

F.S - JoCM - 4/3/2009

الرقم : 33/6 / 046  
التاريخ : 2009/3/3

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: القوائم المالية  
الموحده لعام 2008

تحية وبعد ،

ارفق لكم طيه نسخه من القوائم الماليه الموحده لعام 2008 لشركه لافارج الاسمنت  
الأردنيه بعد اجازتها من مدقق الحسابات الخارجي .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

واقبلوا فائق الاحترام،،،

(1)

مدير دائره المحاسبه  
عباس نعيمات

هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية  
السديوان  
٢ آذار ٢٠٠٩  
الرقم التسلسل ٤١٤٩  
رقم الملف  
الجهة المختصة ١٧٤٩٩

البورصة + رقابة التداول  
٢/٤



شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول، ٢٠٠٨

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة مصانع الإسمنت الأردنية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً حولها بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٨ (نتيجة لنفس الأسس الواردة في فقرة أساس النتيجة المتحفظه أدناه).

### مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

### مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

## أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مبلغ ٤٩٤٥٢١٥ دينار يمثل صافي القيمة الدفترية لمشروع الفحم البترولي. حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠١ على الموافقة المبدئية المشروطة من المؤسسة العامة لحماية البيئة على البدء بالمشروع إلا أن الشركة لم تتمكن بعد من استخدام موجودات هذا المشروع بسبب اعتراض وزارة البيئة على استعمال مادة الفحم البترولي كوقود لمصنع الشركة في الفحيص، وبالتالي فإنه من غير المحتمل أن تتمكن الشركة من استخدام موجودات هذا المشروع للغايات التي أوجدت من أجلها. وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فإنه في حال وجود مؤشرات تدل على تدني قيمة أي من الممتلكات والآلات والمعدات فإنه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الممتلكات والآلات والمعدات، وفي حال زيادة القيمة المدرجة للممتلكات والآلات والمعدات عن قيمتها القابلة للاسترداد فهذا يدل على وجود خسائر تدني في قيمة هذه الممتلكات والآلات والمعدات. لم يتم تزويدنا بدراسة شاملة عن القيمة القابلة للاسترداد لممتلكات والآلات ومعدات المشروع وبالتالي لم نتسكن من تحديد الأثر لذلك إن وجد، على القوائم المالية للشركة.

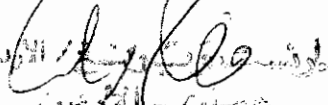
## الرأي

في رأينا وباستثناء أثر ما ورد في الفقرة السابقة، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

## تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ / الأردن



عضو مجلس إشراف إرنست ويونغ  
وضاح بركاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٩ شباط ٢٠٠٩

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
الميزانية الموحدة  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات غير المتداولة -
١٥١,٣٧٤,١٧٣	١٧٢,٥١٨,٦٥١	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٢٦١,٧٤٨	٢٤٩,٨٩٩	٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٨٩,٨٩٢	٣٥٣,٤٠٣	٦	استثمار في شركة حليفة
-	١,١٩٦,٦٥٢	٣	شهرة
٨,٦٨١,٧٢٩	٨,٤٢٩,١٤١	٧	قروض إسكان و سيارات الموظفين
٣,٣٤١,٠٧٥	٢,٢٥٨,٧٩٩	٢٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧,١٩١	٢٧,١٩١		موجودات أخرى
<u>١٦٤,٠٧٥,٨٠٨</u>	<u>١٨٥,٠٣٣,٧٣٦</u>		
			الموجودات المتداولة -
٤٥,٨٦٤,٢٤٢	٥٣,٦١٤,٤١٢	٨	المخزون وقطع الغيار، بالصافي
٢,٢٦٤,٦٣٩	٧,٨٨٢,٠٦٥	٩	ذمم مدينة
٥,٥٤٢,٨٥٥	٣,٨٧٥,٩٠٢	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٥٠,٩٧٣,٠٣٩	٣٤,٢٢٣,٧٣٠	١١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>١٠٤,٦٤٤,٧٧٥</u>	<u>٩٩,٥٩٦,١٠٩</u>		
<u>٢٦٨,٧٢٠,٥٨٣</u>	<u>٢٨٤,٦٢٩,٨٤٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	١٢	رأس المال المدفوع
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي إجباري
١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢	احتياطي اختياري
٢٠,٤٣٨	١٢,٣٣٩		التغير المتراكم في القيمة العادلة
<u>٧٣,٤٤٣,٣٥٩</u>	<u>٨٣,٣٩١,٢٧٧</u>		أرباح متدورة
١٧٣,٣٠٧,٨٩٧	١٨٣,٢٤٧,٧١٦		
-	٨,٢٦١,٧٧٥		
<u>١٧٣,٣٠٧,٨٩٧</u>	<u>١٩١,٥٠٩,٤٩١</u>		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
١٢,٥٧٣,٠٠٠	١٦,٢١٦,٠٠٠	١٩	التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
-	٢,١٢٠,١١٤	١٧	قرض طويل الأجل
-	٢٦٢,٤٨٥	١٨	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي طويلة الأجل
<u>١٢,٥٧٣,٠٠٠</u>	<u>١٨,٥٩٨,٥٩٩</u>		
			المطلوبات المتداولة
٣٥,٢٦٧,٩٧٥	٣١,٣١٦,٢٧٤	١٤	ذمم دائنة
-	١,٤٤١,١٦١	١٥	بنوك دائنة
١٧,٤٦١,١٧٩	١٧,٥٩٤,١١٥	١٦	أرصدة دائنة أخرى
-	٣٣٤,٠٠٠	١٧	أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
-	٤٢٠,٣٢٨	١٨	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الأجل
١٦,٧٣٢,٥٤٧	١٠,٢٥٦,٠٨٢	٢٠	مخصص انتهاء خدمة موظفين
١,٣٧٧,٢٦٣	٢,٠٦٨,٥٦٧	٢١	مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
١٢,٠٠٠,٧٢٢	١١,٠٩١,٢٢٨	٢٢	مخصص ضريبة الدخل
<u>٨٢,٨٣٩,٦٨٦</u>	<u>٧٤,٥٢١,٧٥٥</u>		
<u>٩٥,٤١٢,٦٨٦</u>	<u>٩٣,١٢٠,٣٥٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٦٨,٧٢٠,٥٨٣</u>	<u>٢٨٤,٦٢٩,٨٤٥</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٥٨,٠٩٧,٠٨٦	٣٢١,٠٥١,٦٣١	٢٦
(١٦٧,٤١٩,٩٠٣)	(٢٣٠,٥٣٤,٨٨٤)	
٩٠,٦٧٧,١٨٣	٩٠,٥١٦,٧٤٧	المبيعات كفءة المبيعات إجمالي الربح
( ٢,٠٦٥,٥٤٧ )	( ٤٤٠,٥٢٣,٩ )	٢٣
( ١٠,٩٧٦,٣٦٠ )	( ١٣,٩٧٧,٨٥٢ )	٢٤
( ٣,٧٧١,٠٧٧ )	( ٤,٦٦٦,٠٠٠ )	١٩
( ٢٨١,٢٠٢ )	( ٢٥٥,٥٠٥ )	١٦
٢٨,٣٠٥	( ١٠,٩٨٧,٢ )	
( ١٥,٥٩٣,٠٠٠ )	( ٣,٣٥٠,٠٠٠ )	٢٠
( ١,٥٠٠,٠٠٠ )	( ١,٦٥٠,٠٠٠ )	٢١
( ٥٤٤,٥٩١ )	( ٤٠٩,٩٦٧ )	
( ٥,٥٧٧ )	٥٨,٥٩٤	
( ٧٢٥,٣٠٢ )	-	٤
٥٥,٥٢٠,٨٣٢	٦١,٧٥٠,٩٠٦	الربح التشغيلي
١,٩٩٨,٦٢٦	١,١٤٠,٩٣١	إيراد فوائد
( ١٣١,١٠١ )	( ٢,٢٦٠,٩٣٢ )	مصاريف تمويل
( ٧٩,٥٣٧ )	( ٣٦,٤٨٩ )	٦
٤٨٦,٤٩٥	( ٤١٧,٦٩١ )	١٦
١٢,١٧٠	( ١٩٦,٤٧٩ )	
١٤٠,٦١١	٤٢,٩٧٤	إيرادات أخرى
٥٧,٩٤٨,٠٩٦	٦٠,٠٢٣,٢٢٠	ربح السنة قبل ضريبة الدخل و الرسوم
( ١,٤٩٠,٧٨٤ )	( ١,٧٠٤,٤٧٤ )	رسوم حكومية
٥٦,٤٥٧,٣١٢	٥٨,٣١٨,٧٤٦	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
( ٨,٢٥٦,٥٤٧ )	( ٨,٩٧٠,٩٢٨ )	٢٢
٤٨,٢٠٠,٧٦٥	٤٩,٣٤٧,٨١٨	ربح السنة
		العائد إلى:
٤٨,٢٠٠,٧٦٥	٤٩,٢٨٩,٨١٧	مساهمي الشركة
-	٥٨,٠٠١	حقوق الأقلية
٤٨,٢٠٠,٧٦٥	٤٩,٣٤٧,٨١٨	
٠,٧٩٧	٠,٨١٥	٢٥
		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح متوزعة	التغير المتراكم في القيمة العادلة		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	رأس المال
				في القيمة العادلة	في القيمة العادلة				
١٧٣,٣٠٧,٨٩٧	-	١٧٣,٣٠٧,٨٩٧	٧٣,٣٥٩,٣٥٩	٢٠,٤٣٨	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٤٤٤,٤٦٠
( ٨٠,٩٩٩ )	-	( ٨٠,٩٩٩ )	-	( ٨٠,٩٩٩ )	-	-	-	-	-
( ٥٣,٠٠٠ )	-	( ٥٣,٠٠٠ )	( ٥٣,٠٠٠ )	-	-	-	-	-	-
( ٦١,٠٩٩ )	-	( ٦١,٠٩٩ )	( ٥٣,٠٠٠ )	( ٨٠,٩٩٩ )	-	-	-	-	-
٤٩,٣٤٧,٨١٨	٥٨,٠٠١	٤٩,٣٨٩,٨١٧	٤٩,٣٨٩,٨١٧	-	-	-	-	-	-
٤٩,٣٨٦,٧١٩	٥٨,٠٠١	٤٩,٣٧٨,٧١٨	٤٩,٣٣٩,٨١٧	( ٨٠,٩٩٩ )	-	-	-	-	-
٨٠,٣٠٣,٧٧٤	٨٠,٣٠٣,٧٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-
( ٣٩,٣٨٨,٨٩٩ )	-	( ٣٩,٣٨٨,٨٩٩ )	( ٣٩,٣٨٨,٨٩٩ )	-	-	-	-	-	-
١٩١,٥٠٩,٤٩١	٨,٢٦١,٧٧٥	١٨٣,٢٤٧,٧١٦	٨٣,٣٩١,٢٧٧	١٢,٣٣٩	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
١٦٥,٥١٥,٦١٨	-	١٦٥,٥١٥,٦١٨	٦٥,٦٢٩,٤٩٣	٤٢,٠٢٥	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
( ٢١,٥٨٧ )	-	( ٢١,٥٨٧ )	-	( ٢١,٥٨٧ )	-	-	-	-	-
( ١,٠٩٨,٠٠٠ )	-	( ١,٠٩٨,٠٠٠ )	( ١,٠٩٨,٠٠٠ )	-	-	-	-	-	-
( ١,١٩,٥٨٧ )	-	( ١,١٩,٥٨٧ )	( ١,٠٩٨,٠٠٠ )	( ٢١,٥٨٧ )	-	-	-	-	-
٤٨,٢٠٠,٧٦٥	-	٤٨,٢٠٠,٧٦٥	٤٨,٢٠٠,٧٦٥	-	-	-	-	-	-
٤٧,٠٨١,١٧٨	-	٤٧,٠٨١,١٧٨	٤٧,٠١٢,٧٦٥	( ٢١,٥٨٧ )	-	-	-	-	-
( ٣٩,٣٨٨,٨٩٩ )	-	( ٣٩,٣٨٨,٨٩٩ )	( ٣٩,٣٨٨,٨٩٩ )	-	-	-	-	-	-
١٧٣,٣٠٧,٨٩٧	-	١٧٣,٣٠٧,٨٩٧	٧٣,٤٤٣,٣٥٩	٢٠,٤٣٨	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٤٤٤,٤٦٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨

صافي خسائر غير متوقعة لموجودات

مالية متوزعة للبيع

أرباح و خسائر ائتمانية

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

في حقوق الملكية

ربح السنة

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

حقوق الأقلية التابعة عن

تلك شركات تابعة (إيضاح ٣)

أرباح متوزعة (إيضاح ١٣)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

- ٢٠٠٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧

صافي خسائر غير متوقعة لموجودات

مالية متوزعة للبيع

أرباح و خسائر ائتمانية

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

في حقوق الملكية

ربح السنة

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

حقوق الأقلية التابعة عن

تلك شركات تابعة (إيضاح ٣)

أرباح متوزعة (إيضاح ١٣)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

- ٢٠٠٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦

صافي خسائر غير متوقعة لموجودات

مالية متوزعة للبيع

أرباح و خسائر ائتمانية

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

في حقوق الملكية

ربح السنة

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

حقوق الأقلية التابعة عن

تلك شركات تابعة (إيضاح ٣)

أرباح متوزعة (إيضاح ١٣)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ الى رقم ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
٥٦,٤٥٧,٣١٢	٥٨,٣١٨,٧٤٦		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
			بنود غير نقدية-
٨,١٣٠,٥٥٦	١١,٠٤٥,٠٩٩	٤	إستهلاكات
٥,٥٧٧	( ٥٨,٥٩٤)		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات و آلات و معدات
٢٢,٨٥٣,٠٧٧	١١,٩٨٦,٤٦٦		مصاريف غير نقدية أخرى
٧٩,٥٣٧	٣٦,٤٨٩	٦	حصة الشركة من خسارة شركة حليفة
( ٤٨٦,٤٩٥)	٤١٧,٦٩١	١٦	التغير في القيمة العادلة لمشتقات مالية
( ١,٩٩٨,٦٢٦)	(١,١٤٠,٩٣١)		إيراد فوائد
١٣١,١٠١	٢,٢٦٠,٩٣٢		مصاريف تمويل
٧٢٥,٣٠٢	-		خسائر تدني قيمة ممتلكات و آلات و معدات
-	٣,٧٥٠		خسائر تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
			تغيرات رأس المال العامل-
			الزيادة في ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
( ١,٣٩٣,٨٣١)	( ٩٢٤,٣٠٥)		وقروض إسكان و سيارات الموظفين
( ٢,٤٢٤,٠٠٢)	(٧,٥٦٨,٦٥٢)		الزيادة في المخزون و قطع الغيار
١٦,٥٥٥,٤٠٣	(٦,٢٤١,٠١٩)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
( ٩٥٨,٠٧٧)	(١,٠٧٦,٠٠٠)	١٩	المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد
( ١٢٢,٧٣٧)	( ٩٥٨,٦٩٦)	٢١	المدفوع من مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية
(١١,٥٦٥,٢٠٥)	(٩,٨٢٦,٤٦٥)	٢٠	المدفوع من مخصص انتهاء خدمة موظفين
(١,٣٩٩,٤١٣)	(٢,٢٣٩,٧٩٥)		المدفوع من مخصصات أخرى
-	( ١٧٣,٠٢٧)		إجازات موظفين مدفوعة
(١٠,٨٦٥,٨٥٣)	(٨,٩٧٢,٣٩٣)	٢٢	ضريبة دخل مدفوعة
٧٣,٧٢٣,٥٢٦	٤٤,٨٨٩,٢٩٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٦٣٧,٨٤١)	(١٤,٩٨٠,٨٣٠)	٤	شراء ممتلكات و آلات و معدات
-	١٠١,١٨٢		المتحصل من بيع ممتلكات و آلات و معدات
١,٩٩٨,٦٢٦	١,١٤٠,٩٣١		فوائد مقبوضة
-	( ٩,٦٤٠,٤٠٠)	٣	تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
(٣٥,٦٣٩,٢١٥)	(٢٣,٣٧٩,١١٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	١,٤٤٦,١٠٣		المتحصل من قرض طويل الأجل
-	( ٣٢٣,٤٥٨)		التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
-	( ١٨٩,٩١٠)		بنوك دائنة
-	( ١٩١,٤٧٠)		فوائد مدفوعة
(٣٨,٥٦٤,١٦٩)	(٣٩,٠٠٠,٧٥٣)		أرباح موزعة على المساهمين
(٣٨,٥٦٤,١٦٩)	(٣٨,٢٥٩,٤٨٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
( ٤٧٩,٨٥٨)	(١٦,٧٤٩,٣٠٩)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥١,٤٥٢,٨٩٧	٥٠,٩٧٣,٠٣٩		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٠,٩٧٣,٠٣٩	٣٤,٢٢٣,٧٣٠		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(١) عام

تأسست شركة مصانع الإسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة عام ١٩٦٤. بلغ رأس المال المدفوع ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقسم إلى ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ سهما بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تعدين، وتصنيع والمتاجرة بالإسمنت في الأردن وخارجها إما مباشرة أو من خلال وسطاء حسب ما تترتب عليه الشركة. من أهم غايات الشركات التابعة لتصنيع و المتاجرة بالباطون الجاهز.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ شباط ٢٠٠٩، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء المشتقات المالية والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مصانع الإسمنت الأردنية (الشركة) والقوائم المالية لشركات العالول للباطون الجاهز (يشار إليهم معاً بالمجموعة). تمتلك الشركة ٥١٪ من رأس مال شركات العالول للباطون الجاهز البالغ مجموعه ١٩٠٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

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

## (٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

## (٣-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

## الاعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

## التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

يتم قياس كلفة المنافع المحددة للتأمين الصحي بعد التقاعد بالإضافة الى القيمة الحالية للالتزام بالاعتماد على التقييم الاكتواري. يتضمن التقييم الاكتواري تقديرات تتعلق بسعر الخصم والزيادة المستقبلية للرواتب ومعدلات الوفيات. يتم مراجعة هذه التقديرات سنوياً.

## إعادة تأهيل المحاجر

تقوم المجموعة بالاعتراف بمخصص لكلفة تأهيل المحاجر وبالتالي يتم عمل تقديرات تتعلق بسعر الخصم وكلفة إعادة التأهيل المتوقعة والتوقيت المتوقع لها.

## مخصص انتهاء خدمة موظفين ومنح لدعم مشاريع اجتماعية

تقوم المجموعة بالاعتراف بمخصص ومصروف لكلفة انتهاء خدمة الموظفين والمنح لدعم مشاريع اجتماعية بناءً على عدد الموظفين المتوقع قبولهم لعرض انتهاء الخدمة.

## (٤-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### تملك شركات تابعة و الشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكبدة، وأدوات حقوق الملكية الصادرة عن الشركة المشترية في تاريخ التملك إضافة الى أية تكاليف تتعلق مباشرة بعملية التملك. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة والتي تمثل الزيادة في كلفة التملك عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المشترية بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تدني في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع أن تنتفع من عملية التملك لأغراض اجراء اختبار التدني في قيمة الشهرة.

### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي والمحاجر) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها كما يلي:

#### السنوات

٥٠ - ٦	المباني
٣٠ - ٥	الآلات والمعدات
١٥ - ٥	العدد والأجهزة
١١ - ٥	الأثاث والمفروشات
١٥ - ٥	وسائل النقل
١٥ - ٢	أجهزة الحاسب الآلي
٢٠ - ٥	أخرى

يتم استهلاك كلفة المحاجر باستخدام طريقة النفاذ حيث يتم احتساب مصروف الاستهلاك بناءً على كميات المواد الخام المقدره معدلة بالكميات التي تم استخراجها.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

## المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

## موجودات مالية متوفرة للبيع

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 الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

## استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن الميزانية بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

## تدني قيمة الشهرة

يتم اختبار تدني قيمة الشهرة سنوياً (كما في ٣١ كانون الأول) وإذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى إمكانية تدني قيمتها.

يتم الاعتراف بخسائر تدني قيمة الشهرة في قائمة الدخل الوحدة إذا تجاوزت القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد التي تعود لها الشهرة قيمتها الدفترية.

## قروض إسكان و سيارات الموظفين

يتم الاعتراف بقروض إسكان و سيارات الموظفين بالقيمة العادلة، ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الموحدة عند حصول تدني في قيمة القروض ومن خلال عملية اطفاء تلك القروض.

## الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم. يتم شطب الديون عند تحققها.

## المخزون وقطع الغيار

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام و قطع الغيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

المخزون الجاهز وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى.

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقدرة لاتمام عملية البيع.

## النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغيير في القيمة.

## التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ الميزانية الموحدة لتحديد فيما اذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للندفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاتورة.

- تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغيير المتراكم في القيمة العادلة.

## القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الاغلاق للموجودات المالية وأسعار العرض بالنسبة للمطلوبات المالية.

## التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

تقوم المجموعة بتقديم منافع محددة للتأمين الصحي بعد التقاعد للموظفين المؤهلين وعائلاتهم.

يتم قياس كلفة المنافع المحددة باستخدام طريقة التقييم الاكتواري ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الاكتوارية خلال الفترة التي تحدث فيها خارج قائمة الدخل الموحدة. ويتم الاعتراف بكلفة الخدمة السابقة كمصروف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى معدل الفترة إلى أن تصبح المنافع مستحقة.

## قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

## الاستئجار التمويلي

تقوم المجموعة بتسجيل قيمة الموجودات والمطلوبات بموجب عقود الاستئجار التمويلي في الميزانية الموحدة عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة إلى المجموعة وذلك بقيمة تعادل القيمة العادلة للموجودات المستأجرة عند بداية عقد الاستئجار أو صافي القيمة الحالية لدفعات الاستئجار المستقبلية أيهما أقل.

تتكون دفعات الاستئجار التمويلي من أقساط سداد الرصيد القائم للالتزام بموجب عقود الاستئجار التمويلي و مصروف الفائدة الذي يتم قيده في قائمة الدخل الموحدة ويحتسب على أساس الرصيد القائم للالتزام.

يتم استهلاك الموجودات المرسمة بموجب عقود الاستئجار التمويلي على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر في حال عدم التأكد من امتلاك الشركة للموجودات عند نهاية مدة الاستئجار التمويلي.

يتم تصنيف عقود الاستئجار التي يعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كاستئجار تشغيلي. ويتم قيد الدفعات بالاستئجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الاستئجار.

## الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

## المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

مخصص إعادة تأهيل المحاجر

يتم أخذ مخصص لإعادة تأهيل المحاجر بناءً على التكاليف المستقبلية المتوقعة مخصومة لقيمها الحالية.

## مخصص انتهاء خدمة موظفين ومنح لدعم مشاريع اجتماعية

يتم الاعتراف بمخصص انتهاء خدمة الموظفين عندما تكون المجموعة ملتزمة بتقديم منافع انتهاء الخدمة نتيجة لعرض يتم من خلاله تشجيع الموظفين على ترك العمل بشكل طوعي. تكون المجموعة ملتزمة فقط عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة لانتهاء الخدمة ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص انتهاء الخدمة بناءً على عدد الموظفين المتوقع قبولهم للعرض.

يتم عمل مخصص منح لدعم مشاريع اجتماعية لمساعدة الموظفين على البدء بمشاريعهم الخاصة بعد انتهاء خدماتهم نتيجة قبولهم عرض ترك العمل بشكل طوعي. تكون المجموعة ملتزمة بتقديم المنح عندما تكون لديها خطة رسمية مفصلة تظهر العدد المتوقع للمستفيدين من المنح.

## ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

## الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

## التقاص

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

## العملات الأجنبية

تم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

## 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 و يتم تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات المالية ضمن الموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة و ضمن المطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة .

لم تقم المجموعة بتحديد هذه المشتقات كأدوات للتحوط ، و بالتالي يتم تسجيل أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه المشتقات في قائمة الدخل الموحدة.

## معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.



### (٣) تملك شركات تابعة

قامت الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٠٨ بتملك ما نسبته ٥١٪ من رأسمال مجموعة شركات العالول التي تتكون من اربع شركات ذات مسؤولية محدودة متخصصة في تصنيع الباطون الجاهز.

منذ تاريخ التملك، ساهمت مجموعة شركات العالول في ربح المجموعة للسنة بمبلغ ٦٠٣٦٩ دينار. فيما لو تمت عملية التملك في بداية السنة لبلغت مساهمة مجموعة شركات العالول في ربح المجموعة للسنة ٣٩١٧٥٧ دينار وفي المبيعات ٢٧٥٢٨ دينار ولارتفع ربح ومبيعات المجموعة للسنة الى ٤٩٦٢١٢٠٥ دينار و ٢٨٢٢٧٣٣٤١ دينار على التوالي.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات مجموعة شركات العالول كما بتاريخ التملك والقيمة الدفترية قبل التملك مباشرة كما يلي:

القيمة الدفترية السابقة	القيمة العادلة	
دينار	دينار	
٧٣٢٠٢٩٨	١٧٢٥١٣٣٥	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
٦٣٥٨٥٩	٦٣٥٨٥٩	المخزون
٥٣٠٠٥٩١	٥٣٠٠٥٩١	نم مدينة بالصافي
٢٠٩٤١٠	٢٠٩٤١٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٤٨٧٤	٩٤٨٧٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٣٥٦١٠٣٢	٢٣٤٩٢٠٦٩	
(٢٤٥٩٥٠٢)	(٢٤٥٩٥٠٢)	نم دائنة
(٦٤٤٨١٨)	(٦٤٤٨١٨)	أرصدة دائنة أخرى
(١٠٠٠٨٠١١)	(١٠٠٠٨٠١١)	قرض طويل الأجل
(١٠٠٦٢٧١)	(١٠٠٦٢٧١)	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي
(١٦٣١٠٧١)	(١٦٣١٠٧١)	بنوك دائنة
(٦٧٤٩٦٧٣)	(٦٧٤٩٦٧٣)	
٦٨١١٣٥٩	١٦٧٤٢٣٩٦	صافي الموجودات
	(٨٢٠٣٧٧٤)	حقوق الأقلية (٤٩٪)
	٨٥٣٨٦٢٢	صافي الموجودات المتملكة
	١٩٦٦٥٢	الشهرة الناتجة عن التملك
	٩٧٣٥٢٧٤	النقد المدفوع
٩٤٨٧٤		التدفق النقدي عند التملك:
(٩٧٣٥٢٧٤)		صافي النقد الممتلك مع الشركات التابعة
(٩٦٤٠٤٠٠)		النقد المدفوع
		صافي النقد المدفوع

تم تحديد القيمة العادلة لموجودات و مطلوبات الشركات المشتره بشكل مؤقت بحلول نهاية الفترة التي تم فيها التملك. وبالتالي فقد تم تحديد المحاسبة المبدئية لعملية التملك بشكل مؤقت و سوف تقوم المجموعة بالإعتراف بأية تعديلات على تلك القيم المؤقتة نتيجة إتمام المحاسبة المبدئية خلال فترة إبتنا عشر شهراً من تاريخ الشراء.

(٤) مستلزمات وآلات ومعدات

المحور	أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	أجهزة الحاسب الآلي	إفان ومطويات	عدد وأجهزة	وسائط نقل	آلات ومعدات	مبني	مخاضر	أرضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٠٤٤٨٤٧٧	٤٢٢٦٥٢٥	٨٥٠٢٣٩٠	٢٦٦٠٦٥٧٨	٢٢٧٢٥٢٣	٦٣٨١١٧٨	٩٠١٩١٥٤	٢٤٥٠٤٨٣٣	٩٠٢٠٣٧٢	٩٠٥٥٠٨٩	٣٠٥٠١١٤
١٤٠٨٨٠٨٣٠	١٩٧٦٣٢٦	١٤٠٧٧٧٥٦٧	-	-	-	-	-	٥٦٢٧	-	٢٠٠٨
١٧٢٥١٣٢٥	١٧٧١٤٤١٣	-	-	-	-	-	٩٨٤٩٦٢٢	١٢٠٢٠٠٠	-	٤٢٧٨٠٠٠
-	١٥٠٢٠٧٧٤	(٩٨٢٤٣٥٤)	٨٣٧١٣٠	٨٩١٥٤	٨٣٥١٣٩	٨٤٤٩٢	٥٤٨٨٦١٦	٢٢٢٢٧٠	٦٤٥٤٧٩	-
( ٤٣٩٦٤٨)	( ١٣٨٢٦٥٩)	-	-	( ٢٩٩٩)	( ١٩٦٨٧)	( ٢٧٨٦٩٧)	-	-	-	-
٤١٢٢٤٠٠٩١٤	٧٥٥٩٣٨٣	١٣٤٥٥٦٠٣	٣٤٤٣٧٠٨	٢٣٥٨٦٩٨	٧٦٩٦٦٣٠	٨٨٢٤٩٤٩	٢٦٠٤٤٣٣٧١	٩١٥٥٩٦٧٠	٩٠٢٠٥٦٨	٧٥٧٨١١٤
٢٢٩٠٧٤٣٠٤	٣٦٥٩٨٧١	-	١٣٦٦٦٤٥	١٦٤٧٨٠٣	٣٣٨٨٣٢٢	٦٠٢٢٣٠٥	١٦٧٣٨٧٠٨٢	٤٣٢٤٢٦٢٩	١٨١٧٠٢٧	-
١١٠٤٥٠٩٩	٣٦٤٤٧٧٩	-	٦١٣٢٠٧	٨٢٣٨١	٦١٨٨٠٥	٤٥٨٦٠٤	٥٢٢٢٧٥٧٦	٣٠٠٧٢٠٠	١٨٢٨٤٧	-
( ٣٩٧٠٦٠)	( ١١٦٨٨١)	-	-	( ١٠٤٩)	( ١٤٠٩٧)	( ٢٦٥٠٢٣)	-	-	-	-
٢٢٩٧٢٢٣٤٣	٣٩٠٧٠٧٤٩٩	-	١٠٩٧٩٨٥٢	٢٠٢٩٦٣٥	٣٩٢٨٤٠	٦٢١٦٦٧٩	١٧٣٠٤٦٥٨	٤٢٤٤١٨٣٩	٢٠٩٩٩٧٢٤	-
١٧٢٥١٨٦٥١	٣٦٥١٩١٤	١٣٤٥٥٦٠٣	١٤٤٢٣٧٥٩	٢٢٩٥٦٣	٢٠٢٠٣٧٠	٢٦٠٨٢٧٣	٨٧٣٨٨٧١٣	٤٥١١١٨٦٣١	٧٧٢٠٦٩٤	٧٥٧٨١١٤

القيمة كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨  
 القيمة كما في أول كانون الأول ٢٠٠٨  
 الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨  
 صافي القيمة الدفترية  
 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

بلغت القيمة الدفترية للألات والمعدات بموجب عقود الاستحجار تمولي ٢٩ ارا ٠٤ ارا ١ دینار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.



إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل الموحدة كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٧٢٢٧٦١١٨	١٠٠١٥٥٢٩٢	تكلفة المبيعات
٣٤٣٧٨٦	٢٤٥٨٣١	مصاريف بيع و تسويق
٥١٠٦٥٢	٦٤٣٩٧٦	مصاريف إدارية
<u>٨٠١٣٠٥٥٦</u>	<u>١١٠٠٤٥٠٩٩</u>	

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل ١٤٦٢٢٧٢٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٧٠٦ ر ١٤٥٥٥٩ دينار).

يمثل تدني قيمة الممتلكات والآلات والمعدات لعام ٢٠٠٧ البالغ ٧٢٥٣٠٢ دينار تخفيض قيمة الآلات والمعدات لمحطة أرتيريا الى قيمها القابلة للاسترداد وقد تم الاعتراف بخسائر التدني في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة الحالية للاستخدام.

#### (٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١١٦٩٥	١١٥٠٧	موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية
٩٦٥٠٦	٨٨٥٩٥	شركة الجنوب لصناعة الفلاتر
		شركة الإستثمارات التعدينية
١١٤٢٩٧	١١٤٢٩٧	موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية
٣٥٠٠٠	٣٥٠٠٠	الشركة الأردنية للإستثمار وتنمية الجنوب
٣٧٥٠	-	شركة الصناعات الكيماوية والتعدينية
٥٠٠	٥٠٠	شركة الدار الجامعية للإستشارات والدراسات
		جمعية موظفي الرشادية
<u>٢٦١٧٤٨</u>	<u>٢٤٩٨٩٩</u>	

تظهر الموجودات المالية التي لا تتوفر لها أسعار سوقية بالكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

(٦) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	نسبة المساهمة	بلد التأسيس
دينار	دينار		
<u>٣٨٩,٨٩٢</u>	<u>٣٥٣,٤٠٣</u>	٤٩%	الأردن

الشركة المتخصصة للنقل والتعدين  
"سترامكو" محدودة المسؤولية

إن تفاصيل الحركة على حساب الاستثمار في شركة حليفة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٦٩,٤٢٩	٣٨٩,٨٩٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٧٩,٥٣٧)	(٣٦,٤٨٩)	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
<u>٣٨٩,٨٩٢</u>	<u>٣٥٣,٤٠٣</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٣٠,٤٤٠,٧	١٥٩٦,٣٨٩	مجموع الموجودات
(٩١٤,٥١٥)	(١٢٤٢,٩٨٦)	مجموع المطلوبات
<u>٣٨٩,٨٩٢</u>	<u>٣٥٣,٤٠٣</u>	صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات وخسائر الشركة الحليفة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٠١٨,٩٨٩	١٨١٨,١١٢	الإيرادات
<u>٧٩,٥٣٧</u>	<u>٣٦,٤٨٩</u>	خسارة السنة

(٧) قروض إسكان و سيارات الموظفين

قروض الإسكان

تقوم الشركة بمنح قروض سكنية بدون فائدة للموظفين المصنفين الذين لا تقل مدة خدمتهم في الشركة عن خمس سنوات وبسقف ٢٢ر٠٠٠ دينار. يتم سداد القروض بأقساط شهرية تخصم من راتب الموظف الشهري، وبفترة سداد لا تتجاوز ١٥ سنة. يتم منح هذه القروض للموظفين مقابل رهن العقار.

قروض السيارات

تقوم الشركة بمنح قروض سيارات بدون فائدة للموظفين المصنفين وبسقف يتراوح بين ١٠ر٠٠٠ دينار و لغاية ٣٥ر٠٠٠ دينار حسب فئاتهم الوظيفية. يتم سداد القروض على أقساط شهرية، تخصم من راتب الموظف الشهري، وبفترة سداد لا تتجاوز ٨ سنوات. يتم منح هذه القروض للموظفين مقابل رهن السيارات.

يتم الاعتراف بقروض إسكان و سيارات الموظفين مبدئياً بالقيمة العادلة، والتي تم احتسابها عن طريق خصم الدفعات الشهرية الى قيمها الحالية باستخدام أسعار فائدة تبلغ ٨٪ لقروض الاسكان و ٦٪ لقروض السيارات والتي تقارب أسعار الفائدة على قروض تجارية مشابهة. يتم قياس هذه القروض لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(٨) المخزون و قطع الغيار

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٦٤٣٤ر١٤٥	٣٢٦٠٠ر٦٩٩	قطع غيار
١٧٣٣ر٦٦٦	٤٣١٩ر٨٥٥	بضاعة جاهزة
٨٩٩٩ر٦٤٠	١٠٥٧٢ر٤٥٨	بضاعة تحت التصنيع
٦١٥٩ر٠١٢	٥٠٧٠ر٩٠٨	مواد خام
٥٤٩٤ر٢٤٩	٤٤٦١ر٣٠٢	وقود
٤٨٨٢٠ر٧١٢	٥٧٠٢٥ر٢٢٢	
(٢٩٥٦ر٤٧٠)	(٣٤١٠ر٨١٠)	مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة
٤٥٨٦٤ر٢٤٢	٥٣٦١٤ر٤١٢	

بلغ إجمالي قيمة قطع الغيار واللوازم بطيئة الحركة ٨٠٥٤ر٦٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٩٢٢٧٩٠٧	٢٩٥٦٩٤٧٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٠٠ر٠٠٠	٤٥٤ر٣٤٠	المضاف إلى المخصص خلال العام
(٢٠١٧١٩٣٧)	-	قطع غيار تم شطبها
<u>٢٩٥٦٩٤٧٠</u>	<u>٣٤١٠٨١٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

بلغت كلفة المخزون الذي تم الاعتراف به كمصروف في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة ٢٠٠٩ ١٥٧٨٨٠ر٠٩ دينار (٢٠٠٧: ١٢٥٧٣٣ر٠٦٣ دينار).

#### (٩) نعم مدينة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٠٣٣٨٩١	٧٦٥٧١٣٤	نعم مبيعات محلية
١٩٢٠ر٦٨٨	١٩٢٠ر٦٨٨	نعم مبيعات خارجية
١٣٢٥ر٤٠٣	١٦٤٤ر٣٦٢	نعم جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٩)
١٧٧ر٦٣٨	٢٧٢ر٥٤١	أخرى
٤٩٤٥٧ر٦٢٠	١١٤٩٤ر٧٢٥	
(٢٠١٩٢ر٩٨١)	(٣٦١٢ر٦٦٠)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
<u>٢٢٦٤ر٦٣٩</u>	<u>٧٨٨٢ر٠٦٥</u>	

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ٣٦١٢٦٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ٢١٩٢٩٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢١٥٠٣٤٩	٢١٩٢٩٨١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٢٦٣٢	٦٦٦٩٥٩	المخصص للسنة
-	٧٥٢٧٢٠	تملك شركات تابعة
<u>٢١٩٢٩٨١</u>	<u>٣٦١٢٦٦٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	٩١ يوم فأكثر	٦١-٩٠ يوم	٣٠-٦٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٨٨٢٠٦٥	١٨٢٨٠٩٩	٢٠١٣١٨	١٣٦٩٥٢٨	٤٤٨٣١٢٠	٢٠٠٨
٢٢٦٤٦٣٩	١٢٨٢٣٥٥	٥٠٤٠١	٩٤٨٨٧	٨٣٦٩٩٦	٢٠٠٧

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

#### (١٠) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٧٩٥٣٥٠	١٠٧٩٤١٦	ذمم ودفعات مقدمة للمقاولين
١٦٣٦٥٣٧	١٩٣٧١٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٨٦٤٩٥	-	مشتقات مالية (إيضاح ١٦)
٤٧١٧٤٥	٥١٦٤٥٢	تأمينات مستردة
٨٥٠٠٠	٥١١٦٢	إيراد فوائد مستحقة القبض
<u>٦٧٦٧٨</u>	<u>٢٩١٦٩٦</u>	أخرى
<u>٥٥٤٢٨٥٥</u>	<u>٣٨٧٥٩٠٢</u>	



(١١) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٣٣ر٢٢٩	٣١ر٦٦٩	نقد في الصندوق
٥٠ر٩٣٩ر٨١٠	٣٤ر١٩٢ر٠٦١	أرصدة لدى البنوك
<u>٥٠ر٩٧٣ر٠٣٩</u>	<u>٣٤ر٢٢٣ر٧٣٠</u>	

تتضمن الأرصدة لدى البنوك حسابات جارية وودائع بمتوسط معدل فائدة سنوية يتراوح من ٢٪ إلى ٦٪. تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال فترة تتراوح من يوم الى شهر حسب الاحتياجات النقدية للمجموعة.

(١٢) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع من ٦٠ر٤٤٤ر٤٦٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الإحتياطي الإجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لا يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإجباري قبل أن يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في التحويل الى أن يبلغ رصيد الإحتياطي الاجباري رأس مال الشركة المصرح به.

الإحتياطي الاختياري -

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وبنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٣) الأرباح الموزعة

أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٨ توزيع أرباح على المساهمين عن عام ٢٠٠٧ بمبلغ ٣٩ر٢٨٨ر٨٩٩ دينار بنسبة ٦٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

(١٤) ذمم دائنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٦٧٢٢٠٤٧٣	٢١٤٣٣٠٥٠٩	ذمم دائنة تجارية
٧٩٥٠٠٠٠٤	٩٦٧٩٨٦٤	ذمم مستحقة
٤٨٢٦٦٦	٤١٣٨٨	أخرى
١١٢٨٣٢	١٦١٥١٣	ذمم جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٩)
<u>٣٥٢٦٧٠٩٧٥</u>	<u>٣١٣١٦٠٢٧٤</u>	

(١٥) بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية الممنوحة لمجموعة شركات العالول من البنك العربي بسقف ١٨٥٠٠٠٠ دينار ومن بنك عوده بسقف ١٥٠٠٠٠ دينار ومن البنك الأردني للاستثمار والتمويل بسقف ٢٠٠٠٠٠ دينار. و بنسب فائدة تتراوح من ٨٪ الى ١٢٪.

(١٦) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٦٧٨٥٠٤٩٧	٧٠٧٣٦٤٣	أرباح غير موزعة على المساهمين
١٩٨٧٠١٢٣	١٨٣٦٠٤٢٥	أمانات ضريبة المبيعات
١٩٤٢٤٠٤٢٦	١٩٩٩٠٩٤٥	مخصص قضايا مقامة على المجموعة ( ايضاح ٢٨)*
١٦٠٤٣٦٥	١٦٣٥٠٤١	حصة الموظفين من الأرباح
١٩٤٥٥٠٧٨٤	١٧٠٤٠٤٧٤	رسوم مختلفة
١٠١٦٣٦٩	٩٦٩٠٧٨٤	أمانات صندوق الإسكان والتأمين الصحي
٦١٤٠٢٧٦	٦٤١٠١٩٥	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة**
٣٥٦٠٧٧٥	٣٥٦٠٧٧٥	مخصص التزامات اخرى
٧٩٩٠٨١٨	٤٨٠٢٨٠	صندوق التكافل و مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٧٢٠٣٠٤	٧٠٩٠١٤٩	مخصص اجازات الموظفين
-	٤١٧٠٦٩١	مشتقات مالية***
١٩٢٠٦٤٢	١٤٢٠٢١٨	مصاريف مستحقة
٤٥١٠٨٠٠	٨٥٩٠٤٩٥	أخرى
<u>١٧٠٤٦١٠١٧٩</u>	<u>١٧٠٥٩٤٠١١٥</u>	

\* إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص قضايا مقامة على المجموعة هي كما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٨٠٠٠٠٠	١٤٢٤٢٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	١٩٩٠١٠	تملك شركات تابعة
٦٧٢٥٧٥	٨١٤١٤٧	المضاف إلى المخصص خلال السنة
(١٠٤٨١٤٩)	(١٢٣٨١٣٨)	المدفوع من المخصص خلال السنة
<u>١٤٢٤٢٦</u>	<u>١٩٩٠١٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\*\* يتم تكوين مخصص لإعادة تأهيل المحاجر بناءً على التكاليف المستقبلية المتوقعة مخصومة لقيمتها الحالية باستخدام سعر خصم يبلغ ٥٪.

إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة هي كما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٠٢٢٩٧	٦١٤٢٧٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٨١٢٠٢	٢٥٥٥٠٥	المضاف إلى المخصص خلال السنة
(٦٩٢٢٣)	(٢٢٨٥٨٦)	المدفوع من المخصص خلال السنة
<u>٦١٤٢٧٦</u>	<u>٦٤١١٩٥</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

\*\*\* كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، كان لدى المجموعة عقود عملات أجنبية آجلة غير منفذة بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠ يورو تمتد لغاية شهر تشرين الأول ٢٠٠٩. بلغ التغيير السالب في القيمة العادلة لهذه المشتقات المالية ٤١٧٦٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: تغيير موجب بمبلغ ٤٨٦٤٩٥ دينار).

#### (١٧) قرض طويل الأجل

أقساط القرض	أقساط القرض	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
تستحق خلال عام طويلة الأجل	تستحق خلال عام طويلة الأجل	
دينار	دينار	
-	٢٠١٤	٣٣٤٠٠٠
-		
		قرض بنك عوده

قامت الشركات التابعة بتاريخ ٣ تموز ٢٠٠٨ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك عودة - الأردن بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار لتمويل شراء آلات ومعدات وبسعر فائدة يعادل سعر الفائدة على شهادات ايداع البنك المركزي الأردني لستة أشهر مضافاً إليه ١٥٪. يسدد هذا القرض على ٩ أقساط نصف سنوية، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٩.

ان مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقرض طويل الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٠	٦٦٨٠٠٠
٢٠١١	٦٦٨٠٠٠
٢٠١٢	٦٦٨٠٠٠
٢٠١٣	١١٦٠١١٤
	<u>٢٠١٤</u>
	<u>٢٠١٤</u>

#### (١٨) التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي

لدى الشركات التابعة عقود استئجار تمويلي لآلات ومعدات (خلاطات ومضخات) بسعر فائدة ٥٪ سنوياً. تسدد هذه الالتزامات بموجب أقساط شهرية تساوي ما مجموعه ٣٦٦٨٢ دينار لكل قسط، يستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١ آب ٢٠١١.

#### (١٩) التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد

تقوم المجموعة بتقديم منافع محددة للتأمين الصحي بعد التقاعد للموظفين المؤهلين وعائلاتهم الذين تنطبق عليهم شروط معينة. يحق للموظفين الانتفاع من التأمين الصحي عند بلوغهم سن التقاعد وهو ٥٥ سنة للنساء و ٦٠ سنة للرجال. لا يمنح الموظفون أي منافع أخرى بعد التقاعد.

يساهم المتقاعدون (حتى وفاتهم) وعائلاتهم (حتى وفاة الزوج أو الزوجة أو بلوغ الأطفال السن الأقصى المشمول بالتغطية) بالمبالغ التالية:

- ١- ٢,٥٪ من راتب الضمان الاجتماعي للتقاعد و بحد أقصى ٦ دنانير شهرياً.
- ٢- ٢٠٪ من التكاليف الطبية للعائلة و بحد أقصى ٢٠٠ دينار لكل حالة طبية.

يوضح الجدول التالي صافي مصروف التأمين الصحي بعد التقاعد الظاهر في قائمة الدخل الموحدة:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٢١ر.٠٠٠	١٢٥ر.٠٠٠	كلفة الخدمة الحالية
٧٣٤ر.٠٠٠	٨٧٠ر.٠٠٠	الفائدة على الالتزام
٢ر.٩٣٢ر.٠٠٠	٣ر.٧٠٠ر.٠٠٠	التزام إضافي نتيجة مخصص انتهاء خدمة موظفين
( ١٥ر.٩٢٣ )	( ٢٩ر.٠٠٠ )	اطفاء كلفة الخدمة السابقة
<u>٣ر.٧٧١ر.٠٧٧</u>	<u>٤ر.٦٦٦ر.٠٠٠</u>	

إن التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات التأمين الصحي بعد التقاعد هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٨ر.٦٦٢ر.٠٠٠	١٢ر.٥٧٣ر.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣ر.٧٧١ر.٠٧٧	٤ر.٦٦٦ر.٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١ر.٠٩٨ر.٠٠٠	٥٣ر.٠٠٠	خسائر اكتوارية
( ٩٥٨ر.٠٧٧ )	( ١ر.٠٧٦ر.٠٠٠ )	المدفوع خلال السنة
<u>١٢ر.٥٧٣ر.٠٠٠</u>	<u>١٦ر.٢١٦ر.٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ان الافتراضات الاساسية المستخدمة في تحديد التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٧,٥٤%	٧,٥٤%	سعر الخصم
٣,٥٠%	٣,٥٠%	التضخم في التكاليف الصحية طويلة الأمد
٦%	٦%	الزيادة المتوقعة في رواتب الموظفين
٢%	٢%	اعاده تقييم سعر المنافع
٩٠-٨٨ سنة للإناث	٩٠-٨٨ سنة للإناث	حدوث الوفاة/ الإعاقة
٦٤-٦٠ سنة للذكور	٦٤-٦٠ سنة للذكور	
١% للسنة حتى سن ٥٠ سنة	١% للسنة حتى سن ٥٠ سنة	معدل الدوران
		سن التقاعد:
٦٠	٦٠	ذكور
٥٥	٥٥	إناث
		الحد الأعلى لسن التغطية للاطفال:
٢٧	٢٧	إناث
٢٣	٢٣	ذكور
١٩٢ دينار	١٩٢ دينار	القسط السنوي
لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨	لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨	
٤٣ر٨ دينار	٨٧ دينار	التكاليف الطبية الأعلى من السقف
٢٣ دينار	٣٤ دينار	المساهمة لأفراد العائلة
٥٢٦٣ دينار	٥٦٥٦ دينار	راتب الضمان الاجتماعي

#### (٢٠) مخصص إنهاء خدمة موظفين

قامت الشركة بتاريخ ٢٤ أيلول ٢٠٠٦ بتوقيع إتفاقية مع النقابة العامة للعاملين في البناء، يتم بموجبها تعويض الموظفين مقابل إنهاء خدماتهم بشكل طوعي. قام مجلس إدارة الشركة بإقرار خطة مفصلة رسمية تم من خلالها تحديد عدد الموظفين الذين سوف يتم تشجيعهم على ترك العمل بشكل طوعي والمبالغ التي سوف يتم دفعها لهم. حيث تم البدء بتطبيق هذه الخطة خلال عام ٢٠٠٦، ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذ الخطة خلال عام ٢٠٠٩. يتم قياس مخصص إنهاء الخدمة للموظفين في نهاية السنة بناء على عدد الموظفين المتوقع قبولهم للعرض.

إن الحركة على مخصص انتهاء خدمة موظفين هي كما يلي:

<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>	
دينار	دينار	
١٢٧٠٤٧٥٢	١٦٧٣٢٥٤٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٥٥٩٣٠٠٠	٣٣٥٠٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(١١٥٦٥٢٠٥)	(٩٨٢٦٤٦٥)	المدفوع خلال السنة
<u>١٦٧٣٢٥٤٧</u>	<u>١٠٢٥٦٠٨٢</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٢١) مخصص منح لدعم مشاريع إجتماعية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بتكوين مخصص منح لدعم مشاريع إجتماعية الغاية منه هي دفع مبلغ ١٠٠٠٠٠ دينار كحد أقصى لكل موظف يتم الإستغناء عن خدماته لمساعدته في انشاء مشروعه خاص.

إن الحركة على مخصص منح لدعم مشاريع إجتماعية هي ما يلي:

<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>	
دينار	دينار	
-	١٣٧٧٢٦٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٥٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(١٢٢٧٣٧)	(٩٥٨٦٩٦)	المدفوع خلال السنة
<u>١٣٧٧٢٦٣</u>	<u>٢٠٦٨٥٦٧</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٢٢) مخصص ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٤٢٣٧٩٣١	١٢٠٠٠٧٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	١٧٤٢٤٧	تملك شركات تابعة
٨٦٢٨٦٤٤	٧٨٨٨٦٥٢	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(١٠٨٦٥٨٥٣)	(٨٩٧٢٣٩٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>١٢٠٠٠٧٢٢</u>	<u>١١٠٩١٢٢٨</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٨٦٢٨٦٤٤	٧٨٨٨٦٥٢	ضريبة الدخل عن أرباح السنة
(٣٧٢٠٩٧)	١٠٨٢٢٧٦	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
		ضريبة الدخل المؤجلة
		إضافات (تخفيضات) تتعلق بالفروقات الزمنية المؤقتة
<u>٨٢٥٦٥٤٧</u>	<u>٨٩٧٠٩٢٨</u>	مصرف ضريبة الدخل



ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٥٧٩٤٨٠٩٦	٦٠٠٢٣٢٢٠	الربح المحاسبي
(٣٢٩٧٥٩٨٩)	(٢٥٠١٠٤٧٩)	ايرادات غير خاضعة للضريبة
٣٤٣٥٠٥٩١	٢٤٧٣٩٩٥٢	مصاريف غير مقبولة ضريبيا
<u>٥٩٨٢٢٦٩٨</u>	<u>٥٩٧٥٢٦٩٣</u>	الربح الضريبي
		يعود إلى
٥٦٣٧٥٠٩٥	٤٩٠١٠١٧٣	مجموع الربح باستثناء العقبة
٣٩٤٤٧٦٠٣	١٠٧٤٢٥٢٠	الربح الضريبي للعقبة
١٥%	١٥%	نسبة ضريبة الدخل القانونية- باستثناء العقبة
٥%	٥%	نسبة ضريبة الدخل القانونية- العقبة
٨٦٢٨٦٤٤	٧٨٨٨٦٥٢	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٣٧٢٠٩٧)	١٠٨٢٢٧٦	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٨٢٥٦٥٤٧</u>	<u>٨٩٧٠٩٢٨</u>	مصروف ضريبة الدخل
١٤٢%	١٤٩%	نسبة الضريبة الفعلية

تم اجتناب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٨ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تستكمل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مراجعة سجلات المجموعة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥.

حصلت الشركات التابعة (مجموعة شركات العالول) على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥.

ب- ضريبة الدخل المؤجلة:

إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

قائمة الدخل الموحدة		الميزانية الموحدة		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٦٣٣٦	٦٣٥٩٨	٢١٣٦٦٤	١٥٠٠٦٦	مخصص قضايا مقامة على المجموعة
٢٠٥٦٧	-	٣٢٨٩٤٧	٣٢٨٩٤٧	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
(٣١٧٩٧)	(٤٠٣٨)	٩٢١٤١	٩٦١٧٩	مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
٤٢٤٦	٩٥٠٠	١١٥٨٤٥	١٠٦٣٤٥	إجازات موظفين مستحقة رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني
١٠٠٨٢٣	-	-	-	مخصص انتهاء خدمة موظفين مخصصات أخرى
(٦٠٤١٦٩)	٩٧١٤٦٩	٢٥٠٩٨٨٢	١٥٣٨٤١٣	
٨١٨٩٧	٤١٧٤٧	٨٠٥٩٦	٣٨٨٤٩	
(٣٧٢٠٩٧)	١٠٨٢٢٧٦	٣٣٤١٠٧٥	٢٢٥٨٧٩٩	المجموع

(٢٣) مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٨٩٧٥٦	١٨٢٧١٩	رواتب وأجور
١١١٤٩	١٢٢١٦	مساهمة المجموعة في الضمان الاجتماعي
١٢٨٣٩٥٩	٣٧٧٩٣٩٧	أجور نقل
٣٤٣٧٨٦	٢٤٥٨٣١	استهلاكات
٢٣٦٨٩٧	١٨٥٠٧٦	أخرى
٢٠٦٥٥٤٧	٤٤٠٥٢٣٩	

(٢٤) مصاريف إدارية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢٩٣٧.٠٥٥	٣٦٣٠.٣٩٤	رواتب واجور ومنافع أخرى
٢٥٦.٥٥٥	٢٧٣.٩١٧	المساهمة في الضمان الإجتماعي
٢١٢.٧٢٣	٢٢٤.١٣٨	المساهمة في صندوق إيداع الموظفين
٤٦.٠٠٩	٤٣.٦٥٩	المساهمة في صندوق التكافل
٦٧٢.٥٧٥	٨١٤.١٤٧	مخصص قضايا
٦٥١.٣٠٩	٤٩٨.٨٤٠	أتعاب قانونية واستشارات
٢١٩٠.٦٢٧	٣١٠٠.٦٥٣	رسوم امتياز - الشركة الأم (لافارج)
٣٠٥.١٨٦	٣٥٧.٩٨٥	سفر وتنقلات
٥١٠.٦٥٢	٦٤٣.٩٧٦	استهلاكات
١١٤.٤٦٠	٩٥.١١٥	إعلانات و معارض
١١٤.٣٨٥	١١٧.٥٩٢	بريد وهاتف
١١٢.٤٧٧	١٢٤.٣٢٠	قرطاسية ومطبوعات وإشتراكات
٢٧١.٧٨٨	٦٤٥.٠٠٣	مصاريف تأمين
٧٦.٤٥١	١١٤.٠٢٤	محروقات
٩٤٠.٠٧٧	١٠١٢٤.٣٣٧	تبرعات
٣١٨.٩٣٠	٦٦٩.٥٨٦	إيجارات
٢٥٨.٥١٦	٢٨٥.٠٨٢	مصاريف تدريب
٥٦.٣٧٠	٦٤.٩٦٣	مصاريف صيانة
٢٣.٠٩٦٥	٢٨٦.١٦٠	مصاريف كمبيوتر
٩٢.٤٤٧	٩١.٤٨٦	مصاريف ضيافة
٦٠٦.٨٠٣	٧٧٢.٤٧٥	مصاريف أخرى
<u>١٠.٩٧٦.٣٦٠</u>	<u>١٣.٩٧٧.٨٥٢</u>	

(٢٥) حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٨٢٠٠.٧٦٥	٤٩٢٨٩.٨١٧	ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار)
٦٠.٤٤٤.٤٦٠	٦٠.٤٤٤.٤٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
<u>٠.٧٩٧</u>	<u>٠.٨١٥</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة (دينار)

(٢٦) التصنيف القطاعي

تقوم المجموعة بتوزيع أنشطتها الى قطاعي أعمال رئيسيين كما يلي:

- الإسمنت
- الباطون الجاهز

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

معلومات الأعمال

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

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار
<b>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨</b>		
<b>الإيرادات</b>		
٣٢١٠٥١٦٣١	٧٣٠٦٩٢١	٣١٣٧٤٤٧١٠
<b>مبيعات</b>		
<b>نتائج الأعمال</b>		
٥٨٣١٨٧٤٦	١٣١٥٦٨	٥٨١٨٧١٧٨
الربح قبل الضريبة		
٨٩٧٠٩٢٨	١٣١٩٨	٨٩٥٧٧٣٠
مصروف ضريبة الدخل		
٤٩٣٤٧٨١٨	١١٨٣٧٠	٤٩٢٢٩٤٤٨
ربح السنة		
<b>معلومات القطاعات الأخرى</b>		
١٤٩٨٠٨٣٠	٢٩٥٧٣١	١٤٦٨٥٠٩٩
المصاريف الرأسمالية		
١١٠٤٥٠٩٩	٧٢٧٨٧٠	١٠٣١٧٢٢٩
الإستهلاكات		
<b>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧</b>		
<b>الإيرادات</b>		
٢٥٨٠٩٧٠٨٦	-	٢٥٨٠٩٧٠٨٦
مبيعات		
<b>نتائج الأعمال</b>		
٥٦٤٥٧٣١٢	-	٥٦٤٥٧٣١٢
الربح قبل الضريبة		
٨٢٥٦٥٤٧	-	٨٢٥٦٥٤٧
مصروف ضريبة الدخل		
٤٨٢٠٠٧٦٥	-	٤٨٢٠٠٧٦٥
ربح السنة		
<b>معلومات القطاعات الأخرى</b>		
٣٧٦٣٧٨٤١	-	٣٧٦٣٧٨٤١
المصاريف الرأسمالية		
٨١٣٠٥٥٦	-	٨١٣٠٥٥٦
الإستهلاكات		

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت
دينار	دينار	دينار

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ -

الموجودات والمطلوبات

٢٨٤٢٧٦٤٤٢	٢٤٨٧٧١١٨	٢٥٩٣٩٩٣٢٤
٣٥٣٤٠٣	-	٣٥٣٤٠٣
٩٣١٢٠٣٥٤	٦٧٠٤١٩٥	٨٦٤١٦١٥٩

موجودات القطاع  
الاستثمار في الشركة الحليفة  
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ -

الموجودات والمطلوبات

٢٦٨٣٣٠٦٩١	-	٢٦٨٣٣٠٦٩١
٣٨٩٨٩٢	-	٣٨٩٨٩٢
٩٥٤١٢٦٨٦	-	٩٥٤١٢٦٨٦

موجودات القطاع  
الاستثمار في الشركة الحليفة  
مطلوبات القطاع

المعلومات الجغرافية

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

المجموع	الأردن باستثناء	
	العقبة	العقبة
دينار	دينار	دينار

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الإيرادات

٣٢١٠٥١٦٣١	٢٥١٢٥١٢٥	٢٩٥٩٢٦٥٠٦
-----------	----------	-----------

مبيعات

نتائج الأعمال

٥٨٣١٨٧٤٦	١٠٤٠٩٤٠٢	٤٧٩٠٩٣٤٤
٨٩٧٠٩٢٨	٥٣٧١٢٦	٨٤٣٣٨٠٢
٤٩٣٤٧٨١٨	٩٨٧٢٢٧٦	٣٩٤٧٥٥٤٢
٣٦٤٨٩	-	٣٦٤٨٩

الربح قبل الضريبة

مصروف ضريبة الدخل

ربح السنة

حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة

الأردن باستثناء العقبة		
المجموع	العقبة	العقبة
دينار	دينار	دينار
٢٥٨ر٠٩٧ر٠٨٦	١٣ر٧٤٤ر٢٠٨	٢٤٤ر٣٥٢ر٨٧٨
٥٦ر٤٥٧ر٣١٢	٣ر٢٩٨ر٣١٩	٥٣ر١٥٨ر٩٩٣
٨ر٢٥٦ر٥٤٧	١٧٢ر٣٨٠	٨ر٠٨٤ر١٦٧
٤٨ر٢٠٠ر٧٦٥	٣ر١٢٥ر٩٤٠	٤٥ر٠٧٤ر٨٢٥
٧٩ر٥٣٧	-	٧٩ر٥٣٧

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الإيرادات

مبيعات

نتائج الأعمال

الربح قبل الضريبة

مصروف ضريبة الدخل

ربح السنة

حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة

الأردن باستثناء العقبة			
المجموع	محطة اريتريا والسودان	العقبة	العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨٤ر٢٧٦ر٤٤٢	٥٥٢ر٧٩٤	١ر٠٨٢ر٣٤٩	٢٨٢ر٦٤١ر٢٩٩
٣٥٣ر٤٠٣	-	-	٣٥٣ر٤٠٣
٩٣ر١٢٠ر٣٥٤	-	٩٨٦ر٧٦٦	٩٢ر١٣٣ر٥٨٨
٢٦٨ر٣٣٠ر٦٩١	٧١٦ر٠٣٨	٤٨٦ر٧٨٨	٢٦٧ر١٢٧ر٨٦٥
٣٨٩ر٨٩٢	-	-	٣٨٩ر٨٩٢
٩٥ر٤١٢ر٦٨٦	١٩ر٥١٠	٥٢٢ر٠٤٠	٩٤ر٨٧١ر١٣٦

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

الاستثمار في الشركة الحليفة

مطلوبات القطاع

## التوزيع الجغرافي للمبيعات

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٥٣١٩٦٦٧٠٧	٢٩٨٥٦١١٠٧١	الأردن
٤٢٠٠٣٧٩	١١٩١١٢٩٧	الشرق الأوسط
-	١٠٥٧٩٢٦٣	السودان
<u>٢٥٨٠٩٧٠٨٦</u>	<u>٣٢١٠٥١٦٣١</u>	

## (٢٧) الرواتب والأجور ومنافع الموظفين

دينار	دينار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٧٣٥٤١٩١	١٧٦١٧٣٧١	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
١٣٥٣٦٨٣	١٣٣١٩٤٣	الضمان الاجتماعي
١٠١٢١٨٠	٩٨٠٢٨٩	صندوق الادخار
٣٧٧١٠٧٧	٤٦٦٦٦٠٠٠	مصرفوف التأمين الصحي بعد التقاعد
١٥٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠	مصرفوف منح لدعم مشاريع اجتماعية
١٥٥٩٣٠٠٠	٣٣٥٠٠٠٠	مخصص انتهاء خدمة موظفين
١٩٧٨٧٩	١٨١٦٨٨	دعم وجبات الطعام
٤٣١١٥٢	٥٥٩٣٣٨	التأمين الصحي للموظفين
١٢٦٣٩٧٩	١٣٨٥٥٩٥	التأمين الصحي لعائلات للموظفين
١٩٤٨٠	٣٤٨٣٣	تأمين حياة الموظفين
١٠٧٨٥٤	١٢٢٨٥٠	منح دراسية
٥٣٩٦٢٩	٦٧٧٢٨٣	أخرى
<u>٤٣١٤٤١٠٤</u>	<u>٣٢٥٥٧١٩٠</u>	

(٢٨) التزامات محتملة ورأسمالية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	الكفالات والإعتمادات
٢٠٤٣٠٨٨	٢٦٤٥١٥١	إعتمادات
١٧٠٤٨٢٥٨	١٤٢١٠٢١٣	كفالات
٨٨٨٧٩٥٩	٣١٧٧٠٢٤	بوالص تحصيل
-	٤٧٩٣٨٠	أخرى

القضايا

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها بمبلغ ٤٣٦٤٠٠٣ دينار، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ١٩٩٩٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ٤٢٦٤٢٤ دينار) كافٍ لمواجهة الإلتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	الإلتزامات تعاقدية
٢١٣٦٠٩١٩	٥٤٨٨٨٢٥	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٩٣٢٤٨١	٢٠٦٠٢١٤٠	شراء مواد خام
١٤٨٤٠٠٠٠	١٤٨٤٠٠٠٠	مشتريات أخرى

التزامات عقود استئجار تمويلي

إن مبالغ اقساط عقود الاستئجار التمويلي المستحقة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
-	٤٢٠٣٢٨	اقساط تستحق خلال سنة
-	٢٦٢٤٨٥	اقساط تستحق بعد سنة ولغاية ٥ سنوات
-	٦٨٢٨١٣	



التزامات عقود استئجار تشغيلي - المجموعة كمستأجر

إن مبالغ الدفعات بموجب عقود الاستئجار التشغيلي هي كما يلي:

السنة	٣١ كانون الأول دينار
٢٠٠٩	٨٧٠.٠٠٠
٢٠١٠	٨٧٠.٠٠٠
٢٠١١	٧٠٠.٠٠٠
٢٠١٢	٧٠٠.٠٠٠
٢٠١٣ وما بعد	١١٢٠٠.٠٠٠

(٢٩) 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.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنة:

بنود داخل الميزانية الموحدة:	المجموع		الجهة ذات العلاقة		
	٢٠٠٧	٢٠٠٨	الشركات الشقيقة	الشركة الحليفة	الشركة الأم (لافارج)
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نم مدينة	١٣٢٥٤٠٣	١٣٦٤٤٣٦٢	٤٠٩٤٦	-	١٦٠٣٤١٦
نم دائنة	١١٢٨٣٢	١٦١٥١٣	-	١٦١٥١٣	-
عناصر قائمة الدخل الموحدة					
مبيعات	٣٥٥.٠٠٠	١.٠٥٧٩.٢٦٣	١.٠٥٧٩.٢٦٣	-	-
مصاريف	١.٠٢٧٥.٠٣٢	٨.٠٢٦.٢٠٥	-	٤.٩٢٤.٤٠٥	٣.١٠١.٨٠٠

لدى المجموعة ذمة مدينة مستحقة من عميل بمبلغ ١.٦٢٦.٣٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧):  
١.٦٢٦.٣٠٠ دينار) مضمونة من قبل الشركة الأم (لافارج).

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٥٥٤,٢٦٤	٦٠٠,٣٨٤	رواتب ومكافآت

### (٣٠) إدارة المخاطر

#### مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغيرة كما في ٣١ كانون الأول.

الزيادة/النقص بسعر الفائدة نقطة مئوية	الأثر على الربح دينار	
+٧٥	٨٨,٤٤٥	- ٢٠٠٨ العملة دينار أردني
-٧٥	(٨٨,٤٤٥)	دينار أردني
+٥٠	٣٧,١٣٥	- ٢٠٠٧ العملة دينار أردني
-٥٠	(٣٧,١٣٥)	دينار أردني

## مخاطر التغير بأسعار الأسهم

بلغت قيمة الموجودات المالية المتوفرة لها أسعار سوقية ١٠٠ر١٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (٢٠٠٧):  
١٠٨ر٢٠١ دينار). إن انخفاض أو ارتفاع مؤشر بورصة عمان لن يكون له أثر جوهري على ربح أو حقوق ملكية  
المجموعة.

## مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم  
التعاقدية تجاه المجموعة. إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (الذمم المدينة) وأنشطتها التمويلية  
المتضمنة الودائع لدى البنوك والأدوات المالية الأخرى.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية  
رائدة كما تقوم بتحصيل دفعات مقدمة من معظم عملاء قطاع أعمال الاسمنت (الداخلية والخارجية)، وتقوم بوضع سقف  
ائتماني لعملاء قطاع أعمال الباطون الجاهز مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لعدد كبير  
من العملاء. لا يمثل أي عميل ما نسبته ١٠٪ من رصيد الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

## مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ على أساس الفترة المتبقية  
للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	من ٣ شهور إلى		
	أقل من ٣ شهور	١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات
دينار	دينار	دينار	المجموع دينار
قرض طويل الأجل	-	٧١٣ر٣٣٢	٢ر٩٠٥ر٠٠٠
بنوك دائنة	-	١ر٤٧٤ر٧٨٨	-
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي	١٠٥ر٠٨١	٣١٥ر٠٠٠	٦٨٢ر٥٦٦
ذمم دائنة	٢٥ر٨٤٧ر٦٥٥	٥ر٤٦٨ر٦١٩	-
أرصدة دائنة أخرى	١ر٦٣٥ر٠٤١	٧ر٠٧٣ر٦٤٣	-
المجموع	٢٧ر٥٨٧ر٧٧٧	١٥ر٠٤٥ر٣٨٢	٣ر١٦٧ر٤٨٥
			٤٥ر٨٠٠ر٦٤٤

المجموع	من سنة حتى ٥ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٥٢٦٧٩٧٥	-	٦١٥٨٦٨٧	٢٩١٠٩٢٨٨	نعم دائنة
٨٣٨٩١٦٢	-	٦٧٨٥٤٩٧	١٦٦٠٤٣٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٦٥٧٨٣٧	-	١٢٩٤٤١٨٤	٣٠٧١٣٦٥٣	المجموع

#### مخاطر العملات

إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي لا ينتج عن التعاملات بالدولار الأمريكي مخاطر عملات جوهرية.

يوضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في ٣١ كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية وعقود العملات الاجنبية الأجلة. يبين الجدول أثر التغيير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل اليورو على قائمة الدخل الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الأثر على الربح	الزيادة/النقص في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	
دينار	(%)	- ٢٠٠٨
		العملة
(٣٨٦٩٠٠)	+١٠	يورو
٣٨٦٩٠٠	-١٠	يورو
		- ٢٠٠٧
		العملة
(٦١٠١٨٤)	+١٠	يورو
٦١٠١٨٤	-١٠	يورو

### (٣١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطيات والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٨٣ر٢٣٥ر٣٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مقابل ١٧٣ر٢٨٧ر٤٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

### (٣٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تمثل الموجودات المالية النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية الأخرى وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تمثل المطلوبات المالية البنوك الدائنة والذمم الدائنة والقرض طويل الأجل والتزامات بموجب عقود الاستئجار التمويلي وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

### (٣٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٧ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٨، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠٠٧.

### (٣٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة.

#### معايير التقارير المالية الدولية رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

تم إصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في ١ تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

إن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ - معدل يتضمن عدداً من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) و بالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ - معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الاثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

ترتب على هذه التغييرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم ٧ - قائمة التدفقات النقدية ومعايير المحاسبة الدولية رقم ١٢ - ضرائب الدخل ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢١ - أثر التغييرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٨ - المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣١ - الحصص في المشاريع المشتركة. إن التغييرات في معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة والمعاملات مع مالكي حقوق الأقلية.

#### معايير المحاسبة الدولية رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

تم إصدار هذا المعيار المعدل خلال شهر أيلول ٢٠٠٧ وينبغي تطبيقه للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. يفصل هذا المعيار بين التغييرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغييرات الأخرى في حقوق الملكية. سوف تشمل قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغييرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. إن المجموعة بصدد تقييم إذا ما كانت ستقوم بإعداد قائمة واحدة أو قائمتين.

**معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية - العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - الأدوات المالية المطروحة للتداول والالتزامات الناشئة عن التصفية.**

تم إصدار التعديلات على معياري المحاسبة الدوليين رقم ٣٢ ورقم ١ خلال شهر شباط ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. إن التعديلات توفر نطاق محدد لإمكانية تصنيف الأدوات المالية المطروحة للتداول كأدوات ملكية إذا ما إنطبقت عليها خصائص معينة.

إن تطبيق هذه التعديلات لن ينتج عنه أية اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة حيث لم تقم المجموعة باصدار مثل هذه الأدوات.

#### **معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة**

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ خلال شهر آب ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

يتطرق هذا التعديل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من مخاطر البند المتحوط له وتحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له.

إن تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

#### **معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ لتوضيح تعريف شروط إستحقاق أدوات حقوق الملكية الممنوحة والمعالجة المحاسبية للمنح التي تم إلغاؤها. ينبغي تطبيق هذا التعديل للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

لن ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

#### **معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٦. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ تقديم التقارير حول القطاعات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للسنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك. من المتوقع أن لا تختلف القطاعات التشغيلية حسب المعيار الجديد عن قطاعات الأعمال المعرفة حالياً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤.

#### **معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل**

تم إصدار التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر نيسان ٢٠٠٧. يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الإقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يطبق هذا التعديل على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.