

Q.R - JOCM-30-4-2004

شركة مصانع الاسمنت الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن

البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦  
مع تقرير المراجعة

3

شركة مصانع الاسمنت الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
٣١ آذار ٢٠٠٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

- |   |                                                 |
|---|-------------------------------------------------|
| أ | الميزانية العامة المرحلية الموجزة               |
| ب | بيان الدخل المرحلي الموجز                       |
| ج | بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز |
| د | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز            |

صفحة

- |       |                                               |
|-------|-----------------------------------------------|
| ١ - ٦ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة |
|-------|-----------------------------------------------|

## تقرير المراجعة

ع م / ٣١١٣٦

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة مصانع الاسمنت الاردنية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الأسمنت الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الاخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

بإستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة ". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية اجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، و تطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، و تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. و لذلك ، فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاح رقم (٦) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة تشمل الموجودات الثابتة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ حوالي ٦٧ مليون دينار تمثل 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 . وبالتالي فانه من غير المحتمل لتاريخه استخدام موجودات هذا المشروع للغايات التي اوجدت في البداية من اجلها . وتقضي المعايير الدولية للتقارير المالية تحديد فيما اذا كان هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمة اي من الموجودات وتحديد المبالغ القابلة للاسترداد منها . ونظراً لعدم تزويدنا بدراسة وافية ونهائية لتحديد فيما اذا كان هنالك تدني في قيمة الموجودات المذكورة اعلاه وامكانية استرداد المبالغ المستثمر فيها ، فإننا لم نتمكن من تحديد اي أثر لذلك ان وجد على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة .

وقد افادتنا ادارة الشركة انها تستخدم حالياً موجودات المشروع لاجراء تجارب صناعية لطحن مصدر بديل للطاقة (الصخر الزيتي) والتي اظهرت حصيلتها الأولية نتائج ايجابية وتتوقع الشركة الحصول على موافقة الجهات الرسمية على استخدام الصخر الزيتي خلال العام ٢٠٠٧ .

### الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا المذكورة اعلاه، باستثناء تأثير اي تعديلات كان من الممكن ان تظهر فيما لو تمكنا من تحديد اثر ما يرد في الفقرة (١) اعلاه ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية ، للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام ، وجهزت البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

د. هادي اند نرش

ديلويت أند توش (الشرق الاوسط) - الأردن

عمان - الاردن

٢٥ نيسان ٢٠٠٧

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

| (مراجعة غير مدققة)     |                 | ايضاح<br>رقم | الموجودات                       |
|------------------------|-----------------|--------------|---------------------------------|
| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٦ | ٣١ اذار<br>٢٠٠٧ |              |                                 |
| دينار                  | دينار           |              |                                 |
| ٥١,٤٥٢,٨٩٧             | ٤٦,١٦٢,٠٦٠      |              | الموجودات المتداولة :           |
| ٢,٠٠٨,٢٥٨              | ١,٣٩٤,٩٨٦       |              | نقد في الصندوق ولدى البنوك      |
| ٤٣,٦٤٠,١٤٠             | ٤٤,٠١٩,٠٦٩      |              | مدينون - صافي                   |
| ٥,١١٥,٣٩٣              | ٥,٨٤٦,٣٩٢       |              | بضاعة وقطع غيار - صافي          |
| ١٠٢,٢١٦,٦٨٨            | ٩٧,٤٢٢,٥٠٧      |              | أرصدة مدينة أخرى                |
|                        |                 |              | مجموع الموجودات المتداولة       |
| ٢,٩٦٨,٩٧٨              | ٢,٨٤٧,٤٧٢       |              | موجودات ضريبية مؤجلة            |
| ٧,٦٥٨,٩٧٩              | ٨,١١٤,٣٧٥       |              | قروض اسكان و سيارات موظفين      |
|                        |                 |              | استثمارات :                     |
| ٢٨٣,٣٣٥                | ٢٦٧,٠٢٧         |              | استثمارات متوفرة للبيع          |
| ٤٦٩,٤٢٩                | ٤٥٧,٦٦٠         |              | استثمار في شركة حليفة           |
| ٢٧,١٩١                 | ٢٧,١٩١          | ٥            | استثمار في شركة تابعة           |
| ٧٧٩,٩٥٥                | ٧٥١,٨٧٨         |              | مجموع الاستثمارات               |
|                        |                 |              | الموجودات الثابتة :             |
| ٣٤٥,٢٠٢,٨٩٠            | ٣٥٠,٧١٤,٩٨٨     |              | موجودات ثابتة - بالكلفة         |
| ٢٢٢,٦٠٥,١٢٣            | ٢٢٤,٥٠٩,٤٨٠     |              | ينزل : الاستهلاك المتراكم       |
| ١٢٢,٥٩٧,٧٦٧            | ١٢٦,٢٠٥,٥٠٨     | ٦            | صافي القيمة الدفترية            |
| ٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧            | ٢٣٥,٣٤١,٧٤٠     |              | مجموع الموجودات                 |
|                        |                 |              | المطلوبات وحقوق الملكية         |
|                        |                 |              | المطلوبات المتداولة :           |
| ١٩,٤٠٨,٨٦٨             | ١٦,٦٨٣,٧٩٤      |              | دائنون                          |
| ١٤,٢٣٧,٩٣١             | ٤,٩٠٠,٧٧٨       | ٧            | مخصص ضريبة دخل                  |
| ١٤,٢٥٦,٠٥٢             | ١٧,٥٦٤,٣٦٨      |              | أرصدة دائنة أخرى                |
| ١٢,٧٠٤,٧٥٢             | ١١,٦٦٨,٦٣٤      |              | مخصص اعادة هيكلة                |
| ٦,٠٦٠,٧٦٠              | ٥,٠٨١,٧٥٤       |              | مجموع المطلوبات المتداولة       |
| ٥٩٨,٦١٤                | ٥٣٢,٨٦٢         |              | صندوق التكافل والتضامن          |
|                        |                 |              | مخصصات :                        |
| ٨,٦٦٢,٠٠٠              | ٨,٦٦٢,٠٠٠       |              | مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد  |
| ٨٠٠,٦٠٩                | ١,١٣٠,٨٩٠       |              | مخصص اجازات موظفين              |
| ٣٧,٩٢٣                 | ٣٨,٠٠٨          |              | مخصص تعويض نهاية الخدمة         |
| ٩,٥٠٠,٥٣٢              | ٩,٨٣٠,٨٩٨       |              | مجموع المخصصات                  |
|                        |                 |              | حقوق الملكية                    |
| ٦,٠٤٤٤,٤٦٠             | ٦,٠٤٤٤,٤٦٠      |              | رأس المال المكتتب به (المدفوع)  |
| ٢٧,٠٠٠,٠٠٠             | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠      |              | احتياطي اجباري                  |
| ١٢,٣٩٩,٦٤٠             | ١٢,٣٩٩,٦٤٠      |              | احتياطي اختياري                 |
| ٤٢,٠٢٦                 | ٢٥,٧١٨          |              | التغير المتراكم بالقيمة العادلة |
| ٦٥,٦٢٩,٤٩٢             | ٧٤,٢٩٠,٥٨٨      |              | ارباح مدورة                     |
| ١٦٥,٥١٥,٦١٨            | ١٧٤,١٦٠,٤٠٦     |              | مجموع حقوق الملكية              |
| ٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧            | ٢٣٥,٣٤١,٧٤٠     |              | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية   |

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

بيان (ب)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

| لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار |            |           |            | ايضاح                                   |
|---------------------------------|------------|-----------|------------|-----------------------------------------|
| ٢٠٠٦                            |            | ٢٠٠٧      |            |                                         |
| المجموع                         |            | العقبة    |            | المجموع باستثناء العقبة                 |
| دينار                           | دينار      | دينار     | دينار      |                                         |
| ٤٥,٧٦٣,٣٥١                      | ٤٩,٨٧٤,٩٤٣ | ٣,٢٨٧,٣٣٤ | ٤٦,٥٨٧,٦٠٩ | المبيعات                                |
|                                 |            |           |            | يعات :                                  |
| ٤,٩٨٨,٢٩٨                       | ٨,٩٦١,٩٧٤  | ١,٤٣٣,٣٢٤ | ٧,٥٢٨,٦٥٠  | جاهز وتحت التصنيع في بداية الفترة       |
| ٢٩,٢١٤,٦٢٥                      | ٣٤,٧٤٦,٢٣٣ | ١,١١٠,٦٤٢ | ٣٣,٦٣٥,٥٩١ | لانتاج                                  |
| ١,٣٠٦,٦٧١                       | ١,٧٥٧,٣٨٦  | ٤٦١,١٥٢   | ١,٢٩٦,٢٣٤  | ت اسمنت خارجية                          |
| ٣,٦٧٦,٣٩٢                       | ٩,٦٩٣,٢١٨  | ٧٢٥,٧٠١   | ٨,٩٦٧,٥١٧  | اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية الفترة |
| ٣١,٨٣٣,٢٠٢                      | ٣٥,٧٧٢,٣٧٥ | ٢,٢٧٩,٤١٧ | ٣٣,٤٩٢,٩٥٨ | تكلفة المبيعات                          |
| ١٣,٩٣٠,١٤٩                      | ١٤,١٠٢,٥٦٨ | ١,٠٠٧,٩١٧ | ١٣,٠٩٤,٦٥١ | الي الدخل من المبيعات                   |
| ٣٧٨,٩٤٦                         | ٣٦٤,٣٤٥    | ٦٢,٤٦٦    | ٣٠١,٨٧٩    | ب التصدير والبيع والتوزيع               |
| ٢,٤٠٨,٢٥١                       | ٣,١٠٨,٨٠٧  | ١٦,٩١٥    | ٣,٠٩١,٨٩٢  | ب ادارية وعمومية                        |
| ١١,١٤٢,٩٥٢                      | ١٠,٦٢٩,٤١٦ | ٩٢٨,٥٣٦   | ٩,٧٠٠,٨٨٠  | خل من العمليات قبل المخصصات             |
| ٨١,٢١٥                          | ٧٣,٢٩٥     | -         | ٧٣,٢٩٥     | ب إعادة تأهيل المحاجر والبيئة           |
| ٣٤٨,٠٦٥                         | ٣٣٠,٢٨١    | -         | ٣٣٠,٢٨١    | ب اجازات موظفين                         |
| ١٨٩,١٦٥                         | ١٧٩,٥١٨    | -         | ١٧٩,٥١٨    | ب التأمين الصحي بعد التقاعد             |
| ١٠,٥٢٤,٥٠٧                      | ١٠,٠٤٦,٣٢٢ | ٩٢٨,٥٣٦   | ٩,١١٧,٧٨٦  | خل من العمليات                          |
| ٦٦,٧٩٣                          | ٤٢,٤٤٨     | -         | ٤٢,٤٤٨     | ت اخرى                                  |
| (٦,٩٥٨)                         | (١١,٧٦٩)   | -         | (١١,٧٦٩)   | الشركة من خسائر الشركة الحليفة          |
| ١,٠١٣,٤٨٠                       | ٤٠٦,٨٢٨    | ٢٠٥,٠٠٠   | ٤٠٦,٦٢٣    | ت مالية                                 |
| ١١,٥٩٧,٨٢٢                      | ١٠,٤٨٣,٨٢٩ | ٩٢٨,٧٤١   | ٩,٥٥٥,٠٨٨  | ربح قبل الضريبة والرسوم                 |
| ٢,٠٥٣,٠٩١                       | ١,٨٢٢,٧٣٣  |           |            | وف ضريبة الدخل و رسوم حكومية            |
| ٩,٥٤٤,٧٣١                       | ٨,٦٦١,٠٩٦  |           |            | يح الفترة - بيان (ج)                    |
| ٠,١٥٨                           | ٠,١٤٣      |           |            | للسهم الواحد                            |
| ٦٠,٤٤٤,٤٦٠                      | ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ |           |            | سط المرجح لعدد الاسهم                   |

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

| البيان                                | التغيير      |              |                |             | رأس المال المكتتب به (المدفوع) | دينار      |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------|-------------|--------------------------------|------------|
|                                       | مجموع        | ارباح دور    | القيمة العادلة | المتراكم في | الاحتياطي اجمالي               | دينار      |
| البيان                                | دينار        | دينار        | دينار          | دينار       | دينار                          | دينار      |
| للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٠٧ | ١٦٥,٥١٥,٦١٨  | ٦٥,٦٢٩,٤٩٢   | ٤٢,٥٢٦         | ١٢,٣٩٩,٦٤٠  | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠                     | ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ |
| الرصيد في بداية الفترة                | (١٦,٣٠٨)     | -            | (١٦,٣٠٨)       | -           | -                              | -          |
| التغير في القيمة العادلة - صافي       | ٨,٦٦١,٠٩٦    | ٨,٦٦١,٠٩٦    | -              | -           | -                              | -          |
| ربح الفترة - بيان (ب)                 | ١٧٤,١٦٠,٤٠٦  | ٧٤,٢٩٠,٥٨٨   | -              | ١٢,٣٩٩,٦٤٠  | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠                     | ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ |
| الرصيد في نهاية الفترة                |              |              |                |             |                                |            |
| للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٠٦ | ٢٠٠,٩٧٣,٥٢٠  | ١٠١,١٢٩,٤٢٠  | -              | ١٢,٣٩٩,٦٤٠  | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠                     | ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ |
| الرصيد في بداية الفترة                | (٩٠,٦٦٦,٦٩٠) | (٩٠,٦٦٦,٦٩٠) | -              | -           | -                              | -          |
| ارباح مقرر توزيعها                    | ٧٢,٤٢٩       | -            | ٧٢,٤٢٩         | -           | -                              | -          |
| التغير في القيمة العادلة - صافي       | ٩,٥٤٤,٧٣١    | ٩,٥٤٤,٧٣١    | -              | -           | -                              | -          |
| ربح الفترة - بيان (ب)                 | ١١٩,٩٢٣,٩٩٠  | ٢٠٠,٠٧٤,٦٦١  | ٧٢,٤٢٩         | ١٢,٣٩٩,٦٤٠  | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠                     | ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ |
| الرصيد في نهاية الفترة                |              |              |                |             |                                |            |

\* صادقت الهيئة العامة على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما قيمته ٣٩,٢٨٨,٨٩٩ دينار كإرباح نقدية و بنسبة ٦٥% من القيمة الاسمية للاسهم عن العام ٢٠٠٦ بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧، علماً بان الهيئة العامة قد صادقت على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته ١٥٠% من القيمة الاسمية للاسهم عن العام ٢٠٠٥.

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها و مع تقرير المراجعة المرفق .

بيان (د)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الاردن  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز  
(مراجع غير مدقق)

| للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار |              |
|----------------------------------|--------------|
| ٢٠٠٦                             | ٢٠٠٧         |
| دينار                            | دينار        |
| ١١,٥٩٧,٨٢٢                       | ١٠,٤٨٣,٨٢٩   |
| ١,٧٨١,١٠٥                        | ١,٩٠٤,٩٧١    |
| ٣٤٨,٠٦٥                          | ٣٣٠,٢٨١      |
| ٨١,٢١٥                           | ٧٣,٢٩٥       |
| ١٨٩,١٦٥                          | ١٧٩,٥١٨      |
| (٥٥,٩٠١)                         | -            |
| ٦,٩٥٨                            | ١١,٧٦٩       |
| ٢٥,٥٩٥                           | (٧٣,٠٧٢)     |
| ١٣,٩٧٤,٠٢٤                       | ١٢,٩١٠,٥٩١   |
| ٢٠,٤٨٠,٢٤٧                       | (٥٧٣,١٢٣)    |
| (٣٢٢,٢٥٠)                        | (٣٧٨,٩٢٩)    |
| ٣,٥٩٢,٦٩٨                        | ٥٨٣,٠١٩      |
| ١١١,٦١٦                          | (٦٥,٦٦٧)     |
| ١٩,٤٠٣,٣٣٥                       | ١٢,٤٧٥,٨٩١   |
| (١٠,٣٨٢,٢٩٢)                     | (١١,٠٣٨,٣٨٠) |
| -                                | (١,٠٣٦,١١٨)  |
| (١٨٩,١٦٥)                        | (١٧٩,٥١٨)    |
| ٨,٨٣١,٨٧٨                        | ٢٢١,٨٧٥      |
| (١,١١٣,٩٧٨)                      | (٥,٥١٢,٧١٢)  |
| (١,١١٣,٩٧٨)                      | (٥,٥١٢,٧١٢)  |
| (٢٢٦,٤٦٤)                        | -            |
| (٢٢٦,٤٦٤)                        | -            |
| ٧,٤٩١,٤٣٦                        | (٥,٢٩٠,٨٣٧)  |
| ٨٧,٦٧٢,٣٤٦                       | ٥١,٤٥٢,٨٩٧   |
| ٩٥,١٦٣,٧٨٢                       | ٤٦,١٦٢,٠٦٠   |

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

قبل الضريبة والرسوم

ثابتة

لأموال موجودة ثابتة

مصاريف اجازات موظفين

مصاريف إعادة تأهيل محاجر وبيئة

مصاريف التأمين الصحي بعد التقاعد

(ح) من استثمارات مالية متوفرة للبيع

رصة من الاستثمار في شركة حليفة

(ح) خسائر تقييم عقود اجلة

سافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(زيادة) النقص في المدينين وارصدة مدينة اخرى وقروض اسكان و سيارات الموظفين

(زيادة) في البضاعة وقطع الغيار

(زيادة) في الدائنين وارصدة دائنة اخرى

(نقص) الزيادة في صندوق التكافل والتضامن ومخصص تعويض نهاية الخدمة

سافي التدفقات النقدية من العمليات قبل ضريبة الدخل و الحوافز المدفوعة

زيادة الدخل المدفوعة

مخصص من مخصص اعادة هيكلة

مخصص من مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد

سافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

موجودات ثابتة

سافي (الاستثمارات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

موزعة على المساهمين

سافي (الاستثمارات) النقدية في عمليات التمويل

سافي (النقص) الزيادة في النقد

في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها و مع تقرير المراجعة المرفق .