

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترغ 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  
محمد إبراهيم العركي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٥

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
١٠٩٢٩٦٠٥٠	١٠٧٠٤٥٧٨١	٤	الموجودات غير المتداولة - ممتلكات وآلات ومعدات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر شهرة قروض إسكان و سيارات الموظفين موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠٦٢٨٠	١٩٩١٦٦١		
٢٤٩٥٠٩٤٥	٢٤٩٥٠٩٤٥		
٣٧٤٤٥٤١	٣٤٧٢١١٣		
١١٨٩٥١٣٤	١٣٨٨٢٧٤١		
١٢٧٦٣٧٩٥٠	١٢٧٠٩٥٧٤١		
٣٣٧٥٠٩٩٦	٣٤٦١٩٨٤٠		الموجودات المتداولة - المخزون و قطع الغيار ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٤٠٠٨٧٦٠	١٣٠٥٨٥١٠	٨	
٩٤٨٢٥٠٧	٧٥٨٠١٠١		
٥٤١٩٧٩٨	٣٢٥٢٦٥٣		
٦٢٦٦٢٠٦١	٥٨٥١١٠٤		
١٩٠٣٠٠٠١١	١٨٥٦٠٦٨٤٥		مجموع الموجودات
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			حق ملكية حملة الأسهم رأس المال المدفوع اسهم خزينة احتياطي إجباري احتياطي اختياري احتياطي القيمة العادلة خسائر متراكمة
٦٠٤٤٤٤٦٠	٦٠٤٤٤٤٦٠	١	
(٤٤٦١)	(٣٤٠٠)	٩	
٢٧٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠		
١٢٣٩٩٦٤٠	١٢٣٩٩٦٤٠		
(٣١٢٨٠)	(٣٨٣٩٩)		
(٢٢٨٤١٩٧٦)	(٢١٢٧٨٠٥٤)		
٧٦٩٦٦٣٨٣	٧٨٥٢٤٢٤٧		
٧٧٧٦٦٩٥	٥٩٣١٣٥٧		
٨٤٧٤٣٠٧٨	٨٤٤٥٥٦٠٤		حقوق غير المسيطرين مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة - التزامات التامين الصحي بعد التقاعد ذمم دائنة طويلة الأجل
٢٠٤٥٢٠٠٠	٢٠٨٢٣٢١٨		
٦٥٢٢٣٨	٥٩٧٨١٢		
٢١٠٤٢٣٨	٢١٤٢١٠٣٠		
			المطلوبات المتداولة ذمم دائنة قصيرة الأجل أرصدة دائنة أخرى أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام بنوك دائنة مخصص ضريبة الدخل
٥٦٣٦٦٨٩٢	٥٣٧٨٨٤٦٩	٦	
١٢٧٥٠٧٨١	١٣٦٤٨١٦٤	٧ و ٨	
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٥	
١٢٥٦٥٩٦٣	٩٤٢٧٨٩٤		
٧٦٩٠٥٩	٨٦٥٦٨٤		
٨٤٤٥٢٦٩٥	٧٩٧٣٠٢١١		
١٠٥٥٥٦٩٣٣	١٠١٥١٢٤١		مجموع المطلوبات
١٩٠٣٠٠٠١١	١٨٥٦٠٦٨٤٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة  
قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٢٤٩٨٧٦٤٣	٢٢٢٠٤٨٧٢		المبيعات
(٢٤٣٨٤٧٦٤)	(١٧٧٩٧٧١)		كلفة المبيعات
٦٠٢٨٧٩	٤٤٠٧٧٠١		إجمالي الربح
(٤٤٩٣٥٤)	(٣٢٦٧٠٤)		مصاريف بيع وتسويق
(٢١٨٦٢٨٠)	(٢١٨٠٤٠٣)		مصاريف إدارية
(٤٨٤٢١)	(٢٤٩٥٣)		مصاريف أخرى
(٢٠٨١١٧٦)	١٨٧٥٦٤١		الربح (الخسارة) التشغيلية
٢٢٩٧٤	٢٣٥٨٨		إيراد فوائد
(٢٢٣٦٨)	(١٩٩٨٠)		مخصص إعادة تأهيل المحاجر و حماية البيئة
(٢١٩٤٩٤)	(٢٠٣٩٦٩)		مخصص إجازات الموظفين
(٩٨٦٧٣٤)	(٩٣٦٩٥٣)		تكاليف تمويل
(١٢١٦٦١٨)	(٧٩٨١١٣)		مصاريف قضايا
(٢٦٨٥٥)	٤٤٧٩٢١		أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية
-	٧٠٩٨٥		أرباح بيع ممتلكات وآلات و معدات
١١٢٦٣٥	١٥٦٤٧		إيرادات أخرى
(٤٤١٧٦٣٦)	٤٧٤٧٦٧		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٧٢٤٧٣)	١٦٩٣٨١٧	٥	الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل
(٤٥٩٠١٠٩)	٢١٦٨٥٨٤		ربح (خسارة) الفترة
(٤٩٨٣٧٧٥)	١٥٦٣٩٢٢		العائد إلى:
٣٩٣٦٦٦	٦٠٤٦٦٢		مساهمي الشركة
(٤٥٩٠١٠٩)	٢١٦٨٥٨٤		حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠.٨٢)	٠.٢٦		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

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

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة  
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(٤٥٩٠.١٠٩)	٢١٦٨٥٨٤

ربح (خسارة) الفترة

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

(٧٩١)	(٧١١٩)
(٤٥٩٠.٩٠٠)	٢١٦١٤٦٥

صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر  
في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة

(٤٩٨٤٥٦٦)	١٥٥٦٨٠٣
٣٩٣٦٦٦	٦٠٤٦٦٢
(٤٥٩٠.٩٠٠)	٢١٦١٤٦٥

ويعود الى:  
مساهمي الشركة  
حقوق غير المسيطرين

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للاثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	حقوق ملكية حملة الأسهم				رأس المال
					دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٤,٧٤٣,٧٨	٧,٧٧٦,٦٩٥	٧٦,٩٦٦,٣٨٣	(٢٢,٨٤١,٩٧٦)	(٣١,٢٨٠)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٢,١٦٨,٥٨٤	٦٠٤,٦٦٢	١,٥٦٣,٩٢٢	١,٥٦٣,٩٢٢	-	-	-	-	-	ريح الفترة
(٧,١١٩)	-	(٧,١١٩)	-	(٧,١١٩)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,١٦١	٦٠٤,٦٦٢	١,٥٦٣,٩٢٢	١,٥٦٣,٩٢٢	(٧,١١٩)	-	-	-	-	ريح الفترة وبنود الدخل الشامل الأخرى
(٢,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	١,٠٦١	-	أسهم خزينة (إيضاح ٩)
٨٤,٤٥٥,٦٠٤	٥,٩٣١,٣٥٧	٧٨,٣٨٧,٠٤٧	(٢١,٢٧٨,٠٥٤)	(٣٨,٣٩٩)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠)	٦٠,٤٤٤,٦٠	أرباح موزعة من شركات تابعة
٨٤,٨٦٦,٣٩٩	٧,٩٥٨,٥٤٧	٧٦,٩٠٧,٨٥٢	(٢٢,٩٢١,٨٦٤)	(٩,٩٢٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
(٤,٥٩٠,٠٠٠)	٣٩٣,٦٦٦	(٤,١٩٦,٣٣٤)	(٤,١٩٦,٣٣٤)	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٤٠٧,٥٢٥)	(١,٤٠٧,٥٢٥)	-	-	(٧٩١)	-	-	-	-	خسارة الفترة وبنود الدخل الشامل الأخرى
٧٨,٨٦٧,٩٧٤	٦,٩٤٤,٦٨٨	٧١,٩١٢,٦٦٦	(٢٧,٩٠٥,٦٣٩)	(١٠,٧١٤)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٤٦١)	٦٠,٤٤٤,٦٠	أرباح موزعة من شركات تابعة

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٤٤١٧٦٣٦)	٤٧٤٧٦٧	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		بنود غير نقدية -
		استهلاكات
٢٤٦٣٥٥٤	٢٢٦٠٤٦١	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٧٠٩٨٥)	مصاريف غير نقدية أخرى
١٨٩٣٦٩١	١٣٦٨٠٤٢	إيراد فوائد
(٢٢٩٧٤)	(٢٣٥٨٨)	تكاليف تمويل
٩٨٦٧٣٤	٩٣٦٩٥٣	تغيرات رأس المال العامل -
(٢٠٨٧١١٧)	٣٠٧٦٠٨٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى وقروض إسكان وسيارات الموظفين
(١٠٦٩٩٦٨)	(٨٦٨٨٤٤)	المخزون وقطع الغيار
٤٤٩٢٧٤٦	(١٦٩٦٧٣٣)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٢٤٦٥٦)	(١٦١٤٠١)	المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(٣٥٥٣)	(٢٦٤٥٨)	المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
(١٢٣٨٧٥٠)	(٧٩٨٦٩٨)	المدفوع من مخصصات أخرى
(٣٦٨٧٣)	-	إجازات موظفين مدفوعة
(٩٦٣٣٠)	(١٩٧١٦٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٣٨٨٦٨	٤٢٧٢٤٣٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٦٧٦٠١)	(١٠٢٠٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٨٧	٧١٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٩٧٤	٢٣٥٨٨	فوائد مقبوضة
(٤٢١٤٠)	٨٤٣٨١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٩٨٦٧٣٤)	(٩٣٦٩٥٣)	فوائد مدفوعة
-	١٠٦١	أسهم خزينة
(١٤٠٧٥٢٥)	(٢٤٥٠٠٠٠)	أرباح موزعة من شركات تابعة لحقوق غير المسيطرين
(٢٣٩٤٢٥٩)	(٣٣٨٥٨٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠٩٧٥٣١)	٩٧٠٩٢٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٤٠٦٠٦٤٧)	(٧١٤٦١٦٥)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٦١٥٨١٧٨)	(٦١٧٥٢٤١)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٥ (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 ٣١ آذار ٢٠١٥ 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. من أهم غايات الشركات التابعة التصنيع والمتاجرة بالباطون الجاهز.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 آذار ٢٠١٥:

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>
٥١%	الأردن

الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية \*

\* قامت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) بتأسيس الشركة العربية للنقل المتخصص في ١٠ آذار ٢٠١١، وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية وتمارس نشاطها في الاردن.

السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) الاحتياطات القانونية

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



شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٠٢٠٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ٦٧٦٠١ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٣٤ر٥٢٣	٧٦٩ر٠٥٩	الرصيد في اول كانون الثاني
٩٢١ر٠٣٩	٢٩٣ر٧٩٠	مصروف ضريبة الدخل المستحق عن الفترة/ السنة
(٧٦٩ر٥٠٣)	(١٩٧ر١٦٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢١٧ر٠٠٠)	-	المروء من المخصص
٧٦٩ر٠٥٩	٨٦٥ر٦٨٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
( ١٧٢ر٤٧٣ )	( ٢٩٣ر٧٩٠ )	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
-	١٩٨٧ر٦٠٧	مصروف ضريبة الدخل
( ١٧٢ر٤٧٣ )	١٦٩٣ر٨١٧	الضريبة المؤجلة
		إضافات موجودات ضريبية مؤجلة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 الخراسانية" على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٥.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة "الشركة العربية للنقل المتخصص" للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٥.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٦) قروض

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
اقساط تستحق الدفع خلال عام دينار	اقساط تستحق الدفع خلال عام دينار	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الاردني الكويتي الاول *
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الاردني الكويتي الثاني **
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	

\* قرض البنك الاردني الكويتي الاول

قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الاردني الكويتي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩٥٪ يسدد هذا القرض على قسطين سنويين متساويين، يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

\*\* قرض البنك الاردني الكويتي الثاني

قامت شركة مصانع الاسمنت الاردنية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الاردني الكويتي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩٥٪ يسدد هذا القرض على قسطين سنويين متساويين، يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير منها بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٥.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الإئتمانية المستغلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥. لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية 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٪.

(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:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣,٧٧٧,٦٤٧	٣,٢٥٢,٦٥٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ينزل:
(١٩,٩٣٥,٨٢٥)	(٩,٤٢٧,٨٩٤)	بنوك دائنة
(١٦,١٥٨,١٧٨)	(٦,١٧٥,٢٤١)	

(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 ٤٤٦١ دينار والتي تم شراؤها خلال العام ٢٠١٢. هذا وقد تم بيع ما قيمته ١٠٦١ دينار من هذه الأسهم خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥.

(١٠) التصنيف القطاعي

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

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

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

معلومات الأعمال

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	
دينار	دينار	دينار	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
			<u>الإيرادات</u>
٢٢٢٠٤٨٧٢	١٠١٥٠٢٩٧	١٢٠٥٤٥٧٥	مبيعات
			<u>نتائج الاعمال</u>
٤٧٤٧٦٦٧	١٥٢٧٧٩٤	(١٠٥٣٠٢٧)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
١٦٩٣٨١٧	(٢٩٣٧٩٠)	١٩٨٧٦٠٧	الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل
٢١٦٨٥٨٤	١٢٣٤٠٠٤	٩٣٤٥٨٠	ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
١٠٢٠٧	٩٦٠	٩٢٤٧	المصاريف الرأسمالية
٢٢٦٠٤٦١	٢٩٠٢١٥	١٩٧٠٢٤٦	الإستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	
دينار	دينار	دينار	
			لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
			<u>الإيرادات</u>
٢٤٩٨٧٦٤٣	١١٠٠٤٤٣	١٣٩٧٧٢٠٠	مبيعات
			<u>نتائج الاعمال</u>
(٤٩١٧٦٣٦)	٩٧٥٨٧٣	(٥٣٩٣٥٠٩)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(١٧٢٤٧٣)	(١٧٢٤٧٣)	-	مصروف ضريبة الدخل
(٤٥٩٠١٠٩)	٨٠٣٤٠٠	(٥٣٩٣٥٠٩)	(خسارة) ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٦٧٦٠١	٢٨٧٠٣	٣٨٨٩٨	المصاريف الرأسمالية
٢٩٤٦٣٥٥٤	٢٩٢١٣٦	٢١٧١٤١٨	الإستهلاكات
المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	
دينار	دينار	دينار	
			كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
١٨٥٦٠٦٨٤٥	٢٦٨١٩١٤٦	١٥٨٧٨٧٦٩٩	موجودات القطاع
١٠١٥١٢٤١	٩٩١٧٣٦٢	٩١٢٣٣٨٧٩	مطلوبات القطاع
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
١٩٠٣٠٠٠١١	٢٩٢٩٠٨٤٩	١٦١٠٠٩١٦٢	موجودات القطاع
١٠٥٥٥٦٩٣٣	٨٧٧٨٦٠٨	٩٦٧٧٨٣٢٥	مطلوبات القطاع

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

الأردن باستثناء			
العقبة	العقبة	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
			لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
			<u>الإيرادات</u>
٢٢٢٠٤٨٧٢	١١٤٦٣٢٤	٢١٠٥٨٥٤٨	مبيعات
			<u>نتائج الاعمال</u>
٤٧٤٧٦٧	٢٩٧٧٦٦	١٧٧٠٠١	الربح قبل الضريبة
١٦٩٣٨١٧	(١٤٧٣١)	١٧٠٨٥٤٨	الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل
٢١٦٨٥٨٤	٢٨٣٠٣٥	١٨٨٥٥٤٩	ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
١٠٢٠٧	-	١٠٢٠٧	مصاريف رأسمالية
٢٢٦٠٤٦١	٧١٢٢	٢٢٥٣٣٣٩	الاستهلاكات
			الأردن باستثناء
العقبة	العقبة	العقبة	
دينار	دينار	دينار	
			لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
			<u>الإيرادات</u>
٢٤٩٨٧٦٤٣	١٢٦٧٩٣٢	٢٣٧١٩٧١١	مبيعات
			<u>نتائج الاعمال</u>
(٤٤١٧٦٣٦)	٦٩٤٢٦	(٤٤٨٧٠٦٢)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(١٧٢٤٧٣)	(١٤٤٢)	(١٧١٠٣١)	مصروف ضريبة الدخل
(٤٥٩٠١٠٩)	٦٧٩٨٤	(٤٦٥٨٠٩٣)	(خسارة) ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٦٧٦٠١	-	٦٧٦٠١	مصاريف رأسمالية
٢٤٦٣٥٥٤	٥٧٣٠	٢٤٥٧٨٢٤	الاستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	العقبة	الأردن باستثناء العقبة	
دينار	دينار	دينار	
			كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
١٨٥٦٠٦٨٤٥	١٧٥٩٧٥٢	١٨٣٨٤٧٠٩٣	موجودات القطاع
١٠١٨٥١٢٤١	٨٠٨٣٢١	١٠٠٣٤٢٩٢٠	مطلوبات القطاع
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
			<u>الموجودات والمطلوبات</u>
١٩٠٣٠٠٠١١	١٧٣٥٦٢٢٣	١٨٨٥٦٤٣٨٨	موجودات القطاع
١٠٥٥٥٦٩٣٣	٧٧٨٩٧٥	١٠٤٧٧٧٩٥٨	مطلوبات القطاع

(١١) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

كما في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٣٢٤٥٥	-	اعتمادات
٦٣٢٣٦٨٤	٦٧٨٧٦٨٩	كفالات
٧٤٤٣٥٥	١١٥٦٧٠	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 ٢٠٤٧٤٢٩ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٥٥١٣٢	٢٦٣٠٠٧	شراء ممتلكات وآلات معدات
١٧٩٣٥٠٧	١٣٣٣٧٩٨٠	شراء مواد خام
١٤٨٤٠٠٠٠	١٤٨٤٠٠٠٠	مشتريات أخرى
٢٠١١٢٢٦٨	٧٨٣٨٠٧٤	عقود استئجار تشغيلي

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة
٢٠١٤	٢٠١٥	الشركة الأم (لافارج) دينار
دينار	دينار	دينار
بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:		
٥٩٤٦٢٢٨	٣٩٤٥١٥	٣٩٤٥١٥
نم مدينة		
٧٤٨٤٩٦٦٤	٧٠٧٧٠٤٢	٧٠٧٧٠٤٢
نم دائنة		
المجموع للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
عناصر قائمة الأرباح والخسائر الموحدة:		
١٦٠٩١	٥١١٢١١	٥١١٢٢١
مصاريف		

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٤٦١٧٧	٥٧٦٤٨٥	رواتب ومكافآت

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- 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) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

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

#### معيان التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مرحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولية رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

#### معيان المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.



تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.