

تقرير المراجعة

QUARTERLY REPORT - JOCM - 28/4/2005

ع م / ٣١١٣٦

الي معالي الرئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠٠٥ وبيان الدخل المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بالتاريخ المذكور وبيان التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية المرحليين الموجزين للثلاثة 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.

بإثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه ، فقد قمنا بمراجعة المعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠). ويطلب هذا المعيار أن نقوم بخطيط 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 تعطى تأكيداً أقل من التدقيق ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فأنت لا نبدي رأياً حولها.

(٣)

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٢) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة تشمل الموجودات الثابتة كما في ٣١ اذار ٢٠٠٥ حوالي ١٠٩ 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 الفحص . وبالتالي فإنه من غير المحتمل بتاريخه استخدام موجودات هذا المشروع للغايات التي اوجدت في البداية من أجلها . ونقضي السياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٢) 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 تزويتنا بدراسة لتحديد فيما اذا كان هنالك تدني في قيمة الموجودات المذكورة أعلاه وامكانية استرداد المبالغ المستثمر فيها ، فإننا لم نتمكن من تحديد اي اثر لذلك على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة .

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه، وباستثناء تأثير اي تعديلات كان من الممكن ان تظهر فيما لو تمتنا من التتحقق مما يرد في الفقرة (١) أعلاه، 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 الإيضاح رقم (٢) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة .

كما يرد في الإيضاح (١٩) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، فإنه لم يتم اظهار ارقام المقارنة ، كما تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان .

دليويت اندا توشن
دليويت اندا توشن (الشرق الأوسط)-الأردن

عمان - الأردن
٢٠٠٥ نيسان ٢٥

شركة مساهمة عامة محدودة

عمل - الاردن - الميزانية العامة الموحدة

الموارد المتداولة:	الإضافة	الإذار ٣١	الإذار ٣١
المطلوبات المتداولة:	دينار	٢٠٠٥	٢٠٠٥
دافتون	دينار	٨٠,٨٧٦,١٩٣	٨٠,٨٧٦,١٩٣
مخصص ضريبة دخل	دينار	٣,٢٣٠,٧٠١	٣,٢٣٠,٧٠١
أرباح مساهمين غير مدفوعة	دينار	٤١,٦١٥,٦٣٥	٤١,٦١٥,٦٣٥
إرصدة دافنة أخرى	دينار	١٢,٢٠٧,٧٧٠	١٢,٢٠٧,٧٧٠
مجموع المطلوبات المتداولة	دينار	٦٥,٦٤٣,٢٩٩	٦٥,٦٤٣,٢٩٩
صندوق التكافل والتضامن	دينار	٢٠,١٣٣,٥٨٥	٢٠,١٣٣,٥٨٥
مخصص تمويل نهائية الخدمة	دينار	٣٠,٦٤٦	٣٠,٦٤٦
مخصص التأمين الصحي بعد الفادع	دينار	١٣٦٦٦,٣٤٦	١٣٦٦٦,٣٤٦
مخصص إجازات الموظفين	دينار	١٠,٤٣٥,٣٩٨	١٠,٤٣٥,٣٩٨
فروض إسكان موظفين	دينار	٨	٨
استثمارات متوفرة للبيع	دينار	٣٣٩,٧٣١	٣٣٩,٧٣١
استثمار في شركة حلقة	دينار	٤٩٤,٠١٦	٤٩٤,٠١٦
استثمار في شركة تابعة	دينار	٢٧٦,١٩١	٢٧٦,١٩١
موجردادات ضريبية موجلة	دينار	٩٢٣,٠٩١	٩٢٣,٠٩١
حقوق المساهمين- بيان (ج)			
رأس المال المدفوع	دينار	٥٦٣,٦٩٧	٥٦٣,٦٩٧
احتياطي احباري	دينار	٢٧,٠٠,٠٠,٠	٢٧,٠٠,٠٠,٠
احتياطي احتياطي	دينار	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
صافي دخل الفقرة	دينار	٥,٨٨,٠٢١٣	٥,٨٨,٠٢١٣
أرباح مدور	دينار	٣٤,٠٥٧,٣١٤	٣٤,٠٥٧,٣١٤
مجموع حقوق المساهمين	دينار	١٣٩,٧٨١,٦٢٧	١٣٩,٧٨١,٦٢٧
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	دينار	٢٢٢,٤٧١,٩٠١	٢٢٢,٤٧١,٩٠١
مجموع الموجودات	دينار	٢٢٢,٤٧١,٩٠١	٢٢٢,٤٧١,٩٠١

إن الإيداعات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

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

للثلاثة اشهر المنتهية
في ٣١ اذار ٢٠٠٥
ايضاح
دين دار

<u>٣٨,٢٣١,٠٩١</u>	صافي المبيعات
	تكلفة المبيعات :
٦,٢٨٨,٠٣٩	اسمنت جاهز وتحت التصنيع في بداية الفترة
٢٢,٥٤٢,٩٨٦	تكلفة الانتاج
<u>٤,٥٠٤,٥٣٣</u>	بنزل : اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية الفترة
<u>٢٤,٣٢٦,٤٩٢</u>	تكلفة المبيعات
١٣,٩٠٤,٥٩٩	اجمالي الدخل من المبيعات
٢,٤٤٠,٢٢٧	بنزل : مصاريف التصدير والبيع والتوزيع
٢,١٨٥,٣٥٨	مصاريف ادارية و عمومية
<u>١,٤٣٥,٣٩٨</u>	مخصص اجازات موظفين
٧,٨٤٣,٦١٦	الدخل من العمليات
٣٦٩,٣١٧	ايرادات أخرى
٢٠٧,٥٢٥	فوائد وعمولات بنكية
<u>(١,٣١٩,٥٩٠)</u>	خسائر شطب موجبات ثابة
٧,١٠٠,٨٦٨	صافي الدخل قبل الضريبة
<u>١,٢٢٠,٦٥٥</u>	بنزل : مصروف ضريبة الدخل
<u>٥,٨٨٠,٢١٣</u>	صافي دخل الفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
عمل - الأردن

الدفوع	المجموع	الفترة	توزيعها على المساهمين	احتياطي احتياطى	رأس المال	أرباح مقتصر على رئيس مجلس إدارة
دينار	دينار	دينار	دينار	احتياطي احتياطى	رأس المال	أرباح مقتصر على رئيس مجلس إدارة
١٧٣,١٩٠,٣١٣	٣٤٠,٥٧٦٣١٤	١٢,٣٩٦٦٤	٣٩,٢٨٨,٨٩٩	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٢١٠٠٥
(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)	(٣٩,٢٨٨,٨٩٩)
١٣٩,٧٨١,٦٢٧	٣٤٠,٥٧٦٣١٤	٥٠,٨٨٠,٢١٣	١٢٥,٩٦٤	٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٢١٠٠٥
١٣٩,٧٨١,٦٢٧	٣٤٠,٥٧٦٣١٤	٥٠,٨٨٠,٢١٣	١٢٥,٩٦٤	٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٢١٠٠٥

للثلاثة أشهر المنتهية في

رصيد بداية الفترة	أرباح مقتصر توزيعها تم اقرارها	من قبل الهيئة العامة *	صافي دخل الفترة (بيان ب)	رصيد نهاية الفترة
٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠
٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠
٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠
٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠	٦٠,٤٤٤,٦١٠

* تم قيد هذا الدليل إلى بند أرباح مساهمين غير مدفوعة - المطلوبات المتداولة بعد أن تم المصاصة عليها من قبل الهيئة العامة للمساهمين .

ان الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

للثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٠٥ ٣١	
دينار	
٧,١٠٠,٨٦٨	
٢,٥٣٢,٥١٦	
(٢٧٦,٥٢٧)	
١,٣١٩,٥٩٠	
١,٤٣٥,٣٩٨	
١٢,١١١,٨٤٥	
(٢,٥٢٧,٣٠٤)	
١,٥٨٧,٩٥٦	
١,٨٠٤,٢٦٢	
١,٨١٨	
١٢,٩٧٨,٥٧٧	
(٧,٧٥٩,٥٩٥)	
٥,٢١٨,٩٨٢	

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

صافي الدخل قبل الضريبة
استهلاكات واطفاءات
(أرباح) بيع اصول ثابتة
خسائر استبعاد موجودات ثابتة
مخصص اجازات الموظفين

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(الزيادة) في المدينيين والارصدة المدينة الأخرى وقروض اسكان الموظفين
النقص في البضاعة وقطع الغيار
(النقص) في الدائنين والارصدة الدائنة الأخرى وصندوق التكافل والتضامن
الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة
صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة والحوافز المدفوعة
ضريبة الدخل المدفوعة
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة
المقاييس من بيع موجودات ثابتة
صافي الاستخدامات النقدية في عمليات الاستثمار

(٢,٢٩٩,٨٦٠)	
٣٤٦,٥٢٧	
(١,٩٥٣,٣٢٣)	

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

توزيع أرباح سنوات سابقة 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

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .