

الرقم : ١٥/٦
التاريخ : ٢٠٠٩/٤/٣٠

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربعية ٢٠٠٩

Q.R - JSCM - 28/10/2009

③

تحية وبعد ،

ارفق لكم طيا البيانات المالية الموحدة الربعية المراجعة كما هي في ٢٠٠٩/٩/٣٠ لشركة لافارج الاسمنت الاردنية.

واقبلوا الاحترام ،

نائب المدير العام للشؤون المالية
سمعان سمعان

بورصة عمان الدايرة الإدارية السيد سوان ٢٨ تموز ٢٠٠٩ الرقم التسلسلي ٤١١٠ رقم الملف ٤١٠٤٤ الجهة المتقدمة ١١٠٠



شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ 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 إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ مبلغ ٤١٥ر٦٨٥ر٣ دينار يمثل صافي القيمة الدفترية لمشروع الفحم البترولي. حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠١ على الموافقة المبدئية المشروطة من المؤسسة العامة لحماية البيئة على البدء بالمشروع إلا أن الشركة لم تتمكن بعد من استخدام موجودات هذا المشروع بسبب اعتراض وزارة البيئة على استعمال مادة الفحم البترولي كوقود لمصنع الشركة في الفحيص، وبالتالي فإنه من غير المحتمل لتاريخه أن تتمكن الشركة من استخدام موجودات هذا المشروع للغايات التي أوجدت من أجلها. وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فإنه في حال وجود مؤشرات تدل على تدني قيمة أي من الممتلكات والألات والمعدات فإنه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الممتلكات والألات والمعدات، وفي حال زيادة القيمة المدرجة للممتلكات والألات والمعدات عن قيمتها القابلة للاسترداد فهذا يدل على وجود تدني في قيمة هذه الممتلكات والألات والمعدات. لم يتم تزويدنا بدراسة شاملة عن القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات والألات ومعدات المشروع وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر لذلك إن وجد، على القوائم المالية للمجموعة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
أوليفر جيمس
ترخيص رقم ٥٩٠٤٠٠٠٠ (أ)
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٩

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠٠٩ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٦,٨٢٩,١١٤	١٧,٣٥١,٨٦١	٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٣٦,٠٧٣	٢٤٩,٨٩٩	
استثمار في شركة حليفة	٣٢٩,٠٣٥	٣٥٣,٤٠٣	
شهرة	١,٩٩٦,٦٥٢	١,٩٩٦,٦٥٢	
قروض إسكان و سيارات الموظفين	٨,٦٢٣,٦١٣	٨,٤٢٩,١٤١	
موجودات ضريبية موجلة	١,٢٧٦,٧٩٣	٢,٢٥٨,٧٩٩	
موجودات أخرى	٢٧,١٩١	٢٧,١٩١	
	<u>١٧٩,٩٨٨,٤٧١</u>	<u>١٨٥,٠٣٣,٧٣٦</u>	
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار، بالصافي	٤٨,١٣٥,٤٨١	٥٣,٦١٤,٤١٢	
نعم مدينة	٨,٣٥١,٦٠٢	٧,٨٨٢,٠٦٥	
أرصدة مدينة أخرى	٣,٧٣٧,٠٥٠	٣,٨٧٥,٩٠٢	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٥٣,٢٣٩,٠٩١	٣٤,٢٢٣,٧٣٠	
	<u>١١٣,٤٦٣,٢٢٤</u>	<u>٩٩,٥٩٦,١٠٩</u>	
مجموع الموجودات	<u>٢٩٣,٤٥١,٦٩٥</u>	<u>٢٨٤,٦٢٩,٨٤٥</u>	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	
احتياطي إجباري	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي اختياري	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(١,٤٨٦)	١٢,٣٣٩	
أرباح مدورة	٩٧,٨٢٨,٤١٥	٨٣,٣٩١,٢٧٧	
	<u>١٩٧,٦٧١,٠٢٩</u>	<u>١٨٣,٢٤٧,٧١٦</u>	
حقوق الأقلية	<u>٩,١١٥,٠٠٧</u>	<u>٨,٢٦١,٧٧٥</u>	
مجموع حقوق الملكية	<u>٢٠٦,٧٨٦,٠٣٦</u>	<u>١٩١,٥٠٩,٤٩١</u>	
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التامين الصحي بعد التقاعد	١٦,٢١٦,٠٠٠	١٦,٢١٦,٠٠٠	
قرض طويل الأجل	١,٩٤٨,٤٦٥	٢,١٢٠,١١٤	
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي طويلة الأجل	١٣٥,٥٥٤	٢٦٢,٤٨٥	
	<u>١٨,٣٠٠,٠١٩</u>	<u>١٨,٥٩٨,٥٩٩</u>	
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	٢٧,٨١٥,١٧١	٣١,٣١٦,٢٧٤	
بنوك دائنة	٩,٠٢,٠٠٣	١,٤٤١,٦٦١	
أرصدة دائنة أخرى	٢٢,٧٢٩,٤٦٦	١٧,٥٩٤,١١٥	
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام	٧٤٥,٩٠٤	٣٣٤,٠٠٠	
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الأجل	١٧٨,٩٦٨	٥٢٠,٣٢٨	
مخصص انتهاء خدمة موظفين	٣,٥٨١,١٤٢	١٠,٢٥٦,٠٨٢	
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	١,٠٩٨,٥٣٩	٢,٠٦٨,٥٦٧	
مخصص ضريبة الدخل	١١,٣١٤,٤٤٧	١١,٠٩١,٢٢٨	
	<u>٦٨,٣٦٥,٦٤٠</u>	<u>٧٤,٥٢١,٧٥٥</u>	
مجموع المطلوبات	<u>٨٦,٦٦٥,٦٥٩</u>	<u>٩٣,١٢٠,٣٥٤</u>	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	<u>٢٩٣,٤٥١,٦٩٥</u>	<u>٢٨٤,٦٢٩,٨٤٥</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٠٩	دينار	٢٠٠٨	دينار
المبيعات	٧٦,٣٥١,٩٦٢	دينار	٩٠,٣٠٥,٤٥٣	دينار
تكلفة المبيعات	(٤٧,٩٨٤,٧٢٤)	دينار	(٦٣,٣٩٢,١٢٦)	دينار
إجمالي الربح	٢٨,٣٦٧,٢٣٨	دينار	٢٦,٩١٣,٣٢٧	دينار
مصاريف بيع وتسويق	(٨٦٨,٥٠٠)	دينار	(١,٦٢٧,١٧١)	دينار
مصاريف إدارية	(٤١٧,٧٧٢)	دينار	(٣,٤٧٨,٥١٥)	دينار
مخصص إعادة تأهيل المحاجر و حماية البيئة	(٤٣,٢٦٢)	دينار	(٧٠,٣٨٨)	دينار
(مخصص) الوفر في مخصص إجازات الموظفين	(١٦,٣٨٣)	دينار	٤٥,٤٢٠	دينار
مخصص إنهاء خدمة موظفين	-	دينار	(٣,٥٥٠,٠٠٠)	دينار
مخصص منح دعم المشاريع الاجتماعية	-	دينار	-	دينار
مصاريف أخرى	(٧٣,٣١٨)	دينار	(٨٠,٥٤٨)	دينار
(خسائر) أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات	(٢٢,١٧٧)	دينار	١٩٦,٧٨١	دينار
الربح التشغيلي	٢٣,١٦٥,٣٧٦	دينار	١٨,٣٤٨,٩٠٦	دينار
إيراد فوائد	٣٩٥,٣٦٠	دينار	١٦٩,٦١٤	دينار
تكاليف تمويل	(٧٥,٦٥٣)	دينار	-	دينار
حصة الشركة من ربح (خسارة) الشركة الحليفة	٨,٤٢٨	دينار	١٣,٦٧٤	دينار
التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية	١١٧,٧٢١	دينار	(١٩٨,٢٢٩)	دينار
(خسائر) أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية	١٨,٩٠٤	دينار	(٥٤,٩٦٢)	دينار
(مصاريف) إيرادات أخرى	(٤٠,٧٧٨)	دينار	(١٦٦,٣٨٨)	دينار
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم	٢٣,٥٨٩,٣٥٨	دينار	١٨,١١٢,٢١٥	دينار
رسوم حكومية	(٦٤٤,١٠٠)	دينار	(٥١٦,٣٢٤)	دينار
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٢,٩٤٥,٢٥٨	دينار	١٧,٥٩٥,٨٩١	دينار
ضريبة الدخل	(٣,٩٩٣,٨١٧)	دينار	(٢,٢٥٦,٥٥٩)	دينار
ربح الفترة	١٩,٩٥١,٤٤١	دينار	١٥,٣٣٩,٣٣٢	دينار
ويعود الى:				
مساهمي الشركة	١٩,١٤٥,٥٩٠	دينار	١٥,٣٧١,١٤١	دينار
حقوق الاقلية	٨٠٥,٨٥١	دينار	(٣١,٨٠٩)	دينار
	١٩,٩٥١,٤٤١	دينار	١٥,٣٣٩,٣٣٢	دينار
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠,٣٢	دينار	٠,٢٥٣	دينار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
٤١٥٢٢٠٧١٢	٥٤٥٧٩٠٢٦٩	١٥٣٣٩٠٣٣٢	١٩٤٥١٠٤٤١
ربح الفترة			
(٣٤٠)	(١٣٨٢٥)	(٧٥٨)	(١٣٩٧٣)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
صافي خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع			
٤١٥٢٢٠٣٧٢	٥٤٥٦٥٠٤٤٤	١٥٣٣٨٠٥٧٤	١٩٤٣٧٠٤٦٨
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
٤١٥٥٤٠١٨١	٥٣٧١٢٠٢١٢	١٥٣٧٠٠٣٨٣	١٩٤٣١٠٦١٧
مساهمي الشركة			
(٣١٨٠٩)	٨٥٣٠٢٣٢	(٣١٨٠٩)	٣٠٥٠٨٥١
حقوق الأقلية			
٤١٥٢٢٠٣٧٢	٥٤٥٦٥٠٤٤٤	١٥٣٣٨٠٥٧٤	١٩٤٣٧٠٤٦٨

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
التغير المتراكم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح مدورة	القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إحتياطي	رأس المال		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩١ر٥٠٩٤٩١	٨٣٦١ر٧٧٥	١٨٣ر٢٤٧٧١٦	٨٣ر٣٩١٢٧٧	١٢ر٣٣٩	١٢ر٣٩٩ر٦٤٠	٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠	٦٠ر٤٤٤ر٦٠	الرصيد كما في	
٥٤ر٥٦٥ر٤٤٤	٨٥٣ر٣٢٢	٥٣ر٧١٢ر٢١٢	٥٣ر٧٢٦ر٠٣٧	(١٣ر٨٢٥)	-	-	-	أول كانون الثاني ٢٠٠٩	
(٣٩ر٢٨٨ر٨٩٩)	-	(٣٩ر٢٨٨ر٨٩٩)	(٣٩ر٢٨٨ر٨٩٩)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
٢٠٦ر٧٨٩ر٠٣٦	٩ر١١٥ر٠٠٧	١٩٧ر٦٧١ر٠٢٩	٩٧ر٨٢٨ر٤١٥	(١ر٤٨٦)	١٢ر٣٩٩ر٦٤٠	٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠	٦٠ر٤٤٤ر٦٠	أرباح موزعة (إضباح ٤)	
١٧٣ر٣٠٧ر٨٩٧	-	١٧٣ر٣٠٧ر٨٩٧	٧٣ر٤٤٣ر٣٥٩	٢٠ر٤٣٨	١٢ر٣٩٩ر٦٤٠	٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠	٦٠ر٤٤٤ر٦٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
٤١ر٥٢٢ر٣٧٢	(٣١ر٨٠٩)	٤١ر٥٤٤ر١٨١	٤١ر٥٥٤ر٢١	(٢٤٠)	-	-	-	كانون الثاني ٢٠٠٨	
٨٣٤١ر٥٨٧	٨٣٤١ر٥٨٧	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
(٣٩ر٢٨٨ر٨٩٩)	-	(٣٩ر٢٨٨ر٨٩٩)	(٣٩ر٢٨٨ر٨٩٩)	-	-	-	-	حقوق الأقلية الناجمة عن تلك	
١٨٣ر٨٨٢ر٩٥٧	٨٣٣٠٩ر٧٧٨	١٧٥ر٥٧٣ر١٧٩	٧٥ر٢٠٨ر٩٨١	٢٠ر٠٩٨	١٢ر٣٩٩ر٦٤٠	٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠	٦٠ر٤٤٤ر٦٠	شركات تابعة	
								أرباح موزعة	
								الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
دينار	دينار		
٤٨٢١١٩٥١	٦٤٢١٠٢٠٨	الأنشطة التشغيلية	
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
		بنود غير نقدية -	
٧٩٣١٠٢٤	٩٥٢٢٢٠٦	استهلاكات	
(٢٤٣٠٥١)	(١٣٧٠٢٤)	ارباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
١١٣٩٩٦	٣٨٩٢٨٣	مخصص إجازات موظفين	
٩٨٢٢٦٧٧	٣٣٤٩٩١	مصاريف غير نقدية أخرى	
٣٥٦٩٢	٢٤٣٦٩	حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة	
(٧٣٢٧٠٩)	٥٢٦٤٧	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية	
(٨٧٥٢٧٢)	(١٢٥٠٥٢١)	إيراد فوائد	
-	٢٨٥٠٦٩	تكاليف تمويل	
		تغيرات رأس المال العامل -	
		الزيادة في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى	
(٢٥٢٢١٢٨)	(٢٤٧٨٤٤)	وقروض سيارات وإسكان الموظفين	
(١٥٥٥٨٦٠٩)	٥٠٢٨٩٣٠	النقص (الزيادة) في المخزون وقطع الغيار	
(٢٦٨٣٥٣٩)	١١٦٤٥٥١	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى	
(١٥٩٨٩٨)	(١٤٤٥٣٦)	إجازات موظفين مدفوعة	
(٧٧٢٨١٦)	-	المدفوع من صندوق التكافل والتضامن ومخصص نهاية الخدمة للموظفين	
(٧١٨٤٠٨)	(٩٧٠٢٨)	منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة	
(٩٠١٩٤٦٣)	(٦٦٧٤٩٤٠)	المدفوع من مخصص انتهاء خدمة الموظفين	
(٨٦٣٨٢٩٨)	(٨٨٢٥٧١٤)	ضريبة دخل مدفوعة	
٢٤٩١٩١٢٩	٦٣١٦١٦٤٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الاستثمارية	
(٩٣٧٢٠٨٦)	(٥٥١٨٨١٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
٢٦٥٩٨٧	٣٦٣١٦٩	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	
٨٧٥٢٧٢	١٢٥٠٥٢١	فوائد مقبوضة	
(٩٦٤٠٤٠٠)	-	تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك	
(١٧٨٧١٢٢٧)	(٣٩٠٥١٢٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
-	٢٤٠٢٥٥	قروض طويلة الأجل	
-	(٣٦٨٢٩١)	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي	
-	(٢٨٥٠٦٩)	فوائد مدفوعة	
-	(٥٣٩١٥٨)	بنوك دائنة	
(٣٩٢٨٨٨٩٩)	(٣٩٢٨٨٨٩٩)	أرباح موزعة على المساهمين	
(٣٩٢٨٨٨٩٩)	(٤٠٢٤١١٦٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(٣٢٩٦٨٨٩٩٧)	١٩٠١٥٣٦١	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	
٥٠٩٧٣٠٣٩	٣٤٢٢٣٧٣٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	
١٨٠٠٤٠٤٢	٥٣٢٣٩٠٩١	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول	

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ مقسم إلى ٦٠٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (الشركة) والقوائم المالية لشركة باطون العقبة و الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة). تمتلك الشركة ٥١٪ من رأس مال شركة باطون العقبة و الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية البالغ مجموعه ١٩٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

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 فيما بين الشركة والشركات التابعة.

حقوق الأقلية تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم اظهار حقوق الأقلية في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

قامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ والتي تتطلب أن يتم فصل التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، ولا يسمح هذا المعيار باظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار الذي استبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات"، استخدام "أسلوب الإدارة في عرض التقارير الداخلية" في عرض القطاعات التشغيلية. لا تختلف القطاعات التشغيلية حسب هذا المعيار عن قطاعات الأعمال المعروفة سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤.

(٣) الاحتياطات القانونية

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

(٤) أرباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٨ نيسان ٢٠٠٩ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٦٥٪ لكل سهم وبمبلغ إجمالي ٨٩٩ر٢٨٨ر٣٩ دينار.

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٨١٤ر٥١٨ر٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٠٨: ٠٨٦ر٣٧٢ر٩ دينار).

(٦) المشتقات المالية

تقوم المجموعة باستخدام المشتقات المالية (عقود عملات أجنبية أجله) 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.

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية أجله غير منفذة بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر تشرين الأول ٢٠٠٩.

بلغ التغير السلبي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ٥٢٦٤٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩، وبالتالي فقد تم تسجيله ضمن بند أرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي وكخسارة في قائمة الدخل الموحدة.

(٧) ضريبة الدخل

إن تفاصيل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة هي كما يلي:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٦٢٥٤٣٤٤	٩٠٤٨٩٣٣
٤٣٤٨٩٥	٩٨٢٠٠٦
٦٢٦٨٩٢٣٩	١٠٠٣٠٩٣٩

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
مصروف ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة
إطفاء ضريبة الدخل المؤجلة

مصروف ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٠٧.

(أ) المعلومات القطاعية

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعي أعمال رئيسيين كما يلي:

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

كما تقوم المجموعة بتنظيم الأعمال حسب المناطق الجغرافية.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج قطاعي الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية لكل قطاع.

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -		
الإيرادات		
٢٣١٠٤٥٥٦١	١٣٥٤٦٦٢٦	٢١٧٥٩٨٩٣٥
مبيعات		
نتائج الأعمال		
٦٤٦١٠٢٠٨	١٩٦٥٨٩١	٦٢٦٤٤٣١٧
(١٠٠٣٠٩٣٩)	(٢٢٤٦٠١)	(٩٨٠٦٣٣٨)
٥٤٥٧٩٢٦٩	١٧٤١٢٩٠	٥٢٨٣٧٩٧٩
الربح قبل الضريبة		
مصاريف ضريبة الدخل		
ربح الفترة		
معلومات القطاعات الأخرى		
٥٥١٨٨١٤	٢٥٤٠٠٢٨	٢٩٧٨٧٨٦
٩٥٢٢٢٠٦	١١٧٢٧٥٠	٨٣٤٩٩٤٥٦
المصاريف الرأسمالية		
الإستهلاكات		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ -		
الإيرادات		
٢٤٨٣١٥٣٢٢	٥٠٠٣٩٨٥	٢٤٣٣١١٣٣٧
مبيعات		
نتائج الأعمال		
٤٨٢١١٩٥١	(٥٨٦٤٩)	٤٨٢٧٠٦٠٠
(٦٦٨٩٢٣٩)	(٦٢٦٧)	(٦٦٨٢٩٧٢)
٤١٥٢٢٧١٢	(٦٤٩١٦)	٤١٥٨٧٦٢٨
الربح (الخسارة) قبل الضريبة		
مصاريف ضريبة الدخل		
ربح (خسارة) الفترة		
معلومات القطاعات الأخرى		
٩٣٧٢٠٨٦	-	٩٣٧٢٠٨٦
٧٩٣١٠٢٤	٢٧٠١٦٢	٧٦٦٠٨٦٢
المصاريف الرأسمالية		
الإستهلاكات		

قامت الشركة بشراء ما نسبته ٥١٪ من رأسمال مجموعة شركات العالول خلال شهر تموز ٢٠٠٨ مقابل ٩٧٣٥٢٧٤ دينار، تمثل مجموعة شركات العالول قطاع الباطون الجاهز للمجموعة.

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -

الموجودات والمطلوبات

٢٩٣ر١٢٢ر٦٦٠	٢٦ر٤١٤ر٥٨٦	٢٦٦ر٧٠٨ر٠٧٤
٣٢٩ر٠٣٥	-	٣٢٩ر٠٣٥
٨٦ر٦٦٥ر٦٥٩	٧ر٦٥٦ر٩٤٠	٧٩ر٠٠٨ر٧١٩

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ -

الموجودات والمطلوبات

٢٨٤ر٢٧٦ر٤٤٢	٢٤ر٨٧٧ر١١٨	٢٥٩ر٣٩٩ر٣٢٤
٣٥٣ر٤٠٣	-	٣٥٣ر٤٠٣
٩٣ر١٢٠ر٣٥٤	٦ر٧٠٤ر١٩٥	٨٦ر٤١٦ر١٥٩

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

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

المجموع	محطة أرتيزيا والسودان	العقبة	الأردن باستثناء العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -

الإيرادات

مبيعات

٢٣١ر١٤٥ر٥٦١	-	١٢ر٤٦٩ر١٣٦	٢١٨ر٦٧٦ر٤٢٥
-------------	---	------------	-------------

نتائج الأعمال

الربح قبل الضريبة

مصروف ضريبة الدخل

ربح الفترة

٦٤ر٦١٠ر٢٠٨	-	٢ر٨٦٢ر١٧٩	٦١ر٧٤٨ر٠٢٩
(١٠ر٠٣٠ر٩٣٩)	-	(١٤٧ر٢٤٩)	(٩ر٨٨٣ر٦٩٠)
٥٤ر٥٧٩ر٢٦٩	-	٢ر٧١٤ر٩٣٠	٥١ر٨٦٤ر٣٣٩

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية

الاستهلاكات

٥ر٥١٨ر٨١٤	-	-	٥ر٥١٨ر٨١٤
٩ر٥٢٢ر٢٠٦	٩٩ر٠٨٨	١٢٢ر٣٨٠	٩ر٣٠٠ر٧٣٨

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ -

الإيرادات

مبيعات

٢٢٧ر٢٠٠ر٩٢٥	٢١ر١١٤ر٣٩٧	-	٢٤٨ر٣١٥ر٣٢٢
-------------	------------	---	-------------

نتائج الأعمال

الربح قبل الضريبة

مصرف ضريبة الدخل

ربح الفترة

٣٨٩ر١١ر٣٨٤	٩٣٠ر٥٦٧	-	٤٨ر٢١١ر٩٥١
(٦ر٢١٠ر١٧٤)	(٤٧٩ر٠٦٥)	-	(٦ر٦٨٩ر٢٣٩)
٣٢ر٧٠١ر٢١٠	٨٨ر٢١ر٥٠٢	-	٤١ر٥٢٢ر٧١٢

معلومات القطاعات الأخرى

مصاريف رأسمالية

الاستهلاكات

٩٣ر٧٢ر٠٨٦	-	-	٩٣ر٧٢ر٠٨٦
٧ر٨١٨ر٦٤٦	١٣ر٢٤٥	٩٩ر١٣٣	٧ر٩٣١ر٠٢٤

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

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

٢٩١ر٦٨٣ر٠٧٣	١ر٠٠٩ر١٨٣	٤٣٠ر٤٠٤	٢٩٣ر١٢٢ر٦٦٠
٣٢٩ر٠٣٥	-	-	٣٢٩ر٠٣٥
٨٦ر١٥٦ر٦٥٦	٥٠٩ر٠٠٣	-	٨٦ر٦٦٥ر٦٥٩

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

٢٨٢ر٦٤١ر٢٩٩	١ر٠٨٢ر٣٤٩	٥٥٢ر٧٩٤	٢٨٤ر٢٧٦ر٤٤٢
٣٥٣ر٤٠٣	-	-	٣٥٣ر٤٠٣
٩٢ر١٣٣ر٥٨٨	٩٨٦ر٧٦٦	-	٩٣ر١٢٠ر٣٥٤

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٢٢٩,٤٤٣,٩٩٧	٢٢٧,٥٧٦,٨١١
٩,١٨٥,٧٧٥	٣,٥٦٨,٧٥٠
٩,٦٨٥,٥٥٠	-
٢٤٨,٣١٥,٣٢٢	٢٣١,١٤٥,٥٦١

الأردن
الشرق الأوسط
السودان

(٩) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١,٤٥٤,٨٥٥	٥٩١,٢٩٥
١٤,١٨٥,٨٥٧	١٣,٩١٠,٤٤٦
٩,٣٣١,٧٣٠	٢,٥٦٩,٢٤٧

إعتمادات
كفالات
بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١٠,٥٩٩,١٩٩ دينار كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٠,١٩٣,٦٦٤	٣,٠٤٦,٩٨٨
٢٥,٩٤٤,٥٢٢	١٥,٠٦٨,٨٥٠
١٤,٨٤٠,٠٠٠	١٤,٨٤٠,٠٠٠

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
شراء مواد خام
مشتريات أخرى

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (الافارج)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					بنود داخل قائمة المركز
					المالي:
١٦٤٤٤٤٤	١٨٧٩١٦٠	١٦٨٨	-	١٨٧٨١٧٢	ذمم منبنة
١٦١٥١٣	٦٦٠٩٤٣	-	٥٨١٩٦٤	٧٨٩٧٩	ذمم دائنة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
٢٠٠٨	٢٠٠٩				
دينار	دينار				
٩٦٨٥٥٥٠	-	-	-	-	مبيعات
٦١٥٥٤٤٩	٦٤٦٣٧١٠	١٠٥٠٤٠١	٢٧٠٠٥٠٢	٢٧١٢٨٠٧	مصاريف

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		رواتب ومكافآت
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢١٩٥٦٢	٥٢١٣٤٣	

الشركة الحليفة

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

نسبة الملكية	اسم الشركة
%	
٤٩	الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين