

الرسالة الدراسية

تقرير المراجعة

ع/م ٣١١٣٦

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن

SEMI ANNUAL - JOCM - 3/8/2004

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ والبيانات الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية المرحلية هي مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة . ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من الخطا الجوهرى . تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . ولذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق اجراءات التدقيق، التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، اننا لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المرفقة وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا اعلاه ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية.

ديلويت آند توش
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

عمان - الاردن
٢٨ تموز ٢٠٠٤

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

الميزانية العامة المرحلية الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠٠٤		٣١ كانون الاول ٢٠٠٣	
دينار	دينار	دينار	دينار
المطلوبات المتداولة :			
دائنون (ايضاح ١٤)	٢١٧٤٩ر٢٨	٢١٧٤٩ر٢٨	٢١٧٤٩ر٢٨
فوائد قروض وبنوك مستحقة	٣٠٧٨ر٢٢٣	٣٠٧٨ر٢٢٣	٣٠٧٨ر٢٢٣
مخصص ضريبة دخل (ايضاح ١٥)	٢٣ر٢٤٣ر٩٦٩	٢٣ر٢٤٣ر٩٦٩	٢٣ر٢٤٣ر٩٦٩
ارصدة دائنة اخرى (ايضاح ١٦)	٦ر٤٠٢ر٥١	٦ر٤٠٢ر٥١	٦ر٤٠٢ر٥١
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٤ر٢٨٦ر٨٦٣	٥٤ر٢٨٦ر٨٦٣	٥٤ر٢٨٦ر٨٦٣
صندوق التكافل والتضامن (ايضاح ١٧)	٦ر٤٦٣ر٦٤٢	٦ر٤٦٣ر٦٤٢	٦ر٤٦٣ر٦٤٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٣٣٩ر٦٣١	٣٣٩ر٦٣١	٣٣٩ر٦٣١
مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد (ايضاح ١٨)	-	-	٥٤٧ر٩٢٣
حقوق الاقلية (ايضاح ١٩)	٨٧٢ر٢١١	٨٧٢ر٢١١	٧٩٣ر٢٤
حقوق المساهمين	١٣٩٦ر٢٥	١٣٩٦ر٢٥	١٣٩٦ر٢٥
رأس المال المدفوع	٣٤٤ر٨١٦ر٣٧٣	٣٤٤ر٨١٦ر٣٧٣	٣٤٤ر٨١٦ر٣٧٣
احتياطي اجباري	٢٢٩ر٠٩٧ر٧٧٧	٢٢٩ر٠٩٧ر٧٧٧	٢٢٩ر٠٩٧ر٧٧٧
احتياطي اختياري	١١٥ر٧١٨ر٥٩٦	١١٥ر٧١٨ر٥٩٦	١١٥ر٧١٨ر٥٩٦
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-
صافي دخل الفترة - بيان (ب)	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨
ارباح مدورة	٢١٧٧٢ر٥٥٢	٢١٧٧٢ر٥٥٢	٢١٧٧٢ر٥٥٢
مجموع حقوق المساهمين	١٣٣ر٧٠٥ر٤٤	١٣٣ر٧٠٥ر٤٤	١٣٣ر٧٠٥ر٤٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨
الموجودات المتداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٤)	٣٤ر٨٣ر٦١	٣٤ر٨٣ر٦١	٣٤ر٨٣ر٦١
مدنيون - صافي (ايضاح ٥)	٣ر٤٠٢ر٢٢٨	٣ر٤٠٢ر٢٢٨	٣ر٤٠٢ر٢٢٨
بضاعة وقطع غيار - صافي (ايضاح ٦)	٢٣ر٢٤٣ر٩٦٩	٢٣ر٢٤٣ر٩٦٩	٢٣ر٢٤٣ر٩٦٩
ارصدة مدينة اخرى (ايضاح ٧)	٤ر٣٤٥ر٩٢٧	٤ر٣٤٥ر٩٢٧	٤ر٣٤٥ر٩٢٧
مجموع الموجودات المتداولة	٦٥ر١٧٦ر٠٨٥	٦٥ر١٧٦ر٠٨٥	٦٥ر١٧٦ر٠٨٥
قروض اسكان موظفين (ايضاح ٨)	٦ر١١٦ر٠٧٢	٦ر١١٦ر٠٧٢	٦ر١١٦ر٠٧٢
استثمارات متوفرة للبيع (ايضاح ٩)	٣٣٩ر٦٣١	٣٣٩ر٦٣١	٣٣٩ر٦٣١
استثمار في شركة حليفة (ايضاح ١٠)	-	-	٥٤٧ر٩٢٣
موجودات ضريبية مؤجلة (ايضاح ١١)	٨٧٢ر٢١١	٨٧٢ر٢١١	٧٩٣ر٢٤
موجودات غير ملموسة (ايضاح ١٢)	١٣٩٦ر٢٥	١٣٩٦ر٢٥	١٣٩٦ر٢٥
الموجودات الثابتة (ايضاح ١٣) :			
موجودات ثابتة - بالكلفة	٣٤٤ر٨١٦ر٣٧٣	٣٤٤ر٨١٦ر٣٧٣	٣٤٤ر٨١٦ر٣٧٣
ينزل : الاستهلاك المتركم	٢٢٩ر٠٩٧ر٧٧٧	٢٢٩ر٠٩٧ر٧٧٧	٢٢٩ر٠٩٧ر٧٧٧
صافي القيمة الدفترية	١١٥ر٧١٨ر٥٩٦	١١٥ر٧١٨ر٥٩٦	١١٥ر٧١٨ر٥٩٦
مجموع الموجودات	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨	١٧٩ر٠٧٧ر٦٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٣	٢٠٠٤	الموحد	
دنة	دنة	العقبة	العقبة
دينار	دينار	دينار	دينار
٦١٠١٩٨٥٨	٨٠٤١٩١٨٤	٣٠٩٧٣٨٦	٧٧٣٢١٧٩٨
٣٤٧٠٥٥٢	٤٦٣٩١٢١	-	٤٦٣٩١٢١
٣٣٩٩٠٤٦٤	٤٤٠٧٨٥٨٥	١٤٧٨٢٧١	٤٢٦٠٠٣١٤
١٧٩٠٦٤٦	٤٠٢٢٤٥٥	-	٤٠٢٢٤٥٥
٣٥٦٧٠٣٧٠	٤٤٦٩٥٢٥١	١٤٧٨٢٧١	٤٣٢١٦٩٨٠
٢٥٣٤٩٤٨٨	٣٥٧٢٣٩٣٣	١٦١٩١١٥	٣٤١٠٤٨١٨
٥٧٨٩٩٧٣	٥٣٦٣٣٠	١٨٩٣٨٦	٥١٧٣٦٤٤
٣١١٩٦٥٥	٤١٠٠٠٠٤	١٥٥٨٦	٤٠٨٤٤١٨
-	٥٠١٦٤٩	-	٥٠١٦٤٩
١٠٨٣١٨٤	-	-	-
١٥٣٥٦٦٧٦	٢٥٧٥٩٢٥٠	١٤١٤١٤٣	٢٤٣٤٥١٠٧
١٩٨٧٢٩	٦٢٥٦١٤	-	٦٢٥٦١٤
(١٠٥٢١٥٢)	١٥٩٢٦٨	٦١٢	١٥٨٦٥٦
١٤٥٠٣٢٥٣	٢٦٥٤٤١٣٢	١٤١٤٧٥٥	٢٥١٢٩٣٧٧
٢٣٤٧٣٣٧	٣٧٤٩٦٥٠	٧٠٧٣٨	٣٦٧٨٩١٢
١٢١٥٥٩١٦	٢٢٧٩٤٤٨٢	١٣٤٤٠١٧	٢١٤٥٠٤٦٥
٥٨٣٩٥	-	-	-
١٢٢١٤٣١١	٢٢٧٩٤٤٨٢	١٣٤٤٠١٧	٢١٤٥٠٤٦٥
٠٢٠٢	٠٣٧٧		
٦٠٤٤٤٤٦٠	٦٠٤٤٤٤٦٠		

صافي المبيعات (ايضاح ٢١)

تكلفة المبيعات :

لسمت جاهز وتحت التصنيع في بداية الفترة

تكلفة الانتاج

ينزل : لسمت جاهز وتحت التصنيع في نهاية الفترة

تكلفة المبيعات

لجمالي الدخل من المبيعات

ينزل : مصاريف التصدير والبيع والتوزيع (ايضاح ٢٢)

مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ٢٣)

مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد (ايضاح ١٨)

حوافز ترك الخدمة للموظفين

لدخل من العمليات

ايرادات أخرى (ايضاح ٢٤)

فوائد وعمولات بنكية

صافي الدخل قبل الضريبة وحصة حقوق الاقلية

ينزل : مصروف ضريبة الدخل (ايضاح ١٥)

دخل الفترة قبل حصة حقوق الاقلية

حصة حقوق الاقلية من صافي خسارة الشركة التابعة

صافي دخل الفترة - بيان (ج)

لربح للسهم الواحد (ايضاح ٢٧)

لمتوسط المرجح لعدد الاسهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي

رأس المال المدفوع	احتياطي	احتياطي	توزيعها على	ارباح مقترح	صافي	ارباح	صافي	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	المساهمين	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٣,٧٠٥,٥٤٤	٢١,٧٧٢,٥٥٢	-	-	١٢,٠٨٨,٨٩٢	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٤	٦٠,٤٤٤,٤٤٤
(١٢,٠٨٨,٨٩٢)	-	-	(١٢,٠٨٨,٨٩٢)	-	-	-	-	-
٢٢,٧٩٤,٤٨٢	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤٤,٣١١,١٣٤	٢١,٧٧٢,٥٥٢	٢٢,٧٩٤,٤٨٢	-	-	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٤	٦٠,٤٤٤,٤٤٤
١١٧,٠٧٨,٠٥٢	١٣,٧٦٦,٧٢٩	-	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٨,٤٦٢,٢٢٤	٧,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٤	٦٠,٤٤٤,٤٤٤
(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٨,٤٦٢,٢٢٤)	-	-	-	(٨,٤٦٢,٢٢٤)	-	-	-	-
(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
١٢,٣١٤,٣١١	-	١٢,٣١٤,٣١١	-	-	-	-	-	-
١١٨,٩٧٥,١٤٠	١١,٩١٦,٧٢٩	١٢,٣١٤,٣١١	-	-	٧,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٤٤	٦٠,٤٤٤,٤٤٤

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

للمسلة لشهر المنتهية في
٢٠٠٤

رصيد بداية الفترة
الارباح الموزعة خلال الفترة
صافي دخل الفترة (بيان ب)
رصيد نهاية الفترة

للمسلة لشهر المنتهية في
٢٠٠٣

رصيد بداية الفترة
تعديلات سنوات سابقة (ايضاح ١١)
الارباح الموزعة خلال الفترة
التغيير المتراكم في القيمة العادلة. منقول لبيان الدخل
صافي دخل الفترة (بيان ب)
رصيد نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية	في ٣٠ حزيران
٢٠٠٣	٢٠٠٤
دينار	دينار
١٤٥٠٣ر٢٥٣	٢٦٥٤٤ر١٣٢
٤٥٤٧ر٦٥٢	٤٥٧٨ر٠٧٤
(٧١١)	-
١٠٨٣ر١٨٤	-
-	(١٣٧٠)
-	٥٠١٦ر٤٩
-	٢٦ر٠٩١
(٣٢٧ر١٧٩)	-
١٩٨٠٦ر١٩٩	٣١٦٤٨ر٥٧٧
٣٦٣٠ر٧٣٠	٥٨١٢ر٦٦
٤٦٧١ر٤٦٧	٤٧١٨ر٨٨٨
٥١٤١ر٢٥٣	(١٦٤٧ر٩٨٣)
٣٣٢٤٩ر٦٤٩	٣١٠٥٣ر٧٤٨
(٣٣٩٥ر٥٦٤)	(٥٠١٩ر٥٠٩)
(٢٧٧٣ر٧٦١)	-
٢٧ر٠٨٠ر٣٢٤	٢٦ر٠٣٤ر٢٣٩

تدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

صافي الدخل قبل الضريبة وحصة حقوق الاقلية

استهلاكات واطفاءات

(قطع غيار ومواد مشطوبة) مخصص قطع غيار بطينة الحركة

حوافز ترك الخدمة للموظفين

(ارباح) بيع اصول ثابتة

مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد

خسارة من الاستثمار في شركة حليفة

ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

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

النقص في المدينين والارصدة المدينة الاخرى وقروض اسكان الموظفين

النقص في البضاعة وقطع الغيار

(النقص) الزيادة في الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى

صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة والحوافز المدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

المدفوع من حوافز ترك الخدمة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

تدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة

المقبوض من بيع موجودات ثابتة

صافي التغير في حقوق الاقلية

المقبوض من بيع استثمار في شركة حليفة

المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

صافي الاستخدامات النقدية في عمليات الاستثمار

تدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقص) في بنوك دائنة

(النقص) في القروض

ارباح موزعة على المساهمين

صافي الاستخدامات النقدية في عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة