

FS - JOCM - 5/4/2004

## تقرير مدققي الحسابات

١

الى مساهمي

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . إن هذه البيانات المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به . هذا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا .

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 للمرض 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 الادارة .

في رأينا ، ان البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة مصانع الاسمنت الاردنية كما في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٣ ونتائج اعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير الدولية للتقارير المالية ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية .

عمان - الاردن

أول آذار ٢٠٠٤

سابا وشركاهم  
كريم النابلسي  
(إجازة رقم ٦١١ فئة أ)

بيان (1)  
الميزانية العامة الموحدة  
البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في  
٢١ كانون الأول ٢٠٠٢

		٢١ كانون الأول	
		٢٠٠٢	٢٠٠٣
		دينار	دينار
المطلوبات	الموجودات		
٣٣٥,٠٨٣	موجودات متداولة :		
٧,٥٢٥,١١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٦,١٣٨,٣٣٠	٢١,٧٤٩,٤٢٨
٤٩٠,٨٨١	مدينون - صافي	١٠,٧٢٥,٤٥٢	٣,٠٧٨,٧٧٣
٤,٢٥٤,٦٤١	بضاعة وقطع غيار - صافي	٢١,٥٢٧,٥٨٧	٢٣,٥٦٠,٥٦١
٦,٦٩٠,٥٧٧	أرصدة مدينة أخرى	٢,٠٦٣,٣٥٠	٦,٤٠٢,١٥١
٩,٦٠٥,٢٦٦	مجموع موجودات متداولة	٤,٠٩٤,٧١٩	٥٤,٢٨٦,٨٦٣
٢٣,٣٣٣,٣٣٤	قروض اسكان موظفين	٦,٠٩١,٨٠٥	٦,٤٦٣,٦٤٢
٤,٧٢٤,٨٨٢	استثمارات متوفرة للبيع	٧٥٣,٦٣١	٣٣٩,٦٣١
٢,٣٤٢,٩٢٨	استثمار في شركة تابعة	١٨٤,٣٨١	-
٤٢,٦٤٣	موجودات ضريبية مؤجلة	٢,٨٦٦,١٢٥	٨٧٢,٢١١
٢,٠٠٠,٠٠٠	موجودات غير ملموسة	١,٧٤٥,٦٥٧	١,٣٩٦,٥٢٥
٦٩٨,٤٠٨	الموجودات الثابتة :		
٦,٠٤٤,٤٦٠	رأس المال المدفوع	٣٣٧,٨٩٣,٠٧٢	٣٤٤,٨١٦,٣٧٣
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي اجباري	٢٢٠,٦٤٠,٤٦٦	٢٢٩,٠٩٧,٧٧٧
٧,٣٩٩,٦٤٠	احتياطي اختياري	١١٧,٢٥٢,٦٠٦	١١٥,٧١٨,٥٩٦
٨,٤٦٢,٢٢٤	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	التغير التراكم في القيمة العادلة		
١٣,٥٦٦,٧٢٩	ارباح مدورة - بيان (ج)		
١١٧,٠٧٨,٠٥٣	مجموع حقوق المساهمين	١٦٩,٣٩٨,٩٢٤	١٧٩,٠٧٧,٤٦٨
١٦٩,٣٩٨,٩٢٤	مجموع المطالبات وحقوق المساهمين		

المحاسبة

بيان ( ب )  
بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠٠٢		٢٠٠٣		
الموحد	الموحد	العقبة	العقبة	الموحدة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٥٩٠٤٥٧٢	١٣٩٧٤٢٣١٦	٨٦٥٩٨٢	١٣٨٨٧٦٣٣٤	صافي المبيعات
				تكلفة المبيعات :
٤٦٦٠٤٣٠	٣٤٧٠٥٥٢	-	٣٤٧٠٥٥٢	اسمنت جاهز وتحت التصنيع في بداية السنة
٧١٩٣٠٥٩٢	٧٣٦٣٦٥٠٢	٣٩١٣٩٥	٧٣٢٤٥١٠٧	تكلفة الانتاج
٣٤٧٠٥٥٢	٤٦٦٠٤٣٠	-	٤٦٦٠٤٣٠	ينزل : اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية السنة
٧٣٠٧٠٤٧٠	٧٤٤٦٧٩٣٣	٣٩١٣٩٥	٧٤٠٧٦٥٣٨	تكلفة المبيعات
٥٢٨٣٤١٠٢	٦٧٢٧٤٣٨٣	٤٧٤٥٨٧	٦٦٧٩٩٧٩٦	اجمالي الدخل من المبيعات
١٠٠٣٥١٠١	١٣٦٧٦٢٥٤	٥٩١٤١	١٣٦١٧١١٣	ينزل : مصاريف التصدير والبيع والتوزيع
٦٠٧٣٤٠٢	٦٥٩٨٨٩٣	١٠١٩٦	٦٥٨٨٦٩٧	مصاريف ادارية وعمومية
٣٠٠٠٠٠٠	-	-	-	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
٥٠٠٠٠٠٠	١٠٨٣١٨٤	-	١٠٨٣١٨٤	جوائز ترك الخدمة للموظفين
٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	مخصص اعادة تاهيل محاجر وبيئة
٢٠٠٠٠٠٠	١١٧٠٠٠٠٠	-	١١٧٠٠٠٠٠	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
٢٢٧٢٥٥٩٩	٣٤٢١٦٠٥٢	٤٠٥٢٥٠	٣٣٨١٠٨٠٢	الدخل من العمليات
( ٣٢٦١٢٧ )	٧٣١٢٢٢	-	٧٣١٢٢٢	ايرادات (مصاريف) اخرى
( ٦٠٠٠٠ )	-	-	-	خسارة تدني قيمة الاستثمارات
( ٢٩٨١٩٨٧ )	( ١٠٧٠٦٣٠ )	-	( ١٠٧٠٦٣٠ )	فوائد وعمولات بنكية
١٩٣٥٧٤٨٥	٣٣٨٧٦٦٤٤	٤٠٥٢٥٠	٣٣٤٧١٣٩٤	صافي الدخل قبل الضريبة والرسوم
٢٤٦٦٩٤٩	٦١٤٢٠٨٦	٢٠٢٦٢	٦١٢١٨٢٤	ينزل : مخصص ضريبة الدخل
١٩٣٩٧٤	٣٣٥٨٤٠	-	٣٣٥٨٤٠	الرسوم الاضافية للجامعات
١٩٣٩٧٤	٣٣٥٨٤٠	-	٣٣٥٨٤٠	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٥٥٠٠٠	٩١٨٠	-	٩١٨٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٤٤٨٧٥	٢٢١٦٢٥	-	٢٢١٦٢٥	صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
١٦٣٠٢٧١٣	٢٦٨٣٢٠٧٣	٣٨٤٩٨٨	٢٦٤٤٧٠٨٥	دخل السنة قبل حصة الاقلية
٣٩٩٥٣	١١٢٦٤٢	-	١١٢٦٤٢	حصة الاقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
١٦٣٤٢٦٦٦	٢٦٩٤٤٧١٥	٣٨٤٩٨٨	٢٦٥٥٩٧٢٧	صافي دخل السنة - بيان ( ج )
٠٢٧٠	٠٤٤٦	-	-	الربح للسهم الواحد
٦٠٤٤٤٦٠	٦٠٤٤٤٦٠	-	٦٠٤٤٤٦٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

## بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

المجموع	ارباح مدفورة		التغير المتراكم في القيمة العادلة		ارباح مقترح		ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		احتياطي اجباري		احتياطي اختياري		رأس المال المدفوع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٧,٠٧٨,٥٣	١٣,٥٦٦,٧٢٩	٢٠,٥٠٠	٨,٤٦٦,٢٢٤	٧,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠
( ١,٦٥٠,٠٠٠ )	( ١,٦٥٠,٠٠٠ )	-	( ٨,٤٦٦,٢٢٤ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( ٨,٤٦٦,٢٢٤ )	-	-	( ٢٠,٥٠٠ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( ٢٠,٥٠٠ )	٢٧,٩٤٤,٧١٥	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧,٩٤٤,٧١٥	( ٥,٠٠٠,٠٠٠ )	-	-	١٢,٠٨٨,٨٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	( ١٢,٠٨٨,٨٩٢ )	-	-	١٢,٠٨٨,٨٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٧,٠٥٥,٤٤	٢١,٧٣٦,٥٥٢	-	١٢,٠٨٨,٨٩٢	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠
١٠٧,٥٨٦,٥٧٧	٦,٦٢٨,١٣٧	٢٥,٦٥٢	٧,٨٥٧,٧٨٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠
١,٠٥٨,١١٠	١,٠٥٨,١١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( ٧,٨٥٧,٧٨٠ )	-	( ٥١,٥٢٠ )	( ٧,٨٥٧,٧٨٠ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
( ٥١,٥٢٠ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦,٣٤٦,٦٦٦	١٦,٣٤٦,٦٦٦	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	( ٧,٠٠٠,٠٠٠ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	( ٨,٤٦٦,٢٢٤ )	-	-	٨,٤٦٦,٢٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٧,٠٧٨,٥٣	١٣,٥٦٦,٧٢٩	٢٠,٥٠٠	٨,٤٦٦,٢٢٤	٧,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠	٦,٠٤٤,٤٦٠

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣  
رصيد بداية السنة  
تبدلات سنوات سابقة  
الارباح الموزعة خلال السنة  
التغير في القيمة العادلة  
صافي دخل السنة - بيان (ب)  
احتياطي اختياري  
ارباح مقترح توزيعها (%٢٠)  
رصيد نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢  
رصيد بداية السنة  
تبدلات سنوات سابقة  
الارباح الموزعة خلال السنة  
التغير في القيمة العادلة  
صافي دخل السنة - بيان (ب)  
احتياطي اختياري  
ارباح مقترح توزيعها (%١٤)  
رصيد نهاية السنة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠٠٢	٢٠٠٢	
دينار	دينار	
١٩٣٥٧٤٨٥	٣٣٨٧٦٦٤٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٨٧٠٤٣٧٨	٨٨٠٥٣٤٣	صافي الدخل قبل ضريبة الدخل والرسوم
١٩٣٩٦٢	٣٤٩١٣٢	استهلاك موجودات ثابتة
٣٠٠٠٠٠٠	-	اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠٠٠٠٠٠	-	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٥٠٠٠٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠٠٠٠٠٠	-	مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين
٢٠٠٠٠٠٠	-	مخصص اعادة تأهيل محاجر ومبينة
٢٠٠٠٠٠٠	١١٧٠٠٠٠٠	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
٦٠٠٠٠	-	خسارة تدني قيمة الاستثمارات
-	٥٨١٦٢	خسائر بيع اصول ثابتة
-	( ٣٢٧١٧٩ )	( ارباح ) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٩٩٥٣	١١٢٦٤٢	حصة حقوق الاقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
٤٢٢٥٥٧٧٨	٥٤٥٧٤٧٤٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
( ٣٥٢١٨٧٥ )	٢٩٣٦٠٩١	النقص ( الزيادة ) في النعم المدينة وارصدة مدينة اخرى وقروض اسكان الموظفين
٥٤٦٥٤٩٢	( ٢١٧٦٧٣٣ )	( الزيادة ) النقص في البضاعة و قطع الغيار
٧٠٠٩	٤٥٣٩٩٥٢	الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٤٤٢٠٦٤٠٤	٥٩٨٧٤٠٦٤	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة والحوافز المدفوعة
( ١٠٨٢٦٨٨ )	( ٣٧١٥١٠٣ )	ضريبة الدخل المدفوعة
( ١١٩٦٢٨١٥ )	( ١٦٩٠٥٧٧ )	المدفوع من مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين
٣١٦٠٩٠١	٥٤٤٦٨٣٨٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( ٣٩٩٥٣ )	( ١١٤١١٨ )	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ١٣٥٢٧٥١٨ )	( ٨٧٠٣٩٦٧ )	التغير في حقوق الاقلية
-	١٣٧٤٩٧٢	شراء موجودات ثابتة
-	٧٢٠٥٦٠	المقبوض من بيع اصول ثابتة
( ١٣٥٦٧٤٧١ )	( ٦٧٢٣٠٥٣ )	صافي التغير في الاستثمارات
		صافي ( الاستخدامات ) النقدية في عمليات الاستثمار
( ٣٢٣٣٦٨ )	( ٣٣٥٠٨٣ )	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
( ٦١٦٦٦٦٦ )	( ٢٣٣٣٣٣٤ )	( النقص ) الزيادة في بنوك دائنة
( ٧٦٢٣١٥٧ )	( ٨٤٦٥٨١٦ )	( النقص ) في قروض واسناد قرض
( ١٤٦١٣١٩١ )	( ٣٢١٣٤٣٣ )	ارباح موزعة على المساهمين
٢٩٨٠٣٣٩	١٥٦١١٠٩٨	صافي ( الاستخدامات ) النقدية في عمليات التمويل
٣١٥٨٠٩١	٦١٣٨٣٣٠	صافي الزيادة في النقد
٦١٣٨٣٣٠	٢١٧٤٩٤٢٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠٠٢	٢٠٠٣
دينار	دينار

١٩٣٥٧٤٨٥	٣٣٨٧٦٤٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٨٦٠٤٣٧٨	٨٨٠٥٣٤٣	صافي الدخل قبل ضريبة الدخل والرسوم
١٩٣٩٦٢	٣٤٩١٣٢	استهلاك موجودات ثابتة
٣٠٠٠٠٠٠	-	اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠٠٠٠٠٠	-	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٥٠٠٠٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠٠٠٠٠٠	-	مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين
٢٠٠٠٠٠٠	-	مخصص اعادة تأهيل محاجر وبيئة
٢٠٠٠٠٠٠	١١٧٠٠٠٠٠	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
٦٠٠٠٠	-	خسارة تدني قيمة الاستثمارات
-	٥٨١٦٢	خسائر بيع اصول ثابتة
-	( ٣٢٧١٧٩ )	( ارباح ) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٩٩٥٣	١١٢٦٤٢	حصة حقوق الاقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
٤٢٢٥٥٧٧٨	٥٤٣٥٧٤٧٤٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
( ٣٥٢١٧٥ )	٢٩٣٦٠٩١	النقص (الزيادة) في النعم المدينة وارصدة مدينة اخرى وقروض اسكان الموظفين
٥٤٦٥٤٩٢	( ٢١٧٦٧٣٣ )	(الزيادة) النقص في البضاعة و قطع الغيار
٧٠٠٩	٤٣٣٩٩٥٢	الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٤٤٢٠٦٤٠٤	٥٩٨٧٤٠٦٤	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة والحوافز المدفوعة
( ١٠٨٢٦٨٨ )	( ٣٧١٥١٠٣ )	ضريبة الدخل المدفوعة
( ١١٩٦٢١٥ )	( ١٦٩٠٥٧٧ )	المدفوع من مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين
٣١١٦٠٩٠١	٥٤٤٦٨٣٨٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( ٣٩٩٥٣ )	( ١١٤١١٨ )	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
( ١٣٥٢٧٥١٨ )	( ٨٧٠٣٩٦٧ )	التغير في حقوق الاقلية
-	١٣٧٤٤٧٢	شراء موجودات ثابتة
-	٧٢٠٥٦٠	المقبوض من بيع اصول ثابتة
( ١٣٥٦٧٤٧١ )	( ٦٧٢٣٠٥٣ )	صافي التغير في الاستثمارات
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
( ٣٣٣٦٨ )	( ٣٥٠٨٣ )	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
( ٦٦٦٦٦٦ )	( ٢٣٣٣٣٣٤ )	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
( ٧٦٢٣١٥٧ )	( ٨٤٦٥٨١٦ )	(النقص) في قروض واسناد قرض
( ١٤٦١٣١٩١ )	( ٣٢١٣٤٢٣٣ )	ارباح موزعة على المساهمين
٢٩٨٠٢٣٩	١٥٦١١٠٩٨	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٣١٥٨٠٩١	٦١٣٨٣٣٠	صافي الزيادة في النقد
٦١٣٨٣٣٠	٢١٧٤٩٤٢٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة