

شركة مصانع الإسمنت الأردنية - المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٥

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة مصانع الإسمنت الأردنية - الأردن المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مصانع الإسمنت الأردنية - الأردن شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها وفقاً لمعيار 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 الموحدة المختصرة تتمثل في القيام باستفسارات 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤).

عدم التأكد الجوهرية المتعلق بمبدأ الاستمرارية

كما هو مبين في إيضاح (١٤) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قرر مجلس إدارة الشركة التقدم بطلب لإشهار إعسار الشركة حسب قانون الإعسار الأردني رقم (٢١) لسنة ٢٠١٨ من أجل إعادة هيكلة رأس مال الشركة، حيث صدر قرار المحكمة بالموافقة على إشهار الإعسار بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٠ وتم اعتماد خطة إعادة التنظيم بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٢٢. وكما هو مبين في إيضاح (٧) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة والبالغة ١٠٣,٣٦٤,٤١٨ دينار كامل رأس المال المدفوع كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٢,٢٠٥,٦١٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥. هذا وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته أنه في حالة زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأس مالها يجب تصفية الشركة، إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأس مال الشركة أو معالجة وضع خسائر الشركة. إن هذه الأحداث والظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إن هذا الأمر لا يعدل نتيجتنا حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أرنست ويونغ/ الأردن

أحمد محمود أبو عصبه

أحمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٥

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة -
٣٩,٦٠٠,٦٦٥	٣٩,٣٥٠,١٥٥	٣	ممتلكات والآلات ومعدات
٩,٩٦٦,٠٣٧	٩,٦٧٣,٢٠٤	٤	استثمارات عقارية
٤٠٨,٦٨٦	٢٢٢,٤٣١		حق إستخدام الموجودات
٢٩٤,٢٨٦	٣٠٨,٩٥٩	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٩,٥٩٢	٥٣,٤٦٦		قروض إسكان وسيارات الموظفين
١,٦٩٣,٣٨٩	١,٦٩٣,٣٨٩	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥		شهرة
٣٠,١٤٥	٢٥,٠٠٢		موجودات غير ملموسة
٥٤,٦٣٨,٧٤٥	٥٣,٨٢٢,٥٥١		
			الموجودات المتداولة -
١٤,١١٣,١١٣	١٣,٢٢٢,٨١٢		مخزون وقطع غيار
١٦,١٦٩,٦٦٠	١٤,٧٦٧,٥٠٩	٥	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٩,٩١٦,٠٥٠	٩,٧١٩,٢٨٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٧,٧١١,٣٠٢	٢,٠٨١,٣٦٩	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٧,٩١٠,١٢٥	٣٩,٧٩٠,٩٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٢,٥٤٨,٨٧٠	٩٣,٦١٣,٥٢٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٧ و ١	رأس المال المدفوع
(٣٢٣)	(٣٢٣)		اسهم خزينة
٣,٣١٧,٢٠٢	٣,٣١٧,٢٠٢	٧	احتياطي إجباري
٢٩,٥٣٦	٤٤,٢٤٤	١٠	احتياطي القيمة العادلة
(١٠٣,٩٣٦,٣٩٦)	(١٠٣,٣٦٤,٤١٨)	٧	الخسائر المتراكمة
(٤٠,١٤٥,٥٢١)	(٣٩,٥٥٨,٨٣٥)		
٧,٠٩٧,٥٥٤	٦,٦١٤,١٧٦		حقوق غير المسيطرين
(٣٣,٠٤٧,٩٦٧)	(٣٢,٩٤٤,٦٥٩)		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة -
١٨٠,٢٩٨	١٨٠,٢٩٨		التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢٤,٤٧٨,٩٥٨	٢٤,٣٨١,٣٠٠		التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
٢٤,٦٥٩,٢٥٦	٢٤,٥٦١,٥٩٨		
			المطلوبات المتداولة -
٣٢,٦٦٥,٤٦٢	٢٧,٢٥٤,٦١٨		ذمم دائنة
١٦,١٧٦,٨٩٩	١٥,٥٦٣,٧٧٣		أرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٩,١٨٩	٦٣٣,٦٧٨	٨	مخصص ضريبة الدخل
٢٥٩,٩٠٨	٦٨,٤٣٧		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١,٢٠٠,٠٠٠	-		مخصص إعادة الهيكلة
٢٣,٨٢٠	-		بنوك دائنة
٥٩,٥٢٢,٣٠٣	٥٨,٤٧٦,٠٨١	١٤	ذمة الاعسار
١١٠,٩٣٧,٥٨١	١٠١,٩٩٦,٥٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٥,٥٩٦,٨٣٧	١٢٦,٥٥٨,١٨٥		مجموع المطلوبات
١٠٢,٥٤٨,٨٧٠	٩٣,٦١٣,٥٢٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٥٤,٧٤٣,٨٩٢	٤٩,٢٣٥,١٢٢	المبيعات
(٤٧,٠٨٥,٥٠٢)	(٤١,٠٣٢,٠٢٢)	كلفة المبيعات
٧,٦٥٨,٣٩٠	٨,٢٠٣,١٠٠	إجمالي الربح
(١,٣٦٤,٠٤٣)	(١,١٠٢,٠٨٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٩٥٦,٥٥٣)	(٢,٩٦٠,٠٧٦)	مصاريف إدارية
٣,٣٣٧,٧٩٤	٤,١٤٠,٩٤١	الربح التشغيلي
(٤٠)	-	مخصص قروض إسكان وسيارات الموظفين
٦٣,٢١٨	٢٥,٨٦٦	إيرادات فوائد
(٣٧٤,٤٦٣)	(٢٩٢,٨٣٣)	٤ استهلاك استثمارات عقارية
(٥٩,١٥٦)	(٢٣٧,٦٩٧)	تكاليف تمويل
(٢٠٠,٠٠٠)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٦,٩٢١)	(٢٤,٦٤٧)	تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
(١,٠٧٣,٦٥٧)	(٩٥٤,٠٠٠)	مخصص التامين الصحي بعد التقاعد
(١,٩٧٩,٨٠٨)	(٢١,٦٦٧)	مخصص إعادة الهيكلة
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	مخصص تدني قطع الغيار ولوازم بطينة الحركة
(١٠,١٤٣)	(٩,٤٠٥)	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
٤٦,٨٦٦	١٦,٤٤٩	المسترد من مخصص اجازات الموظفين
(٥,١٤٨)	(٥,١٤٣)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٢٩٩	١١,٧١٣	أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية
١٩٥,٥٨٠	١٩٤,٨٤٧	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي
٩,٨٣٢,٠٩٢	-	١٤ شطب الديون الناتجة عن تمليك كبار الدائنين
٣١,٠١٥,٦٠٤	-	١٤ أرباح ناتجة عن تسوية قروض والتزامات
١٢٧,١٥٩	٢٩٦,٢٠٢	إيرادات أخرى - بالصافي
٤٠,٦٥٦,٢٧٦	٢,٩١٥,٦٢٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٨,٨٨٠,٩٢٣)	(٨٦٧,٠٢٦)	٨ ضريبة الدخل للفترة
٣١,٧٧٥,٣٥٣	٢,٠٤٨,٦٠٠	ربح الفترة
		العائد إلى:
٣٠,٠٧٣,٦١٤	٥٧١,٩٧٨	مساهمي الشركة
١,٧٠١,٧٣٩	١,٤٧٦,٦٢٢	حقوق غير المسيطرين
٣١,٧٧٥,٣٥٣	٢,٠٤٨,٦٠٠	
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠,٤٩٨	٠,٠٠٩	٩

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائدة إلى
مساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٣١,٧٧٥,٣٥٣	٢,٠٤٨,٦٠٠	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح أو
		الخسائر في الفترات اللاحقة:
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٧,٧٢٥	١٤,٧٠٨	١٠ الدخل الشامل الآخر
٣١,٨٠٣,٠٧٨	٢,٠٦٣,٣٠٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٣٠,١٠١,٣٣٩	٥٨٦,٦٨٦	مساهمي الشركة
١,٧٠١,٧٣٩	١,٤٧٦,٦٢٢	حقوق غير المسيطرين
٣١,٨٠٣,٠٧٨	٢,٠٦٣,٣٠٨	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المحز في حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	الضائكة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(٣٣,٠٤٧,٩١٧)	٧,٠٩٧,٥٥٤	(٤٠,١٤٥,٥٢١)	(١٠٣,٩٣٦,٣٩٦)	٢٩,٥٣٦	٢,٣١٧,٢٠٢	(٣٢٣)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ -
٢,٠٤٨,٦٠٠	١,٤٧٦,٦٢٢	٥٧١,٩٧٨	٥٧١,٩٧٨	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤,٧٠٨	-	١٤,٧٠٨	-	١٤,٧٠٨	-	-	-	ربح الفترة
(١,٩٦٠,٠٠٠)	(١,٩٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزعت أرباح التمثيل الأخرى (إضاح ١٠)
(٣٢,٩٤٤,٦٥٩)	٦,٦١٤,١٧٦	(٣٩,٥٥٨,٨٣٥)	(١٠٣,٣٦٤,٤١٨)	٤٤,٢٤٤	٣,٣١٧,٢٠٢	(٣٢٣)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	توزعت أرباح حقوق غير المسيطرين (إضاح ٧)
								الرصيد كما في ٣٠ أيلول
(٦٧,٣٢٩,٤٣٧)	٦,٣٣٤,٠٢٧	(٧١,٦٦٣,٤٦٤)	(١٣٤,٣٤٨,٧٦٤)	٧,٠٦٩	٢٣٩,٠٩٤	(٣٢٣)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٤ -
٣١,٧٧٥,٣٥٣	١,٧٠١,٧٣٩	٣٠,٠٧٣,٦١٤	٣٠,٠٧٣,٦١٤	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٧,٧٢٥	-	٢٧,٧٢٥	-	٢٧,٧٢٥	-	-	-	ربح الفترة
(١,٤٢٧,٠٠٠)	(١,٤٢٧,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزعت أرباح التمثيل الأخرى
(٣٦,٩٩٦,٣٥٩)	٦,٥٦٥,٧٦٦	(٤٣,٥٦٢,١٢٥)	(١٠٤,٢٧٥,١٥٠)	٢٩,٧٩٤	٢٣٩,٠٩٤	(٣٢٣)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	توزعت أرباح حقوق غير المسيطرين (إضاح ٧)
								الرصيد كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٤٠,٦٥٦,٢٧٦	٢,٩١٥,٦٢٦		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
(٣١,٠١٥,٦٠٤)	-	٣ و ٤	أرباح ناتجة عن تسوية قروض والتزامات
٢,٤٣٣,٤٥٥	٢,٢٥٣,٢٥٠		إستهلاكات
٥,١٤٨	٥,١٤٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣٧,٠٦٣	١٨٦,٢٥٥		إستهلاك حق استخدام موجودات
(٩,٨٣٢,٠٩٢)	-	٣	المشغوب من ذمة الأعصار
(١٩٥,٥٨٠)	(١٩٤,٨٤٧)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفافي
٤,٩١٤	-		خسائر استبعاد استثمارات عقارية
١,٠٧٣,٦٥٧	٩٥٤,٠٠٠		مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
١٠,١٤٣	٩,٤٠٥		مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠		مخصص تدني قطع الغيار ولوازم بطينة الحركة
٤٠	-		مخصص قروض إسكان وسيارات الموظفين
٥٩,١٥٦	٢٣٧,٦٩٧		تكاليف تمويل
٢٠٠,٠٠٠	-		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٣٦,٩٢١	٢٤,٦٤٧		تكاليف تمويل التزامات عقود إيجار
١,٩٧٩,٨٠٨	٢١,٦٦٧		مخصص إعادة الهيكلة
(٦٣,٢١٨)	(٢٥,٨٦٦)		إيرادات فوائد
(٤٦,٨٦٦)	(١٦,٤٤٩)		المسترد من مخصص إجازات الموظفين
			تغيرات رأس المال العامل -
٣,٢٣٦,٣٣٠	٦٦٥,٣٠١		المخزون وقطع الغيار
(٢,٧٧٠,٠٨٨)	١,٥٩٨,٩١٦		ذمم وأرصدة مدينة أخرى وشيكات برسم التحصيل
(١,٨٦٩,٧٠٨)	(٧,٠٨٤,٧٨٢)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٦٧٤,١٣٢)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		مخصص إعادة الهيكلة
(٩٢٣,٣٢٨)	(١,٠٥١,٦٥٨)		المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
(١٨٣,٣٦٥)	-		المدفوع من مخصص قضايا
(١,١٢٣,٨٠٥)	(١,٣٢٢,٥٣٧)	٨	ضريبة دخل مدفوعة
(٦٣٩,٨٧٥)	(١,٧٩٩,٢٣٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١,١٤٨,٢١٥)	(١,٧١٣,٧٥٥)	٣	شراء ممتلكات والآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٢٨٧,٩١٩	١٩٨,٦٩٧		المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٨٠,٠٢٦	٩٦,١٢٦		المتحصل من قروض إسكان وسيارات الموظفين
(٧٨٠,٢٧٠)	(١,٤١٨,٩٣٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(١,٤٧٠,٠٠٠)	(١,٩٦٠,٠٠٠)	٧	توزيعات أرباح
(١٧٠,٣١٧)	(٢١٠,٣٤٠)		دفعات إيجار
(٥٩,١٥٦)	(٢٦٧,٢٩٥)		دفعات التزامات عقود إيجار
٦٣,٢١٨	٢٥,٨٦٦		المتحصل من إيرادات فوائد
(١,٦٣٦,٢٥٥)	(٢,٤١١,٧٦٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,٠٥٦,٤٠٠)	(٥,٦٢٩,٩٣٣)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥,٥٤٦,٢١٧	٧,٧١١,٣٠٢		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢,٤٨٩,٨١٧	٢,٠٨١,٣٦٩	٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
حركات غير نقدية			
(٢,١٨٧,٦٥٣)	-		تسديدات كفالات بنكية مؤجلة الدفع
(١٦,٠٣٣,٠٢٣)	-		تسديدات قروض بنكية
(١٢,٧٨٦,٩١٦)	-		تسديدات بنوك دائنة
(٨,٠١٢)	-		تسديدات ارصدة دائنة أخرى
(٣١,٠١٥,٦٠٤)	-		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة عام ١٩٦٤. يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ دينار مقسم إلى ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

ان أهم غايات الشركة هي صناعة الاسمنت البورتلاندي.

ان الشركة مملوكة بنسبة ٥٠,٢٧٥٪ من قبل شركة لافارج فييناسيير - فرنسا ("الشركة الأم").

في ظل الأوضاع المالية الراهنة للمجموعة، قرر مجلس إدارة الشركة التقدم بطلب اشهار الإعسار حسب قانون الإعسار الأردني رقم (٢١) لسنة ٢٠١٨ من أجل اعادة هيكلة رأس مال وعمليات الشركة للحفاظ على استمراريتها. بناءً على ذلك، صدر قرار من محكمة بداية السلط الموافقة على إشهار إعسار الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٠. هذا وقد تم عقد اجتماع الهيئة العامة للداننين بتاريخ ١٠ آب ٢٠٢٢ لمناقشة خطة إعادة التنظيم حيث تمت الموافقة والتصويت على الخطة وعلى المقترحات الموافق عليها بأغلبية ممثلي الداننين الحاضرين للاجتماع وصدر قرار المحكمة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٢٢ والذي تضمن اعتماد خطة إعادة التنظيم وانتهاء إجراءات الإعسار (إيضاح ١٤).

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة في تاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٥.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الاعداد

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

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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
٥١٪	الأردن
١٠٠٪	الأردن

الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية وشركاتها التابعة
شركة مرتفعات الفحيص الخضراء للتطوير العقاري *

* قامت شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة بتأسيس شركة مرتفعات الفحيص الخضراء للتطوير العقاري بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٨ برأس مال مصرح به ٣٠,٠٠٠ دينار والمدفوع ١٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، علماً بأن الشركة لم تمارس أي نشاط تشغيلي منذ التأسيس حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للمجموعة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر بها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للمجموعة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريق وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى قائمة الدخل

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

هذه التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمؤسسة إعادة عرض معلومات المقارنة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ ما قيمته ١,٧١٣,٧٥٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ١,١٤٨,٢١٥ دينار). قامت المجموعة ببيع ممتلكات ومعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بصافي قيمة دفترية ٣,٨٤٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٩٢,٣٣٩ دينار). نتج عن بيع المجموعة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ١٩٤,٨٤٧ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ربح بمبلغ ١٩٥,٥٨٠ دينار).

بلغ مصروف الاستهلاك للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ ما قيمته ١,٩٦٠,٤١٧ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٢,٠٥٨,٩٩٢ دينار).

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٤) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند العقارات المملوكة من قبل المجموعة والتي تتضمن أراضي ومباني.

بلغ مصروف الاستهلاك خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ ما قيمته ٢٩٢,٨٣٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٤: ٣٧٤,٤٦٣ دينار).

قامت الإدارة بتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. وفي رأي الإدارة أن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية تتجاوز قيمتها الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٥) ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

إن تفاصيل الذمم مدينة والسيكات برسم التحصيل كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٣,٨٢٧,٩٩٨	١٤,٨٨٠,٧٨٥
١,٩٢٠,٦٨٨	١,٩١٨,٦٨١
٨,٠٢٠,١٩١	٨,٣٧١,٥٦٢
٢٣,٧٦٨,٨٧٧	٢٥,١٧١,٠٢٨
(٩,٠٠١,٣٦٨)	(٩,٠٠١,٣٦٨)
١٤,٧٦٧,٥٠٩	١٦,١٦٩,٦٦٠

ذمم مبيعات محلية

ذمم مبيعات خارجية

سيكات برسم التحصيل

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *

* إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩,٠٠١,٣٦٨	٩,٠١٦,٨٥٩
-	٤٠٠,٠٠٠
-	(٤٠٣,٠٠٠)
-	(١٢,٤٩١)
٩,٠٠١,٣٦٨	٩,٠٠١,٣٦٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني

المخصص للفترة / للسنة

المحول الى مخصص أرصدة مدينة أخرى

ديون معدومة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إن تفاصيل الأرصدة المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٧١١,٨١١	٦,٧١١,٨١١	ذمم مستحقة من بيع خط الإنتاج الثاني - مصنع الفحيص
١,٨٠٠,٦٩١	١,٧٠٦,٤٤٠	تأمينات مستردة
٧٣٧,٥٤٠	٦٥٦,٤٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٢,٠٩٢	٢٨٠,٢٨١	ذمم ودفعات مقدمة للمقاولين
١٩٩,٦٢٨	١٩٩,٦٢٨	ذمم مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٢٦٤,٢٨٨	١٦٤,٦٥٧	أخرى
٩,٩١٦,٠٥٠	٩,٧١٩,٢٨٥	

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٥٤٠	٤,٨٢٠	نقد في الصندوق
٦,٠٠٥,٧٦٢	٢,٠٧٦,٥٤٩	أرصدة لدى البنوك
١,٧٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة أقل من ٣ أشهر
٧,٧١١,٣٠٢	٢,٠٨١,٣٦٩	

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٤,٨٢٠	نقد في الصندوق
٢,٤٨٩,٨١٧	٢,٠٧٦,٥٤٩	أرصدة لدى البنوك
٢,٤٨٩,٨١٧	٢,٠٨١,٣٦٩	

* يوجد لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية غير مستغلة تتمثل بجاري مدين بسقف يبلغ ٦,٢٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٧) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح والمكتتب به والمدفوع كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ مبلغ ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ دينار مقسم إلى ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الخسائر المتراكمة -

تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والبالغة ١٠٣,٣٦٤,٤١٨ دينار كامل رأس مال المجموعة. هذا وقد تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٢,٢٠٥,٦١٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

إن هذه الأحداث والظروف تشير إلى وجود شك جوهري حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. هذا وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حالة زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة أو معالجة وضع خسائر الشركة. كما هو وارد في إيضاح (١٤)، قرر مجلس إدارة الشركة التقدم بطلب لإشهار إعسار الشركة حسب قانون الإعسار الأردني رقم (٢١) لسنة ٢٠١٨ من أجل إعادة هيكلة رأس مال الشركة حيث صدر قرار محكمة بداية السلط بالموافقة على إشهار الإعسار بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٠ وتم اعتماد خطة إعادة التنظيم بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٢٢.

الأرباح الموزعة -

وافقت الهيئة العامة للشركة العربية للتجهيزات الخرسانية في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠٢٥ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار حيث بلغت حصة حقوق الغير مسيطرين ١,٩٦٠,٠٠٠ دينار.

وافقت الهيئة العامة للشركة العربية للتجهيزات الخرسانية في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢٤ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار حيث بلغت حصة حقوق الغير مسيطرين ١,٤٧٠,٠٠٠ دينار.

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لمجموعة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة للنصف الأول من عام ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته على نسبة ضريبة الدخل القانونية ٢١٪ (٢٠٪ إضافة إلى ١٪ مساهمة وطنية). تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للعام ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته على نسبة ضريبة الدخل القانونية ٢١٪ (٢٠٪ إضافة إلى ١٪ مساهمة وطنية). تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لفرع والشركة التابعة للمجموعة في العقبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ بنسبة ٥٪ لضريبة دخل بالإضافة إلى ١٪ كمساهمة وطنية.

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

مخصص ضريبة الدخل -

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٢٦,٧٣٣	١,٠٨٩,١٨٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٣,٨٨٧)	-	تعديلات سنوات سابقة
١,٤١٦,٩٦٤	٨٦٧,٠٢٦	مصرف ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
(١,١٤٠,٦٢١)	(١,٣٢٢,٥٣٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠٨٩,١٨٩	٦٣٣,٦٧٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٨٠,٩٢٣	٨٦٧,٠٢٦	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٧,٩٠٠,٠٠٠	-	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٨,٨٨٠,٩٢٣	٨٦٧,٠٢٦	

الوضع الضريبي -

قامت الشركة وشركتها التابعة بتقديم إقراراتها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٤. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٠.

حصلت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية وشركتها التابعة (الشركة العربية للنقل المتخصص) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٠.

فيما يلي الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩,٢٦٨,٢٩٢	١,٦٩٣,٣٨٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٧,٥٧٤,٩٠٣)	-	صافي التغير خلال الفترة / السنة
١,٦٩٣,٣٨٩	١,٦٩٣,٣٨٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٩) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٣٠,٠٧٣,٦١٤	٥٧١,٩٧٨
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
٠,٤٩٨	٠,٠٠٩

ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس/ دينار)

(١٠) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)
١٤,٢٣٩	٩,٤٩٢
٢١٣,٤٥٧	٢٢٤,٨٤٨
٦٦,٠٩٠	٧٤,١١٩
٥٠٠	٥٠٠
٢٨٠,٠٤٧	٢٩٩,٤٦٧
٢٩٤,٢٨٦	٣٠٨,٩٥٩

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية:
شركة الإستثمارات التعدينية

موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية:
شركة الصناعات الكيماوية والتعدينية
الشركة الأردنية للإستثمار وتنمية الجنوب
جمعية منتجي الاسمنت

إن الحركة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)
٢,٠٦٩	٢٩,٥٣٦
٢٧,٤٦٧	١٤,٧٠٨
٢٩,٥٣٦	٤٤,٢٤٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تمثل الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وقروض إسكان وسيارات الموظفين وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تمثل المطلوبات المالية الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

(١٢) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٤٩٢	-	٢٩٩,٤٦٧	٣٠٨,٩٥٩
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
١٤,٢٣٩	-	٢٨٠,٠٤٧	٢٩٤,٢٨٦
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			

(١٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	

بنود داخل قائمة المركز المالي:

ذمم مدينة -

شركة لافارج الشرق الأوسط و افريقيا (إيضاح ٥)

١٩٩,٦٢٨	١٩٩,٦٢٨	شركة شقيقة
---------	---------	------------

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	

ذمم دائنة ضمن ذمة الاعسار

لافارج فينناسير س ا س

لافارج س.أ

لافارج إنيرجي سوليوشنز

سيمنتيا-سويسرا

لافارج هولسيم تكنولوجيا المعلومات الشرق الأوسط

وأفريقيا

شركة إيجيبت ساك

لافارج إنترناشيونال سيرفيسز سنغافورة

مجموعة هولسيم سيرفيسز المحدودة

لافارج نورث أمريكا

لافارج أسمنت مصر

شركة بازيان أسمنت - لافارج العراق

٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة شقيقة
٩,٤٤٨,٩٣٩	٩,٤٤٨,٩٣٩	شركة شقيقة
٦,٣٦٠,٢٢٩	٦,٣٦٠,٢٢٩	شركة شقيقة
١,٦١٠,٩٧٠	١,٦١٠,٩٧٠	شركة شقيقة
٨٦٠,٧٨٣	٨٦٠,٧٨٣	شركة شقيقة
٢٥٧,١١١	٢٥٧,١١١	شركة شقيقة
٢٣٩,٤٨٦	٢٣٩,٤٨٦	شركة شقيقة
٢٠٥,٣٧١	٢٠٥,٣٧١	شركة شقيقة
١٨٩,٢٣١	١٨٩,٢٣١	شركة شقيقة
٧,٣٤٨	٧,٣٤٨	شركة شقيقة
٢٣,١٨٣	٢٣,١٨٣	شركة شقيقة
٤٣,٧٠٢,٦٥١	٤٣,٧٠٢,٦٥١	

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	

ذمم دائنة أخرى

شركة زارا للنقل

لافارج هولسيم الشرق الأوسط وأفريقيا لتكنولوجيا

المعلومات

مجموعة هولسيم سيرفيسز المحدودة

٢,٤٩٠,٨٣١	١,٦٧٧,٥٢٨	شركة شقيقة
٢٤٤,٠٤٨	١٤٨,٣٣٧	شركة شقيقة
٢٩٨,٨٢٢	٢٠٩,٥٥٣	شركة شقيقة
٣,٠٣٣,٧٠١	٢,٠٣٥,٤١٨	

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	

بنود داخل قائمة الدخل الموحدة:

١٥١,٩٢٩	١٤٤,٣٢٥	شركة شقيقة	تكلفة مبيعات - لافارج هولسيم لتكنولوجيا المعلومات الشرق الأوسط وأفريقيا
٢,٦٤٧,٥٨٤	٢,٥٩٠,٨٧٤	شركة شقيقة	تكلفة مبيعات - شركة زارا للنقل
٥٠,٧٦٠	٦٥,٨٢٠	شركة شقيقة	تكلفة مبيعات - هولسيم لخدمات المجموعة
٢,٨٥٠,٢٧٣	٢,٨٠١,٠١٩		

(١٤) استمرارية الشركة

تجاوزت إجمالي مطلوبات المجموعة إجمالي موجوداتها بمبلغ ٣٢,٩٤٤,٦٥٩ دينار وتجاوزت إجمالي مطلوباتها المتداولة إجمالي موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٢,٢٠٥,٦١٢ دينار. بالإضافة الى ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة متضمنة خسارة الفترة ١٠٣,٣٦٤,٤١٨ دينار والتي تمثل ١٧١٪ من رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

هذا وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حالة زيادة الخسائر المتراكمة للمجموعة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة او معالجة وضع خسائر الشركة.

قرر مجلس إدارة الشركة التقدم بطلب لإشهار إعسار الشركة حسب قانون الإعسار الأردني رقم (٢١) لسنة ٢٠١٨ من أجل إعادة هيكلة رأس مال الشركة حيث صدر قرار محكمة بداية السلط بالموافقة على اشهار الاعسار بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٠ وتم اعتماد خطة إعادة التنظيم بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٢٢.

يمثل ما يلي الإجراءات التي تم اتخاذها من قبل مجلس إدارة شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة في مواجهة الأوضاع المالية القائمة:

أ - اللجوء للإعسار

في ظل الأوضاع المالية الحرجة للمجموعة، والحاجة لإيجاد حلول مستقبلية للصعوبات التي تعاني منها، ونظراً لوجود قانون يحاكي مفهوم انقاذ المشاريع القابلة للاستمرار ويوفر الحماية القانونية للنشاط الاقتصادي أو للمدين المعسر، ويوفر امكانية إعادة التنظيم و/أو إعادة الهيكلة ، فقد قرر مجلس إدارة الشركة التقدم بطلب لإشهار إعسار الشركة حسب قانون الإعسار الأردني رقم (٢١) لسنة ٢٠١٨ من أجل إعادة هيكلة رأس مال الشركة ومعالجة مديونيتها وخسائرها المدورة بما يسهم بالمحافظة على استمرارية عمل الشركة وديمومتها.

ب - قرار إشهار الإعسار

- صدر قرار محكمة بداية السلط بالموافقة على اعلان إشهار إعسار شركة مصانع الأسمنت الأردنية بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٠، وتم نشر القرار بالجريدة الرسمية متضمناً تعيين وكيل الإعسار مع الإبقاء على إدارة الشركة تحت إشراف وكيل الإعسار والمحكمة كون أن طلب إشهار الإعسار تم تقديمه من قبل المدين (شركة مصانع الإسمنت الأردنية).

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

- إثر اعتراض واستئناف قرار اشهار الاعسار من مجموعة من الدائنين بلغ عددهم ١٣ إستئنافا وإعتراضا، حيث قررت محكمة الإستئناف فسخ قرار إشهار الإعسار بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠٢٠ شكلاً لتقديمه طلب اشهار الاعسار خارج المدة القانونية.
- تم تمييز قرار محكمة الإستئناف بعد منح شركة مصانع الاسمنت إنذاراً للتمييز، حيث أصدرت محكمة التمييز بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٢١ قرارها والمتضمن نقض الحكم الصادر عن محكمة الاستئناف واعادة الأوراق اليها لإصدار حكمها برد الطعون الاستئنافية شكلاً.
- تم اجراء التحضيرات اللازمة لعقد اجتماع الهيئة العامة للدائنين لعرض خطة اعادة التنظيم واستكمال إجراءات الإعسار إلا أن الاجتماع لم ينعقد بسبب اعتصام العمال والموظفين العاملين في الشركة مما أدى الى عدم اكتمال النصاب القانوني وتم تأجيل عقد الاجتماع الذي تلاه قرار صدر عن محكمة بداية السلط يتضمن وقف اجراءات الاعسار لحين البت بقرار اشهار الاعسار.
- بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٢١ صدر قرار محكمة استئناف حقوق عمان في القضية رقم ٢٠٢١/٦٨٧٠ الصادر بعد النقض والمتضمن عدم اتباع النقض الصادر عن محكمة التمييز والإصرار على القرار السابق وقبول لوائح الاستئناف موضوعاً، وفسخ قرار محكمة بداية السلط والحكم برد طلب إشهار الإعسار شكلاً لتقديمه خارج المدة القانونية.
- بناء على الاعتراض المقدم من بعض الدائنين فقد أصدرت محكمة الاعسار (محكمة بداية السلط) بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٢١ قرارها القاضي بوقف إجراءات الاعسار. لم توافق شركة مصانع الاسمنت بقرار وقف الإجراءات حيث تقدمت وبتاريخ ١٨ تشرين الأول ٢٠٢١ بالطعن به امام محكمة الاستئناف. التي قررت فسخ قرار محكمة البداية واكدت على قانونية الاستمرار بإجراءات الاعسار كون ان قانون الاعسار قد أكد على استئناف قرار اشهار الاعسار لا يوقف السير بإجراءات الاعسار.
- لم توافق شركة مصانع الاسمنت الأردنية بهذا القرار وتقدمت بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٢١ وللمرة الثانية طعناً امام محكمة التمييز طالبة نقض قرار محكمة الاستئناف الثاني.
- بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢٢ صدر قرار عن محكمة التمييز بنقض القرار المطعون به والصادر عن محكمة الاستئناف مؤكدة على صحة تقديم طلب اشهار الاعسار واعادة الاوراق الى مصدرها (محكمة الاستئناف) للامتثال لقرار النقض.
- بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠٢٢ وانسجاماً لقرار محكمة الاستئناف فقد صدر قرار محكمة الاعسار للسير بإجراءات الاعسار اعتباراً من بدء مرحلة اعادة التنظيم التي توقفت خلالها اجراءات الاعسار وعلى أن تبدأ هذه المرحلة اعتباراً من ١٢ حزيران ٢٠٢٢، وبنفس التاريخ وافقت المحكمة على طلب وكيل الاعسار لتقديم خطة اعادة التنظيم من قبله خلال ٣٠ يوم اعتباراً من التاريخ المذكور أعلاه.
- تقدم وكيل الاعسار بخطة اعادة التنظيم لمحكمة الاعسار بتاريخ ٤ تموز ٢٠٢٢ والتي تستند بشكل رئيسي على عدة خيارات لتسديد الديون وهي خيار تمليك الأراضي وخيار رسملة الديون وخيار الحصول على قروض بنكية.
- تم تحديد عقد اجتماع الهيئة العامة للدائنين بتاريخ ١٠ آب ٢٠٢٢ لمناقشة خطة اعادة التنظيم والتصويت عليها. وبالتاريخ المحدد تم عقد اجتماع الهيئة للدائنين بحضور وكيل الاعسار / امين سر الاجتماع والادارة التنفيذية العليا للمجموعة حيث ترأس الاجتماع قاضي الإعسار، وحضر الاجتماع دائنون يمثلون ما نسبته (٩١,٦٨٪) من إجمالي الديون المدرجة ضمن قائمة الدائنين.
- تمت الموافقة والتصويت على خطة اعادة التنظيم وعلى المقترحات الموافق عليها بأغلبية ممثلي الدائنين الحاضرين للاجتماع، حيث وافق ما نسبته (٩٧,٨١٪) من اجمالي ديون الدائنين الحاضرين في الاجتماع.
- صدر قرار المحكمة بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٢٢ والذي تضمن اعتماد خطة اعادة التنظيم وانتهاء اجراءات الاعسار وفيما يلي أهم نتائج الخطة:

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فيما يتعلق بتسديد الديون:

- تسديد ديون كبار الدائنين (البنوك وشركات مجموعة لافارج) من خلال تملك أراضي في منطقة الفحيص بما يساوي قيمة دينهم بعد شطب ٥٪ من اجمالي ديونهم غير المضمونة، حيث بلغ مقدار الخصم ما يعادل ٢,١١٣,٣٥١ دينار.
 - تسديد الديون الممتازة وباقي الديون غير المضمونة نقداً بعد خصم ١٥٪ من اجمالي قيمة الديون وخلال ٣-٥ سنوات حيث بلغ مقدار الخصم عن هذه الديون ما يعادل ١,٦١٣,٦٩٨ دينار.
 - شطب كامل الديون المصنفة كديون أدنى بمرتبة الاولوية والبالغة ٤٢,٥٦٣,٧٨١ دينار.
- وبالنتيجة فان مجموع ما تم شطبه من ديون مضافا اليه الخصومات قد بلغ ٤٦,٢٩٠,٨٣٠ دينار.

فيما يتعلق بالموارد البشرية:

- زيادة نسب اشتراكات التأمين الصحي للموظفين وللمتقاعدين وبما يساهم من التخفيف من عبء التأمين الصحي على الشركة.
- اعادة هيكلة الموارد البشرية من خلال الاتفاق على دفع مبالغ معينة كمكافأة للموظفين الذين ترغب الشركة بالاستغناء عن خدماتهم ممن استوفوا شروط التقاعد المبكر وفق أحكام قانون الضمان الاجتماعي.
- ان من أهم المحاور والقرضيات التي بنيت عليها خطة اعادة التنظيم التي تم تقديمها من قبل وكيل الاعسار:
 - أ. زيادة حصة الشركة في السوق المحلي وإيجاد فرص التصدير.
 - ب. البحث عن منتجات مكملية للمنتجات الحالية و/أو منتجات بديلة.
 - ت. توفير بدائل فيما يتعلق بالوقود المستخدم في العمليات الانتاجية.
 - ث. متابعة اجراءات بيع خط الانتاج الثاني.
 - ج. بيع جزء من موجودات الشركة التي لا تأثير لها على النشاط التشغيلي للمجموعة.
 - ح. إعادة النظر في موضوع استثمار اراضي الشركة في منطقة الفحيص بالتعاون والتنسيق مع الجهات المعنية.
 - خ. مراجعة كلف التأمين الصحي من خلال تعديل اشتراكات التأمين الصحي و شراء بطاقات المنتفعين مما يقلل من كلفة التأمين الصحي سواء للموظفين والمتقاعدين.
 - د. تخفيض أعداد الموظفين ضمن خطة معينة.
 - ذ. تصحيح الوضع القانوني للمجموعة من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة عن طريق:
 - استخدام فائض القيمة العادلة لموجودات وأراضي الشركة.
 - الشطب والخصم الذي سيتم على الديون ضمن خطة اعادة التنظيم.
 - فائض مخصص التأمين الصحي لما بعد التقاعد بناء على التعديلات المذكورة أعلاه.
 - أرباح بيع موجودات الشركة التي لايمكن الاستغناء عنها.

لقد بدأت الشركة بتطبيق مخرجات خطة اعادة التنظيم منذ نهاية العام ٢٠٢٢ وانها مستمرة بتطبيق مخرجاتها من خلال الإدارات ذات العلاقة في الشركة وتحت اشراف اللجنة التي تم تشكيلها من مجلس الإدارة والمشرف على تنفيذ خطة إعادة التنظيم وكما يلي:

- استكمال اجراءات السداد النقدي لزم الاعسار حيث تم تسديد ٨ دفعات حتى نهاية شهر آب عام ٢٠٢٥ بقيمة ٤,٧ مليون دينار.

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

- الانتهاء من إجراءات السداد العيني لكبار الدائنين (البنوك)، حيث تم إبراء ذمة الشركة من قبل البنوك بقيمة ٣١ مليون دينار بعد أن تم نقل ملكية قطع أراضي بمساحة إجمالية تقارب ٣٢٠ دونم مملوكة للشركة في منطقة الفحيص. تم تسجيل أرباح ضمن قائمة الدخل الموحدة بما يقارب ٤٢ مليون دينار للعام ٢٠٢٤ نتيجة شطب الديون سواء المصنفة أدنى في مرتبة الأولوية أو المصنفة كديون غير مضمونة، بالإضافة الى سداد الدين المصنف كديون غير مضمونة نتيجة إعادة التقييم للأراضي التي تم نقل ملكيتها.
- تم تخفيض اعداد الموظفين بواقع ٨٢ موظف استنادا لاتفاقية عقد عمل جماعي منظمة بالاستناد لاحكام قانون العمل رقم (٨) لسنة ١٩٩٦ وتعديلاته، واستنادا أيضا لملحق لهذا العقد تم توقيعه بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.
- تم زيادة اشتراكات التأمين الصحي بواقع ١٪ للموظفين الذين على رأس عملهم و ٠,٥٪ للموظفين المتقاعدين.
- تم السير باجراءات التنازل عن بطاقات التأمين الصحي لما بعد التقاعد مقابل مبلغ مالي ونتج عن ذلك تخفيض أعداد المنتفعين من التأمين الصحي بعد التقاعد بمقدار ٤٢٤ منتفع.
- يتم اصدار تقارير دورية للمشرف على خطة إعادة التنظيم توضح سير إجراءات تنفيذ الخطة والتي تضمنت المحاور الرئيسية التي استندت عليها خطة إعادة التنظيم .
- يتم العمل حاليا على استكمال إجراءات السداد العيني لكبار الدائنين (مجموعة لافارج هولسيم) والتي سينتج عنها تسديد ديون بما يساوي ١٠,٧ مليون دينار بالإضافة الى شطب الديون سواء المصنفة أدنى في مرتبة الأولوية أو المصنفة كديون غير مضمونة بما يساوي ٣٣ مليون دينار.
- هذا وتجدر الإشارة الى أن الشركة تدرس خياراتها المتعددة ومنها بيع جزء من أصولها لتوفير السيولة النقدية لغايات اغلاق ملف الاعسار بشكل كامل.

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٩٧,٧٢٢	١٩٧,٧٢٢
٢٣,٩٩٤,٨٩٢	٢٥,٠٤١,١١٥
٣٤,٢٨٣,٤٦٧	٣٤,٢٨٣,٤٦٦
٥٨,٤٧٦,٠٨١	٥٩,٥٢٢,٣٠٣
١٦,٥٧٢,٤٦٨	١٨,٠٧٤,٠٤٣
٧٥,٠٤٨,٥٤٩	٧٧,٥٩٦,٣٤٦
٣٨,٥٠٦,٢٠٥	٣٩,٩٨٤,١١٢
١١٣,٥٥٤,٧٥٤	١١٧,٥٨٠,٤٥٨

ذمة الإعسار:

الدائنون أصحاب الحقوق الممتازة

الدائنون بديون غير مضمونة

الدائنون الأدنى في مرتبة الأولوية

المجموع

ذمم دائنين في مواجهة إجراءات الإعسار:

الدائنون في مواجهة إجراءات الإعسار

مجموع ذمة الاعسار ومواجهة الإعسار

ديون أخرى :

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ومخصصات

المجموع

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

ان تفاصيل الإلتزامات المصنفة ضمن ذمة الإعسار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥٢,٥٦٤,٢٦٠	٥٣,٥٩١,٨٧٧	ذمم دائنة *
٥,٢٧٥,٢٥٢	٥,٢٩٣,٨٥٧	أرصدة دائنة أخرى **
٦٣٦,٥٦٩	٦٣٦,٥٦٩	قروض بنكية ***
٥٨,٤٧٦,٠٨١	٥٩,٥٢٢,٣٠٣	

* يمثل بند الذمم الدائنة ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٤٣,٧٠٢,٦٥١	٤٣,٧٠٢,٦٥١	التزامات الى جهات ذات علاقة
١٤٥,٣٥٥	١٥٢,٣٥٠	شيكات مستحقة الدفع
٨٩,٠٢٦	١٦٧,٢٢٨	مستحقات
٨,٦٢٧,٢٢٨	٩,٥٦٩,٦٤٨	ذمم دائنة أخرى
٥٢,٥٦٤,٢٦٠	٥٣,٥٩١,٨٧٧	

** يمثل بند الأرصدة الدائنة الأخرى ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥,١٥٧,٩٩٣	٥,١٥٧,٩٩٣	ارباح غير موزعة على المساهمين
١١٧,٢٥٩	١٣٥,٨٦٤	التزامات تجاه الموظفين
٥,٢٧٥,٢٥٢	٥,٢٩٣,٨٥٧	

*** يمثل بند القروض البنكية ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦٣٦,٥٦٩	٦٣٦,٥٦٩	بنك المال (بنك سوستيه جنرال سابقاً)