

الأردن

الرقم: ٨٢٠ / 5/6

التاريخ: 2012/10/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية للتسعة أشهر

المنتية في 2012 / 09/30

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طياً بيانات شركة لافارج الإسمنت الأردنية المالية الموحدة والمراجعة للتسعة أشهر
المنتية في 2012/09/30 .

واقبلوا الاحترام ،،،

نائب المدير العام للشؤون المالية وتكنولوجيا المعلومات

سمعان سمعان

هيئة الأوراق المالية الداشرة الإدارية العدد
٣٠ تموز ٢٠١٢
الرقم التسلسلي ١٢١٩
رقم الملف
الجهة المختصة

١٢١٩

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ 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 اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 تمكنا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عضو في الاتحاد العالمي
ترخيص رقم ٥٩١

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٣٨,٦٧٧,٣٩٤	١٣٠,٨٣٧,٤٤٨	٤	الموجودات غير المتداولة -
٢٢٧,٧٤٧	٢٢٠,٨٩٣		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٧,٨١٠	٣٢١,٨٥٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥		استثمار في شركة حليفة
٨,٥٧٤,٨٩٤	٦,٧١٩,٨٤٥		شهرة
٣,٧٨٤,٤٧٧	٥,٨٣٧,٩٠٩		قروض إسكان و سيارات الموظفين
٢٧,١٩١	٢٧,١٩١		موجودات ضريبية موجلة
١٥٤,١٤٥,٤٥٨	١٤٦,٤٦١,٠٩٠		موجودات أخرى
٢٨,٦٩٣,٦٤٢	٣٣,٦٥٧,٤٠٤		الموجودات المتداولة -
١٠,٤٥٣,٨٤٩	١١,٣٥٢,٧٤٧		المخزون و قطع الغيار
٧,٠٨١,٤٧١	٧,٢٤٤,٥٧٩		ذمم مدينة
١٣,٥٨٨,٣٠٢	٣,٢٢٨,٧٨٩		أرصدة مدينة أخرى
٥٩,٨١٧,٢٦٤	٥٥,٤٨٣,٥١٩		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢١٣,٩٦٢,٧٢٢	٢٠١,٩٤٤,٦٠٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٩	حقوق ملكية حملة الأسهم
-	(٤,٤٦١)		رأس المال المدفوع
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠		أسهم خزينة
١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠		احتياطي إجباري
(٩,٨١٣)	(١٦,٦٦٧)		احتياطي اختياري
٢٧,٤٩٥,٠٣٤	١٤,٦٢٩,٧٥٥		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٢٧,٣٢٩,٣٢١	١١٤,٤٥٢,٧٢٧		أرباح مدورة
٨,٩٥٦,٩٧٣	٩,٠٣٤,٣٢٤		حقوق غير المسيطرین
١٣٦,٢٨٦,٢٩٤	١٢٣,٤٨٧,٠٥١		مجموع حقوق الملكية
١٦,١١٧,٠٠٠	١٦,١١٧,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة -
٦٦٢,٠٠٠	-		التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
١٦,٧٧٩,٠٠٠	١٦,١١٧,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٢٧,١٥١,٦٦	٢٧,١٣٥,٩٢٢	٧	المطلوبات المتداولة
١٤,٢٦١,٦٤٥	١٣,٧١١,٦٩٥		ذمم دائنة
-	١٥,٧٦٥,٦٩٤		أرصدة دائنة أخرى
٦٦٨,٠٠٠	٦٦٢,٠٠٠		بنوك دائنة
١٦,٩٠٧,٠٨١	٣,٤٣٨,٥٥١		أقساط قرض طويل الأجل تستحق الدفع خلال عام
١,٩٥٠,٢٩٥	٩٦٤,٧٤١		مخصص انتهاء خدمة موظفين
٨٥,٠٢٤١	٦٦٢,٢٨٥		مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
٦٠,٨٩٧,٤٢٨	٦٢,٣٤٠,٥٥٨		مخصص ضريبة الدخل
٧٧,٦٧٦,٤٢٨	٧٨,٤٥٧,٥٥٨		مجموع المطلوبات
٢١٣,٩٦٢,٧٢٢	٢٠١,٩٤٤,٦٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٢٤٨١,٢٨٧	٣٣,٠١٥	٨٣,١٧٠	١٠١,٣٣٤
كلفة المبيعات	(٢٥,٤٩٢,٦٥٢)	(٢٩,٠٧٢,١٢٠)	(٨٢,٤٨٠,١٣٩)	(٩٠,٤٣٦,٨٨٥)
إجمالي الربح	(١,٠١١,٣٦٥)	٣,٩٤٢,٨٩٦	٦٩٠,٣٧٤	١٠,٨٩٨,٠٣٤
مصاريف بيع وتسويق	(٤٧٤,٥٦٧)	(٣١٩,٤٦٢)	(١,٤١٤,٦٩٦)	(١,٦١٣,٠١٢)
مصاريف إدارية	(٢,٨٨٢,٤١٢)	(٣,٤٢٨,٧١٠)	(٩,٠٢٦,١٥٠)	(٩,٢٥٠,١٩٩)
مخصص إعادة تأهيل المحاجر و حماية البيئة	(٤٠,٢٥١)	(٤٤,٠٦٥)	(١٢٠,٧٥٣)	(١٣٢,١٩٥)
مخصص إجازات الموظفين	٦٢,٦٢٩	٢٥,٤٢١	٧٤,٩٩٧	١٥١,٩٦٨
مصاريف أخرى	(٣٣٧,٨٥٣)	(٥,٦٢١)	(٦٧٦,٨٦٧)	(٢٦,٧١٥)
خسائر بيع ممتلكات والآت ومعدات	(١٢,٥١٤)	(٥٩,٨٢٦)	(٣٧,٩٥٩)	(١٦٨,٤٦٧)
(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي	(٤,٦٩٦,٣٣٣)	١١٠,٦٣٣	(١٠,٦٦١,٠٤٨)	(٤٤٤,٥٢٢)
إيراد فوائد	٥٩,٣٩٩	٤,١٤٦	٣٣٢,٦٥٦	١٣١,١٥٤
تكاليف تمويل	(٣٥٨,٦٤٥)	(٤٠,٣٩٩)	(٧٣٧,٣٣٠)	(٣٩٣,٣٢٥)
مخصص قضايا	(٤٠٩,٥٠٤)	(٦٧٣,٥٠٦)	(٢,٥٤٨,٨٦٧)	(٢,٣٧٠,٧٦٥)
حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة	(٣٥٩,٥٠١)	-	(٣٥٩,٥٠١)	-
التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية	-	(١٦٠,٧٣٣)	-	(٨٧,٠٣)
أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية	٧١,٩٥٨	٩١,٢٨٢	٦٩,٣٦٦	٢٠٧,٤٢٦
إيرادات أخرى	٣٤,٢٤٦	١,١٠٠	٦١,٢٨١	٦,٢٠٧
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(٥,٣٣٤,٨٣٠)	(٦٦٧,١١٧)	(١٣,٥١٩,٨٩٣)	(٢,٨٧٢,٥٢٨)
الوفر في (مصرف) ضريبة الدخل	٧٤٨,٦١٣	(١١٤,٣٢٧)	١,٦٧٠,٣١٥	(٩٧,٧٦٦)
خسارة الفترة	(٤,٥٨٦,٢١٧)	(٧٨١,٤٤٤)	(١١,٨٤٩,٥٧٨)	(٢,٩٧٠,٢٩٤)
ويعود الى:				
مساهمي الشركة	(٤,٩٦٨,٣٢٨)	(١,٠١٢,٩١٧)	(١٢,٨٦٥,٢٧٩)	(٣,٦٧٦,٧٠٥)
حقوق غير المسيطرين	٣٨٢,١١١	٢٣١,٤٧٣	١٠,١٥٧,٠١	٧٠,٦٤١١
	(٤,٥٨٦,٢١٧)	(٧٨١,٤٤٤)	(١١,٨٤٩,٥٧٨)	(٢,٩٧٠,٢٩٤)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
	(٠/٠٨٢)	(٠/٠١٧)	(٠/٢١٣)	(٠/٠٦١)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة

الفترة العائد الى مساهمي الشركة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٩٧٠.٢٩٤)	(١١.٨٤٩.٥٧٨)	(٧٨١.٤٤٤)	(٤.٥٨٦.٢١٧)
خسارة الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
صافي ارباح (خسائر) موجودات مالية			
(١٠.٥٦٧)	(٦.٨٥٤)	٢٣٦	١١.٧٩٠
(٢.٩٨٠.٨٦١)	(١١.٨٥٦.٤٣٢)	(٧٨١.٢٠٨)	(٤.٥٧٤.٤٢٧)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق الأقلية			
(٣.٦٨٧.٢٧٢)	(١٢.٨٧٢.١٣٣)	(١.٠١٢.٦٨١)	(٤.٩٥٦.٣٣٨)
٧٠.٦٤١١	١.٠١٥.٧٠١	٢٣١.٤٧٣	٣٨٢.١١١
(٢.٩٨٠.٨٦١)	(١١.٨٥٦.٤٣٢)	(٧٨١.٢٠٨)	(٤.٥٧٤.٤٢٧)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٢٨٧٢٥٢٨)	(١٣٥١٩٨٩٣)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		بنود غير نقدية -
١٠٤٣٤٣١٢	٨٢٤٢٩٠٩	إستهلاكات
١٢٢٨٨١	٣٧٩٥٩	خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٥١٩٦٨	٧٤٩٩٧	مخصص إجازات موظفين
٢٨٦٧٩٥٤	٣٠٤٤٦١٣	مصاريف غير نقدية أخرى
-	٣٥٩٥١	حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة
٨٧٠٣	-	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
(١٢٥٦٧)	(٣٣٢٦٥٦)	إيراد فوائد
٢٧٤٧٣٨	٧٣٧٣٣٠	تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤٤٧٣١٠٩)	١٠٦١٨٣٥	الزم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وقروض سيارات
(١٩٨٤١٢٩)	(٥٣٣٨٧٥٦)	وإسكان الموظفين
(٣١٢٩١٣٣)	(٣٢٠٨٤٣)	المخزون وقطع الغيار
(٦٥٠١٤)	(١٧٢٨١٩)	الزم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٠٥٣٣٢)	(٢٣٠٥٥٤)	إجازات موظفين مدفوعة
(٢٤٠٢٩٠)	(١٣٤٦٨٥٣٠)	منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة
(٤٠٢٣٢٩٣)	(٢٦٢٢٠٩٤)	المدفوع من مخصص إنهاء خدمة الموظفين
(٨٣٧٥٢٣)	(٦٢٩٤٥٦)	المدفوع من مخصصات أخرى
(٤٤٨٢٣٦٢)	(٢٣٤٠٠٠٠٧)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٦٦٣٩٠٢)	(٧٠١٩٤٠)	الأنشطة الاستثمارية
١٠٩٥٤	٢٦١٠١٨	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٥٦٧	٦٣٨٦٣	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦٤٠٣٨١)	(٣٧٧٠٥٩)	فوائد مقبوضة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٨٠٠٠)	(٦٦٨٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٩٥٣٠٦)	-	قروض طويلة الأجل
(١١١٢٢٨)	(٧٣٧٣٣٠)	إلتزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
(٤٢٢٢٥٨)	(٩٣٨٣٥٠)	فوائد مدفوعة
-	(٤٩٦١)	أرباح موزعة من شركات تابعة
(١٢٩٦٧٩٢)	(٢٣٤٨١٤١)	أسهم خزينة
(٧٤١٩٥٣٥)	(٢٦١٢٥٢٠٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٥٨١٤٨٤	١٣٥٨٨٣٠٢	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٩١٦١٩٤٩	(١٢٥٣٦٩٠٥)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ 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

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 ٢٠١١. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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 أيلول ٢٠١٢:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
٥١%	الأردن
٥١%	الأردن
الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية	
الشركة العربية للنقل المتخصص	

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 والإيرادات والمصروفات و الأرباح و الخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأنوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للافصاح عن الغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالاضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الافصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات المعنوية)

(٣) الاحتياطات القانونية

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

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ قامت المجموعة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٧٠١٩٤٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١١: ٩٠٢ ر ١٦٦٣ دينار).

(٥) المشتقات المالية

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.

لم يكن لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢. كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ يورو وتمتد لغاية شهر تشرين الأول ٢٠١١. بلغ التغير السلبي في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ٨٧٠.٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وبالتالي فقد تم تسجيله كخسائر في قائمة الدخل الموحدة.

(٦) ضريبة الدخل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٤١١٤٦٢)	(٣٨٣١١٧)
٣١٣٦٩٦	٢٠٥٣٤٣٢
(٩٧٧٦٦)	١٦٧٠٣١٥

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
مصروف ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة
إطفاء ضريبة الدخل المؤجلة
الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للعام ٢٠١١ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

حصلت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة (الشركة العربية للنقل المتخصص) للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الإئتمانية المستغلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ هذا وقد منحت للشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ تسهيلات إئتمانية من البنك العربي بسقف ١١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ومن بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبنك المؤسسة العربية المصرفية بسقف ٤ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار والبنك الأردني الكويتي بسقف ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبنسب فائدة سنوية تتراوح بين ٢٥٪ إلى ٨٪.

(٨) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة وذلك كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩١٦١٩٤٩	٣٢٢٨٧٨٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	(١٥٧٦٥٦٩٤)	ينزل:
٩١٦١٩٤٩	(١٢٥٣٦٩٠٥)	بنوك دائنة

(٩) أسهم خزينة

يمثل هذا البند قيمة الأسهم المملوكة من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) في رأسمال شركة مصانع الإسمنت الأردنية البالغة كلفتها ٤٤٦١ دينار والتي تم شراؤها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢.

(١٠) التصنيف القطاعي

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم إستعمالها 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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

معلومات الأعمال

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

المجموع دينار	الباطون الجاهز دينار	الاسمنت دينار
٨٣١٧٠٥١٣	٢٨١٧٨٩٢٢	٥٤٩٩١٥٩١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -

الإيرادات

مبيعات

نتائج الأعمال

(الخسارة) الربح قبل الضريبة
الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل
(خسارة) ربح الفترة

(١٣٥١٩٨٩٣)	٢٤٥٥٩٧٦	(١٥٩٧٥٨٦٩)
١٦٧٠٣١٥	(٣٨٣١١٧)	٢٠٥٣٤٣٢
(١١٨٤٩٥٧٨)	٢٠٧٢٨٥٩	(١٣٩٢٢٤٣٧)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية
الإستهلاكات

٧٠١٩٤٠	٣٥٠٩٩٥	٣٥٠٩٤٥
٨٢٤٢٩٠٩	١١٠٩٣٠	٧٢٣١٩٧٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -

الإيرادات

مبيعات

نتائج الأعمال

(الخسارة) الربح قبل الضريبة
الوفر في (مصروف) ضريبة الدخل
(خسارة) ربح الفترة

(٢٨٧٢٥٢٨)	١٧٩٨٧١٠	(٤٦٧١٢٣٨)
(٩٧٧٦٦)	(٣٥٧٠٥٤)	٢٥٩٢٨٨
(٢٩٧٠٢٩٤)	١٤٤١٦٥٦	(٤٤١١٩٥٠)

معلومات القطاعات الأخرى

المصاريف الرأسمالية
الإستهلاكات

١٦٦٣٩٠٢	١٨٦٧١٥	١٤٧٧١٨٧
١٠٤٣٤٣١٢	١٢٩٨٤٣٤	٩١٣٥٨٧٨

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

٢٠١٦٢٢٧٥٠	٢٧٢١٨١٠٣	١٧٤٤٠٤٦٤٧
٣٢١٨٥٩	-	٣٢١٨٥٩
٧٨٤٥٧٥٥٨	٥٤٧٠٣٨٢	٧٢٩٨٧١٧٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

٢١٣٦٠٤٩١٢	٢٦٩٦٥٣٤٧	١٨٦٦٣٩٥٦٥
٣٥٧٨١٠	-	٣٥٧٨١٠
٧٧٦٧٦٤٢٨	٥٩٣٤٠١٤	٧١٧٤٢٤١٤

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

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

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة أرتيريا والسودان	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٨٨٦٧٠١٦٨	٤٣٠٣٣٤٥	-	٨٣١٧٠٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -
الإيرادات
مبيعات

نتائج الأعمال

(١٢٧١٢٤٩١)	(٧٦٩٠١٤)	(٣٨٣٨٨)	(١٣٥١٩٨٩٣)
١٦٣١٨٦٦	٣٨٤٤٩	-	١٦٧٠٣١٥
(١١٠٨٠٦٢٥)	(٧٣٠٦٥)	(٣٨٣٨٨)	(١١٨٤٩٥٧٨)

الخسارة قبل الضريبة
الوفر في ضريبة الدخل
خسارة الفترة

معلومات القطاعات الأخرى

٧٠١٩٤٠	-	-	٧٠١٩٤٠
٨٠١٢٥٤١٦	٧٩١٠٥	٣٨٣٨٨	٨٠٢٤٢٩٠٩

مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -

الإيرادات

٩٤٠٤٧٠٣٨٧	٦٨٦٤٥٣٢	-	١٠١٣٣٤٩١٩
-----------	---------	---	-----------

مبيعات

نتائج الأعمال

(٢٩٥٢٧٥٣)	١٧٨٢٥٣	(٩٨٠٢٨)	(٢٨٧٢٥٢٨)
(٨٦٩٣٦)	(١٠٨٣٠)	-	(٩٧٧٦٦)
(٣٠٣٩٦٨٩)	١٦٧٤٢٣	(٩٨٠٢٨)	(٢٩٧٠٢٩٤)

(الخسارة) الربح قبل الضريبة
مصروف ضريبة الدخل
(خسارة) ربح الفترة

معلومات القطاعات الأخرى

١٠٢٥٥٣٥٢	٨٠٩٣٢	٩٨٠٢٨	١٠٤٣٤٣١٢
١٠٢٦٣٩٠٢	-	-	١٠٢٦٣٩٠٢

مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -

الموجودات والمطلوبات

٢٠٠١٠٥٥٨	١٤٧٥١٠٧	٤٢٠٨٥	٢٠١٦٢٢٧٥٠
٣٢١٨٥٩	-	-	٣٢١٨٥٩
٧٧٧١٣٥١٣	٧٤٤٠٤٥	-	٧٨٤٥٧٥٥٨

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ -

الموجودات والمطلوبات

٢١٢٠٠٠٥٨٣	١٢٣٨٥٦	٨٠٤٧٣	٢١٣٦٠٤٩١٢
٣٥٧٨١٠	-	-	٣٥٧٨١٠
٧٧٠٠٦٣٢٢٣	٦٧٠١٠٥	-	٧٧٦٧٦٤٢٨

موجودات القطاع
الاستثمار في الشركة الحليفة
مطلوبات القطاع

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٠٠ر٣٤٩ر٢٠٢	٨١ر١٣٨ر٨٠٤
٩٨٥ر٧١٧	٢ر٠٣١ر٧٠٩
١٠١ر٣٣٤ر٩١٩	٨٣ر١٧٠ر١٣

الأردن
الشرق الأوسط

(١١) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

كما في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٧٤٨ر٤٨٥	٣٠٦ر٤٦٩
١٢ر٩٧٥ر٤١٦	٧٣٠ر٥٤٥
٢ر١٢٥ر٩٥٧	٣٧٤ر١٢

إعتمادات
كفالات
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 البالغ ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات تعاقدية

كما في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١ر٨٢١ر٢٧٤	٥٢٦ر٦٨
١١ر٥٩٦ر٠٩٣	٧ر٥٥٠ر١٠٠
١٤ر٨٤٠ر٠٠٠	١٤ر٨٤٠ر٠٠٠
١٨ر٠٥ر٠٨٩	٢٥ر٠٢٩ر١٤

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
شراء مواد خام
مشتريات أخرى
استئجار تشغيلي

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة	
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	الشركة الحليفة	الشركة الأم (لافارج) دينار
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠٩١٠٨	١٠٨٠٠٢٥	-	١٠٨٠٠٢٥
١٤٢٠٥٦٢	١٨٨٤٢٩٠	١٥٠٨٤٧	١٧٣٣٤٤٣
بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:			
ذمم مدينة			
ذمم دائنة			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٤٨٧٨٠٤٢	٤٠٠٩٦٥٢	١٢٢٧٨٣٠	٢٧٨١٨٢٢
عناصر قائمة الدخل الموحدة			
مصاريف			

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٨٣٠.٥٨٨	٩٧٤.٩٤٨
رواتب ومكافآت	

الشركة الحليفة

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

نسبة الملكية	اسم الشركة
%	
٤٩	الشركة الأردنية المتخصصة للنقل والتعدين