

FS-JOCM-2014/2003

Deloitte
& Touche

مصانع
الاسمنت الاردنية

تقرير مدقق الحسابات

ع ٣١١٣٦/م

الى مساهمي

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة)، كما في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٢ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا.

وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية للعام ٢٠٠١، والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة، وأصدرنا تقريرنا غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٢.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة.

في رأينا، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة مصانع الاسمنت الاردنية كما في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٢ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير المحاسبية الدولية، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية.

من سبابا وشركاهم

مازن الدجاني

(اجازة رقم ١٦٤ فئة أ)

عمان - الاردن

أول شباط ٢٠٠٢

شركة مصانع الأسمنت الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

الميزانية العامة الموحدة

٢٠٠١

٢٠٠٢

٢٠٠٢

٢٠٠٢

٢٠٠١ دينار	٢٠٠٢ دينار	٢٠٠٢ دينار	٢٠٠٢ دينار
المطلوبات			
مطلوبات متداولة:			
٦٨٨,٤٥١	٣٣٥,٠٨٣	٣٣٥,٠٨٣	٣٣٥,٠٨٣
بنوك ودائع			
٦,٣٧٨,٣٦١	٦,٥٢٥,١١٠	٦,٥٢٥,١١٠	٦,٥٢٥,١١٠
٥٠٤,٩٤٤	٤٩٠,٨٧١	٤٩٠,٨٧١	٤٩٠,٨٧١
٢,٧٧٦,٨١٢	٤,٢٥٤,٦٤١	٤,٢٥٤,٦٤١	٤,٢٥٤,٦٤١
٨,٥٢٦,٧١٢	-	-	-
-	١,٦١٠,٨٧٧	١,٦١٠,٨٧٧	١,٦١٠,٨٧٧
٦,٢٥٨,٢٥١	١١,٦٠٥,٣٦٦	١١,٦٠٥,٣٦٦	١١,٦٠٥,٣٦٦
٦,٦٦٦,٦٦٦	١٢,٣٢٢,٣٦٤	١٢,٣٢٢,٣٦٤	١٢,٣٢٢,٣٦٤
٣٢,٧٨٩,٣٧٧	٤٩,٣٣٤,٨٨٢	٤٩,٣٣٤,٨٨٢	٤٩,٣٣٤,٨٨٢
٢,٨١٧,٩٥١	٢,٢٤٢,٩٢٨	٢,٢٤٢,٩٢٨	٢,٢٤٢,٩٢٨
٢٥٥,٢٨٧	٤٦,٦٤٣	٤٦,٦٤٣	٤٦,٦٤٣
مطلوبات طويلة الأمد:			
١٢,٣٣٢,٣٦٤	-	-	-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١٢,٣٣٢,٣٦٤	-	-	-
١٢,٣٣٢,٣٦٤	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨
١٠,٤٤٤,٤٤٤	٦٠,٤٤٤,٤٤٤	٦٠,٤٤٤,٤٤٤	٦٠,٤٤٤,٤٤٤
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
٥,٢٩٩,٦٤٠	٦,٢٩٩,٦٤٠	٦,٢٩٩,٦٤٠	٦,٢٩٩,٦٤٠
٢,٨٥٧,٧٨٠	٨,٤٢٢,٣٦٤	٨,٤٢٢,٣٦٤	٨,٤٢٢,٣٦٤
٢٥٦,٥٢٠	٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
٦,٦٢٨,١٣٧	١٢,٥٦٦,٣٧٩	١٢,٥٦٦,٣٧٩	١٢,٥٦٦,٣٧٩
١٠,٧٨١,٣٧٧	١١,٧٠,٧٨٠,٥٣	١١,٧٠,٧٨٠,٥٣	١١,٧٠,٧٨٠,٥٣
١٦٧,٥٢٠,٩٤٧	١٦٩,٣٨٩,٩٢٤	١٦٩,٣٨٩,٩٢٤	١٦٩,٣٨٩,٩٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
موجودات متداولة:			
٢,١٥٨,٠٩١	٦,١٧٨,٣٢٠	٦,١٧٨,٣٢٠	٦,١٧٨,٣٢٠
١١,٥٤٠,٦٢٤	١٠,٨١٤,٣١٩	١٠,٨١٤,٣١٩	١٠,٨١٤,٣١٩
٢٠,٣٣٠,٣٩	٢١,٨٦٧,٨٨٧	٢١,٨٦٧,٨٨٧	٢١,٨٦٧,٨٨٧
٧٦٢,٢١٧	١,٩٢٤,٤٨٣	١,٩٢٤,٤٨٣	١,٩٢٤,٤٨٣
٤٥,٤٩٤,١١١	٤٠,٤٩٤,٧١٩	٤٠,٤٩٤,٧١٩	٤٠,٤٩٤,٧١٩
٥,٠٥٥,٣٩١	٦,٠٩١,٨٠٥	٦,٠٩١,٨٠٥	٦,٠٩١,٨٠٥
٨١٥,١٥١	٧٥٢,٦٢١	٧٥٢,٦٢١	٧٥٢,٦٢١
١٨٤,٣٨١	١٨٤,٣٨١	١٨٤,٣٨١	١٨٤,٣٨١
١,٢٥٢,٤٢٨	٢,٨٧٦,١٢٥	٢,٨٧٦,١٢٥	٢,٨٧٦,١٢٥
١,٩٢٩,١١٩	١,٧٤٥,٦٥٧	١,٧٤٥,٦٥٧	١,٧٤٥,٦٥٧
الموجودات الثابتة (إيضاح ١٣):			
٣٢٤,٤٤٤,٤٤٤	٣٣٧,٨١٢,٠٧٢	٣٣٧,٨١٢,٠٧٢	٣٣٧,٨١٢,٠٧٢
٢٢٢,١١٤,٨٨٣	٢٢٠,٦٤٠,٤٦٦	٢٢٠,٦٤٠,٤٦٦	٢٢٠,٦٤٠,٤٦٦
١١٢,٣٣٩,٦٦٦	١١٧,٢٥٦,١٠٦	١١٧,٢٥٦,١٠٦	١١٧,٢٥٦,١٠٦
١٦٧,٥٢٠,٩٤٧	١٦٩,٣٨٩,٩٢٤	١٦٩,٣٨٩,٩٢٤	١٦٩,٣٨٩,٩٢٤
مجموع الموجودات			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة مصانع الأسمت الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠١	٢٠٠٢	
دينار	دينار	
١١٣,٠٦٢,٦١٨	١٢٥,٩٠٤,٥٧٢	صافي المبيعات (إيضاح ٢٣)
		تكلفة المبيعات :
٦,٠٨٧,٢٠٩	٤,٦١٠,٤٣٠	أسمت جاهز وتحت التصنيع في بداية السنة
٦٥,٠٥٠,٠١٧	٧١,٩٣٠,٥٩٢	تكلفة الإنتاج
٤,٦١٠,٤٣٠	٣,٤٧٠,٥٥٢	ينزل: أسمت جاهز وتحت التصنيع في نهاية السنة
٦٦,٥٢٦,٧٩٦	٧٣,٠٧٠,٤٧٠	تكلفة المبيعات
٤٦,٥٣٥,٨٢٢	٥٢,٨٣٤,١٠٢	إجمالي الربح
١٢,٦١٤,٠٣٢	٩,٨٤١,١٣٩	ينزل: مصاريف التصدير والبيع والتوزيع (إيضاح ٢٤)
٦,٤٠٩,٩٦١	٦,٢٦٧,٣٦٤	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٢٥)
١,٥٧٣,٦٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين (إيضاح ١٦)
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص إعادة تأهيل معاجر وبيئة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
١٢,٩٣٨,١٣٤	٢٢,٧٢٥,٥٩٩	الربح من العمليات
١,٦٤٨,٦٢٨	(٣٢٦,١٢٧)	(مصاريف) إيرادات أخرى (إيضاح ٢٦)
(٢٣٩,٨٦٩)	(٦٠,٠٠٠)	خسارة تدني قيمة الاستثمارات
(٢,٦٩٠,٩٩٢)	(٢,٩٨١,٩٨٧)	فوائد وعمولات بنكية
١١,٦٥٥,٩٠٠	١٩,٣٥٧,٤٨٥	الربح قبل الضريبة والرسوم
(٢,٠٤٠,٧١٥)	(٢,٤٦٦,٩٤٩)	ينزل: مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ١٥)
(١١٣,٩٦٤)	(١٩٣,٩٧٤)	الرسوم الإضافية للجامعات
(١١٣,٩٦٤)	(١٩٣,٩٧٤)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
-	(١٤٤,٨٧٥)	صندوق التلميم والتدريب المهني والتقني
(٥٥,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٣٣٢,٢٥٧	١٦,٣٠٢,٧١٣	ربح السنة بعد الضريبة
(١٩١,٥٢٢)	٣٩,٩٥٣	حصة الأقلية من صافي ربح (خسارة) الشركة التابعة
٩,١٤٠,٧٣٥	١٦,٣٤٢,٦٦٦	صافي ربح السنة - بيان (ج)
٠,١٥١	٠,٢٧٠	الربح للسهم الواحد (إيضاح ٢٩)
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

انصاف

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١

١٠٢,٨٧٢,٨٧٣	٢,٩٨٤,٣٣٧	-	٦,٠٤٤,٤٤٦	٥,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٤٤,٤٤٦	رصيد بداية السنة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	-	-	-	-	-	الترافيع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) في بداية السنة
٢,١٣٧,٦٧٣	٢,١٣٧,٦٧٣	-	-	-	-	-	(منافع ضريبية مؤجلة)
١٠٥,٠١٩,٥٤٦	٦,١٣١,٠٠٠	-	٦,٠٤٤,٤٤٦	٥,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٤٤,٤٤٦	رصيد بداية السنة - بعد التعديل
(٦,٠٤٤,٤٤٦)	-	-	(٦,٠٤٤,٤٤٦)	-	-	-	الأرباح المؤجلة خلال السنة
٢٥٦,٥٢٠	-	٢٥٦,٥٢٠	-	-	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩,١٤٠,٧٣٥	٩,١٤٠,٧٣٥	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة - بيان (ب)
-	(٧,٨٥٧,٧٨٠)	-	٧,٨٥٧,٧٨٠	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها (%١٣)
(٧,٨٥٧,٧٨٠)	(٧,٨٥٧,٧٨٠)	-	-	-	-	-	ضريبة توزيع أرباح
١٠٧,٥٨٦,٥٧٧	٦,٦٨٨,١٧٧	٢٥٦,٥٢٠	٧,٨٥٧,٧٨٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٤٤,٤٤٦	رصيد نهاية السنة

* يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٢,٨٧٦,١٧٥ دينار تمثل منافع ضريبية موجبة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ مقابل ١,٦٥٢,٤٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ (إيضاح (١١))

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه البيانات.

شركة مصانع الأسمنت الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠١ دينار	٢٠٠٢ دينار	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
١١,٦٥٥,٩٠٠	١٩,٣٥٧,٤٨٥	صافي الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم
١٠,٢٩٦,١٣٠	٨,٦٠٤,٣٧٨	استهلاكات
-	١٩٣,٩٦٢	إطفاءات
١,٥٧٣,٦٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين
٢٣,٢٨٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص إعادة تأهيل معاجر وبيئة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
٢٣٩,٨٦٩	٦٠,٠٠٠	خسارة تدني قيمة الاستثمارات
(١٩١,٥٢٢)	٣٩,٩٥٢	حصة حقوق الأقلية من صافي ربح (خسارة) الشركة التابعة
٣٦,٥٥٧,٣٥٢	٤٢,٢٥٥,٧٧٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التأثير في بنود رأس المال العامل
(٤,٦٩٨,٧١١)	(٣,٥٢١,٨٧٥)	(الزيادة) في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى وقروض إسكان الموظفين
٢,٢٧١,٤٤١	٥,٤٦٥,٤٩٢	النقص في البضاعة وقطع الثمار
(١,٨٣٢,٤١١)	٣٠٩,٦٥١	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٣٣٦,٦٧١	٤٤,٥٠٩,٠٤٦	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة والحوافز المدفوعة
(١,٦٠٠,٨٤٥)	(١,١٥٠,٧٠٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٥,٣٤٦,٦٠٨)	(١١,٩٦٢,٨١٥)	المدفوع من مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين
١٥,٣٨٩,٢١٨	٣١,٣٩٥,٥٢٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:		
٧٢٨,٣٦١	(٢٩,٩٥٢)	التأثير في حقوق الأقلية
(١٤,٩٦١,٦١٤)	(١٣,٥٢٧,٥١٨)	صافي التأثير في الموجودات الثابتة
٥٨,١١٩	-	صافي النقص في الاستثمارات
(١,٩٣٩,٦١٩)	-	أصول غير ملموسة
(١٦,١٠٤,٧٥٣)	(١٣,٥٦٧,٤٧١)	صافي الاستخدامات النقدية في عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل:		
٦٢٢,٢٦٩	(٢٢٢,٢٦٨)	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
-	(٦,٦٦٦,٦٦٦)	(النقص) في قروض وأسناد قروض
(٦,٠٤٤,٤٤٦)	(٧,٨٥٧,٧٨٠)	أرباح موزعين على المساهمين
(٥,٤١١,١٧٧)	(١٤,٨٤٧,٨١٤)	صافي الاستخدامات النقدية في عمليات التمويل
(٦,١٢٦,٧١٢)	٢,٩٨٠,٢٣٩	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٩,٢٨٤,٨٠٣	٣,١٥٨,٠٩١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,١٥٨,٠٩١	٦,١٣٨,٣٣٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات