

شركة لافارج الإسمنت الأردنية
هاتف: ٥٦٠٠٦٠٠ (٩٦٢-٦)، فاكس: ٥٦٠٠٦٤٠ (٩٦٢-٦)
ص.ب (٩٣٠١٩) عمان ١١١٩٣ الأردن
بريد الكتروني: cement.info@jordan.lafarge.com

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل 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 وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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. ان 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 فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ مبلغ ٢٧٣,٢٧٢,٢٨٢ 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 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 والآلات والمعدات فإنه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الممتلكات والآلات والمعدات، وفي حال زيادة القيمة المدرجة للممتلكات والآلات والمعدات عن قيمتها القابلة للاسترداد فهذا يدل على وجود خسائر تدني في قيمة هذه الممتلكات والآلات والمعدات. لم يتم تزويدنا بدراسة شاملة عن القيمة القابلة للاسترداد لممتلكات والآلات ومعدات المشروع وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر لذلك إن وجد، على القوائم المالية للمجموعة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترع 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
عضو مجلس إدارته
وضاح عيسى
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٠

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)	إيضاحات
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٦٢,٤٣٤,٧٠٩	١٦٥,٦٩٣,٨٦٧	٥
موجودات مالية متوفرة للبيع	٢٣٢,٨٦١	٢٣٣,٣٨٧	
استثمار في شركة حليفة	٣٣٤,٤٠٠	٣٣٤,٤٠٠	
شهرة	٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥	
قروض إسكان و سيارات الموظفين	٧,٦٧٩,٨٢٢	٨,٥٣٥,٤٤٧	
موجودات ضريبية مؤجلة	١,١٦٠,١٠	٢,٦٦٨,٩٥٧	
موجودات أخرى	٢٧,١٩١	٢٧,١٩١	
	١٧٤,٣٢٠,٩٣٨	١٧٩,٩٨٨,٨٣٤	
الموجودات المتداولة -			
المخزون و قطع الغيار	٤٤,٥٢٧,٧١٢	٤٢,١١٢,٥١٥	
نعم مدينة	٨,٣٣٤,٦٥١	٦,٩٥٤,٨٤٢	
أرصدة مدينة أخرى	٤,٩٧٤,٤٢٩	٦,١٣٤,٠٢٤	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤٣,١٤٥,٥٦٧	٦١,٢٦٨,٩٣٩	
	١٠٠,٩٨٢,٣٥٩	١١٦,٤٧٠,٣٢٠	
	٢٧٥,٣٠٣,٢٩٧	٢٩٦,٤٥٩,١٥٤	
مجموع الموجودات			
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	(٤,٦٩٩)	(٤,١٧٣)	
أرباح مدورة	٩٠,٩٨٨,٤٧٦	٨٩,١٠٠,٨١٢	
	١٩٠,٨٢٧,٨٧٧	١٨٨,٩٤٠,٧٣٩	
	٧,٨٣٩,٩٠٠	٧,٦٢٥,٠٠٩	
	١٩٨,٦٦٧,٧٧٧	١٩٦,٥٦٥,٧٤٨	
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة -			
التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد	١٨,٣٦٤,٠٠٠	١٨,٣٦٤,٠٠٠	
قرض طويل الأجل	١,٦٦٤,٠٠٠	١,٩٩٨,٠٠٠	
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي طويلة الأجل	٥٩,٥٦٦	٩٥,٣٠٦	
	٢٠,٠٨٧,٥٦٦	٢٠,٤٥٧,٣٠٦	
المطلوبات المتداولة			
نعم دائنة	٢٦,٧٤٦,٥٤٦	٣١,٧٨٧,٠٢٨	
بنوك دائنة	٤٠١,٩٥١	٤٠٦,١٠٤	
أرصدة دائنة أخرى	٢٠,٥٩٥,٨٣٠	١٧,٥٥٤,٧٨٤	
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام	٦٩٨,٩٤٩	٦٦٨,٠٠٠	
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الأجل	١٥٩,١٠٦	١٦٧,١٧٩	
مخصص إنهاء خدمة موظفين	٣,٠٠٩,٦٣٦	١٤,٤٧٢,٠٦٩	
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	٢,٦٢٣,٠٦٤	٢,٩٠٥,٩٤٦	
مخصص ضريبة الدخل	٢,٣١٢,٨٧٢	١١,٤٧٤,٩٩٠	
	٥٦,٤٧٩,٩٥٤	٧٩,٤٣٦,١٠٠	
	٧٦,٦٣٥,٢٠	٩٩,٨٩٣,٤٠٦	
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٧٥,٣٠٣,٢٩٧	٢٩٦,٤٥٩,١٥٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
٦٤٠.٥٢٦٣٥	٤٤٧٣٠.٤٠٨		المبيعات
٤٨٣.٤٤٤٢٥٠	٣٥٨٩٣.٠٢٩		كلفة المبيعات
١٥٧.٠٨٣٨٥	٨٨٣٧.٣٧٩		إجمالي الربح
(٤٨٣.٨٩٩)	(٦٢٨.٢٠٢)		مصاريف بيع وتسويق
(٤٠.١٤٧١٣)	(٣٩٠.٣٨٢٨)		مصاريف إدارية
(٦٤.٦٧٩)	(٤٩.٥٥٠)		مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(٣٦٣.٤٤٩)	(٣٧٨.٦٤١)		مخصص إجازات الموظفين
(١٣٩.٦٤٦)	(٣١٥.٨٩٣)		مصاريف أخرى
٨٢.٥٢٣	-		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠.٧٢٤.٥٢٢	٣.٥٦١.٢٦٥		الربح التشغيلي
٤٣٦.٩٥٣	٥٠٩.٧٢١		إيراد فوائد
(١٤٥.٥٨٨)	(٦٨.٨٩١)		تكاليف تمويل
(٢٠.٤٥٩)	-		حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
(٥١١.٠١٣)	(١٩٨.٧٤٢)	٦	التغير في القيمة العادلة لمطلوبات مشتقات مالية
٥٣١.٦٤٠	١٤.٣٥٥		أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
٨.٢٢٢	٧.٢		إيرادات أخرى
١١.٠٢٤.٢٧٧	٣.٨١٨.٤١٠		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم
(٣١٠.١٧٢)	(٣١.٤٧٢)		رسوم حكومية
١٠.٧١٤.١٠٥	٣.٧٨٦.٩٣٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١.٧١٣.٨٧٠	١.٦٨٤.٣٨٣	٧	ضريبة الدخل
٩.٠٠٠.٢٣٥	٢.١٠٢.٥٥٥		ربح الفترة
٨.٨٩٦.١٦٠	١.٨٨٧.٦٦٤		يعود الى:
١٠٤.٠٧٥	٢١٤.٨٩١		مساهمي الشركة
٩.٠٠٠.٢٣٥	٢.١٠٢.٥٥٥		حقوق غير المسيطرين
			ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١٤٨	٠/٣١		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار

٢٠٠٩ ٢٠١٠
دينار دينار

٩,٠٠٠,٢٣٥ ٢,١٠٢,٥٥٥

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

(٦٤٣) (٥٢٦)

صافي خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع

٨,٩٩٩,٥٩٢ ٢,١٠٢,٠٢٩

مجموع الدخل الشامل للفترة

٨,٨٩٥,٥١٧ ١,٨٨٧,١٣٨
١٠٤,٠٧٥ ٢١٤,٨٩١

ويعود الى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

٨,٩٩٩,٥٩٢ ٢,١٠٢,٠٢٩

شركة مصانع الاسمنت الانبسية المساهمة العامة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	حقوق ملكية حملة الأسهم				رأس المال	
				التغير المتراكم في القيمة المعادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٦٥٦٥٧٤٨	٧٦٢٥٠٠٩	١٨٨٩٤٠٧٣٩	٨٩١٠٠٧١٢	(٤١٧٣)	١٢٣٩٩٦٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٦٠		الرصيد كما في
٢١٠٢٥٥	٢١٤٧٨٩١	١٧٨٧٦٦٤	١٧٨٧٦٦٤	-	-	-	-		أول كانون الثاني ٢٠١٠
(٥٢٦)	-	(٥٢٦)	-	(٥٢٦)	-	-	-		ربح الفترة
٢١٠٢٥٥	٢١٤٧٨٩١	١٧٨٧٦٦٤	١٧٨٧٦٦٤	(٥٢٦)	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
١٩٨٦٦٧٧٧٧	٧٨٣٩٠٠٠	١٩٠٧٨٧٧٧	٩٠٩٨٨٤٧٦	(٤٦٩٩)	١٢٣٩٩٦٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٦٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
									الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠
١٩١٥٠٩٤٩١	٨٢٦٦١٧٧٥	١٨٣٢٤٧٧١٦	٨٣٢٣٩١٢٧٧	١٢٣٣٩	١٢٣٩٩٦٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٦٠		الرصيد كما في
٩٠٠٢٣٥	١٠٤٧٠٧٥	٨٨٩٦١٦٠	٨٨٩٦١٦٠	-	-	-	-		أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٦٤٣)	-	(٦٤٣)	-	(٦٤٣)	-	-	-		ربح الفترة
٨٩٩٩٥٩٩٢	١٠٤٧٠٧٥	٨٨٩٥٥١٧	٨٨٩٦١٦٠	(٦٤٣)	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
									مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠٠٩٠٩٠٨٣	٨٣٦٥٧٥٠	١٩٢٢٤٣٢٣٣	٩٢٢٨٧٤٣٧	١١٦٩٦	١٢٣٩٩٦٤٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٦٠٤٤٤٦٠		الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

٣٧٨٦٩٣٨ ١٠٧١٤١٠٥

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

بنود غير نقدية -

٣٢٨٧٦٢٦	٣١٧٥١٣١
-	(٨٢٥٢٣)
٣٧٨٦٤١	٣٦٣٤٤٩
٤٩٩٥٥١	(٧٩١١٠)
-	٢٠٤٥٩
١٩٨٧٤٢	٥١١٠١٣
(٥٠٩٧٢١)	(٤٣٦٩٥٣)
٦٨٨٩١	١٤٥٥٨٨

استهلاكات

ارباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص إجازات موظفين

مصاريف (إيرادات) غير نقدية أخرى

حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة

التغير في القيمة العادلة لمطلوبات مشتقات مالية

إيراد فوائد

مصاريف تمويل

تغيرات رأس المال العامل -

نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

وقروض إسكان وسيارات الموظفين

المخزون وقطع الغيار

نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

إجازات موظفين مدفوعة

منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة

المدفوع من مخصص إنهاء خدمة موظفين

ضريبة دخل مدفوعة

٨٠١٦٤٨	١٠٧٥٠٦٣
(٢٨٦٥١٩٨)	٦٦٦٥٩٦١
(٢٤٥٧٧٥١)	(٢٨٢٢٣٧)
(١٦٨٦١٨)	(٦٩٠٦٨)
(٢٨٢٨٨٢)	(٣٥٣٥٠٠)
(١١٤٦٢٤٣٣)	(٤٤٠٥٥٤٨)
(٩٢٩٣٩١٤)	(٨٣١٥٢٤٦)

(١٨٠١٨٤٨٠) ٨٦٤٦٥٨٤

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

٦٧٨٥٧	(١٧٥١١١٣)
٣٩٣٨٩	٢٠٤٣٣٧
٣٤٣٤٨٤	٢٩٣١٦٤

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

فوائد مقبوضة

٣١٥٠١٦ (١٢٥٣٦١٢)

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

-	٦٢٧٣٥٣
(٣٠٣٠٥١)	-
(٤٣٨١٣)	(٢٣٩١٧٣)
(٦٨٨٩١)	(١٤٥٥٨٨)
(٤١٥٣)	(٨٥٩٠٠٩)

المتحصل من قرض طويل الأجل

المدفوع من قرض طويل الأجل

التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي

فوائد مدفوعة

بنوك دائنة

(٤١٩٩٠٨) (٦١٦٤١٧)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

(١٨٠١٢٣٣٧٢) ٦٧٧٦٥٥٥

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

٦١٢٦٨٩٣٩ ٣٤٢٢٣٧٣٠

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

٤٣١٤٥٥٦٧ ٤١٠٠٠٢٨٥

النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٠

(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 المنفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ مقسم إلى ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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 ٢٠١٠:

بلد التأسيس	نسبة الملكية	
الأردن	%٥١	شركة باطون العقية
الأردن	%٥١	الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية

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 غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة و التفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير و التفسيرات أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣) الاحتياطات القانونية

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

(٤) أرباح للتوزيع على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٦٥٪ لكل سهم وبمبلغ إجمالي ٣٩٨٨٨٩٩ دينار.

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٦٧٨٥٧ دينار (٣١ آذار ٢٠٠٩: ١١٣٠١٣٩٨٩٩ دينار).

(٦) مطلوبات مشتقات مالية

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.

كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ ، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر حزيران ٢٠١٠.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٠

بلغ التغير السلبي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ١٩٨٧٤٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (٣١ آذار ٢٠٠٩: ١٣٠١١)، وبالتالي فقد تم تسجيله ضمن بند أرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي الموحدة وكخسارة في قائمة الدخل الموحدة.

(٧) ضريبة الدخل

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

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠٠٠٦٣٠	١٣١٧٩٦	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
		مصروف ضريبة الدخل
٦١٣٢٤٠	١٥٥٢٥٨٧	الضريبة المؤجلة
		اطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
١٧١٣٨٧٠	١٦٨٤٣٨٣	

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ و قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، على التوالي.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

حصلت الشركات التابعة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ باستثناء الاعوام ١٩٩٧ و ١٩٩٩.

(٨) 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 قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على الربح أو الخسارة التشغيلية والتي يتم قياسها بشكل مختلف عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية الموحدة كما هو مبين أدناه.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٠

معلومات الأعمال

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠		
<u>الإيرادات</u>		
مبيعات	٤٠,٩٧٨,٣٤٧	٣٧,٥٢,٠٦١
٤٤,٧٣٠,٤٠٨		
<u>نتائج الأعمال</u>		
الربح قبل الضريبة	٣,٢٨١,٩٣٣	٥٠٥,٠٠٥
٣,٧٨٦,٩٣٨		
مصرف ضريبة الدخل	١,٦١٧,٩٣٠	٦٦,٤٥٣
١,٦٨٤,٣٨٣		
ربح الفترة	١,٦٦٤,٠٠٣	٤٣٨,٥٥٢
٢,١٠٢,٥٥٥		
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>		
المصاريف الرأسمالية	١٨,٨٤٢	٤٩,٠١٥
٦٧,٨٥٧		
الإستهلاكات	٢,٩٣٣,٠٢٩	٣٥٤,٥٩٧
٣,٢٨٧,٦٢٦		
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩		
<u>الإيرادات</u>		
مبيعات	٥٨,٥٧٠,٩٢٣	٥٤,٨١٧,٧١٢
٦٤,٠٥٢,٦٣٥		
<u>نتائج الأعمال</u>		
الربح قبل الضريبة	١٠,٤٥٠,٥٠٨	٢٦٣,٥٩٧
١٠,٧١٤,١٠٥		
مصرف ضريبة الدخل	١,٦٦٢,٦٧٠	٥١,٢٠٠
١,٧١٣,٨٧٠		
ربح الفترة	٨,٧٨٧,٨٣٨	٢١٢,٣٩٧
٩,٠٠٠,٢٣٥		
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>		
المصاريف الرأسمالية	٥٦٤,٠٩١	١,١٨٧,٠٢٢
١,٧٥١,١١٣		
الإستهلاكات	٢,٧٦٥,٧٥٦	٤٠٩,٣٧٥
٣,١٧٥,١٣١		

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٠

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
كما في ٣١ آذار ٢٠١٠		
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
٢٧٤٩٦٨٨٩٧	٢٢٩٩٤٠١٣	٢٥١٩٧٤٨٨٤
٣٣٤٩٤٠٠	-	٣٣٤٩٤٠٠
٧٦٦٣٥٥٢٠	٦٩٩٤٢١٨	٦٩٦٤١٣٠٢
موجودات القطاع		
الاستثمار في الشركة الحليفة		
مطلوبات القطاع		

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ -

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
<u>الموجودات والمطلوبات</u>		
٢٩٦١٢٤٧٥٤	٢٤٢٨٧٩٠٤	٢٧١٨٣٦٨٥٠
٣٣٤٩٤٠٠	-	٣٣٤٩٤٠٠
٩٩٨٩٣٤٠٦	٧٤٢٧٣٧٠	٩٢٤٦٦٠٣٦
موجودات القطاع		
الاستثمار في الشركة الحليفة		
مطلوبات القطاع		

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

المجموع	محطة أرتيريا والسودان	الأردن باستثناء العقبة	العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠			
<u>الإيرادات</u>			
٤٤٧٣٠٩٤٠٨	-	٤٧١٥٩٤٤٩	٤٠١٤٩٥٩
مبيعات			
<u>نتائج الأعمال</u>			
٣٧٨٦٩٣٨	(٤٠٨١١)	١٣١٢٧٦٥	٢٥١٤٩٨٤
١٦٨٤٣٨٣	-	٦٥٣٤٣	١٦١٩٠٤٠
٢١٠٢٥٥٥	(٤٠٨١١)	١٢٤٧٤٢٢	٨٩٥٩٤٤
الربح قبل الضريبة			
مصرف ضريبة الدخل			
ربح الفترة			
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
٦٧٨٥٧	-	-	٦٧٨٥٧
٣٢٨٧٦٢٦	٤٠٨١١	٢٦٤٥٣	٣٢٢٠٣٦٢
مصاريف رأسمالية			
الاستهلاكات			

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٠

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة أرتيريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩			
<u>الإيرادات</u>			
٦٠.١٩٤.٢٧٤	٣.٨٥٨.٣٦١	-	٦٤.٠٥٢.٦٣٥
<u>نتائج الاعمال</u>			
٩.٨٠١.٢٣٣	٩٥٣.٩٧٨	(٤١.١٠٦)	١٠.٧١٤.١٠٥
١.٦٦٤.٨٨٨	٤٨.٩٨٢	-	١.٧١٣.٨٧٠
٨.١٣٦.٣٤٥	٩٠٤.٩٩٦	(٤١.١٠٦)	٩.٠٠٠.٢٣٥
<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>			
١.٧٥١.١١٣	-	-	١.٧٥١.١١٣
٣.١٣٤.٠٢٥	-	٤١.١٠٦	٣.١٧٥.١٣١

كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ -

الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ -

الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦١٩٨٩٥٣٥	٤٢٥١٤٥١٧	الأردن
٢٠٦٣١٠٠	٢٢١٥٨٩١	الشرق الأوسط
<u>٦٤٠٥٢٦٣٥</u>	<u>٤٤٧٣٠٤٠٨</u>	

(٩) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٣٩٦٢٢٤	٦٨٤٩٨٢	اعتمادات
١٤٠١٥٩٥٤	١٣٨٧٩٣٨٥	كفالات
٥٠٦٥١٥٨	١٥٥٥٨٧٣	بوالص تحصيل

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١٦٤١٥٩ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢١٨١١٦٨	٢١٢٦٦٧٥	شراء ممتلكات وآلات معدات
١٨٧٩٢٩٤٥	١٢١٩٧٦٠٢	شراء مواد خام
١٥٠٢١٥٠٠	١٥٣٠٧٣٥٩	مشتريات أخرى

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٠

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			بنود داخل قائمة المركز المالي:
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (لافار ج)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٧٧٧٦٢ر	١٩٩٦٠٣٥ر	٨٥٣٨	١٦٦٢٨١	١٨٢١٢١٦ر	ذمم مدينة
٤١٢٢٣٣ر	٦٣٩٥٢٤ر	-	٦٣٩٥٢٤	-	ذمم دائنة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					عناصر قائمة الدخل
٢٠٠٩	٢٠١٠				مصاريف
دينار	دينار				
١٦٠٢٥٤٥ر	٢٠٩٠٩٢٤ر	٢٤٢٤١٩ر	١٢١٣٧٥٧ر	٦٣٤٧٤٨ر	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		رواتب ومكافآت
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٥٦٤٦٤ر	٢٤٦٦٤٦ر	

الشركة الحليفة

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

اسم الشركة	نسبة الملكية
الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين	% ٤٩