

FS-Joem - 31/3/2008

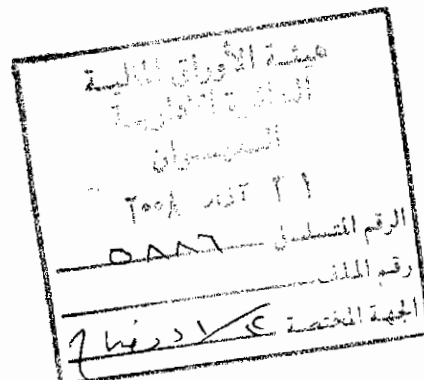
الموضوع : البيانات المالية لعام 2007

أرفق لكم طياً نسخة أصلية من البيانات المالية المعتمده كما هي في 2007/12/31 لشركة مصانع الاسمنت الاردنية .

واقبلوا الاحترام،،

1000 1000 1000

J. S. C.



ل.و



شركة مصانع الإسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

بيان

أ	الميزانية العامة
ب	بيان الدخل
ج	بيان التغييرات في حقوق المساهمين
د	بيان الإيرادات والمصاريف المتحققة
هـ	بيان التدفقات النقدية

صفحة

١ - ٣٦

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٣١١٣٦

إلى مساهمي
شركة مصانع الإسمنت الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة مصانع الإسمنت الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، باستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه، فقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن ننقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية.

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
الميزانية العامة

ايضاح	٣١ كانون الاول	
	٢٠٠٦	٢٠٠٧
	دينار	دينار
الموجودات		
موجودات ثابتة - صافي	١٢٢,٥٩٧,٧٦٧	١٥١,٣٧٤,١٧٣
استثمارات :		
استثمار في شركة تابعة	٢٧,١٩١	٢٧,١٩١
استثمار في شركة حليفة	٤٦٩,٤٢٩	٣٨٩,٨٩٢
استثمارات متوفرة للبيع	٢٨٣,٣٣٥	٢٦١,٧٤٨
مجموع الاستثمارات	٧٧٩,٩٥٥	٦٧٨,٨٣١
قروض اسكان وسيارات موظفين	٧,٦٥٨,٩٧٩	٨,٦٨١,٧٢٩
موجودات ضريبية مؤجلة	٢,٩٦٨,٩٧٨	٣,٣٤١,٠٧٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٣٤,٠٠٥,٦٧٩	١٦٤,٠٧٥,٨٠٨
أرصدة مدينة أخرى	٥,١١٥,٣٩٣	٥,٥٤٢,٨٥٥
بضاعة وقطع غيار - صافي	٤٣,٦٤٠,١٤٠	٤٥,٨٦٤,٢٤٢
مدينون - صافي	٢,٠٠٨,٢٥٨	٢,٢٦٤,٦٣٩
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٥١,٤٥٢,٨٩٧	٥٠,٩٧٣,٠٣٩
مجموع الموجودات المتداولة	١٠٢,٢١٦,٦٨٨	١٠٤,٦٤٤,٧٧٥
مجموع الموجودات	٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧	٢٦٨,٧٢٠,٥٨٣
المطلوبات وحقوق المساهمين		
رأس المال و الاحتياطيات - بيان (ج) :		
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
احتياطي اجباري	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
ارباح مدورة	٦٥,٦٧١,٥١٨	٧٣,٤٦٣,٧٩٧
مجموع حقوق المساهمين	١٦٥,٥١٥,٦١٨	١٧٣,٣٠٧,٨٩٧
مخصصات :		
مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد	٨,٦٦٢,٠٠٠	١٢,٥٧٣,٠٠٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٣٧,٩٢٣	٦,٧٣٨
مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية	-	١,٣٧٧,٢٦٣
مخصص اجازات موظفين	٨٠٠,٦٠٩	٧٧٢,٣٠٤
مجموع المخصصات	٩,٥٠٠,٥٣٢	١٤,٧٢٩,٣٠٥
صندوق التكافل والتضامن	٥٩٨,٦١٤	٧٩٣,٠٨٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٠,٠٩٩,١٤٦	١٥,٥٢٢,٣٨٥
المطلوبات المتداولة :		
دائنون	١٩,٣٧٨,٣٦٩	٣٥,٢٦٧,٩٧٥
مخصص ضريبة دخل	١٤,٢٣٧,٩٣١	١٢,٠٠٠,٧٢٢
أرصدة دائنة أخرى	١٤,٢٨٦,٥٥١	١٥,٨٨٩,٠٥٧
مخصص اعادة هيكلة	١٢,٧٠٤,٧٥٢	١٦,٧٣٢,٥٤٧
مجموع المطلوبات المتداولة	٦٠,٦٠٧,٦٠٣	٧٩,٨٩٠,٣٠١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧	٢٦٨,٧٢٠,٥٨٣

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

بيان (ب)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل

السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول				
٢٠٠٦		٢٠٠٧		
المجموع	المجموع	العقبة	العقبة	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣٩,٣١٢,٥٥٦	٢٥٨,٠٩٧,٠٨٦	١٣,٧٤٤,٢٠٧	٢٤٤,٣٥٢,٨٧٩	٢٣ صافي المبيعات تكلفة المبيعات :
٥,٦٣٢,٢٣١	٩,٦١٠,٣٠٢	١,٤٣٣,٣٢٤	٨,١٧٦,٩٧٨	اسمنت جاهز وتحت التصنيع في بداية السنة
١٤٢,١٦٨,٥١٠	١٦٣,٢٧٢,٠٠٨	٢,٩١٦,٤٩٢	١٦٠,٣٥٥,٥١٦	تكلفة الانتاج
٩,٢٧٨,٢٣٣	٥,٥٦٢,٩٧٧	٥,٥٦٢,٩٧٧	-	مشتريات اسمنت خارجية
٩,٦١٠,٣٠٢	١١,٣٠٣,٣٨٤	١٩,٨٣٧	١١,٢٨٣,٥٤٧	ينزل : اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية السنة
١٤٧,٤٦٨,٦٧٢	١٦٧,١٤١,٩٠٣	٩,٨٩٢,٩٥٦	١٥٧,٢٤٨,٩٤٧	تكلفة المبيعات
٩١,٨٤٣,٨٨٤	٩٠,٩٥٥,١٨٣	٣,٨٥١,٢٥١	٨٧,١٠٣,٩٣٢	اجمالي الدخل من المبيعات
١,٧١٥,٤٣٢	٢,٠٦٥,٥٤٨	٣٣٦,٨٦٦	١,٧٢٨,٦٨٢	٢٤ ينزل : مصاريف التصدير والبيع والتوزيع
١٠,٨٣٣,٩٠٤	١١,١٠٧,٤٦١	١١٦,٧٧٢	١٠,٩٩٠,٦٨٩	٢٥ مصاريف ادارية وعمومية
٧٩,٢٩٤,٥٤٨	٧٧,٧٨٢,١٧٤	٣,٣٩٧,٦١٣	٧٤,٣٨٤,٥٦١	الدخل من العمليات قبل المخصصات
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٥,٥٩٣,٠٠٠	-	١٥,٥٩٣,٠٠٠	٢٢ مخصص اعادة هيكلة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١٧ مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
٢٤٦,٢١٧	٢٨١,٢٠٢	-	٢٨١,٢٠٢	٢١ مخصص إعادة تأهيل المحاجر والبيئة
١٠٦,٦١٢	(٢٨,٣٠٥)	-	(٢٨,٣٠٥)	(وفر) مخصص اجازات موظفين
٢٥٨,٧١٥	٣,٧٧١,٠٧٧	-	٣,٧٧١,٠٧٧	١٦ مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
٦٤,٥٨٣,٠٠٤	٥٦,٦٦٥,٢٠٠	٣,٣٩٧,٦١٣	٥٣,٢٦٧,٥٨٧	الدخل من العمليات
-	(٧٢٥,٣٠٢)	-	(٧٢٥,٣٠٢)	٥ خسائر التدني موجودات ثابتة
٢١١,٦٣٥	١٢٩,٤٥٥	-	١٢٩,٤٥٥	٢٦ ايرادات اخرى
(٧,٠١٩)	-	-	-	خسائر التدني في استثمارات مالية متوفرة للبيع
(٧,٩٢٩)	(٧٩,٥٣٧)	-	(٧٩,٥٣٧)	٧ حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٢,٤٧٠,٩٦١	١,٩٥٨,٢٨٠	٢٣٩	١,٩٥٨,٠٤١	٢٧ ايرادات مالية
٦٧,٢٥٠,٦٥٢	٥٧,٩٤٨,٠٩٦	٣,٣٩٧,٨٥٢	٥٤,٥٥٠,٢٤٤	الربح قبل الضريبة والرسوم
١٢,٠٨٣,٨٩٠	٩,٧٤٧,٣٣١	-	-	٢٨ ينزل: مصروف ضريبة الدخل ورسوم حكومية واخرى
٥٥,١٦٦,٧٦٢	٤٨,٢٠٠,٧٦٥	-	-	الربح للسنة - بيان (ج)
٠,٩١٣	٠,٧٩٧	-	-	٢٩ الربح للسهم الواحد
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	-	-	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

رأس المال	الاحتياطي	اطيات	ارباح	مجموع
المكتب به (المدفوع)	اجباري	اختباري	م	مجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٠,١٢٩,٤٢٠	٢٠٠,٩٧٣,٥٢٠
٤٢,٠٢٦	-	-	٤٢,٠٢٦	٤٢,٠٢٦
-	-	-	٤٢,٠٢٦	٤٢,٠٢٦
-	-	-	٥٥,١٦٦,٧٦٢	٥٥,١٦٦,٧٦٢
-	-	-	٥٥,٢٠٨,٧٨٨	٥٥,٢٠٨,٧٨٨
-	-	-	(٩٠,٦٦٦,٦٩٠)	(٩٠,٦٦٦,٦٩٠)
-	-	-	٦٥,٦٧١,٥١٨	٦٥,٦٧١,٥١٨
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)
-	-	-	(١٠,٩٨٠,٠٠٠)	(١٠,٩٨٠,٠٠٠)
-	-	-	١,١١٩,٥٨٧	١,١١٩,٥٨٧
-	-	-	٤٨,٢٠٠,٧٦٥	٤٨,٢٠٠,٧٦٥
-	-	-	٤٧,٠٨١,١٧٨	٤٧,٠٨١,١٧٨
-	-	-	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)
-	-	-	٧٣,٤٦٣,٧٩٧	٧٣,٤٦٣,٧٩٧
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٤٧,٠٨١,١٧٨	٢٠٠,٩٧٣,٥٢٠

* قرر مجلس الإدارة التوصية للهيئة العامة للمساهمين بتوزيع ارباح نقدية بنسبة ٦٥% من القيمة الاسمية لاسهمهم عن العام ٢٠٠٧، علماً بأن الهيئة العامة قد صادقت على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ٦٥% من القيمة الاسمية لاسهمهم عن العام ٢٠٠٦.

** كما يرد في الايضاح رقم (١٦)، قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٧ بتطبيق سياسة الاعتراف بالخسائر و الارباح الاكتوارية لخطط منافع محددة في نفس فترة حدوثها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (١٩) منافع الموظفين. هذا وقد تم تطبيق طريقة الاعتراف بالارباح والخسائر من خلال بيان الإيرادات والمصاريف المتحققة خارج بيان الدخل. تطبيق مثل هذه الطريقة يوجب الشركة بتطبيق هذه السياسة على جميع خطط المنافع المحددة للشركة وعلى جميع الارباح والخسائر الاكتوارية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

بيان (د)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الايرادات والمصاريف المتحققة

للسنة المنتهية		
في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٤٢,٠٢٦	(٢١,٥٨٧)	(خسارة) ارباح استثمارات مالية متوفرة للبيع
-	(١,٠٩٨,٠٠٠)	خسائر اكتوارية لخطط منافع محددة *
٤٢,٠٢٦	(١,١١٩,٥٨٧)	صافي (المصاريف) والايرادات المثبتة مباشرة في حقوق المساهمين
٥٥,١٦٦,٧٦٢	٤٨,٢٠٠,٧٦٥	الربح للسنة
٥٥,٢٠٨,٧٨٨	٤٧,٠٨١,١٧٨	مجموع الايرادات والمصاريف المتحققة للسنة

* كما يرد في الايضاح رقم (١٦) ، قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٧ بتطبيق سياسة الاعتراف بالخسائر والارباح الاكتوارية لخطط منافع محددة في نفس فترة حدوثها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (١٩) منافع الموظفين . هذا و قد تم تطبيق طريقة الاعتراف بالارباح و الخسائر من خلال بيان الايرادات والمصاريف المتحققة خارج بيان الدخل . تطبيق مثل هذه الطريقة يوجب انشركة بتطبيق هذه السياسة على جميع خطط المنافع المحددة للشركة و على جميع الارباح و الخسائر الاكتوارية .

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

تلمسنة المتغيرة في		ايضاح
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ديسمبر	ديسمبر	
٦٧,٢٥٠,٦٥٢	٥٧,٩٤٨,٠٩٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح قبل الضريبة والرسوم
		تعديلات:
٨,٣٠٥,١١٨	٨,١٣٠,٥٥٦	استهلاك موجودات ثابتة
(٢٦,٩٠٩)	٥,٥٧٧	خسائر (ارباح) استبعاد موجودات ثابتة
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٥,٥٩٣,٠٠٠	مخصص اعادة هيكلة
١٠٦,٦١٢	(٢٨,٣٠٥)	(محرر) مخصص اجازات موظفين
٢٥٨,٧١٥	٨٣٩,٠٧٧	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
-	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
٢٤٦,٢١٧	٢٨١,٢٠٢	مخصص اعادة تأهيل محاجر وبيئة
٥٩,٠٠١	٤٧,٥٥٢	التدني في القيمة العادلة لقروض سيارات الموظفين
٧,٠١٩	-	خسائر تدني في القيمة العادلة لاستثمارات مالية متوفرة للبيع
-	٧٢٥,٣٠٢	خسائر تدني في القيمة العادلة للموجودات ثابتة
٧,٩٢٩	٧٩,٥٣٧	خسارة من الاستثمار في شركة حليفة
(٢٦٧,٣١٩)	(٣٩٤,٧٢٦)	(ارباح) تقييم عقود اجلة
٥٠٢,٢٩٧	٦٧٢,٥٧٥	مخصص قضايا مقامية على الشركة
٢٢٣,٥١٨	٨٣,٥٤٩	التدني في القيمة العادلة لقروض اسكان الموظفين
-	٤٢,٦٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠,٧٤٧	٢٠٠,٠٠٠	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
١,٢٠٣,٩٤١	٣,٧٥٢,٨٩٦	الزيادة في صندوق التكافل والتضامن ومخصص تعويض نهاية الخدمة
٩١,٩٨٧,٥٣٨	٨٩,٤٧٨,٥٢٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٥٩٨,٣٥٠	(١,٨٨٠,٣٢٦)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة وارصدة مدينة اخرى وقروض اسكان وسيارات الموظفين
(٧,٥٤٢,٣٩٥)	(٢,٤٢٤,١٠٢)	(الزيادة) في البضاعة وقطع الغيار
-	(٣١,١٨٥)	(النقص) في صندوق التكافل والتضامن ومخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٤٦٩,٣٠١	١٥,٤٥٩,٣٤٥	الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٨٨,٥١٢,٧٩٤	١٠٠,٦٠٢,٢٥٢	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة والحوافز المدفوعة
(١١,٣٣٩,٨٥٤)	(١٠,٨٦٥,٨٥٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٦,٣٢٩)	(٦٩,٢٢٣)	المدفوع من مخصص اعادة تأهيل المحاجر والبيئة
(٧٩٦,٧١٥)	(٩٥٨,٠٧٧)	المدفوع من مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
(٥٠٢,٢٩٧)	(٦٧٢,٥٧٥)	المدفوع من مخصص القضايا
(٣,١٠٨,٠٣٦)	(٦٢٦,٤٣٠)	المدفوع من صندوق التكافل والتضامن
(١,٣٩٥,٢٤٨)	(١١,٥٦٥,٢٠٥)	المدفوع من مخصص اعادة هيكلة
-	(١٢٢,٧٣٧)	المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
٧١,٢٨٤,٣١٥	٧٥,٧٢٢,١٥٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٦,٤٧٨,٣٤٧)	(٣٧,٦٣٧,٨٤١)	شراء موجودات ثابتة
٢٧,٣١٣	-	المقبوض من بيع اصول ثابتة
(١٦,٤٥١,٠٣٤)	(٣٧,٦٣٧,٨٤١)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩١,٠٥٢,٧٣٠)	(٣٨,٥٦٤,١٦٩)	ارباح موزعة
(٩١,٠٥٢,٧٣٠)	(٣٨,٥٦٤,١٦٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٣٦,٢١٩,٤٤٩)	(٤٧٩,٨٥٨)	صافي (النقص) في النقد
٨٧,٦٧٢,٣٤٦	٥١,٤٥٢,٨٩٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٥١,٤٥٢,٨٩٧	٥٠,٩٧٣,٠٣٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية

١ - عام

أ - تأسست شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٥) بتاريخ ١٠ حزيران ١٩٦٤ . هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات السابقة ليصبح ٦٠٤٤٤٤ر٦٠ دينار مقسم الى ٦٠٤٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وهي شركة مدارة ومملوكة بنسبة حوالي ٥٠/٢٨ % من قبل مجموعة لافارج الفرنسية . إن مكتب الشركة مسجل في عمان - الأردن وعنوانها هو شركة مصانع الإسمنت الأردنية ص . ب ٩٣٠٠١٩ ، عمان ١١١٩٣ - الأردن .

ان من غايات الشركة الرئيسية القيام باعمال صناعة و انتاج الاسمنت و الإتجار به داخل المملكة الأردنية الهاشمية و خارجها سواء مباشرة او بالوساطة و بالشروط و الوسائل التي تراها مناسبة .

ب - تم اقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٨ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

أ - معايير وتفسيرات سارية المفعول في الفترة الحالية :

تتبت الشركة ، في السنة الحالية، المعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ :

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الادوات المالية : الافصاح .
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - ايضاح رأس المال .

إن تبني معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) جاء لتوسيع الافصاحات المقدمة في هذه البيانات المالية فيما يتعلق بالادوات المالية للشركة وادارة راس المال .

كما أن هناك أربع تفسيرات صادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية سارية المفعول منذ الفترة الحالية . وهي كما يلي :

- تفسير التقارير المالية الدولي رقم (٧) تطبيق اسلوب اعادة التقييم تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٩) التقارير المالية في اقتصاديات التضخم الزائد .
- تفسير التقارير المالية الدولي رقم (٨) نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) الدفعة على اساس الحصة .
- تفسير التقارير المالية رقم (٩) اعادة تقييم المشتقات المتضمنة .
- تفسير التقارير المالية رقم (١٠) التدني والتقارير المالية المرحلية .

لم يؤدي تبني هذه التفسيرات لاي تغييرات في السياسات المحاسبية للشركة .

ب - المعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يتم تطبيقها بعد :

كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية ولكن لم يتم تطبيقها بعد :

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) : الدفعات على أساس الحصة (تعديلات) *
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) : اندماج الأعمال (تعديلات) *
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) : القطاعات التشغيلية *
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض البيانات المالية (تعديلات) *
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) : تكاليف الاقتراض (تعديلات) *
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) *
- التفسير رقم (١١) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، معاملات أسهم الخزينة للمجموعة **
- التفسير رقم (١٢) : ترتيبات امتياز الخدمات ***
- التفسير رقم (١٣) : برامج ولاء الزبائن ****
- التفسير رقم (١٤) : معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ، حد الأصل ذو المنفعة المحددة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها ***

- * تطبيق ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ .
- ** تطبيق ابتداءً من أول آذار ٢٠٠٧ .
- *** تطبيق ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ .
- **** تطبيق ابتداءً من أول تموز ٢٠٠٨ .

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر مادي على البيانات المالية للشركة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها والقوانين والانظمة سارية المفعول .
- تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث تم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .

ب - العملة الوظيفية وعملة العرض :

تم اظهار البيانات المالية بالدينار الاردني والذي هو نفسه العملة الوظيفية للشركة .

ان اهم السياسات المحاسبية المتبعة هي كما يلي :

تحقق الايراد :

يتم احتساب الايراد بالقيمة العادلة للبدل المستلم او الذي سيتم إستلامه كما يتم تنزيل الايراد بالبضائع المرتجعة من العملاء ، النقد المعاد للعميل او أية تخفيضات مشابهة .

يتحقق ايراد البيع عندما تتوفر جميع الشروط التالية :

- تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري .
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة بملكية البضاعة، أو السيطرة الفعلية على البضاعة المباعة .
- من الممكن احتساب الايراد بشكل يعتمد عليه .
- من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالعملية إلى الشركة .
- من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه .

المخزون :

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل. وتتضمن الكلفة حصة من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة والتي يتم توزيعها على المخزون باستخدام طريقة تتناسب مع صنف المخزون وهي في اغلب الاحوال تقيم على طريقة المتوسط المرجح . وتمثل صافي القيمة التحصيلية سعر البيع المقدّر للمخزون مطروحاً منها جميع تكاليف الضرورية الأخرى اللازمة لإتمام عملية البيع.

إستثمار في شركة حليفة :

الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت .

يظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بطريقة حقوق الملكية .

إستثمار في شركة تابعة :

يظهر الاستثمار في الشركة التابعة (شركة CTS – السودان) بالتكلفة ولم يتم توحيد بياناتها المالية مع بيانات الشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ لان شركة مصانع الاسمنت الاردنية لم تعد تمارس السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المذكورة .

استثمارات متوفرة للبيع :

هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو الاحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق .

- يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين . وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق المساهمين والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في بيان الدخل إذا ما تبين بموضوعة ان الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني ، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لادوات الدين من خلال بيان الدخل، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة .

- تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل .

قروض و ذمم مدينة :

هي الذمم التجارية ، القروض ، والذمم الأخرى والتي لها دفعة أو دفعات ثابتة ومحددة وغير متداولة في سوق مالي نشط .

ويتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة باستثناء الذمم قصيرة الأجل كون الفائدة الناشئة عنها غير مادية .

تظهر الذمم والقروض بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة مطروحاً منها أية خسائر تدني .

التدني في قيمة الموجودات المالية :

■ تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الميزانية العامة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني .

■ يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة
يتم قياسها بالفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي لتلك الأداة المالية .

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة
يتم قياسها بالفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة
منصومة بالسعر الحالي للفائدة السوقية لأداة مالية مشابهة لها .

- تدني قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة
يتم قياسها بالفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة لتلك الأداة المالية .

■ يتم تسجيل التدني في القيمة في بيان الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترات اللاحقة نتيجة
التدني السابق في الموجودات المالية في بيان الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع .

القيمة العادلة :

■ يمثل سعر الإغلاق بتاريخ البيانات المالية في الأسواق المالية النشطة القيمة العادلة
للموجودات والمشتقات المالية المتداولة، وفي حال عدم وجود تداول نشط لتلك الأداة المالية
يتم تقدير قيمتها العادلة بإحدى الطرق التالية :

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- خصم التدفقات النقدية المتوقعة.
- نماذج تسعير الخيارات.

■ تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار
العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية، وفي حال
تعذر قياس القيمة العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة / التكلفة المطفأة.

الموجودات الثابتة :

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الموجودات
الثابتة (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها. أما
المحاجر فيتم استهلاكها بطريقة النفاذ بدلاً من طريقة القسط الثابت.

- تقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت من أجل تخفيض تكلفة الموجودات الثابتة
على مدار اعمارها الانتاجية، باستثناء الأراضي. يبدأ استهلاك هذه الموجودات عند
جاهزيتها للإستعمال المقصود.

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية
فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

- يتم شطب بند من الموجودات الثابتة عند استبعاده أو عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية
متوقعة من استخدامه أو من استبعاده.

- تدرج أي خسارة أو ربح ناتج عن عدم إستدراك الأصل (المحتسب كفرق بين صافي
عوائد التخلص من الأصل وقيمه الدفترية) في بيان الدخل تحت "مصاريف أخرى" في
السنة التي لا يستدرك بها الأصل .

- يتم مراجعة كل من الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة وقيمها النهائية وطريقة الإستهلاك كما بتاريخ الميزانية العامة، وتحسب نتيجة التغيرات على أساس مستقبلي.

ويتم استهلاك الموجودات الثابتة (باستثناء الأراضي والمحاجر) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع له كما يلي :

الوصف	السنوات	الوصف	السنوات
أبنية وإنشاءات	٥٠ - ٥	محطة السودان	١٠ - ٥
آلات وماكينات	٣٠ - ٥	وسائل نقل	٢٥ - ٥
محطة تصدير الإسمنت/العقبة	٣٠ - ٣	أجهزة حاسوب	٥ - ٣
أجهزة وعدد	١٢ - ٥	محطة ارتيريا	١٠
اثاث ومفروشات	١٢ - ٥	اخرى	٢٠ - ٥
نظام تعبئة للباخرة			
رسمي سبورت	٢٠		

يتم استهلاك المحاجر بطريقة الاستنفاد .

قروض اسكان الموظفين :

تظهر قروض اسكان الموظفين بقيمتها العادلة والتي تمثل قيمة خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لقيمتها الحالية وتؤخذ خسارة التدني في قيمتها في بيان الدخل .

قروض سيارات الموظفين :

تظهر قروض سيارات الموظفين بقيمتها العادلة والتي تمثل قيمة خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لقيمتها الحالية وتؤخذ خسارة التدني في قيمتها في بيان الدخل .

المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية العامة ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للبذل اللازم لتسوية المطلوبات كما في تاريخ الميزانية العامة بالأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المحيطة بالمطلوبات. عندما يقاس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية المطلوبات الحالية، فإن القيمة الدفترية للمخصص تكون القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية .

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين :

يتم تسجيل التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها . ويتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في نهاية السنة في بيان الدخل .

مخصص اجازات موظفين :

يتم أخذ مخصص لقاء اجازات الموظفين المستحقة غير المستغلة بتاريخ البيانات المالية ويتم قيدها في بيان الدخل .

- مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد :
يتم قياس تكلفة برامج المنافع المحددة للمتقاعدين من خلال دراسة اكتوارية بتاريخ البيانات المالية من قبل جهة مستقلة . ويتم الاعتراف بالقيمة الحالية للالتزام الناتج عن المنافع المحددة للمتقاعدين في بيان الدخل للسنة .
 - مخصص إعادة تأهيل المحاجر :
يتم اخذ مخصص لإعادة تأهيل المحاجر كما بتاريخ البيانات المالية بناءً على التكاليف الفعلية التي من المتوقع أن تنكدها الشركة نتيجة لإعادة التأهيل .
 - مخصص منح مشاريع اجتماعية :
ان الهدف من هذا المخصص هو منح كل موظف تم تدريجه منحة ليتمكن من بدء مشروع خاص به . هذا وقد قامت ادارة الشركة بتقدير قيمة هذا المخصص بناءً على دراسة تظهر عدد المستفيدين من هذا المخصص والمصروف الناشئ عن هذه الخطة .
 - مخصص إعادة هيكلة :
يتم الاعتراف بمخصص إعادة الهيكلة عندما تقوم الشركة بتطوير خطة مفصلة لإعادة الهيكلة وكذلك عند تقديمها توقعات سليمة لأولئك المتأثرين منها بأنها ستقوم بإعادة الهيكلة بالبدء بتطبيق الخطة المذكورة أو الإعلان عن سماتها الأساسية .
- يتضمن قياس مخصص إعادة الهيكلة التكاليف المباشرة الناجمة عن إعادة الهيكلة فقط وهي تلك المبالغ الضرورية التي تتطلبها إعادة الهيكلة والتي لا ترتبط بالنشاطات الاعتيادية للشركة .

حصة الموظفين من الأرباح :

يتم اخذ حوالي ٤/٥ % من صافي ربح الشركة القابل للتوزيع (بعد الضريبة) لقاء حصة الموظفين من الأرباح في بيان الدخل .

الضرائب :

- ١ - الالتزام الضريبي:
تحتسب ضريبة الدخل المستحقة للفترة الحالية وفقاً لربح السنة الخاضع للضريبة. يختلف الربح الخاضع للضريبة عن الربح المعلن في بيان الدخل حيث ان الأول لا يشمل إيرادات او مصاريف خاضعة للضريبة او قابلة للتوزيع خلال سنوات لاحقة (فروقات مؤقتة) أو لا تشمل البنود غير الخاضعة للضريبة او القابلة للتوزيع (فروقات دائمة) . ويتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة الحالية باستخدام معدلات الضريبة المفروضة كما في تاريخ الميزانية العامة.
- ٢ - الضرائب المؤجلة :
يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة على الفروقات بين المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والأسس الضريبية المتعلقة بها والمستخدمه في احتساب الربح الخاضع للضريبة . هذا ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة التزام الميزانية العامة . ويتم الاعتراف بالتزامات الضرائب المؤجلة بشكل عام فيما يتعلق بجميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة ويتم الاعتراف بالموجودات الضريبية بشكل عام لجميع الفروقات القابلة للتوزيع ضريبياً للمدى المحتمل من خلاله توفير أرباح خاضعة للضريبة بحيث يمكن الاستفادة من الفروقات المؤقتة القابلة للتوزيع .

تحتسب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة وفقاً للمعدلات الضريبية المتوقع تطبيقها خلال الفترة التي يتم تسوية المطلوبات بها أو تحقق الموجودات وفقاً لمعدلات الضريبة (أو القوانين الضريبية) المفروضة أو التي تم فرضها بشكل جوهري كما في تاريخ الميزانية العامة .

إن احتساب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة يعكس النتائج الضريبية اللاحقة جراء الأسلوب الذي تتوقع فيه الشركة استرداد أو تسوية القيمة الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها كما في تاريخ الميزانية العامة. كما يتم تقاص الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني لتقاص الموجودات الضريبية الحالية مع المطلوبات الضريبية الحالية عندما تتعلق بضرائب دخل مفروضة من قبل نفس السلطة الضريبية وتنوي الشركة تسوية الموجودات الضريبية الحالية أو المطلوبات الضريبية الحالية بالصافي.

يتم مراجعة رصيد الضرائب المؤجلة بتاريخ الميزانية العامة وتخفيض حال توقع عدم حصول منفعة منها بشكل كلي أو جزئي .

٣ - الالتزام الضريبي والخصائض المؤجلة للفترة :

يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي والخصائض المؤجلة كمصروف أو دخل في بيان الدخل ، إلا إذا كانت تتعلق ببند نقيده مباشرة في حقوق الملكية.

التقاص :

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في الميزانية العامة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المشتقات المالية :

تستخدم الشركة عدد من المشتقات المالية لإدارة مخاطر التعرض لتغيرات أسعار الفائدة والعملية الأجنبية ، وتتضمن هذه المشتقات عقود العملات الأجنبية الآجلة .

يتم الاعتراف بداية بالمشتقات المالية بقيمتها العادلة في تاريخ توقيع العقد ويعاد تقييمها في الفترات اللاحقة بالقيمة العادلة كما بتاريخ البيانات المالية. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة مباشرة في بيان الدخل باستثناء المشتقات المالية التي تعتبر أداة تحوط فعال حيث يصبح توقيت الاعتراف في بيان الدخل يعتمد على طبيعة علاقة التحوط . وهناك عدة أشكال للتحوط ، التحوط للقيمة العادلة للأصول والموجودات (التحوط للقيمة العادلة) ، التحوط لمخاطر تغيرات التدفقات النقدية لموجودات ومطلوبات الشركة الحالية والمتوقعة (التحوط للتدفقات النقدية) ، التحوط لصافي الإستثمار في وحدات أجنبية .

تصنف كموجودات غير متداولة أو مطلوبات غير متداولة إذا كانت الفترة المتبقية على إستحقاقها أكثر من ١٢ شهر وغير متوقع تحققها أو تسويتها خلال فترة ١٢ شهر. أما المشتقات المالية الأخرى تصنف كموجودات أو مطلوبات متداولة .

■ التحوط للتدفقات النقدية :

هو التحوط لمخاطر تغيرات التدفقات النقدية لموجودات ومطلوبات الشركة الحالية والمتوقعة والتي لها تأثير على بيان الدخل .

وبرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في البيانات المالية معقولة وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، وبعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

- يتم تكوين مخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها و قطع الغيار و اجازات الموظفين على اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية .

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل .

- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني (ان وجد) في بيان الدخل .

- تقوم الشركة بتصنيف بعض الاصول كموجودات متوفرة للبيع والاعتراف بالتغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق المساهمين. عند انخفاض القيمة العادلة فان الادارة تقوم بوضع فرضيات لتحديد اذا كان هذا الانخفاض تدني في قيمة الاستثمار ويجب الاعتراف به في بيان الدخل .

- يتم تكوين مخصص للتأمين الصحي بعد التقاعد بناءً على عدة فرضيات تضعها الادارة منها معدل الخصم ، التضخم في التكاليف الصحية، مساهمة الموظف المتوقعة و توقعات الحياة .

- تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لـض بنود البيانات المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض التقارير الضريبية المحلية. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الإستفادة منها، وتعتمد الإستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لإستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة .

يشمل بند الموجودات الثابتة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حوالي ٦/٧ مليون دينار يمثل صافي القيمة الدفترية لمشروع الفحم البترولي ، وكانت الشركة قد حصلت بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠١ على الموافقة المبدئية المشروطة من المؤسسة العامة لحماية البيئة على البدء بالمشروع الا ان الشركة لم تتمكن بعد من استخدام موجودات هذا المشروع بسبب اعتراض وزارة البيئة على استعمال مادة الفحم البترولي كوقود لمصنع الشركة في الفحيص . تقوم الشركة حالياً باستخدام موجودات المشروع لاجراء تجارب صناعية لطحن مصدر بديل للطاقة (الفحم) بموافقة وزارة البيئة. هذا وقد وافقت وزارة البيئة على استخدام الصخر الزيتي في موقع الرشادية بشرط الالتزام بالمتطلبات البيئية وستقوم الشركة بتقييم استخدام اصول المشروع لطحن مادة الفحم في موقع الفحيص او نقل تلك الموجودات الى موقع الرشادية لطحن الصخر الزيتي بالاعتماد على نتائج الفحوصات والحصول على موافقة وزارة البيئة بعد تقييم الأثر البيئي .

تشمل الموجودات الثابتة مبلغ ٧٠٦ر٥٥٩ر١٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وذلك قيمة موجودات ثابتة مستهلكة بالكامل .

خلال الفترة قامت إدارة الشركة بمراجعة القيمة القابلة للإسترداد للألات والمعدات في محطة أريتيريا نظراً لمحدودية خطط العمل في أريتيريا لصعوبة الأوضاع السياسية والإقتصادية في المنطقة وقد نتج عن هذه المراجعة الاعتراف بخسارة تدني بقيمة ٥٠٢,٧٢٥ دينار والتي تم قيدها في بيان الدخل . تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس القيمة الحالية للإستخدام .

تظهر خسائر التدني للقيمة العادلة للموجودات الثابتة كبند مستقل في بيان الدخل .

٦ - استثمار في شركة تابعة

ان تفاصيل الاستثمار في الشركة التابعة هي كما يلي :

اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والنشاط	حق التصويت	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
		%	%	
شركة CTS - السودان	السودان	*	٩٩	تغليف واستيراد الاسمنت

* ان مصالح الشركة في السودان تخضع لإتفاقية إدارة موقعة مع شركة سيمنتيا تريدينغ أ.ج.و والتي بموجبها أصبحت شركة سيمنتيا من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٠٢ مسؤولة عن الإدارة والأمور المالية بالكامل لمحطتي إسمنت في السودان . وإن إتفاقية الإدارة المذكورة أعلاه والتي إنتهت بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٧ جددت مؤخراً لتنتهي في الاول من تشرين الاول ٢٠٠٨.

ولكون الشركة لا تمارس اية سيطرة على شركة CTS - السودان فإنه لم يتم توحيد البيانات المالية لها مع البيانات المالية للشركة .

٧ - استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل الاستثمار في الشركة الحليفة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		مكان التأسيس والنشاط	النشاط الرئيسي	اسم الشركة الحليفة
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧			
نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية			
القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٤٦٩,٤٢٩	٣٨٩,٨٩٢	٤٩	٤٩	عمان - الاردن	النقل والتعدين	الشركة الاردنية المتخصصة للنقل والتعدين "سترامكو" (شركة ذات مسؤولية محدودة)

يظهر هذا الإستثمار بطريقة حقوق الملكية. بناء على اتفاق المساهمين فان شركة مصانع الاسمنت الاردنية لها الحق في الحصول على ٤٩ % من الاصوات في اجتماعات المساهمين للشركة الاردنية المتخصصة للنقل والتعدين .

٩ - قروض إسكان وسيارات موظفين

أ - قروض إسكان

يتم منح قروض سكنية للموظفين المصنفين الذين لا تقل مدة خدمتهم عن خمس سنوات لدى شركة مصانع الاسمنت الاردنية من اجل مساعدتهم في شراء او بناء مساكن مناسبة وذلك بسقف اعلى يبلغ ٢٢,٠٠٠ دينار لكل موظف وبدون فائدة وباقساط تبلغ ١٢ قسطاً في السنة تخصم من راتب الموظف الشهري ويتم سداد القرض خلال مدة لا تتجاوز ١٥ سنة بضمان رهن العقار. وتظهر هذه القروض بقيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦.

لقد تم خصم التدفقات النقدية المستقبلية لقيمتها الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة والذي يعكس القيمة السوقية الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والمخاطر المرتبطة بالاصول والتي لم يتم اخذه بعين الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية.

ب - قروض سيارات

يتم منح قروض سيارات للموظفين المصنفين الذين تتراوح فئاتهم الوظيفية ما بين ١١ - ١٥ و ذلك بسقف اعلى يبلغ ١٠,٠٠٠ دينار وبدون فائدة. اما بالنسبة للذين تتراوح فئاتهم الوظيفية ما بين ١٦ - ٢٢ ، فيحق لهم الاختيار بين سيارة مقدمة من الشركة او الاستفادة من قروض السيارات بسقف اعلى يبلغ ٣٥,٠٠٠ دينار وبدون فائدة بالاضافة الى علاوة سيارة شهرية. هذا و بالاضافة الى انه يتم منح الموظفين للفئات الوظيفية ٢٣ فأعلى سيارة مقدمة من الشركة و قرض سيارة بسقف اعلى يبلغ ١٢,٠٠٠ دينار وبدون فائدة. تسدد القروض باقساط تبلغ ١٢ قسطاً في السنة تخصم من راتب الموظف الشهري ويتم سداد القرض خلال مدة لا تتجاوز ٨ سنوات بضمان رهن السيارة. تظهر هذه القروض بقيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦.

لقد تم خصم التدفقات النقدية المستقبلية لقيمتها الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة والذي يعكس القيمة السوقية الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية والمخاطر المرتبطة بالاصول والتي لم يتم اخذه بعين الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية.

١٠- موجودات ضريبية مؤجلة
تتكون البنود التي نتج عنها موجودات ضريبية مؤجلة مما يلي :

الموجودات الضريبية	دينار	رصيد كما في ٣١	المبالغ المحسرة	دينار	المبالغ المضافة	دينار	رصيد كما في أول	كانون الثاني ٢٠٠٧	دينار	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	مخصص
٦٧٩	٤٠٢٦	(٣٤,٦٧٢)	١,٢٧٥	٣٧,٩٢٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة						
٧٧,٥٩٠	٥١٧,٢٦٧	(٢٤٦,٩٧٠)	٣٤١,٢٢٦	٤٢٣,٠١١	صندوق التكافل والضمان - حصة الشركة						
٢,٣٢٧	١٥,٥١٣	(٦٣٦,٤٥٧)	٢٩,٦١٦	٦٢٢,٣٥٤	مخصص رسوم تعدين						
٢١٣,٦٦٤	١,٤٢٤,٤٢٦	(١,٠٤٨,١٤٩)	٦٧٢,٥٧٥	١,٨٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا مقامة على الشركة						
٣٢٨,٩٤٧	٢,١٩٢,٩٨١	(١,٧٩,٧٤٣)	٤٢,٦٣٢	٢,٣٣٠,٠٩٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها						
٩٢,١٤١	٦١٤,٢٧٦	(٦٩,٢٢٣)	٢٨١,٢٠٢	٤٠٢,٢٩٧	مخصص اعادة تأهيل محاجر وبيئة						
١١٥,٨٤٥	٧٧٢,٣٠٤	(٢٨,٣٠٥)	-	٨٠٠,٦٠٩	مخصص اجازات موظفين						
٢,٥٠٩,٨٨٢	١٦,٧٣٢,٥٤٧	(١١,٥٦٥,٢٠٥)	١٥,٥٩٣,٠٠٠	١٢,٧٠٤,٧٥٢	مخصص اعادة هيكلة						
-	-	(٦٧٢,١٥٥)	-	٦٧٢,١٥٥	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني						
٣,٣٤١,٠٧٥	٢٢,٢٧٣,٨٤٠	(١٤,٤٨٠,٨٧٩)	١٦,٩٩١,٥٢٦	١٩,٧٩٣,١٩٣							

تكون البنود التي انتج عنها موجودات ضريبية مؤجلة مما يلي :

الموجزات الضرورية	المؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	المؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	المبالغ المحررة	دينار	دينار	المبالغ المضافة	دينار	رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	تكوين التبريد التي تلج عليها موجدات ضرورية
٥٦,٨٨٨	٩٣,٣٥٣	٣٧,٩٢٣	٢٠,٢١٥	٨,٢١٢	٣١,٩٢٦	٣١,٩٢٦	٣٧٢,٢٧٠	٣١,٩٢٦	٣١,٩٢٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٣,٣٥٣	٦٣,٤٥٢	٤٢٣,٠١١	(١,٦٢٧,١١٨)	٣٧٢,٢٧٠	١,٦٢٧,٨٥٩	١,٦٢٧,٨٥٩	٣١٩,٣٠٧	٣٧٢,٢٧٠	١,٦٢٧,٨٥٩	صندوق التكافل والتضامن - حصة الشركة
٦٣,٤٥٢	٢٧,٠٠٠	٦٢٢,٣٥٤	-	٣١٩,٣٠٧	٣٠,٣٠٤٧	٣٠,٣٠٤٧	٥٠٢,٢٩٧	٣١٩,٣٠٧	٣٠,٣٠٤٧	مخصص رسوم تعيين
٢٧,٠٠٠	٣٤٩,٥١٤	١,٨٠٠,٠٠٠	(٥٠٢,٢٩٧)	-	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٩٩٩	٥٠٢,٢٩٧	١,٨٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا مقامة على الشركة
٣٤٩,٥١٤	٦٠,٣٤٤	٢,٣٣٠,٠٩٢	(٣٩,١٩٧)	-	٢,٣٣٠,٠٩٢	٢,٣٣٠,٠٩٢	٥٦٣,٧٢٤	٢,٣٣٠,٠٩٢	٢,٣٣٠,٠٩٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٠,٣٤٤	١٢,٠٠٩	٤٠٢,٢٩٧	(١٤٧,١١١)	٣٠٦,٩٩٩	٢,٣٣٠,٠٩٢	٢,٣٣٠,٠٩٢	١٤١,٠٠٠	٢,٣٣٠,٠٩٢	٢,٣٣٠,٠٩٢	مخصص اعادة تأهيل محاجر وبيئة
١٢,٠٠٩	١٢,٩٠٥,٧١٣	١٢,٧٠٤,٧٥٢	(٤٥٧,١١٢)	٥٦٣,٧٢٤	١٢,٧٠٤,٧٥٢	١٢,٧٠٤,٧٥٢	١٤١,٠٠٠	١٢,٧٠٤,٧٥٢	١٢,٧٠٤,٧٥٢	مخصص اجازات موظفين
١٢,٩٠٥,٧١٣	١٠٠,٨٢٣	٦٧٢,١٥٥	(١,٣٩٥,٢٤٨)	١٤١,٠٠٠	-	-	٦٧٢,١٥٥	-	-	مخصص اعادة هيكلة
١٠٠,٨٢٣	٢,٩٦٨,٩٧٨	١٩,٧٩٣,١٩٣	(٨٠٧,٨٩٨)	٦٧٢,١٥٥	٨٠٧,٨٩٨	٨٠٧,٨٩٨	١٦,٨٤٤,٩٦٤	٨٠٧,٨٩٨	٨٠٧,٨٩٨	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢,٩٦٨,٩٧٨			(٤,٩٧٨,١٩٦)	١٦,٨٤٤,٩٦٤	٧,٩٢٦,٤٢٥	٧,٩٢٦,٤٢٥				

تحت احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة بنسبة ١٥ ٪.

كانت الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة

البيان		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	
		٢٠٠٦	٢٠٠٧
		دينار	دينار
منافع ضريبية مؤجلة في بداية السنة الوفر خلال العام رصيد نهاية السنة		١,١٨٨,٩٦٤	٢,٩٦٨,٩٧٨
		١,٧٨٠,٠١٤	٣٧٢,٠٩٧
		٢,٩٦٨,٩٧٨	٣,٣٤١,٠٧٥

١١ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		٢٠٠٦	
		دينار	دينار
ذمم مقاولين و دفعات مقدمة مصاريف مدفوعة مقدماً القيمة العادلة لعقود اجلة تأمينات مستردة فوائد مستحقة أخرى		٢,٩٤٢,١٨٦	٢,٧٩٥,٣٥٠
		١,٦٠٧,٨٣٨	١,٦٣٦,٥٣٧
		١٠٤,٦١٢	٤٨٦,٤٩٦
		٥١,٠٨٩	٤٧١,٧٤٥
		١١٨,٥٨٣	٨٥,٠٥٠
		٢٩١,٠٨٥	٦٧,٦٧٧
		٥,١١٥,٣٩٣	٥,٥٤٢,٨٥٥

١٢ - بضاعة وقطع غيار - صافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		٢٠٠٦	
		دينار	دينار
قطع غيار ولوازم اسمنت جاهز اسمنت تحت التصنيع مواد خام مصنعة مواد اولية مساعدة ينزل : مخصص قطع غيار بطيئة الحركة *		٢٧,٦٠٤,١٨٣	٢٦,٤٣٤,١٤٥
		٤,٩٣٤,١٣٠	١,٧٣٣,٦٦٧
		٤,١٢٣,٢٦٩	٨,٩٩٩,٦٤٠
		٥٥٢,٩٠٣	٥٧٠,٠٧٧
		١١,٣٥٣,٥٦٢	١١,٠٨٣,١٨٣
		٤٨,٥٦٨,٠٤٧	٤٨,٨٢٠,٧١٢
		٤,٩٢٧,٩٠٧	٢,٩٥٦,٤٧٠
		٤٣,٦٤٠,١٤٠	٤٥,٨٦٤,٢٤٢

* ان الحركة الحاصلة على مخصص قطع غيار بطيئة الحركة كانت كما يلي :

السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٢٩,٤١٢	٤,٩٢٧,٩٠٧	اضافة خلال السنة **
١٠,٧٤٧	٢٠٠,٠٠٠	قطع غيار ومواد مشطوبة
(٣١٢,٢٥٢)	(٢,١٧١,٤٣٧)	الرصيد في نهاية السنة
٤,٩٢٧,٩٠٧	٢,٩٥٦,٤٧٠	

** بلغت تكلفة المخزون المأخوذ في بيان الدخل كمصروف خلال السنة ١٢٥,٧٣٣,٠٦٣ دينار (٩٠,٨٠٤,٠٧٣ دينار للعام ٢٠٠٦). يتضمن هذا المبلغ تخفيض المخزون لصافي القيمة التحصيلية بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار (١٠,٧٤٧ دينار للعام ٢٠٠٦)

ان معدل دوران المخزون ٩٦,٤ يوم للعام ٢٠٠٧ (٩٧,٣ يوم للعام ٢٠٠٦)

١٣ - مدينون - صافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	ذمم مبيعات محلية
٢٧٨,٠٨٧	١,٠٣٣,٨٩١	ذمم مبيعات خارجية
١,٩٢٠,٦٨٨	١,٩٢٠,٦٨٨	ذمم اطراف ذات علاقة
١,٦٠٤,٤٠٢	١,٣٢٥,٤٠٣	ذمم غير تجارية
٣٥٥,٤٣٠	١٧٧,٦٣٨	مجموع مدينون
٤,١٥٨,٦٠٧	٤,٤٥٧,٦٢٠	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢,١٥٠,٣٤٩)	(٢,١٩٢,٩٨١)	
٢,٠٠٨,٢٥٨	٢,٢٦٤,٦٣٩	

تتولى لجنة التسويق والمبيعات الموافقة على سقوف الائتمان ومنح الخصومات وتفويض السلطات للاطراف المهتمة للتأكد من المحافظة على درجة عالية من الضبط عند تقديم الخدمات المطلوبة للعملاء. تقوم الشركة بالبيع على اساس الدفع مقدما لمعظم التجار فيما تمنح الجهات الحكومية والرسمية سقوف ائتمانية محدودة خاضعة لموافقة لجنة التسويق والمبيعات. اما بالنسبة لشركات الباطون الجاهز فيسمح لها بالدفع على اساس اسبوعي مقابل كفالة بنكية.

يلزم العملاء الجدد بملء طلب يتضمن معلومات اساسية عن العميل ليتم الموافقة عليه بناء على نموذج الموافقة المعتمدة من قبل الشركة. ان عملية ادارة المبيعات والمشتريات منوطة بلجنة المبيعات والمشتريات التي يترأسها المدير التنفيذي للشركة.

تتضمن الذمم المدينة ارصدة بمبلغ ١,٧١١,٤٦٦ دينار (٢,١٧٩,٢٦٣ دينار للعام ٢٠٠٦) مستحقة ولم تقم الشركة باحتساب مخصص تدني في قيمتها كما في تاريخ الميزانية العامة حيث انه لم يطرأ تغيير على الوضع الائتماني للعميل كما ان هذه المبالغ تعتبر قابلة للاسترداد. تمتلك الشركة ضمانات كافية على هذه الذمم. ان العمر الزمني لهذه الذمم يزيد عن ١٢٠ يوم (يزيد عن ١٢٠ يوم للعام ٢٠٠٦).

١٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١٦٤,٤٠١	٣٣,٢٢٩
٢,٨٣٧,٠٦١	٦,٩٣٤,٨١٥
٤٨,٤٥١,٤٣٥	٤٤,٠٠٤,٩٩٥
٥١,٤٥٢,٨٩٧	٥٠,٩٧٣,٠٣٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك - حسابات جارية
نقد لدى البنوك - ودائع *

* تحتفظ الشركة بحسابات جارية وودائع شهرية لدى البنوك وبمعدل نسبة فائدة ٦/٥ % للدينار الاردني و ٥ % للدولار الامريكي و ٣ % يورو.

١٥ - رأس المال و الاحتياطات والأرباح المدورة
أ - رأس المال :

يبلغ رأسمال الشركة ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ دينار مقسم الى ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

ب - احتياطي إجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ، ولا يجوز وقف التحويل قبل أن يبلغ حساب الإحتياطي الإجباري المتجمع ما يعادل ربع رأس مال الشركة المصرح به ، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به .

ج - احتياطي اختياري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنة والسنوات السابقة . يستخدم الإحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقررها مجلس الادارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

د - ارباح مقترح توزيعها :

قرر مجلس الادارة التوصية للهيئة العامة للمساهمين بتوزيع ارباح نقدية بنسبة ٦٥% من القيمة الاسمية للاسهم عن العام ٢٠٠٧ ، علماً بأن الهيئة العامة قد صادقت على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ٦٥% من القيمة الاسمية للاسهم عن العام ٢٠٠٦ .

١٦ - مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد

خطط منافع محددة

يشمل نظام التأمين الصحي بعد التقاعد الموظفين وعائلاتهم ضمن شروط معينة. ووفقا لهذه الشروط فانه يحق للموظف الحصول على التأمين عند انتهاء خدمات الموظف من الشركة بسبب بلوغه السن التقاعد وهو ٥٥ للنساء و ٦٠ للرجال . هذا ولا يمنح لهؤلاء الموظفين اية منافع اخرى بعد التقاعد.

يساهم المتقاعد (حتى وفاته) وعائلاتهم (حتى وفاة الزوج أو بلوغ الاطفال الى السن الاقصى المشمول بالتغطية) بالنسب التالية :

- ٢,٥% من راتب الضمان للمتقاعد وبحد ادنى ٦ دنانير في الشهر .
- ٢٠% من التكاليف الطبية للعائلة وبحد اقصى ٢٠٠ دينار لكل حالة طبية .

يساهم الموظفون العاملين ٢% من رواتبهم لمخصص التأمين الصحي بعد التقاعد .

تم اعداد دراسة اكتوارية حديثة من خلال شركة (Hewitt Associates) لتحديد القيمة الحالية للالتزام الناتج عن المنافع المحددة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧. ان القيمة الحالية للالتزام الناشء عن المنافع المحددة والتكاليف المتعلقة بالخدمة الحالية والسابقة تم تحديدها باستخدام طريقة Projected Unit Credit Method

ان أهم الافتراضات المستخدم لأغراض الدراسة الإكتوارية كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧/٧%	٧/٤٥%	معدل الخصم
٤%	٦%	الزيادة المتوقعة في رواتب الموظفين
٣/٥%	٣/٥%	التضخم في التكاليف الصحية طويل الامد
٢%	٢%	اعادة تقييم نسبة المنافع
٩٠ - ٨٨ TVTD للأثاث	٩٠ - ٨٨ TVTD للأثاث	حدوث الوفاة / الاعاقة
٦٠ - ٦٤ ذكور ١% للسنة حتى سن ٥٠ سنة	٦٠ - ٦٤ ذكور ١% للسنة حتى سن ٥٠ سنة	معدل الدوران
٦٠ سنة ٥٥ سنة	٦٠ سنة ٥٥ سنة	- سن التقاعد ذكور اناث
لغاية ٢٣ سنة لغاية ٢٧ سنة ١٩٢ خلال ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧	لغاية ٢٣ سنة لغاية ٢٧ سنة ١٩٢ خلال ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨	- تم الافتراض ان تغطية اولاد الموظف ذكور اناث
٣٨ دينار ٢٣ دينار ٤,٣٦٠ دينار	٤٣,٨ دينار ٢٣ دينار ٥,٢٦٣ دينار	أقساط سنوية التكاليف الطبية فوق السقف المساهمة لافراد العائلة راتب الضمان الاجتماعي

بناءً على الافتراضات المذكورة اعلاه وراي الخبير الاكتواري ، فإن التزام الشركة اتجاه منافع ما بعد التقاعد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ تم تقديرها كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١,٤٨١,٢٠٢	١,٢٨٧,٠٠٠	الموظفين الحاليين
٧,١٨٠,٧٩٨	١١,٢٨٦,٠٠٠	المتقاعدين
٨,٦٦٢,٠٠٠	١٢,٥٧٣,٠٠٠	

كانت القيمة التي تم الاعتراف به في بيان الدخل فيما يتعلق بالمنافع المحددة:

٢٠٠٧	
دينار	
١٢١,٠٠٠	تكلفة الخدمة الحالية
٧٣٤,٠٠٠	فوائد على الالتزام
٢,٩٣٢,٠٠٠	اضافات خلال السنة
(١٥,٩٢٣)	اطفاء تكاليف الخدمة السابقة
٣,٧٧١,٠٧٧	

كانت الحركة على مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٩,٢٠٠,٠٠٠	٨,٦٦٢,٠٠٠
٢٥٨,٧١٥	٣,٧٧١,٠٧٧
-	١,٠٩٨,٠٠٠
(٧٩٦,٧١٥)	(٩٥٨,٠٧٧)
٨,٦٦٢,٠٠٠	١٢,٥٧٣,٠٠٠

رصيد المخصص في بداية السنة
الاضافات
خسائر اكتوارية على خطط منافع محددة *
المدفوع خلال السنة
رصيد المخصص في نهاية السنة

كانت قيمة المصاريف المعترف بها في بيان الدخل ٣,٧٧١,٠٧٧ دينار (٢٥٨,٧١٥ دينار للعام ٢٠٠٦) وهي تمثل مساهمة الشركة المدفوعة لهذه الخطط بنسب تتوافق مع تعليمات هذه الخطط.

* وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (١٩) منافع الموظفين ، قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٧ بتطبيق سياسة الاعتراف بالخسائر و الارباح الاكتوارية لخطط منافع محددة في نفس فترة حدوثها. هذا و قد تم تطبيق طريقة الاعتراف بالارباح و الخسائر من خلال بيان الايرادات و المصاريف المتحققة خارج بيان الدخل . تطبيق مثل هذه الطريقة يوجب الشركة بتطبيق هذه السياسة على جميع خطط المنافع المحددة للشركة و على جميع الارباح و الخسائر الاكتوارية .

١٧ - مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية

قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠٠٧ بإنشاء مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية . إن الغرض من إنشائه هو دفع مبلغ ١٠,٠٠٠ دينار كحد أقصى لكل موظف تم الإستغناء عن خدماته لمساعدته لإنشاء مشروع خاص . قام مجلس إدارة الشركة بإقرار دراسة مفصلة تم من خلالها تحديد عدد الموظفين المنتفعين من هذه المنحة والنفقات اللازمة .

إن الحركة على مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية كانت كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	-	رصيد المخصص في بداية السنة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	الاضافات
-	(١٢٢,٧٣٧)	المدفوع من المخصص
-	١,٣٧٧,٢٦٣	رصيد المخصص في نهاية السنة

١٨ - صندوق التكافل والتضامن

قامت الشركة خلال العام ١٩٩٥ بتأسيس صندوق التكافل والتضامن ويتم بموجبه اقتطاع مبلغ ١٤٠ دينار سنوياً من راتب الموظف وبالمقابل تقوم الشركة بالمساهمة بمبلغ ٢٦٠ دينار سنوياً عن كل موظف ويتم صرفها للموظف عند انتهاء خدمته . وقد تم بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية بين شركة مصانع الاسمنت الاردنية وبين النقابة العامة للعاملين في البناء يتم بموجبها صرف كامل مستحقات الموظف من صندوق التكافل والتضامن او تحويل الرصيد الى صندوق توفير الموظفين لكل عامل مضى على اشتراكه بالصندوق خمس سنوات.

كانت الحركة على صندوق التكافل والتضامن كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢,٥٠٨,٧٠٦	٥٩٨,٦١٤	رصيد المخصص في بداية السنة
١,١٩٧,٩٤٤	٨٢٠,٨٩٦	الاضافات
(٣,١٠٨,٠٣٦)	(٦٢٦,٤٣٠)	المدفوع من المخصص
٥٩٨,٦١٤	٧٩٣,٠٨٠	رصيد المخصص في نهاية السنة

١٩ - دائنون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٢,١٥٠,٥٦١	٢٦,٧٢٢,٤٧٣	دائنون - تجارية
٦,٦٣٦,٢١٠	٧,٩٥٠,٠٠٤	ذمم مستحقة
٣٨٣,٧٨١	٤٨٢,٦٦٦	شيكات معقدة
٢٠٧,٨١٧	١١٢,٨٣٢	ذمم اطراف ذات علاقة
١٩,٣٧٨,٣٦٩	٣٥,٢٦٧,٩٧٥	

ان معدل فترة الائتمان للذمم المشتريات المحلية هو ٣٥ يوما من تاريخ الفاتورة. هذا و تقوم الشركة بتوريد دفعات الموردين المحليين في ٥ و ٢٠ من كل شهر. ان القيم المطلوبة لشركة مصفاة البترول الاردنية وشركة الكهرباء الاردنية يتم تسديدها وفقا لجدول سداد متفق عليه مع الشركتين وفي خلاف ذلك يتم دفع فائدة مقدارها ٩ % على الارصدة القائمة.

٢٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

أن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١٣,٦٣٣,١٥٠	١٤,٢٣٧,٩٣١	ضريبة الدخل المدفوعة
(١١,٣٣٩,٨٥٤)	(١٠,٨٦٥,٨٥٣)	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
١١,٩٤٤,٦٣٥	٨,٦٢٨,٦٤٤	رصيد نهاية السنة
١٤,٢٣٧,٩٣١	١٢,٠٠٠,٧٢٢	

- تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في بيان الدخل كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
١١,٩٤٤,٦٣٥	٨,٦٢٨,٦٤٤	اطفاء موجودات ضريبة مؤجلة
(١,٧٨٠,٠١٤)	(٣٧٢,٠٩٧)	مصرف ضريبة الدخل
١٠,١٦٤,٦٢١	٨,٢٥٦,٥٤٧	

- تم اجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٥.

- قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٦ في الموعد المحدد ولم يتم اجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد . وفي رأي الادارة و رأي المستشار الضريبي، فان المخصص المأخوذ كاف لمواجهة اي اعباء ضريبية مستقبلية محتملة.

ب - ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٦٧,٢٥٠,٦٥٢	٥٧,٩٤٨,٠٩٦	الربح المحاسبي
(٩,٢٠٨,٤٦٠)	(٢٤,٣٢٠,٠٢٢)	مصاريف و إيرادات غير خاضعة للضريبة
١٧,٤٨٠,٤٨٧	٢٧,٨٠٧,٨٣١	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٧٥,٥٢٢,٦٧٩	٦١,٤٣٥,٩٠٥	الربح الضريبي
		وبعود إلى :
٧٣,٨٠٦,٤٢١	٥٧,٩٨٨,٣٠٠	المجموع باستثناء العقبة
١,٧١٦,٢٥٨	٣,٤٤٧,٦٠٥	العقبة
%١٥	%١٥	نسبة ضريبة الدخل للاردن باستثناء العقبة
		نسبة ضريبة الدخل للعقبة (المنطقة الاقتصادية
%٥	%٥	الخاصة)
%١٥	%١٥	نسبة الضرائب المؤجلة

٢١ - ارصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٦	٢٠٠٧	يَتكوّن هذا البند مما يلي :
دينار	دينار	دينار	
٦,٠٦٠,٧٦٨	٦,٧٨٥,٤٩٧	٦,٧٨٥,٤٩٧	توزيعات ارباح مستحقة
١,٣٠٧,٨٥٠	١,٩٨٧,١٢٣	١,٩٨٧,١٢٣	ضريبة مبيعات مستحقة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٤٢٤,٤٢٦	١,٤٢٤,٤٢٦	مخصص قضايا
١,٣٢٠,٨٣٦	١,٦٠٤,٣٦٥	١,٦٠٤,٣٦٥	حصة الموظفين من الأرباح
٦٧٢,٥٠٥	٤٨٩,٢١٤	٤٨٩,٢١٤	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢٤٦,٠٨٢	٢٦٥,٤٠٠	٢٦٥,٤٠٠	امانات تأمين صحي
٦٧٨,٤٢٩	٧٥٠,٩٦٩	٧٥٠,٩٦٩	امانات صندوق اسكان
٤٠٢,٢٩٧	٦١٤,٢٧٦	٦١٤,٢٧٦	مخصص اعادة تأهيل محاجر وبيئة *
٣٥٦,٧٧٥	٣٥٦,٧٧٥	٣٥٦,٧٧٥	مخصص التزامات اخرى
٦٧٢,٥٠٥	٤٨٩,٢١٤	٤٨٩,٢١٤	الرسوم الاضافية للجامعات الاردنية
٥٣٩,٢٥٩	٤٧٧,٣٥٦	٤٧٧,٣٥٦	رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني
٧٨,٣٩٨	١٩٢,٦٤٢	١٩٢,٦٤٢	مصاريف مستحقة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مخصص مكافأة اعضاء مجلس ادارة
١١٥,٨٤٧	٤١٦,٨٠٠	٤١٦,٨٠٠	أخرى
١٤,٢٨٦,٥٥١	١٥,٨٨٩,٠٥٧	١٥,٨٨٩,٠٥٧	

* كانت الحركة على مخصص اعادة تأهيل المحاجر والبيئة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٤٢,٤٠٩	٤٠٢,٢٩٧	رصيد المخصص في بداية السنة
٢٤٦,٢١٧	٢٨١,٢٠٢	اضافة خلال السنة
(٨٦,٣٢٩)	(٦٩,٢٢٣)	المدفوع من المخصص
٤٠٢,٢٩٧	٦١٤,٢٧٦	رصيد المخصص في نهاية السنة

قامت الشركة بأخذ مخصص لتأهيل المحاجر و حماية البيئة طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة والتزام الشركة العام للحفاظ على البيئة.

٢٢ - مخصص اعادة هيكلية

قامت الشركة بتاريخ ٢٤ ايلول ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية مع النقابة العامة للعاملين في البناء، يتم بموجبها تعويض الموظفين مقابل الاستغناء عن خدماتهم. حيث قام مجلس ادارة الشركة باقرار دراسة مفصلة لاعادة الهيكلة يتم من خلالها تحديد عدد الموظفين الذين سوف يتم تعويضهم مقابل الاستغناء عن خدماتهم. تم البدء بتطبيق هذه الهيكلة خلال العام ٢٠٠٦ و من المتوقع استخدام هذا المخصص بالكامل خلال العام ٢٠٠٨.

كانت الحركة على مخصص اعادة هيكلية كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
-	١٢,٧٠٤,٧٥٢	رصيد المخصص في بداية السنة
١٤,١٠٠,٠٠٠	١٥,٥٩٣,٠٠٠	الاضافات
(١,٣٩٥,٢٤٨)	(١١,٥٦٥,٢٠٥)	المدفوع من المخصص
١٢,٧٠٤,٧٥٢	١٦,٧٣٢,٥٤٧	رصيد المخصص في نهاية السنة

٢٣ - صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول				
٢٠٠٦	٢٠٠٧	المجموع	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
المجموع	العقبة	العقبة	بإستثناء العقبة	
٢٣٦,٩٨٥,٠٥٨	٢٥٣,٥٤١,٧٠٧	١٣,٧٤٤,٢٠٧	٢٣٩,٧٩٧,٥٠٠	مبيعات الاسمنت :
٩٠٧,٤٩٨	٤,٢٠٠,٣٧٩	-	٤,٢٠٠,٣٧٩	مبيعات اسمنت محلية
٢٣٧,٨٩٢,٥٥٦	٢٥٧,٧٤٢,٠٨٦	١٣,٧٤٤,٢٠٧	٢٤٣,٩٩٧,٨٧٩	مبيعات اسمنت خارجية
				المجموع
١,٤٢٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	-	٣٥٥,٠٠٠	ايجار محطة اريتريا و
٢٣٩,٣١٢,٥٥٦	٢٥٨,٠٩٧,٠٨٦	١٣,٧٤٤,٢٠٧	٢٤٤,٣٥٢,٨٧٩	السودان (ايضاح ٣٠)

٢٤ - مصاريف التصدير والبيع والتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول				
٢٠٠٦	٢٠٠٧	المجموع	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
المجموع	العقبة	العقبة	بإستثناء العقبة	
١٧٩,٨٣١	٢٢٠,٨٤٤	-	٢٢٠,٨٤٤	رواتب واجور
٨٣٥,٢٩٧	١,٢٨٩,٧٥٠	٣٣٦,٨٦٦	٩٥٢,٨٨٤	اجور نقل
٤٦٣,٨٣٠	٣٤٣,٧٨٦	-	٣٤٣,٧٨٦	استهلاكات واطفاءات
٢٣٦,٤٧٤	٢١١,١٦٨	-	٢١١,١٦٨	اخرى
١,٧١٥,٤٣٢	٢,٠٦٥,٥٤٨	٨٦٦,٣٣٦	١,٧٢٨,٦٨٢	

٢٥ - مصاريف ادارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		٢٠٠٧		المجموع باستثناء العقبة	المجموع
٢٠٠٦	٢٠٠٧	دينار	دينار		
٣,٠٠٩,٥٦١	٣,٠١١,١٦٩	٥٨,٠٨٧	٢,٩٥٣,٠٨٢	رواتب واجور ومنافع اخرى	
٢٠٠,٧٠٨	٢١٢,٧٢٣	٣,٩٨٣	٢٠٨,٧٤٠	مساهمة الشركة في صندوق توفير الموظفين	
٢٣٤,٥٨٢	٢٥٦,٥٥٥	٥,٥٧١	٢٥٠,٩٨٤	مساهمة الشركة في صندوق الضمان الاجتماعي	
٤٦,٤٨٩	٤٦,٠٠٩	١,٣٨٧	٤٤,٦٢٢	مساهمة الشركة في صندوق التكافل والتضامن	
٥٠٢,٢٩٧	٦٧٢,٥٧٥	-	٦٧٢,٥٧٥	مخصص قضايا	
٧٧٦,٨٠٧	٥١٠,٦٥٢	-	٥١٠,٦٥٢	استهلاكات واطفاءات	
٢,١٨٧,٨٥٤	٢,٨٤١,٩٣٧	-	٢,٨٤١,٩٣٧	اتعاب قانونية واستشارات	
٦١٣,٧٠٣	٢٣٧,٢٤٧	-	٢٣٧,٢٤٧	اعلانات ومعارض	
٣٢٠,٤٢٣	٣٨٠,٢٢٦	-	٣٨٠,٢٢٦	سفر وتنقلات	
١٨٤,٠٠٧	١٦٣,٠٩٨	٢٤,٥٩٨	١٣٨,٥٠٠	بريد وهاتف وتلكس	
١٤٥,٢٣٦	١١٢,٤٧٧	١٦٠	١١٢,٣١٧	قرطاسية ومطبوعات واشترابات	
٢٤١,٧٦٣	٢٧١,٧٨٨	-	٢٧١,٧٨٨	رسوم تأمين	
٥٨,١٦٢	٧٥,٢٩٨	-	٧٥,٢٩٨	محروقات	
٩٨٣,١٦٥	٩٤٠,٠٧٧	-	٩٤٠,٠٧٧	تبرعات	
٢٢٣,٥١٨	٨٣,٥٤٩	-	٨٣,٥٤٩	التدني في القيمة العادلة لقروض اسكان الموظفين	
٥٩,٠٠١	٤٧,٥٥٢	-	٤٧,٥٥٢	التدني في القيمة العادلة لقروض سيارات الموظفين	
٢٢٤,٥٤٠	٣١٨,٩٣٠	٢,٥٥٤	٣١٦,٣٧٦	ايجار	
١٢٣,٠٠٠	١٠٧,٨٥٤	-	١٠٧,٨٥٤	منح موظفين	
٣,٦١٥	١٧٦,٣٩٠	-	١٧٦,٣٩٠	تدريب	
١٢,٣٨١	١٠١,٦٧٠	٦٣	١٠١,٦٠٧	صيانة	
٦٦,٩٥٥	٥٢,١٢٩	٦١٢	٥١,٥١٧	مياة وكهرباء	
٢٣,٧٧٦	١٨٤,٨٩٩	٨٥	١٨٤,٨١٤	مصاريف كمبيوتر	
٦٧,٥٠١	٩٢,٤٤٧	٦٥	٩٢,٣٨٢	ضيافة	
٥٢٤,٨٦٠	٢١٠,٢١٠	١٩,٦٠٧	١٩٠,٦٠٣	اخرى	
١٠,٨٣٣,٩٠٤	١١,١٠٧,٤٦١	١١٦,٧٧٢	١٠,٩٩٠,٦٨٩		

٢٦- إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٦		٢٠٠٧	
المجموع		المجموع	
بإستثناء العقبة		بإستثناء العقبة	
دينار		دينار	
دينار		دينار	
٢٦,٩٠٩		(٥,٥٧٧)	
٦٣,٤٦٨		٣١,٧٠٠	
١٢١,٢٥٨		١٠٣,٣٣٢	
٢١١,٦٣٥		١٢٩,٤٥٥	

(خسائر) أرباح استبعاد
موجودات ثابتة
أرباح بيع خردة
أخرى

٢٧- إيرادات مالية

يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٦		٢٠٠٧	
المجموع		المجموع	
بإستثناء العقبة		بإستثناء العقبة	
دينار		دينار	
دينار		دينار	
٢٠,٦١,٥٠٩		١,٤٥٩,٦١٥	
٢٦٧,٣١٩		٣٩٤,٧٢٦	
١٤٢,١٣٣		١٠٣,٩٣٩	
٢,٤٧٠,٩٦١		١,٩٥٨,٢٨٠	

فوائد وعمولات بنكية
أرباح خسائر تقييم عقود آجلة
فروقات عملة

٢٨- مصروف ضريبة الدخل و رسوم حكومية وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٦		٢٠٠٧	
دينار		دينار	
دينار		دينار	
١٠,١٦٤,٦٢١		٨,٢٥٦,٥٤٧	
٦٧٢,٥٠٥		٤٨٩,٢١٤	
٦٧٢,٥٠٥		٤٨٩,٢١٤	
٥٣٩,٢٥٩		٤٧٧,٣٥٦	
٣٥,٠٠٠		٣٥,٠٠٠	
١٢,٠٨٣,٨٩٠		٩,٧٤٧,٣٣١	

مصروف ضريبة الدخل
الرسوم الإضافية للجامعات
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢٩ - الربح للسهم الواحد

تم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم للعام ٢٠٠٧ والعام ٢٠٠٦ كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	الربح للسنة
٥٥,١٦٦,٧٦٢	٤٨,٢٠٠,٧٦٥	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	
دينار/سهم	دينار/سهم	الربح للسهم الواحد
٠/٩١٣	٠/٧٩٧	

٣٠ - معاملات مع الاطراف ذات العلاقة

بلغت الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال العام كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧		الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧	
ايرادات	مصاريف	ذمم مدينة (دائنة)	
دينار	دينار	دينار	
٣٥٥,٠٠٠	٥,٣١٨,٢٥٤	٢٧,٩٩٢	سمنتيا تريدينغ (شركة مملوكة من الشركة الأم)
-	٢,٢٤٥,٥٧٦ *	١,٢٩٧,٤١١	لافارج (مساهم)
-	٢,٧١١,٢٠٢	(١١٢,٨٣٢)	الشركة الاردنية المتخصصة للنقل والتعدين (شركة حليفة)
٣٥٥,٠٠٠	١٠,٢٧٥,٠٣٢	١,٢١٢,٥٧١	

* يتضمن هذا المبلغ عقد الادارة الموقع مع شركة لافارج بمبلغ ١٥ مليون يورو ، اتفاقية الخدمات الفنية بمبلغ ٦٨٥ الف يورو و اتفاقيات مكمله اخرى.

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية

بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٥٥٤,٢٦٤ دينار للعام ٢٠٠٧ (مقابل ٦١٤,١٨٨ دينار للسنة السابقة) باستثناء المكافآت والحوافز المرتبطة بالانتاجية .

٣١ - ارتباطات والتزامات محتملة
أ - ارتباطات والتزامات :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	اعتمادات
٥,٤٤٤,٦٢٢	٢,٠٤٣,٠٨٨	كفالات
١٤,٠٥٣,٠٩٠	١٧,٠٤٨,٢٥٨	أخرى
٥٥,١٥٢	٨,٨٨٧,٩٥٩	
١٩,٥٥٢,٨٦٤	٢٧,٩٧٩,٣٠٥	

ب - التزامات تعاقدية :
كانت التزامات التعاقدية بتاريخ البيانات المالية كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢٧,٨٨٠,٠٠٠	٢١,٣٦٠,٩١٩	عقود شراء موجودات ثابتة
٤,٤٨٣,٨٧٢	٢٧,٩٣٢,٤٨١	عقود مشتريات مواد خام
١٤,٨٤٠,٠٠٠	١٤,٨٤٠,٠٠٠	عقود مشتريات أخرى

٣٢ - قطاعات أعمال الشركة
الجدول التالي يوضح قطاعات أعمال الشركة :

اجمال		محطة ارتيريا والسودان	الأردن باستثناء العقبة	العقبة	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	دينار	دينار	دينار	
٩١,٨٤٣,٨٤٤	٩٠,٩٥٥,١٨٣	٣٥٥,٠٠٠	٣,٨٥١,٢٥١	٨٦,٧٤٨,٩٣٢	اجمالي الدخل من المبيعات
(٢٤,٥٩٣,٢٣٢)	(٣٣,٠٠٧,٠٨٧)	(٢٧٦,٩٥٨)	(٤٥٣,٣٩٩)	(٣٢,٢٧٦,٧٣٠)	صافي المصاريف
٦٧,٢٥٠,٦٥٢	٥٧,٩٤٨,٠٩٦	٧٨,٠٤٢	٣,٣٩٧,٨٥٢	٥٤,٤٧٢,٢٠٢	صافي الدخل قبل الضريبة
(١٢,٠٨٣,٨٩٠)	(٩,٧٤٧,٣٣١)				والرسوم
٥٥,١٦٦,٧٦٢	٤٨,٢٠٠,٧٦٥				ضريبة الدخل والرسوم
					صافي ربح السنة
٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧	٢٦٨,٧٢٠,٥٨٣	٧١٦,٠٣٨	٤٨٦,٧٨٨	٢٦٧,٥١٧,٧٥٧	موجودات القطاع
٧٠,٧٠٦,٧٤٩	٩٥,٤١٢,٦٨٦	١٩,٥١٠	٥٢٢,٠٤٠	٩٤,٨٧١,١٣٦	مطلوبات القطاع
٨,٣٠٥,١١٨	٨,١٣٠,٥٥٦				لاستهلاكات والاطفاءات
١٦,٤٧٨,٣٤٧	٣٧,٦٣٧,٨٤١				مصاريف رأسمالية

يظهر الجدول التالي تفاصيل العقود الآجلة القائمة في تاريخ البيانات المالية:

القيمة العادلة الموجبة		قيمة العقد		معدل سعر الصرف		العقود القائمة
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار		عملة اجنبية				
١٠٤,٦١٢	٢٢٨,٤٦٦	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٧١٥,٠٠٠	٠/٩١٦١	٠/٩٨٨	شراء عملة اليورو
-	٦٦,٧٣٠	-	١,٠٦٠,٠٠٠	-	٠/٩٨٨	اقل من ٣ اشهر
-	١٩١,٣٠٠	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٠/٩٨٨	من ٣ الى ٦ اشهر
١٠٤,٦١٢	٤٨٦,٤٩٦	٦,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٠٧,٥٠٠			من ٦ الى ٩ اشهر

٥ - ادارة مخاطر العملات الاجنبية

ان مخاطر العملات الاجنبية ناجمة عن تغير اسعار الادوات المالية نتيجة التغير في اسعار الصرف.

تقوم الشركة بالعديد من العمليات التي تتم بالعملات الاجنبية مما يعرض الشركة لخطر التغير في اسعار صرف هذه العملات. ويتم ادارة خطر التعرض للتذبذب في اسعار صرف العملات الاجنبية من خلال سياسة موافق عليها باستعمال العقود الآجلة.

يظهر الجدول التالي الاصول والالتزامات المالية بالعملات الاجنبية كما بتاريخ البيانات المالية:

الاصول*		الالتزامات		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٣٠٦,٧٤٠	٢,٦٣٣,١٥٦	١٣٤,٥٣٤	٢٠,١٧٤	دولار امريكي
١,٥٢٦,٦٣٨	٣,٣٩٩,٨٨٨	١,٤٨٧,١٥٤	٢,٠٦٨,٣٠٣	يورو
٦,٢٨٥	٤٤,٥٩٠	٤,٩٧٨	٨,١٢٠	جنية استرليني
-	٥٠,٦٢١	-	٣٩,٩٠٠	فرنك سويسري
١٦٤,٨٠٠	١٩٠,٣٧٨	٢٦,٠٦٧,١٥٩	١٥,١٠٤,٢١٤	ين ياباني
-	١١,٥١٩	-	٩٦,٨٠١	SEK

* للشركة ذمم مدينة بقيمة ٢,٧٠٥,١٩٢ دولار امريكي لا تظهر في الجدول اعلاة كون ان الشركة قامت بأخذ مخصص لها بالكامل.

٧ - مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية . وتدار مخاطر اسعار الفائدة عن طريق الاحتفاظ بخليط مناسب من القروض ذات الاسعار الثابتة والعائمة وعن طريق استخدام عقود مبادلة بسعر الفائدة وعقود أسعار فائدة مستقبلية.

وتقيم نشاطات التحوط بانتظام للتماشي مع وجهات النظر حول أسعار الفائدة المتوقعة والتوجهات المتعلقة بالمخاطر مع التأكد من تطبيق سياسات التحوط المثلى من خلال تمرکز الميزانية العامة أو إجمالي مصروف الفائدة عن طريق دورات سعر الفائدة المختلفة .

تعتقد ادارة الشركة انها لا تتعرض لمخاطر اسعار فائدة كبيرة كون ان الشركة يتوفر لديها سيولة نقدية و بالتالي التغير في اسعار الفائدة سيكون له تأثير غير مادي على نتائج الشركة.

٨ - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الاخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة ائتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً، وذلك من اجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

ان معظم اصول الشركة المالية تتكون من النقد، ارصدة لدى البنوك، ذمم تجارية وذمم اخرى. هذا وتقوم الشركة بوضع النقد والودائع لدى المؤسسات المالية بعد دراسة وتقييم بعناية لهذه المؤسسات المالية.

تقوم الشركة بالبيع على اساس الدفع مقدماً لمعظم التجار فيما تمنح الجهات الحكومة والرسمية سقوف ائتمانية محدودة بعد موافقة لجنة التسويق والمبيعات. اما بالنسبة لشركات الباطون الجاهز فيسمح لها بالدفع على اساس اسبوعي مقابل كفالة بنكية. وبالتالي، فإن الشركة تتعرض لمخاطر ائتمانية متدنية.

٩ - مخاطر السوق

ان نشاطات الشركة معرضة لخطر المنافسة المستقبلية كما هي معرضة لخطر ارتفاع تكاليف مصادر الطاقة والمواد الاولية.

تتبع الشركة حالياً برنامج التقاعد المبكر مما يسمح بتقنين الموارد وتقليل التكلفة الثابتة. وعلى الجانب الآخر تقوم الشركة بالتعاون مع الحكومة والجهات ذات العلاقة بالبحث عن مصادر بديلة للطاقة مثل البتوك، الصخر الزيتي، الفحم، جفت الزيتون وبالإضافة الى الغاز. ان هذا سيساعد على تقليل تكاليف الطاقة ودعم عمليات الشركة.

٣٥ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠٠٦ ، لتتناسب مع تصنيف ارقام العام ٢٠٠٧ .