

ديلويت
آندتوش

الجمعية الاردنية

SEMI ANNUAL - JOCM

23-12-2002

سابا وشركاهم

بنابة شركة التأمين الأردنية
الدوار الثالث - جبل عمان
صندوق البريد ٢٤٨ ، عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف : ٤٦٢٢١٦٣ (٦) +٩٦٢
هاتف : ٤٦٤٤٩٦٧ (٦) +٩٦٢
فاكس : ٤٦٥٤١٩٧ (٦) +٩٦٢

تقرير المراجعة

٣١١٣٦/م٤

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - الاردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٢ والبيانات الموحدة للدخل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية المرحلية هي مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الخاص بمراجعة البيانات المالية . ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد معتدل المدى فيما اذا كانت البيانات المالية الموحدة المرحلية خالية من الخطا الجوهرى . تشمل مراجعتنا بشكل رئيسي القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . ان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق اجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي .

ديلويت
آندتوش
توهجاتسو

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

استنادا الى مراجعتنا اعلاه ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية .

من سابا وشركاهم

عمان - الاردن
٤ آب ٢٠٠٢

م. مازن الدجاني

مازن الدجاني

(اجازة رقم ١٦٤ فئة أ)

بيان (أ)

شركة مصانع الاسمنت
(شركة مساهمة عامة)
عمان - الارب
للميزانية العامة للمودح

٣١ كانون الاول ٢٠٠١	٣٠ حزيران ٢٠٠٢	٣١ كانون الاول ٢٠٠١	٣٠ حزيران ٢٠٠٢	الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٥٨ر٤٥١	١١ر٩٩٨	٣١٥٨ر٠٩١	٥١٧٣ر١٨٩	موجودات متداولة :
٦٢٧٤ر٧٢١	٧٧٢٣ر٨٢٦	١١ر٤٠ر٦٢٤	١٥ر٠٨٠ر٢٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٤)
٥٠٤ر٩٤٤	٤٩٢ر٠٠٠	٣٠ر٠٣٣ر٠٧٩	٢٧ر٤٠٤ر٧٤	مدينون - صافي (ايضاح ٥)
٢٧٧٢ر٨١٢	٣٣٣٧ر٢٧٥	٧٦٢ر٣١٧	١٣٥٦ر٤٤٢	بضاعة وقطع غيار - صافي (ايضاح ٦)
٨٦٥٣ر٣٩٢	٦١١٩ر٧١٢	٤٥ر٩٤ر١١١	٤٩ر٧١٤ر٨٢٧	ارصدة مدينة اخرى (ايضاح ٧)
٧٢٥٨ر٣٥١	١٤ر٤٥٧ر٥٥٦	٥ر٠٥٥ر٧٩١	٥ر١٢٣ر٩٣٥	مجموع موجودات متداولة
٦٦٦٦ر٦٦٦	١٣ر٣٣٣ر٣٣٤			
٣٢ر٧٨٩ر٣٣٧	٤٥ر٤٧٥ر٧٠١			قروض اسكان موظفين (ايضاح ٨)
٢٨١٧ر٩٥١	٢٨١٥ر٩٥٠	٨٦٥ر١٥١	٨٩١ر٦٣١	استثمارات متوفرة للبيع (ايضاح ٩)
٢٥٥ر٣٨٧	١٤٥ر٣٣١			
١٣ر٣٣٣ر٣٣٤	٦٦٦٦ر٦٦٦	١٨٤ر٣٨١	١٨٤ر٣٨١	استثمارات في شركات تابعة (ايضاح ١٠)
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١ر٦٥٢ر٤٢٨	٢ر٥٩٨ر٦٠٥	موجودات ضريبية مؤجلة (ايضاح ١١)
٢٣ر٣٣٣ر٣٣٤	١٦ر٦٦٦ر٦٦٦	١ر٩٣٩ر٦١٩	١ر٤٢ر٦٣٨	اصول غير ملموسة (ايضاح ١٢)
٧٣٨ر٣٦١	٧٥٨ر١٥٢			
٦٠ر٤٤٤ر٤٦٠	٦٠ر٤٤٤ر٤٦٠	٣٢٤ر٤٤٤ر٣٤٩	٣٣٠ر١٧٣ر٢٧	الموجودات الثابتة (ايضاح ١٣) :
٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠	٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠	(٢١٢ر١١٤ر٨٨٣)	(٢١٦ر٣٥٥ر١٧٣)	موجودات ثابتة - بالكلفة
٥ر٣٩٩ر٦٤٠	٥ر٣٩٩ر٦٤٠	١١٢ر٣٢٩ر٦٦	١١٣ر١٨ر٣٥٤	ينزل : الاستهلاك المتراكم
٧ر٨٥٧ر٧٨٠	-			صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٢٥٦ر٢٠	٢٨٣ر٠٠٠			
٦٦٢٨ر١٧٧	١٥ر١٨٥ر٤٧١			
١٠٧ر٨٦٢ر٧٧	١٠٨ر٣١٢ر٧١			
١٦٧ر٢٠ر٩٤٧	١٧٤ر١٧٤ر٣٧١	١٦٧ر٢٠ر٩٤٧	١٧٤ر١٧٤ر٣٧١	مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل من هذه البيانات

بيان (ب)

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

للسنة اشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران	
٢٠٠١	٢٠٠٢
دينار	دينار
٥٢٢٣٤٤١٦	٥٥٧٥٤٢٧٩
٦٠٨٧٢٠٩	٤٦١٠٤٣٠
٣١٩٣١٦٩٨	٣٢٧٧٠٤٧٢
٤٩٧١٤٢٦	٧٠٣٧٣٠٨
٣٣٠٤٧٤٨١	٣٠٣٤٣٥٩٤
١٩٨٦٩٣٥	٢٥٤١٠٦٨٥
٥٣٤٥٣٦٨	٤٩٠٢٥٢٤
٣٠٢٢٣٣٤	٣٤٢٠١٧٦
-	٣٠٠٠٠٠٠
-	١٠٠٠٠٠٠
٣٥٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٧٣١٩٢٣٣	١٠٠٨٧٩٨٥
٤٤٣٢	٢٧٧٣٦٧
(١٣٨١٠٥)	(١٤٤٧٧٢٥)
٦٢٢٥٥٦٠	٨٩١٧٦٢٧
(٦٥٦٤٥١)	(١٢٤٠٥٤٢)
٥٥٦٩١٠٩	٧٦٧٧٠٨٥
-	(١٩٧٩١)
٥٥٦٩١٠٩	٧٦٥٧٢٩٤
=====	=====
٠٠٩٢	٠١٢٧
٦٠٤٤٤٤٦٠	٦٠٤٤٤٤٦٠
=====	=====

صافي المبيعات (ايضاح ٢٣)
تكلفة المبيعات :

اسمنت جاهز وتحت التصنيع في بداية السنة
تكلفة الانتاج

ينزل : اسمنت جاهز وتحت التصنيع في نهاية السنة
تكلفة المبيعات

اجمالي الربح
ينزل : مصاريف التصدير والبيع والتوزيع (ايضاح ٢٤)

مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ٢٥)

مخصص قطع غيار بطينة الحركة

مخصص اعادة تأهيل محاجر

مخصص حوافز ترك الخدمة للموظفين (ايضاح ١٦)

صافي الربح من العمليات

ايرادات اخرى (ايضاح ٢٦)

فوائد وعمولات بنكية

صافي الربح قبل الضريبة

مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ١٥)

صافي ربح الفترة بعد الضريبة

حصة حقوق الاقلية من صافي الربح

صافي ربح الفترة - بيان (ج)

الربح للسهم الواحد (ايضاح ٢٩)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (د)

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

للسنة اشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		
٢٠٠١	٢٠٠٢	
دينار	دينار	
٦٢٢٥٠٠	٨٩١٧٦٢٧	ت النقدية من عمليات التشغيل :
٤٩٠٦١٠٨	٤٤٠٤٢١٦	في الربح قبل ضريبة الدخل وحصة حقوق الاقلية
-	٣٠٠٠٠٠٠	بلاغات واطفاءات
-	١٠٠٠٠٠٠	حصول قطع غيار بطيئة الحركة
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	حصول اعادة تأهيل محاجر
١٤٦٣١٦٦٨	٢٠٣٢١٨٤٣	حصول حوافر ترك الخدمة للموظفين
(٦٥٨١٤٥٣)	(٤٢٠٢٢٦٧)	سافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢٢٢٧٠٠٥٩	(٣٧١٤٩٥)	زيادة في مدينين وارصدة مدينة اخرى وقروض اسكان الموظفين
٧٧٨١٠٥	٧٥٢٣٣٠٩	زيادة النقص في البضاعة وقطع الغيار
١١٠٥٥٣٧٩	٢٣٢٧١٣٩٠	زيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى
(١٢٦٢٥٣١)	(٧٢٢٢٥٦)	سافي التدفقات النقدية من العمليات قبل الضريبة والحوافر المدفوعة
(٤٩١٥٤٠٦)	(٥٥٣٣٦٨٠)	بينة الدخل المدفوعة
٤٨٧٧٤٤٢	١٧٠١٥٤٥٤	فروع من حوافر ترك الخدمة
		سافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥١٣١٥٤٨)	(٥٧٩٦١٢٣)	ت النقدية من عمليات الاستثمار :
(٧٥٠٠)	-	في التغير في الموجودات الثابتة
(٥١٣٩٠٤٨)	(٥٧٩٦١٢٣)	زيادة في الاستثمارات
		سافي الاستخدامات النقدية في عمليات الاستثمار
٩٠٢٩٢٩	(٦٤٦٤٥٣)	ت النقدية من عمليات التمويل :
(٦٠٤٤٤٤٦)	(٧٨٥٧٧٨٠)	ص (الزيادة في بنوك دائنة
(٥١٤١٥١٧)	(٨٥٠٤٢٣٣)	ح موزعة على المساهمين
(٥٤٠٣١٢٣)	٢٧١٥٠٩٨	سافي الاستخدامات النقدية في عمليات التمويل
٩٢٨٤٨٠٣	٣١٥٨٠٩١	سافي الزيادة (النقص) في النقد
٣٨٨١٦٨٠	٥٨٧٣١٨٩	في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (ج)

شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	التغير المتراكم في القيمة العادلة (ايضاح ٢١)	ارباح مدورة* (ايضاح ٢٢)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	٧,٨٥٧,٧٨٠	٢٥٦,٢٠٠	٦,٢٢٨,١٧٧	١٠٧,٥٨٦,٥٧٧
-	-	-	-	-	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	٧,٨٥٧,٧٨٠	٢٥٦,٢٠٠	٧,٢٢٨,١٧٧	١٠٨,٤٨٦,٥٧٧
-	-	-	(٧,٨٥٧,٧٨٠)	-	-	(٧,٨٥٧,٧٨٠)
-	-	-	-	٢٦,٤٨٠	-	٢٦,٤٨٠
-	-	-	-	-	٧,٦٥٧,٢٩٤	٧,٦٥٧,٢٩٤
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	-	٢٨٣,٠٠٠	١٥,٨٥٤,٧١١	١٠٨,٣١٢,٥٧١
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	٦,٠٤٤,٤٤٦	-	٣,٩٨٤,٣٢٧	١٠٢,٨٧٢,١٧٣
-	-	-	-	-	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	٢,١٣٧,٦٧٣	٢,١٣٧,٦٧٣
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	٦,٠٤٤,٤٤٦	-	٦,١٣١,٠٠٠	١٠٥,٠١٩,٥٤٦
-	-	-	(٦,٠٤٤,٤٤٦)	-	-	(٦,٠٤٤,٤٤٦)
-	-	-	-	-	٥,٦٩١,٠٠٩	٥,٦٩١,٠٠٩
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٩٩,٦٤٠	-	-	١١,٧٠٠,٠٠٩	١٠٤,٤٤٤,٢٠٩

للسنة اشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران ٢٠٠٢

رصيد بداية الفترة

منافع ضريبية مؤجلة (ايضاح ١١)

رصيد بداية الفترة - بعد التعديل

الارباح الموزعة خلال الفترة

التغير المتراكم في القيمة العادلة

صافي ربح الفترة - بيان (ب)

رصيد نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران ٢٠٠١

رصيد بداية الفترة

اثر تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)

منافع ضريبية مؤجلة

رصيد بداية الفترة - بعد التعديل

الارباح الموزعة خلال الفترة

صافي ربح الفترة

رصيد نهاية الفترة

* يشمل رصيد الارباح المدورة مبلغ ٦٠٥,٩٨٨ دينار اردني ، يمثل منافع ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٢ مقابل ٢٨٤,٦٥٢ دينار اردني

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .