

تقرير مدقق الحسابات المستقل

غ ت / ١٠٢

FS - JOSL - 31/3/2005

الى الهيئة العامة لمساهمي

شركة السلفوكيماويات الاردنية م.ع.م

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة السلفوكيماويات الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رايناها ضرورية لأداء مهمتنا. وكنا قد دققنا البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٣. وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٤.

رقد أجرينا تدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وانجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها. كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبدية.

كما يرد في الايضاح رقم (٢٢) تم ايقاف تشغيل جزء من مصنع الصوينة التي تبلغ صافي قيمته الدفترية ٧٠٧,٨٦٢ دينار كما في ٢١ كانون الاول ٢٠٠٤.

1

في رأينا . باستثناء ما ورد أعلاه . إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة السلفوكيماويات الأردنية م.ع.م. كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية . ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية بعد الأخذ بعين الاعتبار الأمور الواردة في التقرير .

تحفظ الشركة بسجلات حسابية منتظمة بصورة أصولية . وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة .

كما هو ظاهر في الإيضاح رقم (٢٥) فقد قررت الهيئة العامة غير العادية لمساهمي الشركة إعادة هيكلة رأس مالها وذلك في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٤ ، وقد وافق معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٥ على قرار الهيئة العامة غير العادية لإعادة الهيكلة كما قرر مجلس إدارة الشركة تنفيذ إجراءات إعادة الهيكلة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ .

عن مؤسسة غاوي لتدقيق الحسابات
أعضاء مستقلين في مجموعة بيكرتيلي انترناشونال

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٦ آذار ٢٠٠٥

د. جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد فئة (أ)
إجازة رقم (١٣٣)

بیگان (آ)

شركة السلفو كيمويات الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

[illegible]

بيان الدخل

بيان (ب)

الإيضاح	للفترة من أول كانون الثاني ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	للفترة من أول تموز ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨	١,٢٣٧,٤٣٩	٥,٠٨١,٨٤٤	٣,٠٢٠,٨٨٨
صافي المبيعات			
تكلفة المبيعات :			
بضاعة جاهزة في بداية السنة	٦٦٨,٧٧٧	٥٥٤,٥٧٥	٨٢٠,٠٢٠
١٩	١,٠٧٤,٢٣٠	٤,٣٨٢,٦٦٥	٢,٦١٧,٦٤٢
تكلفة الانتاج			
بضاعة جاهزة في نهاية السنة	(٥٥٤,٥٧٥)	(٥٠١,٣١٩)	(٦٦٨,٧٧٧)
٢٠	١,١٨٨,٤٣٢	٤,٤٣٦,٩٢١	٢,٧٦٨,٨٨٥
تكلفة المبيعات			
اجمالي ربح المبيعات	٤٨,٩٩٧	٦٤٤,٩٢٣	٢٦٢,٠٠٣
٢١	(٤٨,٣١٣)	(٢٨٥,٥٢٦)	(٢٠٦,٢٣٢)
مصاريف بيع وتوزيع			
٢٢	(١٠٢,١٣١)	(١٢٤,٢٥٢)	(٢٥٢,٠٦١)
مصاريف ادارية وعمومية			
٢٣	(٩٣,١٩١)	(١٤١,٢٥٢)	(١٥١,٢٣٨)
فوائد وعمولات بنكية			
٢٤	(١٢٥,٦٣٨)	٨٣,٦٩٢	(٤٤٧,٧٢٨)
صافي (الخسارة) ربح من العمليات			
٢٥	(٧٢٤)	٨,٥٥٥	١,٧٣١
ايرادات أخرى			
٢٦	(١٩٥,٣٦٣)	٩٢,٢٤٧ (ب)	(٤٤٥,٩١٧)
صافي (خسارة) ربح الفترة/ السنة (أ)			
٢٧			(٣,٧٩٧,٢٥٩)
خسائر مدورة في بداية السنة			
٢٨			(٣,٢٤٣,٢٥٦)
مجموع الخسائر المتراكمة			
٢٩			(٠,٠٩٩)
خسارة للسهم الواحد			
٣٠			٤,٥٠٢,٥٧٦
العدل المرجح لعدد الأسهم خلال السنة			

أ- تم اطفاء الخسارة للفترة من ١-١-٢٠٠٤ ولغاية ٣٠-٦-٢٠٠٤ - اعادة هيكلة.

ب- تم تدوير ربح الفترة من ١-٧-٢٠٠٤ ولغاية ٣١-١٢-٢٠٠٤ للعام ٢٠٠٥.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣

بيان (ج)

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	التغير في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠٠٤
٤,٥٠٢,٥٧٦	٥٤٨,٢١١	٤٢٠,٢٤٧	-	(٣,٢٤٣,٦٥٦)	٢,٢٢٧,٢٧٨	رصيد بداية السنة
٤٢٠,٢٤٧	-	(٤٢٠,٢٤٧)	-	-	-	رسملة الاحتياطي الاختياري
(٣,٢٤٣,٦٥٦)	-	-	-	٣,٢٤٣,٦٥٦	-	إلغاء خسائر متراكمة
(١٩٥,٣٦٢)	-	-	-	-	(١٩٥,٣٦٢)	خسائر الفترة لغاية ٢٠٠٤-٦-٢٠
-	-	-	-	٩٢,٢٤٧	٩٢,٢٤٧	أرباح الفترة من ١-٧ ولغاية ٢٠٠٤-١٢-٢١
١,٤٨٣,٨٠٥	٥٤٨,٢١١	٠	٠	٩٢,٢٤٧	٢,١٢٤,٢٦٣	رصيد نهاية السنة
						٢٠٠٣
٤,٥٠٢,٥٧٦	٥٤٨,٢١١	٤٢٠,٢٤٧	(٢١٥,٠٦٦)	(٢,٧٩٧,٢٩٩)	٢,٤٥٨,٧٠٩	رصيد بداية السنة
-	-	-	-	(٤٤٦,٣٩٧)	(٤٤٦,٣٩٧)	صافي خسارة السنة بيان (ب)
-	-	-	٢١٥,٠٦٦	-	٢١٥,٠٦٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤,٥٠٢,٥٧٦	٥٤٨,٢١١	٤٢٠,٢٤٧	-	(٣,٢٤٣,٦٥٦)	٢,٢٢٧,٢٧٨	رصيد نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان التدفقات النقدية

بيان (د)

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠٠٣	٢٠٠٤
دينار	دينار
(٤٤٦,٣٩٧)	٩٢,٢٤٧
-	٣,٢٤٣,٦٥٦
١٩٨,٩٣٧	١٤١,١٧٨
١٥٢,١٣٩	٢٣٤,٥٤٤
١٣٩,٤٢٣	-
٣٤,١٠٢	٣,٧١١,٦٣٥
(١٥,٠٥٣)	(١٢٨,٦٠٣)
(١٢٨,٥٤٢)	(١,٥٥٠,٤٢٦)
٢,٧٧٠	(٢٩٨,٦٥٦)
٨,٠٣٢	(٦١,٨٦٣)
(٣٩,٧٩٦)	١٢,١٦٨
(٢,٣٢٠)	(٥٠٩,٢٨٧)
(٦٩,٣٢٠)	٣,٢٣٢,٣٢٠
٣٦,٧١٥	٢٣٧,٧٦٠
٢٩٢,٢٨٥	(٣١٠,٢٣٢)
١١٧,٨٦٣	٤,٤٣٤,٧٠٦
(١٥٢,١٣٩)	(٢٣٤,٥٤٤)
(٣٤,٣٧٧)	٤,٢٠٠,١٦٢
(٢,٣١٩)	(٤,٧٨٣)
١٥٠,٥٧٧	-
-	٩٤,٨٢٨
١٥٨,٢٥٨	٩٠,٠٥٥
-	(٣,٥٣٩,٠١٨)
(٦,١١٥)	١٢٢,٤٩٤
(٢٢١,٩٦١)	(١٥٩,٥٩٦)
(٢٣٨,٠٧٦)	(٣,٤٧٦,١٢٠)
(١١٤,٠٩٥)	٨١٤,٠٩٧
١٣٩,٧٠٢	٢٥,٦٠٧
٢٥,٦٠٧	٨٣٩,٧٠٤

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

ربح الفترة

التعديلات :

الخسائر المتراكمة

استهلاك موجودات ثابتة

فوائد وعمولات بنكية

خسائر بيع موجودات متوفرة للبيع

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس

المال العامل

(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل

(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة أخرى

(الزيادة) النقص في البضاعة

(الزيادة) النقص في بضاعة في الطريق

النقص (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما

(الزيادة) في تأمينات كفالات و أخرى مستردة

(النقص) في دائنين وارصدة دائنة أخرى

الزيادة في شيكات مؤجلة الدفع

(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الفوائد والعمولات

فوائد وعمولات مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة

بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

النقص في قتلغ غيار و مواد أخرى

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

تحفيض رأس مال الشركة - ايضاح ٢٥

الزيادة (النقص) في بنك دائن

(النقص) في قروض بنكية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل

الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .