

التقرير السنوي
والبيانات المالية الموحدة
٢٠١١
لأفارج الإسمنت الأردنية

LAFARGE

لأفارج مواد تبني الحياة

المحتويات

المؤشرات الرئيسية

١ . مجلس الإدارة والإدارة العليا

كلمة رئيس مجلس الإدارة

كلمة الرئيس التنفيذي

الخطة المستقبلية للعام ٢٠١٢

نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة

الهيكل التنظيمي للإدارة العليا

الهيكل التنظيمي للشركة التابعة

نبذة عن أعضاء الإدارة العليا

٢ . إنجازات الشركة في عام ٢٠١١

الصحة والسلامة

البيئة

الإنتاج

المبيعات والتسويق

التدريب

التممية المستدامة

٣ . بيانات متطلبات هيئة الأوراق المالية لعام ٢٠١١

٤ . القوائم المالية الموحدة ٢٠١١

٠٦

٠٧

٠٨

٠٩

١١

١٢

١٤

١٤

١٥

١٧

١٨

١٨

١٨

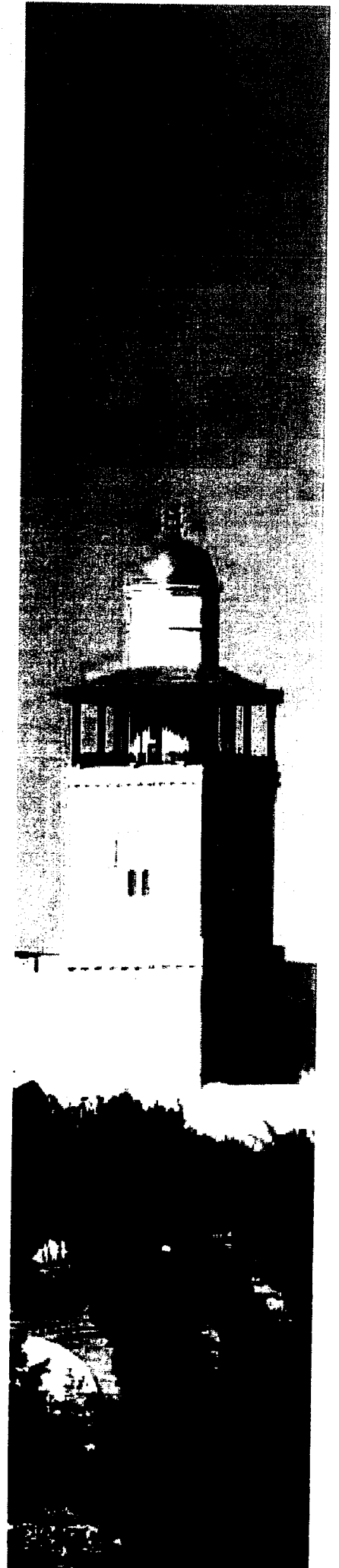
١٩

١٩

١٩

٢١

٣١



٢٠١١ لافارج الإسمنت الأردنية... في سطور

تعتبر شركة لافارج الإسمنت الأردنية من أكبر وأقدم الشركات الصناعية في المملكة، تأسست عام ١٩٥١ كشركة مساهمة ذات إمتياز.

للشركة مصنعان يقع أحدهما في الفحيص والآخر في الرشادية، وقد تم تأسيس محطة المعبة للتصدير في عام ١٩٩٢.

تبلغ الطاقة الإنتاجية الحالية للشركة (٨, ٤) مليون طن أسمنت.

في عام ١٩٩٨، باعت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية جزء من حصتها إلى شريك استراتيجي هو "مجموعة لافارج" الفرنسية، والتي أصبحت تمتلك حالياً (٢, ٥٠%) من رأسمال الشركة.

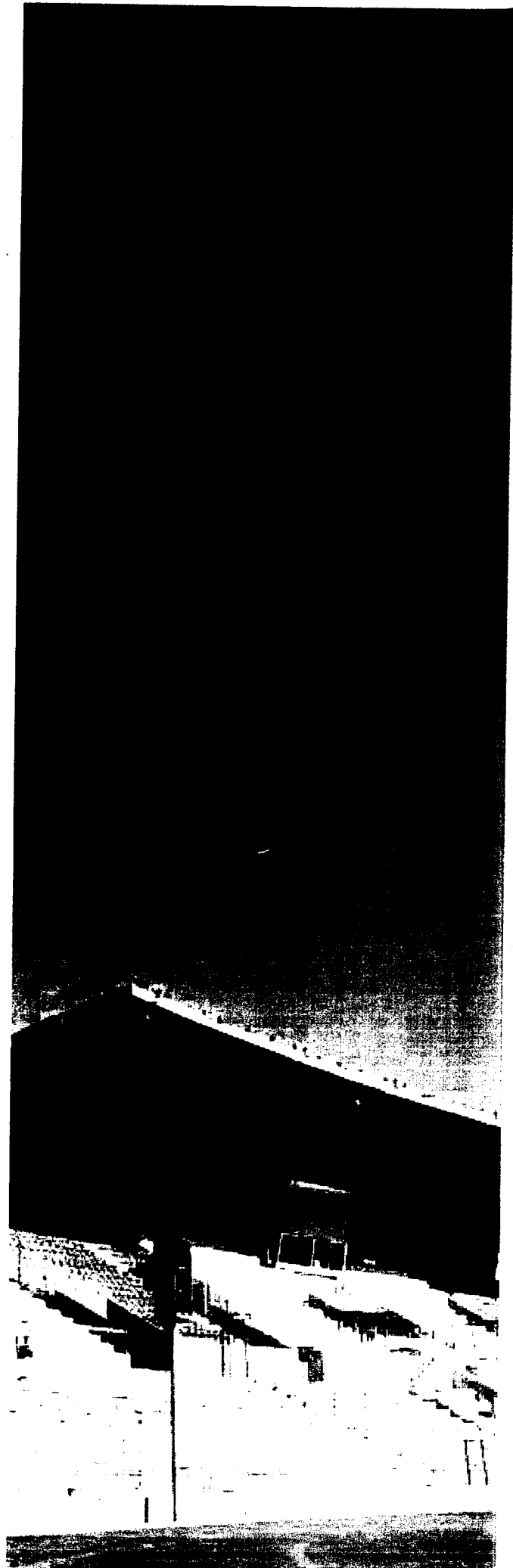
تأسست مجموعة لافارج في عام ١٨٢٢، وهي تحتل مركز القيادة عالمياً في إنتاج مواد البناء، تتواجد في ٧٩ دولة، وتضم ٢٢٠٠ موقع صناعي حول العالم، ويعمل بها ٨٤ ألف موظف.

رؤيتنا

أن نبقي الرواد في صناعة الإسمنت ومواد البناء في الأردن.

ولتحقيق ذلك، علينا..

- توفير أكثر بيئة عمل آمنة لموظفينا، لربائتنا، لموردينا، لمقاولينا ولزوارنا.
- جذب أفضل القدرات والخبرات للعمل لدينا في الشركة، والحفاظ عليها وتطويرها.
- أن تكون أفضل مزود لربائتنا.
- العمل لتكون مرحب بنا دائماً في مجتمعاتنا المحلية.
- تقديم أفضل عوائد الاستثمار لمساهميننا.



قِيَمُنَا

- الشَّجَاعَة
- النِّزَاهَة
- الإلتزام
- احترام الآخرين
- العمل لما فيه مصلحة الشركة ومجموعة لافارج

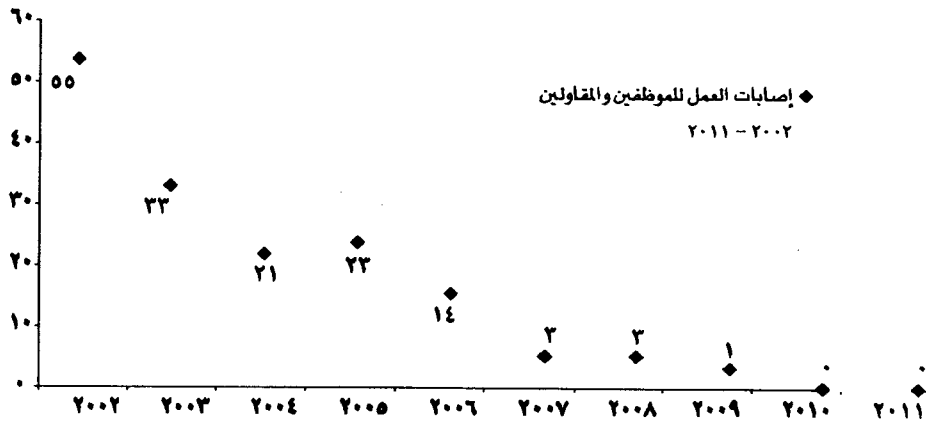
"أسلوب عمل لافارج"



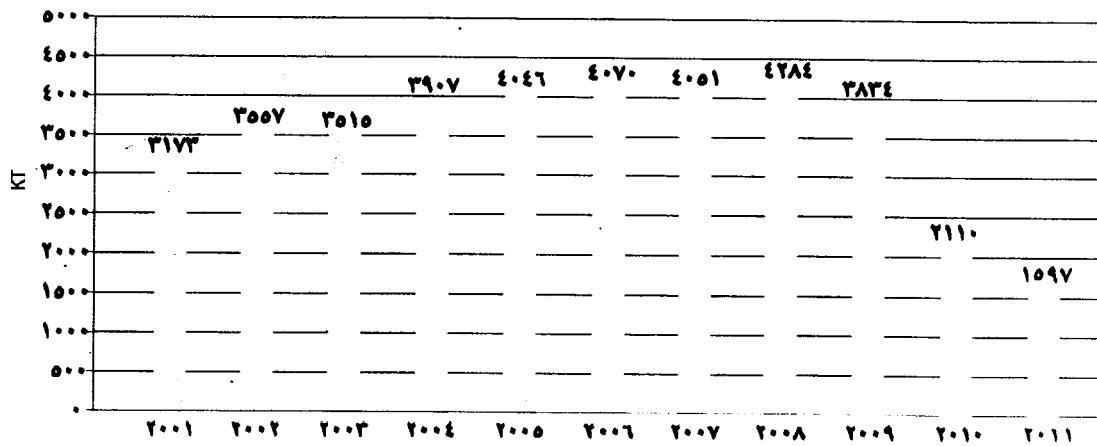
جلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم

المؤشرات الرئيسية

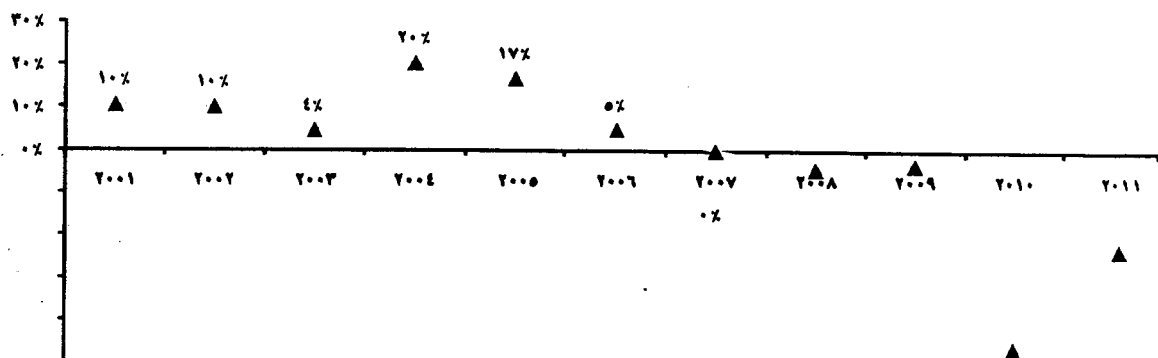
نتائج السلامة (٢٠١١-٢٠٠٢)



إنتاج الإسمنت (٢٠١١-٢٠٠١)



النسبة المئوية لنمو المبيعات في السوق المحلي (٢٠١١-٢٠٠١)





أبوابها مفتوحة
تأسست عام ٢٠٠٢ وهي ثاني أطول سارية علم في العالم

مجلس الإدارة والإدارة العليا

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

أشرف وزملائي أعضاء مجلس الإدارة بأن نضع بين أيديكم التقرير السنوي الستين والذي يتضمن نتائج أعمال الشركة خلال عام ٢٠١١، وأن أستعرض وأياكم أبرز العوامل التي أثرت في تلك النتائج.

كان عام ٢٠١١ مليئاً بالتحديات والصعوبات التي واجهت شركتنا، وخاصة ما يتعلق منها بفائض الإنتاج الكلي في السوق المحلي والذي تجاوز عشرة ملايين طن، فيما لم يتجاوز الاستهلاك المحلي أربعة ملايين طن، بالإضافة إلى دخول منافس جديد واستخدام المنتجين الآخرين لمصادر طاقة أقل كلفة مما تستخدمه الشركة، علاوة على استمرار استيراد مادة الكلنكر من أسواق تقل فيها أسعار الطاقة بصورة كبيرة قياساً بما تتحمله الشركة.

وقد بذلت إدارة الشركة كل جهد ممكن لمواجهة تحدي الطاقة، وتمكنت في شهر أيلول ٢٠١١ من الحصول على موافقة وزارة البيئة للبدء بطحن الفحم الحجري في المنشأة التي أقيمت قبل سنوات لهذه الغاية في مصنع الفحيص وبكلفة قاربت ١٤ مليون دينار، إلا أنه لم يتم البدء بالطحن لأسباب لا تستند إلى أسس فنية أو علمية.

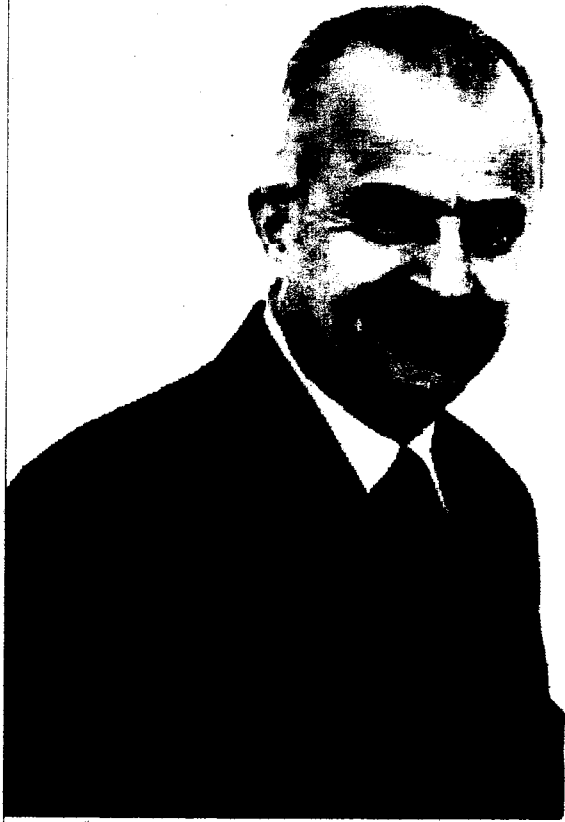
وقد أدى هذا الوضع إلى توقف مصنع الرشادية عن الإنتاج لمدة أشهر نظراً للارتفاع الكبير لكلف استخدام زيت الوقود مما جعل الإنتاج غير مجدٍ.

كما عملت إدارة الشركة على خفض كلف الإنتاج بكل وسيلة ممكنة، وقد توصلت إلى اتفاق مع نقابة العاملين في الشركة على مضامين برنامج جديد لحوافز إنهاء الخدمة يهدف إلى تعويض العاملين الخارجيين من الخدمة بأكثر قدر ممكن من العدالة والإنصاف.

لقد تحملت الشركة مسؤولياتها تجاه زبائننا حيث استمرت بتوفير وتلبية احتياجاتهم بمنتجات متميزة عالية الجودة، تنوياً لريادتها وقدرتها على الصمود والاحتفاظ بمركزها المتقدم في السوق المحلي، كما حققت نتائج ملموسة على صعيد السلامة العامة، واحترمت التزاماتها المتعلقة ببرامج المسؤولية الاجتماعية نحو المجتمعات المحلية المحيطة بمواقع عملها.

وقد تعاملت الشركة مع الوضع المجحف بحقها، فيما يتعلق باستخدام مصادر طاقة أقل كلفة، بقدر كبير من المسؤولية الاجتماعية والوطنية فعلى الرغم من تعطّل الإنتاج في مصانعها لفترات طويلة، فقد حافظت الشركة على حقوق العاملين دون أي انتقاص رغم محدودية القدرة المالية على ذلك.

إن هذا الوضع يوجب على الجهات المعنية تمكين الشركة من استخدام مصادر



طاقة مثيلة لما يستخدمه المنتجون الآخرون تحقيقاً للعدالة وتنفيذاً لموافقة وزارة البيئة بهذا الخصوص وبما يمكن الشركة من مواصلة تشغيل مصانعها وتأمين استقرار العاملين فيها خاصة وأن نسبة كبيرة منهم تتواجد في مناطق تعاني أصلاً من تفاقم مشكلتي الفقر والبطالة.

وختاماً فأنتني على ثقة تامة بقدرة الشركة على الصمود والمنافسة في ظل ظروف عادلة تمكنها من مواصلة خدمة الأردن واقتصاده تحت ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين حفظه الله.

عبدالله الخطيب



بتأجيل الأعمال المتعلقة بالطحن، كما وأبدت الحكومة التزامها بمساعدتنا لتبدأ الطحن في أسرع وقت ممكن.

كما أولينا اهتماماً كبيراً بتعزيز مستوى كفاءة العمليات في مصنع الفحيص، مما أثمر عن تحسينات ملموسة في مجال الاستهلاك الحراري في المصنع، الأمر الذي ساهم في تحقيق وفرة مادي كبير بالمقارنة مع عام ٢٠١٠.

وركزت الشركة جهودها أيضاً على خفض الكلف الناجمة وذلك من خلال تطبيق برنامج التعاقد المبكر الاختياري بالاتفاق مع نقابة العاملين في مواد البناء والذي سيساعدنا من مخصص إنهاء خدمة الموظفين في عام ٢٠١٠، مع تأكيدنا على إنهاء خدماتهم بكل مسؤولية تماشياً مع مبادئنا وقيمنا.

ومن جهة ثانية، خفضنا من إجمالي الإنفاق على الصيانة مقارنة مع عام ٢٠١٠، بالتركيز على تمويلات محدودة تم تخصيصها لذلك وصُرفت على عمليات رئيسية وحرارة، وذلك لضمان استمرارية إتمام عملياتنا بكفاءة عالية بما يشمل جميع خطوط الإنتاج.

ولم ننس إدارة الشركة التركيز على أولوياتها المتمثلة في السلامة، وفي هذا الصدد استمر أدولنا المميز والملتزم باختتام عام جديد دون إصابات عمل، حيث أتم مصنع الفحيص في تشرين الثاني ٢٠١١ ثلاثة أعوام متتالية من العمل دون حوادث إصابات، في حين حقق مصنع الرشادية ذات الإنجاز في شباط ٢٠١٢. وقد حظينا بتقدير مؤسسة الضمان الاجتماعي لإنجازاتها على

كلمة المدير العام

حضرات السادة المساهمين الأفاضل،

كان عام ٢٠١١ من أصعب الأعوام على الإطلاق، حيث انعكس ذلك بشكل واضح على نتائجنا المتمثلة في الخسائر التشغيلية المسجلة. وقد جاءت هذه النتائج متأثرة بالعوامل الآتية: بدء عمليات مصنع القطرانة للإسمنت في آذار ٢٠١١، والذي أدى إلى زيادة الطاقة الإنتاجية المحلية إلى حوالي ١٠ مليون طن، مقابل طلب لا يتجاوز ٤ مليون طن سنوياً. وفي نفس الوقت، لم يزد الطلب المحلي عما كان عليه في عام ٢٠١٠، مما أدى إلى تراجع حصصنا السوقية على الرغم من جهودنا الحثيثة الساعية إلى الحفاظ على مكانتنا المتقدمة في السوق. كذلك، أدى العرض الزائد عن الطلب إلى زيادة الضغط على الأسعار في السوق. وقد أسفرت هذه العوامل مجتمعة عن تراجع النتائج المالية لهذا العام، حيث انخفض حجم المبيعات بنسبة ٢٥٪، وتراجع معدل إنتاج الإسمنت بنسبة ٢٤٪ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠.

وفي ظل هذه الظروف الصعبة، انصب تركيز إدارة الشركة على الحفاظ على حصّة سوقية متقدمة، وعلى الحد من انخفاض الأسعار، وذلك من خلال الإبقاء على ثقة وولاء كبار زبائننا عبر برامج تسويق مميزة وأنشطة ترويجية وفعاليات مختلفة مكنتنا من تعريفهم بالإمكانيات الفنية العالية والخبرات الطويلة التي تتمتع بها الشركة. كما وقدنا عملية زيادة أسعار المنتجات لتغطية تكاليف الإنتاج المرتفعة المرتبطة بأسعار الوقود والكهرباء حيث ارتفعت أسعار الوقود خلال عام ٢٠١١ بنسبة ٢٦٪، بينما ارتفعت أسعار الكهرباء بنسبة ٢٨٪ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠، وقد أدى ذلك إلى زيادة في الأسعار بمعدل ١٠٪ مقارنة مع عام ٢٠١٠. لكن كان من الصعب علينا تعويض الكلف المتزايدة بسبب العرض الهائل في السوق، والأجواء التنافسية بالغة الصعوبة التي واجهتنا.

وبالإضافة إلى التركيز على توجهات السوق واحتياجات الزبائن، ركزت إدارة الشركة جهودها على تقليل كلف الإنتاج وبالدرجة الأولى كلف الوقود، وقد كانت شركة "لافارج الإسمنت الأردنية" أول شركة تحصل على موافقة وزارة الطاقة لاستيراد أنواع وقود أقل كلفة، ولقد تمكنا بنجاح من استبدال حوالي ١٦ ألف طن من الوقود الثقيل المستورد من العراق، مما أدى إلى توفير حوالي ٢ مليون دينار أردني. ونجحنا أيضاً في زيادة معدل الاستبدال لأنواع بديلة من الوقود بما يتضمن جفت الزيتون والزيت المستعمل، لتصل إلى نسبة ١٦٪ عام ٢٠١١ مقارنة بنسبة ٩٪ في عام ٢٠١٠.

إضافة إلى ذلك، حصلت الشركة على موافقة وزارة البيئة لطحن الفحم الحجري في مصنع الفحيص ليم استخدامه في مصنع الرشادية، بعد تجربة صناعية دامت لثلاثة أسابيع تحت إشراف وزارة البيئة، وانتهت بنجاح تام حيث لم تسجل أي انبعاثات من عملية الطحن. إذ يعد استخدام الفحم الحجري شرطاً رئيسياً لإنتاج الإسمنت بكلف منافسة، لا سيما وأن منافسينا يستخدمون الفحم الحجري وأنواعاً أخرى من الوقود في صناعاتهم. وعلى الرغم من ذلك، وللأسف الشديد، فلم تمكن من طحن الفحم الحجري في مصنع الفحيص لأسباب تتعلق بمعارضة بعض الجهات. وبناءً عليه قامت الحكومة بالطلب منا

مستوى السلامة وحرصنا على توفير بيئة آمنة لكافة موظفينا ومقاولينا وزبائننا وكافة المعنيين بأعمالنا، حيث منحت المؤسسة مصنع الرشادية جائزة التميز في السلامة، ومصنع الفحيص الجائزة التشجيعية في السلامة. كما تُمنحت مجموعة لافارج إنجازات "لافارج الإسمنت الأردنية" في هذا المجال، حيث تجسّد في ضم الشركة إلى "نادي التميز للصحة والسلامة".

كما ولم تنس الشركة دورها الفاعل في المسؤولية المجتمعية اتجاه مجتمعاتنا المحلية، فقد خطت الشركة خطوات متقدمة في دعم المجتمعات المحلية عن طريق تقديم الدعم المادي للبلديات ودعم المشاريع المجتمعية في مجال التنمية المستدامة بهدف تمكين المجتمعات ورفع مستوى المعيشة وإيجاد بيئة متكاملة وأمنة.

هذا وقد ساهم الانخفاض المستمر في تشغيل خطوط الإنتاج في كلا المصنعين في صافي خسارة الشركة حيث اضطرت الشركة إلى تسجيل ما قيمته ١٢ مليون دينار خسائر دفترية (غير نقدية) بمقتضى معايير التقارير المالية الدولية والتي تتطلب تخفيض قيمة الممتلكات والالات والمعدات إلى قيمتها القابلة للاسترداد.

وفي الختام، فالبرغم من الجهود التي بذلناها والمذكورة سابقاً، كان عام ٢٠١١ في غاية الصعوبة وخاصة فيما يتعلق بالقضية الأساسية وهي الفائض في العرض. ومع ذلك كله، ستستمر إدارة الشركة ببذل كل ما في وسعها لتجاوز هذه المرحلة وإيجاد الحلول المناسبة للعقبات التي نراها أمامنا اليوم، كما أنها تعول على وقوفكم إلى جانبها، لتبقى شركتكم الرائدة في صناعة الإسمنت في الأردن.

سالم صوصو

8m8

الأولويات المستقبلية

السادة المساهمين الكرام،

يسعدني أن أشارككم تطلعاتنا المستقبلية للعام ٢٠١٢ بعدما تشرّفت بتولي مهام إدارة "شركة لافارج الإسمنت الأردنية" في شهر كانون الثاني ٢٠١٢. أن مروونا بعام صعب مليء بالتحديات، وإدراكنا بأن المرحلة المقبلة لن تكون سهلة على الإطلاق، يحتمّ الوضع الذي نشهده اليوم اتخاذ الإجراءات التي تضمن إستدامة أعمال الشركة على المدى البعيد، ونعمل على زيادة حصّتنا في السوق المحلي قدر المستطاع وذلك بتحسين قدرتنا التنافسية.

تتجسد أولوياتنا للعام ٢٠١٢ بالتركيز على ما يلي:

أولاً، السلامة، سنعمل على الحفاظ على نتائجنا المُميّزة والتي تكلّت بانضمام شركتنا إلى "نادي التميّز للصحة والسلامة" التابع لمجموعة لافارج. وسنتمسك بالتزامنا بمعايير السلامة والاستمرار في تحسين سلوكيات السلامة.

ثانياً، البدء باستخدام مصادر وقود أقل كلفة، وأهمّها الفحم الحجري إذ يعد ذلك شرطاً أساسياً لإنتاج الإسمنت بكلف منافسة، لا سيّما وأن منافسينا يستخدمون الفحم الحجري وأنواعاً أخرى من الوقود. وننتلّع إلى أن نبدأ بطحن الفحم الحجري في مصنع الفحيص في عام ٢٠١٢ لنتمكّن من استخدامه في مصنع الرشادية.

ثالثاً، تطبيق برنامج حوافز إنهاء الخدمة، وذلك بعد أن انخفضت الطاقة الإنتاجية المستغلة من ٤,٥ مليون طن إلى أقل من ١,٧ مليون طن، وبالاتفاق مع النقابة العامة للعاملين في مواد البناء وبكل مسؤولية.

أبداً، تطوير الموظفين من خلال تقديم برامج تدريب متخصصة، تُعزّز من قدرات الموظفين وتعمل على تحسين أدائهم، وضمن حدود الإمكانيات المتاحة والظروف الصعبة.

خامساً، مواصلة دعمنا للمجتمعات المحلية من خلال استمرار تقديم برامج تنموية مُستدامة وبالتعاون مع البلديات والجمعيات الأهلية، وبلقندر المستطاع. ختاماً، ندرك بأن عام ٢٠١٢ لن يكون عاماً سهلاً على الإطلاق، ولكننا على يقين بأن العمل على تحقيق الأولويات السابقة الذكر سيعمل على تحسين وضع الشركة المالي للعام ٢٠١٢ لتبقى شركتكم الرائدة في صناعة الإسمنت في الأردن.

المدير العام

توهيق طيارة

نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة



عبد الإله محمد الخطيب

- رئيس مجلس الإدارة وممثل مجموعة Lafarge اعتباراً من ٢٠٠٨/٢/١٢
- يحمل درجة الماجستير في الاقتصاد الدولي ودرجة الماجستير في الإعلام الدولي من الولايات المتحدة الأمريكية.
- شغل عدة مناصب أهمها وزيراً للسياحة والآثار ووزيراً للخارجية ومدير عام لشركة الإسمنت الأردنية وشركة الضمان للاستثمار.
- عضو في مجلس الأعيان الأردني ورئيس، وعضو في مجالس أمناء عدد من الهيئات والمؤسسات والمراكز الأردنية.

أحمد سعيد حشمت حسن

- نائب رئيس المجلس وممثل مجموعة Lafarge اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٨/٧/٢٢
- يحمل درجة الهندسة المعمارية ودبلوم في الإدارة المالية من القاهرة، ودرجة إدارة الأعمال من سويسرا.
- عمل في شركات دولية كبرى في مصر والخليج العربي، وانضم إلى شركة أوراسكوم في عام ١٩٩٨، وشغل عدة مناصب فيها.
- انضم إلى مجموعة Lafarge في عام ٢٠٠٨، ويعمل حالياً مدير قسم الإسمنت لمنطقة الشرق الأوسط والباكستان.

عمر "محمد علي" عثمان بدير

- عضو مجلس إدارة وممثل القطاع الخاص اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٦/٢/٨
- يحمل درجة الماجستير في الهندسة المدنية من الولايات المتحدة الأمريكية.
- عمل رئيس مجلس إدارة لشركة الإنشاءات الفنية العربية ورئيس مجلس إدارة الإسمنت الأردنية سابقاً.
- عضو في مجالس إدارة عدد من الشركات والجمعيات الأردنية.

نبيل كيرتس

- عضو مجلس إدارة وممثل مجموعة لافارج حتى تاريخ ٢٠١١/٤/٢٥
- يحمل درجة الماجستير في قانون الأعمال من فرنسا.
- انضم إلى مجموعة لافارج في عام ٢٠٠٤، وعمل فيها بوظيفة مستشار إقليمي.

سالم ميخائيل سالم صوصو

- المدير التنفيذي وعضو مجلس إدارة وممثل مجموعة لافارج اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٨/٣/٦
- يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من بريطانيا ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال من الولايات المتحدة الأمريكية.
- عمل ١١ عاماً في شركة Procter & Gamble تولى خلالها مناصب عدة في السعودية وبريطانيا.
- انضم إلى مجموعة لافارج في عام ٢٠٠٠، وتولى بها عدة مناصب في مصر وفرنسا.

عبد السلام فيصل عقله نصير

- عضو مجلس إدارة وممثل مؤسسة الضمان الاجتماعي حتى تاريخ ٢٠١١/١٠/١٩
- يحمل درجة الماجستير في الدراسات المالية والمصرفية من الأردن.
- عمل كمحلل مالي في وحدة المخاطر في البنك المركزي الأردني، وشغل منصب محلل في دائرة الموارد البشرية.
- يشغل حالياً منصب المدير التنفيذي لإدارة المخاطر وتقييم الأداء - الوحدة الاستثمارية في مؤسسة الضمان الاجتماعي.

حيدر عزت رشيد طوران

- عضو مجلس إدارة وممثل مؤسسة الضمان الاجتماعي اعتباراً من ٢٠٠٩/٦/١٥
- يحمل درجة الدكتوراه في الاقتصاد السياسي.
- شغل عدة مناصب منها مدير دائرة العلاقات العامة في البنك الأهلي الأردني.
- عضو مجلس إدارة في عدة جهات ومؤسسات محلية وهو رئيس النقابة العامة للعاملين في المصارف والتأمين والمحاسبة، وأمين عام مساعد للثقافة والإعلام في الاتحاد العام للنقابات عمال الأردن.

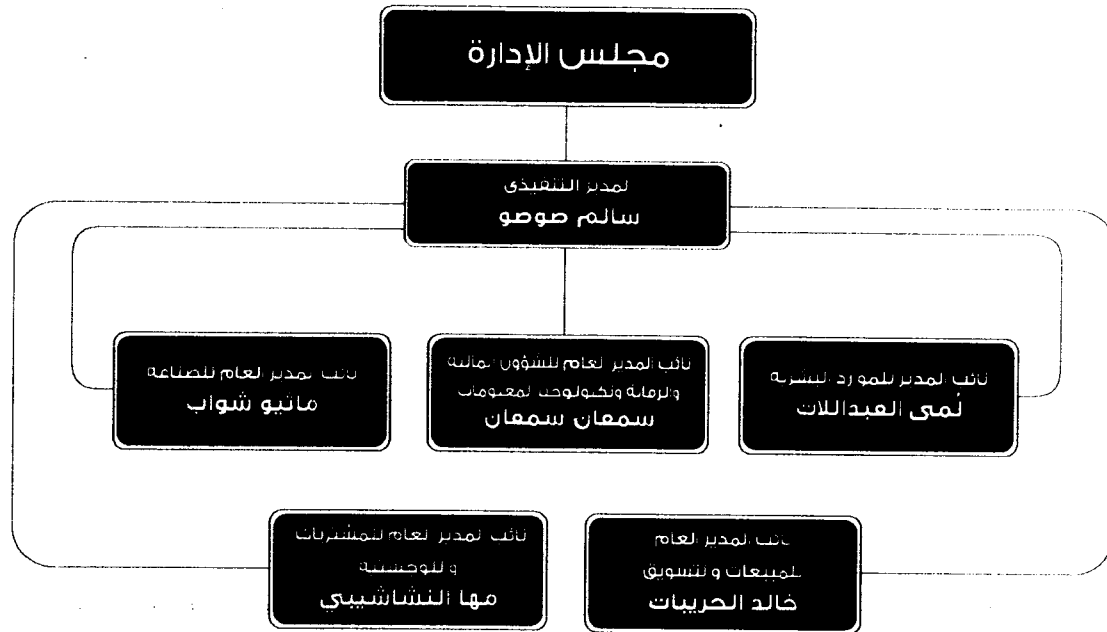
أشرف أبو الخير

- عضو مجلس إدارة وممثل مجموعة لافارج اعتباراً من تاريخ ٢٠١١/٤/٢٦
- يحمل درجة الدكتوراه في قانون الأعمال.
- عمل محامياً في مصر وفرنسا.
- انضم إلى مجموعة لافارج في عام ٢٠٠٣ كمستشار قانوني في مصر، وفي عام ٢٠٠٦ عمل في شركة لافارج فرنسا كمستشار قانوني لمنطقة أمريكا اللاتينية ووسط أوروبا، وفي عام ٢٠٠٨ عمل كمستشار قانوني لمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

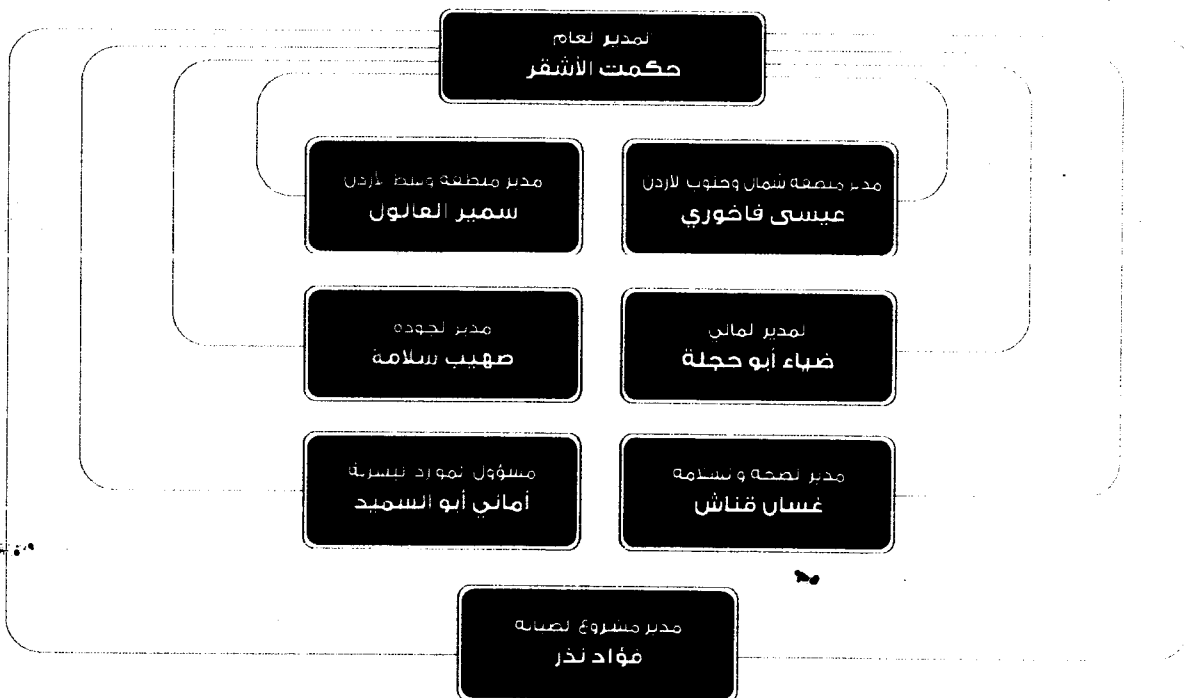
عبد الحليم الحياوي

- عضو مجلس إدارة وممثل مؤسسة الضمان الاجتماعي اعتباراً من تاريخ ٢٠١١/١٠/٢٠
- يحمل درجة البكالوريوس في الحقوق.
- يعمل مدير دائرة في مؤسسة الضمان الاجتماعي.
- عضو مجلس إدارة في عدة جهات ومؤسسات حكومية؛ الشركة الاستشارية، شركة الصناعات الهندسية، وبنك الإنماء الصناعي.

الهيكل التنظيمي للإدارة العليا



الهيكل التنظيمي للشركة التابعة



نبذة عن أعضاء الإدارة العليا

سالم صوصو

- المدير التنفيذي وعضو مجلس إدارة وممثل مجموعة Lafarge.
- يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة الكيماوية من بريطانيا ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال من الولايات المتحدة الأمريكية.
- عمل ١١ عاماً في شركة Procter & Gamble تولى خلالها مناصب عدة في السعودية وبريطانيا.
- انضم الى مجموعة Lafarge في عام ٢٠٠٠، وتولى بها عدة مناصب في مصر وفرنسا.
- انضم الى الشركة في عام ٢٠٠٨

يعقوب الشاعر

- نائب المدير العام للموارد البشرية حتى تاريخ ٢٠١١/٦/٣٠
- يحمل درجة الدكتوراة في علوم التربة من الولايات المتحدة الأمريكية.
- شغل عدة مناصب إدارية في القطاع الصناعي في الولايات المتحدة الأمريكية والأردن.
- انضم الى الشركة في عام ٢٠٠٤

سمعان سمعان

- نائب المدير العام للشؤون المالية والرقابة وتكنولوجيا المعلومات.
- يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة من الجامعة الأردنية.
- حاصل على شهادة المحاسب القانوني من الولايات المتحدة وعضو في جمعية المحاسبين القانونيين الأردنيين.
- انضم الى الشركة في عام ٢٠٠٥ وشغل عدة مناصب فيها.

ماثيو شواب

- نائب المدير العام للصناعة.
- يحمل شهادة الدبلوم العالي في الهندسة من فرنسا.
- انضم الى مجموعة Lafarge عام ١٩٩٦، وشغل عدة مناصب إدارية في فرنسا.
- انضم الى الشركة في عام ٢٠٠٧

مها النشاشيبي

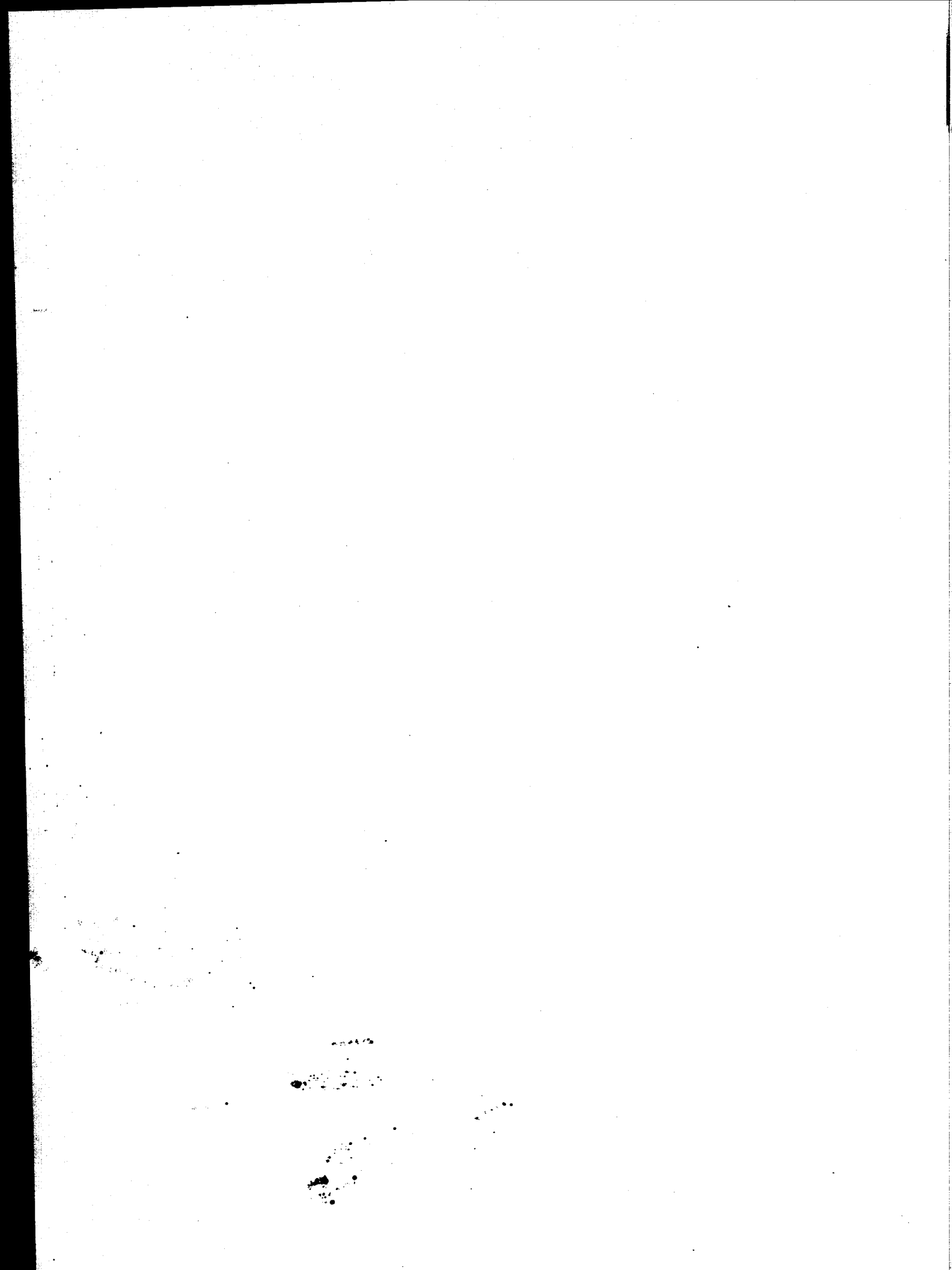
- نائب المدير العام للمشتريات واللوجستية.
- تحمل درجة البكالوريوس في الأدب الانجليزي من الجامعة الأردنية.
- شغلت عدة مناصب في القطاع البنكي.
- انضم الى الشركة في عام ٢٠٠١

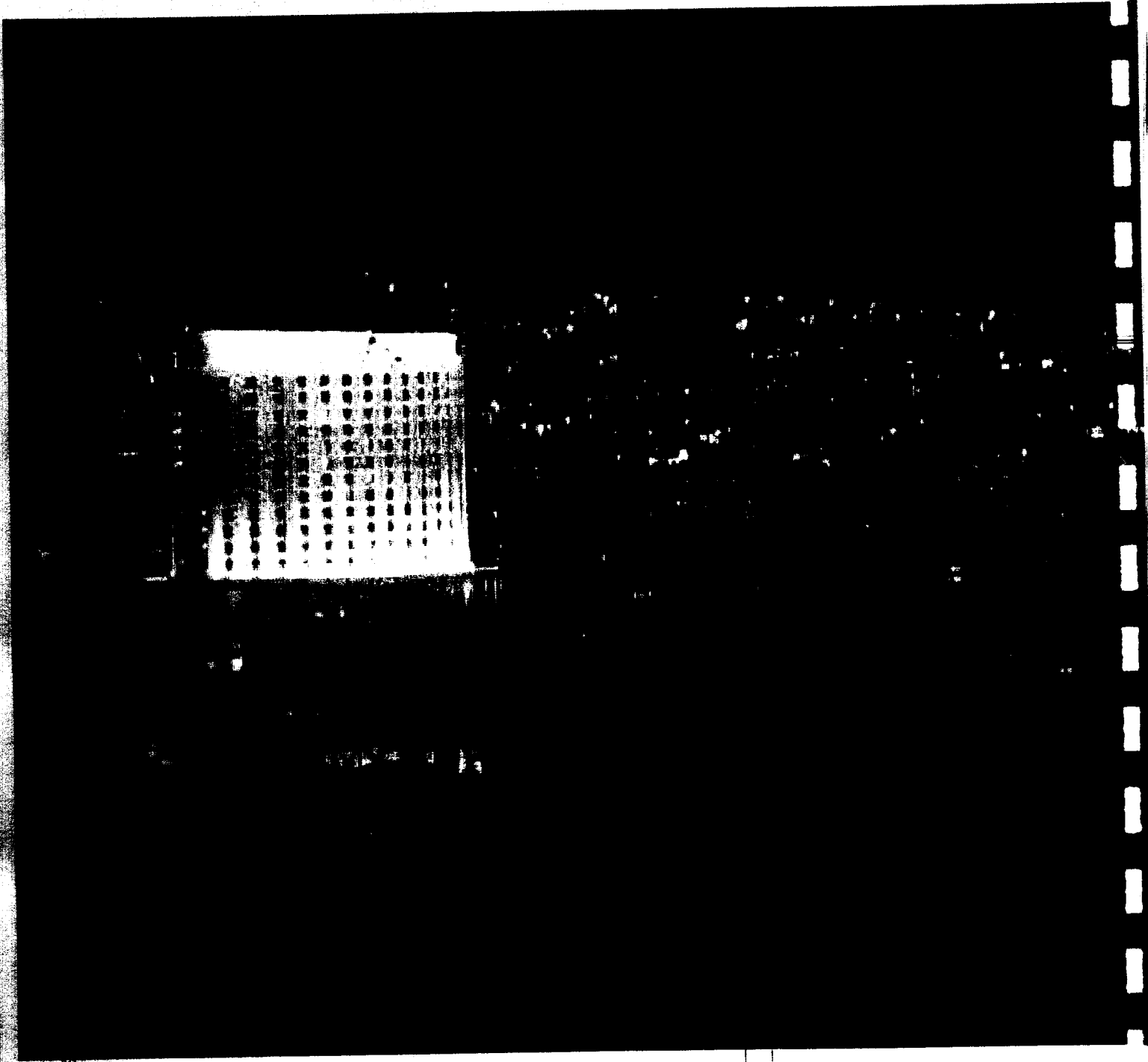
خالد الحريبات

- نائب المدير العام للمبيعات والتسويق.
- يحمل درجة الماجستير في إدارة الأعمال من الفيليبين.
- شغل عدة مناصب في شركات أخرى.
- انضم الى الشركة في عام ٢٠٠١

لمى العبدالات

- نائب المدير العام للموارد البشرية، من تاريخ ٢٠١١/٧/١
- تحمل درجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية، ودرجة الماجستير في إدارة الموارد البشرية الدولية.
- شغلت عدة مناصب في مجال الاستشارات الإدارية واستشارات التطوير التنظيمي والموارد البشرية في الأردن.
- انضمت إلى الشركة في عام ٢٠٠٦ وشغلت عدة مناصب إدارية في إدارة الموارد البشرية.





شقيق رويان حسان
شيد عام ٢٠٠٦

إنجازات الشركة في عام ٢٠١١

٢

٥. شهر السلامة،

أقيمت فعاليات شهر السلامة هذا العام تحت عنوان "نقل الأفراد والمواد" وهدفت إلى زيادة الوعي حول قواعد وإجراءات السلامة على الطرقات للأفراد والركبات لدى موظفي الشركة وزبائنها ومورديها وشركائها. وقد جرت عدة فعاليات هذا الشهر في مصنع الفحيص ومصنع الرشادية.

وركزت فعاليات شهر السلامة على إجراءات السلامة المتعلقة بنقل المواد والأشخاص، مع التركيز على رفع مستوى الوعي المروري لدى الموظفين. وقد اشتملت أيضاً على تدريب السائقين على القيادة الآمنة وتطبيق العديد من الإجراءات التي تضمن التزامهم بقواعدها.

البيئة

• التزاماً من الشركة بدعم المشاريع البيئية، تم استثمار مبلغ ٣٦٠ ألف دينار حتى نهاية عام ٢٠١١ لترتيب أجهزة مراقبة الغازات بصورة مستمرة على مداخن المصانع.

• مراجعة نظام ISO 14001 كاملاً من قبل فريق البيئة في الشركة حيث شملت مراجعة جميع الإجراءات والتعليمات والنماذج الخاصة بنظام إدارة البيئة بناءً على أفضل المعايير البيئية.

• ضمن الجهود المبذولة لإعادة تأهيل المقالع، وتزامناً مع أعمال التعدين، تم زراعة ثلاثة آلاف شجرة في مصنع الفحيص، وثلاثمائة شجرة في مصنع الرشادية خلال عام ٢٠١١.

• ضمن مشروع السعي للتطوير المستمر، قامت الشركة باستحداث برامج بيئية جديدة من خلال خطط تدقيق داخلية نفذت من قبل فرق مختصة من مصنع الفحيص والرشادية، وذلك من أجل تبادل الآراء والخبرات، حيث شملت البرامج العديد من الإجراءات التي من شأنها الحفاظ على أدائها البيئي الجيد والاستمرارية في ذلك.

الإنتاج

• بلغ الإنتاج الإجمالي للشركة خلال عام ٢٠١١ حوالي ٥٩٧ مليون طن، حيث تم إنتاج جزء كبير منها في مصنع الفحيص.

• للسنة التالية على التوالي، انخفضت نسبة التشغيل بشكل ملموس في كلا المصنعين.



الأداء الصناعي

تحسن كبير في معايير الأداء الفنية ولا سيما معامل الأداء ومعدل الاستهلاك الحراري للأفران.

الصحة والسلامة

لقد حققت الشركة نتائج متميزة في مجال الصحة والسلامة، جاءت جميعها ثمرة لعملية التطوير المستمر على أداء السلامة على امتداد سنوات من العمل الدؤوب، ويعتبر عام ٢٠١١ من أفضل الأعوام التي مرت على الشركة سواء على صعيد مؤشرات أداء السلامة، أو تطبيق وترسيخ المعايير المتعلقة بها.

وبالحديث عن مؤشرات أداء السلامة، فقد حققت الشركة إنجازاً جديداً هو عدم تسجيل أي إصابات عمل خلال عام ٢٠١١، وتم تحقيق نجاح كبير آخر على صعيد التبليغ عن "الحوادث الوشيكة"؛ حيث تم التبليغ عن ١١٢٩ حادثاً من عام ٢٠١١، مقارنة بـ ٤٢١ حادثاً خلال عام ٢٠١٠، مما كان له أثراً كبيراً في معالجة أسباب هذه الحوادث، وبالتالي منع تكرارها.

هذا وقد استمرت الشركة بالتركيز على عدة محاور لتطوير أداء السلامة من حيث الاستمرار بتطبيق "خارطة الطريق للسلامة" في مجموعة لافارج، العمل على تعزيز ثقافة السلامة العامة، ورفع مستوى الوعي، مراقبة الأداء للإجراءات كالمعمل على المرتفعات، الأليات المتحركة، النواقل، إجراء عزل الطاقة، ومن خلال التركيز على المحاور التالية:

١. تطبيق معايير السلامة:

- أ- الصحة، وذلك من خلال الالتزام وتطبيق الإجراءات والمعايير التي تهتم بصحة موظفينا كل حسب طبيعة عمله.
- ب- إجراءات نقل الموظفين، من خلال معايير تختص بسلامة المركبات وظروف الطرق والتحميل.
- ج- استكمال العمل على إجراء عزل الطاقة من خلال التعمق في تحليل المخاطر، ووضع الاجراء اللازم للتعامل مع المعدات بشكل آمن.

٢. تطبيق إجراءات النظافة والترتيب الجيد:

استمر العمل على تطبيق إجراءات النظافة والترتيب الجيد خلال عام ٢٠١١، وتم وضع آليات وخطط جديدة شملت معايير مفصلة وشاملة للنظافة، بالإضافة إلى سائير لتسييم جميع مواقع العمل لضمان بيئة عمل نظيفة وآمنة.

٣. استكمال تدريب أربعة مجموعات من "رواد السلامة":

يركز هذا التدريب على تطوير قدرات العاملين في مجال السلامة من ناحية دراسة وإدراك الخطر، وإعطاء النصح لزملائهم من خلال إتباع نظام التغذية الراجعة. وقد انعكس بشكل إيجابي على وعي الموظفين وتصرفهم بحسب إجراءات السلامة العامة، حيث وصل عدد رواد السلامة الخريجين إلى ١١٢ مشاركاً حتى نهاية عام ٢٠١١.

٤. تطبيق برنامج "القيادة المرئية الملموسة":

لا زال العمل جارياً على تطبيق هذا البرنامج الذي يركز على تصحيح التصرفات غير الآمنة، ورفع مستوى الوعي بالسلامة العامة، وذلك من خلال زيارات تواصل بين الإدارة والعاملين في جميع مواقع الشركة. حيث وصلت عدد ساعات الزيارة بين الإدارة والعاملين في كافة المواقع إلى أكثر من ثلاثة آلاف ساعة.

النوعية وملاحظتي الانتاج. حيث تم تأهيل (٢) مدرب أقران مؤهل، (١٠) مشغل، (٢) مفتش مؤهل، و(١٤) فني مختبر مؤهل.

كما بدأ خلال عام ٢٠١٠ إشراك المدربين الذين سيقودون عملية منح الشهادة للموظفين الفنيين، وتم تحديد وتفعيل خطة للتأكد من إتمام مراحل الحصول على الشهادة خلال عامي ٢٠١١ و٢٠١٢.

تطوير العاملين

من أهم البرامج التدريبية التي تمت المباشرة بتنفيذها خلال عام ٢٠١١ هو برنامج متعدد المهارات لدائرة الكهرباء.

الجدول التالي يلخص الجهود التدريبية لعام ٢٠١١:

العدد	البرنامج	القيمة
١	السلامة العامة	٤٨٥
٢	برنامج شهادة النموذج التشغيلي للمصنع	٢٢١
٣	جامعة لافارج	٥٩
٤	قنوات	١٤٥
٥	خطط التطوير الذاتي	٢٥٦
٦	جلسات التوعية	٤٢٥
	المجموع	١٧٩١

التنمية المستدامة

- من باب حرصنا واهتمامنا بالمجتمعات المحلية المحيطة بمصانفنا، ولتعزيز شراكتنا مع البلديات، تم تجديد اتفاقيات الشراكة مع كل من بلدية الفحيص وماحس تجسيدا لاهتمامنا بتفعيل دور إيجابي تجاه مجتمعاتنا المحلي.
- تم البدء بالأعمال الإنشائية لمشروع المدينة الحرفية التابع لبلدية الفحيص والممول من الشركة كأحد المشاريع التنموية للبلدية.
- قامت الشركة بتمويل بناء مبنى جديد لبلدية ماخس.
- أعلنت الشركة عن تقديمها عشر منح دراسية لأبناء ماخس.
- تم تنفيذ عدد من المشاريع التنموية في بصيرا والقادسية من محافظة الطفيلة، ساعين إلى توفير فرص عمل مدرة للدخل للشباب وإتاحة الفرصة لهم لتطوير هذه المشاريع.

المبيعات والتسويق

السوق المحلي

شهدت الشركة انخفاضا في مبيعاتها تأثراً باستمرار انخفاض الطلب على الإسمنت وتأثير الأزمة الاقتصادية العالمية على صناعة البناء والعقار في السوق المحلي الأردني، بالإضافة إلى تأثير عنصر المنافسة منذ أواخر عام ٢٠١١.

بالرغم من ذلك فإن إستراتيجية الشركة ساعدت بالحفاظ على قدرتها التنافسية وتعزيز مكانتها، متصدرة المركز الأول في سوق الإسمنت المحلي بحصة سوقية تصل إلى ٤٢,٧٪، مع استمرار التركيز على تحقيق أداء متميز في السلامة والجودة ضمن ثقافة تركز على رضى الزبائن.

الأسعار

إن استمرار العرض الزائد لمادة الإسمنت والذي يفوق حاجة السوق المحلي، بالإضافة إلى استمرار استيراد مادتي الكنكر والإسمنت من الدول المجاورة وبكلفة طاقة مدعومة ساهم في انخفاض أسعار الإسمنت بشكل كبير.

وبالرغم من زيادة نسبة البيع بالذمم في السوق فإن الشركة تمكنت من الحفاظ على مستويات الأسعار التنافسية لديها بما يعكس التفاوت في كلفة الوقود.

الدعاية والتسويق

خلال عام ٢٠١١ قامت الشركة بعدد من النشاطات التي جمعت التجار بالهيئة الإدارية والفنية للإسمنت والباطون الجاهز، حيث أقيم اجتماع وحفل عشاء للتجار في مصنع لافارج الأردن للباطون الجاهز في شفا بدران، حيث اطلعوا من خلاله على منتجات وخدمات الشركة المميزة، كما أقيم سحور رمضاني للتجار تضمن عدد من الفعاليات والمسابقات الثقافية والاجتماعية. ونظمت الشركة رحلة العيد إلى باريس للتجار اللذين حققوا المسحوبات المتوقعة منهم خلال حزيران - تموز ٢٠١١، بالإضافة إلى رحلات عمرة خلال السنة للتجار اللذين حققوا أعلى سحوبات من أسمنت باني خلال آذار - نيسان ٢٠١١.

التدريب

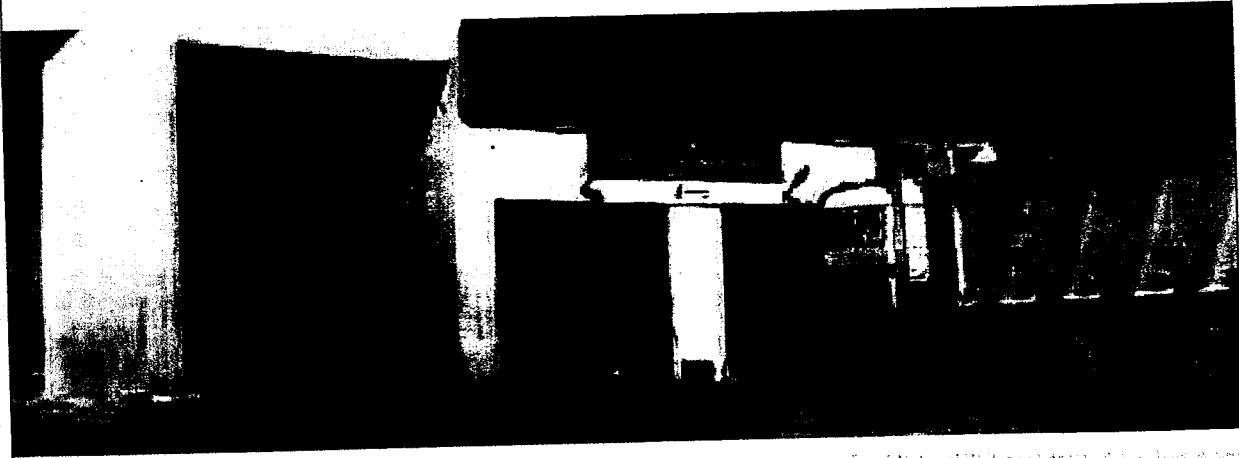
كان عام ٢٠١١ زاخراً بالنشاطات والبرامج الهادفة إلى تطوير مهارات الموظفين، مع التركيز على الأولويات الرئيسية التالية:

١. السلامة العامة

كان مجال السلامة العامة من أولويات برنامجنا التدريبي لعام ٢٠١١ (يرجى الرجوع إلى الصحة والسلامة).

٢. تطوير الأداء

من خلال مواصلة تنفيذ برنامج النموذج التشغيلي للمصنع (POM) وتنفيذ الدورات التدريبية لعدد من المشغلين، المفتشين، المخططين، محلي مختبرات



صورة من موقع البناء في مدرسة الجامعة القادسية الخيرية



صورة من داخل الصف في مدرسة الجامعة القادسية الخيرية



صورة من موقع البناء في مدرسة الجامعة القادسية الخيرية

• جددت الشركة إتفاقية التعاون التي تجمعها مع إنجاز للعام السابع على التوالي، وذلك من خلال تقديم الدعم السنوي لتبني أربع مدارس حكومية في كل من ماحص والفحيص والقادسية وبصيرا من خلال برنامج "تبني المدارس" الذي يهدف إلى تحسين وتطوير البنية التحتية فيها، بالإضافة إلى تطبيق برنامج "الشركة" في جامعة الطفيلة التقنية لتهيئة طلاب الجامعات وتدريبهم على الحياة العملية وخوض سوق العمل المستقبلي.

• اهتماماً من لافارج الإسمنت الأردنية بتوفير القاعدة الملائمة لبيئة تعليمية أردنية سليمة، ومن منطلق التزامها بالعمل مع مبادرة "مدرستي" الملكية، فقد قدمت الشركة دعمها لمدرسة هروة بنت عمرو الواقعة في منطقة بصيرة في محافظة الطفيلة. وتعد هذه المدرسة إحدى المدارس التي تحتضنها الشركة ضمن المرحلة الثالثة من هذه المبادرة المهمة.

المشاريع المنفذة في بصيرا،

- مبنى جمعية بصيرا الخيرية
- إنشاء شوارع آمنة أمام المدارس وتجهيزها بجميع متطلبات السلامة
- تجهيز قاعة مخصصة لرياضة التايكواندو لنادي بصيرا

المشاريع المنفذة في القادسية،

- إنشاء قاعه متعددة الأغراض داخل بلدية القادسية
- تهيئة شارع آمن لخدمة المدارس
- تأسيس مختبر إنترنت لنادي القادسية
- إنشاء محطة لغسيل سيارات تابعة لجامعة القادسية الخيرية



جامعة العلوم والتكنولوجيا

إحدى الجامعات الأردنية الحكومية التي تدرّج في
التخصصات العلمية والطب والهندسة

بيانات متطلبات هيئة الأوراق المالية ٢٠١١

٣

بيانات متطلبات هيئة الأوراق المالية ٢٠١١

- أ. كلمة رئيس مجلس الادارة : يرجى الرجوع الى صفحة (٨) من التقرير السنوي
ب. تقرير مجلس الادارة :

عقد مجلس الاداره خلال عام ٢٠١١ ستة اجتماعات

١. أنشطة الشركة الرئيسية :

- أ- ان نشاط الشركة الرئيسي هو انتاج وتصنيع وبيع الاسمنت.
ب- كما أن التوزيع الجغرافي للشركة هو على النحو التالي :

الرقم	المكان
١- الادارة العامة - عمان	١٣١
٢- مصنع الفحيص - الفحيص	٢٨٩
٣- مصنع الرشادية - الطفيلة	٢٨٢
٤- مكتب مبيعات العقبة - العقبة	١
٥- محطة العقبة - العقبة	٢
٦- محطتي السودان ولترتيا - السودان ولترتيا	-
المجموع	٨٠٧

ج - ان كلفة الاستثمار الرأسمالي للشركة والشركة التابعة بلغ (٤١٠) مليون دينار كما هو في عام ٢٠١١.

٢. الشركات التابعة :

١- شركة CTS السودان - السودان

ان الشركة التابعة (شركة CTS - السودان) تدار من قبل شركة CEMENTIA والتي تقوم بإدارة المحطات في السودان وإريتريا، وبذلك فإن شركة الاسمنت لم تعد تمارس السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة.

٢- (أ) اسم الشركة التابعة: الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (لاهارج باطون الأردن)

- ٤٠ مصنع ابوعند
٢٥ مصنع شفايدران
٢٧ مصنع اربد
٢١ مصنع الضليل
٠٦ مصنع المشرق
٢٨ مصنع صويلح
١١ مصنع جرش
٣٦ الصيانة
٢٠ المختبر
٢٧ الإدارة العامة
١٥ العقبة

- نوع الشركة التابعة: ذات مسؤولية محدودة
- النشاط الرئيسي للشركة: الباطون الجاهز
- رأسمال الشركة التابعة: ١٩١٥٠٠٠ دينار أردني
- نسبة ملكية الشركة الأم بالشركة التابعة: ٥١٪
- العنوان: ٨٥ شارع الشريف ناصر بن جميل - الشبيسان

ص.ب. : ٩٣٠٤٩٠

الرمز البريدي ١١١٩٢ عمان - الأردن

تليفون: ٠٦-٥٥٠٧٢٥٠

فاكس: ٠٦-٥٥٠٧٢٦٠

ب) قامت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) بتأسيس

الشركة العربية للنقل المتخصص في ١٠ آذار ٢٠١١

- نوع الشركة التابعة: ذات مسؤولية محدودة
- النشاط الرئيسي للشركة: النقل
- نسبة ملكية الشركة الأم (مصانع الإسمنت) بالشركة التابعة: ٥١٪

عدد الموظفين ٢٦٦ موظف (مقسمين على النحو التالي لدى المصانع والمواقع التابعة للشركة):

٣. أ. أعضاء مجلس الإدارة : يرجى الرجوع الى صفحة (١٢) من التقرير السنوي

ب. الإدارة العليا : يرجى الرجوع الى صفحة (١٥) من التقرير السنوي

٤. كبار المساهمين :

الاسم	النسبة المئوية	عدد الأسهم	النسبة المئوية	الاسم	النسبة المئوية
شركة لافارج	٥٠,٢٧٥ %	٢٠,٢٨٨,٦٦٤	٥٠,٢٧٥ %	فرنسية	
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٢١,٨٥ %	١٢,٢٠٧,٢٢٦	٢١,٨٥ %	لوردنية	
ميلود الشعبي	١٠,٢١ %	٦,٢٢٢,١٢٥	١٠,٢١ %	مغربية	

٥. الوضع التنافسي :

تقد شهد عام ٢٠١١ زيادة في المنافسة نتيجة لدخول منافس جديد، حيث تعمل في السوق أربعة شركات في إنتاج وبيع الاسمنت داخل المملكة مما أثر سلباً على الحصة السوقية للشركة، لا سيما أن شركة لافارج الاسمنت الأردني ما زالت تستخدم مادة الفيلول لويل باهظة الثمن في حين يستخدم المنتجون الآخرون مصادر طاقة بديلة بأقل كلفة، بالإضافة الى استمرار استيراد مادة الكلنكر المدعومة من دول مجاورة تتمتع بكلف إنتاج منخفضة جداً تصل فيها كلفة مادة الفيلول الى حوالي ٧% من الكلفة التي تتحملها الشركة.

٦. الموردين والعملاء الرئيسيين :

المورد	النسبة المئوية
أ- المورد:	
١- شركة مصفاة البترول الأردنية	٤٢ %
٢- شركة الكهرباء الوطنية	١٧ %
ب- العملاء الرئيسيين:	
الشركة الأردنية الحديثة للباطون الجاهز	١٠,٤ %
الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية	١٠,٨ %

٧. الحماية وبراءات الاختراع والامتياز :

- لا يوجد اي نوع من الحماية تقدمها الحكومة للشركة وكذلك فإن اتفاقية الامتياز الموقعة مع الحكومة قد تم انتهائها في نهاية عام ٢٠٠١.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها خلال عام ٢٠١١.

٨. القرارات الحكومية ومعايير الجودة الدولية :

أ. القرارات الحكومية:

إن رفض الحكومة طحن مادة الفحم الحجري في مصنع الفحيص كمصدر بديل للطاقة يؤدي إلى اعتماد الشركة على مادة زيت الوقود ذو الكلفة العالية مما يحد من تنافسية الشركة.

كذلك سماح الحكومة لبعض الشركات المنافسة باستيراد مادة الكلنكر أدى الى خلق نوع من المنافسة غير العادلة وأثر على الحصة السوقية للشركة.

ب. معايير الجودة الدولية:

إن الشركة تطبق معايير الجودة الدولية وقد حصلت على الشهادات التالية :

شهادة أنظمة إدارة الجودة ISO 9001

شهادة أنظمة إدارة البيئة ISO 14001

٩. أ. الهيكل التنظيمي للشركة وللشركة التابعة :

يرجى الرجوع الى صفحة (١٤) من التقرير السنوي

ب. ١. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :

المؤهل	عدد
ماجستير	١٦
دبلوم عالي	٤
بكالوريوس	١٨٦
دبلوم كلية مجتمع	١٢٠
توجيهي	٧٣
دون التوجيهي	٢٣٩
امي	٤
شهادة التعليم الثانوي التطبيقي	٦١
شهادة تدريب	١٠١
غير مستكمل متطلبات البكالوريوس والدبلوم	٣
المجموع	٨٠٧

ب. ٢. عدد موظفي الشركات التابعة وفئات مؤهلاتهم

سم الشركة	عدد الموظفين	دكتور و ماجستير	بكالوريوس	شهادة	عدد
لافارج باطون الأردن	٢٣٩	٢	١٥	١٠	٢١٢
الادارة العامة	٢٧	٢	١٨	٣	٤
المجموع	٢٦٦	٤	٣٣	١٣	٢١٦

ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

يرجى الرجوع الى صفحة (١٩) من التقرير السنوي

١٠. أ. المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

- ١- الارتفاع في أسعار الطاقة والمواد الخام.
- ٢- استمرار استيراد مادة السكر.
- ٣- استيراد مادة الاسمنت.
- ٤- صغر حجم السوق الأردني في ظل وجود أربعة شركات تنتج الاسمنت وتوقع دخول شركة خامسة في عام ٢٠١٢.
- ٥- أثر التباطؤ الاقتصادي على سوق الاسمنت.

١١. أ. الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة :

تم تسجيل ما قيمته ١٢ مليون دينار خسائر دفترية (غير نقدية) بمقتضى معايير التقارير المالية الدولية والتي تتطلب تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى قيمتها القابلة للاسترداد كنتيجة للانخفاض المستمر في تشغيل خطوط الإنتاج في كلا المصنعين.

١٢. أ. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :

يرجى الرجوع الى صفحة (١٨) من التقرير السنوي

١٣. السلسلة الزمنية للأرباح والأرباح الموزعة وحقوق المساهمين، أسعار الورقة المالية :

السنة	الأرباح الموزعة	الأرباح	حقوق المساهمين	أسعار الورقة المالية	السنة
٢٠٠٥	٨٠,٧٩٠	٩٠,٦٦٧	١٥٠٪	٢٠٠,٩٧٤	١٣,٢٧٠
٢٠٠٦	٦٧,٢٥٠	٢٩,٢٨٩	٦٥٪	١٦٥,٥١٥	١٢,٨٤٠
٢٠٠٧	٥٧,٩٤٨	٢٩,٢٨٩	٦٥٪	١٧٢,٣٠٨	١٠,٩٥٠
٢٠٠٨	٦٠,٣٢٣	٢٩,٢٨٩	٦٥٪	١٨٢,٢٤٨	٦,٤٥٠
٢٠٠٩	٥٧,١٨٠	٢٩,٢٨٩	٦٥٪	١٨٨,٩٤١	٧,١
٢٠١٠	٥٤,٤٧	-	-	١٤٧,٦٥٤	٤,٧٥
٢٠١١	(١٩,٨٨٧)	-	-	١٢٧,٣٢٩	١,٧٥

١٤. تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :

أ- المبيعات

الكلفة قياساً بمادة زيت الوقود المرتفعة الكلفة، وكذلك انخفاض الطلب في السوق ودخول شركات اسمنت جديدة. هذا وقد ساهم الانخفاض المستمر في تشغيل خطوط الانتاج في كلا المصنعين في صافي خسارة الشركة حيث اضطرت الشركة الى تسجيل ما قيمته ١٢ مليون دينار خسائر دفترية (غير نقدية) بمقتضى معايير التقارير المالية الدولية والتي تتطلب تخفيض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات إلى قيمتها القابلة للاسترداد.

لقد شهد عام ٢٠١١ انخفاضاً حاداً في حجم المبيعات في السوق المحلي حيث بلغ حجم كمية المبيعات الإجمالية ١,٥٦٠ ألف طن في حين أنها بلغت ٢,٠٢٠ ألف طن في عام ٢٠١٠ بنسبة إنخفاض ٢٢,٧٪. كما انخفض حجم المبيعات في السوق الخارجي من ١٠٢ ألف طن في عام ٢٠١٠ لتصل إلى ٢٧ ألف طن في عام ٢٠١١ وبنسبة انخفاض بلغت ٦٣,٧٪. وقد كان انخفاض المبيعات المحلية ناتج في الدرجة الأولى عن المنافسة غير العادلة ودخول منافسين جدد إلى سوق الاسمنت.

ب- الأرباح

هذا وقد ساعدت جهود الادارة في توفير بدائل طاقة أقل كلفة في تقليل أثر كلف الطاقة على نتائجها مع استمرار الجهود لمحاولة استخدام مادة الفحم الحجري (صديق البيئة) الموافق على طحنه من وزارة البيئة في مصنعها بمدينة الفحيص وما لذلك من انعكاسات ايجابية على الكلف أسوة بالشركات المنافسة الأخرى.

أظهرت النتائج المالية لشركة لافارج الاسمنت الأردنية صافي الخسارة العائد لمساهمي الشركة مقدارها (٢٠,٥) مليون دينار، حيث شهد عام ٢٠١١ انخفاضاً حاداً في مبيعات الشركة ومقداره ٢٢,٧٪ مقارنة مع عام ٢٠١٠. ويعزى هذا الانخفاض، الى عدة عوامل أهمها المنافسة غير العادلة التي تشهدها صناعة الاسمنت في المملكة جراء استمرار استيراد مادة الكلنكر المدعومة من دول مجاورة تتمتع بكلف إنتاج منخفضة جداً وكذلك استخدام الشركات المنافسة لمادة الفحم الحجري في الحرق في حين مازالت شركة لافارج الاسمنت الأردنية تواجه صعوبات في استخدام هذه المادة منخفضة

إن التوائم المالية لعام ٢٠١١ هي قوائم مالية موحدة وقد بلغت حصة الأقلية من الأرباح لعام ٢٠١١ (٨٦٣ ألف دينار).

يأدناه مجموعة من النسب المالية التي توضح المركز المالي للشركة لعام ٢٠١١ بالمقارنة مع عام ٢٠١٠

النسبة المالية	الرقم
عائد السهم	١
العائد على الاستثمار	٢
العائد إلى حقوق المساهمين	٣
العائد على رأس المال	٤
العائد على المبيعات	٥
رأس المال العامل	٦
رأس المال العامل إلى حقوق المساهمين	٧
نسبة السيولة	٨
٢٠,٢٪	٣٢٢٪-
٠,١٪	٩٪-
٠,١٪	١٤٪-
٠,٢٪	٣٢٪-
٠,١٪	١٤٪-
٣٩٩,٥٢٤ دينار	١٦٤,٠٨٠ دينار
٠,٣٪-	١٪-
٩٩٪	٩٨٪

عوائد الحكومة :

ساهمت لافارج الاسمنت الاردنية برفد خزينة الدولة بما يقارب ٢٠ مليون دينار في عام ٢٠١١ مقارنة مع ٢٤ مليون دينار لعام ٢٠١٠، مساهمة منها في رفد الاقتصاد الوطني.

فيما يلي بيان بعوائد الحكومة للسنوات ٢٠١١-٢٠٠٤

السنة	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١
٢٤,٣٨٩	٥,٨٢٨	٢٨,٧٠٩	٠,٤٢٢	٠,١٢٥	٠,٩٤٤	٠,٥١٢	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦
٤٤,٤٢٨	٩,٠٨٦	٣٥,٣١٧	٠,٩٤٤	٠,٥١٢	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦
٥٢,٦٤٤	١٢,٨٠٨	٤٠,٦٤٢	٠,٥١٢	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦
٥٤,٧١٢	١٢,٤١٥	٤١,٢٤٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦
٥٥,١٠٤	١٢,٩١١	٤٢,٩٩٣	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦
٥١,٦٥٦	١١,٧٤١	٣٩,٨١٩	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦	٠,٩٦٦
٢٢,٨٢١	١٠,٨٢٧	٢٢,٨٠٤	-	-	-	-	-	-
١٩,٧٠٨	٠,٨٤١	١٨,٨٦٧	-	-	-	-	-	-

* تم إضافة الرسوم الأخرى كرسوم الجامعات والتدريب والتعليم المهني.

١٥. التطورات المستقبلية، والخطة المستقبلية للسنة القادمة وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة

يرجى الرجوع الى صفحة (٩) من التقرير السنوي.

١٦. أتعاب التدقيق :

- بلغت أتعاب التدقيق المستحقة لمصدق الحسابات الخارجي E & Y لعام ٢٠١١ (٦٠,٥٠٠) دينار.
- ان مقدار أتعاب التدقيق التي تلقاها المصدق الخارجي E & Y عن الشركات التابعة هي على النحو التالي :

نشر كات	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
لافارج باطون الأردن	١٤,٢٥٠	-	-
الشركة العربية للنقل المتخصص	١,٢٥٠	-	-
المجموع	١٥,٥٠٠	-	-

١٧. ا. عدد الأوراق المالية المملوكة من أعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	الجنسية	الصفة	عدد الأوراق	الاسم	الجنسية	الصفة	عدد الأوراق
أ -	شركة لافارج الفرنسية	رئيس المجلس	٢٠٣٨٨٦٦٤	ب -	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	عضو	١٢٣٠٧٢٢٦
ويملكها السادة :				ويملكها السادة :			
١- السيد عبد الإله محمد الخطيب	أردنية	رئيس المجلس	لا يوجد	١- السيد حيدر عزت رشيد طوران	أردنية	عضو	لا يوجد
٢- السيد أحمد سعيد حشمت حسن	مصرية	نائب الرئيس	لا يوجد	٢- السيد عبد السلام فيصل عتلة نصير	أردنية	عضو حتى ٢٠١١/١٠/١٩	لا يوجد
٣- السيد سالم ميخائيل سالم صوصو	أردنية	عضو	لا يوجد	٣- السيد عبد الحليم الحيازي	أردنية	عضو من ٢٠١١/١٠/٢٠	لا يوجد
٤- السيد فيل كرتس	فرنسية	عضو حتى ٢٠١١/٤/٢٥	لا يوجد	ج - القطاع الخاص / ويمثله :			
٥- السيد أشرف أبو الخير	مصرية	عضو من ٢٠١١/٤/٢٦	لا يوجد	السيد عمر "محمد علي" عثمان بدير	أردنية	عضو	٥٦٣٥٦

لا يوجد أسهم لشركات مسيطر عليها تعود ملكيتها لأعضاء مجلس الإدارة.

٢. عدد الأوراق المالية المملوكة من أقارب أعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	الجنسية	الصفة	عدد الأوراق
أ -	غادة أحمد مختار الهيل زوجة عضو مجلس الإدارة عمر بدير.	أردنية	١١٥
لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب بقية أعضاء مجلس الإدارة.			
لا يوجد أسهم مملوكة من قبل أقارب أشخاص الإدارة العليا.			
لا يوجد أسهم لشركات مسيطر عليها تعود ملكيتها لأقارب أعضاء مجلس الإدارة.			

٣. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا

الاسم	الجنسية	الصفة	عدد الأوراق
السيد سالم ميخائيل سالم صوصو	أردنية	المدير العام	لا يوجد
السيد سمعان كامل يعقوب سمعان	أردنية	نائب المدير العام للشؤون المالية والرقابة وتكنولوجيا المعلومات	لا يوجد
الدكتور يعقوب أديب حسين الشاعر	أردنية	نائب المدير العام للموارد البشرية حتى ٢٠١١-٦-٣٠	لا يوجد
السيدة لمى أحمد إبراهيم العبد اللات	أردنية	نائب المدير العام للموارد البشرية من ٢٠١١-٧-١	لا يوجد
السيد ماثيو شواب	فرنسية	نائب المدير العام للشؤون الصناعية	لا يوجد
الآنسة مها أديب اسحق النشاشيبي	أردنية	نائب المدير العام للمشتريات واللوجستية	لا يوجد
السيد خالد طالب عبد الفتاح حريبات	أردنية	نائب المدير العام للمبيعات والتسويق	لا يوجد

لا يوجد أسهم لشركات مسيطر عليها تعود ملكيتها لأعضاء الإدارة العليا التنفيذية.

١٨. أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من الرئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

الاسم	الوظيفة	الراتب	المزايا	المكافآت
١- السيد عبد الإله محمد الخطيب	رئيس مجلس الإدارة	٢,٩٠٠	-	-
٢- **السيد أحمد حشمت	نائب رئيس المجلس	-	-	-
٣- **السيد نيل كرتس	عضو حتى ٢٠١١/٤/٢٥	-	-	-
٤- **السيد أشرف أبو الخير	عضو من ٢٠١١/٤/٢٦	-	-	-
٥- **السيد سالم ميخائيل صوصو	عضو / المدير العام	-	-	-
٦- السيد عمر "محمد علي" عثمان بدير	عضو	٢,٩٠٠	١٢٠	-
٧- **السيد عبد السلام فيصل عقلة نصير	عضو حتى ٢٠١١/١٠/١٩	-	-	-
٨- * السيد عبد الحليم الحباري	عضو من ٢٠١١/١٠/٢٠	-	-	-
٩- * السيد حيدر عزت رشيد	عضو	-	-	-

* حوت مكافأة وبدل تنقولات ممثلي مؤسسة الضمان الاجتماعي البالغة ٢٤٠ دينار للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

** حوت مكافأة ممثلي شركة لافارج البالغة ٢٢٥ دينار بعد الضريبة عن ٢٠١٠ الى شركة لافارج - فرنسا

ب. مزايا ومكافآت اشخاص الادارة العليا :

الاسم	الوظيفة	الراتب	المزايا	المكافآت
١- السيد سالم ميخائيل صوصو	المدير العام	١١,٦٢٦	٦٤,٩٤٩	٢٥,٤٤٣ سيارة ومكتب
٢- الدكتور يعقوب اديب حسين الشاعر	نائب المدير العام للموارد البشرية حتى ٢٠١١-٦-٢٠	١١,٦٢٨	٢٨,٦٢٩	١,٢١٥ سيارة
٣- السيدة لمى احمد ابراهيم العبد اللات	نائب المدير العام للموارد البشرية من ٢٠١١-٧-١	٤,٢١٩	١١,٧٦٦	١,٧٠٠ سيارة
٤- السيد سمعان كامل يعقوب سمعان	نائب المدير العام للشؤون المالية والرقابة الداخلية وتكنولوجيا المعلومات	٥,٣٦٨	٢٠,٧٢٥	٤,٤٠٣ سيارة
٥- السيد ماثيو شواب	نائب المدير العام للشؤون الصناعية	٩,٠١٥	٢٥,٦٢٢	٦,٨٥٩ سيارة وسكن
٦- الأنسة مها أديب اسحق النشا شبيبي	نائب المدير العام للمشتريات واللوجستية	٤,٦٤٠	١٩,٩٢٠	١,٦٧٤ سيارة
٧- السيد خالد طالب عبدالفتاح حريبات	نائب المدير العام للمبيعات والتسويق	٤,٩٧٧	٢٥,٧٤٠	٤,٨٥٣ سيارة

* تمثل هذه المصاريف بدل تذاكر السفر والاقامة في الفنادق والمصاريف الأخرى لأعضاء الادارة التنفيذية ولا تشمل أية ميوامات سفر حيث لا يتم دفعها لهم.

١٩. التبرعات والمنح المدفوعة والمستحقة لعام ٢٠١١ :

رقم	البيان	المبلغ
١-	بلدية القحيص	٣٧٧,٠٠٠
٢-	بلدية ماحص	١٧٥,٠٠٠
٣-	بلدية الحارث (بصيرا)	١٤٥,٠٠٠
٤-	بلدية القادسية	١٤٥,٠٠٠
٥-	مدرستي	٢٥,٠٠٠
٦-	برنامج انجاز	١٨,٠٠٠
٧-	مؤسسة شمس الاردن	١٠,٠٠٠
٨-	دعم تعليم جامعي ومدارس، أندية، مدارس، حالات انسانية	٣٧,١٩٢
٩-	منح دراسية	٩٢,٠٠٠
١٠-	الجمعية الملكية لحماية الطبيعة	٢٢,٠٠٠
١١-	صندوق توفير موظفي الاسمنت	٥,٠٠٠
١٢-	تبرعات اسمنت جهات حكومية وبلديات	٢٧,١١٢
	المجموع	١,٠٧٨,٨٠٥

٢٠. العقود والمشاريع والارتباطات مع الشركة التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الادارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة وأقاربهم :

ان ارتباطات الشركة مع الشركة الحليفة (STRAMCO) في عام ٢٠١١ بلغت ٢٠٥٧٨١٩٤ دينار وهي تمثل نقل المواد الأولية والكنكر والاسمنت.

ان ارتباطات الشركة مع الشركة التابعة (لافارج باطون الأردن) في عام ٢٠١١ بلغت ١٢٢٢٢٢٢٢ دينار وهي تمثل صافي مشترياتها من مادة الاسمنت.

علماً بأن الشركة في عام ٢٠١١ لم تجري أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات مع الشركة الشقيقة أو رئيس مجلس الادارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

٢١. أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة : يرجى الرجوع الى صفحة (١٨) من التقرير السنوي

ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي : يرجى الرجوع الى صفحة (١٩) من التقرير السنوي

١- يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة القادمة.

٢- يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

عضو
عبد السلام نصير



عضو
سالم صوصو



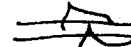
عضو
عمر بدير



نائب رئيس المجلس
احمد حشمت



رئيس مجلس الادارة
عبدالله الخطيب



عضو
عبد الحليم الحياوي



عضو
أشرف ابو الخير



عضو
حيدر رشيد



عضو
نبيل كرتيس

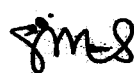


٢- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١١

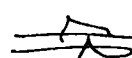
سمعان سمعان



سالم صوصو



عبدالله الخطيب





جسر د. كمال الشاعر
شُيّد عام ٢٠٠٦ وهو أطول جسر
معلق في الأردن

القوائم المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين	٣٢
الميزانية الموحدة	٣٣
قائمة الدخل الموحدة	٣٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٣٦
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٣٧
إيضاحات حول البيانات المالية	٣٨

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى. إن تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كان متحفظاً حول عدم تزويدنا بدراسة شاملة عن القيمة القابلة للاسترداد لممتلكات والآلات ومعدات مشروع الفحم البترولي، وقد تم زوال سبب التحفظ.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بشيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ/ الأردن
 وضاح عصام برقايوي
 ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ شباط ٢٠١٢

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات غير المتداولة -		
١٥٨,٩٣٦,٧٨٠	١٣٨,٦٧٧,٣٩٤	٤
٢٣٩,٢٢٣	-	٥
-	٢٢٧,٧٤٧	٦
٣٦٣,٣٥٣	٣٥٧,٨١٠	٧
٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥	٣
٨,٩٤٧,٤٠٠	٨,٥٧٤,٩٩٤	٨
٣,٠٦٠,٧٠٠	٣,٧٨٤,٤٧٧	٢٢
٢٧,١٩١	٢٧,١٩١	
١٧٤,٠٦٩,٩٦٢	١٥٤,١٤٥,٤٥٨	
الموجودات المتداولة -		
٣٣,٠٤٤,٩٧٥	٢٨,٦٩٣,٦٤٢	٩
٨,٤٨٧,٤٨٨	١٠,٤٥٣,٨٤٩	١٠
٧,١٩٩,٦٩١	٧,٠٨١,٤٧١	١١
١٦,٥٨١,٤٨٤	١٣,٥٨٨,٣٠٢	١٢
٦٥,٣١٣,٦٣٨	٥٩,٨١٧,٢٦٤	
٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠	٢١٣,٩٦٢,٧٢٢	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	١٣
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٣
١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٣
١,٦٦٣	(٩,١٣)	
٤٧,٨٠٨,٦٠٩	٢٧,٤٩٥,٠٢٤	
١٤٧,٦٥٤,٣٧٢	١٢٧,٣٢٩,٣٢١	
٨,٥١٦,٠٦٦	٨,٩٥٦,٩٧٣	
١٥٦,١٧٠,٤٣٨	١٣٦,٢٨٦,٢٩٤	
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة -		
١٦,١٧٠,٠٠٠	١٦,١٧٠,٠٠٠	١٩
١,٣٣٠,٠٠٠	٦٦٢,٠٠٠	١٧
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٨٣٢,٠٠٠	
المطلوبات المتداولة		
٢٧,٥٩١,٩٣٦	٢٧,٠١٥,١٦٦	١٥
١٥,٣٨٠,٤٩١	١٤,٣٦١,٦٤٥	١٦
٦٦٨,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠	١٧
٩٥,٣٠٦	-	١٨
١٧,١٤٧,٣٧١	١٦,٨٠٧,٠٨١	٢٠
٢,٠٣٢,٧٠٤	١,٩٥٥,٢٩٥	٢١
٢,٧٩٧,٣٦٤	٨٥٠,٢٤١	٢٢
٦٥,٧١٣,١٦٢	٦٠,٨٩٧,٤٢٨	
٨٢,٣١٣,١٦٢	٧٧,٦٧٦,٤٢٨	
٢٣٩,٣٨٣,٦٠٠	٢١٣,٩٦٢,٧٢٢	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

			المبيعات
			تكلفة المبيعات
			اجمالي الربح
١٦٩,٦٨٥,٠١١	١٣٤,٤٨٣,٥٩٣	٢٦	
(١٣٩,٢٠٧,٠٩٥)	(١٢٣,٣٢٦,٧٠٣)		
٣٠,٤٧٧,٩١٦	١١,١٥٦,٨٩٠		
(١,٣٩٣,١٤٥)	(١,٢٣٠,٩٢٣)	٢٣	مصاريف بيع وتسويق
(١٢,٦٨٨,٩٢٩)	(١٢,٠٣٥,١٧٠)	٢٤	مصاريف إدارية
٢,١٠٩,٠٠٠	(١,٤٣٠,٠٠٠)	١٩	(مصرف) الوفر في التأمين الصحي بعد التقاعد
(١٩٨,٢٠٠)	(١٧٦,٣٦٠)	١٦	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(٩٢,٧٣٤)	(١٥٢,٤١٥)		مخصص إجازات الموظفين
(٥٣,٠٧٩)	(١٥٨,٧٢٣)		مصاريف أخرى
١٧,٦٨٣,١٠٩	(٤,٠٢٦,٦٠١)		(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي
١,١٠٠,١٧٥	٢٢٣,٩٧٣		إيراد فوائد
(٢,٠٣,٠٥٥)	(١٩٨,٥٧٩)		مصاريف تمويل
(٢,١٤٧,٨٩١)	(٤,٢٢٧,٧٨١)	١٦	مخصص قضايا
(١٦,١٣٧,٠٠٠)	-	٢٠	مخصص إنهاء خدمة موظفين
٢٨,٩٥٣	(٥,٤٣)	٧	حصة المجموعة من (خسارة) ربح الشركة الحليفة
-	(٢٥٤,٥١٧)	١٦	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(١٥٩,٣٩٠)	٢٣١,٤٢٠		أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
٢٨,٠٥٤٧	(٣١٣,٦٥٠)		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٨٥٨	١,٦١٦,١٢٢		إيرادات أخرى
٤٥١,٣٠٦	(٦,٨٥٥,١٥٦)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل والرسوم وخسائر التدني
-	(١٠,٠٢٢,٢٩٢)	٤	خسائر التدني في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٩	خسائر التدني في قطع الفيار
(٣,٨١٩)	-		رسوم حكومية
٤٤٧,٤٨٧	(١٩,٨٨٧,٤٤٨)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٢٢٢,٠٥٦)	٢٤٦,٠٢٨	٢٢	الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل
١٢٥,٤٣١	(١٩,٦٤١,٤١٠)		(خسارة) ربح السنة
			العائد إلى:
(٩٥٣,٣٠٤)	(٢٠,٥٠٤,٥٧٥)		مساهمي الشركة
٦,٠٧٨,٧٣٥	٨٦٣,١٦٥		حقوق غير المسيطرين
١٢٥,٤٣١	(١٩,٦٤١,٤١٠)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة العائد
(٠,١٦)	(٠,٣٢٩)	٢٥	إلى مساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٢٥,٤٣١	(١٩,٦٤١,٤١٠)
٥,٨٣٦	-
-	(١١,٤٧٦)
(١,٠٥٠,٠٠٠)	١٩١,٠٠٠
(١,٠٤٤,١٦٤)	١٧٩,٥٢٤
(٩١٨,٧٣٣)	(١٩,٦٦١,٨٨٦)
(١,٩٩٧,٤٦٨)	(٢٠,٣٢٥,٠٥١)
١,٠٧٨,٧٣٥	٨٦٣,١٦٥
(٩١٨,٧٣٣)	(١٩,٦٦١,٨٨٦)

١٩

(خسارة) ربح السنة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع

صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر

ارباح (خسائر) ائتمانية

بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة

مجموع الخسارة و الدخل الشامل للسنة

المائد إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٦٠٤٤٤٤٦٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	١٢٣٩٩١٤٠	١٢١٦٣	٤٧٨٠٨٦٠٩	١٤٧٦٥٤٣٧٢	٨٥١٦٠٦٦	١٤٧٦٥٤٣٧٢	١٨٨٩٤٠٧٣٩	٧٢٢٥٠٠٩	١٨٨٩٤٠٧٣٩	١٢٣٩٩١٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٤٦٠
خسارة السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنود النخل للشمول الأخرى	-	-	-	(١١٤٧٦)	١٩١٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الخسارة والنخل للشمول للسنة	-	-	-	(١١٤٧٦)	(٢٠٥٠٤٥٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح موزعة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٦٠٤٤٤٤٦٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	١٢٣٩٩١٤٠	(٩٨١٢)	٢٧٤٩٥٠٣٤	١٢٧٢٢٩٣٢١	٨٥٥٦٩٧٣	١٢٧٢٢٩٣٢١	١٨٨٩٤٠٧٣٩	٧٢٢٥٠٠٩	١٨٨٩٤٠٧٣٩	١٢٣٩٩١٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٤٦٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٦٠٤٤٤٤٦٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	١٢٣٩٩١٤٠	(٩٨١٢)	٨٩٠٠٠٨١٢	١٨٨٩٤٠٧٣٩	٧٢٢٥٠٠٩	١٨٨٩٤٠٧٣٩	١٨٨٩٤٠٧٣٩	٧٢٢٥٠٠٩	١٨٨٩٤٠٧٣٩	١٢٣٩٩١٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٤٦٠
ربح السنة	-	-	-	-	(٩٥٣٣٠٤)	(٩٥٣٣٠٤)	١٠٧٨٧٣٥	(٩٥٣٣٠٤)	(٩٥٣٣٠٤)	١٠٧٨٧٣٥	(٩٥٣٣٠٤)	-	-	-
بنود الدخل للشمول الأخرى	-	-	-	٥٨٣٦	(٢٠٠٣٣٠٤)	(١٩٩٧٤٦٨)	١٠٧٨٧٣٥	(١٩٩٧٤٦٨)	(١٩٩٧٤٦٨)	١٠٧٨٧٣٥	(١٩٩٧٤٦٨)	-	-	-
مجموع الخسارة والنخل للشمول للسنة	-	-	-	٥٨٣٦	(٢٠٠٣٣٠٤)	(١٩٩٧٤٦٨)	١٠٧٨٧٣٥	(١٩٩٧٤٦٨)	(١٩٩٧٤٦٨)	١٠٧٨٧٣٥	(١٩٩٧٤٦٨)	-	-	-
أرباح موزعة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح موزعة (إيضاح ١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٦٠٤٤٤٤٦٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	١٢٣٩٩١٤٠	١٢١٦٣	٤٧٨٠٨٦٠٩	١٤٧٦٥٤٣٧٢	٨٥١٦٠٦٦	١٤٧٦٥٤٣٧٢	١٨٨٩٤٠٧٣٩	٧٢٢٥٠٠٩	١٨٨٩٤٠٧٣٩	١٢٣٩٩١٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٤٦٠

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١١		٢٠١٠		
٤٤٧,٤٨٧	(١٩,٨٨٧,٤٤٨)			(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
				بنود غير نقدية -
				إستهلاكات
١٣,٦٢٥,٠٧٥	١٣,٥٢٥,٨٤٣	٤		خسائر التخلي في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٠,٠٣٢,٢٩٢	٤		خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨,٠٥٤٧)	٣١٣,٦٥٠			مصاريف غير نقدية أخرى
١٩,٠٧٠,٣٦٨	٨,٦٢٥,١٠٢			حصة الشركة من خسارة (ربح) شركة حليفة
(٢٨,٩٥٣)	٥,٥٤٣	٧		التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
-	٢٥٤,٥١٧	١٦		إيراد فوائد
(١٠٠,١٧٥)	(٣٣٣,٩٧٣)			مصاريف تمويل
٢٠٣,٠٥٥	١٩,٨٥٧٩			تغيرات رأس المال العامل -
				ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠١٠,٣٦٧)	(١٤٦,١٢٤)			وقروض إسكان وسيارات الموظفين
٤,٥٦٤,٦١٠	٣٤٤,٩١٠			المخزون وقطع الغيار
(٧,٨١٦,٤٠٢)	(٢,٨٩٩,٠٠٨)			ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١,١٣٥,٠٠٠)	(١,٢٩٢,٠٠٠)	١٩		المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(١,١٦٣,٢٤٢)	(٨٣٧,٤٠٩)	٢١		المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
(١٣,١٧١,٦٩٨)	(٢٤,٠٢٩٠)	٢٠		المدفوع من مخصص انتهاء خدمة موظفين
(٢,٥٤٤,٤٢٥)	(٣,٤٤٧,٦١٤)			المدفوع من مخصصات أخرى
(٢١٥,٠٢١)	(١٠٢,٠٨٥)			إجازات موظفين مدفوعة
(٩,٣٩١,١٥٥)	(٨٨٣,٣٦٤)	٢٢		ضريبة دخل مدفوعة
(١,٩٤٦,٢٩٠)	١,٩٢٦,١٢١			صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٥٥,٧٣٦)	(٣,٨١٣,٦٠٦)			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩٨,١٩٦	٢٠١,٢٠٧			المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٣٦,٥٧٠	٧٧,٢٣٩			فوائد مقبوضة
(١,٨٢٠,٢٦٠)	(٣,٥٣٥,١٦٠)			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية
(٦٦٨,٠٠٠)	(٦٦٨,٠٠٠)			المدفوع من قرض طويل الأجل
(١٦٧,١٦٩)	(٩٥,٣٠٦)			التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
(٤٠٦,١٠٤)	-			بنوك دائنة
(٢٠٣,٠٥٥)	(١٩,٨٥٧٩)			فوائد مدفوعة
(١٨٧,٦٧٨)	(٤٣٢,٢٥٨)			أرباح موزعة من شركات تابعة
(٣٩,٢٨٨,١٩٩)	-			أرباح موزعة على المساهمين
(٤٠,٩٢٠,٩٠٥)	(١,٣٨٤,١٤٣)			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٤,٦٨٧,٤٥٥)	(٢,٩٩٣,١٨٢)			صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦١,٣٦٨,٩٣٩	١٦,٥٨١,٤٨٤			النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦,٥٨١,٤٨٤	١٣,٥٨٨,٣٠٢			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١) عام

وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والائرادات والمصروفات و الأرباح والخسائر غير المتحققة 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 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:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة المادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة المادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- قامت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) بتأسيس الشركة العربية للنقل المتخصص في ١٠ آذار ٢٠١١.

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠.٤٤٤.٤٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقسم إلى ٦٠.٤٤٤.٤٤٤ ر.٢٠.٤٤٤.٤٤٤ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تعدين، وتصنيع والمتاجرة بالاسمنت في الأردن والخارج إما مباشرة أو من خلال وسطاء حسب ما تترتأه الشركة. من أهم غايات الشركات التابعة تصنيع و المتاجرة بالباطون الجاهز.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٢ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة المادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة المادلة 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.

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 كانون الأول ٢٠١١:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
٥١٪	الأردن
٥١٪	الأردن

الشركة العربية للتجهيزات

الخرسانية

الشركة العربية للنقل

المتخصص *

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة باستثناء إعادة تصنيف للموجودات المالية المتوفرة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة المادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

إن تفاصيل أثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في إيضاح رقم (٣٣) حول القوائم المالية الموحدة.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية:

أ. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

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

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للمجموعة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإنهاء التقلبات في عملية التطبيق. لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

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 أدوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للمجموعة.

(٢-٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن أهم التقديرات مفصلة تالياً:

الاعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي اذا كان في اعتقاد الادارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ العلوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، قيداً على أو لحساب الفائدة ، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه ، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بفرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

- يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعدا تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

- يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.

ج. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بفرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء ويعدا تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

أجهزة الحاسب الآلي

١٥ - ٢

أخرى

٢٠ - ٥

يتم استهلاك كلفة المحاجر باستخدام طريقة النفاذ حيث يتم احتساب مصروف الاستهلاك بناءً على كميات المواد الخام المقدرة معدلة بالكميات التي تم استخراجها.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

موجودات مالية متوفرة للبيع (وفقاً لمعيار ٣٩ - مطبق قبل كانون الثاني ٢٠١١)

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
الشامل الآخر (وفقاً لمعيار ٩ - مطبق منذ ١ كانون الثاني ٢٠١١)

يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المنورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة. لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات في شركات حليفة

التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

يتم قياس كلفة المنافع المحددة للتأمين الصحي بعد التقاعد بالإضافة إلى القيمة الحالية للالتزام بالاعتماد على التقييم الاكتواري. يتضمن التقييم الاكتواري تقديرات تتعلق بسعر الخصم والزيادة المستقبلية للرواتب ومعدلات الوفيات. يتم مراجعة هذه التقديرات سنوياً.

إعادة تأهيل المحاجر

تقوم المجموعة بالاعتراف بمخصص لكلفة تأهيل المحاجر وبالتالي يتم عمل تقديرات تتعلق بسعر الخصم وكلفة إعادة التأهيل المتوقعة والتوقيت المتوقع لها.

(٤-٢) ملخص السياسات
المحاسبية الهامة

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة أو بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات المتكبدة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي والمحاجر) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها كما يلي:

السنوات

٥٠ - ٦

المباني

٣٠ - ٥

الآلات والمعدات

١٥ - ٥

وسائط النقل

١٥ - ٥

العدد والأجهزة

١١ - ٥

الأثاث والمفروشات

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاتورة.

- تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة (وفقاً لمعيار ٣٩ - مطبق قبل كانون الثاني ٢٠١١).

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الاغلاق للموجودات المالية وأسعار العرض بالنسبة للمطلوبات المالية.

التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

تقوم المجموعة بتقديم منافع محددة للتأمين الصحي بعد التقاعد للموظفين المؤهلين وعائلاتهم.

يتم قياس كلفة المنافع المحددة باستخدام طريقة التقييم الاكتواري ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى خلال الفترة التي تحدث فيها، ويتم الاعتراف بكلفة الخدمة السابقة كمصروف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة إلى أن تصبح المنافع مستحقة.

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

تدني قيمة الشهرة

يتم اختبار تدني قيمة الشهرة سنوياً (كما في ٢١ كانون الأول) وإذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى إمكانية تدني قيمتها.

يتم الاعتراف بخسائر تدني قيمة الشهرة في قائمة الدخل الموحدة إذا تجاوزت القيمة الدفترية لوحدة توليد النقد التي تعود لها الشهرة قيمتها القابلة للاسترداد.

قروض إسكان وسيارات الموظفين

يتم الاعتراف بقروض إسكان وسيارات الموظفين بالقيمة العادلة، ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند حصول تدني في قيمة القروض ومن خلال عملية اطفاء تلك القروض.

المخزون وقطع الفيار

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام وقطع الفيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

المخزون الجاهز وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الإنتاج والكلفة المقدرة لاتمام عملية البيع.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم. يتم شطب الديون عند تحققها.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم قيد الفوائد على القروض خلال السنة التي استحققت بها.

ضريبة الدخل

الموظفين الذين سوف يتأثرون بإنهاء الخدمة. تم عمل مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية لمساعدة موظفين تم إنهاء خدماتهم بعد استيفائهم للشروط والمعايير الخاصة بالبرنامج.

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة. تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية. إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة. يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

العملات الأجنبية

تم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

الاستئجار التمويلي

تقوم المجموعة بتسجيل قيمة الموجودات والمطلوبات بموجب عقود الاستئجار التمويلي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة إلى المجموعة وذلك بقيمة تعادل القيمة العادلة للموجودات المستأجرة عند بداية عقد الاستئجار أو صافي القيمة الحالية لدفعات الاستئجار المستقبلية أيهما أقل. تتكون دفعات الاستئجار التمويلي من أقساط سداد الرصيد القائم للالتزام بموجب عقود الاستئجار التمويلي و مصروف الفائدة الذي يتم قيده في قائمة الدخل الموحدة ويحتسب على أساس الرصيد القائم للالتزام.

يتم استهلاك الموجودات المرسلة بموجب عقود الاستئجار التمويلي على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر في حال عدم التأكد من امتلاك المجموعة للموجودات عند نهاية مدة الاستئجار التمويلي.

يتم تصنيف عقود الاستئجار التي يعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كاستئجار تشغيلي. ويتم قيد الدفعات بالاستئجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الاستئجار.

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

مخصص إعادة تأهيل المحاجر

يتم أخذ مخصص لإعادة تأهيل المحاجر بناءً على التكاليف المستقبلية المتوقعة مخصومة لقيمتها الحالية.

مخصص إنهاء خدمة موظفين ومنح لدعم مشاريع اجتماعية

يتم الاعتراف بمخصص إنهاء خدمة الموظفين عندما تكون المجموعة ملتزمة بتقديم منافع إنهاء الخدمة. تكون المجموعة ملتزمة فقط عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة لإنهاء الخدمة ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص إنهاء الخدمة بناءً على عدد

المشتقات المالية

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

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

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقرير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة. القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

(٣) الشهرة

تتعلق الشهرة البالغة ٢٩٥,٩٥٠ دينار بتملك مجموعة شركات المالول الذي تم خلال عام ٢٠٠٨. تم تحديد قطاع الباطون الجاهز على انه وحدة توليد النقد المنقطة من عملية التملك لاغراض اختبار تدني قيمة الشهرة.

قامت المجموعة بتاريخ ٢١ كانون الاول ٢٠١١ بإجراء اختبار تدني قيمة الشهرة السنوي. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لقطاع الباطون الجاهز عن طريق احتساب القيمة القابلة للاستخدام للقطاع والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للقطاع والمبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٢ التي تم اقرارها من قبل الادارة. وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠١٢ باستخدام معدل نمو يتراوح بين ١٪ الى ٢٪. في اعتقاد الادارة ، فان معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المنطقة. وقد تم استخدام معدل خصم يبلغ ١١,٣٧٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلاً لياخذ بعين الاعتبار المخاطر الخاصة بالقطاع.

لم ينتج عن اختبار التدني اي خسائر تدني في قطاع الباطون الجاهز. إن احتساب القيمة القابلة للاستخدام لقطاع الباطون الجاهز يتأثر بالافتراضات التالية:

- إجمالي الربح
- معدل الخصم
- معدل النمو المستخدم في احتساب التدفقات النقدية المتوقعة

فيما يتعلق باحتساب القيمة القابلة للاستخدام، باعتقاد الادارة أن أي تغير معقول في الافتراضات المذكورة أعلاه لن ينتج عنه أن تتجاوز القيمة الدفترية لقطاع الباطون الجاهز قيمته القابلة للاسترداد بشكل جوهري.

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٧,٦٠٤,١١١	٩,٨٢١,٤٧٣	٩١,٦١٩,٥٨٢	٣٧,٢٠٦,٩١٩	٠,٧٤٨,٨٤٥	٨,٢٥٦,٥٤٩	٢,٦١٢,٦٦٦	٢,٣٣٦,٩٢٠	٦,٨١٨,٨٧	٩,٠٩١,٤٢	٤١٩,٤٢٩,٨٤
إضافات	-	-	-	٥٧,٦٨٤	-	-	-	-	٢,١٣٣,٥١١	٨٢,٤١١	٢,٨١٣,٩٢٦
تحويلات	-	-	-	٢,٩٩٨	-	-	-	(٣٣,٥٤٧)	٣٣,٥٤٧	(٢,٩٩٨)	-
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ.	٦١,١٠٩	١,٤٦٩,٨٠٦	-	٢,٣١١,٣٩٢	-	١٣٠,١٤	١٠,٧٥	٨٥٤	١٤٦,٣١٤ (٥,١٢٩,٥٨٢)	١٤٦,٣١٤	-
إستثمارات	-	-	(٨٤,٩٠٦)	(٩,٦٠٥,٦٤٤)	(٣٣٧,١٣٩)	(٢٥٦,٨٩٠)	(٢٠٠,٨٠٣)	(١١٦,١٤٤)	-	(١٣٠,٤٥٥)	(١٢,٤١٤,٦٤٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٧,٦٦٥,٧٢٠	١١,٢٩١,٢٧٩	٩١,٦١٠,٤٧٢	٣٦,٥٨٣,٨١٩	٧,١٥١,٣١٥	٨,٠٢٩,٦٧٣	٧,٥٤٠,٨٢٢	٢,٥٢٥,٠٩٢	٥,٤٥٩,١٨١	٩,١٩٤,٣١٠	٤١٠,٢٦٥,٨٤٥

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	-	٢,٣٥٤,٧٣٧	٥٢,٣٠٤,٩٠٦	١٨,٣١٣,٦٨٤	٥,٧١١,٤٧٢	٥,٤٤٥,٩٢١	٢,٢٤٠,٧٩٠	٢,٣٩١,٤٠٨	-	٥,٨١٣,٦٦٥	٣٦,٥٥٧,٣٠٤
الاستهلاك للسنة	-	٧٥,٨٥٩	٢,٨٧٧,٨٣٧	٧,٩١٤,٤١٢	٤٥٥,٧١٧	٨١٨,٨٠٤	١٣,٨٢٤	٣٧٧,٥٦٥	-	٩٦٨,٤٥٦	١٣,٥٢٥,٩٨٣
التبني في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات	-	-	٤٠,٢٧,٧٥٠	٥,٩٨٧,٠٤٤	-	١٠٧,٩٩٨	-	-	-	-	١٠,٣٢٢,٩٢٢
إستثمارات	-	-	(٥٦,٩١٤)	(٩,٢٩٨,٦٧٥)	(٣٣٧,١٠٥)	(٢٤٨,٧٣٨)	(١,٩٨٤,١٤٤)	(١١٩,٠٨٧)	-	(٨٢,٠٣٤)	(١٢,٣٦٣,٧٨٨)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	-	٢,٤٣٠,٥٩٦	٥٩,١٥٢,٠٢٩	١٨,٨١٩,٤٦٥	٥,٨٣٠,١٤٥	٦,٢٦٤,٨٥٤	٣,٢٢٤,٩٣٦	٢,٥٢٩,٨٨٦	-	٦,٣٢٧,٦٣٧	٣١,٩٨٨,٥٥١
صافي القيمة المتبقية:	٧,٦٦٥,٧٢٠	٨,٨٦٠,٦٨٣	٣٢,٤٥٨,٤٤٣	١٨,٧٢٤,٣٥٤	١,٣٢١,١٧٠	١,٨٠٦,٨١٩	٢,٢٩٩,٥٦٩	٥٥٢,٠٠٧	٥,٤٥٩,١٨١	٨,٣٦٦,٢٧٣	١٣٨,٢٧٧,٣٩٤

البيان -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٧٢٠,٤٦١١	٩,٨٢١,٧٣٣	٩١,٧٥٩,٧١١	٣٦١,٣٧٩,٩٥٥	٨,٣٦٤,٩٢٥	٧,٢٢٨,٠٤٧	٢,٤١١,٣٥٣	٢,٣٦٣,٣٢٠	١٥,٤٧٤,٣٠٨	٨٢٠,١٠٠,٢	٤١٧,٥٠٨,١٥
إضافات	-	-	١١٦,٦٤٢	١,٦٧٤,٣٦٨	٦٨,٦٨٠	٦٥٤,١٥٢	٣٣١,١١٤	-	٢,٥٥٠,١٩٧	٥١٤,١٣٩	٧,٠٠٠,١٩٧
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	١٢,٢٩٩,٣١٢	-	-	-	-	-	-	-
إستثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٢,٢٩٩,٣١٢)	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٧٢٠,٤٦١١	٩,٨٢١,٧٣٣	٩١,٧٥٩,٧١١	٣٧٣,٦٧٩,٢٦٧	٨,٤٣٣,٩٠٥	٨,٢٥٢,٥٤٩	٢,٧٤٢,٤٦٦	٢,٣٦٣,٣٢٠	٢,٨١١,٥٨٧	٩,٠٩٩,١٤٢	٤١٩,٤٩٢,٥٨٤
الاستهلاك المتراكم -	-	-	-	(٢,١٧٦,٦١٦)	(١,٤٥١,٥١١)	(٢٥,٦٥٠)	-	-	(٢,٥٦٦)	(١٦,٠٠٠)	(٤,٥٦٧,٣٣٠)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	-	٢,٦٤٦,١١٨	٤٩,٣٩٦,٠٤٤	١٧٨,٨٥٣,٩٢٢	٦,٩٨٥,٣٩٠	٤,٢٨١,٢٢٢	٢,١٢١,٤١٤	٢,٣٦٣,٣٢٠	-	٤,٢٥٠,٢٨٧	٢٥١,٣٥٧,٨٤٨
الإستهلاك للسنة	-	٩١,٩٥٣	٢,٩٠٨,٩٦٢	٧,٨١٩,٢٠٥	٤٦٨,٣٩٠	٧٨٥,٤٧٧	١١٩,٣٧٦	٥٨٤,٤٤٤	-	٨٤٦,٩٦٨	١٣,٢٦٥,٠٧٥
إستثمارات	-	-	-	(٢,٠٤٦,٤٤٣)	(١,٤٤٤,٢٠٨)	(٢٠,٦٨٨)	-	-	-	(١٦,٠٠٠)	(٤,٢٥٧,٨١٩)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	-	٢,٦٣٤,١٦٧	٥٢,٣٠٧,٠٩٦	١٨٣,٦٢٦,٦٨٤	٥,٧١١,٥٨٢	٤,٤٤٥,٩٢١	٢,٢٤٠,٧٩٠	٢,٣٦٣,٣٢٠	-	٤,٢٥٠,٢٨٧	٢٥١,٣٥٧,٨٤٨
صافي القيمة المكتسبة:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٧٢٠,٤٦١١	٩,٨٢١,٧٣٣	٩١,٧٥٩,٧١١	٣٧٣,٦٧٩,٢٦٧	٨,٤٣٣,٩٠٥	٨,٢٥٢,٥٤٩	٢,٧٤٢,٤٦٦	٢,٣٦٣,٣٢٠	٢,٨١١,٥٨٧	٩,٠٩٩,١٤٢	٤١٩,٤٩٢,٥٨٤

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل الموحدة كما يلي:

		كلفة المبيعات
١٢,٦٩٧,٩٣٩	١٢,٧٦١,٣٧٦	مصاريف بيع و تسويق
٢٥٠,٦٩٤	٢٣٦,٥٤٥	مصاريف إدارية
٦٧٦,٤٤٢	٥٢٧,٩٢٢	
١٢,٦٢٥,٠٧٥	١٣,٥٢٥,٨٤٢	

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل ١٨٢,٢٥٦,٤٣٥ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢٠١٨: ١٤٨,٢٥٩,٦٦٨ دينار). يمثل التدني في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات لعام ٢٠١١ والبالغ ١٠,٠٢٢,٢٩٢ دينار تخفيض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات إلى قيمتها القابلة للإسترداد. هذا وقد تم الاعتراف بخسائر التدني في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة على سعر فائدة ٩,٧٪.

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

		موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية
٧,٩٤٩	-	شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
٨١,٤٧٧	-	شركة الإستثمارات التعدينية
		موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية
١١٤,٢٩٧	-	الشركة الأردنية للإستثمار وتنمية الجنوب
٣٥,٠٠٠	-	شركة الصناعات الكيماوية والتعدينية
٥٠٠	-	جمعية موظفي الرشادية
٢٣٩,٢٢٣	-	

تظهر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها أسعار سوقية بالكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

		موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية
-	٢٨٠٢	شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
-	٧٥,١٤٨	شركة الإستثمارات التعدينية
		موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية
-	١١٤,٢٩٧	الشركة الأردنية للإستثمار وتنمية الجنوب
-	٣٥,٠٠٠	شركة الصناعات الكيماوية والتعدينية
-	٥٠٠	جمعية موظفي الرشادية
-	٢٢٧,٧٤٧	

(٧) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

--	--	--	--

الشركة المتخصصة للنقل والتعدين

"سترامكو" محدودة المسؤولية

الأردن	%٤٩	٢٥٧,٨١٠	٣٦٢,٣٥٢
--------	-----	---------	---------

إن تفاصيل الحركة على حساب الاستثمار في شركة حليفة هي كما يلي:

--	--	--	--

الرصيد كما في أول كانون الثاني

٣٦٢,٣٥٢	٣٣٤,٤٠٠
(٥٥٤٢)	٢٨,٩٥٢
٣٥٧,٨١٠	٣٦٢,٣٥٢

حصة المجموعة من (خسارة) ربح الشركة الحليفة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة:

--	--	--	--

مجموع الموجودات

٩١٥,١٧٥	١,٣٦٠,٢٨٠
(٥٥٩,٣٦٥)	(٨٩٧,٣٢٧)
٣٥٧,٨١٠	٣٦٢,٣٥٢

مجموع المطلوبات

صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات وخسائر الشركة الحليفة:

--	--	--	--

الإيرادات

١,١٣٦,١٧١	٢,٨٤٢,٩٥٧
(٥٥٤٢)	٢٨,٩٥٢

(خسارة) ربح السنة

(٨) قروض إسكان و سيارات الموظفين**قروض الإسكان**

تقوم الشركة بمنح قروض سكنية بدون فائدة للموظفين المصنفين الذين لا تقل مدة خدمتهم في الشركة عن خمس سنوات ويسقف ٢٢,٠٠٠ دينار. يتم سداد القروض بأقساط شهرية تخصم من راتب الموظف الشهري، وبفترة سداد لا تتجاوز ١٥ سنة. يتم منح هذه القروض للموظفين مقابل رهن العقار.

قروض السيارات

تقوم الشركة بمنح قروض سيارات بدون فائدة للموظفين المصنفين ويسقف بتراوح بين ١٠,٠٠٠ دينار ولغاية ٣٥,٠٠٠ دينار حسب فئاتهم الوظيفية. يتم سداد القروض على أقساط شهرية، تخصم من راتب الموظف الشهري، وبفترة سداد لا تتجاوز ٨ سنوات. يتم منح هذه القروض للموظفين مقابل رهن السيارات.

يتم الاعتراف بقروض إسكان و سيارات الموظفين مبدئياً بالقيمة العادلة، والتي تم احتسابها عن طريق خصم الدفعات الشهرية الى قيمها الحالية باستخدام أسعار فائدة تبلغ ٨% لقروض الاسكان و ٦% لقروض السيارات والتي تقارب أسعار الفائدة على قروض تجارية مشابهة. يتم قياس هذه القروض لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(٩) المخزون و قطع الغيار

		قطع غيار
٢٤,٥٤١,٢٠٢	٢٢,٣٠٤,٦٤٠	بضاعة جاهزة
٤,٠٠٦,٧٤٣	٤,٥١٣,٥٢٦	بضاعة تحت التصنيع
٦,٧٨٨,٧٨٨	٥,٥٧٠,٣٠٠	مواد خام
١,٩٨٧,٧٤٠	٢,٢٣٤,٧١٨	وقود
٢,٢٣١,٦٨٢	٣,٠٩٥,٨٣٠	
٣٩,٥٥٦,١٥٦	٣٧,٧١٨,٧٤٤	
(٦,٥١١,١٨١)	(٩,٠٢٥,١٠٢)	مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة
٣٣,٠٤٤,٩٧٥	٢٨,٦٩٣,٦٤٢	

بلغ إجمالي قيمة قطع الغيار واللوازم بطيئة الحركة ٩,٠٢٥,١٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٦,٥١١,١٨١ دينار).

إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة هي كما يلي:

		الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥,٤٦٠,٨١١	٦,٥١١,١٨١	المضاف إلى المخصص خلال العام
٢,٤٨٢,٦٣٦	١,٠٠٦,٤٢٣	خسائر التدني في قطع الغيار
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	قطع غيار تم شطبها خلال العام
(١,٤٣٢,٢٦٦)	(١,٤٩٢,٥٠٢)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٦,٥١١,١٨١	٩,٠٢٥,١٠٢	

بلغت كلفة المخزون الذي تم الاعتراف به كمصروف في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة ٨٠,٩٧٧,٣٩٤ دينار (٢٠١٠: ٨٥,٤٢٣,٩٠٠ دينار).

(١٠) ذمم مدينة

٨٥٨٧٩٨٠	١١٧٦٨٣٣٥	ذمم مبيعات محلية
١٩٤٣٤٨٣٤	١٩٢٠٨٤٧	ذمم مبيعات خارجية
٢٠٩١٠٨	٢٠٩١٠٨	ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٩)
٢٥٢٩٢٥	١٢٩٥٠١	أخرى
١٢٣٩٨٧١٠	١٤٤٣٧٧٩١	
(٢٩١١٢٢٢)	(٢٩٨٢٩٤٢)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٨٤٨٧٤٨٨	١٠٤٥٢٨٤٩	

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ٢٩٨٢٩٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٢٩١١٢٢٢ دينار كما في ٣١ كانون ٢٠١٠. إن تفاصيل الحركة على صواب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٩٧٧٥٩٣	٢٩١١٢٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣٣٦٢٩	١٢٣٨٤٨	المخصص للسنة
	(٥١١٢٨)	ديون معدومة
٢٩١١٢٢٢	٢٩٨٢٩٤٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

١٠٤٥٢٨٤٩	١٧٧٢٢٠٤١	٧٩٣٤١١	١٨٣١٣٨٥	٦١٠٧٠١٢	٢٠١١
٨٤٨٧٤٨٨	٢٣٣٨٢٢٢	٤٣٨١٤٠	١٨٩٦٩١٣	٢٨١٤٢١٣	٢٠١٠

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(١١) أرصدة مدينة أخرى

٤٢٤٩٩٣	٣٥١٠١٥	ذمم ودفعات مقدمة للمقاولين
١٧٩٩٤٠٦	١٤٩٢٣٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٧٤٧٨	١٧٧٨٠٤	تأمينات مستردة
٤٨٣٥٢١٠	٤٢٦٩٧٤٩٧	شيكات برسم التحصيل
٩٢٦٠٤	٣٦٢٨٩٢	أخرى
٧٩٩٩٦٩١	٧٠٨١٤٧١	

(١٢) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

نقد في الصندوق		أرصدة لدى البنوك	
١٧٢٦	٤١٣٥٢	١٣٥٦٩٥٠	١٣٥٨٨٣٠٢
١٦٥٧٩٩٥٨			
١٦٥٨١٤٨٤			

تتضمن الأرصدة لدى البنوك حسابات جارية وودائع بمتوسط معدل فائدة سنوية يتراوح من ٢٥٪ إلى ٢١٪ (٢٠١٠: ٢٥٪ إلى ٢٥٪). تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال فترة تتراوح من يوم إلى شهر حسب الاحتياجات النقدية للمجموعة.

(١٣) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٦٠٤٤٤٦٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الإحتياطي الإلزامي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لا يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإلزامي قبل أن يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في التحويل إلى أن يبلغ رصيد الإحتياطي الإلزامي رأس مال الشركة المصرح به.

الإحتياطي الاختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وينسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٤) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بلغت ٦٥٠ فلس لكل سهم ويمبلغ إجمالي ٣٩٢٨٨١٩٩ دينار عن أرباح ٢٠٠٩.

(١٥) ذمم دائنة

ذمم دائنة تجارية		ذمم مستحقة		ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٩)	
١٩٥٢٨٦٩٢	١٧٤٨٤٥٤٨	٨١١٠٠٥٦	١٤٢٠٥٦٢	٢٧٠١٥١٦٦	٢٧٥٩١٩٢٦
٦٩٩١٨٣٥					
١٠٦١٣٩٩					
٢٧٥٩١٩٢٦					

(٦) أرصدة دائنة أخرى

أرباح غير موزعة على المساهمين	٦,٦٩٢,٨٣٠	٨,١٢٨,١٧٥
أمانات ضريبة المبيعات	١,٠١٠,٧١٧	١,١٩٩,٤٨١
مخصص قضايا مقامة على المجموعة (ايضاح ٢٨) *	٢,١٠٨,٣٧٣	١,١٦٤,١٥٩
حصة الموظفين من الأرباح	٤٤٩,١٠٤	٣٧٤,٦٩٨
رسوم مختلفة	-	٣,٨١٩
أمانات صندوق الإسكان والتأمين الصحي	٦٣٠,٠٤٩	٨٣١,١٧٥
مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة **	٨٣١,٩٨٦	٨١٩,٦٧٣
مخصص التزامات أخرى	١٣١,١٤٤	٤٩٣,٥٦٧
صندوق التكافل و مخصص تمويل نهاية الخدمة	٢٣,٩٦١	٢٠,٧٨٦
مخصص اجازات الموظفين	٧٦٣,٢٢٤	٧١٢,٨٩٤
مشتقات مالية ***	٢٥٤,٥١٧	-
مصاريف مستحقة	٨٢٧,٦٩٢	٨٥٦,٣٢٤
أخرى	٥٣٨,١٤٨	٨٥٥,٧٤٠
	١٤,٢٦١,٦٤٥	١٥,٣٨٠,٢٩١

* تقاصيل الحركة على حساب مخصص قضايا مقامة على المجموعة هي كما يلي:

الرصيد كما في أول كانون الثاني	١,١٦٤,١٥٩	١,١٩٩,٥١٠
المضاف إلى المخصص خلال السنة	٤,٢٢٧,٧٨١	٢,١٤٧,٨٩١
المدفوع من المخصص خلال السنة	(٢,٢٨٣,٦٦٧)	(٢,١٨٣,٢٤٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	٢,١٠٨,٣٧٣	١,١٦٤,١٥٩

** يتم تكوين مخصص لإعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة بناءً على التكاليف المستقبلية المتوقعة مخصومة لقيمها الحالية باستخدام سعر خصم يبلغ ٥,٧٪.

إن تقاصيل الحركة على حساب مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة هي كما يلي:

الرصيد كما في أول كانون الثاني	٨١٩,٦٧٣	٧٤٤,٨٠٦
المضاف إلى المخصص خلال السنة	١٧٦,٣٦٠	١٩٨,٢٠٠
المدفوع من المخصص خلال السنة	(١٦٣,٩٤٧)	(١٢٣,٣٣٣)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	٨٣١,٨٨٦	٨١٩,٦٧٣

*** كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منقذة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ يورو تمتد لفاية شهر أيار ٢٠١٢. بلغت القيمة المعادلة السالبة لهذه المشتقات المالية ٢٥٤,٥١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. لم يكن لدى المجموعة أي عقود عملات أجنبية آجلة غير منقذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(١٧) قرض طويل الأجل

قرض بنك عوده	٦٦٨,٠٠٠	٦٦٢,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠
--------------	---------	---------	---------	-----------

قامت الشركات التابعة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك عوده - الأردن بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار لتمويل شراء آلات ومعدات وبسعر فائدة يعادل سعر الفائدة على شهادات ايداع البنك المركزي الأردني لمدة أشهر مضافاً إليه ١.٥٪. يسدد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٩.

ان مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقرض طويل الأجل هي كما يلي:

٢٠١٢	٦٦٢,٠٠٠
------	---------

(١٨) التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي

لدى الشركات التابعة عقود استئجار تمويلي لآلات ومعدات (خلاطات ومضخات) بسعر فائدة ١٢٪ سنوياً. تسدد هذه الالتزامات بموجب أقساط شهرية تساوي ما مجموعه ١٢,٦١٥ دينار لكل قسط، استحق القسط الأخير منها بتاريخ اول تموز ٢٠١١.

(١٩) التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

تقوم المجموعة بتقديم منافع محددة للتأمين الصحي بعد التقاعد للموظفين المؤهلين وعائلاتهم الذين تنطبق عليهم شروط معينة. يحق للموظفين الانتفاع من التأمين الصحي عند بلوغهم سن التقاعد وهو ٥٥ سنة للنساء و ٦٠ سنة للرجال. لا يمنح الموظفون أي منافع أخرى بعد التقاعد. يساهم المتقاعدون (حتى وفاتهم) وعائلاتهم (حتى وفاة الزوج أو الزوجة أو بلوغ الأطفال السن الأقصى المشمول بالتغطية) بالمبالغ التالية:

- ١- ٥, ٢٪ من راتب الضمان الاجتماعي للمتقاعد ويحد أدنى ٦ دنانير شهرياً.
- ٢- ٢٠٪ من التكاليف الطبية للعائلة ويحد أقصى ٢٠٠ دينار لكل حالة طبية.

يوضح الجدول التالي مصروف (الوفر في) التأمين الصحي بعد التقاعد الظاهر في قائمة الدخل الموحدة:

كلفة الخدمة الحالية	٧٩,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
الفائدة على الالتزام	١,٣٨٠,٠٠٠	١,٣٦١,٠٠٠
التزام إضافي نتيجة مخصص إنهاء خدمة موظفين	-	٢,٣٦٣,٠٠٠
الوفر في الالتزامات*	-	(٥,٨٧٩,٠٠٠)
إطفاء كلفة الخدمة السابقة	(٢٩,٠٠٠)	(٢٩,٠٠٠)
	١,٤٣٠,٠٠٠	(٢,١٠٩,٠٠٠)

* يمثل هذا البند الوفر في التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد الناتج عن الاجراءات التي تم اتباعها من قبل الشركة ابتداء من عام ٢٠١٠.

إن التغيرات في القيمة الحالية للالتزامات التأمين الصحي بعد التقاعد هي كما يلي:

الرصيد كما في أول كانون الثاني	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
الإضافات (الوفر) خلال السنة	خسائر اكتواريه
(أرباح) المدفوع خلال السنة	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	
١٨٣٦٤٠٠٠	١٦١٧٠٠٠
(٢١٠٩٠٠٠)	(١٩١٠٠٠)
١٠٥٠٠٠	(١٢٩٢٠٠٠)
١٦١٧٠٠٠	١٦١٧٠٠٠

إن الافتراضات الأساسية المستخدمة في تحديد التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد كما يلي:

سعر الخصم	٧,٤٤٪	٦,١٧٥٪
التضخم في التكاليف الصحية طويلة الأمد	٢,٥٠٪	٢,٥٠٪
الزيادة المتوقعة في رواتب الموظفين	٦٪	٧٪
إعادة تقييم سعر المنافع	٢٪	٢٪
حدوث الوفاة / الإعاقة	٨٨-٩٠ سنة للإناث	٨٨-٩٠ سنة للإناث
معدل الدوران	٦٠-٦٤ سنة للذكور	٦٠-٦٤ سنة للذكور
سن التقاعد:	١٪ للسنة حتى سن ٥٠ سنة	١٪ للسنة حتى سن ٥٠ سنة
ذكور	٦٠	٦٠
إناث	٥٥	٥٥
الحد الأعلى لسن التغطية للأطفال:	٢٧	٢٧
إناث	٢٣	٢٣
القسمة السنوي	٢٧٦ دينار	٢٥٠ دينار
المساهمة لأفراد العائلة	٤١ دينار	٤١ دينار
راتب الضمان الاجتماعي	٦٣٢٨ دينار	٦١٢٠ دينار

يوضح الجدول التالي التغير في القيمة الحالية للالتزامات التأمين الصحي بعد التقاعد وكلفة الخدمة الحالية و الفائدة على الالتزام نتيجة الزيادة أو النقص في أسعار التكاليف الطبية.

دينار	دينار	١+٪
١٦٠٠٠	١٨٨١٠٠٠	١-٪
(١٨١٠٠٠)	(١٨٦٧٠٠٠)	

دينار	دينار	١+٪
١٤٧٠٠٠	٢٣٣٩٠٠٠	١-٪
(١٤١٠٠٠)	(١٨٣٣٠٠٠)	

يوضح الجدول التالي التغير في القيمة الحالية لإلتزامات التأمين الصحي بعد التقاعد نتيجة الزيادة أو النقص في سعر الخصم:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(٢٧٦,٠٠٠)	(٢٣٧,٠٠٠)	٪٠,٢٥+
٢٩٦,٠٠٠	٢٥٣,٠٠٠	٪٠,٢٥-

بلغت الخسائر الإكتوارية المتراكمة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ٢,٧٢٠,٠٠٠ دينار (٢٠١٠: ٢,٩١١,٠٠٠ دينار).

(٢٠) مخصص إنهاء خدمة موظفين

إن الحركة على مخصص إنهاء خدمة موظفين هي كما يلي:

	الرصيد كما في أول كانون الثاني	الإضافات خلال السنة*	المحول إلى مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	المدفوع خلال السنة
١٤,٤٧٢,٠٦٩	١٧,١٤٧,٣٧١	-	-	-
١٦,١٣٧,٠٠٠	-	-	-	-
(٢٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(١٣,١٧١,٦٩٨)	(٢٤٠,٢٩٠)	-	-	-
١٧,١٤٧,٣٧١	١٦,٩٠٧,٠٨١	-	-	-

* يتضمن هذا البند في عام ٢٠١٠ مبلغ ٦٢٧,٠٠٠ دينار يمثل صافي مخصص إنهاء خدمة موظفين يتعلق بالاتفاقية التي قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أيلول ٢٠٠٦ بتوقيعها مع النقابة العامة للعاملين في البناء، والتي يتم بموجبها تعويض الموظفين مقابل إنهاء خدماتهم بشكل طوعي. قام مجلس إدارة الشركة بإقرار خطة مفصلة رسمية تم من خلالها تحديد عدد الموظفين الذين سوف يتم تشجيعهم على ترك العمل بشكل طوعي والمبالغ التي سوف يتم دفعها لهم. حيث تم البدء بتطبيق هذه الخطة خلال عام ٢٠٠٦. قامت الشركة خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٩ بتوقيع تعديل على الاتفاقية مع النقابة العامة للعاملين في البناء وتم بموجبها تمديد العمل بالاتفاقية لمد سنة إضافية. تم قياس مخصص إنهاء الخدمة للموظفين في نهاية السنة بناء على عدد الموظفين المتوقع قبولهم للعرض.

كما يتضمن هذا البند مبلغ ١٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار يمثل مخصص إنهاء خدمة موظفين يتعلق بالخطة المنفصلة التي قامت إدارة الشركة باقرارها خلال شهر كانون الأول ٢٠١٠ لتخفيض عدد الموظفين والتي تم من خلالها تحديد عدد الموظفين الذين سوف يتأثرون بهذا التخفيض والمبالغ التي سوف يتم دفعها لهم.

(٢١) مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بتكوين مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية الفاية منه هي دفع مبلغ ١٠,٠٠٠ دينار كحد أقصى للموظفين الذين انتهت خدماتهم قبل نهاية عام ٢٠١١ واستوفوا كافة الشروط والمعايير الخاصة بالبرنامج.

إن الحركة على مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية هي كما يلي:

--	--

٢٩٠٥٩٤٦	٢٠٢٢٧٠٤
٢٩٠٠٠٠	
(١٩٦٢٣٤٢)	(٨٢٧٤٠٩)
٢٠٢٢٧٠٤	١٩٩٥٣٩٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المحول من مخصص إنهاء خدمة موظفين
المدفوع خلال السنة

(٢٢) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

--	--

١١٤٧٤٩٩٠	٢٠٢٢٧٣٦٤
٧١٣٥٢٩	٤٧٨٣٦٩
-	٥٧٨٧٢
-	(١٦٠٠٠٠٠)
(٩٣٩١١٥٥)	(٨٨٣٣٦٤)
٢٠٢٢٧٣٦٤	٨٥٠٢٤١

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مصرف ضريبة الدخل المستحقة عن السنة
المحول من أرصدة دائنة أخرى
المردود من المخصص
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في ٢١ كانون الأول

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

--	--

٧١٣٥٢٩	٤٧٨٣٦٩
(٣٩١٤٧٣)	(٧٢٤٤٠٧)
٣٢٢٠٥٦	(٢٤٦٠٣٨)

ضريبة الدخل عن أرباح السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة الدخل المؤجلة
إضافات إلى الموجودات الضريبية المؤجلة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

--	--

٤٥١٣٠٦	(١٩٨٨٧٤٤٨)
(٢٨٣٦١٨٨٥)	-
٣٣٢٢٧٥٣٥	١٢١٧٤٢٩
٥٤١٦٩٥٦	(١٨٢٧٠٠١٩)

(الخسارة) الربح المحاسبي
إيرادات غير خاضعة للضريبة
مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(الخسارة) الربح الضريبي
يعود إلى

٢٤٣٦٦٣٧	(٢٠٢٩٤٥٣٧)
٢٨١٩٩٧	(١٨٢٢٧٤٨)
٢٤٩٢٠٤٢	٣٣٩٤٤٥٦
١١٦٣٨٠	٦٣٩٠٠
%١٤	%١٤
%٥	%٥
٧١٣٥٢٩	٤٧٨٣٦٩
(٣٩١٤٧٣)	(٧٢٤٤٠٧)
٣٢٢٠٥٦	(٢٤٦٠٣٨)
%٧١٤	-

مجموع (الخسارة) الربح باستثناء العقبة - للشركة الأم
(الخسارة) الربح الضريبي للعقبة - للشركة الأم
مجموع الربح باستثناء العقبة - للشركة التابعة
الربح الضريبي للعقبة - للشركة التابعة
نسبة ضريبة الدخل القانونية - باستثناء العقبة
نسبة ضريبة الدخل القانونية - العقبة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة الدخل المؤجلة
(الوفر في) مصرف ضريبة الدخل
نسبة الضريبة الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠. حصلت الشركات التابعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠.

ب- ضريبة الدخل المؤجلة،

إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	
٢٨٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	مخصص قضايا مقامة على المجموعة
٣٠٧,٠١٧	٣٠٩,٥١١	(٢٤٩٣)	(٢٤٩٤)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١١٦,٤٧٨	١١٤,٧٥٢	١,٧٢٤	(١٠,٤٨١)	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
٩٦,٩٠٣	٩٢,٦٠٧	٤,٢٩٦	٢٠,٢٧٥	إجازات موظفين مستحقة
٢,٣٦٦,٩٩١	٢,٤٠٠,٦٣٢	(٢٣,٦٤١)	(٢٩٨,٦٢٢)	مخصص انتهاء خدمة موظفين
٢,٥٦٧	٢,٥٦٨	-	(١٥١)	مخصصات أخرى
٦١٤,٥٢١	-	٦١٤,٥٢١	-	ضريبة دخل مؤجلة على خسائر مدورة
٣,٧٨٤,٤٧٧	٢,٠٦٠,٠٧٠	٧٢٤,٤٠٧	(٢٩١,٤٧٣)	المجموع

(٢٣) مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٠	
٢٧٨,٤٥٤	٢٩٨,٧٥٤	رواتب وأجور
٢٧,٦٩٥	٩,٨١٠	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٥٨٨,٧٣٥	٧٠١,٥٠٢	أجور نقل
٢٣٦,٥٤٥	٢٥٠,٦٩٤	استهلاكات
٨١٠,٨	٨٠,٣٥	مصاريف دعاية وإعلان
٩١,٣٨٦	١٢٤,٣٥٠	أخرى
١,٢٣٠,٩٢٣	١,٣٩٣,١٤٥	

(٢٤) مصاريف إدارية

٤١٧٣٤٠٠	٢٩٠٨٤٣٢	رواتب واجور ومنافع أخرى
٢٩٧٩٠١	٣٠٨٣٢٧	المساهمة في الضمان الإجتماعي
٢٤٢٨٦٤	٢٣٥٤٤٥	المساهمة في صندوق إيداع الموظفين
٣٥٥٣٤	٣٢٣٧٠	المساهمة في صندوق التكافل
٥١٦٠٧١	٥٦٢٩١٢	أتعاب قانونية واستشارات
٢٣٦٥٣٧٠	٢١٦٠٧٩٥	رسوم امتياز - الشركة الأم (لافارج)
١٦٧١٣٠	١٦٢٠٤٦	سفر وتنقلات
٦٧٦٤٤٢	٥٢٧٩٢٢	استهلاكات
٤٦١٤٩٤	٥٥٨٠٠٤	إعلانات ومعارض
١١١٤١٣	١٣٤٨٧١	بريد وهاتف
١٢٤٣٦٠	١١٦٦٧٥	قرطاسية ومطبوعات وإشتراكات
٩٠٣٦٥	-	مصاريف تأمين
٩١٤٩٧	٩٩١٤٥	محروقات
٩٧٠٧٠٦	٩٤٠٩٢٢	تبرعات
٨٥٤٨٥٢	٨٧٨٧٦٩	إيجارات
٢٥٨٠٩	٣٠٣١٤	مصاريف تدريب
٢٩٦٤٦	٣٣٨٢٥	مصاريف صيانة
٢٨١٣٣٧	٢٨٩٦٤٦	مصاريف كمبيوتر
١٣٢٢٩١	٧١٥٢٧	مصاريف ضيافة
١١٣٠٦٤٧	٩٨٣٢٢٢	مصاريف أخرى
١٢٢٨٨٩٢٩	١٢٠٣٥١٧٠	

(٢٥) حصة السهم من ربح السنة

٩٥٣٣٠٤	(٢٠٥٧٥٠٤٥٧٥)	خسارة السنة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار)
٦٠٤٤٤٤٦٠	٦٠٤٤٤٤٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
(٠٠١٦)	(٠٣٢٩)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار)

(٢٦) 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 ومن 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:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١الإيرادات

مبيعات

١٠٢,٢٢٤,٢٦١ ٢٢,٢٥٩,٣٢٢ ١٣٤,٤٨٣,٥٩٣

نتائج الأعمال

(الخسارة) الربح قبل الضريبة

(٢٢,١٢٧,٣٧٥) ٢,٢٣٩,٩٢٧ (١٩,٨٨٧,٤٤٨)

منافع (مصروف) ضريبة الدخل

٧٢٤,٤٠٧ (٤٧٨,٣٦٩) ٢٤٦,٠٣٨

(خسارة) ربح السنة

(٢١,٤٠٢,٩٦٨) ١,٧٦١,٥٥٨ (١٩,٦٤١,٤١٠)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية

٢,٠٨٩,٨٧٢ ٧٢٢,٧٣٤ ٢,٨١٢,٦٠٦

الإستهلاكات

١١,٨٠٧,٠٣٢ ١,٧١٨,٨١١ ١٣,٥٢٥,٨٤٣

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠الإيرادات

مبيعات

١٤١,٧٦٦,٣٦٦ ٢٧,٩١٨,٦٧٥ ١٦٩,٦٨٥,٠٤١

نتائج الأعمال

(الخسارة) الربح قبل الضريبة

(٢,١٠٨,٧١٧) ٢,٥٥٦,٢٠٤ ٤٤٧,٤٨٧

منافع (مصروف) ضريبة الدخل

٣٢,٦٤٩ (٣٥٤,٧٠٥) (٣٢٢,٠٥٦)

(خسارة) ربح السنة

(٢,٠٧٦,٠٦٨) ٢,٢٠١,٤٩٩ ١٢٥,٤٣١

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية

٣,٢٠٧,١٩٤ ٧٢٩,٩٩٠ ٤,٠٣٧,١٨٤

الإستهلاكات

١١,٧٤٤,٨٤٤ ١,٨٨٠,٢٣١ ١٣,٦٢٥,٠٧٥

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

١٨٦,٢٣٩,٥٦٥ ٢٦,٩٦٥,٢٤٧ ٢١٣,٢٠٤,٩١٢

الاستثمار في الشركة الحليفة

٣٥٧,٨١٠ - ٣٥٧,٨١٠

مطلوبات القطاع

٧١,٧٤٢,٤١٤ ٥,٨٣٤,٠١٤ ٧٧,٥٧٦,٤٢٨

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

٢١٤,٨٢٩,١٩٤ ٢٤,٩١١,٠٥٣ ٢٣٩,٧٤٠,٢٤٧

الاستثمار في الشركة الحليفة

٣٦٣,٣٥٣ - ٣٦٣,٣٥٣

مطلوبات القطاع

٧٥,٧٩٧,٧٧٠ ٧,٤١٥,٣٩٢ ٨٣,٢١٣,١٦٢

المعلومات الجغرافية

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

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
١٣٤,٤٨٣,٥٩٢	-	٨,٥٦٢,٩٧٨	١٢٥,٩٢٠,٦١٥

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١الإيرادات

مبيعات

١٣٤,٤٨٣,٥٩٢ - ٨,٥٦٢,٩٧٨ ١٢٥,٩٢٠,٦١٥

نتائج الأعمال

الخسارة قبل الضريبة

(١٩,٨٨٧,٤٤٨) (١٤٧,٩٥٥) (١٠,٤٧٦,٦٠) (١٨,٦٩١,٨٣٣)

الوفر في ضريبة الدخل

٢٤٦,٠٣٨ - ٥٣,٤٩٧ ١٩٢,٥٤١

خسارة السنة

(١٩,٦٤١,٤١٠) (١٤٧,٩٥٥) (٩٩٤,١٦٣) (١٨,٤٩٩,٢٩٢)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية

٣,٨١٣,٦٠٦ - - ٣,٨١٣,٦٠٦

الاستهلاكات

١٣,٥٢٥,٨٤٣ ١٤٧,٩٥٥ ١٠,٨٢٠,٤ ١٣,٣٦٩,٦٨٤

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
١٦٩,٦٨٥,٠١١	-	١٤,٢١١,٣٨٦	١٥٥,٤٧٢,٦٢٥

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠الإيرادات

مبيعات

١٦٩,٦٨٥,٠١١ - ١٤,٢١١,٣٨٦ ١٥٥,٤٧٢,٦٢٥

نتائج الأعمال

الربح قبل الضريبة

٤٤٧,٤٨٧ (١٦١,٢٢٨) ٤٢٢,٧٥٤ ١٨٥,٩٦١

مصروف ضريبة الدخل

(٣٢٢,٠٥٦) - (٢٤,٩١٤) (٢٩٧,١٤٢)

(خسارة) ربح السنة

١٢٥,٤٣١ (١٦١,٢٢٨) ٣٩٧,٨٤٠ (١١١,١٨١)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية

٤,٠٣٧,١٨٤ - ١٤,٤٩٤ ٤,٠٢٢,٦٩٠

الإستهلاكات

١٣,٢٥٥,٩٣٨ ١٦١,٢٢٨ ١٠,٧٩٠,٩ ١٣,٢٥٥,٩٣٨

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٢١٢,٦٠٠,٤٨٢	٨٠,٤٧٣	١,٥٢٣,٨٥٦	٢١٢,٠٠٠,٥٨٣

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

٢١٢,٦٠٠,٤٨٢ ٨٠,٤٧٣ ١,٥٢٣,٨٥٦ ٢١٢,٠٠٠,٥٨٣

الاستثمار في الشركة الحليفة

٣٥٧,٨١٠ - - ٣٥٧,٨١٠

مطلوبات القطاع

٧٧,٦٧٦,٤٢٨ - ٦٧٠,١٠٥ ٧٧,٠٠٠,٦٢٣

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

٢٣٩,٠٢٠,٢٤٧ ٢٢٨,٤٢٨ ٢,١٤١,٨٩١ ٢٣٦,٦٤٩,٩٢٨

الاستثمار في الشركة الحليفة

٣٦٢,٣٥٣ - - ٣٦٢,٣٥٣

مطلوبات القطاع

٨٣,٢١٢,١٦٢ - ٧٢٢,١١٧ ٨٢,٤٩١,٠٤٥

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

		الأردن
		الشرق الأوسط
١٦٥٠٢٨٢٢٩	١٢٢٦٨٥٢٨٠	
٤٦٥٦٧٨٢	١٧٩٨٣١٢	
١٦٩٦٨٥٠١١	١٢٤٤٨٣٥٩٣	

(٢٧) الرواتب والأجور ومنافع الموظفين

		رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
		الضمان الاجتماعي
		صندوق الادخار
		مصرف (الوفر في) التأمين الصحي بعد التقاعد
		مخصص انتهاء خدمة موظفين
		دعم وجبات الطعام
		التأمين الصحي للموظفين
		التأمين الصحي لعائلات الموظفين
		تأمين حياة الموظفين
		منح دراسية
		أخرى
١٦٧٢٧٧٧٢	١٦٠٤٢٢٥٩	
١٣٥٥٧٨٢	١٣٩٤٧٤٥	
٨٦٤٦٨١	٨٦٩١٧٣	
(٢١٠٩٠٠٠)	١٤٢٠٠٠	
١٦١٣٧٠٠٠	-	
٨٢٣٩٠	٧٨٠١٧	
١٠٣٢١٤	١٩٥٨٩٠	
٧٩١٦٧٥	٦٠٠٣٣٤	
٢٥٧٨٢	٢٦١٨١	
٨٦٠٠٠	٧٨٤٠٠	
٧٤٩٩٩٢	٧٠٩٤٠٠	
٣٤٨١٥١٨٩	٢١٤٢٤٣٩٩	

(٢٨) التزامات محتملة ورأسمالية

		الخصايات والاعتمادات
		إعتمادات
		كفالات
		بوالص تحصيل
٨١٠٧٦١	٦٧٢٢٠٤	
١٣٢١٥٢٩٨	٩٢٩٠٧١١	
٦٢٢٥٥٧	١٠٥٢٦١٢	

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها بمبلغ ٢١١٢٢٩٨ دينار (٢٠١٠: ٩٦٤١٦٥ دينار)، ويرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢١٠٨٢٧٢ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٩٦٤١٦٥ دينار) كاف لمواجهة الإلتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	١٨٢١٣٧٤	١٦٥٥١٠٧
شراء مواد خام	٤٤٥٧٦١٦	٩٩٠٨١٠٧
مشتريات أخرى	١٤٨٤٠٠٠	١٤٩٢٠٢٠٠

إن مبالغ اقساط عقود الاستئجار التمويلي المستحقة هي كما يلي:

التزامات عقود استئجار تمويلي		
اقساط تستحق خلال سنة	-	٩٥٣٠٦

التزامات عقود استئجار تشغيلي - المجموعة كمستأجر
إن مبالغ الدفعات بموجب عقود الاستئجار التشغيلي هي كما يلي:

٢٠١٢	١٧٥٥٠٨٠
٢٠١٣	٢٠٥٦٥٩٧
٢٠١٤	٢٠٥٧٠٤٧
٢٠١٥ وما بعد	١٢٦٦٧٨٢٩

(٢٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنة:

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:				
٢٠٩١٠٨	-	٢٠٩١٠٨	٢٠٩١٠٨	ذمم مدينة
١٨٩٠٥٤	٣٣١٥٠٨	١٤٢٠٦٢	١٠٦١٣٩٩	ذمم دائنة

البيان	٢٠١١	٢٠١٠
مصاريف	٢٥١٨٢٧٦	٢٩٠٠٨٨٩
٦٤١٩١٦٥	٧٢١٥٢٣٥	

عناصر قائمة الدخل الموحدة

مصاريف	٢٥١٨٢٧٦	٢٩٠٠٨٨٩	٦٤١٩١٦٥	٧٢١٥٢٣٥
--------	---------	---------	---------	---------

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

البيان	٢٠١١	٢٠١٠
رواتب ومكافآت	١٠٧٠٠٠	١٠٥٤٨٥٩

(٣٠) إدارة المخاطر**(أ) - مخاطر أسعار الفائدة**

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغيرة كما في ٣١ كانون الأول.

البيان	٢٠١١	٢٠١٠
العملة		

دينار أردني	٧٥+	(٩٩٧٥)
دينار أردني	٧٥-	٩٩٧٥

البيان	٢٠١١	٢٠١٠
العملة		
دينار أردني	٧٥ +	٦٥٧٠٠
دينار أردني	٧٥ -	(٦٥٧٠٠)

(ب) - مخاطر التغير بأسعار الأسهم

بلغت قيمة الموجودات المالية المتوفرة لها أسعار سوقية ٧٧٩٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٨٩٤٢٦ دينار). إن انخفاض أو ارتفاع مؤشر بورصة عمان لن يكون له أثر جوهري على ربح أو حقوق ملكية المجموعة.

(ج) - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة. إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) وأنشطتها التمويلية المتضمنة الودائع لدى البنوك والأدوات المالية الأخرى الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة كما تقوم بوضع سقف ائتماني لمعظم عملاء قطاع أعمال الاسمنت (الداخلية والخارجية)، وتقوم بوضع سقف ائتماني لعملاء قطاع أعمال الباطون الجاهز مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر عميل ما نسبته ١٦٪ من رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(د) - مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وتعمل المجموعة على إدارة السيولة بحيث تضمن توفر سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها بتاريخ استحقاقها.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١				
٢٤٠,٣٦٢	٢٥٧,٢٨٠	٧٠٨,٣٤٠	١٤٠,٥٩٨٢	قرض طويل الأجل
٢٢,٨٥٤,٩٦٥	٢,٥٥٦,١٨١	٦٠٤,٧٠٠	٢٧,٠١٥,١٦٦	ذمم دائنة
١١٢,٣٧٦	٢٣٦,٨٢٣	٦٦٩,٢٨٣	٧١٤,٩٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٣٠٧,٥٠٣	٤,٢٥٠,٣٩٤	٨,٠٠٥,١٩٠	٣٥,٥٦٣,٠٨٧	المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠١٠				
٢٤٠,٣٦٢	٢٥٢,٧٨٨	١,٤٢٣,١٠٠	٢,١١٦,١٥٠	قرض طويل الأجل
٢٣,٨٢٧	٧١,٤٧٩	-	٩٥,٣٠٦	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
٢٤,٢٤٣,٢٨٢	٢,٣٤٨,٥٢٤	-	٢٧,٥٩١,٨١٦	ذمم دائنة
٩٣,٦٧٥	٢٨١,٠٢٣	٨,١٢٨,١٧٥	٨,٥٠٢,٨٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٤,٧٠١,١٤٦	٤,٠٥٣,٨٢٤	٩,٥٥١,٢٧٥	٢٨,٢٣٠,٦٢٤	المجموع

(هـ) - مخاطر العملات

إن سعر صرف الدينار مربوط بـ ١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي لا ينتج عن التعاملات بالدولار الأمريكي مخاطر عملات جوهريّة.

يوضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في ٣١ كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية وعقود العملات الأجنبية الآجلة. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل اليورو على قائمة الدخل، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١١		
العملة		
١٠٠	١٠٠	١٠٠
(٤٨٨,٧٢٧)	١٠٠	١٠٠
٤٨٨,٧٢٧	١٠٠	١٠٠

٢٠١٠		
العملة		
١١٤,٣٨٨	١٠٠	١٠٠
(١١٤,٣٨٨)	١٠٠	١٠٠

(٣١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويمتثل حقوق الملكية. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تتم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطيات والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٢٤,٣٣٩,١٢٧ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ١٤٧,٦٥٢,٧٠٩ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٣٢) القيمة العادية للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تمثل الموجودات المالية النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وقروض اسكان وسيارات الموظفين وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تمثل المطلوبات المالية الذمم الدائنة والقروض طويل الأجل وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. إن القيمة الدفترية للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

(٣٣) أثر اتباع معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي:

(أ) - إعادة تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

٢٠١١		
العملة		
١٠٠	١٠٠	١٠٠
(٤٨٨,٧٢٧)	١٠٠	١٠٠
٤٨٨,٧٢٧	١٠٠	١٠٠

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٠١١	٢٠١٠
-	-	-	٨٩,٤٢٦	٨٩,٤٢٦
موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٠١١	٢٠١٠
-	-	-	١٤٩,٧٩٧	١٤٩,٧٩٧

(ب) لم يؤدي إتباع هذا المعيار لأية فروقات ما بين القيمة الدفترية السابقة (معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩) والقيمة الدفترية الحالية (معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩) للموجودات المالية كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ والذي يمثل الرصيد الإفتتاحي عند التحويل.

(٣٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٢١ كانون الأول ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢-توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الفرض الخاص. ان التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الادارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٢.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم ١٢ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) و المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة الى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١) و رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٢.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

المعايير المعدلة

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة الية النطاق ومفهوم الموائد المتوقعة على موجودات الخطة، الى توضيحات بسيطة و إعادة صياغة. لا تتوقع المجموعة ان يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي المجموعه. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية ، الايضاحات - متطلبات إضافية للافصاح عن الفاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم الفاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الفاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الفاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الافصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة

(٣٥) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية لسنة ٢٠١١. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١١.