

Tel. (962-6) 5600771 - Fax: (962-6) 5600640
P.O. Box: (930019) Amman 11193 Jordan
e-mail: cement.info@jordan.lafarge.com

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة مصانع الاسمنت الاردنية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا. تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً حولها بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٨ (نتيجة لنفس الأسس الواردة في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أدناه)، كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً حولها بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٠٧ (نتيجة لنفس الأسس الواردة في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أدناه).

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أدناه، لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

تشمل الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ مبلغ ٥٤ مليون دينار يمثل صافي القيمة الدفترية لمشروع الفحم البترولي. حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠١ على الموافقة المبدئية المشروطة من المؤسسة العامة لحماية البيئة على البدء بالمشروع إلا أن الشركة لم تتمكن بعد من استخدام موجودات هذا المشروع بسبب اعتراض وزارة البيئة على استعمال مادة الفحم البترولي كوقود لمصنع الشركة في الفحيص، وبالتالي فإنه من غير المحتمل لتاريخه أن تتمكن الشركة من استخدام موجودات هذا المشروع للغايات التي أوجدت من أجلها. وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية فإنه في حال وجود مؤشرات تدل على تدني قيمة أي من الممتلكات والمعدات فإنه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الممتلكات والمعدات، وفي حال زيادة القيمة المدرجة للممتلكات والمعدات عن قيمتها القابلة للاسترداد فهذا يدل على وجود تدني في قيمة هذه الممتلكات والمعدات. لم يتم تزويدنا بدراسة شاملة عن القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات ومعدات المشروع وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر لذلك إن وجد، على القوائم المالية للشركة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تشرين الأول ٢٠٠٨

إرنست ويونغ
إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
١٥١٣٧٤١٧٣	١٧٠٠٤٦٨٠٩	٥
٣٨٩٨٩٣	٣٥٤٢٠١	
٨٦٨١٧٢٩	٩٨٥٨٥١٥	
٢٦١٧٤٨	٢٥٧٦٥٨	
٣٣٣٤١٠٧٥	٢٩٠٦١٨٠	
٢٧١٩١	٢٧١٩١	
-	١٠٥٣٢١٥	١١
١٦٤٠٧٥٨٠٩	١٨٤٥٠٣٧٦٩	
الموجودات المتداولة -		
٤٥٨٦٤٢٤٢	٦١٥٠٤٣٧٠	
٢٢٦٤٦٣٩	٨٢٤١٦٩٢	
٥٥٤٢٨٥٥	٧٤٠٨٠٢٧	
٥٠٩٧٣٠٣٩	١٨٠٠٤٠٤٢	
١٠٤٦٤٤٧٧٥	٩٥١٥٨١٣١	
٢٦٨٧٢٠٥٨٤	٢٧٩٦٦١٩٠٠	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
٦٠٤٤٤٤٦٠	٦٠٤٤٤٤٦٠	١
٢٧٠٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠	٣
١٢٣٩٩٦٤٠	١٢٣٩٩٦٤٠	
٢٠٤٣٨	٢٠٠٩٨	
٧٣٤٤٣٣٥٩	٧٥٧٠٨٩٨١	
١٧٣٣٠٧٨٩٧	١٧٥٥٧٣١٧٩	
-	٨٣٠٩٧٧٨	
١٧٣٣٠٧٨٩٧	١٨٣٨٨٢٩٥٧	
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة		
حقوق الأقلية		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة -		
١٢٥٧٣٠٠٠	١٢٥٧٣٠٠٠	
المطلوبات المتداولة -		
٣٥٢٦٧٩٧٥	٣١٧٥٢٧٣٤	
١٧٤٦١١٨١	٢٤٧٦٤٥٠٣	
١٦٧٣٢٥٤٧	١٤٧٦٣٠٨٣	
١٣٧٧٢٦٢	٢٣٠٨٨٥٥	
١٢٠٠٠٧٢٢	٩٦١٦٢٦٨	
٨٢٨٣٩٦٨٧	٨٣٢٠٥٩٤٣	
٩٥٤١٢٦٨٧	٩٥٧٧٨٩٤٣	
٢٦٨٧٢٠٥٨٤	٢٧٩٦٦١٩٠٠	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه الفوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٩٠,٣٠٥,٤٥٣	٦٩,٣٢٧,٨١٦	٢٤٨,٣١٥,٣٢٢	١٩٢,٤٩٩,٢٤١
كلفة المبيعات	(٦٣,٣٩٢,١٢٦)	(٤٤,٠٤٤,٨١١)	(١٧٦,٠٤٩,٢٤٥)	(١٢٤,٠٤٠,٩٩٩)
إجمالي الربح	٢٦,٩١٣,٣٢٧	٢٥,٢٨٣,٠٠٥	٧٢,٢٦٦,٠٧٧	٦٧,٩٥٨,٢٤٢
مصاريف بيع وتسويق	(١,٦٢٧,١٧١)	(٥٩٥,٠٤٣)	(٣,٥٩٧,٧٣٠)	(١,٥٦٥,٦٣٩)
مصاريف إدارية	(٣,٢٢٩,٤٨٧)	(٢,١٢٣,٢٣٠)	(١٠,٢٨٢,٩٣٢)	(٨,١٥١,٠٠٣)
مصرفوف التامين الصحي بعد التقاعد	(٢٤٩,٠٢٨)	(٢٤٠,١٨٤)	(٩٥٢,٥١٧)	(٦٢٣,٤٣٨)
مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة	(٧٠,٣٨٨)	(٦٦,٩٣٠)	(١٩٧,٨٨٨)	(٢٣٩,٤٨٤)
مخصص إجازات الموظفين	٤٥,٤٢٠	١٣٥,٢٩١	(١١٣,٩٧٦)	(١٨٧,٠١٠)
مخصص إعادة هيكلة	(٣,٥٥٠,٠٠٠)	(٥,٠٢٥,٠٠٠)	(٧,٠٥٠,٠٠٠)	(٥,٠٢٥,٠٠٠)
مخصص دعم المشاريع الاجتماعية	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
مصاريف أخرى	(٨٠,٥٤٨)	(١٣٧,٤٣٥)	(٣٥٨,١٠٢)	(٢٩٢,٧٠٧)
أرباح بيع ممتلكات والآت ومعدات	١٩٦,٧٨١	٣١,٧٠٠	٢٤٣,٠٥١	٣١,٧٠٠
خسائر تدني قيمة ممتلكات والآت ومعدات	-	-	-	(٧٢٥,٣٠٢)
الربح التشغيلي	١٨,٣٤٨,٩٠٦	١٥,٧٦٢,١٧٤	٤٨,٣٠٥,٩٨٣	٤٩,٨٤٨,٦٦٨
إيراد فوائد	١٦٩,٦١٤	٤٤٧,٧٩٩	٨٧٥,٢٧٢	١٣٨,٩٧١٦
حصة الشركة من ربح (خسارة) الشركة الحليفة	١٣,٦٧٤	(٧,٠١٤)	(٣٥,٦٩٢)	(٤٤,٣٦١)
التغير في القيمة العادلة لموجودات مشتقات مالية	(١٩٨,٦٢٩)	١٤٦,٦٩١	٧٣٢,٧٠٩	١٩٠,٧٠١
(خسائر) أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية	(٥٤,٩٦٢)	١١,٨٣٥	(٢٩٠,٧١٠)	٢١,٣٨٦
(مصاريف) إيرادات أخرى	(١٦٦,٣٨٨)	٤,٦٦٠	٤٢,٦٣٥	٦٠,٨٠٠
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم	١٨,١١٢,٢١٥	١٦,٣٦٦,١٤٥	٤٩,٦٣٠,١٩٧	٥١,٤٦٦,٩١٠
رسوم حكومية	(٥١٦,٣٢٤)	(٤٦٠,٣٩٢)	(١,٤١٨,٢٤٦)	(١,٤٦٥,٦٢٦)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٧,٥٩٥,٨٩١	١٥,٩٠٥,٧٥٣	٤٨,٢١١,٩٥١	٥٠,٠٠١,٢٨٤
ضريبة الدخل	(٢,٢٥٦,٥٥٩)	(٢,٦٨٨,٤٣١)	(٦,٢٨٩,٢٣٩)	(٧,٦٥١,١٧٨)
ربح الفترة	١٥,٣٣٩,٣٣٢	١٣,٢١٧,٣٢٢	٤١,٩٢٢,٧١٢	٤٢,٣٥٠,١٠٦
ويعود إلى:				
مساهمي الشركة	١٥,٣٧١,١٤١	١٣,٢١٧,٣٢٢	٤١,٩٥٤,٥٢١	٤٢,٣٥٠,١٠٦
حقوق الأقلية	(٣١,٨٠٩)	-	(٣١,٨٠٩)	-
	١٥,٣٣٩,٣٣٢	١٣,٢١٧,٣٢٢	٤١,٩٢٢,٧١٢	٤٢,٣٥٠,١٠٦
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠,٢٥٣	٠,٢٢٣	٠,٢٦٩	٠,٢٧٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم							
رأس المال	احتياطات		التغير المتراكم	أرباح	حقوق	مجموع حقوق	
المدفوع	إجباري	اختياري	في القيمة العادلة	مصدرة	المجموع	الأقلية	الملكوية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٨							
الرصيد كما في أول							
كفون الثاني ٢٠٠٨	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٠,٤٣٨	٧٣,٤٤٣,٣٥٩	١٧٣,٣٠٧,٨٩٧	-
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	(٣٤٠)	-	(٣٤٠)
مجموع الإيرادات (المصاريف)	-	-	-	-	(٣٤٠)	-	(٣٤٠)
المبينة في حقوق الملكية	-	-	-	-	٤١,٥٥٤,٥٢١	٤١,٥٥٤,٥٢١	(٣١,٨٠٩)
ربح الفترة	-	-	-	-	٤١,٥٥٤,٥٢١	٤١,٥٥٤,٥٢١	(٣١,٨٠٩)
مجموع الإيرادات	-	-	-	-	٤١,٥٥٤,٥٢١	٤١,٥٥٤,٥٢١	(٣١,٨٠٩)
(المصاريف) للفترة	-	-	-	-	٤١,٥٥٤,٥٢١	٤١,٥٥٤,٥٢١	(٣١,٨٠٩)
حقوق الأقلية الناجمة عن	-	-	-	-	-	-	-
تملك شركات تابعة (إيضاح ١١)	-	-	-	-	-	-	-
أرباح موزعة (إيضاح ٤)	-	-	-	-	(٣٤٠)	-	-
الرصيد كما في ٣٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٠,٤٩٨	٧٥,٧٠٨,٩٨١	١٧٥,٥٧٣,١٧٩	٨,٣٠٩,٧٧٨
أيلول ٢٠٠٨							
٢٠٠٧							
الرصيد كما في أول	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٤٢,٠٢٦	٦٥,٦٢٩,٤٩٢	١٦٥,٥١٥,٦١٨	-
كفون الثاني ٢٠٠٧	-	-	-	-	-	-	-
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	(٣٦,٤٢٧)	-	(٣٦,٤٢٧)
مجموع الإيرادات (المصاريف)	-	-	-	-	(٣٦,٤٢٧)	-	(٣٦,٤٢٧)
المبينة في حقوق الملكية	-	-	-	-	٤٢,٣٥٠,١٠٦	٤٢,٣٥٠,١٠٦	-
ربح الفترة	-	-	-	-	٤٢,٣٥٠,١٠٦	٤٢,٣٥٠,١٠٦	-
مجموع الإيرادات	-	-	-	-	٤٢,٣٥٠,١٠٦	٤٢,٣٥٠,١٠٦	-
(المصاريف) للفترة	-	-	-	-	٤٢,٣٥٠,١٠٦	٤٢,٣٥٠,١٠٦	-
أرباح موزعة	-	-	-	-	(٣٦,٤٢٧)	-	-
الرصيد كما في ٣٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٥,٥٩٩	٦٨,٦٩٠,٦٩٩	١٦٨,٥٤٠,٣٩٨	-
أيلول ٢٠٠٧							

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٠٨	٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والرسوم

بنود غير نقدية -

استهلاكات

ارباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص منح لدعم المشاريع الاجتماعية ومخصص إعادة الهيكلة

صندوق التكافل والتضامن ومخصص إجازات ونهاية الخدمة للموظفين

مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة

خصم قروض سيارات وإسكان الموظفين

حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة

مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

التغير في القيمة العادلة لموجودات مشتقات مالية

إيراد فوائد

خسائر تدني قيمة ممتلكات وآلات ومعدات

خسائر تدني قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع

تغيرات رأس المال العامل -

الزيادة في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

وقروض سيارات وإسكان الموظفين

(الزيادة) النقص في المخزون وقطع الغيار

(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

إجازات موظفين مدفوعة

المدفوع من صندوق التكافل والتضامن ومخصص نهاية الخدمة للموظفين

منح لدعم مشاريع اجتماعية مدفوعة

المدفوع من مخصص إعادة الهيكلة

المدفوع من مخصص إعادة التأهيل المحاجر وحماية البيئة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

فوائد مقبوضة

تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد المتملك

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة على المساهمين

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق