

إرنست ويونغ

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٢٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد : ١١٤٠ عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
إلى مجلس إدارة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Q. R - Wool - 28/5/2007

مقدمة

قد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا. تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ كانون آذار ٢٠٠٧.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ نيسان ٢٠٠٧

3

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية

٣١ آذار ٢٠٠٧

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤١٥,٨٤٥	٤١٥,٨٤٥	٤	الموجودات غير المتداولة - استثمارات عقارية ممتلكات ومعدات
١٩٦,٢٩٥	٢١٠,٩٥٤		
٦١٢,١٤٠	٦٢٦,٧٩٩		
٣٢,٨١١	٣٠,١٠٥		الموجودات المتداولة - أرصدة مدينة أخرى ذمم مدينة البضاعة وقطع الغيار موجودات مالية للمتاجرة نقد في الصندوق ولدى البنوك شيكات برسم التحصيل
٤٧٠,٩٥٨	٣٣٦,٣٤٥		
٦٦٣,٢٦٠	٥٩٣,٩٢٨		
١,٤١٤	١,٠١٨		
٥٤,٠٢٨	٣١,٢١١		
١٠,٠٥٧	١٥,٦٧١		
١,٢٣٢,٥٢٨	١,٠٠٨,٢٧٨		
١,٨٤٤,٦٦٨	١,٦٣٥,٠٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		حقوق ملكية حملة الأسهم - رأس المال علاوة إصدار احتياطي إجباري احتياطي اختياري خسائر متراكمة
٧,٢٠٨	٧,٢٠٨		
٢٤٤,٢٥٧	٢٤٤,٢٥٧		
٨,٥٥٢	٨,٥٥٢		
(٥٠,٠٢٦)	(٨٠,٠٤٥)	٥	
١,٤٠٩,٩٩١	١,٣٧٩,٩٧٢		مجموع حقوق الملكية
٧٨,٤٤٦	٦٦,٦٦٠		المطلوبات المتداولة - بنوك دائنة ذمم دائنة أوراق دفع أرصدة دائنة أخرى قروض قصيرة الأجل
١٠٣,٢١٢	٦٨,٣٣٨		
٣٩,٦٥٢	-		
٧٨,٥١٩	٧٥,٣٥٧		
١٣٤,٨٤٨	٤٤,٧٥٠		
٤٣٤,٦٧٧	٢٥٥,١٠٥		مجموع المطلوبات
١,٨٤٤,٦٦٨	١,٦٣٥,٠٧٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٩٧٩٨٠	١٤٤٦٣٩	صافي المبيعات
(١٤٩٤١٤)	(١٣٤٤٨٥)	تكلفة المبيعات
٤٨٥٦٦	١٠١٥٤	إجمالي الربح
-	(٣٩٥)	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٢٧٧٨)	(١٠٨٠٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٦٩٥٣)	(٢٣٤٧٧)	مصاريف إدارية
(٣٧٩٥)	(٥٤٩٤)	مصاريف تمويل
(١٠٤٨)	-	رسوم مختلفة
٣٩٩٢	(٣٠١٨)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.٠٠٣	(٠.٢٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة
١٢٠٠.٠٠٠	١٢٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال دينار	علاوة اصدار دينار	إحتياطي إحتياطي دينار	إحتياطي اختياري دينار	أرباح مدوّرة دينار	(خسائر متراكمة) المجموع دينار (إيضاح ٥)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	(٥٠,٠٢٦)
١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	(٥٠,٠٢٦)	(٥٠,٠٢٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	(٨٠,٠٤٤)
١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣١,٥٧٣	(٨٠,٠٤٤)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣١,٥٧٣
١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣١,٥٧٣	٣١,٥٧٣
ربح الفترة	-	-	-	-	٣,٩٩٢
١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣٥,٥٦٥	٣٥,٥٦٥
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦	١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣٥,٥٦٥
١,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٨	٢٤٤,٢٥٧	٨,٥٥٢	٣٥,٥٦٥	٣٥,٥٦٥

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
٥٠٤٠	(٣٠١٨)	(خسارة) ربح الفترة
٧٢٧٨	٧٦٥٧	التعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفق النقدي -
٣٧٩٥	٥٤٩٤	استهلاكات
-	٣٩٥	تكاليف تمويل
(٥٨٦٤٧)	٦٩٣٣٢	خسائر إعادة تقييم موجودات للمناجزة
٤٣٠٩	(٣١٦٢)	البضاعة وقطع الغيار
(١٨٢٤)	١٣٤٦١٣	أرصدة مدينة أخرى
-	(٥٦١٤)	ذمم مدينة
٧٢٤٨٨	(٣٤٨٧٤)	شيكات برسم التحصيل
٨٣٨٥	٢٧٠٦	ذمم دائنة
(٣٧٩٥)	(٥٤٩٤)	أرصدة دائنة أخرى
٣٧٠٢٩	١٤١٠٣٥	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٥٠)	(٢٢٣١٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٥٠)	(٢٢٣١٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٩٠٠٩٨)	بنوك دائنة
٩٨١٩	(١١٧٨٦)	أوراق الدفع
-	(٣٩٦٥٢)	قروض قصيرة الأجل
٩٨١٩	(١٤١٥٣٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤٥٩٩٨	(٢٢٨١٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٨٠٤	٥٤٠٢٨	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
٥٨٨٠٢	٣١٢١١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٠٧

(١) معلومات عامة

سجلت شركة الصناعات الصوفية المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٦٤ تحت رقم (٢٠) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وصنع الغزولات الصوفية بجميع أشكالها وقياسها ونسج الغزولات الصوفية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما إن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٣) الاحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة تساوي ٢٢٣١٦ دينار أردني.

(٥) الخسائر المتراكمة

تتضمن الخسائر المتراكمة أرباح غير متحققة بمبلغ ١٥٣٦٥٥ دينار ناتجة عن إعادة تقييم استثمارات عقارية، إن هذه الأرباح غير قابلة للتوزيع على المساهمين.

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة أن تظراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٣٨٥٨٢ دينار.