩٠)	منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة	
(٢٧٩٣٩٤٢)	(٤٠٢٣٢٩٣)	المدفوع من مخصص انتهاء خدمة الموظفين	
(٩٦٥٣٦٤٠)	(٨٣٧٥٢٣)	المدفوع من مخصصات أخرى	
		ضريبة دخل مدفوعة	
(١٢١٥٢٧٨١)	(٤٤٨٢٣٦٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الإستثمارية	
(١٥١٦٣٨٧)	(١٦٦٣٩٠٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
٢٧٥٠٢٧	١٠٩٥٤	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
٤٨٣٩٤٦	١٢٦٦٧	فوائد مقبوضة	
(٧٥٧٤١٤)	(١٦٤٠٣٨١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
(٦٦٨٠٠٠)	(٦٦٨٠٠٠)	قروض طويلة الأجل	
(١٣١٤٤٠)	(٩٥٣٠٦)	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي	
(١٧٤٣٢٨)	(١١١٢٢٨)	فوائد مدفوعة	
٢٨٢٤١٩	-	بنوك دائنة	
(١٨٧٦٧٨)	(٤٢٢٢٥٨)	أرباح موزعة من شركات تابعة	
(٣٩٢٨٨١٩٩)	-	أرباح موزعة على المساهمين	
(٤٠١٦٧٩٢٦)	(١٢٩٦٧٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(٥٣٠٧٨١٢١)	(٧٤١٩٥٣٥)	صافي النقص في النقد وما في حكمه	
٦١٢٦٨٩٣٩	١٦٥٨١٤٨٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	
٨١٩٠٨١٨	٩١٦١٩٤٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول	

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١١ مقسم إلى ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تعدين وتصنيع والمتاجرة بالاسمنت 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
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 والارصدة 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 إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

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

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير 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) الأدوات 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 الإفصاحات 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 الأدوات 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 المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

(٤) أرباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٦٥٪ لكل سهم وبمبلغ إجمالي ٣٩٩ر٢٨٨ر٣٩ دينار.

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٦٦٣ر٩٠٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٠: ٣٨٧ر٥١٦ 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 أيلول ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذه بمبلغ ١٠٠٠ر٠٠٠ يورو (٣٠ أيلول ٢٠١٠: صفر) تمتد لغاية شهر تشرين الأول ٢٠١١. بلغت القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات المالية ٨٧٠٣ر دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيلها ضمن بند أرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة. بلغ التغير السلبي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ٨٧٠٣ر دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيله كخسائر في قائمة الدخل الموحدة.

(٧) ضريبة الدخل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
		ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة	
٤٠٩٩٩٤	٤١١ر٤٦٢	مصروف ضريبة الدخل	
		الضريبة المؤجلة	
١ر٦٥٧ر٧٠٣	(٣١٣ر٦٩٦)	(إضافات) اطفاء ضريبة الدخل المؤجلة	
٢ر٠٦٧ر٦٩٧	٩٧ر٧٦٦	مصروف ضريبة الدخل	

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
حصلت الشركات التابعة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(٨) التصنيف القطاعي

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

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

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 دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -		
<u>الإيرادات</u>		
مبيعات		
١٠١٣٣٤٩١١٩	٢٣٨١٧٥٨٧٣	٧٧٤٥٩٠٤٦
<u>نتائج الأعمال</u>		
(الخسارة) الربح قبل الضريبة		
(٢٨١٧٢٥٢٨)	١٧٩٨٧١٠	(٤٦٧١٢٣٨)
الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل		
(٩٧٧٦٦)	(٣٥٧٠٥٤)	٢٥٩٢٨٨
(خسارة) ربح الفترة		
(٢٩٧٠٢٩٤)	١٤٤١٦٥٦	(٤٩١١٩٥٠)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>		
المصاريف الرأسمالية		
١٦٦٦٣٩٠٢	١٨٦٧١٥	١٤٧٧١٨٧
الإستهلاكات		
١٠٤٣٤٣١٢	١٢٩٨٤٣٤	٩١٣٥٨٧٨
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ -		
<u>الإيرادات</u>		
مبيعات		
١٣٣٤٥٣٨٧١	٢٠٤٨٥٩٣٧	١١٢٩٦٧٩٣٤
<u>نتائج الأعمال</u>		
الربح قبل الضريبة		
١٦١٣٧٢٣٢	١٩٥٩٨٤٩	١٤١٧٧٣٨٣
مصرف ضريبة الدخل		
(٢٠٦٧٦٩٧)	(٢٧٦٥٤٣)	(١٧٩١١٥٤)
ربح الفترة		
١٤٠٦٩٥٣٥	١٦٨٣٣٠٦	١٢٣٨٦٢٢٩
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>		
المصاريف الرأسمالية		
١٥١٦٣٨٧	٤٨٧٥٧٤	١٠٢٨٨١٣
الإستهلاكات		
١٠٢١٥٥٩٧	١٤١٣١٢٣	٨٨٠٢٤٧٤

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات

٢٣٠.٤٠٨.٩٣٥	٢٦.٤٨٠.٦٥٥	٢٠٣.٩٢٨.٢٨٠
٣٦٣.٣٥٣	-	٣٦٣.٣٥٣
٧٨.٠٠٤.٩٦٩	٥.٤٩٧.٧٥٦	٧٢.٥٠٧.٢١٣

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

الموجودات والمطلوبات

٢٣٩.٠٢٠.٢٤٧	٢٤.٧٩٥.١٢٠	٢١٤.٢٢٥.١٢٧
٣٦٣.٣٥٣	-	٣٦٣.٣٥٣
٨٣.٢١٣.١٦٢	٦.٨١١.٣٢٥	٧٦.٤٠١.٨٣٧

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -

الإيرادات

١٠.١٣٣.٤٩١.٩١٩	-	٦.٨٦٤.٥٣٢	٩.٤٤٧.٠٣٨.٧
----------------	---	-----------	-------------

مبيعات

نتائج الاعمال

(٢.٨٧٢.٥٢٨)	(٩٨.٠٢٨)	١.٧٨.٢٥٣	(٢.٩٥٢.٧٥٣)
(٩٧.٧٦٦)	-	(١٠.٨٣٠)	(٨٦.٩٣٦)
(٢.٩٧٠.٢٩٤)	(٩٨.٠٢٨)	١.٦٧.٤٢٣	(٣.٠٣٩.٦٨٩)

(الخسارة) الربح قبل الضريبة
مصرف ضريبة الدخل
(خسارة) ربح الفترة

معلومات القطاعات الأخرى

١.٦٦٣.٩٠٢	-	-	١.٦٦٣.٩٠٢
١٠.٤٣٤.٣١٢	٩٨.٠٢٨	٨٠.٩٣٢	١٠.٢٥٥.٣٥٢

مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ -

الإيرادات
مبيعات

١٢٢,٥٢٦,٧٨٩	١٠,٩٢٧,٠٨٢	-	١٣٣,٤٥٣,٨٧١
-------------	------------	---	-------------

نتائج الاعمال

الربح قبل الضريبة
مصروف ضريبة الدخل
ربح الفترة

١٣,٥٧٠,٨٨٠	٢,٦٨٧,٩٠٠	(١٢١,٥٤٨)	١٦,١٣٧,٢٣٢
(١,٩٢٨,٤٢٧)	(١٣٩,٢٧٠)	-	(٢,٠٦٧,٦٩٧)
١١,٦٤٢,٤٥٣	٢,٥٤٨,٦٣٠	(١٢١,٥٤٨)	١٤,٠٦٩,٥٣٥

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

١,٥٠١,٨٩٤	١٤,٤٩٣	-	١,٥١٦,٣٨٧
١٠,٠١٣,٤١٤	٨٠,٦٣٥	١٢١,٥٤٨	١٠,٢١٥,٩٩٧

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

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

٢٢٨,٥٦٠,٨٧٠	١,٧١٧,٦٦٦	١٣٠,٣٩٩	٢٣٠,٤٠٨,٩٣٥
٣٦٣,٣٥٣	-	-	٣٦٣,٣٥٣
٧٧,٢٩١,٩٦٥	٧١٣,٠٠٤	-	٧٨,٠٠٤,٩٦٩

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -

الموجودات والمطلوبات

الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

٢٣٦,٦٤٩,٩٢٨	٢,١٤١,٨٩١	٢٢٨,٤٢٨	٢٣٩,٠٢٠,٢٤٧
٣٦٣,٣٥٣	-	-	٣٦٣,٣٥٣
٨٢,٤٩١,٠٤٥	٧٢٢,١١٧	-	٨٣,٢١٣,١٦٢

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار

١٠٠,٣٤٩,٢٠٢	١٢٩,٥١٥,٩٧٢
٩٨٥,٧١٧	٣,٩٣٧,٨٩٩

١٠١,٣٣٤,٩١٩	١٣٣,٤٥٣,٨٧١
-------------	-------------

الأردن
الشرق الأوسط

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

(٩) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول			
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٥٥٢٩٩١	٧٤٨٤٨٥	إعتمادات	
١١٩٧٨٤٣٥	١٢٩٧٥٤١٦	كفالات	
١٢٩٣٨١٩	٢٣١٢٥٩٥٧	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 ١٠٨٨٢٧٣ ر.دينار كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول			
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٧٨٨٠٧٦	١٨٢١٢٧٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
١٢٩٦٢٠٧٩	١١٥٩٦٠٩٣	شراء مواد خام	
٣٢٣٨٤٦٨٩	٣٣٦٤٥٠٨٩	مشتريات أخرى	

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة		
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ ايلول ٢٠١١	الشركات	الشركة	لشركة الأم
دينار	دينار	للشقيقة	للحليفة	(لأفارج)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنود داخل قائمة المركز المالي:				
٢٠١٢١٥٤	٢٠٥٢٧٦٩	١٦٢٦٣٠٠	-	٤٢٦٤٦٩
٩٣٨٦٤٧	٣٥٥٣٠٨	-	٩٣١٩٤	٢٦٢١١٤
نم مدينة				
نم دائنة				
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول				
٢٠١٠	٢٠١١			
دينار	دينار			
٥٩٦٩٣١٢	٤٨٧٨٠٤٢	-	٢٣٦١٦٦٢	٢٥١٦٣٨٠
عناصر قائمة الدخل				
مصاريف				

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٨٠٤٢٦٤	٨٣٠٥٨٨
رواتب ومكافآت	

الشركة الحليفة

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

اسم الشركة	نسبة الملكية
	%
الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين	٤٩