

للا مصحح
- الموردين
- المندوبين
- المراسلين
✓✓✓

الرقم: ٢٥٩ / ٣٣ / ٦
التاريخ: ٢٠١٣ / ٣١

السادة هيئة الأوراق المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: التقرير السنوي والبيانات المالية الموحدة لعام ٢٠١٢

استنادا للمادة (٤) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة.
نرفق لكم طيه ثلاث نسخ من التقرير السنوي والبيانات المالية الموحدة لعام ٢٠١٢

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

فائب المدير العام للشؤون المالية
لافارج الأردن

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / الديوان ٢١ آذار ٢٠١٣ الرقم التسلسلي: ٣٤٧١ الجهة المختصة: ١/١٢

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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 ٢٠١٢ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

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 الموحدة 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 الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

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 ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ ٠٧٧٧
فاكس: ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٨٣٠٠
www.ey.com/me

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	ايضاحات	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار		
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	١٢٨ر٤٦٦ر٣٨٠	١٣٨ر٦٧٧ر٣٩٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٥	٢٠٧ر٤٤٥	٢٢٧ر٧٤٧
استثمار في شركة حليفة	٦	٣٢١ر٨٥٩	٣٥٧ر٨١٠
شهرة	٣	٢ر٤٩٥ر٩٤٥	٢ر٤٩٥ر٩٤٥
قروض إسكان و سيارات الموظفين	٧	٥ر٩٤٤ر٤٧٧	٨ر٥٧٤ر٨٩٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٢١	٧ر٠٦٤ر٢٨١	٣ر٧٨٤ر٤٧٧
موجودات أخرى		٢٧ر١٩١	٢٧ر١٩١
		١٤٤ر٥٢٧ر٥٧٨	١٥٤ر١٤٥ر٤٥٨
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار	٨	٢٩ر٤٣٥ر٥٢٦	٢٨ر٦٩٣ر٦٤٢
ذمم مدينة	٩	١٢ر٠٩٥ر٧١٧	١٠ر٤٥٣ر٨٤٩
أرصدة مدينة أخرى	١٠	٦ر٥٠٥ر٦٥٥	٧ر٠٨١ر٤٧١
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١١	٥ر٩٢٨ر٧٤٢	١٣ر٥٨٨ر٣٠٢
		٥٣ر٩٦٥ر٦٤٠	٥٩ر١١٧ر٢٦٤
مجموع الموجودات		١٩٨ر٤٩٣ر٢١٨	٢١٣ر٩٦٢ر٧٢٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	١٢	٦٠ر٤٤٤ر٤٦٠	٦٠ر٤٤٤ر٤٦٠
اسهم خزينة	١٣	(٤ر٤٦١)	-
احتياطي إجباري	١٢	٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠	٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠
احتياطي اختياري	١٢	١٢ر٣٩٩ر٦٤٠	١٢ر٣٩٩ر٦٤٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٣٠ر١١٥)	(٩ر٨١٣)
أرباح مدورة		٧ر١٥٣ر٥٢٦	٢٧ر٤٩٥ر٠٣٤
		١٠٦ر٩٦٣ر٠٥٠	١٢٧ر٣٢٩ر٣٢١
حقوق غير المسيطرين		٩ر٤٣٧ر٥٢١	٨ر٩٥٦ر٩٧٣
مجموع حقوق الملكية		١١٦ر٤٠٠ر٥٧١	١٣٦ر٢٨٦ر٢٩٤
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	١٨	١٧ر٦٩٨ر٠٠٠	١٦ر١١٧ر٠٠٠
قرض طويل الأجل	١٧	-	٦٦٢ر٠٠٠
		١٧ر٦٩٨ر٠٠٠	١٦ر٧٧٩ر٠٠٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١٤	٢٩ر٢٠٦ر٤٠٧	٢٧ر٠١٥ر١٦٦
أرصدة دائنة أخرى	١٥	١٣ر١٢٢ر١٥٦	١٤ر٢٦١ر٦٤٥
أقساط قرض طويل الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٧	٦٦٢ر٠٠٠	٦٦٨ر٠٠٠
بنوك دائنة	١١ و ١٦	٢٠ر٢٧١ر٤٠٧	-
مخصص انتهاء خدمة موظفين	١٩	٢٦١ر٨٧	١٦ر٩٠٧ر٠٨١
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	٢٠	٥٨ر٠٤٥	١ر١٩٥ر٢٩٥
مخصص ضريبة الدخل	٢١	٨١٣ر٤٤٥	٨٥٠ر٢٤١
		٦٤ر٣٩٤ر٦٤٧	٦٠ر٨٩٧ر٤٢٨
مجموع المطلوبات		٨٢ر٠٩٢ر٦٤٧	٧٧ر٦٧٦ر٤٢٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٩٨ر٤٩٣ر٢١٨	٢١٣ر٩٦٢ر٧٢٢

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٣٤٤٨٣٥٩٣	١٠٦٧٠٠٨٧٣	٢٥	المبيعات
(١٢٣٣٢٦٧٠٣)	(١١٠٢٦٥٢٠٩)		كلفة المبيعات
١١١٥٦٨٩٠	(٣٥٦٤٣٣٦)		إجمالي (الخسارة) الربح
(٢١٥٩٥٥١)	(١٨٦٣٣٥١)	٢٢	مصاريف بيع وتسويق
(١١١٠٦٥٤٢)	(١٠٤٦١٠٧٤)	٢٣	مصاريف إدارية
(١٤٣٠٠٠٠)	(٤٠٨٦٠٠٠)	١٨	مصروف في التأمين الصحي بعد التقاعد
(١٧٦٢٦٠)	(١٦١٠٠٤)	١٥	مخصص إعادة تأهيل المحاجر و حماية البيئة
(١٥٢٤١٥)	(٥٨٢٥٤)		مخصص إجازات الموظفين
(٢٤٢٥٠)	(٥٨٤٩٨٩)		مصاريف أخرى
(٣٨٩٢١٢٨)	(٢٠٧٧٩٠٠٨)		الخسارة التشغيلية
٣٢٣٩٧٣	٨٦٧٤٢		إيراد فوائد
(٣٣٣٠٥٢)	(١٦٢٠٩١٥)		مصاريف تمويل
(٤٢٢٧٧٨١)	(٢٩٥٠٩٣٩)	١٥	مخصص قضايا
-	(٩٥٣٠٠٠)	١٩	مخصص إنهاء خدمة موظفين
(٥٥٤٣)	(٣٥٩٥١)	٦	حصة المجموعة من خسارة الشركة الحليفة
(٢٥٤٥١٧)	-	١٥	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
٢٣١٤٢٠	٧٣٢٤٨		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
(٣١٣٦٥٠)	٥١٩٠٥		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات وآلات و معدات
١٦١٦١٢٢	٣٧٣٧٦٥٥		إيرادات أخرى
(٦٨٥٥١٥٦)	(٢٢٣٩٠٢٦٣)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل و الرسوم وخسائر التدني
(١٠٠٣٢٢٩٢)	-	٤	خسائر التدني في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠٠٠٠٠٠)	-	٨	خسائر التدني في قطع الغيار
(١٩٨٨٧٤٤٨)	(٢٢٣٩٠٢٦٣)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
٢٤٦٠٣٨	٢٦٩٩٦٥٣	٢١	الوفر في ضريبة الدخل
(١٩٦٤١٤١٠)	(١٩٦٩٠٦١٠)		خسارة السنة
			العائد إلى:
(٢٠٥٠٤٥٧٥)	(٢١١٠٩٥٠٨)		مساهمي الشركة
٨٦٣١٦٥	١٤١٨٨٩٨		حقوق غير المسيطرين
(١٩٦٤١٤١٠)	(١٩٦٩٠٦١٠)		
(٠٣٣٩)	(٠٣٤٩)	٢٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة العائد إلى مساهمي الشركة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دينار	دينار	
(١٩٦٤١٤١٠)	(١٩٦٩٠٦١٠)	خسارة السنة
(١١٤٧٦)	(٢٠٣٠٢)	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٩١٠٠٠	٧٦٨٠٠٠	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١٧٩٥٢٤	٧٤٧٦٩٨	خلال الدخل الشامل الآخر
(١٩٤٦١٨٨٦)	(١٨٩٤٢٩١٢)	أرباح اكتوارية
		بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة
		مجموع الخسارة و الدخل الشامل للسنة
(٢٠٣٢٥٠٥١)	(٢٠٣٦١٨١٠)	العائد إلى:
٨٦٣١٦٥	١٤١٨٨٩٨	مساهمي الشركة
(١٩٤٦١٨٨٦)	(١٨٩٤٢٩١٢)	حقوق غير المسيطرين

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

حقوق ملكية حامل	م		م		م		م		م	
	رأس المال	أسهم خزينة	إحتياطي	إحتياطي	اختباري	التغير المتركب في القيمة المعادلة	أرباح متدورة	المجموع	حقوق غير المبطلين	مجموع حقوق الملكية
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٢ -										
لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٦٠,٤٤٤	-	٧٧,٠٠٠	٦٦,٤٠٠	١٢,٣٩٩	(٩,٨١٣)	٢٧,٤٩٥	١٢٧,٣٢٩	٨,٩٥٦	١٣٦,٢٨٦
خسارة السنة وينتد للدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	(٢٠,٣٠٢)	(٢٠,٣٤١)	(٢٠,٣٦١)	١,٤١٨	(١٨,٩٤٢)
أسهم الخزينة	-	(٤,٤٦١)	-	-	-	-	-	(٤,٤٦١)	-	(٤,٤٦١)
أرباح موزعة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٣٨)	(٩٣٨)
لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٦٠,٤٤٤	(٤,٤٦١)	٧٧,٠٠٠	٦٦,٤٠٠	١٢,٣٩٩	(٢٠,١١٥)	٧,١٥٣	١٠٦,٩٦٣	٩,٤٣٧	١١٦,٤٠٠
٢٠١١ -										
لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٦٠,٤٤٤	-	٧٧,٠٠٠	٦٦,٤٠٠	١٢,٣٩٩	١,٦٦٣	٤٧,٨٠٨	١٤٧,٦٥٤	٨,٥١٦	١٥٦,١٧٠
خسارة السنة وينتد للدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	(١١,٤٧٦)	(٢٠,٣١٣)	(٢٠,٣٢٥)	٨٦٣	(١٩,٨٨٦)
أرباح موزعة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٢٢)	(٤٢٢)
لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٦٠,٤٤٤	-	٧٧,٠٠٠	٦٦,٤٠٠	١٢,٣٩٩	(٩,٨١٣)	٢٧,٤٩٥	١٢٧,٣٢٩	٨,٩٥٦	١٣٦,٢٨٦

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(١٩٨٨٧ر٤٤٨)	(٢٢٣٩٠ر٢٦٣)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
			بنود غير نقدية -
١٣ر٢٥٨٤٣	١١ر٣٦٠ر٨٦٢	٤	إستهلاكات
١٠ر٠٣٢ر٢٩٢	-	٤	خسائر التآكل في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٣ر٦٥٠	(٥١ر٩٠٥)		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٨ر٦٢٥ر١٠٢	٥ر١٦٦ر١٨٩		مصارييف غير نقدية أخرى
٥ر٥٤٣	٣٥ر٩٥١	٦	حصة الشركة من خسارة شركة حليفة
٢٥٤ر١٧	-	١٥	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(٣٢٣ر٩٧٣)	(٨٦ر٧٤٢)		إيراد فوائد
٣٣٣ر٠٥٢	١ر٦٢٠ر٩١٥		مصارييف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل -
(١ر٤٦١ر١٢٤)	١ر٣٠٢ر٩٦٩		ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
٣٤٤ر٩١٠	(١ر٢٤١ر٨٧٦)		وقروض إسكان و سيارات الموظفين
(٢ر٨٩٩ر٠٠٨)	١ر٥٣ر١٤٠		المخزون و قطع الغيار
(١ر٢٩٢ر٠٠٠)	(١ر٧٣٧ر٠٠٠)	١٨	ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
(٨٣٧ر٤٠٩)	(٢٣٧ر٢٥٠)	٢٠	المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(٢٤٠ر٢٩٠)	(١٤ر٨١٨ر٩٩٤)	١٩	المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
(٣ر٤٤٧ر٦١٤)	(٣ر٠٧٧ر٦١٤)		المدفوع من مخصص انتهاء خدمة موظفين
(١٠٢ر٠٨٥)	(١٩٣ر٩٧١)		المدفوع من مخصصات أخرى
(٨٨٣ر٣٦٤)	(٦١٦ر٩٤٧)	٢١	إجازات موظفين مدفوعة
٢ر٠٦٠ر٩٩٤	(٢٣ر٨١٢ر٤٣٦)		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣ر٨١٣ر٦٠٦)	(١ر٧٢١ر٩٦٧)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠١ر٢٠٧	٦٢٤ر٠٢٤		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧٧ر٢٣٩	٨٦ر٧٤٢		فوائد مقبوضة
(٣ر٣٥١ر٦٠)	(١ر٠١١ر٢٠١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٦٦٨ر٠٠٠)	(٦٦٨ر٠٠٠)		المدفوع من قرض طويل الأجل
(٩٥ر٣٠٦)	-		التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
(٣٣٣ر٠٥٢)	(١ر٤٩٦ر١٩)		فوائد مدفوعة
(٤٢٢ر٢٥٨)	(٩٣٨ر٣٥٠)		أرباح موزعة من شركات تابعة
-	(٤ر٤٦١)		أسهم خزينة
(١ر١٨ر٦١٦)	(٣ر١٠٧ر٣٣٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢ر٩٩٣ر١٨٢)	(٢٧ر٩٣٠ر٩٦٧)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٦ر٨١ر٤٨٤	١٣ر٨٨ر٣٠٢		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣ر٨٨ر٣٠٢	(١٤ر٣٤٢ر٦٦٥)	١١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١) عام

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 ٦٠ر٤٤٤ر٤٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقسم إلى ٦٠ر٤٤٤ر٤٦٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تعدين، وتصنيع والمتاجرة بالاسمنت في الأردن والخارج إما مباشرة أو من خلال وسطاء حسب ما تراه 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 ٢٠١٣ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة 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 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 المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

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

يتم تسجيل الأثر الناتج عن 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 أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

* قامت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) بتأسيس الشركة العربية للنقل المتخصص في ١٠ آذار ٢٠١١.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأتوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك 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. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأتوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعتراف بها والإلتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن المجموعة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية (الموحدة) للمجموعة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا 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 ادارة 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.

التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

يتم قياس كلفة المنافع المحددة للتأمين الصحي بعد التقاعد بالاضافة الى 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.

(٢-٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تملك شركات تابعة و الشهرة

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

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة او بحصتهم 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 بالاضافة الى 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 و الشروط 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 اثبات 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

٣٠- ٥

١٥- ٥

١٥- ٥

١١- ٥

١٥- ٢

٢٠- ٥

المباني

الآلات والمعدات

وسائط النقل

العدد والأجهزة

الأثاث والمفروشات

أجهزة الحاسب الآلي

أخرى

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 بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد 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 المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا و يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات في شركات حليفة

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 ٣١ 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 لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة قيمتها القابلة للاسترداد.

قروض إسكان و سيارات الموظفين

يتم الاعتراف بقروض إسكان و سيارات 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 الغيار

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام و قطع الغيار: 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 المقدّر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقدرة لاتمام عملية البيع.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر 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.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر 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 اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل 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.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع الى 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.

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.

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 المرسمة 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 لقيمها الحالية.

مخصص انتهاء خدمة موظفين ومنح لدعم مشاريع اجتماعية

يتم الاعتراف بمخصص انتهاء خدمة الموظفين عندما تكون المجموعة ملتزمة بتقديم منافع انتهاء الخدمة. تكون المجموعة ملتزمة فقط عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة لانتهاء الخدمة ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص انتهاء الخدمة بناءً على عدد الموظفين الذين سوف يتأثرون بانتهاء الخدمة.

تم عمل مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية لمساعدة موظفين تم إنهاء خدماتهم بعد استيفائهم للشروط والمعايير الخاصة بالبرنامج.

ضريبة الدخل

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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل 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 الستمكن 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.

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.

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 للتقارير 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 ٩٤٥ر٤٩٥ دينار بتملك مجموعة شركات العالول الذي تم خلال عام ٢٠٠٨. تم تحديد قطاع الباطون الجاهز على أنه وحدة توليد النقد المنتفعة من عملية التملك لأغراض اختبار تدني قيمة الشهرة.

قامت المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بإجراء اختبار تدني قيمة الشهرة السنوي. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لقطاع الباطون الجاهز عن طريق احتساب القيمة القابلة للاستخدام للقطاع والتي تم احتسابها بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة للقطاع والمبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٣ التي تم إقرارها من قبل الإدارة. وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠١٣ باستخدام معدل نمو يتراوح بين ١٪ إلى ٦٪. في اعتقاد الإدارة، فإن معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المنطقة. وقد تم استخدام معدل خصم يبلغ ١٢٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلاً لياخذ بعين الاعتبار المخاطر الخاصة بالقطاع.

لم ينتج عن اختبار التدني أي 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 الإدارة أن أي تغيير معقول في الافتراضات المذكورة أعلاه لن ينتج عنه أن تتجاوز القيمة الدفترية لقطاع الباطون الجاهز قيمته القابلة للاسترداد بشكل جوهري.

(٤) مستلزمات وآلات ومعدات

المجموع	أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة الحاسب الآلي	أثاث ومفروشات	عدد وأجهزة	وسائط نقل	آلات ومعدات	مبلى	مخارج	أرخصى	
نيول	نيول	نيول	نيول	نيول	نيول	نيول	نيول	نيول	نيول	نيول	
٤١٠٠٦٦٥٠٠	٩٣١٠٠	٨١٠٠٤٥٩	٩٣٠٠٩٣	٦٩٤٠٥٨	٨٠٢٩٦٧٣	٧١٥١٣١٥	٢٦٥٠٩٧٣	٩١٦١٠٠٩٤٧	١١٢٩١٦٧٩	٧٢٦٦٥٧٢٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٧٢١٠٠	-	١٠٤٥٩	-	-	-	-	٢٦٥٠١٢	-	-	-	إضافات
-	١٠٤٣٨	(١١٠٠٨٣٠٤)	٩٣٦٨٣	-	٦٥٩٨٨٠	-	٢٤٣٢٧٧٤	٢٠٥٤١٨	-	-	تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
(٣٠٣٠٣٠٣٤)	(٢٦١٣١٨)	(٥٤٤٥٤)	-	-	-	(٧٥٧٩٤٩)	(١٠٧٨٤١٣)	-	-	-	بشتمانات
٤١٠٠٢٨٤٧٧٨	١٠٣٧٤٨	٢٠٨٠١٧١	٣٦٨٨٧٧٦	٦٩٤٠٥٨	٨٠٦٨٩٥٥٣	٦٣٩٣٦٦٦	٢٦٧٠٩٣٤٢	٩١٨١٦٣٦٥	١١٢٩١٦٧٩	٧٢٦٦٥٧٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٧١٠٩٨٨٠٥١	٦٣٢٧٦٨٧	-	٣٣٣٩٨٨٦	٣٩٤٠٨٨٩	٦٠١٢٢٧٥٤	٥٨٣٠١٤٥	١٨٨٠٩٤٦٥	٥٩٠١٥٣٠٢٩	٢٤٣٠٢٩٦	-	الإستهلاك الميزانم -
١١٣٦٠٠٨٦٢	١٠٢٢٢٠٠٠	-	٦٤٤٤٣	١١١٠٩٤٢	٧٣٨٠٩٠	٣٥٢٠٢٣	٣٠٥٦٦٩	٢٣٠٥٣٢٠	٦٠٨٧٥	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(١٠١٥٣١٠٣١)	(١٥٦٩١١١)	-	-	-	-	(٧٥٧٩١٥)	(٦١٦٩٨٩)	-	-	-	الإستهلاك للسنة
٢٨١٠٨١٨٠٣٩٨	٧٣٩٢٧٧٦	-	٣٦٠٤٣٢٩	٥٠٦٠٨٣١	٦٠٨٦١٤٤٤	٥٤٣٤٢٥٣	١٩٣٠٨٧٨٩٤٥	٦١٦٥٨٣٤٩	٢٤٩١٦٧١	-	بشتمانات
١٢٨٠٤٣٦٠	٢٠٩٧٨٠٩٧٢	٢٠٨٠١٧١	٨٤٤٤٧	١٨٧٠٦٢٧	١٠٨٢٨٠٠٩	٩٦٩٠١١٣	٧٣٠٧١٤٣٩٧	٣٠٠١٥٨٠١٦	٨٠٧٩٩٠٨	٧٢٦٦٥٧٢٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

مبلى القيمة المضافة:

المجموع	أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	الأولى	مفروشات	عدد وأجهزة	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني	معالج	أرضي	
ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	ببببب	٢٠١١
٤١٩٩٣٩٨٤	٩٠٩١٤٢	٦٨٩١٨٧	٣٧٣٦٩٣٠	٢٦١٩٢٦٦	٨٢٥٦٢٥٩	٧٤٨٨٤٤٤	٢٧٢٢٠٦٩١٩	٩١١٩٥٨٥٣	٩٤٧٣١٨٢١	٧٢٠٤٦١١	٢٠١١ الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٨١٣٦٠٦	٨٢٤١١	٣٦٧٣١١	-	-	-	-	٥٧٦٨٤	-	-	-	٢٠١١ ببببب
-	(٢٩٩٨)	٢٣٥٤٧	(٢٣٥٤٧)	-	-	-	٢٩٩٨	-	-	-	٢٠١١ تحويلات
-	١٤٦٦١٤	(٥١٢٩٦٤)	٨٥٤	١٠٠٧٥	١٣٠٠١٤	-	٣٣١١٣٩٢	-	١٨٠٦٩٦٩	٦١٠٩	٢٠١١ تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
(١٢٤١٦٤٥)	(١٣٠٤٥٩)	-	(١١٩١٤٤)	(٢٠٠٨٠٨٣)	(٣٥٦٨٩٠)	(٣٣٧١٣٩)	(٩٦٠٥٠٢٤)	(٨٤٩٠٦)	-	-	٢٠١١ ببببب
٤١٠٩٦٥٩٤٥	٩١٩٤٣١٠	٥٩٤٥٩٨١	٣٥٩٥٩٩٣	٦٩٤٤٥٨	٨٢٦٩٦٧٣	٧٥١٣١٥	٢٦٥٩١٧٣٦٦٩	٩١٦١٠٩٤٧	١١٢٩١٢٧٩	٧٦٦٥٢٠	٢٠١١ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٢٦٠٥٥٧٢٠٤	٥٤٨١٢٦٥	-	٣٢٩١٤٠٨	٢٢٤٠٧٩٠	٥٤٤٥٩٣١	٥٧١١٤٨٣	١٨٢٦٢٦٦٨٤	٥٢٣٠٤٩١٠٦	٢٣٥٤٧٣٧	-	٢٠١١ الاستهلاك المقرر للم - الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣٢٥٨٤٣	٩٢٨٤٥٦	-	٢١٧٥٦٥	١٣٨٢٤٣	٨١٧٧٠٤	٤٥٥٧٦٧	٧٩٦٤٤١٢	٢٨٧٧٨٣٧	٧٥٨٥٩	-	٢٠١١ الاستهلاك للسنة
١٠٣٢٢٩٩٢	-	-	-	-	١٠٧٩٩٨	-	٥٨٩٧٠٤٤	٤٠٢٧٢٥٠	-	-	٢٠١١ التنفي في قيمة مستلزمات وآلات ومعدات
(١٢٢٦٧٨٨)	(٨٢٠٣٤)	-	(١١٩٠٨٧)	(١٩٨٤١٤٤)	(٢٤٨٧٧٩)	(٣٣٧١٠٥)	(٩٢٩٨٦٧٥)	(٥٦٩٦٤)	-	-	٢٠١١ ببببب
٢٧١٩٨٨٥٥١	٦٣٢٧٦٨٧	-	٣٣٩٨٨٦	٣٩٤٨٨٩	٦١٢٢٢٨٥٤	٥٨٣٠١٤٥	١٨٨١٨٩٤٦٥	٥٩١٥٣٠٢٩	٢٤٣٠٩٦٦	-	٢٠١١ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١٣٨٦٦٧٧٢٩٤	٢٨٦٦٦١٢٣	٥٤٥٩١٨١	٥٥٢٠٧	٢٩٩٥٦٩	١٩٠٦٨١٩	١٣٢١٧٠	٧٧٧٨٤٥٠٤	٣٢٥٧٩١٨	٨٨٦٠٦٨٣	٧٦٦٥٢٠	٢٠١١ مطلبي القيمة المضافة: كما في ٣١ كانون الأول

مبنى القيمة المضافة:
كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١

الاستهلاك للمركب -
المركب كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
الاستهلاك للسنة
الكنفي في قيمة مستلزمات وآلات ومعدات
بتمديدات
المركب كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١

المركب -
المركب كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
بتمديدات
تحويلات
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
بتمديدات
المركب كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل الموحدة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٢٧٦١٣٧٦	١٠٨٠٩٩٣٥	كلفة المبيعات
٢٣٦٥٤٥	١٣٨٢٤٩	مصاريف بيع و تسويق
٥٢٧٩٢٢	٤١٢٦٧٨	مصاريف إدارية
<u>١٣٥٢٥٨٤٣</u>	<u>١١٣٦٠٨٦٢</u>	

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل ١٩٠٢٥١٣٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٤٣٥٦٢٥٦ ر ١٨٣ دينار).

يمثل التدني في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات لعام ٢٠١١ والبالغ ١٠٣٢٢٩٢ ر ١٠ 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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٨٠٢	٣٠٦٦	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
٧٥١٤٨	٥٤٥٨٢	شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
		شركة الإستثمارات التعدينية
١١٤٢٩٧	١١٤٢٩٧	موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
٣٥٠٠٠	٣٥٠٠٠	الشركة الأردنية للإستثمار وتنمية الجنوب
٥٠٠	٥٠٠	شركة الصناعات الكيماوية والتعدينية
<u>٢٢٧٧٤٧</u>	<u>٢٠٧٤٤٥</u>	جمعية موظفي الرشادية

(٦) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	
دينار	دينار			
٣٥٧٨١٠	٣٢١٨٥٩	٤٩٪	الأردن	الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين
				"سترامكو" محدودة المسؤولية

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٦٣٣٥٣	٣٥٧٨١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٥٥٤٣)	(٣٥٩٥١)	حصة المجموعة من خسارة الشركة الحليفة
<u>٣٥٧٨١٠</u>	<u>٣٢١٨٥٩</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٩١٥١٧٥	٨٨٨٢٣٨
(٥٥٧٣٦٥)	(٥٦٦٣٧٩)
٣٥٧٨١٠	٣٢١٨٥٩

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات وخسائر الشركة الحليفة:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١١٣٦١٧١	١٣٤٥٨٨١
(٥٤٣)	(٣٥٩٥١)

الإيرادات
خسارة السنة

(٧) 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 وبسقف ٢٢٠٠٠ 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 وبسقف يتراوح بين ١٠٠٠٠ دينار و لغاية ٣٥٠٠٠ 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 الإسكان و ٦٪ لقروض السيارات والتي تقارب أسعار الفائدة على قروض تجارية مشابهة. يتم قياس هذه القروض لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(٨) المخزون وقطع الغيار

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٢٣٠٤٦٤٠	٢٠٤١٠٨٧
٤٥١٣٥٢٦	٣٥٤٦٣٤٨
٥٥٧٠٠٣٠	٥١٢٢٣٧٠
٢٢٣٤٧١٨	٥٣٣٥٣٣٧
٣٠٩٥٨٣٠	٢٧٥١٩٨٢
٣٧٧١٨٧٤٤	٣٦٧٩٧١٢٤
(٩٠٢٥١٠٢)	(٧٣٦١٥٩٨)
٢٨٦٩٣٦٤٢	٢٩٤٣٥٥٢٦

قطع غيار
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التصنيع
مواد خام
وقود

مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة

بلغ إجمالي قيمة قطع الغيار واللوازم بطيئة الحركة ٧٣٦١٥٩٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١):
٩٠٢٥١٠٢ دينار).

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

دينار	دينار
٢٠١١	٢٠١٢
٦٥١١٨١	٩٠٢٥١٠٢
١٠٠٦٤٢٣	٤٩٩٩٩٢
٣٠٠٠٠٠٠	-
(١٤٩٢٥٠٢)	(٢١٦٣٤٩٦)
٩٠٢٥١٠٢	٧٣٦١٥٩٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المضاف إلى المخصص خلال العام
خسائر التدني في قطع الغيار
قطع غيار تم شطبها خلال العام
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

بلغت كلفة المخزون الذي تم الاعتراف به كمصروف في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة ٩٠٧٩٢٧١٢٧ دينار
(٢٠١١: ٩٨٣٩٨٣٢٧٢٢ دينار).

(٩) ذمم مدينة

دينار	دينار
٢٠١١	٢٠١٢
١١٧٦٨٣٣٥	١٣٤٢١٢٦٥
١٩٣٠٨٤٧	١٩٢٠٦٨٨
٦٠٩١٠٨	٨٠٣٢٦٥
١٢٩٥٠١	٦٠١٦٦
١٤٤٣٧٧٩١	١٦٢٠٥٣٨٤
(٣٩٨٣٩٤٢)	(٤١٠٩٦٦٧)
١٠٤٥٣٨٤٩	١٢٠٩٥٧١٧

ذمم مبيعات محلية
ذمم مبيعات خارجية
ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٨)
أخرى

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ٤١٠٩٦٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٣٩٨٣٩٤٢ دينار كما في ٣١ كانون ٢٠١١. إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

دينار	دينار
٢٠١١	٢٠١٢
٣٩١١٢٢٢	٣٩٨٣٩٤٢
١٢٣٨٤٨	١٣٧٠٠٠
(٥١٢٨)	(١١٢٧٥)
٣٩٨٣٩٤٢	٤١٠٩٦٦٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المخصص للسنة
ديون معدومة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

المجموع	٩١ يوم فأكثر	٩٠-٦١ يوم	٦٠-٣٠ يوم	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٠٩٥٧١٧	٢٦٧٥١٥١	١٣٥٦٢٣٤	١٧٣٧٤٦٥	٦٣٢٦٨٦٧	٢٠١٢
١٠٤٥٣٨٤٩	١٧٢٢٠٤١	٧٩٣٤١١	١٨٣١٣٨٥	٦١٠٧٠١٢	٢٠١١

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

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٥١ر٠١٥	١٧٤ر٩٣٩	ذمم ودفعات مقدمة للمقاولين
١ر٤٩٢ر٢٦٣	١ر٧٠٨ر٧٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧٧ر٨٠٤	٦٦ر٠٥٣	تأمينات مستردة
٤ر٦٩٧ر٤٩٧	٤ر٣٤١ر٠٤٢	شيكات برسم التحصيل
٣٦٢ر٨٩٢	٢١٤ر٨٧١	أخرى
٧ر٠٨١ر٤٧١	٦ر٥٠٥ر٦٥٥	

(١١) النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣ر٥٨٨ر٣٠٢	٥ر٩٢٨ر٧٤٢	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	(٢٠ر٢٧١ر٤٠٧)	ينزل:
١٣ر٥٨٨ر٣٠٢	(١٤ر٣٤٢ر٦٦٥)	بنوك دائنة

تتضمن الأرصدة لدى البنوك حسابات جارية وودائع بمتوسط معدل فائدة سنوية يتراوح من ٣ر٥ ٪ إلى ٤ ٪ (٢٠١١): ٢٥ ٪ إلى ٣٢١ ٪). تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال فترة تتراوح من يوم الى شهر حسب الاحتياجات النقدية للمجموعة.

(١٢) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الإحتياطي الإجباري -

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 الإجباري قبل أن يبلغ رصيده ٢٥ ٪ من رأس المال المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في التحويل الى أن يبلغ رصيد الإحتياطي الإجباري رأس مال الشركة المصرح به.

الإحتياطي الاختياري -

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

(١٣) أسهم خزينة

يمثل هذا البند قيمة الأسهم المملوكة من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) في رأسمال شركة مصانع الإسمنت الأردنية البالغة كلفتها ٤٤٦١ دينار والتي تم شراؤها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢.

(١٤) ذمم دائنة

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٧٤٨٤٥٤٨ر	١٧٠٥٥٤٩٥ر
٨١١٠٠٥٦ر	٨٩٢٤١٤٠ر
١٤٢٠٥٦٢ر	٣٢٢٦٧٧٢ر
٢٧٠١٥١٦٦ر	٢٩٢٠٦٤٠٧ر

ذمم دائنة تجارية
ذمم مستحقة
ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٨)

(١٥) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٦٦٩٢٨٣٠ر	٦٢٩٣٧٣٦ر
١٠١٠٧١٧ر	٥٢٦٤٠١ر
٢١٠٨٢٧٣ر	٢٠٨٠٥٧٤ر
٦٣٠٠٤٩ر	٤٣٣٨٧٣ر
٨٣١٩٨٦ر	٨٩٤٠١٤ر
١٣١١٤٤ر	١٥٥٤٦٧ر
٢٣٩٦١ر	٢٢٠٧٣ر
٧٦٣٢٢٤ر	٦٢٧٥٠٦ر
٢٥٤٥١٧ر	-
٨٢٧٦٩٢ر	١٠٣٢٤٨٣ر
٩٨٧٢٥٢ر	١٠٥٦٠٢٩ر
١٤٢٦١٦٤٥ر	١٣١٢٢١٥٦ر

أرباح غير موزعة على المساهمين
أمانات ضريبة المبيعات
مخصص قضايا مقامة على المجموعة (إيضاح ٢٧)*
أمانات صندوق الإسكان والتأمين الصحي
مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة**
مخصص التزامات أخرى
صندوق التكافل و مخصص تعويض نهاية الخدمة
مخصص اجازات الموظفين
مشتقات مالية***
مصاريف مستحقة
أخرى

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥٩ر١٦٤ر١	٢٧٣ر١٠٨ر٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٢٢٧ر٧٨١	٢٩٥٠ر٩٣٩	المضاف إلى المخصص خلال السنة
(٣٢٨٣ر٦٦٧)	(٢٩٧٨ر٦٣٨)	المدفوع من المخصص خلال السنة
٢٧٣ر١٠٨ر٢	٥٧٤ر٨٠ر٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨١٩ر٦٧٣	٨٣١ر٩٨٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٧٦ر٢٦٠	١٦١ر٠٠٤	المضاف إلى المخصص خلال السنة
(١٦٣ر٩٤٧)	(٩٨ر٩٧٦)	المدفوع من المخصص خلال السنة
٨٣١ر٩٨٦	٨٩٤ر٠١٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

*** كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ٤٠٠٠ر٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر أيار ٢٠١٢. بلغت القيمة العادلة السالبة لهذه المشتقات المالية ٢٥٤ر٥١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. لم يكن لدى المجموعة أي عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(١٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية المستغلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هذا وقد منحت للشركة خلال عام ٢٠١٢ تسهيلات إئتمانية من البنك العربي بسقف ١١٠٠٠ر٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٤٠٠٠ر٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبنك الاتحاد بسقف ٥٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبنسب فائدة سنوية تتراوح بين ٦٢٥٪ إلى ٨٪.

(١٧) قرض طويل الأجل

٢٠١١	٢٠١٢	
أقساط القرض	أقساط القرض	
تستحق خلال عام	تستحق خلال عام	
طويلة الأجل	طويلة الأجل	
دينار	دينار	
٦٦٢ر٠٠٠	٦٦٢ر٠٠٠	قرض بنك عوده
٦٦٨ر٠٠٠	-	

قامت الشركة التابعة (الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية) بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٨ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك عوده - الأردن بمبلغ ٣٠٠٠ر٠٠٠ دينار لتمويل شراء آلات ومعدات وبسعر فائدة يعادل سعر الفائدة على شهادات ايداع البنك المركزي الأردني لستة أشهر مضافاً إليه ١٪. يسدد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٩.

ان مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقرض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٣	٦٦٢.٠٠٠

(١٨) 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 ٥٠ 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- ٢,٥٪ من راتب الضمان الاجتماعي للمتقاعد وبعد أدنى ٦ دنائير شهرياً.
- ٢- ٢٠٪ من التكاليف الطبية للعائلة وبعد أقصى ٢٠٠ دينار لكل حالة طبية.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧٩.٠٠٠	٧٠.٠٠٠	كلفة الخدمة الحالية
١.٣٨٠.٠٠٠	١.٢٦٥.٠٠٠	الفائدة على الالتزام
-	٢.٧٨٠.٠٠٠	إلتزام إضافي نتيجة مخصص انتهاء خدمة موظفين
(٢٩.٠٠٠)	(٢٩.٠٠٠)	إطفاء كلفة الخدمة السابقة
١.٤٣٠.٠٠٠	٤.٠٨٦.٠٠٠	

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١.٦١٧.٠٠٠	١.٦١٧.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١.٤٣٠.٠٠٠	٤.٠٨٦.٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(١.٩١٠.٠٠٠)	(٧٦٨.٠٠٠)	أرباح اكتواريه
(١.٢٩٢.٠٠٠)	(١.٧٣٧.٠٠٠)	المدفوع خلال السنة
١.٦١٧.٠٠٠	١.٧٦٩.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ان الافتراضات الاساسية المستخدمة في تحديد التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٤٤%	٧,٧٢%	سعر الخصم
٣,٥٠%	٣,٥٠%	التضخم في التكاليف الصحية طويلة الأمد
٦%	٦%	الزيادة المتوقعة في رواتب الموظفين
٢%	٢%	اعاده تقييم سعر المنافع
٩٠-٨٨ سنة للإناث	٩٠-٨٨ سنة للإناث	حدوث الوفاة/ الإعاقة
٦٤-٦٠ سنة للذكور	٦٤-٦٠ سنة للذكور	
١% للسنة حتى سن ٥٠ سنة	١% للسنة حتى سن ٥٠ سنة	معدل الدوران
٦٠	٦٠	سن التقاعد:
٥٥	٥٠	ذكور
		إناث
٢٧	٢٧	الحد الأعلى لسن التغطية للأطفال:
٢٣	٢٣	إناث
		ذكور
٢٧٦ دينار	٤١٠ دينار	القسط السنوي - الموظفين الحاليين
٢٧٦ دينار	٢٩٢ دينار	القسط السنوي - المتقاعدين
٤١ دينار	٤٨ دينار	المساهمة لأفراد العائلة
٦٣٢٨ دينار	٦٣٥٤ دينار	راتب الضمان الاجتماعي

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

الآثر على كلفة الخدمة الحالية و الفائدة على الالتزام	الآثر على القيمة الحالية لالتزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	الزيادة/النقص بأسعار التكاليف الطبية	٢٠١٢ -
دينار	دينار		
١٤١.٠٠٠	٢١٦١.٠٠٠	+ ١%	
(١٧٠.٠٠٠)	(١٨٠.٥٠٠)	- ١%	
الآثر على كلفة الخدمة الحالية و الفائدة على الالتزام	الآثر على القيمة الحالية لالتزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	الزيادة/النقص بأسعار التكاليف الطبية	٢٠١١ -
دينار	دينار		
١٦٠.٠٠٠	١٨٨١.٠٠٠	+ ١%	
(١٨١.٠٠٠)	(١٥٦٧.٠٠٠)	- ١%	

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

الآثر على القيمة الحالية للإلتزامات التأمين الصحي بعد التقاعد		الزيادة/النقص في سعر الخصم
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٣٣٧ر٠٠٠)	-	٪٠٢٥+
٣٥٣ر٠٠٠	-	٪٠٢٥-
-	(٧٣٤ر٠٠٠)	٪٠٥+
-	٨٠٧ر٠٠٠	٪٠٥-

بلغت الخسائر الإكتوارية المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مبلغ ١٩٥٢ر٠٠٠ دينار (٢٠١١: ٢٧٢٠ر٠٠٠ دينار).

(١٩) مخصص إنهاء خدمة موظفين

إن الحركة على مخصص إنهاء خدمة موظفين هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٧ر١٤٧٣٧١	١٦ر٩٠٧ر٠٨١
-	٩٥٣ر٠٠٠
-	(٢٧٨٠ر٠٠٠)
(٢٤٠ر٢٩٠)	(١٤ر٨١٨ر٩٤)
١٦ر٩٠٧ر٠٨١	٢٦١ر١٨٧

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

(٢٠) مخصص منح لدعم مشاريع إجتماعية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بتكوين مخصص منح لدعم مشاريع إجتماعية الغاية منه هي دفع مبلغ ١٠ر٠٠٠ دينار كحد أقصى للموظفين الذين انتهت خدماتهم قبل نهاية عام ٢٠١١ واستوفوا كافة الشروط والمعايير الخاصة بالبرنامج.

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢ر٠٣٢٧٠٤	١ر٩٥ر٢٩٥
-	(٩٠٠ر٠٠٠)
(٨٣٧ر٤٠٩)	(٢٣٧ر٢٥٠)
١ر٩٥ر٢٩٥	٥٨ر٠٤٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المردود من منح لدعم مشاريع إجتماعية
المدفوع خلال السنة

(٢١) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٧٩٧٣٦٤	٨٥٠٢٤١
٤٧٨٣٦٩	٥٨٠١٥١
٥٧٨٧٢	-
(١٦٠٠٠٠٠)	-
(٨٨٣٣٦٤)	(٦١٦٩٤٧)
٨٥٠٢٤١	٨١٣٤٤٥

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 ٣١ كانون الأول

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٧٨٣٦٩	٥٨٠١٥١
(٧٢٤٤٠٧)	(٣٢٧٩٨٠٤)
(٢٤٦٠٣٨)	(٢٦٩٩٦٥٣)

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

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(١٩٨٨٧٤٤٨)	(٢٢٣٩٠٢٦٣)
-	(٢١٠٩٥١)
١٢١٧٤٢٩	٤١٣٤٥٩
(١٨٦٧٠١٩)	(٢٢١٨٧٧٥٥)
(٢٠٩٩٤٥٢٧)	(٢٤٢٨٩٧٤٦)
(١٣٢٨٤٨)	٤١٠٧٨٤٢
٣٣٩٤٤٥٦	(٢١٠٦٩٠٦)
٦٢٩٠٠	١٠١٠٥٥
%١٤	%١٤
%٥	%٥
٤٧٨٣٦٩	٥٨٠١٥١
(٧٢٤٤٠٧)	(٣٢٧٩٨٠٤)
(٢٤٦٠٣٨)	(٢٦٩٩٦٥٣)

الخسارة المحاسبية
إيرادات غير خاضعة للضريبة
مصاريف غير مقبولة ضريبيا

الخسارة الضريبية

يعود إلى
مجموع الخسارة باستثناء العقبة - للشركة الأم
الربح (الخسارة) الضريبية باستثناء العقبة - للشركة التابعة
الخسارة الضريبية للعقبة - الشركة الأم
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 ضريبة الدخل

نسبة الضريبة الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقا 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:

قائمة الدخل الموحدة		قائمة المركز المالي الموحدة		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٠.٠٠٠	-	٢٨٠.٠٠٠	٢٨٠.٠٠٠	مخصص قضايا مقامة على المجموعة
(٢٤٩٣)	-	٣٠٧.٠١٧	٣٠٧.٠١٧	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١٧٢٤	٨٦٨٤	١١٦.٤٧٨	١٢٥.١٦٢	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
٤٢٩٦	(١٨٩٤٨)	٩٦.٩٠٣	٧٧.٩٥٥	إجازات موظفين مستحقة
(٣٣.٦٤١)	(٢٣٣٠.٤٢٥)	٢٣٦٦.٩٩١	٣٦.٥٦٦	مخصص انتهاء خدمة موظفين
-	٢٣١	٢.٥٦٧	٢.٧٩٨	مخصصات أخرى
٦١٤.٥٢١	٥.٦٢٠.٢٦٢	٦١٤.٥٢١	٦.٢٣٤.٧٨٣	ضريبة دخل مؤجلة على خسائر مدورة
٧٢٤.٤٠٧	٣.٢٧٩.٨٠٤	٣.٧٨٤.٤٧٧	٧.٠٦٤.٢٨١	المجموع

(٢٢) مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧٤٩.١٣٣	٦١٥.٣٦٨	رواتب وأجور
٦٩.٢١٨	٥١.٣٦٧	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
٥٨٨.٧٣٥	٦٢٣.٩٦٥	أجور نقل
٢٤٢.٢٨٧	١٣٨.٢٤٩	استهلاكات
٨.١٠٨	-	مصاريف دعاية وإعلان
٥٠٢.٠٧٠	٤٣٤.٤٠٢	أخرى
٢.١٥٩.٥٥١	١.٨٦٣.٣٥١	

(٢٣) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣.٤٧٤.٠٩٧	٣.٦٢٩.٣٨٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٦٦.٨٠٤	٢٨٣.٧٩٣	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٢٠٢.٧٣٦	١٨٤.١٤٣	المساهمة في صندوق إخبار الموظفين
٢٦.٩٣٢	٢٣.٢٧٠	المساهمة في صندوق التكافل
٥٤٣.٨٠٢	٤٣٩.٥٩٨	أتعاب قانونية واستشارات
٢.١٦٠.٧٩٥	١.٨٧٣.٣٣٤	رسوم امتياز - الشركة الأم (لافارج)
١٣٦.٠٤٣	٦٦.٩٦٤	سفر وتنقلات
٥٢٢.١٨١	٤١٢.٦٧٨	استهلاكات
٣٧٨.٨٥٩	٤٠.٧٧٦	إعلانات و معارض
١٣٣.٨٠١	٩٦.٨٧٣	بريد وهاتف
١٠.٨٢٣٣	١٠.٩٨٨٤	قرطاسية ومطبوعات وإشتراكات
٦٨.٠٦٣	٦٥.٠٣٧	محروقات
٩٤٠.٩٢٢	١.٠٢٤.٧٢٠	تبرعات
٨٠.٨٥٢١	٩٤٣.١٨٦	إيجارات
٢٩.٩٥٤	٨.٧٤٣	مصاريف تدريب
٣٠.٢٧٦	١٧٩.٨٠٩	مصاريف صيانة
٢٧١.٨٦٠	٢٧٧.١٢٤	مصاريف كمبيوتر
٦٢.٤١٢	٥٥.٠٢١	مصاريف ضيافة
٩٤٠.٢٥١	٧٤٦.٧٣٤	مصاريف أخرى
١١.٠٦٠.٤٤٢	١٠.٤٦١.٠٧٤	

(٢٤) حصة السهم من ربح السنة

<u>۲۰۱۱</u> (۲۰۵۰۴۷۵ ر.۲۰) <u>۶۰۴۴۴۴۶ ر.۶۰</u>	<u>۲۰۱۲</u> (۲۱۱۰۹۰۸ ر.۲۱) <u>۶۰۴۴۴۴۶ ر.۶۰</u>
(۰۳۳۹)	(۰۳۴۹)

خسارة السنة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة العائد إلى
مساهمي الشركة (دينار)

(٢٥) التصنيف القطاعي

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

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

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

معلومات الأعمال

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

المجموع دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٠٦٧٠٠٨٧٣	٣٨٧٠٧٩٨٥	٦٧٩٩٢٨٨٨	الإيرادات مبيعات
(٢٢٣٩٠٢٦٣) ٢٦٩٩٦٥٣ (١٩٦٩٠٢١٠)	٣٤٧٥٨٦٠ (٥٨٠١٥١) ٢٨٩٥٧٠٩	(٢٥٨٦٦١٢٣) ٣٢٧٩٨٠٤ (٢٢٣٨٦٣١٩)	نتائج الأعمال (الخسارة) الربح قبل الضريبة منافع (مصروف) ضريبة الدخل (خسارة) ربح السنة
١٧٢١٩٦٧ ١١٣٦٠٨٦٢	٧٩٠٢٢١ ١٤٧٤٩٧٩	٩٣١٧٤٦ ٩٨٨٦٣٨٣	معلومات القطاعات الأخرى المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات
المجموع دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٣٤٩٨٣٥٩٣	٣٢٢٥٩٣٣٢	١٠٢٢٢٤٢٦١	الإيرادات مبيعات
(١٩٨٨٧٤٤٨) ٢٤٦٠٣٨ (١٩٦٤١٤١٠)	٢٢٣٩٩٢٧ (٤٧٨٣٦٩) ١٧٦١٥٥٨	(٢٢١٢٧٣٧٥) ٧٢٤٤٠٧ (٢١٤٠٢٩٦٨)	نتائج الأعمال (الخسارة) الربح قبل الضريبة منافع (مصروف) ضريبة الدخل (خسارة) ربح السنة
٣٨١٣٦٠٦ ١٣٥٢٥٨٤٣	٧٢٣٧٣٤ ١٧١٨٨١١	٣٠٨٩٨٧٢ ١١٨٠٧٠٣٢	معلومات القطاعات الأخرى المصاريف الرأسمالية الإستهلاكات

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار

١٩٨ر١٧١ر٣٥٩	٢٩ر٥٣ر٥٣	١٦٨ر٦٦٨ر٣٠٦
٣٢١ر٨٥٩	-	٣٢١ر٨٥٩
٨٢ر٠٩٢ر٦٤٧	٦ر٨٠٢ر٥٠٧	٧٥ر٢٩٠ر١٤٠

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار

٢١٣ر٦٠٤ر٩١٢	٢٦ر٩٦٥ر٣٤٧	١٨٦ر٦٣٩ر٥٦٥
٣٥٧ر٨١٠	-	٣٥٧ر٨١٠
٧٧ر٦٧٦ر٤٢٨	٥ر٩٣٤ر٠١٤	٧١ر٧٤٢ر٤١٤

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

المعلومات الجغرافية

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

المجموع	محطة ارتيريا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار

١٠٦ر٧٠٠ر٨٧٣	-	٥ر٤٧٥ر٢٥٣	١٠١ر٢٢٥ر٦٢٠
-------------	---	-----------	-------------

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الإيرادات

مبيعات

(٢٢ر٣٩٠ر٢٦٣)	(٥١ر١٨٤)	(٢ر١١٢ر٠٥٠)	(٢٠ر٢٢٧ر٠٢٩)
٢ر٦٩٩ر٦٥٣	-	١٠٠ر٢٠١	٢ر٥٩٩ر٤٥٢
(١٩ر٦٩٠ر٦١٠)	(٥١ر١٨٤)	(٢ر٠١١ر٨٤٩)	(١٧ر٦٢٧ر٥٧٧)

نتائج الأعمال

الخسارة قبل الضريبة
الوفر في ضريبة الدخل
خسارة السنة

١ر٧٢١ر٩٦٧	-	-	١ر٧٢١ر٩٦٧
١١ر٣٦٠ر٨٦٢	٥١ر١٨٤	١٠٤ر٦٢١	١١ر٢٠٥ر٠٥٧

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية
الاستهلاكات

المجموع	محطة ارتيريا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار

١٣٤ر٤٨٣ر٥٩٣	-	٨ر٥٦٢ر٩٧٨	١٢٥ر٩٢٠ر٦١٥
-------------	---	-----------	-------------

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الإيرادات

مبيعات

(١٩ر٨٨٧ر٤٤٨)	(١٤٧ر٩٥٥)	(١ر٠٤٧ر٦٦٠)	(١٨ر٦٩١ر٨٣٣)
٢٤٦ر٠٣٨	-	٥٣ر٤٩٧	١٩٢ر٥٤١
(١٩ر٦٤١ر٤١٠)	(١٤٧ر٩٥٥)	(٩٩٤ر١٦٣)	(١٨ر٤٩٩ر٢٩٢)

نتائج الأعمال

الخسارة قبل الضريبة
الوفر في ضريبة الدخل
خسارة السنة

٣ر٨١٣ر٦٠٦	-	-	٣ر٨١٣ر٦٠٦
١٣ر٥٢٥ر٨٤٣	١٤٧ر٩٥٥	١٠٨ر٢٠٤	١٣ر٢٦٩ر٦٨٤

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية
الاستهلاكات

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة اريتريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٩٦٦٨٥٣٧٥	١٤٥٦٦٩٥	٢٩٢٨٩	١٩٨١٧١٣٥٩
٣٢١٨٥٩	-	-	٣٢١٨٥٩
٨١٢٨٧٤٧٧	٨٠٥١٧٠	-	٨٢٠٩٢٦٤٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة اريتريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٢٠٠٠٥٨٣	١٥٢٣٨٥٦	٨٠٤٧٣	٢١٣٦٠٤٩١٢
٣٥٧٨١٠	-	-	٣٥٧٨١٠
٧٧٠٠٦٣٢٣	٦٧٠١٠٥	-	٧٧٦٧٦٤٢٨

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٣٢٦٨٥٢٨٠	١٠٤٣٧٧٩١٣
١٣٧٩٨٣١٣	٢٣٢٢٩٦٠
١٣٤٤٨٣٥٩٣	١٠٦٧٠٠٨٧٣

الأردن
الشرق الأوسط

(٢٦) الرواتب والأجور ومنافع الموظفين

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٦٠٤٢٢٥٩	١٤٦٨٦٩٦٧
١٣٩٤٧٤٥	١٣٦٥٩٨٧
٨٦٩١٧٣	٧٦٩٥٦٨
١٤٣٠٠٠٠	١٣٠٦٠٠٠
-	٥٣٠٠٠
٧٨٠١٧	٦٥٠٧٣
١٩٥٨٩٠	٥٧٨٠٦٨
٦٠٠٣٣٤	٥٠٣٣٤١
٢٦١٨١	٢٦٢٤٠
٧٨٤٠٠	٧٤٠٠٠
٧٠٩٤٠٠	٦٤٨٧١٩
٢١٤٢٤٣٩٩	٢٠٠٧٦٩٦٣

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
الضمان الاجتماعي
صندوق الادخار
مصرف التأمين الصحي بعد التقاعد
مخصص انتهاء خدمة موظفين
دعم وجبات الطعام
التأمين الصحي الموظفين
التأمين الصحي لعائلات الموظفين
تأمين حياة الموظفين
منح دراسية
أخرى

(٢٧) التزامات محتملة ورأسمالية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	الكفالات والإعتمادات
٦٧٢ر٢٠٤	١١٢ر٠٤٠	إعتمادات
٩٢٩٠ر٧١١	٥٢٣٥ر٥٣٧	كفالات
١ر٠٥٢٦١٢	٩٥٧ر٩٠٥	بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها بمبلغ ٣ر٤٦٨٦٧١ دينار (٢٠١١: ٢٩٨ر٢١١ دينار)، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢ر٠٨٠٥٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٧٣ر٠٨٠٨ دينار) كافٍ لمواجهة الإلتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	إلتزامات تعاقدية
١ر٨٢١٢٧٤	٣٠٠ر٠٠٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤ر٤٥٧٦١٦	٧ر٢٨٣٦٠٠	شراء مواد خام
١٤ر٨٤٠ر٠٠٠	١٤ر٨٤٠ر٠٠٠	مشتريات أخرى

التزامات عقود استئجار تشغيلي - المجموعة كمستأجر

إن مبالغ الدفعات بموجب عقود الاستئجار التشغيلي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	السنة
دينار	
٣ر٣٨٢ر٨٥٤	٢٠١٣
٣ر١٧٥ر٧٤٣	٢٠١٤
٢ر٨٤٣ر٥٢٧	٢٠١٥
٢ر٤٤٥ر٣٧٠	٢٠١٦
٩ر٧٩١ر٤٨٥	٢٠١٧ وما بعد

(٢٨) 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:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:
٢٠١١	٢٠١٢	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (لافارج)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٠٩١٠٨	٨٠٣٢٦٥	٦٥٠٤٠	-	٧٣٨٢٢٥	ذمم مدينة
١٤٢٠٥٦٢	٣٢٢٦٧٧٢	٤٣٨١٨٠	٢٠٠٧٢٥	٢٥٨٧٨٦٧	ذمم دائنة

المجموع		الجهة ذات العلاقة			عناصر قائمة الدخل الموحدة
٢٠١١	٢٠١٢	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (لافارج)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	-	-	-	مبيعات
٦٤١٩١٦٥	٥٢٧١١٣٠	١٢٣٣٥١٥	١٢٤٩٠٥٠	٢٧٨٨٥٦٥	مصاريف

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

٢٠١١	٢٠١٢	رواتب ومكافآت
دينار	دينار	
١٢٩٩٨٧٦	١٤٧٣٥٨٩	

(٢٩) إدارة المخاطر

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 المعقولة 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.

٢٠١٢ -		العملية	
دينار أردني		دينار أردني	
العملية		دينار أردني	
الزيادة/النقص بسرعة الفائدة	الأثر على الخسارة	الزيادة/النقص بسرعة الفائدة	الأثر على الخسارة
نقطة مئوية	دينار	نقطة مئوية	دينار
٧٥+	(١٥٧,٠٠٠)	٧٥+	(٩٩٧٥)
٧٥-	١٥٧,٠٠٠	٧٥-	٩٩٧٥
٢٠١١ -		العملية	
دينار أردني		دينار أردني	
العملية		دينار أردني	
الزيادة/النقص بسرعة الفائدة	الأثر على الخسارة	الزيادة/النقص بسرعة الفائدة	الأثر على الخسارة
نقطة مئوية	دينار	نقطة مئوية	دينار
٧٥+	(٩٩٧٥)	٧٥+	(٩٩٧٥)
٧٥-	٩٩٧٥	٧٥-	٩٩٧٥

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

بلغت قيمة الموجودات المالية المتوفرة لها أسعار سوقية ٥٧٦٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٧٧٩٥٠ دينار). إن انخفاض أو ارتفاع مؤشر بورصة عمان لن يكون له أثر جوهري على ربح أو حقوق ملكية المجموعة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. يمثل أكبر عميل ما نسبته ١٦٪ من رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
٣٣٤.٠٠٠	٣٣٩.٤٨٠	-	٦٧٣.٤٨٠
قرض			
١٢.٧٣٣.٦٥٥	٧.٩٣٤.٧٠٠	-	٢٠.٦٦٨.٣٥٥
بنوك دائنة			
٢٣.٠٣٠.٧٠٦	٥.٣٩٧.٨٢٨	٧٧٧.٨٧٣	٢٩.٢٠٦.٤٠٧
ذمم دائنة			
١٢٣.٢٥٠	٣٦٩.٧٥٠	٦.٢٩٣.٧٣٦	٦.٧٨٦.٧٣٦
أرصدة دائنة أخرى			
٣٦.٢٢١.٦١١	١٤.٠٤١.٧٥٨	٧.٠٧١.٦٠٩	٥٧.٣٣٤.٩٧٨
المجموع			
٣١ كانون الأول ٢٠١١			
٣٤٠.٢٦٢	٣٥٧.٣٨٠	٧٠.٨٣٤.٠	١.٤٠٥.٩٨٢
قرض طويل الأجل			
٢٢.٨٥٤.٩٦٥	٣.٥٥٦.١٨١	٦٠.٤٠٢.٠	٢٧.٠١٥.١٦٦
ذمم دائنة			
١١٢.٢٧٦	٣٣٦.٨٣٣	٦.٦٩٢.٨٣٠	٧.١٤١.٩٣٩
أرصدة دائنة أخرى			
٢٣.٣٠٧.٥٠٣	٤.٢٥٠.٣٩٤	٨.٠٠٥.١٩٠	٣٥.٥٦٣.٠٨٧
المجموع			

مخاطر العملات

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (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.

الزيادة/النقص في	الأثر على	
سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	(الخسارة)	
(%)	الربح	
	دينار	
٢٠١٢ -		
العملية		
يورو	١٠+	٥.٦٥٥
يورو	١٠-	(٥.٦٥٥)

الزيادة/ النقص في	الأثر على	
سعر صرف	(الخسارة)	
العملة مقابل	الربح	
الدينار الأردني	دينار	
(%)		٢٠١١ -
١٠+	(٤٨٨٧٢٧)	العملة
١٠-	٤٨٨٧٢٧	يورو
		يورو

(٣٠) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم 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 وأسهم الخزينة والاحتياطات والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٦٥ر٩٩٣ر١٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ١٣٤ر٣٣٩ر١٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات 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 و سيارات الموظفين وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تمثل المطلوبات المالية الذمم الدائنة والقروض طويل الأجل وبنوك دائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

(٣٢) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات 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 أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

إن المجموعة بصدد تحديد أثر هذه المعايير الجديدة والتعديلات على القوائم المالية الموحدة.

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعييار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم بإجراء التقاص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢ - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. يقدم هذا المعيار نموذج سيطرة واحد يطبق على جميع المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧). بناءً على التحليل المبني، فإن معيار التقارير المالية رقم (١٠) لا يتوقع أن يؤثر على الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة حالياً.

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١١) الإتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولية رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) والتفسير رقم ١٣ (المنشآت تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).
سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. سوف تتم المحاسبة على الوحدات تحت السيطرة المشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المشاريع المشتركة، باستخدام طريقة حقوق الملكية.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث أن المجموعة تقوم حالياً بالمحاسبة عن هذه الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معياري المحاسبة الدوليين أرقام (٣١) و(٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. وبناءً على التحليل المبني، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على المجموعة وتتضمن ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية
يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات
يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأنوات المالية العرض
يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٣٣) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١١ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٢. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية لعام ٢٠١١.