

الرقم: ٥٧٨٩ / ٥/٦
التاريخ: ٢٠٠٥/١٠/٣١

السادة بورصة عمان المحترمين

Q.R- JOCM-31/10/2005

تحية وبعد ،

أرفق لكم طياً البيانات المالية الربعية المراجعة كما هو في ٢٠٠٥/٩/٣٠ لشركة مصانع
الاسمنت الأردنية .

واقبلوا الإحترام ،

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
المساهمة المحدودة

بمورصة عمان
الدائرة الإدارية
المديران
٢٠٠٥
الرقم المتعاقب
٤٠٨٧
٤١٠٤٤
١٢/١٠/٢٠٠٥

م ٤١/٥٤/٤١

تقرير المراجعة

٣١١٣٦/م ع

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٥ وبيان الدخل المرحلي الموجز لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بالتاريخ المذكور وبياني التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحليين الموجزين للتسعة 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 .

بإستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه ، فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤٠٠) المتعلق بعمليات المراجعة . 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 اقل من التدقيق ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها.

١ - كما يرد في الايضاح رقم (١٢) حول البيانات المالية المرحلية تشمل الموجودات الثابتة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ حوالي ١١٢ 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 الموجزة 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 الموجزة للشركة .

هذا وقد قدمت الادارة البنا دراسة اولية لاستخدام معدات هذا المشروع لطحن مصدر بديل عن الفحم البترولي . وأفادتنا الادارة ، ان النتائج الأولية لهذه التجارب الصناعية التي تجريها الشركة حالياً ايجابية والمتوقع الانتهاء منها خلال الأشهر القادمة وان الشركة بصدد الحصول على رخص التنقيب من الجهات الحكومية وتسعى الشركة حالياً للحصول على الموافقات النهائية 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 الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في الايضاح رقم (٣) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة .

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

د. سامر ك. زيد
دبلويت آند توش الشرق الاوسط - الأردن

عمان - الاردن
٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٥

الموجودات المتداولة :	رقم	ايضاح	٣٠ ايلول ٢٠٠٥		٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	
			دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات المتداولة :						
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٤		٨٤٧,١٩٨	٨٤٧,١٩٨	٦١٧,٠٤٤	٦١٧,٠٤٤
مدينون - صافي	٥		٢٢٢,٨١٠	٢٢٢,٨١٠	١٤٧,٠٩٠	١٤٧,٠٩٠
بضاعة وقطع غيار - صافي	٦		٤٨٦,٢٣٠	٤٨٦,٢٣٠	٣٠٣,٩٣٣	٣٠٣,٩٣٣
ارصدة مدينة أخرى	٧		٥٤٠,٤٣٥	٥٤٠,٤٣٥	٧٥٩,١٩٤	٧٥٩,١٩٤
مجموع الموجودات المتداولة			١,٦٧٦,٤٦٣	١,٦٧٦,٤٦٣	١,٠١٨,٢٦٨	١,٠١٨,٢٦٨
قروض اسكان موظفين	٨		٦٧٦,٨٩٠	٦٧٦,٨٩٠	٦٤١,٢٤٦	٦٤١,٢٤٦
استثمارات متوفرة للبيع			٢٦٩,٣٢٢	٢٦٩,٣٢٢	٣٣٩,٦٣١	٣٣٩,٦٣١
استثمار في شركة حليفة	٩		٤٦٣,٧٧٣	٤٦٣,٧٧٣	٤٩٤,١٦١	٤٩٤,١٦١
استثمار في شركة تابعة	١٠		٢٧,١٩١	٢٧,١٩١	-	-
موجودات ضريبية مؤجلة			٩٨٨,٤٨٦	٩٨٨,٤٨٦	٦٨٧,٣٥١	٦٨٧,٣٥١
موجودات غير ملموسة	١١		١٧٤,٥٦٦	١٧٤,٥٦٦	٦٩٨,٢٦٣	٦٩٨,٢٦٣
الموجودات الثابتة :	١٢		٣٣٧,٧٩٨	٣٣٧,٧٩٨	٣٤٥,١٢٩	٣٤٥,١٢٩
موجودات ثابتة - بالكلفة			٢٢٧,١٩٠	٢٢٧,١٩٠	٢٢٥,٠٠٨	٢٢٥,٠٠٨
بنزل : الاستهلاك التراكم			٦١٠,٦٠٨	٦١٠,٦٠٨	١١٠,٢٢١	١١٠,٢٢١
صافي القيمة الدفترية			٢٢٧,١٩٠	٢٢٧,١٩٠	١١٤,٨٦٧	١١٤,٨٦٧
مجموع الموجودات			٢,٢٤١,٥٧٧	٢,٢٤١,٥٧٧	١,٧٣٩,٨٨٠	١,٧٣٩,٨٨٠
المطلوبات المتداولة :						
دائنون	١٣		٨٤٧,١٩٨	٨٤٧,١٩٨	٦١٧,٠٤٤	٦١٧,٠٤٤
مخصص ضريبة دخل	١٤		٢٢٢,٨١٠	٢٢٢,٨١٠	١٤٧,٠٩٠	١٤٧,٠٩٠
ارصدة دائنة أخرى	١٥		٤٨٦,٢٣٠	٤٨٦,٢٣٠	٣٠٣,٩٣٣	٣٠٣,٩٣٣
مجموع المطلوبات المتداولة			١,٥٥٦,٢٣٨	١,٥٥٦,٢٣٨	١,٠٦٨,٠٦٧	١,٠٦٨,٠٦٧
صندوق التكافل والتضامن	١٦		٢,٣٧٢,٣٨٧	٢,٣٧٢,٣٨٧	٢,٠١٧,٤٥٠	٢,٠١٧,٤٥٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة			٣١,٥٨١	٣١,٥٨١	٢٨,٨٢٨	٢٨,٨٢٨
مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد			١٣,٦٦٠	١٣,٦٦٠	١٣,٦٦٠	١٣,٦٦٠
مخصص اجازات موظفين			٨٦١,٠٧٦	٨٦١,٠٧٦	-	-
حقوق الاقلية			-	-	٢٧٥	٢٧٥
حقوق المساهمين - بيان (ج)						
رأس المال المنفوع			٦٠,٤٤٤	٦٠,٤٤٤	٦٠,٤٤٤	٦٠,٤٤٤
احتياطي اجباري			٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
احتياطي اختياري			١٢,٣٩٩	١٢,٣٩٩	١٢,٣٩٩	١٢,٣٩٩
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين			-	-	٣٩,٢٨٨	٣٩,٢٨٨
صافي دخل الفترة - بيان (ب)			٤٨,٨٣٨	٤٨,٨٣٨	٤٨,٨٣٨	٤٨,٨٣٨
ارباح مدورة			٣٤,٠٥٧	٣٤,٠٥٧	٣٤,٠٥٧	٣٤,٠٥٧
مجموع حقوق المساهمين			١٨٢,٧٢٩	١٨٢,٧٢٩	١٧٣,١٩٠	١٧٣,١٩٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			٢,٢٤١,٥٧٧	٢,٢٤١,٥٧٧	١,٧٣٩,٨٨٠	١,٧٣٩,٨٨٠

المدير العام

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

رئيس مجلس الادارة

مجموع الموجودات

شركة مصانع الاسمنت الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي الموجز

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٥	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٤	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٥	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٤	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٩,٣٣٤,٦٢٢	١٥٣,٦٦٨,٧٤٣	٤٩,٧٣٥,٨٦٣	١٣٠,٨٦٥,٠٤٧	١٧ صافي المبيعات
				تكلفة المبيعات :
٣,٠٥٥,٩٧٣	٦,٢٨٨,٠٣٩	٤,٠٢٢,٤٥٥	٤,٦٣٩,١٢١	اسمنت جاهز وتحت التصنيع في بداية الفترة
٢٧,٩٥٠,٧٣٥	٧٤,٥٧٢,٨٨٧	٢٠,٠٧٨,٤٤٨	٦٤,٠٨٨,٨٤٣	تكلفة الانتاج
٧٠٢,٣٨٣	٧٠٢,٣٨٣	-	-	مشتريات اسمنت
٢,٩٣٠,٨٣٦	٢,٩٣٠,٨٣٦	١,٩٦٦,٥٩٣	١,٩٦٦,٥٩٣	ينزل : اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية الفترة
٢٨,٧٧٨,٢٥٥	٧٨,٦٣٧,٤٧٣	٢٢,١٣٤,٣١٠	٦٦,٧٦١,٣٧١	تكلفة المبيعات
٣,٠٥٦,٣٦٧	٧٥,٠٣١,٢٧٠	٢٧,٦٠١,٥٥٣	٦٤,١٠٣,٦٧٦	اجمالي الدخل من المبيعات
٢,٤٧٩,٦٢٤	٧,٩٢١,٥٨٨	٣,٢٨٠,٤٣٦	٨,٨١٨,٠٣٢	ينزل : مصاريف التصدير والبيع والتوزيع
١,٩٩٩,٧٠٩	٧,٦٦٠,٢٨٤	١,٧٥٠,٧٢٥	٥,٦٧٦,١٦٣	مصاريف ادارية وعمومية
١٩٢,٣٧٦	٦٨٦,٦٥٨	٨٥٣,٣٠٤	١,٣٥٤,٩٥٣	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
(٥٧٤,٣٢٢)	٨٦١,٠٧٦	-	-	(وفر) مخصص اجازات للموظفين
١٨٧,٥٠٠	(١٢٥,٦٩٤)	-	-	مخصص (وفر) اعادة تأهيل المحاجر والبيئة
٢٦,٢٧١,٤٨٠	٥٨,٠٢٧,٣٥٨	٢١,٧١٧,٠٨٨	٤٨,٢٥٤,٣٢٨	الدخل من العمليات
٣٧,١٢٦	(١,٨٣٠,٩٨)	(١١٦,٨٦٧)	(٢٣١,٣٤٦)	ايرادات (مصاريف) اخرى
٥٤٢,٤٢٦	٧٩٣,٣٧٢	٢١٥,٠٢٣	٣٦٢,٢٨٦	ايرادات مالية
(٧٠,٣٠٨)	(٧٠,٣٠٨)	-	-	خسائر التنفي في استثمارات مالية متوفرة للبيع
-	(٣٠,٣٨٨)	(٤٤٢٨)	(٣٠,٥٢٠)	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
٢٦,٧٨٠,٧٢٤	٥٧,٥٣٦,٩٣٦	٢١,٨١٠,٨١٦	٤٨,٣٥٤,٩٤٨	صافي الدخل قبل الضريبة
٤,٠٦٧,٣٤٨	٨,٦٩٨,٨٢٣	٢,٩٣٥,٩١٦	٦,٦٨٥,٥٦٦	١٤ ينزل : مصروف ضريبة الدخل
٢٢,٧١٣,٣٧٦	٤٨,٨٣٨,١١٣	١٨,٨٧٤,٩٠٠	٤١,٦٦٩,٣٨٢	دخل الفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

شركة مصانع الاسمنت العربية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

[illegible]

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٤٨٣٥٤٩٤٨	٥٧٥٣٦٩٣٦	صافي الدخل قبل الضريبة
٦٩٨١٩٤٦٩	٧٦٩٩٤٠٥	استهلاكات واطفاءات
-	١٣٤٣٥٠٨	مخصص قضايا مقامة على الشركة
-	٨٦١٠٧٦	مخصص اجازات للموظفين
-	(١٢٥٦٩٤)	(المحرر) من مخصص اعادة تأهيل المحاجر والبيئة
(٩٧٧٧)	١٠٣٠٤٨٣	خسائر (ارباح) استبعاد اصول ثابتة
١٣٥٤٩٥٣	٦٨٦٦٥٨	مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
-	٧٠٣٠٨	خسائر التدني في استثمارات مالية متوفرة للبيع
٣٠٥٢٠	٣٠٣٨٨	خسارة من الاستثمار في شركة حليفة
(٢٠٢٣٤)	(٣٧٠٧١٢)	قطع غيار ومواد مشطوبة
٥٦٦٩١٨٧٩	٦٨٧٦٢٣٥٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٣٢٧٥١٢	٥٣٨٥٩٩	النقص في المدنيين والارصدة المدينة الاخرى وقروض اسكان الموظفين
(٩٧٣٦٣٨)	٧٤٠٩٨٤	النقص (الزيادة) في البضاعة وقطع الغيار
(١٢٥٠٠)	-	(النقص) في فوائد مستحقة
(٣٤٩٩٠٦٩٠)	٧٤٥٢٣٢٥	الزيادة (النقص) في الدائنين والارصدة الدائنة الاخرى
(٦٦٠٩٦٠)	٣٥٨٦٩٠	الزيادة (النقص) في صندوق التكافل والتضامن ومخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢٨٥٣١	-	الزيادة في مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد - حصة الموظفين
٥٣٠١٠١٣٤	٧٧٨٥٢٩٥٤	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة و المدفوع من مخصص التأمين
(٥٠١٩٥٠٩)	(٧٨٨٥٥٢٢)	الصحي بعد التقاعد
(٦٧٦٤٦٤)	(٦٨٦٦٥٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٧٣١٤١٦١	٦٩٢٨٠٧٧٤	المدفوع من مخصص التأمين الصحي بعد التقاعد
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٦٢٠٨٩٤)	(٩٢٤٢٢٧١)	شراء موجودات ثابتة
٩٧٧٩	٣٦١٥٥٤	المقبوض من بيع موجودات ثابتة
١٠٠٠٠	-	المقبوض من بيع استثمار في شركة حليفة
(٣٦٠١١١٥)	(٨٨٨٠٧١٧)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٢٠٠٩١٦٢)	(٣٧٩٠٥٧٨٠)	ارباح موزعة على المساهمين
(١٢٠٠٩١٦٢)	(٣٧٩٠٥٧٨٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٣١٧٠٣٨٨٤	٢٢٤٩٤٢٧٧	صافي الزيادة في النقد
٢١٧٢٤٨٢٤	٦١٧٠٤٣١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٥٣٤٢٨٧٠٨	٨٤١٩٨٥٨٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .