

FS- IPET(2002) - 6/6/2004

مفتة

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

مع

تقرير مدققي الحسابات

تقرير مدققي الحسابات

مسند

إلى مساهمي شركة البتروكيماوية الوسيطة
" شركة مساهمة عامة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ وبيانات الأرباح والخسائر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين الماليتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، ان إعداد هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتمادا على ما قمنا به من تدقيق وما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لاجراءات التدقيق الذي قمنا به .

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة . وتشمل هذه الإجراءات القيام بتدقيق اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل على تقييم لمدى ملاءمة الأسس المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها 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 .

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

كما هو مبين في البيانات المالية تكبدت الشركة خسائر جسيمة خلال السنوات السابقة فقد بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١ ما مقداره (٦ ١٨٦ ٣٢٦) دينار أردني .

لم تتضمن البيانات المالية فوائد بنكية مستحقة بمقدار (٣٧٣ ٣٢٤) دينار، وذلك اعتمادا على ما قد تنتهي اليه الاتفاقيات المزمع توقيعها مع البنوك.

بمؤرخة
عنه

- في تاريخ نهاية السنة المالية زادت الالتزامات المتداولة عن الاصول المتداولة بمبلغ (٥٠٧٤ ٩٠٥) دينار ، وبذلك تفنقد الشركة القدرة على الوفاء بالتزاماتها.

- تم إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ المرفقة على اعتبار ان الشركة مستمرة.

- كما يرد في الايضاح رقم (٦/١) قررت الهيئة العامة في انعقادها غير العادي بتاريخ ٢٠٠٢/٩/١٨ الموافقة على اعادة هيكلة رأس مال الشركة وتفويض مجلس الادارة بتنفيذ ما تم الاتفاق عليه مع الشريك الرئيسي والبنوك الدائنة في سبيل معالجة اوضاع الشركة.

وفي حالة عدم ابرام الاتفاق النهائي وتنفيذه مع الشريك الرئيسي والبنوك الدائنة وفقا لقرارات الهيئة العامة ، فان هناك شكوكا جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وان الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من موجودات ثابتة صافي قيمتها الدفترية (٣ ٤٨٧ ٦٢١) دينار ، وتعتمد امكانية استردادها على استمرار نجاح عمليات الشركة في المستقبل وتحقيق أرباح ، وان البيانات المالية لم تتضمن أية تعديلات ممكن أن تحدث نتيجة لعدم استمرار الشركة في أعمالها.

في رأينا خضوعا لما هو مذكور في الفقرات السابقة ان البيانات المالية المتوحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين الماليتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقانون ولمعايير المحاسبة الدولية ونوصي المصادقة على هذه البيانات بعد الاخذ بالاعتبار ما ذكر آنفا.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠٠٤/١/٢٠



الميزانية العامة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ - بيان (أ)

الموجودات	إيضاح رقم	٢٠٠٢ بالدينار	٢٠٠١ بالدينار
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	٣	٥٠ ٢٨١	٢١ ٦٤٩
شيكات برسم التحصيل		٢٢ ٩٧٦	٣٤ ٣٠٧
الذمم المدينة وسحوبات العملاء بعد المخصص البالغ (٢٥٠) ألف دينار	٤	٤٨٧ ١٥٦	٩٣٩ ٣٢٥
بضاعة في المستودعات	٥	١ ٠٦٩ ٤٨٧	١ ٤٦١ ٧٩٣
أرصدة مدينة أخرى	٦	٨٠ ٤٨١	٩٨ ٦٩٥
مجموع الموجودات المتداولة		١ ٧١٠ ٣٨١	٢ ٥٥٥ ٧٦٩
صافي الاستثمارات	٧	٥٢ ٠٠٠	٥٢ ٠٠٠
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٨	٣ ٤٨٧ ٦٢١	٣ ٦٥٣ ٩٤٢
مجموع الموجودات		٥ ٢٥٠ ٠٠٢	٦ ٢٦١ ٧١١
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	٩	٤ ٤١٦ ٩٧٨	٤ ٧٠٢ ٥١٥
أوراق الدفع وشيكات مؤجلة	١٠	١٠٠ ٠٢٤	٢٦١ ٣٠٢
قروض قصيرة الأجل	١١	١ ٤٦٩ ٢١٧	١ ٣٠٧ ٩٦٨
الذمم الدائنة	١٢	١١٨ ٤٧٥	٨٩ ٢٠٥
أرصدة دائنة أخرى	١٣	٦٨٠ ٥٩٢	٦٥٤ ٧٩٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٦ ٧٨٥ ٢٨٦	٧ ٠١٥ ٧٨٤
حقوق الأقلية	١٤	٢٣ ٧٨٨	٣٩ ٤٣٨
رأس المال وحقوق المساهمين		٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع		٦٢٧ ٢٥٤	٦٢٧ ٢٥٤
الاحتياطي الإجمالي		(٦ ١٨٦ ٣٢٦)	(٥ ٤٢٠ ٧٦٥)
الخسائر المدورة / منقولة من بيان (ب)		(١ ٥٥٩ ٠٧٢)	(٧٩٣ ٥١١)
صافي (العجز) في حقوق المساهمين		٥ ٢٥٠ ٠٠٢	٦ ٢٦١ ٧١١
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥ ٢٥٠ ٠٠٢	٦ ٢٦١ ٧١١

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

مئة ٥

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الأرباح والخسائر الموحد للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ - بيان (ب)

٢٠٠١	٢٠٠٢	ايضاح رقم	البيان
بالدينار	بالدينار		
٨١٢ ٨١٨	٨٠٤ ٠٣٥		المبيعات المحلية
١ ٣٣٠ ٠٨٧	٧٨٠ ١٧٩		المبيعات الخارجية
٢ ١٤٢ ٩٠٥	١ ٥٨٤ ٢١٤		إجمالي المبيعات
			تنزل / تكلفة المبيعات
١ ٣٧٨ ٤٨٢	١ ٠٦٥ ٨٣٥		مواد أولية للإنتاج
٣٩ ٦٠٧	٤٢ ١٨٠		مواد تعبئة وتغليف
٣١٧ ٤٨٤	٢٨٧ ٢٣٨	١٥	مصاريف صناعية
١٥٤ ٠٥٩	١٥٤ ١٤٢		الاستهلاكات الصناعية
١ ٨٨٩ ٦٣٢	١ ٥٤٩ ٣٩٥		كلفة البضاعة المصنعة
٣٦٤ ٧٤٠	٢٤٥ ٠٣٣		يضاف / بضاعة جاهزة اول المدة
(٢٤٥ ٠٣٣)	(١٦٠ ٦٨٥)		ينزل / بضاعة جاهزة اخر المدة
(٢ ٠٠٩ ٣٣٩)	(١ ٦٣٣ ٧٤٣)		كلفة المبيعات
١٣٣ ٥٦٦	(٤٩ ٥٢٩)		اجمالي ربح (خسارة) المبيعات
(٩٢ ٠١٧)	(١٠١ ٤٨١)	١٦	يضاف / مصاريف البيع والتوزيع
٤١ ٥٤٩	(١٥١ ٠١٠)		صافي ربح (خسارة) المبيعات
(٢٤٩ ٦٦١)	(٢٦٩ ٨٩١)	١٧	يضاف / المصاريف الادارية والعمومية
(٢٠٨ ١١٢)	(٤٢٠ ٩٠١)		صافي خسارة العمليات
٦٨ ٨٢٧	٥٤ ٨٠١	١٨	ينزل / ايرادات اخرى
(٧٤٨ ٤٤٢)	(٤٠٢ ٧٢٤)		يضاف / الفوائد البنكية
(٢ ٠٦٤)	(٧ ٤٧٢)		يضاف / فروقات تعويض نهاية الخدمة
(٨٨٩ ٧٩١)	(٧٧٦ ٢٩٦)		صافي الخسائر قبل المخصصات الاخرى
(٦٧ ٠٠٠)	٠٠٠		يضاف: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٠٠٠	(٤ ٩١٥)		يضاف : ضريبة المبيعات لشركة الطيف
١٧ ٧٣٢	١٥ ٦٥٠		ينزل / حصة الاقلية في صافي خسائر الشركة التابعة
(٩٣٩ ٠٥٩)	(٧٦٥ ٥٦١)		صافي الخسائر السنوية
(٤ ٤٨١ ٧٠٦)	(٥ ٤٢٠ ٧٦٥)		يضاف : الخسائر المدور من العام السابق
(٥ ٤٢٠ ٧٦٥)	(٦ ١٨٦ ٣٢٦)		الخسائر المدورة / منقولة لبيان (أ)

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

صحة

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ - بيان (ج)

بيان	رأس المال المدفوع بالدينار	الاحتياطي الإجمالي بالدينار	الأرباح (الخسائر) المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
٢٠٠٠/١٢/٣١ الرصيد كما هو في صافي خسارة العام	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢٧ ٢٥٤	(٤ ٤٨١ ٧٠٦)	١٤٥ ٥٤٨
٢٠٠١/١٢/٣١ الرصيد كما هو في صافي خسارة العام	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢٧ ٢٥٤	(٩٣٩ ٠٥٩)	(٩٣٩ ٠٥٩)
٢٠٠١/١٢/٣١ الرصيد كما هو في صافي خسارة العام	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢٧ ٢٥٤	(٥ ٤٢٠ ٧٦٥)	(٧٩٣ ٥١١)
٢٠٠٢/١٢/٣١ الرصيد كما هو في صافي خسارة العام	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢٧ ٢٥٤	(٧٦٥ ٥٦١)	(٧٦٥ ٥٦١)
٢٠٠٢/١٢/٣١ الرصيد كما هو في صافي خسارة العام	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٢٧ ٢٥٤	(٦ ١٨٦ ٣٢٦)	(١ ٥٥٩ ٠٧٢)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١ - بيان (د)

٢٠٠١	٢٠٠٢	البيان
بالدينار	بالدينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩٣٩ ٠٥٩)	(٧٦٥ ٥٦١)	صافي الخسائر
٧٤٨ ٤٤٢	٤٠٢ ٧٢٤	تعديلات
٢٣٤ ١٧٦	١٦٧ ٢٩٠	الفوائد المدينة
٤٣ ٥٥٩	(١٩٥ ٥٤٧)	صافي الاستهلاكات والمخصصات
٤١ ٨٣٠	١١ ٣٣١	النقد من التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٤٤٩ ١٥٦)	٤٥٢ ١٦٩	الموجودات المتداولة :-
(٣١ ٠٥٢)	٣٩٢ ٣٠٦	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
٥٦ ٥٥٣	١٨ ٢١٤	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة وسحوبات العملاء
		(الزيادة) النقص في بضاعة المستودعات
		(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة اخرى
		المطلوبات المتداولة :-
٣٨ ٣٧٧	(١٣٢ ٠٠٨)	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة واوراق الدفع
١٥٤ ٣٢٧	٢٥ ٧٩٨	الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة اخرى
(١٧ ٧٣٢)	(١٥ ٦٥٠)	الزيادة (النقص) في حقوق الأقلية في الشركة التابعة
(١٦٣ ٢٩٤)	٥٥٦ ٦١٣	إجمالي التدفقات النقدية من التشغيل قبل ضريبة الدخل
(٧٤٨ ٤٤٢)	(٤٠٢ ٧٢٤)	ينزل : الفوائد المدينة
(٩١١ ٧٣٦)	١٥٣ ٨٨٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥ ٠٠٧)	(٩٦٩)	صافي (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة
(٥ ٠٠٧)	(٩٦٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧٢٥ ٩١٥	(٢٨٥ ٥٣٧)	الزيادة (النقص) في التزامات الشركة من التسهيلات الائتمانية
١٦٢ ٤١٢	١٦١ ٢٤٩	الزيادة (النقص) في قروض قصيرة الاجل
٨٨٨ ٣٢٧	(١٢٤ ٢٨٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٨ ٤١٦)	٢٨ ٦٣٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٥٠ ٠٦٥	٢١ ٦٤٩	النقد في بداية العام
٢١ ٦٤٩	٥٠ ٢٨١	النقد في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .