



الرقم : 5/6

التاريخ : 31 / 07 / 2016

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية للستة أشهر
المنتهية في 2016 / 06 / 30

للمرسلين
* يورصة عمان
* السند
السيد عباس
تحية طيبة وبعد ،
7/2

نرفق لكم طياً بيانات شركة لافارج الإسمنت الأردنية المالية الموحدة والمراجعة للستة أشهر
المنتهية في 2016/06/30 .

واقبلوا الاحترام ،،،

مدير دائرة المحاسبة
عباس النعيمات

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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 المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح عطام بركاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ تموز ٢٠١٦

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٩٧,٩٩٩,٩٩٨	١٠٠,٩٥٨,٩٢٦	٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٩٢,٨٣٣	٢٠٣,١١٦	
شهرة	٢,٩٥٥,٩٤٥	٢,٩٥٥,٩٤٥	
قروض إسكان وسيارات الموظفين	٢,٣٣١,٩٧٦	٢,٧٧٩,٩٩٣	
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٠,٨٢١,٥٩٥	٢٠,٨٢١,٥٩٥	
أرصدة بنكية محتجزة	١,٦٥١,٣١١	١,٦٥١,٣١١	٧
	١٢٤,٦٠٣,٤٧٨	١٢٨,٩١٠,٢٠٦	
الموجودات المتداولة -			
المخزون وقطع الغيار	٣٣,٣٣٠,٥٧٢	٣٣,٥٨٤,٢٦٩	
ذمم مدينة	١٣,٨٢٢,٧٩٣	١١,١٣١,١٦٥	
أرصدة مدينة أخرى	١٠,١٥٠,٦٩٢	١٢,٢٥٨,٨٦٦	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٢,٤٠٣,١٨٧	٩,٤٤٤	٧
	٥٩,٧٠٧,٢٤٤	٦٦,١٠١,٥٠٦	
مجموع الموجودات	١٨٤,٣١٠,٧٢٢	١٩٥,٠١١,٢٦٢	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	١
أسهم خزينة	-	(٣,٤٠٠)	٨
احتياطي إجباري	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي اختياري	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	
احتياطي القيمة العادلة	(٤٤,٧٢٧)	(٣٤,٤٤٤)	
خسائر متراكمة	(٢١,٣٧٧,١٨٠)	(١٨,٢١٩,٢٥٢)	
	٧٨,٤٢٢,٩٩٣	٨١,٥٨٧,٠٠٤	
حقوق غير المسيطرين	٦,٥٨٠,١٧٩	٨,١٤٧,٦١٠	
مجموع حقوق الملكية	٨٥,٠٠٣,١٧٢	٨٩,٧٣٤,٦١٤	
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	٢٢,٢٧٣,٨١٣	٢٢,٢٠٩,٠٠٠	
ذمم دائنة طويلة الأجل	٣٢٥,٦٨٢	٤٢١,٩٣٨	
	٢٢,٥٩٩,٤٩٥	٢٢,٦٣٠,٩٣٨	
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة قصيرة الأجل	٤٤,١٣٣,٠٨٧	٤٧,٨٤٣,٤٤٢	
أرصدة دائنة أخرى	١٤,٢١٣,٤٩٣	١٥,٠٨٥,٨٢٧	
بنوك دائنة	١٧,٦٨٤,٩١٨	١٨,٥٤٣,٨٧٩	
مخصص ضريبة الدخل	٦٧٧,٣٥٧	١,١٧٢,٥٦٢	٧ و ٥
	٧٦,٧٠٨,٨٥٥	٨٢,٦٤٥,٧١٠	
مجموع المطلوبات	٩٩,٣٠٨,٣٥٠	١٠٥,٢٧٦,٦٤٨	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٨٤,٣١٠,٧٢٢	١٩٥,٠١١,٢٦٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٢٤٨٣٥٥٤٨	٢٩٤٢١٥٣١	٤٧٠٧٧٤٣٠	٥١٢٢٦٤٠٣
كلفة المبيعات	(١٨٤٤٢٦٧٦)	(٢٢٧٩٩٩٥٦)	(٣٨١٧٣٨٥٨)	(٤٠٩٧٢٢٧)
إجمالي الربح	٦٣٩٢٨٧٢	٦٦٢١٥٧٥	٨٩٠٣٥٧٢	١١٠٢٩٢٧٦
مصاريف بيع وتسويق	(٣٠٦٤١١)	(٣١٦١٠٩)	(٦٠١٤٧٩)	(٦٤٢٨١٣)
مصاريف إدارية	(٢٢٨٤٠٤٠)	(٢٩١٩١٢٥)	(٤٧٠٢٤٤٦)	(٤٣٧١٨٢٨)
مصاريف أخرى	(٢٤٧٦٥)	(٢١٧٠٤٣)	(٧٨٠٣٨)	(٢٤١٩٩٦)
الربح التشغيلي	٣٧٧٧٦٥٦	٣٨٩٦٩٩٨	٣٥٢١٦٠٩	٥٧٧٢٦٣٩
إيراد فوائد	٦٤٠٦	١٣٧٤٥	٣٤٤٢٩	٣٧٣٣٣
مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة	(١٨٥٧٠)	(١٩٩٨٠)	(٣٧١٤٠)	(٣٩٩٦٠)
مخصص إجازات الموظفين	٢٤١٠	(٢٠٩١)	(١٥٣١٧٩)	(٢٠٦٠٦٠)
تكاليف تمويل	(٦٩٧٥٧٦)	(٨٤٨٩٦١)	(١٤٦٠٩٨٧)	(١٧٨٥٩١٤)
مخصص قضايا	(٢٠٣٢٩٨٤)	(١٢٩٠٢٣١)	(٣٢٥٠٨٢٤)	(٢٠٨٨٣٤٤)
أرباح (خسائر) إعادة تقييم عملات أجنبية	١٣٠٢٧٨	(١٣٩٧٥٣)	(٣٩٢٠٢)	٣٠٨١٦٨
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١١٩٤٤٧	٧١٥٠٠	١١٩٤٤٧	٧٠٩٨٥
إيرادات أخرى	١٧٨١٣	٤٨١٥٥	١٨٥٨٣٧	١٣٥٣٠٢
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	١٤٦٥٨٨٠	١٧٢٩٣٨٢	(١٠٨٠١٠)	٢٢٠٤١٤٩
(مصروف) الوفر في ضريبة الدخل	(٤٠٧٠٠٢)	١٥٧٣١٨٢	(٧٠٥٣٤٩)	٣٢٦٦٩٩٩
(خسارة) ربح الفترة	١٠٥٨٨٧٨	٣٣٠٢٥٦٤	(١٧٨٥٣٥٩)	٥٤٧١١٤٨
يعود إلى:				
مساهمي الشركة	٢٣٥٩٥٣	٢٥٠٦٦٥٣	(٣١٥٧٩٢٨)	٤٠٧٠٥٧٥
حقوق غير المسيطرين	٨٢٢٩٢٥	٧٩٥٩١١	١٣٧٢٥٦٩	١٤٠٠٥٧٣
	١٠٥٨٨٧٨	٣٣٠٢٥٦٤	(١٧٨٥٣٥٩)	٥٤٧١١٤٨
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة)	٠/٠٠٤	٠/٠٤١	(٠/٠٥٢)	٠/٠٦٧
الفترة العائد الى مساهمي الشركة				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤٦١١٤٨	(١٧٨٥٣٥٩)	٣٣٠٢٥٦٤	١٠٥٨٨٧٨
(خسارة) ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها			
الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:			
صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة			
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(٤٧٤٦)	(١٠٢٨٣)	٢٣٧٣	(٨٧٠١)
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم			
تحويلها الى الأرباح والخسائر في الفترات			
اللاحقة، بعد الضريبة			
٥٤٦٦٤٠٢	(١٧٩٥٦٤٢)	٣٣٠٤٩٣٧	١٠٥٠١٧٧
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
٤٠٦٥٨٢٩	(٣١٦٨٢١١)	٢٥٠٩٠٢٦	٢٢٧٢٥٢
١٤٠٠٥٧٣	١٣٧٢٥٦٩	٧٥٥٩١١	٨٢٢٩٢٥
٥٤٦٦٤٠٢	(١٧٩٥٦٤٢)	٣٣٠٤٩٣٧	١٠٥٠١٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر مراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجابي	أسهم خريزة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٩,٣٤٦,٢١٤	٨,١٤٧,١١٠	٨١,٢٠٩,١٠٤	(١٨,٢١٩,٢٥٢)	(٣٤,٤٤٤)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠)	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
١,٣٧٨,٥٣٥	١,٣٧٢,٥٦٩	(٣,١٥٧,٩٢٨)	(٣,١٥٧,٩٢٨)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(١٠,٢٨٣)	-	(١٠,٢٨٣)	-	(١٠,٢٨٣)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخرى
(١,٣٧٩,٥٣٥)	١,٣٧٢,٥٦٩	(٣,١٦٨,٢١١)	(٣,١٥٧,٩٢٨)	(١٠,٢٨٣)	-	-	-	-	خسارة الفترة ونود الدخل الشامل الاخرى
٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	-	-	-	-	٣,٤٠٠	-	أسهم خريزة (ايضاح ٨)
(٢,٩٤٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة من شركات تابعة
٨٥,٠٣٧,٢٧٢	٦,٥٨٠,١٧٩	٧٨,٦١٧,٤٥١	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٤,٧٢٧)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٨٤,٣٧٤,٣٠٧	٧,٧٧٦,٦٩٥	٧٦,١٥١,٠٠٣	(٢٢,٨٤١,٩٧٦)	(٣١,٢٨٠)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٥,٤٧١,١٤٨	١,٣٧٢,٥٦٩	٤,١٠٠,٥٧٥	٤,١٠٠,٥٧٥	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤,٣٧٤,٦)	-	(٤,٣٧٤,٦)	-	(٤,٣٧٤,٦)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الاخرى
٥,٤٧١,١٤٨	١,٣٧٢,٥٦٩	٤,١٠٠,٥٧٥	٤,١٠٠,٥٧٥	(٤,٣٧٤,٦)	-	-	-	-	ربح الفترة ونود الدخل الشامل الاخرى
١,٣٧٢,٥٦٩	-	١,٣٧٢,٥٦٩	-	-	-	-	١,٣٧٢,٥٦٩	-	أسهم خريزة
(٢,٩٤٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة من شركات تابعة
٨٧,٣٧٦,٠٥٤	٦,٥٨٠,١٧٩	٨١,٩٥٦,٢٣٣	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١,٢٨٠)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠)	٦٠,٤٤٤,٤٤٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٢٢٠٤١٤٩	(١٠٨٠٠١٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			بنود غير نقدية-
٤٩٩٢٠٦٧	٤١٢٤٣٢٥		إستهلاكات
(٧٠٩٨٥)	(١١٩٤٤٧)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٢٨٨٤٣	٤٤٠٧٥٣٢		مصارييف غير نقدية أخرى
(٣٧٣٣٣)	(٣٤٤٢٩)		إيراد فوائد
١٧٨٥٩١٤	١٤٦٠٩٨٧		تكاليف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل-
١٨٨٦٣١٤	(١٨٣٩٣٧)		الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
١٢٢٠٢٦٥	٢٥٣٦٩٧		وقروض إسكان وسيارات الموظفين
(٥١٤٠٥٩٢)	(٤٨٦٤١٢٢)		المخزون وقطع الغيار
(٧٩٥٤٢٤)	(٨٧١٥٧٦)		الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٦٤٥٨)	-		المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(٢٠٩٢٣٠٢)	(٣٢٤٦٩٨٣)		المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
-	(٨٩٨٣)		المدفوع من مخصصات أخرى
(٧٩٥٧١٨)	(١٢٠٠٥٥٤)		إجازات موظفين مدفوعة
			ضريبة دخل مدفوعة
٥٦٥٨٧٤٠	(١٣٦٣٥٠٠)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٥٤٧)	(٢٧٥٤٢٠)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧١٠٠٩	١١٩٤٧٠		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧٣٣٣	٣٤٤٢٩		فوائد مقبوضة
١٨٧٩٥	(١٢١٥٢١)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٠٠٠٠٠٠)	-		المدفوع من قروض طويلة الأجل
(١٧٨٥٩١٤)	(١٤٦٠٩٨٧)		فوائد مدفوعة
١٠٦١	٣٤٠٠		أسهم خزينة
(٢٤٥٠٠٠٠)	(٢٩٤٠٠٠٠)		أرباح موزعة من شركات تابعة لحقوق غير المسيطرين
(٥٢٣٤٨٥٣)	(٤٣٩٧٥٨٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٤٢٦٨٢	(٥٨٨٢٦٠٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٧١٤٦١٦٥)	(٩٣٩٩١٢٣)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٦٧٠٣٤٨٣)	(١٥٢٨١٧٣١)	٧	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 حزيران ٢٠١٦:

بلد التأسيس

نسبة الملكية

الأردن

%٥١

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 الأردن.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الايرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الايرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي 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 الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي 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.

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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات 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

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢٧٥٤٢٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٨٩٥٤٧ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار
١١٧٢٠٥٦٢	٧٦٩٠٠٥٩
٧٠٥٣٤٩	١٤٥٢٠٥٤٤
(١٢٠٠٠٥٥٤)	(١٠٤٩٠٤١)
٦٧٧٣٥٧	١١٧٢٠٥٦٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مصروف ضريبة الدخل المستحق عن الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار
٧٠٥٣٤٩	(٧٠٩٩٢٥)
٧٠٥٣٤٩	٣٩٧٦٩٢٤
(٧٠٥٣٤٩)	٣٢٦٦٩٩٩

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
مصروف ضريبة الدخل
الضريبة المؤجلة
إضافات موجودات ضريبة مؤجلة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤ بعد أن تمت مراجعة سجلات الشركة لهذا العام وفقاً لنظام العينات.

حصلت الشركة التابعة (الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية) على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٥.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة (الشركة العربية للنقل المتخصص) للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٢. هذا وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بعد أن تمت مراجعة سجلات الشركة لهذه الأعوام وفقاً لنظام العينات.

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية المستغلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك العربي بسقف ٨٠٠٠٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤٠٠٠٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٢٥٠٠٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣٠٠٠٠٠٠ دينار وبنك الاتحاد بسقف ٥٠٠٠٠٠٠ دينار وينسب فائدة سنوية تتراوح بين ٥٧٥٪ إلى ٧٣٨٪.

(٧) 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٤٤٩٠٣٥	٢٤٠٣١٨٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١١١٥٢٥١٨)	(١٧٦٨٤٩١٨)	ينزل:
(٦٧٠٣٤٨٣)	(١٥٢٨١٧٣١)	بنوك دائنة

أرصدة بنكية محتجزة

يمثل هذا الرصيد المبلغ المحتجز تحفظياً لدى البنك العربي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ نتيجة للقضية المرفوعة على شركة سمنتيا السويسرية والتي كانت تدير المحطة المملوكة من شركة مصانع الاسمنت الاردنية "محطة بورسودان". هذا وقد قامت شركة سمنتيا السويسرية بتعويض المجموعة عن هذا الحجز لحين الانتهاء من القضية.

(٨) أسهم خزينة

يمثل هذا البند قيمة الأسهم المملوكة من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) في رأسمال شركة مصانع الاسمنت الأردنية البالغة كلفتها ٣٤٠٠ دينار والتي تم شراؤها خلال العام ٢٠١٢. هذا وقد تم بيع هذه الاسهم خلال الربع الاول من عام ٢٠١٦.

(٩) التصنيف القطاعي

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

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

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

معلومات الأعمال

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
دينار	دينار	دينار	
٤٧٠,٧٧٤,٤٣٠	٢٢,٣٠٤,٣١٠	٢٤,٧٧٣,١٢٠	<u>الإيرادات</u>
			مبيعات
			<u>نتائج الأعمال</u>
(١,٠٨٠,٠١٠)	٣,٥٠٦,٥١٠	(٤,٥٨٦,٥٢٠)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٧,٥٣٤,٩٠٠)	(٧,٥٣٤,٩٠٠)	-	مصروف ضريبة الدخل
(١,٧٨٥,٣٥٩)	٢,٨٠١,١٦١	(٤,٥٨٦,٥٢٠)	(خسارة) ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٢٧٥,٤٢٠	٧٠,٠٠٠	٢٠٥,٤٢٠	المصاريف الرأسمالية
٤١٢,٤٣٢,٢٥٠	٥٦١,٦١٩	٣,٥٦٢,٧٠٦	الإستهلاكات
المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
دينار	دينار	دينار	
٥١,٦٢٦,٤٠٣	٢٣,٠٣٩,٦٤١	٢٨,٥٨٦,٧٦٢	<u>الإيرادات</u>
			مبيعات
			<u>نتائج الأعمال</u>
٢,٢٠٤,١٤٩	٣,٥٦٨,٢٣٥	(١,٣٦٤,٠٨٦)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
٣,٢٦٦,٩٩٩	(٧,٩٩٢,٥٠٠)	٣,٩٧٦,٩٢٤	الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل
٥,٤٧١,١٤٨	٢,٨٥٨,٣١٠	٢,٦١٢,٨٣٨	ربح الفترة
			<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
٨٩,٥٤٧	٥٢,١٧٥	٣٧,٧٢٣	المصاريف الرأسمالية
٤,٤٩٢,٠٦٧	٥٨,٠٨٤٧	٣,٩١١,٢٢٠	الإستهلاكات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الاسمنت	الباطون الجاهز	المجموع
دينار	دينار	دينار

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع	١٥٥ر٢٩ر١٥٥	٢٩ر١٨١ر٢٠٣	١٨٤ر٣١٠ر٧٢٢
مطلوبات القطاع	٨٧ر٧١٧ر١٦٥	١١ر٥٩١ر١٨٥	٩٩ر٣٠٨ر٣٥٠

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع	١٦٣ر٠٠٨ر٧١٦	٣٢ر٠٠٢ر٥٤٦	١٩٥ر٠١١ر٢٦٢
مطلوبات القطاع	٩٤ر٥٣٣ر٠٨٣	١٠ر٧٤٣ر٥٦٥	١٠٥ر٢٧٦ر٦٤٨

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

الأردن باستثناء	العقبة	المجموع
العقبة	دينار	دينار

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -

الإيرادات

مبيعات	٤٤ر٩٦٥ر٥٤٧	٢ر١١١ر٨٨٣	٤٧ر٠٧٧ر٤٣٠
--------	------------	-----------	------------

نتائج الاعمال

الربح قبل الضريبة	(١ر٦١٣ر٦٢٤)	٥٣٣ر٦١٤	(١ر٠٨٠ر٠١٠)
مصروف ضريبة الدخل	(٧٠٠ر٠٣٨)	(٥٣١١)	(٧٠٥ر٣٤٩)
(خسارة) ربح الفترة	(٢ر٣١٣ر٦٦٢)	٥٢٨ر٣٠٣	(١ر٧٨٥ر٣٥٩)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية	٢٧٥ر٤٢٠	-	٢٧٥ر٤٢٠
الاستهلاكات	٤١ر١٢٣ر٣٨	١١ر٩٨٧	٤١ر٢٤٣ر٢٥

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الأردن باستثناء	العقبة	العقبة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -			
<u>الإيرادات</u>			
مبيعات	٤٩,٥٢٦,٦١٦	٢,٠٩٩,٧٨٧	٥١,٦٢٦,٤٠٣
<u>نتائج الاعمال</u>			
الربح قبل الضريبة	١,٦٧٧,٠٨٥	٥٢٧,٠٦٤	٢,٢٠٤,١٤٩
الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل	٣,٢٩٣,٣٣٤	(٢٦,٣٣٥)	٣,٢٦٦,٩٩٩
ربح الفترة	٤,٩٧٠,٤١٩	٥٠٠,٧٢٩	٥,٤٧١,١٤٨
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
المصاريف الرأسمالية	٨٩,٥٤٧	-	٨٩,٥٤٧
الاستهلاكات	٤,٤٧٧,٧٤٥	١٤,٣٢٢	٤,٤٩٢,٠٦٧
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
موجودات القطاع	١٨٣,٢١١,٥٧٢	١,٠٩٩,١٥٠	١٨٤,٣١٠,٧٢٢
مطلوبات القطاع	٩٨,٦١٣,٨٥٦	٦٩٤,٤٩٤	٩٩,٣٠٨,٣٥٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -			
<u>الموجودات والمطلوبات</u>			
موجودات القطاع	١٩٤,٢١١,٧١٤	٧٩٩,٥٤٨	١٩٥,٠١١,٢٦٢
مطلوبات القطاع	١٠٤,٧٢٠,١٢٩	٥٥٦,٥١٩	١٠٥,٢٧٦,٦٤٨

(١٠) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

كما في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٢٦٨,٠٢٥	إعتمادات
٦٧٩٧,٥٠٤	٧,٠٤١,٦٣١	كفالات
١,٢٤٥,٥٧٣	٨٤٨,٤٩٤	بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ١٢٠,٥١٠ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٨٤,٤٠٠	٢٧٤,٠٤٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٧٩٦,٥٠٠	٩,٥٦,٥٣١	شراء مواد خام
١٤,٨٤٠,٠٠٠	١٤,٨٤٠,٠٠٠	مشتريات أخرى
٧,١٠٥,٤١٩	٥,٧٩٣,٩٠٩	عقود استئجار تشغيلي

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	الشركة الأم (لافارج) دينار
دينار	دينار	دينار
٥٣٢٧٩	٦٦٧١٤	٦٦٧١٤
٨٩١١٨٧٤	١٠٥٨٧٢٧٢	
المجموع للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠٦٨٧٩٨	١١٩٠٣٧٤	١١٩٠٣٧٤

بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة

ذمم مدينة

ذمم دائنة

بنود داخل قائمة الأرباح والخسائر الموحدة

مصاريف

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٩٦٣٦٥٥	١٠٢٣٥٨٦

رواتب ومكافآت