

الرقم : ٢٠٣٦/٥/٦
التاريخ : ٢٠٠٥/٧/٣١

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

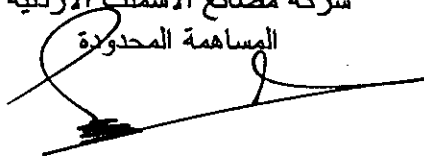
الموضوع : البيانات النصف سنوية

تحية وبعد ،

أرفق لكم طيا البيانات النصف سنوية المعتمدة كما هي في ٢٠٠٥/٦/٣٠ .

واقبلوا الإحترام ،

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
المساهمة المحدودة



- نسخة السادة / بورصة عمان .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
السديوان
٢١ تمز ٢٠٠٥
الرقم المتسلسل ٢٨١٣
رقم الملف ٢١.٤٤
الجهة المختصة

م ٣٩/رج

٧٥

تقرير المراجعة

ع م / ٣١١٣٦

الى معالي الرئيس واطعاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيان الدخل المرحلي لفترة الستة اشهر المنتهية بالتاريخ المذكور وبياني التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحليين للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. أن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

باستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه ، فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠). ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسى على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة. ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فأنتا لا نبدي رأياً حولها.

١ - كما يرد في الايضاح رقم (١٤) حول البيانات المالية المرحلية تشمل الموجودات الثابتة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ حوالي ١١٦ مليون دينار تمثل صافي القيمة الدفترية لمشروع الفحم البترولي ، علماً بأن الشركة كانت 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 السياسات المحاسبية الواردة في الايضاح رقم (٣) حول البيانات المالية المرحلية 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 على البيانات المالية المرحلية للشركة .

هذا مع العلم بان الادارة قدمت لنا دراسة اولية لاستخدام معدات هذا المشروع لطحن مصدر بديل عن الفحم البترولي ، وتعتمد النتائج النهائية لهذه الدراسة على نجاح التجارب الصناعية التي تجريها الشركة حالياً والمتوقع الانتهاء منها خلال الستة اشهر القادمة وكذلك على الحصول على الموافقات الحكومية اللازمة لذلك .

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه، و باستثناء تأثير اي تعديلات كان من الممكن ان تظهر فيما لو تمكنا من التحقق مما يرد في الفقرة (١) اعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في الايضاح رقم (٣) حول البيانات المالية المرحلية.

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

ديلويت أند كوش الشرق الاوسط - الأردن
ديلويت أند كوش الشرق الاوسط - الأردن

عمان - الاردن
٢٦ تموز ٢٠٠٥

شركة مصانع الإسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
الميزانية العامة المرحلية

الموجودات	رقم	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٥		٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	
			دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات المتداولة:						
تقد في الصندوق ولدى البنوك	٤		٥٥,٤٦٦,٣٧٧	٦١,٧٠٤,٣١٠	٦١,٧٠٤,٣١٠	٦١,٧٠٤,٣١٠
مدنيون - صافي	٥		١,٩٤٠,٧٦٣	١,٩٤٠,٧٦٣	١,٩٤٠,٧٦٣	١,٩٤٠,٧٦٣
بضاعة وقطع غيار - صافي	٦		٢٨,٣٥٥,٣٦١	٢٨,٣٥٥,٣٦١	٢٨,٣٥٥,٣٦١	٢٨,٣٥٥,٣٦١
أرصدة مدينة أخرى	٧		٣,٠١٩,٠٧٨	٣,٠١٩,٠٧٨	٣,٠١٩,٠٧٨	٣,٠١٩,٠٧٨
مجموع الموجودات المتداولة			٨٩,٧٨١,٥٧٩	٨٩,٧٨١,٥٧٩	٨٩,٧٨١,٥٧٩	٨٩,٧٨١,٥٧٩
قروض اسكان موظفين	٨		٦,٤٠٠,٨٨٩	٦,٤١٢,٤٦٦	٦,٤١٢,٤٦٦	٦,٤١٢,٤٦٦
استثمارات متوفرة للبيع	٩		٣٣٩,٦٣١	٣٣٩,٦٣١	٣٣٩,٦٣١	٣٣٩,٦٣١
استثمار في شركة خليفة	١٠		٤٦٣,٧٧٣	٤٩٤,١٦١	٤٩٤,١٦١	٤٩٤,١٦١
استثمار في شركة تابعة	١١		٢٧,١٩١	-	-	-
موجودات ضريبية مؤجلة	١٢		١,٠١٠,١٠٠	٦٨٧,٣٥١	٦٨٧,٣٥١	٦٨٧,٣٥١
موجودات غير ملموسة	١٣		٣٤٩,١٣١	٦٩٨,٢٦٣	٦٩٨,٢٦٣	٦٩٨,٢٦٣
الموجودات الثابتة:						
موجودات ثابتة - بالكلية	١٤		٣٣٦,٣٢٥,٦٩٨	٣٤٥,١٢٩,٤٤٦	٣٤٥,١٢٩,٤٤٦	٣٤٥,١٢٩,٤٤٦
نيزل : الاستهلاك المتراكم			٢٢٤,٧٥٦,٦٠٩	٢٢٤,٧٥٦,٦٠٩	٢٢٤,٧٥٦,٦٠٩	٢٢٤,٧٥٦,٦٠٩
صافي القيمة الدفترية			١١١,٥٦٩,٠٨٩	١١٠,٢٦١,٠٠٩	١١٠,٢٦١,٠٠٩	١١٠,٢٦١,٠٠٩
مجموع الموجودات			٢,٠٩٣,٢٨٣	٢,٠٩٣,٢٨٣	٢,٠٩٣,٢٨٣	٢,٠٩٣,٢٨٣
رئيس مجلس الإدارة						
المطلوبات						
المطلوبات المتداولة:						
دائون	١٥		١٠,٤٣٩,١١٨	٩,٩١٤,٣٢٩	٩,٩١٤,٣٢٩	٩,٩١٤,٣٢٩
مخصص ضريبة دخل	١٦		٦,٨١٥,٦٠٣	٩,٣٣٣,٩٠١	٩,٣٣٣,٩٠١	٩,٣٣٣,٩٠١
أرصدة دائنة أخرى	١٧		١٤,٨٦٠,٠٠٥	١١,٣٥٣,٢٩٠	١١,٣٥٣,٢٩٠	١١,٣٥٣,٢٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة			٣٢,١١٤,٧٢٦	٢٠,٥٩٨,٥٢٠	٢٠,٥٩٨,٥٢٠	٢٠,٥٩٨,٥٢٠
صندوق التكاليف والتضامن	١٨		٢,٢٦٤,٢٤٢	٢,٠١٧,٤٥٠	٢,٠١٧,٤٥٠	٢,٠١٧,٤٥٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩		٣١,٤١٧	٢٨,٨٢٨	٢٨,٨٢٨	٢٨,٨٢٨
مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد	١٩		١٣,٦٦٠,٣٤٦	١٣,٦٦٠,٣٤٦	١٣,٦٦٠,٣٤٦	١٣,٦٦٠,٣٤٦
مخصص اجازات موظفين	٢٠		١,٤٣٥,٣٩٨	-	-	-
حقوق الاقلية	٢٠		-	٢٧٥	٢٧٥	٢٧٥
حقوق المساهمين - بيان (ج)						
رأس المال المنفوع			٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
احتياطي اجباري			٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري			١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين			-	٣٩,٢٨٨,٨٩٩	٣٩,٢٨٨,٨٩٩	٣٩,٢٨٨,٨٩٩
صافي دخل الفترة - بيان (ب)			٢٦,١٢٤,٧٤٠	-	-	-
ارباح مدورة			٣٤,٠٥٧,٣١٤	٣٤,٠٥٧,٣١٤	٣٤,٠٥٧,٣١٤	٣٤,٠٥٧,٣١٤
مجموع حقوق المساهمين			١٦٠,٢٦١,٥٤٤	١٦٠,٢٦١,٥٤٤	١٦٠,٢٦١,٥٤٤	١٦٠,٢٦١,٥٤٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			٢,٠٩٣,٢٨٣	٢,٠٩٣,٢٨٣	٢,٠٩٣,٢٨٣	٢,٠٩٣,٢٨٣
المدير العام						

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي

للسنة اشارة الشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				ايضاح رقم	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	عمان	العقبة		
المجموع	المجموع	دينار	دينار		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٨١٠٢٩١٨٤	٩٤٣٣٤١٢٢	٣٥٠٨١٨٩	٩٠٨٢٥٩٣٣	٢١	صافي المبيعات
					تكلفة المبيعات :
٤٦٣٩١٢١	٦٢٨٨٠٣٩	-	٦٢٨٨٠٣٩		اسمنت جاهز وتحت التصنيع في بداية الفترة
٤٤٠١٠٣٩٥	٤٦٦٢٧١٥١	١٥٦١٥٢٣	٤٥٠٦٥٦٢٨		تكلفة الانتاج
٤٠٢٢٤٥٥	٣٠٥٥٩٧٣	-	٣٠٥٥٩٧٣		ينزل : اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية الفترة
٤٤٦٢٧٠٦١	٤٩٨٥٩٢١٧	١٥٦١٥٢٣	٤٨٢٩٧٦٩٤		تكلفة المبيعات
٣٦٥٠٢١٢٣	٤٤٤٧٤٩٠٥	١٩٤٦٦٦٦	٤٢٥٢٨٢٣٩		اجمالي الدخل من المبيعات
٥٣٦٣٠٣٠	٥٤٤١٩٦٤	١٦١٣٢٠	٥٢٨٠٦٤٤	٢٢	ينزل : مصاريف التصدير والبيع والتوزيع
٤١٠٠٠٠٤	٥٦٦٠٥٧٥	١٦٤٥٥	٥٦٤٤١٢٠	٢٣	مصاريف ادارية وعمومية
٥٠١٦٤٩	٤٩٤٢٨٢	-	٤٩٤٢٨٢	١٩	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
-	١٤٣٥٣٩٨	-	١٤٣٥٣٩٨		مخصص اجازات للموظفين
					بضاف : المحرر من مخصص اعادة تأهيل
-	٣١٣١٩٤	-	٣١٣١٩٤	١٧	المحاجر والبيئة
٢٦٥٣٧٤٤٠	٣١٧٥٥٨٨٠	١٧٦٨٨٩١	٢٩٩٨٦٩٨٩		الدخل من العمليات
(١١٤٩٧٩)	(١٢٢٠٢٢٣)	-	(١٢٢٠٢٢٣)	٢٤	(مصاريف) أخرى
١٤٧٢٦٣	٢٥٠٩٤٦	٤١٨	٢٥٠٥٢٨	٢٥	ايرادات مالية
(٢٦٠٩٢)	(٣٠٣٨٨)	-	(٣٠٣٨٨)	١٠	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٢٦٥٤٤١٣٢	٣٠٧٥٦٢١٥	١٧٦٩٣٠٩	٢٨٩٨٦٩٠٦		صافي الدخل قبل الضريبة
٣٧٤٩٦٥٠	٤٦٣١٤٧٥	٩٠٨٧٦	٤٥٤٠٥٩٩	١٦	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
٢٢٧٩٤٨٢	٢٦١٢٤٧٤٠	١٦٧٨٤٣٣	٢٤٤٤٦٣٠٧		صافي دخل الفترة - بيان (ج)
٠٣٧٧	٠٤٣٢			٢٦	الربح للسهم الواحد
٦٠٤٤٤٦٠	٦٠٤٤٤٦٠				المتوسط المرجح لعدد الاسهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

عماني - الارضين

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي

[illegible]

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

للمتسلة اشهر المنتهية			
في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
٢٦٥٤٤١٣٢	٣٠٧٥٦٢١٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
٤٥٧٨٠٧٤	٥٠٩١٢٢٠	صافي الدخل قبل الضريبة	
-	١٣٤٣٥٠٨	استهلاكات واطفاءات	
-	١٤٣٥٣٩٨	مخصص قضايا مقامة على الشركة	
(١٣٧٠)	١٠٣٨٣٦٩	مخصص اجازات للموظفين	
٥٠١٦٤٩	٤٩٤٢٨٢	خسائر (ارباح) استبعاد اصول ثابتة	
٢٦٠٩٢	٣٠٣٨٨	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد	
-	٧١٦٦٢	خسارة من الاستثمار في شركة حليفة	
-	(٣١٣١٩٤)	خسائر تقييم عقود آجلة	
٣١٦٤٨٥٧٧	٣٩٩٤٧٨٤٨	(المحرر) من مخصص اعادة تأهيل المحاجر والبيئة	
١٢٤٠٥٦٣	٣٥٨١٥١٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	
(١٨٧٤٠٨)	٢٠٣٨٤٩٧	النقص في المدينين والارصدة المدينة الاخرى وقروض اسكان الموظفين	
(١٢٥٠٠)	-	النقص (الزيادة) في البضاعة وقطع الغيار	
(٤٥٤٧٧٠)	٦٧٣٢١٧	(النقص) في فوائد مستحقة	
(٧٤٩٦٠٧)	٢٤٩٣٨١	الزيادة (النقص) في الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى	
٧٠٥٤٣	-	الزيادة (النقص) في صندوق التكافل والتضامن ومخصص تعويض نهاية الخدمة	
٣١٥٥٥٣٩٨	٤٦٤٩٠٤٦٢	الزيادة في مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد - حصة الموظفين	
(٥٠١٩٥٠٩)	(٧٧٦٣٥٢٢)	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة و المدفوع من مخصص التأمين	
(٥٠١٦٤٩)	(٤٩٤٢٨٢)	الصحي بعد التقاعد	
٢٦٠٣٤٢٤٠	٣٨٢٣٢٢٥٨	ضريبة الدخل المدفوعة	
		المدفوع من مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد	
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
(١٤٩٧٩٨١)	(٧٧٦٨٩٧٥)	شراء موجودات ثابتة	
١٣٧٠	٣٥٣٦٦٨	المقبوض من بيع موجودات ثابتة	
١٠٠٠٠	-	المقبوض من بيع استثمار في شركة حليفة	
(١٤٨٦٦١١)	(٧٤١٥٣٠٧)	صافي الاستخدامات النقدية في عمليات الاستثمار	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
(١٢٠٨٨٨٩٢)	(٣٧٠٥٥٢٨٤)	ارباح موزعة على المساهمين	
(١٢٠٨٨٨٩٢)	(٣٧٠٥٥٢٨٤)	صافي الاستخدامات النقدية في عمليات التمويل	
١٢٤٥٨٧٣٧	(٦٢٣٧٩٣٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد	
٢١٧٢٤٨٢٤	٦١٧٠٤٣١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة	
٣٤١٨٣٥٦١	٥٥٤٦٦٣٧٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	