

SEMI ANNUAL- JOCM - 30-7-2007

الرقم : ١٣/٦ / ٢٠٠٧
التاريخ : ٢٠٠٧/٧/٣٠

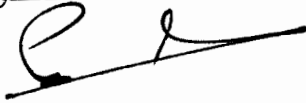
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ✓

تحية وبعد ،

أرفق لكم طيا البيانات المالية النصف سنوية المعتمدة كما هي في ٢٠٠٧/٦/٣٠ .

واقبلوا الاحترام ،

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
المساهمة المحدودة



عباس نعيم

(2)

نسخة/السادة بورصة عمان

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية السديسوان ٣٠ تموز ٢٠٠٧ الرقم التسلسلي ٤٠٤٤ رقب الملف الختم الشخصي

م ١٤/د/رج

السيد
السيد
١٤/٥

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

الميزانية العامة المرحلية الموجزة

ب

بيان الدخل المرحلي الموجز

ج

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

صفحة

١ - ٥

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 ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة 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

باستثناء 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 جوهرياً 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 ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاح رقم (٥) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة تشمل الموجودات الثابتة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ حوالي ٧٥ 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 بانها تقوم حالياً بدراسة استخدام موجودات المشروع لطحن مصدر بديل للطاقة .

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 ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للسنة 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 .

ديلويت أند توش (الشرق الاوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٢٤ تموز ٢٠٠٧

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

(مراجعة غير مدققة)		ايضاح	الموجودات
٣١ كانون الاول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧		
دينار	دينار		
٥١,٤٥٢,٨٩٧	٣٥,٦٤٤,٣٣٦	٣	الموجودات المتداولة :
٢,٠٠٨,٢٥٨	١,٤٤٠,٧٠٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٣,٦٤٠,١٤٠	٣٩,٨٧٣,٢٤٣		مدينون - صافي
٥,١١٥,٣٩٣	٨,٣٩٤,٥٤٧		بضاعة وقطع غيار - صافي
١٠٢,٢١٦,٦٨٨	٨٥,٣٥٢,٨٣٥		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٦٨,٩٧٨	٢,٠٧٧,٢٥٨	٤	موجودات ضريبية مؤجلة
٧,٦٥٨,٩٧٩	٨,٠٠٥,٩٥٨		قروض اسكان و سيارات موظفين
			استثمارات :
٢٨٣,٣٣٥	٢٧٢,٠٣٤		استثمارات متوفرة للبيع
٤٦٩,٤٢٩	٤٣٢,٠٨٢		استثمار في شركة حليفة
٢٧,١٩١	٢٧,١٩١		استثمار في شركة تابعة
٧٧٩,٩٥٥	٧٣١,٣٠٧		مجموع الاستثمارات
		٥	الموجودات الثابتة :
٣٤٥,٢٠٢,٨٩٠	٣٥٩,٦٩٤,٣٣٠		موجودات ثابتة - بالكلفة
٢٢٢,٦٠٥,١٢٣	٢٢٥,٤٣٨,٣١٤		ينزل : الاستهلاك المتراكم
١٢٢,٥٩٧,٧٦٧	١٣٤,٢٥٦,٠١٦		صافي القيمة الدفترية
٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧	٢٣٠,٤٢٣,٣٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
١٩,٤٠٨,٨٦٨	٢٥,٧٣٩,٨٤٣	٦	دائنون
١٤,٢٣٧,٩٣١	٧,٤٥٠,٢٨٨		مخصص ضريبية دخل
١٤,٢٥٦,٠٥٢	٢٤,٧٦٥,١٥٠		ارصدة دائنة أخرى
١٢,٧٠٤,٧٥٢	٦,٨٧٥,٣١٣		مخصص اعادة هيكلة
٦٠,٦٠٧,٦٠٣	٦٤,٨٣٠,٥٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٩٨,٦١٤	٦١٣,٤٧٠		صندوق التكافل والتضامن
			مخصصات :
٨,٦٦٢,٠٠٠	٨,٦٦٢,٠٠٠	٧	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
٨٠٠,٦٠٩	٩٥٤,٦٠١		مخصص اجازات موظفين
٣٧,٩٢٣	١٤,٥٠٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩,٥٠٠,٥٣٢	٩,٦٣١,١٠٨		مجموع المخصصات
			حقوق الملكية
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠		رأس المال المكتتب به (المنفوع)
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي اجباري
١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠		احتياطي اختياري
٤٢,٠٢٦	٣٠,٧٢٥		التغير المتراكم بالقيمة العادلة
٦٥,٦٢٩,٤٩٢	٢٦,٣٤٠,٥٩٣		ارباح مدورة
-	٢٩,١٣٢,٧٨٤		الربح للفترة
١٦٥,٥١٥,٦١٨	١٥٥,٣٤٨,٢٠٢		مجموع حقوق الملكية
٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧	٢٣٠,٤٢٣,٣٧٤		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.

المدير العام

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

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

البيان				شركة				البيان			
٢٠٠٦				٢٠٠٧				٢٠٠٦			
المجموع	دينار	العقبة	المجموع	المجموع	دينار	العقبة	دينار	المجموع	دينار	العقبة	دينار
٧٠,١٩٢,٠٠١	٢,٩٦٠,٤١٤	٦٧,٢٣١,٥٨٧	٧٣,٢٩٦,٤٨٢	٣٤,٤١٨,١٠٦	٣٤,٤١٨,١٠٦	٣٤,٤١٨,١٠٦	٣٤,٤١٨,١٠٦	٦٩,٨٧٨,٣٧٦			
٣,٦٧٦,٣٩٢	٥١٣,٥٠١	٣,١٦٢,٨٩١	٩,٦٩٣,٢١٧	٧٢٥,٧٠١	٧٢٥,٧٠١	٧٢٥,٧٠١	٧٢٥,٧٠١	٨,٩٦٦,٥١٦			
٣٨,٣٣٦,٠١٩	١٣٩,٣٩٧	٣٨,١٩٦,٦٢٢	٣٩,٩٢١,٢١٥	١,٦٢٢,٦٦١	١,٦٢٢,٦٦١	١,٦٢٢,٦٦١	١,٦٢٢,٦٦١	٣٨,٢٩٨,٦٠٤			
٣,٣٩٠,٢٩٠	٢,١٦٩,٤٩١	١,٢٢٠,٧٩٩	٢,٠٨٣,٣٨٠	٢,٠٨٣,٣٨٠	٢,٠٨٣,٣٨٠	٢,٠٨٣,٣٨٠	٢,٠٨٣,٣٨٠	-			
٤,١٥٢,٣١٣	٣٣٧,٣٢٧	٣,٨١٤,٩٨٦	٦,٩٧٤,٠٤٩	١,٧٦٦,٢٨٥	١,٧٦٦,٢٨٥	١,٧٦٦,٢٨٥	١,٧٦٦,٢٨٥	٥,٢٤٧,٧٦٤			
٤١,٢٥٠,٣٨٨	٢,٤٨٥,٠٦٢	٣٨,٧٦٥,٣٢٦	٤٤,٧٢٣,٨١٣	٢,٧٠٥,٤٥٧	٢,٧٠٥,٤٥٧	٢,٧٠٥,٤٥٧	٢,٧٠٥,٤٥٧	٤٢,٠١٨,٣٥٦			
٢٨,٩٤١,٦١٣	٤٧٥,٣٥٢	٢٨,٤٦٦,٢٦١	٢٨,٥٧٢,٦٦٩	٧١٢,٦٤٩	٧١٢,٦٤٩	٧١٢,٦٤٩	٧١٢,٦٤٩	٢٧,٨٦٠,٠٢٠			
٣٨١,٥٠٧	٩٢,١٨٨	٢٨٩,٣١٩	٦٠٦,٢٥١	١,٠٥٥,٣٦٦	١,٠٥٥,٣٦٦	١,٠٥٥,٣٦٦	١,٠٥٥,٣٦٦	٥٠٠,٧١٥			
٢,٧٢٩,٧٠٠	٣٦,٤٤٤	٢,٦٩٣,٢٥٦	٢,٩١٨,٩٦٦	١٧,٨٥٢	١٧,٨٥٢	١٧,٨٥٢	١٧,٨٥٢	٢,٩٠١,١١٤			
٢٥,٨٣٠,٤٠٦	٣٤٦,٧٢٠	٢٥,٤٨٣,٦٨٦	٢٥,٠٤٧,٤٥٢	٥٨٩,٢٦١	٥٨٩,٢٦١	٥٨٩,٢٦١	٥٨٩,٢٦١	٢٤,٤٥٨,١٩١			
١٠,٣٥٠,٧	-	١٠,٣٥٠,٧	٩٩,٢٥٩	-	-	-	-	٩٩,٢٥٩			
(١٠١,٩٥٦)	-	(١٠١,٩٥٦)	(١٧٦,٢٨٩)	-	-	-	-	(١٧٦,٢٨٩)			
٢٢٣,٨٤٩	-	٢٢٣,٨٤٩	٢٠٣,٧٣٦	-	-	-	-	٢٠٣,٧٣٦			
-	-	-	٧٢٥,٣٠٢	-	-	-	-	٧٢٥,٣٠٢			
٢٥,٦٠٥,٠٠٦	٣٤٦,٧٢٠	٢٥,٢٥٨,٢٨٦	٢٤,١٩٥,٤٤٤	٥٨٩,٢٦١	٥٨٩,٢٦١	٥٨٩,٢٦١	٥٨٩,٢٦١	٢٣,٦٠٦,١٨٣			
(٣٥,٩٦٨)	-	(٣٥,٩٦٨)	(٥٥,٠٦٢)	-	-	-	-	(٥٥,٠٦٢)			
(١٩,١١٠)	-	(١٩,١١٠)	(٢٥,٥٧٨)	-	-	-	-	(٢٥,٥٧٨)			
٦٧٢,١٢٣	-	٦٧٢,١٢٣	٥٠,٢١٣٢	٨٨	٨٨	٨٨	٨٨	٥٠,٢٠٠,٤٤			
٢٦,٢٢٢,٠٥١	٣٤٦,٧٢٠	٢٥,٨٧٥,٣٣١	٢٤,٦١٦,٩٣٦	٥٨٩,٣٤٩	٥٨٩,٣٤٩	٥٨٩,٣٤٩	٥٨٩,٣٤٩	٢٤,٠٢٧,٥٨٧			
٤,٦٧٨,١٣٨			٤,١٤٥,٢٤٨								
٢١,٥٤٣,٩١٣			٢٠,٤٧١,٦٨٨								

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات :
اسمنت جاهز وتحت التصنيع في بداية الفترة
تكلفة الانتاج
مشتريات اسمنت خارجية
ينزل : اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية الفترة
تكلفة المبيعات
اجمالي الدخل من المبيعات
مصاريف التصدير والبيع والتوزيع
مصاريف ادارية وعمومية
الدخل من العمليات قبل المخصصات
مخصص إعادة تأهيل المحاجر والبيئة
(المحرر من) مخصص اجازات موظفين
مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
التدني في القيمة العادلة للموجودات الثابتة
الدخل من العمليات
(مصاريف) اخرى
حصة الشركة من (خسائر) الشركة الحليفة
ايرادات مالية
الربح قبل الضريبة والرسوم
مصرف ضريبة الدخل ورسوم حكومية
ربح الفترة - بيان (ج)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

مجموع	الربح للفترة	م	ارباح	التغيير		الاحتياطي	الاطيات	رأس المال	البيان
				دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٥,٥١٥,٦١٨	-	٦٥,٦٢٩,٤٩٢	٤٢,٠٢٦	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠			للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	-	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
(١١,٣٠١)	-	-	(١١,٣٠١)	-	-	-	-	-	ارباح مقرر توزيعها
٢٩,١٣٢,٧٨٤	٢٩,١٣٢,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - صافي
١٥٥,٣٤٨,٢٠٢	٢٩,١٣٢,٧٨٤	٢٦,٣٤٠,٥٩٣	٣٠,٧٢٥	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠			ربح الفترة - بيان (ب)
									الرصيد في نهاية الفترة
٢٠٠,٩٧٣,٥٢٠	-	١٠١,١٢٩,٤٢٠	-	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠			للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(٩٠,٦٦٦,٦٩٠)	-	(٩٠,٦٦٦,٦٩٠)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٢٨,٩٨٤	-	-	٢٨,٩٨٤	-	-	-	-	-	ارباح مقرر توزيعها
٣١,٠٨٨,٦٤٤	٣١,٠٨٨,٦٤٤	-	-	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - صافي
١٤١,٤٢٤,٤٥٨	٣١,٠٨٨,٦٤٤	١٠,٤٦٢,٧٣٠	٢٨,٩٨٤	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠			ربح الفترة - بيان (ب)
									الرصيد في نهاية الفترة

* صادقت الهيئة العامة على توصية مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته 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 جزء من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

بيان (د)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٧,٨١٩,٨٧٣	٣٥,١٠٠,٧٦٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح قبل الضريبة والرسوم
		تعديلات:
٣,٥٨٨,٢٣٤	٣,٨٥٩,١٧٤	استهلاك موجودات ثابتة
(٤,٨٥٣)	-	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٢٤٦,١٠٩	١٥٣,٩٩٢	مخصص اجازات موظفين
٤١٣,٠١٤	٣٨٣,٢٥٤	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد - حصة الشركة
١٨٤,٧٢٢	١٧٢,٥٥٤	مخصص إعادة تأهيل محاجر وبيئة
-	٣٩,١٨٦	التدني في القيمة العادلة لقروض سيارات موظفين
-	٧٢٥,٣٠٢	التدني في القيمة العادلة للموجودات الثابتة
٢٦,٠٦٨	٣٧,٣٤٧	خسارة من الاستثمار في شركة حليفة
(٢٦٧,٣١٩)	(١٢٩,٤٨٢)	(ارباح) تقييم عقود اجلة
٤٢,٠٠٥,٨٤٨	٤٠,٣٤٢,٠٩٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٠٤٣,٠٨٧	(٢,٩٦٨,٢٨٨)	(الزيادة) النقص في المدينين وارصدة مدينة اخرى وقروض الموظفين
(١,٢٣٦,٥٧٢)	٣,٧٦٦,٨٩٧	النقص (الزيادة) في البضاعة وقطع الغيار
٣,٤١٨,٩١٥	١٤,٠٢٢,٤٩١	الزيادة في الدائنين وارصدة دائنة اخرى
٢٥٤,٣٢٢	(٨,٥٦٠)	(النقص) الزيادة في صندوق التكافل والتضامن ومخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٥,٤٨٥,٦٠٠	٥٥,١٥٤,٦٣٢	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل ضريبة الدخل و الحوافز المدفوعة
(١٠,٥٦١,٢٤٤)	(١١,٨٦٣,٩٠٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤١٣,٠١٤)	(٣٨٣,٢٥٤)	المدفوع من مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
-	(٥,٨٢٩,٤٣٩)	المدفوع من مخصص اعادة هيكلة
٣٤,٥١١,٣٤٢	٣٧,٠٧٨,٠٣٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥,٢١٩,٨١٦)	(١٦,٢٤٢,٧٢٥)	شراء موجودات ثابتة
٧,٧٧٢	-	المقبوض من بيع موجودات ثابتة
(٥,٢١٢,٠٤٤)	(١٦,٢٤٢,٧٢٥)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩١,٠٥٢,٧٣٠)	(٣٦,٦٤٣,٨٧١)	ارباح موزعة على المساهمين
(٩١,٠٥٢,٧٣٠)	(٣٦,٦٤٣,٨٧١)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٦١,٧٥٣,٤٣٢)	(١٥,٨٠٨,٥٦١)	صافي (النقص) في النقد
٨٧,٦٧٢,٣٤٦	٥١,٤٥٢,٨٩٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٢٥,٩١٨,٩١٤	٣٥,٦٤٤,٣٣٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

١- عام

أ - تأسست شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٥) بتاريخ ١٠ حزيران ١٩٦٤ . هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات السابقة ليصبح ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ دينار مقسم الى ٦٠ر٤٤٤ر٦٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وهي شركة مملوكة بحوالي ٥٠/٢٨ % من قبل مجموعة لافارج الفرنسية التي تدير عملياتها.

ان من غايات الشركة الرئيسية القيام بأعمال صناعة وانتاج الاسمنت والاتجار به داخل المملكة الاردنية الهاشمية وخارجها سواء مباشرة او بالوساطة وبالشروط والوسائل التي تراها مناسبة .

ب - تم اقرار البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٧ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد البيانات المالية

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية الموجزة.

- ان البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تحتوي على كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما ان نتائج الاعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

٣ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢,٩٤٢,١٨٥	٥,٦١٠,٢٣٦	ذمم مقاولين و دفعات مقدمة
١,٦٠٧,٨٣٩	٢,١٣٤,٧١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٤,٦١٢	٤٤,٠١٠	القيمة العادلة لعقود اجلة
٥١,٠٨٩	٣٧٧,٦٧٦	تأمينات مستردة
٤٠٩,٦٦٨	٢٢٧,٩٠٩	أخرى
٥,١١٥,٣٩٣	٨,٣٩٤,٥٤٧	

٤ - استثمار في شركة تابعة

يمثل هذا البند تكلفة الاستثمار في شركة CTS - السودان التي تملك الشركة ٩٩% من رأس مالها المدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ، علماً بأن البيانات المالية للشركة المذكورة لم يتم توحيدها مع بيانات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لان شركة مصانع الاسمنت الاردنية لا تملك السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لها .

٥ - موجودات ثابتة

تشمل الموجودات الثابتة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ حوالي ٧,٥ 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 .

تقوم الشركة حالياً بدراسة استخدام موجودات المشروع لطحن مصدر بديل للطاقة .

تشمل الموجودات الثابتة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ حوالي ٢٩,٦ مليون دينار تمثل رصيد مشاريع تحت الانجاز (مقابل ١٨,٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦) .

٦ - مخصص ضريبة الدخل

- قامت الشركة باجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٤ .
- قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن العامين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ في الموعد المحدد ولم يتم اجراء مخالصة نهائية لهذين العامين مع دائرة ضريبة الدخل بعد . وفي رأي الادارة فان المخصص المأخوذ كاف لمواجهة اي اعباء ضريبية مستقبلية محتملة.

٧ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٦,٠٦٠,٧٦٧	٨,٧٠٥,٧٩٥	أمانات ارباح مساهمين غير مدفوعة
١,٣٠٦,٧١١	٨,٥٠٥,٧٢٩	أمانات ضريبة مبيعات
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا مقامة على الشركة
١,٣٢٠,٨٣٥	١,٥٦٢,٦٥٥	حصة الموظفين من الأرباح
٦٧٢,٥٠٥	١,٠٢٣,٤٩٣	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٩٢٦,٩٨٤	٨٩٩,٩٥٤	ودائع موظفين
٤٠٢,٢٩٧	٥١٩,٣٧٨	مخصص اعادة تأهيل محاجر وبيئة
-	٤٤٣,٧٠٣	رواتب مستحقة
٣٥٦,٧٧٥	٣٥٦,٧٧٥	مخصص التزامات أخرى
٦٧٢,٥٠٥	٣٥٠,٩٨٨	الرسوم الاضافية للجامعات الاردنية
٥٣٩,٢٥٩	٣٠٣,٢٥٨	رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني
٧٨,٣٩٨	٢٠١,٦٣٧	مصاريف مستحقة
٣٥,٠٠٠	-	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٨٤,٠١٦	٩١,٧٨٥	أخرى
١٤,٢٥٦,٠٥٢	٢٤,٧٦٥,١٥٠	

٨ - الربح للسهم الواحد
تم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ كما يلي :

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	الربح للفترة
٣١,٠٨٨,٦٤٤	٢٩,١٣٢,٧٨٤	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	
دينار/سهم ٠/٥١٤	دينار/سهم ٠/٤٨٢	الربح للسهم الواحد

٩ - معاملات مع الاطراف ذات العلاقة

بلغت الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي :

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	مصاريف	مبيعات
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٣٠٩,٨٧٣)	١,٧٩٦,٧٢٦	٣٥٥,٠٠٠	-
١,٣٠٨,٥٦٣	١,٠٨٦,٩١٨ *	-	٣٥٥,٠٠٠
(١٣٥,٩٩٦)	١,٢١٨,١٠٨	-	-
(١٣٧,٣٠٦)	١,٠١٠,٧٥٢,٤	-	٣٥٥,٠٠٠

سمنتيا تريدينغ (شركة شقيقة)
لافارج (مساهم)
الشركة الاردنية المتخصصة للنقل
والتعدين (شركة حليفة)

* يتضمن هذا المبلغ جزء من المصاريف المتعلقة بعقد الادارة الموقع مع شركة لافارج بمبلغ ١ مليون يورو سنويا، وجزء من المصاريف المتعلقة باتفاقية الخدمات الفنية بمبلغ ٦٨٥ الف يورو سنويا، اضافة الى الاتفاقيات الملحقه الأخرى .

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

بلغت الرواتب للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٤٣,١٠٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (٣٠٣,٧٦٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦) بالاضافة الى المكافآت والحوافز المرتبطة بالإنتاجية.

١٠ - قطاعات أعمال الشركة

ان الجدول التالي يوضح قطاعات أعمال الشركة :

الأردن باستثناء العقبة	العقبة	محطة ارتيريا والسودان	اجمال	ي
دينار	دينار	دينار	٢٠٠٧	٢٠٠٦
٤٠,٥٩٩,٦٧١	١,٧٢٠,٥٦٦	٣٥٥,٠٠٠	٤٢,٦٧٥,٢٣٧	٤٢,٨٧١,٧٦٢
(٧,١٨١,١٧٣)	(٢٠٢,٤٧٦)	(١٩٠,٨٢٣)	(٧,٥٧٤,٤٧٢)	(٥,٠٥١,٨٨٩)
٣٣,٤١٨,٤٩٨	١,٥١٨,٠٩٠	١٦٤,١٧٧	٣٥,١٠٠,٧٦٥	٣٧,٨١٩,٨٧٣
			(٥,٩٦٧,٩٨١)	(٦,٧٣١,٢٢٩)
			٢٩,١٣٢,٧٨٤	٣١,٠٨٨,٦٤٤
٢٢٩,٥٨٥,٧٩٧	٣٥,٤٠٣	٨٠٢,١٧٤	٢٣٠,٤٢٣,٣٧٤	٢٣٦,٢٢٢,٣٦٧
٧٢,٨٩٦,٧٣٤	٢,٠٠٠,٨٩٠	٤١,٩٥٦	٧٥,٠٧٥,١٧٢	٧٠,٧٠٦,٧٤٩
			٣,٨٥٩,١٧٤	٣,٥٨٨,٢٣٤
			١٦,٢٤٢,٧٢٥	٥,٢١٩,٨١٦

اجمالي الدخل من المبيعات
صافي المصاريف
الدخل قبل الضريبة و
الرسوم الحكومية
ضريبة الدخل و
الرسوم الحكومية
الدخل للفترة

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

الاستهلاكات والاطفاءات

مصرفات رأسمالية

١١ - ارتباطات والتزامات محتملة
أ - ارتباطات والتزامات :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	اعتمادات
٥,٤٤٤,٦٢٢	٣,٣٨٨,٨١٦	كفالات
١٤,٠٥٣,٠٩٠	١٥,٠٤٦,٢٦٥	بوالص تحصيل
٥٥,١٥٢	٧,٨١٥,٩٦٣	
١٩,٥٥٢,٨٦٤	٢٦,٢٥١,٠٤٤	

ب - التزامات تعاقدية :

٣١ كانون ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	عقود شراء موجودات ثابتة
٢٧,٨٨٠,٠٠٠	١٣,٠٢٢,٩٥٢	عقود مشتريات مواد خام
٤,٤٨٣,٨٧٢	١٩,٦٩٢,٥٩٥	عقود مشتريات اخرى
١٤,٨٤٠,٠٠٠	١٤,٩٢٥,٥٤٥	

١٢ - قضايا مقامة على الشركة

هناك مطالبات بيئية و اخرى مرفوعة على الشركة بحوالي ٣,٣٦٧,٥٠١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وبلغ المخصص المأخوذ لها ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ علماً بان بعض القضايا تم تحديد قيمتها لغايات الرسوم لحين الحصول على تقديرات الخبراء . وحسب رأي الادارة ومحامي الشركة فإن المخصص المأخوذ كاف لمواجهة أية أعباء قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات .

أعلنت الشركة بأن هناك دعوتين مدنيتين مرفوعتين على فرعها في السودان الخاصة بقضية ال ٩٦ ألف طن من الاسمنت غير المورد . ان مصالح الشركة في السودان تخضع لاتفاقية ادارة موقعة مع شركة سيمنتيا تريدينغ أ.ج. و التي بموجبها اصبحت شركة سيمنتيا من تاريخ الاول من نيسان ٢٠٠٢ مسؤولة عن الادارة و الامور المالية بالكامل لمحطتي اسمنت في السودان . وان اتفاقية الادارة المذكورة اعلاه والتي انتهت بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٠٧ جددت مؤخراً لمدة ستة اشهر اضافية. وتعتقد ادارة الشركة و المستشار القانوني بان الاثر المالي عن تلك الدعوى ضئيلة و انه لا يوجد حاجة لاخذ مخصص في هذه المرحلة .

١٣ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة ، لتتناسب مع تصنيف الأرقام للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .