

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية للتسعة أشهر

المنتية في 2014 / 09 / 30

تحية طيبة وبعد ،

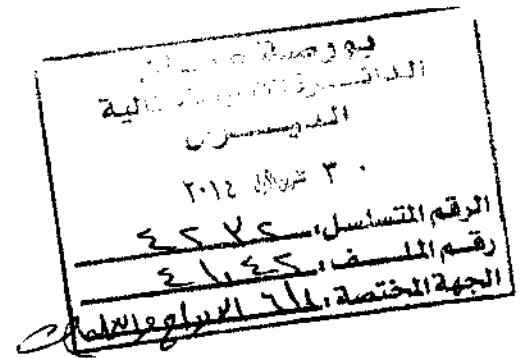
نرفق لكم طياً بيانات شركة لافارج الإسمنت الأردنية المالية الموحدة والمراجعة للتسعة أشهر

المنتية في 2014/09/30 .

واقبلوا الاحترام ،،،

مدير دائرة المحاسبة

عباس النعيمات



شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

الرئيسة/مديرية/مدير
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١١٨,٧٢٨,٤٦٣	١١١,٧٣٥,١٤٨	٤	الموجودات غير المتداولة -
٢٢٧,٦٣٧	٢١٧,٣٥٤		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٠,٥٦٢	٢٧٠,٥٦٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥		استثمار في شركة خليفة
٤,٧٧٦,٠٠٤	٣,٩٨٤,٤٠٠		شهرة
٨,٩٨٩,٧٤٣	١١,٩٤٧,٢٦٢		قروض إسكان و سيارات الموظفين
١٣٥,٤٨٨,٣٥٤	١٣٠,٦٥٠,٦٧١		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨,٤٥٠,١١٢	٢٧,٩٩١,٢٢٨		الموجودات المتداولة -
١٢,٧٦٢,٨٧٠	١٥,٤٠٣,٤٨١		المخزون وقطع الغيار
٧,٦٤٨,٣٩٢	٩,٠١٨,٥٠٤		نعم مدينة
٣,٥٦١,٣٦٣	٤,٥٦٠,٧٧٦	٨	أرصدة مدينة أخرى
٥٢,٤٢٢,٧٣٧	٥٦,٤٧٣,٩٨٩		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٨٧,٩١١,٠٩١	١٨٧,١٢٤,٦٦٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	١	حق ملكية حملة الأسهم
(٤,٤٦١)	(٤,٤٦١)	٩	رأس المال المدفوع
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠		اسهم خزينة
١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠		احتياطي إجباري
(٩,٩٢٣)	(٢٠,٢٠٦)		احتياطي اختياري
(٢٢,٩٢١,٨٦٤)	(٢٢,٨٦٧,١٢٨)		احتياطي القيمة العادلة
٧٦,٩٠٧,٨٥٢	٧٦,٩٥٢,٣٠٥		خسائر متراكمة
٧,٩٥٨,٥٤٧	٧,٢٣٢,٩٤٤		حقوق غير المسيطرين
٨٤,٨٦٦,٣٩٩	٨٤,١٨٥,٢٤٩		مجموع حقوق الملكية
١٩,٧٧٢,٩٧١	٢٠,١٣٥,٤٤٢		المطلوبات غير المتداولة -
٢,٧٦٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦	التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
٧٧٣,٧١١	٦٥٠,٩٨٠		قروض طويلة الأجل
٢٣,٣٠٦,٦٨٢	٢١,٧٨٦,٤٢٢		نعم دائنة طويلة الأجل
٤٢,٦٩٠,٠٧١	٥١,٤٧٧,١٤١		المطلوبات المتداولة -
١٣,٥٥١,٤٠٦	١٣,٩٧٨,٦٨٠		نعم دائنة قصيرة الأجل
٥,٤٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	٦	أرصدة دائنة أخرى
١٧,٦٢٢,٠١٠	١٢,١٢٤,٣٩٦	٨ و ٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٨٣٤,٥٢٣	٧٧٢,٧٧٢	٥	بنوك دائنة
٧٩,٧٣٨,٠١٠	٨١,١٥٢,٩٨٩		مخصص ضريبة الدخل
١٠٣,٠٤٤,٦٩٢	١٠٢,٩٣٩,٤١١		مجموع المطلوبات
١٨٧,٩١١,٠٩١	١٨٧,١٢٤,٦٦٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاح	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٢٨,٨٥٨,٢٩٠	٢١,٥٨٠,٠١٩	٨٦,٧٢٤,٦٣٢	٦٧,٦٠١,٣٦٠
كافة المبيعات	(٢٢,٨٠٣,٣٢٢)	(٢٥,٤٤٧,٤٦٩)	(٧٣,٦٤٨,٦٥٥)	(٧٧,٨٨٠,٩٠٧)
إجمالي الربح (الخسارة)	٦,٠٥٥,٢٥٨	(٣,٨٦٧,٤٥٠)	١٣,٠٧٥,٩٧٧	(١٠,٢٧٩,٥٤٧)
مصاريف بيع وتسويق	(٤,٤٧٨,٦٣٢)	(٤,١٥٥,٢٣٣)	(١,٣٢٢,٩٠٤)	(١,٢٩٨,٤٢٦)
مصاريف إدارية	(٢,٨١٢,٩٧١)	(٢,٠٧٨,٠٢٣)	(٦,٩٠٩,٠٨٠)	(٦,٣٨٧,٧٩٤)
مخصص إعادة تأهيل المحاجر و حماية البيئة	(٢٢,٣٦٨)	(٢٤,٢٤٦)	(٦٧,١٠٤)	(٧٢,٧٣٨)
مخصص إجازات الموظفين	٧٩,٩١٦	٩٢,٥٥٤	(٧٧,٣١١)	(٧١,٨٨٤)
مصاريف أخرى	٢١,٤٨٦	(٢٨,٣٩٢)	(١٨٢,٤٨٨)	(١٦٠,٦٦٧)
الربح (الخسارة) التشغيلية	٣,١٧٣,٤٥٨	(٦,٣٢١,٠٨٠)	٤,١٧٠,٩٠٠	(١٨,٢٧١,٠٥٦)
إيراد فوائد	٧,٧٧٥	٢١,١١١	٤٢,٤٢٨	٤٧,٥٦٩
تكاليف تمويل	(٩٦١,٩١٣)	(٩٠٣,١٨٨)	(٢,٨٦٦,٩١٨)	(٢,٧١٢,٢٥٩)
مصاريف قضايا	(٧٨٤,٥٣٥)	(٥٥٨,٢٦٨)	(٢,٧٥٧,٧٦٨)	(١,٤٥٠,٣٠٩)
حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة	-	-	-	(٥١,٢٩٧)
أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية	٢٥١,٣٤٣	(٧٦,٩٥٠)	٢٥٤,٦٩١	(١١٤,٢٤٣)
خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات	-	-	-	(١٠٦,٣٢٧)
إيرادات أخرى	١٠٩,٩٩٥	١١٤,٥٥٧	٣٣٩,٨٤٣	٣٧٩,٤٣٦
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	١,٧٩٦,١٢٣	(٧,٧٢٣,٨١٨)	(٤٧٠,٦٣٤)	(٢٢,٢٧٨,٤٨٦)
(مصرف) الوفر في ضريبة الدخل	(٢٤٩,٨٨٨)	(١٢٧,٨٣٨)	٢,٢٤٩,٧٦٧	١,٤٨٢,٩٦٤
ربح (خسارة) الفترة	١,٥٤٦,٢٣٥	(٧,٨٥١,٦٥٦)	١,٧٧٩,١٣٣	(٢٠,٧٩٥,٥٢٢)
ويعود الى:				
مساهمي الشركة	٣٩١,٨٦٩	(٨,١٩٤,٥٥٧)	٥٤,٧٣٦	(٢١,٩٠٢,٤٦٦)
حقوق غير المسيطرين	١,١٥٤,٣٦٦	٣٤٢,٩٠١	١,٧٢٤,٣٩٧	١,٠٦٦,٢٢٤
	١,٥٤٦,٢٣٥	(٧,٨٥١,٦٥٦)	١,٧٧٩,١٣٣	(٢٠,٧٩٥,٥٢٢)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من ربح (خسارة) الفترة العائد الى مساهمي الشركة	٠/٠٠٦	(٠/١٣٦)	٠/٠٠١	(٠/٣٦٢)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٠.٧٩٥.٥٢٢)	١.٧٧٩.١٣٣	(٧.٨٥١.٦٥٦)	١.٥٤٦.٥٣٥

ربح (خسارة) الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم
تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات
اللاحقة:

١.٩٩٨	(١٠.٢٨٣)	٤.١٠٦	(٢.٣٧٣)
-------	------------	-------	-----------

صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية
بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر

(٢٠.٧٩٣.٥٢٤)	١.٧٦٨.٨٥٠	(٧.٨٤٧.٥٥٠)	١.٥٤٤.١٦٢
--------------	-----------	-------------	-----------

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي
لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في
الفترات اللاحقة، بعد الضريبة

(٢١.٩٠٠.١٤٨)	٤٤.٤٥٣	(٨.١٩٠.٤٥١)	٣.٨٩.٤٩٦
١.٠٦.٦٢٤	١.٧٢٤.٣٩٧	٣.٤٢.٩٠١	١.١٥٤.٦٦٦
(٢٠.٧٩٣.٥٢٤)	١.٧٦٨.٨٥٠	(٧.٨٤٧.٥٥٠)	١.٥٤٤.١٦٢

ويعود إلى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتدعم أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير الميطرين	المجموع	خسائر مزاكاة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي احتياطي	احتياطي إيجاري	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٤٣٩٦٦,٣٩٩	٧٩٥٨٤٧	٧٦٩٠٧,٨٥٢	(٢٢٩٧١,٨١٤)	(٩,٩٢٣)	١٢٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦١٠	الرصيد كما في أول كل من التقي ٢٠١٤
١,٧٦٨,٥٠٠	١,٧٢٤,٣٩٧	٤٤,٤٥٣	٥٤,٧٣٦	(١٠,٢٨٣)	-	-	-	-	ربح الفترة ويزود الدخل الشامل الأخرى
(٢,٤٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة من شركات تابعة
٨٤٣٨٥,٢٤٩	٧,٢٣٢,٩٤٤	٧٦,٩٥٢,٢٠٥	(٢٢,٩١٧,١٢٨)	(٢٠,٩٠٦)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦١٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
١١٦,٣٧١	٩,٤٣٧	١٠٦,٣٠٥	٧,١٥٣	(٢٠,١٥٥)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦١٠	الرصيد كما في أول كل من التقي ٢٠١٣
(٢,٠٧٩,٣٢٤)	١,٠٦٢,٢٢٤	(٢١,٩٠٠,١٤٨)	(٢١,٩٠٢,٤٢١)	١,٩٩٨	-	-	-	-	خسارة الفترة ويزود الدخل الشامل الأخرى
(٢,٨٥٦,٧٠٠)	(٢,٨٥٦,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة من شركات تابعة
٩٢,٧٥٠,٣٤٧	٧,٦٨٧,٤٤٥	٨٥,٠٦٢,٩٠٢	(١٤,٧٤٨,٦٢٠)	(٢٨,١١٧)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦١٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

شركة مصانع الاسمنت الاربنتية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٢٢٢٧٨٤٨٦)	(٤٧٠٦٣٤)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
بنود غير نقدية -		
٧٩٩٦٥٥١	٧٢٦٦٥١٥	إستهلاكات
١٠٦٣٢٧	-	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨١١٤٢٦	٤١٤٨٩٨٠	مصارييف غير نقدية أخرى
(٤٧٥٦٩)	(٤٢٤٢٨)	إيراد فوائد
٢٧١٢٢٥٩	٢٨٦٦٩١٨	تكاليف تمويل
٥١٢٩٧	-	حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة
تغيرات رأس المال العامل -		
(٢٨١٤٧١٩)	(٣٣٣٧٩١٩)	الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وقروض سيارات وإسكان الموظفين
(٩٢٨٨٥٣)	٢٨٣٨٨٧	المخزون وقطع الغيار
١٣٩٢٣٠٦٣	٩٩٦٤٥٣٢	الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٥٤٨٣٧٢)	(١٦٢٥٨٨١)	المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(٢٢٩٠٩)	(٥٤١٢)	منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة
(٢٦١١٨٧)	-	المدفوع من مخصص إنهاء خدمة الموظفين
(١٤٦٢٩١٩)	(٢٧٩٣٨٤٠)	المدفوع من مخصصات أخرى
(٣٢٢٥٣)	(٤٠٤٩٨)	إجازات موظفين مدفوعة
(٥٧٦٣٨١)	(٧٦٩٥٠٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٣٨٢٧٢٥)	١٥٥٤٤٧١٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٨٠٩٤٣١)	(٢٧٦٠٠٤)	٤ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥١٩٨١	٢٨٠٤	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٧٥٦٩	٤٢٤٢٨	فوائد مقبوضة
(٧٠٩٨٨١)	(٢٣٠٧٧٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٧٨٠٠٠٠٠	-	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٦٦٢٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠٠)	المدفوع من قروض طويل الأجل
(٢٧١٢٢٥٩)	(٢٨٦٦٩١٨)	فوائد مدفوعة
(٢٨٥٦٧٠٠)	(٢٤٥٠٠٠٠)	أرباح موزعة من شركات تابعة لحقوقي غير المسيطرين
١٥٦٩٠٤١	(٩٣١٦٩١٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١٥٢٣٥٦٥)	٥٩٩٧٠٢٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٤٣٤٢٦٦٥)	(١٤٠٦٠٦٤٧)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٥٨٦٦٢٣٠)	(٨٠٦٣٦٢٠)	٨ النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ 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 والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
٥١%	الأردن
٥١%	الأردن
الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية	
الشركة العربية للنقل المتخصص*	

* قامت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) بتأسيس الشركة العربية للنقل المتخصص في ١٠ أيار ٢٠١١، وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

ترزّل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) الاحتياطات القانونية

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

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢٧٦,٠٠٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٤٣١,٨٠٩ دينار).

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨١٣ر٤٤٥	٨٣٤ر٥٢٣	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٦٠٤ر٥١٠	٧٠٧ر٧٥٢	مصروف ضريبة الدخل المستحق
(٥٨٣ر٤٣٢)	(٧٦٩ر٥٠٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٣٤ر٥٢٣	٧٧٢ر٧٧٢	الرصيد كما في اخر الفترة/ السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٤٤٢ر٤٩٨)	(٧٠٧ر٧٥٢)	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
		مصروف ضريبة الدخل
		الضريبة المؤجلة
١ر٩٢٥ر٤٦٢	٢ر٩٥٧ر٥١٩	إضافات موجودات ضريبة مؤجلة
١ر٤٨٢ر٩٦٤	٢ر٢٤٩ر٧٦٧	

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

حصلت الشركة التابعة (الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية) على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

لم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة (الشركة العربية للنقل المتخصص) للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٦) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ أيلول ٢٠١٤		
قروض	اقساط تستحق	قروض	اقساط تستحق	
طويلة الاجل	الدفع خلال عام	طويلة الاجل	الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٦٠.٠٠٠	٣.٠٤٠.٠٠٠	-	٨٠٠.٠٠٠	قرض البنك العربي*
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	-	١.٠٠٠.٠٠٠	قرض البنك الاردني الكويتي**
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	قرض البنك الاردني الكويتي الثاني***
٢.٧٦٠.٠٠٠	٥.٠٤٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٢.٨٠٠.٠٠٠	

* قرض البنك العربي

قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض من البنك العربي بمبلغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٨.٢٥٪ يسدد هذا القرض على ٥ اقساط ربع سنوية متساوية، استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤.

** قرض البنك الاردني الكويتي الاول

قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض من البنك الاردني الكويتي بمبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩.٥٪ يسدد هذا القرض على قسطين سنويين متساويين، استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

*** قرض البنك الاردني الكويتي الثاني

قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض من البنك الاردني الكويتي بمبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩.٥٪ يسدد هذا القرض على قسطين سنويين متساويين، يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٤.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية المستغلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤. لدى المجموعة تسهيلات إئتمانية من البنك العربي بسقف ٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبنك الاتحاد بسقف ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبنسب فائدة سنوية تتراوح بين ٨.٢٥٪ إلى ٩٪.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
اوضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٥١٩١٩٤	٤٠٦٠٧٧٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
		ينزل:
(١٨٣٨٥٤٢٤)	(١٢١٢٤٣٩٦)	بنوك دائنة
(١٥٨٦٦٢٣٠)	(٨٠٦٣٦٢٠)	

(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 العام ٢٠١٢.

(١٠) التصنيف القطاعي

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

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

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

معلومات الأعمال

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

المجموع دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -		
<u>الإيرادات</u>		
مبيعات		
٨٦,٧٢٤,٦٣٢	٣٦,٥٧١,٩٦٤	٥٠,١٥٢,٦٦٨
<u>نتائج الأعمال</u>		
(٤٧٠,٦٣٤)	٤,٢٢٦,٩٣٠	(٤,٦٩٧,٥٦٤)
٢,٢٤٩,٧٦٧	(٧٠٧,٧٥٢)	٢,٩٥٧,٥١٩
١,٧٧٩,١٣٣	٣,٥١٩,١٧٨	(١,٧٤٠,٠٤٥)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>		
المصاريف الرأسمالية		
الإستهلاكات		
٢٧٦,٠٠٤	٢١٥,٤٧١	٦٠,٥٣٣
٧,٢٦٦,٥١٥	٨٦٥,٨٩٨	٦,٤٠٠,٦١٧
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -		
<u>الإيرادات</u>		
مبيعات		
٦٧,٦٠١,٣٦٠	٢٨,٩٩١,٠٥٧	٣٨,٦١٠,٣٠٣
<u>نتائج الأعمال</u>		
(٢٢,٢٧٨,٤٨٦)	٢,٦٦٤,١٧٧	(٢٤,٩٤٢,٦٦٣)
١,٤٨٢,٩٦٤	(٤٤٢,٤٩٨)	١,٩٢٥,٤٦٢
(٢٠,٧٩٥,٥٢٢)	٢,٢٢١,٦٧٩	(٢٣,٠١٧,٢٠١)
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>		
المصاريف الرأسمالية		
الإستهلاكات		
٨٠,٩٤٣١	٥٩٥,٧٤٥	٢١٣,٦٨٦
٧,٩٩٦,٥٥١	١,٠١٩,٨٨٥	٦,٩٧٦,٦٦٦
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -		
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
موجودات القطاع		
الاستثمار في الشركة الحليفة		
مطلوبات القطاع		
١٨٦,٨٥٤,٠٩٨	٢٨,١٩٩,١٧٥	١٥٨,٦٥٤,٩٢٣
٢٧٠,٥٦٢	-	٢٧٠,٥٦٢
١٠٢,٩٣٩,٤١١	٩,٢٢٠,٥١٠	٩٣,٧١٨,٩٠١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -		
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
موجودات القطاع		
الاستثمار في الشركة الحليفة		
مطلوبات القطاع		
١٨٧,٦٤٠,٥٢٩	٢٦,٦١٨,١٣٠	١٦١,٠٢٢,٣٩٩
٢٧٠,٥٦٢	-	٢٧٠,٥٦٢
١٠٣,٠٤٤,٦٩٢	٦,٩٤٧,٣٦٢	٩٦,٠٩٧,٣٣٠

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -	الأردن باستثناء العقبة دينار	العقبة دينار	محطة أرتيريا والسودان دينار	المجموع دينار
الإيرادات				
مبيعات	٨٢,٧١٩,٦٧٠	٤,٠٠٤,٩٦٢	-	٨٦,٧٢٤,٦٣٢
نتائج الاعمال				
(الخسارة) الربح قبل الضريبة	(٦٣٧,٦٨٦)	١٦٧,٢١٠	(١٥٨)	(٤٧٠,٦٣٤)
الوفر في ضريبة الدخل	٢,٢٣٥,٣٥٨	١٤,٤٠٩	-	٢,٢٤٩,٧٦٧
ربح (خسارة) الفترة	١,٥٩٧,٦٧٢	١٨١,٦١٩	(١٥٨)	١,٧٧٩,١٣٣
معلومات القطاعات الأخرى				
مصاريف رأسمالية	٢٧٦,٠٠٤	-	-	٢٧٦,٠٠٤
الاستهلاكات	٧,٢٤٥,٨٢١	٢٠,٣٣٦	١٥٨	٧,٢٦٦,٣١٥

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -

الإيرادات				
مبيعات	٦٥,٠١٦,٣١٠	٢,٥٨٥,٠٥٠	-	٦٧,٦٠١,٣٦٠
نتائج الاعمال				
الخسارة قبل الضريبة	(٢٠,٩٨٥,٢٠٦)	(١,٢٦٥,٨٨٨)	(٢٧,٦٩٢)	(٢٢,٢٧٨,٤٨٦)
الوفر في ضريبة الدخل	١,٤٣٢,٧٣٢	٥٠,٢٣٢	-	١,٤٨٢,٩٦٤
خسارة الفترة	(١٩,٥٥٢,٤٧٤)	(١,٢١٥,٦٥٦)	(٢٧,٦٩٢)	(٢٠,٧٩٥,٢٢٢)
معلومات القطاعات الأخرى				
مصاريف رأسمالية	٨٠٩,٤٣١	-	-	٨٠٩,٤٣١
الاستهلاكات	٧,٩٢١,٥٥٧	٤٧,٣٠٢	٢٧,٦٩٢	٧,٩٩٦,٥٥١

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -	الأردن باستثناء العقبة دينار	العقبة دينار	محطة أرتيريا والسودان دينار	المجموع دينار
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع	١٨٤,٧٢٢,٣٣٠	٢,١٣١,٧٥٤	١٤	١٨٦,٨٥٤,٠٩٨
الاستثمار في الشركة الحليفة	٢٧٠,٣٦٢	-	-	٢٧٠,٣٦٢
مطلوبات القطاع	١٠٢,٣٠٣,٥٣٢	٦٣٥,٨٧٩	-	١٠٢,٩٣٩,٤١١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -				
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع	١٨٦,٦٤٠,١٤٤	١,٠٠٠,٢١٣	١٧٢	١٨٧,٦٤٠,٥٢٩
الاستثمار في الشركة الحليفة	٢٧٠,٣٦٢	-	-	٢٧٠,٣٦٢
مطلوبات القطاع	١٠٢,٤٤٣,٣٥١	٦٠١,٣٤١	-	١٠٣,٠٤٤,٦٩٢

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
اوضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٦٧٢٢٢١٢٢	٨٥٧٥١٣٥٦
٨٧٩٢٣٨	٩٧٣٢٧٦
٦٧٦٠١٣٦٠	٨٦٧٢٤٦٣٢

الأردن
الشرق الأوسط

(١١) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٤٤٢٥٢٣	٣٠٨٠٢٦
٦١٧٥٤٦٧	٥٠٥٧٧٣٩
٢٧٥٠٧٥	٥٣٢٩٢٢

إعتمادات
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 ٢٠٠٠٠٠٠ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

كما في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٩٥٢٦٢	-
٢٣٠٥٣٠٠	١٧٩٣٥٠٧
١٤٨٤٠٠٠٠	١٤٨٤٠٠٠٠
٢٠١٤٣٣٥٤	٢٠٠٩٦٤٠٦

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة		
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (لأفارج)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠٠,٧٧١	٦٦٦,٣٠٣	-	٤١,٥٠٧	٦٢٤,٧٩٦
٧,٢٩٩,٨٢٦	٦,٨١١,٦٣٣	١,٠٨٧,٩٢٢	-	٥,٧٢٣,٧١١
بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:				
نعم مدينة				
نعم دائنة				
بنود داخل قائمة الدخل الموحدة:				
مصاريف				
المجموع للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				
٢٠١٣	٢٠١٤			
دينار	دينار			
٦,٢١٣,٣١١	٢,٨٢٣,٦٧٥			

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		رواتب ومكافآت
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٠٠٥,٠٣٦	١,١٢٨,٠٠٠	الشركة الحليفة

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

اسم الشركة	نسبة الملكية
	%
الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين	٤٩

(١٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الايرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الايجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.