

FS - Joss
17-4-2002
ملح الصافي الأردني

الى مساهمي
شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد تم تكليفنا لتدقيق الميزانية العامة لشركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ وبيان الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة. هذا وكنا قد دققنا البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ والتي تظهر لأغراض المقارنة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠١ حول قدرة الشركة على الاستمرار في عملياتها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة. وتشمل هذه الإجراءات القيام بتدقيق اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل على تقييم للأسس المحاسبية المضبوطة وللتقارير الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل أساسا معقولا نستند عليه في إبداء رأينا.

يوجد ضعف جوهري في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية في الشركة والذي تمثل في وقوع أخطاء في حسابات المخزون، مما ادى الى وجود فروقات جوهرية بين سجلات الشركة والجرد الفعلي لمخزون قطع الغيار ومواد التعبئة في نهاية السنة.

تم إعداد البيانات المالية المرفقة على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة وكما هو ضامر في الميزانية العامة المرفقة بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ مبلغ ٩٦٧٢ر٦٤٥ دينار بزيادة مقدارها ٩٦٧٢ر٦٤٥ دينار عن رأسمال الشركة البالغ ٦٠٠٠ر٠٠٠ دينار. كما زادت المطبوعات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ١٤٠ر٣٣ر٢٥٣ دينار. كذلك فان الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من موجودات ثابتة بمبلغ ١٤٠ر٩٨٢ر٤١١ دينار. إن إمكانية استرداد كلفة الموجودات الثابتة تعتمد على استمرار الشركة ونجاح عملياتها وتحقيق أرباح وتوفير سيولة نقدية في المستقبل. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على انه إذا زادت خسائر الشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها المكتتب به فيجب تصفية الشركة ما لم تقرر الهيئة العامة للمساهمين زيادة رأسمالها. هذا وسيتم دعوة الهيئة العامة غير العادية لإتخاذ قرار بهذا الشأن. ان البيانات المالية المرفقة لا تشمل أية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة.

ونظرا لأهمية أثر ما ورد اعلاه على البيانات المالية فإننا لا نتمكن من إبداء الرأي ولا نبدي رأيا حول البيانات المالية المشار اليها أعلاه.

المحاسبون المتحدون

بشعر بكر
ترخيص رقم ٥٩٢ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ آذار ٢٠٠٢

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠١ دينار	٢٠٠٠ دينار
الموجودات المتداولة -			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	٦١٠.٣٢٢	٢٩٤.٣٠
شيكات يرصد التحصيل		٨٧.٥٩	٣٤٠.٩٠٤
ذمم مدينة وأوراق قبض	٤	١٤٦٨.٦١٥	١٤٢٥.٢٦٠
مخزون	٥	١٢٨٣.٢٦١	١٢٨٩.٢٥٢
أرصدة مدينة أخرى	٦	٣٥٨.٥٠٤	٣٦٨.٨٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٣٨٠.٧٦٢	٣٨٥٣.٧١٦
مشاريع تحت الإنشاء	٧	-	١٣.١٢٥
موجودات ثابتة بعد تنزيل الاستينلات	٨	١٣.٩٨٢	١٤.٩١٣
مجموع الموجودات		١٧.٧٩٠	١٨.٧٨٠
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة -			
بنوك دائنة	٩	٢.٣٣٧	٢.٣٨٤
ذمم دائنة		١.٨٨٧	٨٩٩
ذمم شركات حليفة	١٧	٩.٩٣	٨.٢٧٢
أوراق دفع قصيرة الأجل	١٠	٢.٩٦١	٢.٣٣٧
أرصدة دائنة أخرى	١١	٢.٢٦١	١.٤٨٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١٧.٨٥١	١٤.٣٤٢
ذمم شركات حليفة طويلة الأجل	١٧	٣.٦٢١	٣.٦٢١
أوراق دفع طويلة الأجل	١٠	-	٥٤٨
مجموع المطلوبات		٢١.٤٦٢	١٨.٥١٢
حقوق المساهمين -			
رأس المال المدفوع		٦.٠٠٠	٦.٠٠٠
خسائر متراكمة	١٩	(٩.٦٧٢)	(٥.٧٣٢)
صافي (العجز في) حقوق المساهمين		(٣.٦٧٢)	٢.٢٦٣
مجموع المطلوبات والعجز في حقوق المساهمين		١٧.٧٩٠	١٨.٧٨٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للمنتهي المنتهين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

٢٠٠٠	٢٠٠١	إيضاحات	
دينار	دينار		
٣٨٣٩٥٧٨	٥٢٦٦٦٨٦		صافي المبيعات
٤١٦٠٦٦٥	٥٧١٠٢٠٤	١٢	ينزل: كلفة المبيعات
(٣٢١٠٨٧)	(٤٤٣٥١٨)		إجمالي الخسارة
(٨٥٦٠٧٣)	(٤٣١٤٢٢)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٩٧٥٨٧)	(٦٢١٧٢٧)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٧٤٧٤٧)	(١٤٩٦٦٦٧)		
(١٥١٠٨٣٠)	(١٣٣٩٩٦٨)		مصاريف تمويلية
(١٤٥٩٠٣)	(٣٣٨٥٢٨)	٤	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(٢٠٠٠٠٠)	(٣٨٠٣٧٤)	٥	مخصص قطع غيار ومواد تعبئة
(٤٧٥٠٠)	(٣٩٤٩٩٧)	١٦	مخصص التزامات طارئة
٤٣٥٤٩	١٠٦٢٦	١٥	إيرادات أخرى
(٣٧٣٥٤٣١)	(٣٩٣٩٩٠٨)		صافي خسارة السنة
قس/دينار	قس/دينار		
(٠/٦٢٣)	(٠/٦٥٧)		حصة السهم من صافي الخسارة
سهم	سهم		
٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الاسهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حصة المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

المجموع دينار	خصائص مترجمة دينار	رأس المال المدفوع دينار	
٤٠٠٢٦٩٤	(٧٩٩٧٣٠٦)	١٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩
-	٦٠٠٠٠٠٠	(٦٠٠٠٠٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(٣٧٣٥٤٣١)	(٣٧٣٥٤٣١)	-	صافي خسارة السنة
٢٦٧٢٦٣	(٥٧٣٢٧٣٧)	٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠
(٣٩٣٩٩٠٨)	(٣٩٣٩٩٠٨)	-	صافي خسارة السنة
(٣٦٧٢٦٤٥)	(٩٦٧٢٦٤٥)	٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

٢٠٠٠	٢٠٠١	
دينار	دينار	
(٣٧٣٥٤٣١)	(٣٩٣٩٩٠٨)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٩٩٥٤٢٧	٩٤٠٥٨٨	صافي خسارة السنة
٤٠١٩٨٥	-	تعديلات -
(١٤٥٥٦٦)	(١٧٩٠٤١)	استهلاك الموجودات الثابتة
١٤٥٩٠٣	٣٣٨٥٢٨	إطفاء المصاريف المؤجلة
٢٠٠٠٠٠	٣٨٠٣٧٤	استرداد انخفاض صافي القيمة البيعية
٤٧٥٠٠	٣٩٤٩٩٧	مخصص ديون مشكوك فيها
-	٥١٠٤٨٠	مخصص قطع غيار ومواد تعبئة
١٥١٠٨٣٠	١٣٩٩٩٦٨	مخصص التزامات طارئة
-	١٧٧٨	مخصص بضاعة برسم البيع
		مصاريف تمويلية
		خسارة شطب موجودات ثابتة
(٥٧٩٣٥٢)	(١٥٢٢٣٦)	النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة -
٧٦٥٦٥٣	٢٥٣٨٤٥	شيكات برسم التحصيل
(٨٥٤٤٥٦)	(٣٨١٨٨٣)	ذمم مدينة وأوراق قبض
٢٠٧٠٥٤	٢٠٤٦٥٨	مخزون
٩٨٩٦٥	١٠٣٦٦	أرصدة مدينة أخرى
(١١٠٤٩٨)	٢٨٧٣٤٨	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة -
٣٧١٩٩٧	٢٠٧٥٢٥	ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
(١٠٠٦٣٧)	٤٢٩٦٢٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٢٣١٠٣)	-	مدفوعات على مشاريع تحت التنفيذ
(٤١٣٥٣)	(٣٨٥١)	شراء موجودات ثابتة
-	٥٤٦٧	شطب موجودات ثابتة
(٦٤٤٥٦)	١٦١٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
٨٤٠٦٨٤	٨٢١٢٣٧	ذمم شركات حليفة
٥٧٧١٧٢	٧٥٥٨٧٨	أوراق دفع
(٧٣٢٦٨٢)	(٤٧٤٩٣)	بنوك دائنة
(١٥١٠٨٣٠)	(١٣٩٩٩٦٨)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(١٥٠٠٩٦٠)	-	قروض بنكية
(٢٣٢٦١٦)	١٢٩٦٥٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل
(٢٤٩١٧٠٩)	٥٦٠٨٩٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢٥٢١٣٩	٢٩٤٣٠	النقد كما في بداية السنة
٢٩٤٣٠	٦١٠٣٢٣	النقد كما في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية