

الرقم : ٥٢٥ / ١٥ / ٦
التاريخ: ٢٠١٢ / ٤ / ٣٠

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربعية ٢٠١٢

تحية و بعد ،

ارفق لكم طيا البيانات المالية الموحدة الربعية المراجعة كما هي في ٢٠١٢/٣/٣١ لشركة لافارج الاسمنت الاردنية.

واقبلوا الاحترام ،

شركة لافارج الاسمنت الاردنية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٢ نيلا ٣٠

الرقم المتسلسل، ٤٤٤١

رقم الملف، ٢١٠٤٤

الجهة المختصة، المالك الخارجي

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٢

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاحات	٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	١٣٥,٨٤٢,٦٥٦	١٣٨,٦٧٧,٣٩٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢٢٤,٨٨١	٢٢٧,٧٤٧
استثمار في شركة حليفة		٣٥٧,٨١٠	٣٥٧,٨١٠
شهرة		٢٤٩,٩٥٩,٩٤٥	٢٤٩,٩٥٩,٩٤٥
قروض إسكان و سيارات الموظفين		٧,٨٩٨,٠٠٩	٨,٥٧٤,٨٩٤
موجودات ضريبية مؤجلة		٤,٥٥٠,٢٤٥	٣,٧٨٤,٩٧٧
موجودات أخرى		٢٧,١٩١	٢٧,١٩١
		١٥١,٣٩٦,٧٣٧	١٥٤,١٤٥,٤٥٨
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار		٣٤,١٨٦,٥٧٢	٢٨,٦٩٣,٦٤٢
ذمم مدينة		١٢,٢٩٩,٥٦١	١٠,٤٥٣,٨٤٩
أرصدة مدينة أخرى		٧,٧٦٥,٨٦٣	٧,٠٨١,٤٧١
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٥,٧٣٧,٨٨٤	١٣,٥٨٨,٣٠٢
		٥٩,٩٨٩,٨٨٠	٥٩,٨١٧,٢٦٤
		٢١١,٣٨٦,٦١٧	٢١٣,٩٦٢,٧٢٢
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع		٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
أسهم خزينة		(٤,٦١١)	-
احتياطي إجباري		٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري		١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
التغير التراكم في القيمة العادلة		(١٢,٦٧٩)	(٩,٨١٣)
أرباح منورة		٢١,٦٩٨,٦٩٥	٢٧,٤٩٥,٠٣٤
		١٢١,٥٢٥,٦٥٥	١٢٧,٣٢٩,٣٢١
حقوق غير المسيطرين		٨,٣٤٥,٤٨٧	٨,٩٥٦,٩٧٣
مجموع حقوق الملكية		١٢٩,٨٧١,١٤٢	١٣٦,٢٨٦,٢٩٤
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التامين الصحي بعد التقاعد		١٦,١١٧,٠٠٠	١٦,١١٧,٠٠٠
قرض طويل الأجل		٣٢٨,٠٠٠	٦٦٢,٠٠٠
		١٦,٤٤٥,٠٠٠	١٦,٧٧٩,٠٠٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٢٢,٨٤٨,٤٨٨	٢٧,٠١٥,١٦٦
بنوك دائنة		١٢,٨٧٧,٧٣٨	-
أرصدة دائنة أخرى		١٤,٦٦٦,٩٦٨	١٤,٢٦١,٦٤٥
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام		٦٦٨,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠
مخصص انتهاء خدمة موظفين		١٢,٠٣٧,٩٦٠	١٦,٩٠٧,٠٨١
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية		١,٠٩٠,٦٧٩	١,٩٥٢,٩٥٠
مخصص ضريبة الدخل		٨٨٠,٦٤٢	٨٥٠,٢٤١
		٦٥,٠٧٠,٤٧٥	٦٠,٨٩٧,٤٢٨
		٨١,٥١٥,٤٧٥	٧٧,٦٧٦,٤٢٨
مجموع المطلوبات		٢١١,٣٨٦,٦١٧	٢١٣,٩٦٢,٧٢٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٣٠٧٩٨٩٥٢	٢٤٣٢٥٢٦٨		المبيعات
(٢٧٢٠٤٠٥١)	(٢٦٠٣٠٣٩٠)		كلفة المبيعات
٣٥٩٤٩٠١	(١٧٠٥١٢٢)		إجمالي (الخسارة) الربح
(٤٩١٧٩٢)	(٤٥٨٩٧٧)		مصاريف بيع وتسويق
(٢٩٨٢٢٩٧)	(٢٩٩٧٥٣٧)		مصاريف إدارية
(٤٤٠٦٥)	(٤٠٢٥١)		مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(١٦٠٤٤٢)	(١٢٨٢٣٧)		مخصص إجازات الموظفين
(٤٤٣٥٩)	(١٥٨٣٩٥)		مصاريف أخرى
(١٢٨٤٥٤)	(٥٤٨٨٥١٩)		الخسارة التشغيلية
١٩٣٨	١٢٣٩٣٣		إيراد فوائد
(١٢٣١٩١)	(٩١٥٨٢)		تكاليف تمويل
(٥١٨٨٣٩)	(١٠٣٨٦٤٧)		مخصص قضايا
١٨٣٠١٦	(٥٢٩٨١)	٥	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
٦٥٩٣٣	١٩١٠٩٤		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
-	(٣٢٩٨٤)		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٥٠	٢٦٦١٥		إيرادات أخرى
(٥١٩٢٤٧)	(٦٣٦٣٠٧١)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٨٨٣٣٠)	٦٩٠٢٤٦	٦	الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل
(٦٠٧٥٧٧)	(٥٦٧٢٨٢٥)		خسارة الفترة
(٧٣٥٢٩٣)	(٥٧٩٦٣٣٩)		يعود الى:
١٢٧٧١٦	١٢٣٥١٤		مساهمي الشركة
(٦٠٧٥٧٧)	(٥٦٧٢٨٢٥)		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠٠١٢)	(٠٠٩٦)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٦٠٧٥٧٧)	(٥٦٧٢٢٨٢٥)
(٩٩٩٩)	(٢٨٦٦)
(٦١٧٥٧٦)	(٥٦٧٥٦٩١)
(٧٤٥٢٩٢)	(٥٧٩٩٢٠٥)
١٢٧٧١٦	١٢٣٥١٤
(٦١٧٥٧٦)	(٥٦٧٥٦٩١)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الخسارة و الدخل الشامل للفترة

ويعود الى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة حصة الأسهم									
رأس المال	أسهم خزينة	إجمالي احتياطي	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح موزعة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠,٤٤٤,٤٤٠	-	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	(٩,٨١٣)	٢٧,٤٥٠,٣٤٤	١٢٧,٣٢٩,٣٢١	٨,٩٥٦,٩٧٣	١٣٦,٢٨٦,٢٩٤	الرصيد كما في
-	-	-	-	-	(٥٧٩٦,٣٣٩)	(٥٧٩٦,٣٣٩)	١٢٣,٥١٤	(٥,٦٧٢,٨٢٥)	أول كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	-	(٢,٨٦٦)	-	(٢,٨٦٦)	-	(٢,٨٦٦)	خسارة الفترة
-	-	-	-	(٢,٨٦٦)	(٥٧٩٦,٣٣٩)	(٥٧٩٩,٢٠٥)	١٢٣,٥١٤	(٥,٦٧٥,٦٩١)	بنود الدخل الشامل الأخرى
-	(٤,٤٦١)	-	-	-	-	(٤,٤٦١)	-	(٤,٤٦١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	(٧٣٥,٠٠٠)	(٧٣٥,٠٠٠)	أسهم خزينة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة من شركات تابعة
٦٠,٤٤٤,٤٤٠	-	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	(١٢,٦٧٩)	٢١,٦٩٨,٦٩٥	١٢١,٥٢٥,٦٥٥	٨,٣٤٥,٤٨٧	١٢٩,٨٧١,١٤٢	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢
٦٠,٤٤٤,٤٤٠	-	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١,٦٦٣	٤٧,٨٠٨,٦٠٩	١٤٧,٦٠٤,٣٧٢	٨,٥١٦,٠٦٦	١٥٦,١٢٠,٤٣٨	الرصيد كما في
-	-	-	-	-	(٧٣٥,٢٩٣)	(٧٣٥,٢٩٣)	١٢٧,٧١٦	(٦٠,٧٥٧٧)	أول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	-	(٩,٩٩٩)	-	(٩,٩٩٩)	-	(٩,٩٩٩)	خسارة الفترة
-	-	-	-	(٩,٩٩٩)	-	(٩,٩٩٩)	-	(٩,٩٩٩)	بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-	(٩,٩٩٩)	(٧٣٥,٢٩٣)	(٧٤٥,٢٩٣)	١٢٧,٧١٦	(٦١٧,٥٧٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٠,٤٤٤,٤٤٠	-	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	(٨,٣٣٦)	٤٧,٠٧٣,٣١٦	١٤٦,٩٠٩,٠٨٠	٨,٦٤٣,٧٨٢	١٥٥,٥٥٢,٨٦٢	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٥١٩,٢٤٧)	(٦٣٦٣,٠٧١)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		بنود غير نقدية -
٣,٥١٩,٢٢٤	٢,٧٥٤,٠٥٤	استهلاكات
-	٣٢,٩٨٤	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٩٥,٢٣١	١,٣٤٨,٩٣٣	مصاريف غير نقدية أخرى
(١٨٣,٠١٦)	٥٢,٩٨١	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(١,٩٣٨)	(١٢٣,٩٣٣)	إيراد فوائد
١٢٣,١٩١	٩١,٥٨٢	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢,٢٨٢,١٣٩)	(١,٧٧٤,٦٦٩)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى وقروض إسكان وسيارات الموظفين
(٢,٧٢٦,٧٦٣)	(٥,٦١٧,٩٢٨)	المخزون وقطع الغيار
(٨,٨١٨,٣٦٥)	(٣,٨٩٦,٣٢٥)	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٥١١)	(٦٣,٠٠٧)	إجازات موظفين مدفوعة
(٢٥٤,٢٣٧)	(١٠٤,٦١٦)	منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة
(٢٤٠,٢٩٠)	(٤,٨٦٩,١٢١)	المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٥٢٧,١٤٨)	(١,٠٦٢,٤٤١)	المدفوع من مخصصات أخرى
(١٨٦,١١٨)	(٤٥,١٢١)	ضريبة دخل مدفوعة
(١١,٠٢٥,٥٢٦)	(١٩,٦٣٩,٣٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٧٥,٢٨٥)	(٢٠٠,٠٦٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٤٧,٧٦٩	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٣٨	٢٨,٥٨٤	فوائد مقبوضة
(٢٧٣,٣٤٧)	٧٦,٢٨٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٣٣٤,٠٠١)	(٣٣٤,٠٠٠)	المدفوع من قرض طويل الأجل
(٣٥,٧٣٠)	-	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
(١٢٣,١٩١)	(٩١,٥٨٢)	فوائد مدفوعة
-	(٧٣٥,٠٠٠)	أرباح موزعة من شركات تابعة
-	(٤,٤٦١)	أسهم خزينة
(٤٩٢,٩٢٢)	(١,١٦٥,٠٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١,٧٩١,٧٩٥)	(٢,٠٧٢,٨٥٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٦,٥٨١,٤٨٤	١٣,٥٨٨,٣٠٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤,٧٨٩,٦٨٩	(٧,١٣٩,٨٥٤)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المنفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ مقسم إلى ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تعدين وتصنيع والمتاجرة بالإسمنت في الأردن وخارجها إما مباشرة أو من خلال وسطاء.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٢:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
٥١%	الأردن
٥١%	الأردن

الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية

الشركة العربية للنقل المتخصص

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات و الارباح و الخسائر 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:

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

السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعيار المعدل التالي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأتوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن الغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالاضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) الاحتياطات القانونية

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

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢٠٠ر٠٦٨ دينار (٣١ آذار ٢٠١١: ٢٠٨٥ر٢٧٥ دينار).

(٥) المشتقات المالية

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

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

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ١٥٠٠ر٠٠٠ يورو (٣١ آذار ٢٠١١: ٢٠٨٥ر٢٧٥ يورو) تمتد لغاية شهر أيار ٢٠١٢. بلغت القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات المالية ٥٢٩٨١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وبالتالي فقد تم تسجيلها ضمن بند أرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة (٣١ آذار ٢٠١١: بلغت القيمة العادلة الموجبة ١٨٣ر٠١٦ دينار تم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى).

(٦) ضريبة الدخل

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

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٧٤٩٧٢)	(٧٥٥٢٢)	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة مصروف ضريبة الدخل
(١٣٣٥٨)	٧٦٥٧٦٨	الضريبة المؤجلة
(٨٨٣٣٠)	٦٩٠٢٤٦	إضافات (إطفاء) موجودات ضريبية مؤجلة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٢٠١١ 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 مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الإئتمانية الممنوحة لشركة مصانع الإسمنت الأردنية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ من البنك العربي بسقف ٨٠٠٠٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣٠٠٠٠٠٠ دينار وبنسب فائدة سنوية تتراوح بين ٢٥٪ إلى ٧٠٪.

(٨) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة وذلك كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣٥٨٨٣٠٢	٥٧٣٧٨٨٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	١٢٨٧٧٧٣٨	ينزل بنوك دائنة
١٣٥٨٨٣٠٢	(٧١٣٩٨٥٤)	

(٩) أسهم خزينة

يمثل هذا البند قيمة الأسهم المملوكة من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) في رأسمال شركة مصانع الإسمنت الأردنية البالغة كلفتها ٤٦١ دينار والتي تم شراؤها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١٠) التصنيف القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال المعلومات الجغرافية الواردة لاحقاً في هذا الايضاح و من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

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

معلومات الأعمال

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢			
الإيرادات	الاسمنت	الباطون الجاهز	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات	١٦,٣٤١,٢٢٢	٧,٩٨٤,٠٤٦	٢٤,٣٢٥,٢٦٨
<u>نتائج الأعمال</u>			
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	(٦,٦٩٠,٦٦٢)	٣,٢٧,٥٩١	(٦,٣٦٣,٠٧١)
الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل	٧٦٥,٧٦٨	(٧٥,٥٢٢)	٦٩٠,٢٤٦
(خسارة) ربح الفترة	(٥,٩٢٤,٨٩٤)	٢٥٢,٠٦٩	(٥,٦٧٢,٨٢٥)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	١٠٩,٦٦٨	٩٠,٤٠٠	٢٠٠,٠٦٨
الإستهلاكات	٢,٣٧٤,٤٢٦	٣٧٩,٦٢٨	٢,٧٥٤,٠٥٤
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١			
الإيرادات	الاسمنت	الباطون الجاهز	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات	٢٤,٧١٥,٩٣٢	٦,٠٨٣,٠٢٠	٣٠,٧٩٨,٩٥٢
<u>نتائج الأعمال</u>			
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	(٨٢٥,٨٧٧)	٣٠٦,٦٣٠	(٥١٩,٢٤٧)
مصرف ضريبة الدخل	(٤٢,٣٤٥)	(٤٥,٩٨٥)	(٨٨,٣٣٠)
(خسارة) ربح الفترة	(٨٦٨,٢٢٢)	٢٦٠,٦٤٥	(٦٠٧,٥٧٧)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	٢٠٠,٨٦٣	٧٤,٤٢٢	٢٧٥,٢٨٥
الإستهلاكات	٣,٠٨٢,١١١	٤٣٧,٤١٣	٣,٥١٩,٥٢٤

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

الاسمنت	الباطون الجاهز	المجموع
دينار	دينار	دينار

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع	١٨٤ر٨٢٥ر٢٩٦	٢٦ر٢٠٣ر٥١١	٢١١ر٠٢٨ر٨٠٧
الاستثمار في الشركة الحليفة	٣٥٧ر٨١٠	-	٣٥٧ر٨١٠
مطلوبات القطاع	٧٥ر٧٥٥ر١٦٩	٥ر٧٦٠ر٣٠٦	٨١ر٥١٥ر٤٧٥

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع	١٨٦ر٦٣٩ر٥٦٦	٢٦ر٩٦٥ر٣٤٦	٢١٣ر٦٠٤ر٩١٢
الاستثمار في الشركة الحليفة	٣٥٧ر٨١٠	-	٣٥٧ر٨١٠
مطلوبات القطاع	٧١ر٧٤٢ر٤١٦	٥ر٩٣٤ر٠١٢	٧٧ر٦٧٦ر٤٢٨

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

الإيرادات

مبيعات	٢٢ر٥٢٨ر٩٩٢	١ر٧٩٦ر٢٧٦	-	٢٤ر٣٢٥ر٢٦٨
--------	------------	-----------	---	------------

نتائج الأعمال

الخسارة قبل الضريبة	(٥ر٩٩٩ر٥٨٩)	(٣٥٠ر٦٨٦)	(١٢ر٧٩٦)	(٦ر٣٦٣ر٠٧١)
الوفر في ضريبة الدخل	٦٧٢ر٧١٢	١٧ر٥٣٤	-	٦٩٠ر٢٤٦
خسارة الفترة	(٥ر٣٢٦ر٨٧٧)	(٣٣٣ر١٥٢)	(١٢ر٧٩٦)	(٥ر٦٧٢ر٨٢٥)

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية	٢٠٠ر٠٦٨	-	-	٢٠٠ر٠٦٨
الاستهلاكات	٢ر٧١٤ر٣١٠	٢٦ر٩٤٨	١٢ر٧٩٦	٢ر٧٥٤ر٠٥٤

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

الايادات

مبيعات

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة اريتريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٨٣٣,١١٣	٢,٩٦٥,٨٣٩	-	٣٠,٧٩٨,٩٥٢

نتائج الاعمال

(الخسارة) الربح قبل الضريبة

مصرفون ضريبة الدخل

(خسارة) ربح الفترة

(٧٢١,٩٤٠)	٢٤٢,٣١٧	(٣٩,٦٢٤)	(٥١٩,٢٤٧)
(٧٥,٥٣٨)	(١٢,٧٩٢)	-	(٨٨,٣٣٠)
(٧٩٧,٤٧٧)	٢٢٩,٥٢٤	(٣٩,٦٢٤)	(٦٠٧,٥٧٧)

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية

الاستهلاكات

٢٧٥,٢٨٥	-	-	٢٧٥,٢٨٥
٣,٤٥٣,٢١٩	٢٦,٦٨١	٣٩,٦٢٤	٣,٥١٩,٥٢٤

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

٢٠٨,٦٥٣,١١٦	٢٣٠,٨٠١,٤	٦٧,٦٧٧	٢١١,٠٢٨,٨٠٧
٣٥٧,٨١٠	-	-	٣٥٧,٨١٠
٨٠,٦٠٦,٠٢٣	٩٠,٩٤٥,٢	-	٨١,٥١٥,٤٧٥

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

٢١٢,٠٠٠,٥٨٢	١٥٢٣,٨٥٧	٨٠,٤٧٣	٢١٣,٦٠٤,٩١٢
٣٥٧,٨١٠	-	-	٣٥٧,٨١٠
٧٧,٠٠٦,٣٢٣	٦٧٠,١٠٥	-	٧٧,٦٧٦,٤٢٨

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٠٥٨٦١١٥	٢٣٥٥٢٥٠٥
٢١٢٨٣٧	٧٧٢٧٦٣
٣٠٧٩٨٩٥٢	٢٤٣٢٥٢٦٨

الأردن
الشرق الأوسط

(١١) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٩٩٦١١٠	٦٣١٣٤٥
١٢٩٦٥٢٩٨	٩٣١١٤١٤
١٢٣٨٧٧٣	١٤٢٦٧٦٢

اعتمادات
كفالات
بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢١١٦٧٣ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

إلتزامات تعاقدية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١١٦٠٩٣١	١١٦٣٣٣٠
١٢٩٧٢٣٥٦	٤٥٤١٠٥٠
١٤٨٤٠٠٠٠	١٤٨٤٠٠٠٠
١٥٩٧٢٠٩٧	١٨١٨٩٦٤٠

شراء ممتلكات وآلات معدات
شراء مواد خام
مشتريات أخرى
عقود استئجار تشغيلي

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢:

المجموع		الجهة ذات العلاقة		
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	الشركة الأم (لافارج)	الشركة الحليفة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
<u>بنود داخل قائمة المركز</u>				
<u>المالي:</u>				
٦٠٩,١٠٨	٨١٥,٦٤٠	-	٨١٥,٦٤٠	ذمم مدينة
١,٤٢٠,٥٦٢	٣٠٩,١٧٨	١٢١,٤٢١	١٨٧,٧٥٧	ذمم دائنة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				
٢٠١١	٢٠١٢			
دينار	دينار			
<u>عناصر قائمة الدخل</u>				
١,٨٢٣,١٥٤	١,٥٩٩,٦٠٢	٣٨٣,٨٦٣	١,٢١٥,٧٣٩	مصاريف

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٣٢,٥٠٠	٢٧٢,٠٧٢	رواتب ومكافآت

الشركة الحليفة

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

نسبة الملكية	اسم الشركة
%	
٤٩	الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين