

تقرير مدقق الحسابات المستقل

غ ت / ١٠٢

الى الهيئة العامة لمساهمي

شركة السلفوكيماويات الاردنية م.ع.م

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

FS-JOSL - 11/A/2005

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة السلفوكيماويات الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان 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 ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٤

وقد أجرينا تدقيقنا 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 نبديه.

كما يرد في الايضاح رقم (٢٣) تم ايقاف تشغيل جزء من مصنع الصوينة التي تبلغ صافي قيمته الدفترية ٨٦٢,٧٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤.

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 ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون ولمايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية . ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية بمد الأخذ بمبدأ الاعتبار الأمور الواردة في التقرير .

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة 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 المادية 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 المادية 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 الاردنية الهاشمية
١٦ آذار ٢٠٠٥

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

بيان (أ)

شركة اسلفو كيماويات الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الزرقاء - المنطقة الاردنية الهاشمية
الميزانية العامة

٣١ كانون الاول

٢٠٠٤

دينار

دينار

إيضاح

مطلوبات متداولة

بنك دائن

شركات مؤجلة الدفع

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الجزء الجاري من فروض بنكية

وفوائد

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

مجموع مطلوبات متداولة

فروض بنكية طويلة الأجل

حقوق المساهمين

رأس المال المسجل في يد الهيأة

رأس المال المسمو به الإسمية دينار واحد للسهم

رأس المال المكتسب بيد الهيأة

احتياطي اجاري

احتياطي اختياري

حساب مزاكاة

أرباح الفترة المدورة إعلان (ب)

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

٣١ كانون الاول

٢٠٠٤

دينار

دينار

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة

تدفق في الصندوق لدى البنك

شركات برسم التحصيل

صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى

بمساهمة

بمساهمة في الطريق

مصاريف مدفوعة مقدما

تأمينات كمالات وأخرى مستوردة

مجموع موجودات متداولة

موجودات مالية مدورة للبيعي

موجودات ثابتة

أرض المصنع

مباني وآلات ومعدات

مخازن المستهلكات المتراكمة

صافي القيمة المدفوعة

مجموع موجودات ثابتة وأرضي

فني خيار ومواد أخرى

مستودع قيد الإنجاز

مجموع موجودات ثابتة

مجموع الموجودات

١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٤,٥٢٢,٨٧٦	١,٤٨٢,٨٥٥
٥٤٨,٢١١	٥٤٨,٢١١
٤٢٠,٢٤٧	-
(٣,٢٤٣,٦٥٦)	-
-	٩٢,٢٤٧
٣,٢٢٧,٣٧٨	٢,١٢٤,٣٢٣
٥,٥٧١,٣٦٢	٨,٥٨٠,٩٩٣

١٣	٢٥,٦٠٧	٨٣٩,٧٠٤	٣	موجودات متداولة
١٤	٧٦,٢٤٩	٢٠٤,٨٥٢	٤	تدفق في الصندوق لدى البنك
١٥	٣٦٥,٩٥٧	١,٨٠٦,٠٨٣	٥	شركات برسم التحصيل
١٦	١,١٣٢,٣٠٥	١,٤٢٠,٩٦١	٦	صافي مدينين وأرصدة مدينة أخرى
١٧	١٤٠	١٢,٠٠٣	٧	بمساهمة
١٨	١٧,٤٢٠	٥٥,٣٥٢	٨	بمساهمة في الطريق
١٩	٥٦,١٩٨	٤٦٥,٥٤٥	٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠	١,٧١٢,٥٧٦	٤,٩٥٤,٤٤٠	١٠	تأمينات كمالات وأخرى مستوردة
٢١	١٦,٦٦٦	١٦,٦٦٦	١١	مجموع موجودات متداولة
٢٢	١٨٨,٩٤٧	١٨٨,٩٤٧	١٢	موجودات مالية مدورة للبيعي
٢٣	٨,٥٢٥,٦٠٠	٨,٥٢٥,٦٠٠	١٣	موجودات ثابتة
٢٤	(٥,٤٢٤,٨٦٧)	(٥,٥٦٦,٠٤٥)	١٤	أرض المصنع
٢٥	٢,١١٠,٧٢٣	٢,١١٠,٧٢٣	١٥	مباني وآلات ومعدات
٢٦	٢,٣٩٩,٦٨٠	٣,١٦٢,٧٨٥	١٦	مخازن المستهلكات المتراكمة
٢٧	٤٩٦,٣٥٠	٤٠١,٥١٢	١٧	صافي القيمة المدفوعة
٢٨	٤٥٠,٩٠٠	٤٥٠,٩٠٠	١٨	مجموع موجودات ثابتة وأرضي
٢٩	٣,٨٤١,١٢٠	٣,٦٠٩,٨٨٧	١٩	فني خيار ومواد أخرى
٣٠	٥,٥٧١,٣٦٢	٨,٥٨٠,٩٩٣	٢٠	مستودع قيد الإنجاز
٣١	٨,٥٨٠,٩٩٣	٨,٥٨٠,٩٩٣	٢١	مجموع موجودات ثابتة
٣٢	٨,٥٨٠,٩٩٣	٨,٥٨٠,٩٩٣	٢٢	مجموع الموجودات

ان الأرصحات المدفوعة تشكل جزءاً من هذه الأرصحات .

بيان الدخل

بيان (ب)

إيضاح	الفترة من أول كانون الثاني وانتهاء ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	الفترة من أول تموز ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
	دينار	دينار	دينار
١٨ صافي المبيعات تكلفة المبيعات :	١,٢٣٧,٤٢٩	٥,٠٨١,٨٤٤	٢,٠٣٠,٨٨٨
بضاعة جاهزة في بداية السنة	٦٦٨,٧٧٧	٥٥٤,٥٧٥	٨٢٠,٠٢٠
تكلفة الانتاج	١,٠٧٤,٢٣٠	٤,٣٨٣,٦٦٥	٢,٦١٧,٦٤٢
بضاعة جاهزة في نهاية السنة	(٥٥٤,٥٧٥)	(٥٠١,٣١٩)	(٦٦٨,٧٧٧)
تكلفة المبيعات	١,١٨٨,٤٣٢	٤,٤٣٦,٩٢١	٢,٧٦٨,٨٨٥
اجمالي ربح المبيعات	٤٨,٩٩٧	٦٤٤,٩٢٣	٢٦٢,٠٠٣
٢٠ مصاريف بيع وتوزيع	(٤٨,٣١٣)	(٢٨٥,٥٢٦)	(٢٠٦,٢٣٢)
٢١ مصاريف ادارية وعمومية	(١٠٢,١٣١)	(١٣٤,٣٥٢)	(٢٥٢,٠٦١)
فوائد وعمولات بنكية	(٩٢,١٩١)	(١٤١,٢٥٣)	(١٥١,٣٣٨)
صافي (الخسارة) ربح من العمليات	(١٩٤,٦٣٨)	٨٣,٦٩٢	(٤٤٧,٧٢٨)
٢٢ ايرادات أخرى	(٧٢٤)	٨,٥٥٥	١,٧٣١
صافي (خسارة) ربح الفترة/السنة (أ)	(١٩٥,٣٦٢)	٩٢,٢٤٧ (ب)	(٤٤٥,٩٩٧)
خسائر مدورة في بداية السنة			(٢,٧٩٧,٢٥٩)
مجموع الخسائر المتراكمة			(٣,٢٤٣,٢٥٦)
خسارة للسهم الواحد			(٠,٠٩٩)
المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال السنة			٤,٥٠٢,٥٧٦

أ- تم اطفاء الخسارة للفترة من ١-١-٢٠٠٤ ولغاية ٣٠-٦-٢٠٠٤ - اعادة هيكلية.
ب - تم تدوير ربح الفترة من ١-٧-٢٠٠٤ ولغاية ٣١-١٢-٢٠٠٤ للعام ٢٠٠٥.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

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

المجموع	خسائر متركة	التغير في القيمة المعادة	احتياطي اختياري	احتياطي إحصائي	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠٠٤
٢,٣٢٧,٣٧٨	(٣,٢٤٣,٦٥٦)	-	٤٢٠,٢٤٧	٥٤٨,٢١١	٤,٥٠٢,٥٧٦	رصيد بداية السنة
-	-	-	(٤٢٠,٢٤٧)	-	٤٢٠,٢٤٧	رسملة لاحتياطي اختياري
-	٢,٢٤٣,٦٥٦	-	-	-	(٣,٢٤٣,٦٥٦)	إطفاء خسائر متركة
(١٩٥,٣٦٣)	-	-	-	-	(١٩٥,٣٦٣)	خسائر الفترة لغاية ٢٠٠٤-٢٠٠٣
٩٢,٣٤٧	٩٣٢٤٧	-	-	-	-	أرباح الفترة من ١-٧ ولغاية ٢٠٠٤-٢٠٠٣
٢,١٢٤,٣٦٣	٩٢,٣٤٧	٠	٠	٥٤٨,٢١١	١,٤٨٣,٨٠٥	رصيد نهاية السنة
٢٠٠٣						
٢,٤٥٨,٧٠٩	(٣,٧٩٧,٣٥٩)	(٢١٥,٠٦٦)	٤٢٠,٢٤٧	٥٤٨,٢١١	٤,١٥٠,٢٠٥	رصيد بداية السنة
(٤٤٦,٣٩٧)	(٤٤٦,٣٩٧)	-	-	-	-	صافي خسارة السنة بيان (ب)
٢١٥,٠٦٦	-	٢١٥,٠٦٦	-	-	-	التغير التراكمي في القيمة المعادة
٢,٢٢٧,٣٧٨	(٣,٢٤٣,٦٥٦)	-	٤٢٠,٢٤٧	٥٤٨,٢١١	٤,٥٠٢,٥٧٦	رصيد نهاية السنة

ان الاوضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان التدفقات النقدية

بيان (د)

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠٠٣	٢٠٠٢
دينار	دينار
(١٤٦,٣٩٧)	٩٢,٣٤٧
-	٣,٢٤٣,٦٥٦
١٩٨,٩٢٧	١٤١,١٧٨
١٥٢,١٣٩	٢٢٤,٥٤٤
١٢٩,٤٢٣	-
٢٤,١٠٢	٣,٧١١,٦٣٥
(١٥,٠٥٣)	(١٢٨,٦٠٣)
(١٢٨,٥٢٢)	(١,٤٤٠,٤٢٦)
٢,٧٧٠	(٢٩٨,٦٥٦)
٨,٠٢٢	(٦١,٨٦٢)
(٣٩,٧٩١)	١٢,١٦٨
(٣,٢٣٠)	(٥٠٩,٢٨٧)
(٦٩,٢٢٠)	٣,٢٢٢,٣٢٠
٣٦,٧١٥	٢٢٧,٧٦٠
٢٩٢,٢٨٤	(٢١٠,٢٣٢)
١١٧,٨٦٢	٤,١٢٤,٧٠٦
(١٥٢,١٣٩)	(١٢٤,٥٢٤)
(٢٤,٣٧٧)	٢,٢٠٠,١٦٢

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

ربح الفترة
التعديلات :
الخسائر المتراكمة
استهلاك موجودات ثابتة
فوائد وعمولات بنكية
حسابات بيع موجودات متوفرة للبيع
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(الزيادة) في شركات برسم التحصيل
(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة أخرى
(الزيادة) النقص في البضاعة
(الزيادة) النقص في بضاعة في الطريق
النقص (الزيادة) في محاسبات مدفوعة مقدما
(الزيادة) في تأمينات كمالات، و أخرى مستردة
الزيادة (النقص) في دائنتين وارصدة دائنة أخرى
الزيادة في شيكات مؤجلة الدفع
(النقص) الزيادة في محاسبات، 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 قطع غيار و مواد أخرى
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

تخفيض رأس مال الشركة - ابطاح 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 جزءا من هذه البيانات .