

تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS - APC T - 2514 / 2005

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية للشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٦ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم اعداد هذه القوائم وفقاً لما هو مطلوب من قبل دائرة ضريبة الدخل ولأغراض عملية الدمج باتباع طريقة حقوق الملكية بالنسبة للاستثمارات في الشركات التابعة وليس طريقة القوائم المالية الموحدة حسب ما هو مطلوب وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. ان هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إيداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

تم تدقيق أرقام سنة المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر وقد كان تقريره المؤرخ في ١٣ آذار ٢٠٠٤ متحفظاً على عدم استلام ردود كافية للتأييدات المرسلة للذمم المدينة والدائنة.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ تدقيقنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل، وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيداء رأينا.

وبرأينا، ان القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للسياسات المحاسبية المشار إليها في الإيضاح (رقم ٢)، وتحفظ الشركة بتدوين سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المرفقة مطابقة لها.

بدون التحفظ في تقريرنا، فإننا نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٢٣)، حيث زادت خسائر الشركة عن ٧٥% من رأسمالها المكتتب به، مما يولد شك في استمرارية الشركة في أعمالها حيث أن الشركة معرضة للتصفية الإجبارية وذلك سداً لأحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات، وبناءً عليه فقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٣ آذار ٢٠٠٥ دمج الشركة مع الشركة العربية لطلي الورق المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) لإعادة هيكلة حقوق مساهمها وبالتالي إمكانية الشركة من الاستمرار في أعمالها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (١)

١ شباط ٢٠٠٥

٣ آذار ٢٠٠٥، قرار الهيئة العامة غير العادية بدمج الشركة مع شركتها التابعة (إيضاح ٢٣).

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٥,٦٣٦	١٠,٨٢٠		نقد وما في حكمه
٢٩٢,٥٢١	٥٧٨,٤٨٠	٣	مدينون
٤٧٣,١٦٥	٢٥٩,٨٩٦	٤	بضاعة
٢٥١,٩١٣	١٠٣,٥٢٤	٥	مصاريف متوقعة مقدما و حسابات مدينة اخرى
١,١٣٣,٢٣٥	٩٥٢,٧٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٢٣,٩٨٥	٥٠١,٨٠٦	٦	استثمار في شركة تابعة
٢,٥٣٠,١٨٣	٢,٧٥٩,٦١٧	٧	ممتلكات ومعدات
٣,٠٥٤,١٦٨	٣,٢٦١,٤٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,١٨٧,٤٠٣	٤,٢١٤,١٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٨,٢٠٤	٤٩,٣٠٣	٨	بنوك دائنة
٧٣٩,٦٤٤	-		أوراق دفع مستحقة
٤٧٩,٨١٦	٤٦٨,٠٩٦	٩	الجزء المستحق من قروض طويلة الأجل
٤٠,٠٠٠	٥٥,٤٩٥	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٠٣,٥٢٨	١,٤٠٠,١٥٥		أوراق دفع
٨٥٣,٦٢٤	١,٥١٧,٥٩٢	١٠	دلائل
١٩٦,٧٢٨	١٩١,٥٧٩	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٠٨١,٥٥٤	٣,٦٨٢,٢٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨٩,٨٤٧	٤٣,٣٤٦	٩	قروض طويلة الأجل
٨٩,٨٤٧	٤٣,٣٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)		خسب استوار
١٤٩,١٥٣	١٤٩,١٥٣		احتياطي اجباري
١٦,٩١٦	١٦,٩١٦		احتياطي اختياري
(٣,٣٥٠,٠٦٧)	(٣,٨٧٧,٤٩٢)	٢٣	خسائر متراكمة
١,٠١٦,٠٠٢	٤٨٨,٥٧٧		مجموع حقوق المساهمين
٤,١٨٧,٤٠٣	٤,٢١٤,١٤٣		المجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(دينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٤	٢٠٠٣	
١٥	١,٥٠٠,١٩٦	١,٥٣٤,٧٣٥	المبيعات
١٦	(١,٦٧٩,٤٥٠)	(١,٧٠٣,٩٣١)	تكلفة المبيعات
	(١٧٩,٢٥٤)	(١٦٩,١٩٦)	معدل الخسارة
١٧	(١٨٨,٢٢٤)	(٢٢٨,٠٥٨)	مصاريف بيعية وتسويقية
١٨	(١٩٠,٦٢٢)	(٣٦٦,٨٤٧)	مصاريف إدارية وعمومية
	(٥٥٨,١٠٠)	(٧٦٤,١٠١)	الخسارة من الأعمال
	-	(٥٢٣,٥٥٥)	منخص الديون المشكوك في تحصيلها
	-	(٨٧,٠٩٧)	منخص بضاعة راكدة وبطينة الحركة
	-	(٢٥,٠٥٨)	ديون المعدومة
٦	(٢٢,١٧٩)	(٨٤,٥٤٢)	حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة
	(١٥٢,٧٨٦)	(٢٧٨,٨٤٩)	مصاريف مالية
١٩	٣٩٠,٤٣٩	١٨٤,٤٣٠	إيرادات ومصاريف أخرى
	(٣٤٢,٦٢٦)	(١,٥٨٨,٧٧٢)	صافي خسارة السنة
	(٠,٠٧٦)	(٠,٣٥٣)	خسارة السهم - دينار/ سهم
	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الاردني)

رأس المال	خصم اصدار	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	خسائر متراكمة	المجموع
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	١٤٩,١٥٣	١٦,٩١٦	(١,٣٩٥,٦٢١)	٢,٩٧٠,٤٤٨
-	-	-	-	(٣٦٥,٦٧٤)	(٣٦٥,٦٧٤)
-	-	-	-	(١,٥٨٨,٧٧٢)	(١,٥٨٨,٧٧٢)
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	١٤٩,١٥٣	١٦,٩١٦	(٣,٣٥٠,٠٦٧)	١,٠١٦,٠٠٢
-	-	-	-	(١٨٤,٧٩٩)	(١٨٤,٧٩٩)
-	-	-	-	(٣٤٢,٦٢٦)	(٣٤٢,٦٢٦)
٤,٥٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	١٤٩,١٥٣	١٦,٩١٦	(٣,٨٧٧,٤٩٢)	٤٨٨,٥٧٧

الرصيد في ١ كانون
الثاني ٢٠٠٣
تدريعات سنوات سابقة
صافي خسارة السنة
الرصيد في ٣١ كانون
الأول ٢٠٠٣
تدريعات سنوات سابقة
صافي خسارة السنة
الرصيد في ٣١ كانون
الأول ٢٠٠٤

شركة العربية لتصنيع وتجارة الورق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
(١,٥٨٨,٧٧٢)	(٣٤٢,٦٢٦)	الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة السنة
		تعديلات على صافي الخسارة :
٢٥٤,٤٨٦	٢٧٦,٥٠٦	لتحركات
-	(٢٤٩,٥٥٥)	لمردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(٩٠,٢٩٨)	لمردود من مخصص البضاعة الراكدة
(٨٢,٧٣٠)	(١٨٤,٧٩٩)	تعديلات سنوات سابقة
٦٢٠,٦٥٢	-	مخصصات مختلفة
٤,٩٦٤	(٢٥,١٣٣)	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٨٤,٥٤٢	٢٢,١٧٩	حصلة الشركة في خسائر الشركة التابعة
٢٧٨,٨٤٩	١٥٢,٧٨٦	مصاريف مالية
		تغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٥٢١,٩٦١	٦٣,٥٧٦	دينون
٧٦,٢٢٨	٣١٣,٦٣٩	بضاعة
٣٢٥,١٣٥	١٤٨,٣٨٩	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٨,٥٠٠	١٢٤,٦٩٢	بالتون
(٩,٧٤٥)	(٣٥,٣٨٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٢٣,٠٧٠	١٧٣,٩٧٠	نقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٧,٦١٦)	(١٢٢,٥٥٩)	مصاريف مالية مدفوعة
٢٧٥,٤٥٤	٥١,٤١١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٥٦)	(٦٩٦)	لراء ممتلكات ومعدات
٦٠,٢٧٨	٤٩,١١٣	لتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٥٦,٦٢٢	٤٨,٤١٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٠,٧٢٦	(١٨,٩٠١)	شوك دانة
(٢,٠٧٩)	(٤٣,٠١٧)	أوراق دفع
(٢٤٦,٠٩٣)	(٤٢,٧٢٦)	قروض
(٣١٧,٤٤٦)	(١٠٤,٦٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤,٦٣٠	(٤,٨١٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٠٦	١٥,٦٣٦	نقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٥,٦٣٦	١٠,٨٢٠	نقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية