

الأردن

للإسمنت
- البورصة
- التسيير
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين . ١٢

الرقم : 5/6 / ٨٩٩

التاريخ : 2012/07/30

الموضوع: البيانات المالية للستة أشهر

المنتية في 2012 /06/30

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طياً بيانات شركة لافارج الإسمنت الأردنية المالية الموحدة والمراجعة للستة أشهر

المنتية في 2012/06/30 .

واقبلوا الاحترام ،،،

نائب المدير العام للشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات

سمعان سمعان

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تمز ٢٠١٢
الرقم المتسلسل ٩٥٥٨
رقسم المسند
الجهة المختصة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٢

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(مدققة)
الموجودات غير المتداولة -	٤	١٣٣,١٧٢,١٦٠	١٣٨,٦٧٧,٣٩٤
ممتلكات وآلات ومعدات		٢٠٩,١٠٣	٢٢٧,٧٤٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		٣٥٧,٨١٠	٣٥٧,٨١٠
استثمار في شركة حليفة		٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥
شهرة		٧,١٨٣,٥٩٥	٨,٥٧٤,٨٩٤
قرض إسكان و سيارات الموظفين		٤,٩٤٨,٩٢٣	٣,٧٨٤,٩٧٧
موجودات ضريبية مؤجلة		٢٧,١٩١	٢٧,١٩١
موجودات أخرى		١٤٨,٣٩٤,٧٢٧	١٥٤,٤٥٨,٤٥٨
الموجودات المتداولة -		٣٤٤,٧١٦,٨٥٠	٢٨,٦٩٣,٦٤٢
المخزون و قطع الغيار		١٢,٣٧٥,٩٠٠	١٠,٤٥٣,٨٤٩
ذمم مدينة		٧,٣٥١,٦٧٢	٧,٠٨١,٤٧١
أرصدة مدينة أخرى		٧,٥١٦,٩٢٧	١٣,٥٨٨,٣٠٢
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٦١,٨٧٧,٨٧٤	٥٩,٨١٧,٢٦٤
		٢١٠,٢٧٢,٦٠١	٢١٣,٩٦٢,٧٢٢
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم		٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
رأس المال المدفوع		(٤٤٦١)	-
أسهم خزينة		٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
احتياطي اختياري		(٢٨,٤٥٧)	(٩,٨١٣)
التغير المتراكم في القيمة العادلة		١٩,٥٩٨,٠٨٣	٢٧,٤٩٥,٠٣٤
أرباح مدورة		١١٩,٤٠٩,٢٦٥	١٢٧,٣٢٩,٣٢١
		٨,٦٥٢,٢١٣	٨,٩٥٦,٩٧٣
		١٢٨,٠٦١,٤٧٨	١٣٦,٢٨٦,٢٩٤
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين 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		٢٩,٣٧٩,٥٨٧	٢٧,٠١٥,١٦٦
بنوك دائنة		١٣,٨٩٤,٥٠٣	-
أرصدة دائنة أخرى		١٣,٨٩٥,٥٣٦	١٤,٢٦١,٦٤٥
أقساط قرض طويل الأجل تستحق الدفع خلال عام		٦٦٨,٠٠٠	٦٦٨,٠٠٠
مخصص انتهاء خدمة موظفين		٦,٢٥٩,١١٨	١٦,٩٠٧,٠٨١
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية		١,٠٠٧,٣٢٨	١,٩٥٥,٢٩٥
مخصص ضريبة الدخل		٦٦٢,٠٥١	٨٥٠,٢٤١
		٦٥,٧٦٦,١٢٣	٦٠,٨٩٧,٤٢٨
		٨٢,٢١١,٢٢٣	٧٧,٦٧٦,٤٢٨
		٢١٠,٢٧٢,٦٠١	٢١٣,٩٦٢,٧٢٢
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٣٤,٣٦٣,٩٥٨	٣٧,٥٢٠,٩٥١	٥٨,٦٨٩,٢٢٦	٦٨,٣١٩,٩٠٣
كلفة المبيعات	(٣٠,٩٥٧,٠٩٧)	(٣٤,١٦٠,٧١٤)	(٥٦,٩٨٧,٤٨٧)	(٦١,٣٦٤,٧٦٥)
إجمالي الربح	٣,٤٠٦,٨٦١	٣,٣٦٠,٢٣٧	١,٧٠١,٧٣٩	٦,٩٥٥,١٣٨
مصاريف بيع وتسويق	(٤٨١,١٥٢)	(٢٤٩,٥٨٧)	(٩٤٠,١٢٩)	(٩٥٨,١١٧)
مصاريف إدارية	(٣,١٤٦,٢٠١)	(٣,٣٩٠,٩٦٣)	(٦,١٤٣,٧٣٨)	(٦,١٥٦,٩٢٢)
مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة	(٤٠,٢٥١)	(٤٤,٠٦٥)	(٨٠,٥٠٢)	(٨٨,١٣٠)
مخصص إجازات الموظفين	(٩,٣٨٩)	(١٦,٩٤٧)	(١٣٧,٦٢٦)	(١٧٧,٣٨٩)
مصاريف أخرى	(١٨٠,٦١٩)	(٢٢,٣٢١)	(٣٣٩,٠١٤)	(٦٦,٦٨٠)
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات والآت ومعدات	٧,٥٣٩	(٦٣,٠٥٥)	(٢٥,٤٤٥)	(٦٣,٠٥٥)
الخسارة التشغيلية	(٤٤٣,٢١٢)	(٤٢٦,٧٠١)	(٥,٩٦٤,٧١٥)	(٥٥٥,١٥٥)
إيراد فوائد	١٤٩,٣٢٤	-	٢٧٣,٢٥٧	٥٣١٩
تكاليف تمويل	(٢٨٧,١٠٣)	(١٧١,٠٦٥)	(٣٧٨,٦٨٥)	(٢٣١,٥٩٧)
مخصص قضايا	(١٠٠,٧١٦)	(١٧٨,٤٢٠)	(٢,٣٩٣,٣٦٣)	(١,٦٩٧,٢٥٩)
التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية	٥٢,٩٨١	(٣,٠٩٨٦)	-	١٥٢,٠٣٠
(خسائر) أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية	(١٩٣,٦٨٦)	٥٠,٢١٠	(٢,٥٩٢)	١١٦,٤٤٤
إيرادات أخرى	٤٢٠	٧٠,٧٩٧	٢٧,٠٣٥	٥٠٠٧
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(١,٨٢١,٩٩٢)	(١,٦٨٦,١٦٥)	(٨,١٨٥,٠٦٣)	(٢,٢٠٥,٤١١)
الوفر في ضريبة الدخل	٢٣١,٤٥٦	١٠٤,٨٩١	٩٢١,٧٠٢	١٦,٥٦١
خسارة الفترة	(١,٥٩٠,٥٣٦)	(١,٥٨١,٢٧٤)	(٧,٢٦٣,٣٦١)	(٢,١٨٨,٨٥٠)
يعود إلى:				
مساهمي الشركة	(٢,١٠٠,٦١٢)	(١,٩٢٨,٤٩٦)	(٧,٨٩٦,٩٥١)	(٢,٦٦٣,٧٨٨)
حقوق غير المسيطرين	٥١٠,٠٧٦	٣٤٧,٢٢٢	٦٣٣,٥٩٠	٤٧٤,٩٣٨
	(١,٥٩٠,٥٣٦)	(١,٥٨١,٢٧٤)	(٧,٢٦٣,٣٦١)	(٢,١٨٨,٨٥٠)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
	(٠/٠٣٤٧)	(٠/٠٣٢٢)	(٠/١٣١)	(٠/٠٤٤)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة
الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٠١٨٨٨٥٠)	(٧٢٦٣٣٦١)	(١٥٨١٢٧٤)	(١٥٩٠٣٦)
(١٠٨٠٣)	(١٨٦٤٤)	(٨٠٤)	(١٥٧٧٨)
(٢٠١٩٩٦٥٣)	(٧٢٨٢٢٠٠٥)	(١٥٨٢٠٧٨)	(١٦٠٦٣١٤)
(٢٠١٦٧٤٥٩١)	(٧٩١٥٥٩٥)	(١٩٢٩٣٠٠)	(٢٠١٦٣٩٠)
٤٧٤٩٣٨	٦٣٣٥٩٠	٣٤٧٢٢٢	٥١٠٠٧٦
(٢٠١٩٩٦٥٣)	(٧٢٨٢٢٠٠٥)	(١٥٨٢٠٧٨)	(١٦٠٦٣١٤)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

مصانع الاسمنت الانبئية المساهمة العامة المحدودة
التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
الشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	تغير المتراكم في القيمة العادلة			احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	رأس المال
				التغير	القيمة	الاحتياطي				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٦,٢٨٦,٢٩٤	٨,٩٥٦,٩٧٣	١٢٧,٣٢٩,٢٦١	٧٧,٤٩٥,٠٣٤	(٩,٨١٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٤٤٤,٤٦٠		
(٧,٢٨٢,٠٠٥)	٦٣٣,٥٩٠	(٧,٩١٥,٩١٥)	(٧,٨٩٦,٩٥١)	(١٨,٦٤٤)	-	-	-	-		
(٤٤٦١)	-	(٤٤٦١)	-	-	-	-	(٤٤٦١)	-		
(٩٣٨,٣٥٠)	(٩٣٨,٣٥٠)	-	-	-	-	-	-	-		
١٢٨,٦١,٤٧٨	٨,٦٥٢,٢١٣	١١٩,٩٦٠,٢٦٥	١٩,٥٩٨,٠٨٣	(٧٨,٤٥٧)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠		
١٥٦,١٧٠,٤٣٨	٨,٥١٦,٠٦٦	١٤٧,٦٨٦,٥٠٤	٤٧,٨٠٨,٦٠٩	١,٦٦٣	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٤٤٤,٤٦٠		
(٢,١٩٩,٦٥٣)	٤٧٤,٩٣٨	(٢,٦٧٤,٥٩١)	(٢,٦٦٣,٧٨٨)	(١٠,٨٠٣)	-	-	-	-		
(٤٢٢,٢٥٨)	(٤٢٢,٢٥٨)	-	-	-	-	-	-	-		
١٥٣,٥٢٨,٥٢٧	٨,٥٦٨,٧٤٦	١٤٤,٩٩٧,٢٧١	٤٥,١٤٤,٢٢١	(٩,١٤٠)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٤٤٤,٤٦٠		

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
الفترة وينتد الدخل الشامل الأخرى
زينة

موزعة من شركات تابعة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
الفترة وينتد الدخل الشامل الأخرى
موزعة من شركات تابعة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
(٨١٨٥٠٠٦٣)	(٢٠٢٠٥٠٤١١)	

الأنشطة التشغيلية

خسارة السنة قبل ضريبة الدخل

بنود غير نقدية -

إستهلاكات

خسائر بيع ممتلكات و آلات و معدات

مخصص إجازات موظفين

مصاريف غير نقدية أخرى

التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية

إيراد فوائد

مصاريف تمويل

٧٠١٣٣٠٩	٥٥٤٥٢٦٦
٦٣٠٥٥	٢٥٤٤٥
١٧٧٣٨٩	١٣٧٦٢٦
٢٠٢٥٣٨٥	٢٤٦٩٨٦١
(١٥٢٠٣٠)	-
(٥٣١٩)	(٢٧٣٢٥٧)
٢٣١٥٩٧	٣٧٨٦٨٥

تغيرات رأس المال العامل -

الذمم المدينة و الأرصدة المدينة الأخرى

وقروض إسكان و سيارات الموظفين

المخزون و قطع الغيار

الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

إجازات موظفين مدفوعة

منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة

المدفوع من مخصص انتهاء خدمة موظفين

المدفوع من مخصصات أخرى

ضريبة دخل مدفوعة

(٨٦٤٩٩٠)	(٧٤٤٦٥١)
٢٢٠١٨١	(٦٠٢٨٠٣٩)
(٢٠٧٠٠٣٢)	٢٠٣٥٤٥٠
(٣٥٤٠٢)	(١٤٣٤٨٧)
(٥٣١٠٨٧)	(١٨٧٩٦٧)
(٢٤٠٢٩٠)	(١٠٦٤٧٩٦٣)
(٣٣١٣٢٤٩)	(٢١٩٢٧٥٩)
(٧٩٠٨٠٧)	(٤٨٩٣١٧)
(٤٧٧٧٠١)	(١٨٣٠٠١٧٠)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات و آلات و معدات

المتحصل من بيع ممتلكات و آلات و معدات

فوائد مقبوضة

(٤٧١٩٩٩)	(٣٢٩١٤٨)
١٠٩٥٨	٢٦٣٦٧١
٥٣١٩	٥٥٢٦٥
(٤٥٥٧٢٢)	(١٠٢١٢)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

المدفوع من قرض طويل الأجل

التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي

فوائد مدفوعة

بنوك دائنة

أرباح موزعة من شركات تابعة

أسهم خزينة

(٣٣٤٠٠٠)	(٣٣٤٠٠٠)
(٧١٤٦٩)	-
(٧٢٦٢٤)	(٣٧٨٦٨٥)
٦٥٩٩	-
(٤٢٢٢٥٨)	(٩٣٨٣٥٠)
-	(٤٤٦١)
(٨٩٣٧٥٢)	(١٦٥٥٤٩٦)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

(١٨٢٧١٧٥)	(١٩٩٦٥٨٧٨)
١٦٥٨١٤٨٤	١٣٥٨٨٣٠٢

١٤٧٥٤٣٠٩	(٦٣٧٧٥٧٦)
----------	-------------

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مقسم إلى ٦٠٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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) وشركتها التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢:

بلد التأسيس	نسبة الملكية	
الأردن	%٥١	الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية
الأردن	%٥١	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 والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

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

السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للأفصاح 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. بالإضافة 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 الافصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات المعنوية)

(٣) الاحتياطات القانونية

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

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٣٢٩ر١٤٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١ : ٢٠٩٩ر٤٧١ دينار).

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٥) المشتقات المالية

تقوم المجموعة باستخدام المشتقات المالية (عقود عملات أجنبية آجلة) بفرض 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.

لم يكن لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر تموز ٢٠١١. بلغت القيمة العادلة الموجبة لهذه المشتقات المالية ١٥٢.٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيلها ضمن بند أرصدة مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة. بلغ التغير الإيجابي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ١٥٢.٣٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيله كأرباح في قائمة الدخل الموحدة.

(٦) ضريبة الدخل

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

للسنة أشهر في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٣٠٦١٠٠)	(٢٤٢٧٤٤)
٣٢٢٦٦١	١١٦٤٤٤٦
١٦٥٦١	٩٢١٧٠٢

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
مصروف ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة
اطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مصانع الإسمنت الأردنية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ من البنك العربي بسقف ٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبنسب فائدة سنوية تتراوح بين ٢٥٪ إلى ٧٪.

(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:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٤٧٥٤٣٠٩	٧٥١٦٩٢٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	(١٣٨٩٤٥٠٣)	ينزل:
١٤٧٥٤٣٠٩	(٦٣٧٧٥٧٦)	بنوك دائنة

(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.

(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 الإيضاح و من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

معلومات الأعمال

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	
دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -
٥٨٦٨٩٢٢٦	١٨٧٦٠٥٢٣	٣٩٩٢٨٧٠٣	<u>الإيرادات</u> مبيعات
(٨١٨٥٠٦٣)	١٥٣٥٧٨٥	(٩٧٢٠٨٤٨)	<u>نتائج الأعمال</u> (الخسارة) الربح قبل الضريبة
٩٢١٧٠٢	(٢٤٢٧٤٤)	١١٦٤٤٤٦	الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل
(٧٢٦٣٣٦١)	١٢٩٣٠٤١	(٨٥٥٦٤٠٢)	(خسارة) ربح الفترة
٣٢٩١٤٨	١١٧٥٣٩	٢١١٦٠٩	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u> المصاريف الرأسمالية
٥٥٤٥٥٢٦٦	٧٤٥٩١٤	٤٧٩٩٣٥٢	الإستهلاكات
المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	
دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -
٦٨٣١٩٩٠٣	١٥٠٧٨٦١٤	٥٣٢٤١٢٨٩	<u>الإيرادات</u> مبيعات
(٢٢٠٥٤١١)	١٢٢٧٣٩٧	(٣٤٣٢٨٠٨)	<u>نتائج الأعمال</u> (الخسارة) الربح قبل الضريبة
١٦٥٦١	(٢٥٨١٣٦)	٢٧٤٦٩٧	ضريبة الدخل
(٢١٨٨٨٥٠)	٩٦٩٢٦١	(٣١٥٨١١١)	(خسارة) ربح الفترة
٤٧١٩٩٩	١٧٤١٤٥	٢٩٧٨٥٤	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u> المصاريف الرأسمالية
٧٠١٣٣٠٩	٨٧١٧٤٦	٦١٤١٥٦٣	الإستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

الاسمنت	الباطون الجاهز	المجموع
دينار	دينار	دينار
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -		
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
١٨١ر٢٢٢ر١١١	٢٨ر٦٩٢ر٦٨٠	٢٠٩ر٩١٤ر٧٩١
٣٥٧ر٨١٠	-	٣٥٧ر٨١٠
٧٥ر٩١٠ر٩٨١	٦ر٣٠٠ر١٤٢	٨٢ر٢١١ر١٢٣
موجودات القطاع		
الاستثمار في الشركة الحليفة		
مطلوبات القطاع		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -		
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
١٨٦ر٦٣٩ر٥٦٥	٢٦ر٩٦٥ر٣٤٧	٢١٣ر٦٠٤ر٩١٢
٣٥٧ر٨١٠	-	٣٥٧ر٨١٠
٧١ر٧٤٢ر٤١٤	٥ر٩٣٤ر٠١٤	٧٧ر٦٧٦ر٤٢٨
موجودات القطاع		
الاستثمار في الشركة الحليفة		
مطلوبات القطاع		

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

الأردن باستثناء	العقبة	العقبة	محطة	المجموع
دينار	دينار	دينار	أرتيريا	دينار
والسودان	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -				
<u>الإيرادات</u>				
٥٥ر٢٧١ر٥٦٢	٣ر٤١٧ر٦٦٤	-	٥٨ر٦٨٩ر٢٢٦	
<u>نتائج الأعمال</u>				
الخسارة قبل الضريبة	(٧ر٦٤٢ر٨٩٣)	(٥١٦ر٥٧٨)	(٢٥ر٥٩٢)	(٨ر١٨٥ر٠٦٣)
الوفر في ضريبة الدخل	٨٩٥ر٨٧٣	٢٥ر٨٢٩	-	٩٢١ر٧٠٢
خسارة الفترة	(٦ر٧٤٧ر٠٢٠)	(٤٩٠ر٧٤٩)	(٢٥ر٥٩٢)	(٧ر٢٦٣ر٣٦١)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>				
مصاريف رأسمالية	٣٢٩ر١٤٨	-	-	٣٢٩ر١٤٨
الاستهلاكات	٥ر٤٦٦ر٠٨٦	٥٣ر٥٨٨	٢٥ر٥٩٢	٥ر٥٤٥ر٢٦٦

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ -

الإيرادات

مبيعات

٦٣١٢٣٠٠٦	٥١٩٦٨٩٧	-	٦٨٣١٩٩٠٣
----------	---------	---	----------

نتائج الأعمال

(الخسارة) الربح قبل الضريبة

الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل

(خسارة) ربح الفترة

(٢٤٨٨١٥١)	٣٥١٥٦٦	(٦٨٨٢٦)	(٢٢٥٤١١)
٣٥٢١٢	(١٨٦٥١)	-	١٦٥٦١
(٢٤٥٢٩٣٩)	٣٣٢٩١٥	(٦٨٨٢٦)	(٢١٨٨٨٥٠)

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية

الاستهلاكات

٤٧١٩٩٩	-	-	٤٧١٩٩٩
٦٨٩٠٨٢٥	٥٣٦٥٨	٦٨٨٢٦	٧٠١٣٣٠٩

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

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

٢٠٧٦٨٣٣٤٨	٢١٧٦٥٦٢	٥٤٨٨١	٢٠٩٩١٤٧٩١
٣٥٧٨١٠	-	-	٣٥٧٨١٠
٨١٣٧٨٦٥٥	٨٣٢٤٦٨	-	٨٢٢١١١٢٣

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

٢١٢٠٠٠٥٨٣	١٥٢٣٨٥٦	٨٠٤٧٣	٢١٣٦٠٤٩١٢
٣٥٧٨١٠	-	-	٣٥٧٨١٠
٧٧٠٠٦٣٢٣	٦٧٠١٠٥	-	٧٧٦٧٦٤٢٨

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للسنة أشهر في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٦٧,٨٦٥,٩٣٧	٥٦,٩٣٥,٩٨٥
٤٥٣,٩٦٦	١,٧٥٣,٢٤١
٦٨,٣١٩,٩٠٣	٥٨,٦٨٩,٢٢٦

الأردن

الشرق الأوسط

(١١) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١,٢٧٢,٧٠٩	٩٢٠,٨٥٨
١٢,٩٧٢,٠٢٦	١,٩٣٨,١١٥
١,٨١٨,٦٠٦	٦١٠,٢٤٠

إعتمادات

كفالات

بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢,١٦٦,٦٧٣ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٤٨١,٥٥٢	١,٣١٨,٧٥٠
٩,٩٠٨,١٠٨	٦,٦٦٢,٩٥٠
٣١,٦٧٥,٣٥١	٣١,٢٠٢,٢٤٢

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

شراء مواد خام

مشتريات أخرى

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢:

المجموع		الجهة ذات العلاقة	
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	الشركة الحليفة	الشركة الأم (لافارج)
دينار	دينار	دينار	دينار

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:

٦٠٩١٠٨	٨١١٧٠٩	-	٨١١٧٠٩
١٤٢٠٥٦٢	٩٤٧٢٤٥	٢٦٢١١٣	٦٨٥١٣٢
			ذمم مدينة
			ذمم دائنة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار

٣٤٥٤٧٥٦ ٢٩٤٣٠٤٣

عناصر قائمة الدخل الموحدة:

مصاريف

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

للسنة أشهر في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٨٠٣٨٣	٦٧٤٧٢٦

رواتب ومكافآت

الشركة الحليفة

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

نسبة الملكية
%

٤٩

اسم الشركة

الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين