

تقرير مدقق الحسابات

190 05 02

الى السادة المساهمين في

الشركة العربية للصناعات الكهربائية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

FS- AE IN- 28/3/2005

لقد دققنا الميزانية العمومية الموحدة للشركة العربية للصناعات الكهربائية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2004 و 2003 وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في ذيك التاريخين . ان هذه البيانات المالية هي من مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استناداً الى اعمال التدقيق التي قمنا بها . بلغت نسبة الملكية للشركة العربية للصناعات الكهربائية في مصر 74/42 بالمائة لعام 2004 ، حيث كان مجموع اصولها مبلغ 806,672 دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2004 وصافي خسارتها مبلغ (74,195) دينار أردني للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وتم تزويدنا بتقرير متحفظ صادر عن مدقق الشركة في مصر بتاريخ 2005/2/5 على النقاط التالية :

- ان نسب استهلاك بعض الاصول الثابتة للشركة العربية للصناعات الكهربائية في مصر ونسبة اطفاء الموجودات الاخرى أقل من نسب الاستهلاك والاطفاء المتعارف عليها .
- ان رصيد الشركة الأم لدى الشركة العربية للصناعات الكهربائية في مصر بالجنيه يتضمن فرق تقييم بمبلغ 116,280 جنيه مصري .
- لم تقم الشركة بارسال مصادقات عن أرصدة الحسابات الشخصية المدنية والدائنة البالغة مجموعها 1,613,289 جنيه و 686,486 جنيه على التوالي .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من اخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختبائي ، للدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتفديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالاضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لاداء رأينا .

برأينا ، وباستثناء الاثر المالي لما ورد في تقرير مدقق الشركة في مصر ، فان البيانات المالية الموحدة المشار اليها أعلاه ، تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في 31 كانون الاول 2004 و 2003 ونتائج اعمالها الموحد والتغيرات في حقوق مساهميها الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولاحكام القانون .

(1)

وعملأ باحكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لإداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة مع الاخذ بعين الاعتبار ما ذكرناه أعلاه .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710 فئة / أ

عمان في 20 شباط 2005

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية الموحدة كما في 31 كانون الاول 2004 و 2003

بيان أ

	2004	2003
دينار اردني	دينار اردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد في الصندوق ولدى البنوك 3	46,707	68,637
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي 4	1,380,861	1,259,584
بضاعة 2 ج ، 5	2,000,261	2,282,029
مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية	16,840	141,663
حسابات مدينة متنوعة 6	74,488	281,648
مجموع الموجودات المتداولة	3,519,157	4,033,561
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات معدة للبيع 2 ب ، 7	900	2,282
منفوعات على موجودات ثابتة	4,400	5,290
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك المتراكم 2 ا ، 8	3,322,184	3,447,463
مصاريف ما قبل التشغيل بعد الاطفاء المتراكم 2 هـ ، 9	53,997	65,898
مجموع الموجودات غير المتداولة	3,381,481	3,520,933
مجموع الموجودات	6,900,638	7,554,494
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة 10	371,144	340,127
ذمم دائنة 11	148,323	189,598
حسابات دائنة متنوعة 12	155,062	87,005
قروض قصيرة الأجل	-	1,218,392
اوراق دفع / كمبيالات 13	526,642	-
مجموع المطلوبات المتداولة	1,201,171	1,835,122
قروض والتزامات طويلة الاجل 14	2,672	3,011
حقوق الاقلية 15	141,904	181,238
حقوق المساهمين		
رأس المال	6,000,000	6,000,000
احتياطي اجباري	97,646	83,506
احتياطي اختياري	-	52,756
الاثر التراكمي لانخفاض سعر تحويل الجنيه	(318,950)	(310,102)
(خسائر متراكمة) في نهاية السنة (بيان ب)	(223,804)	(291,037)
صافي حقوق المساهمين	5,554,892	5,535,124
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	6,900,638	7,554,494

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العربية للصناعات الكهربائية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد وتوزيعه للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الاول 2004 و 2003 ببيان ب

	2004	2003
دينار اردني	دينار اردني	
المبيعات	5,463,362	2,575,591
تكاليف المبيعات	(4,957,132)	(2,322,804)
مجمول الربح	506,230	252,787
استهلاكات واطفاءات	(16,984)	(37,925)
فوائد وعمولات بنكية	(155,831)	(120,790)
مصاريف ادارية وعمومية	(198,382)	(187,799)
مصاريف بيع وتوزيع	(106,523)	(116,845)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(5,763)
تعديلات القيمة العادلة للاسهم المعدة للبيع	(1,383)	1,549
ايرادات اخرى	38,204	22,951
فروقات عملة	(3,753)	28,612
(خسائر) ارباح بيع موجودات ثابتة	5,623	(525)
صافي (خسارة) ربح السنة قبل المخصصات وحقوق الاقلية	67,201	(163,748)
حقوق الاقلية	18,979	(966)
صافي (خسارة) ربح السنة الموحدة قبل المخصصات وبعد حقوق الاقلية	86,180	(164,714)
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	(1,414)	
رسوم الجامعات الاردنية	(1,414)	
مخصص صندوق التدريب والتعليم	(1,244)	-
صافي (خسارة) ربح السنة الموحدة بعد المخصصات	82,108	(164,714)
(خسائر متراكمة) في بداية السنة	(291,037)	(120,154)
تعديلات سنوات سابقة	(736)	(6,169)
مجموع الخسائر المتراكمة ويقترح توزيع ربح السنة وتدوير الخسائر المتراكمة كما يلي :	(209,664)	(291,037)
احتياطي اجباري	14,140	-
(خسائر متراكمة) في نهاية السنة (بيان أ)	(223,804)	(291,037)
المجموع	(209,664)	(291,037)
فلس/دينار	فلس/دينار	
ربح (خسارة) السهم الواحد	0.014	(0.027)
سهم	سهم	
المعدل المرجح لعدد الاسهم	6,000,000	6,000,000

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العربية للصناعات الكهربية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للمستقلين المنتهين في 31 كانون الأول 2004 و 2003

بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الأثر التراكمي لتحويل الجنيه	الخسائر المتراكمة	المجموع
الرصيد في 31 كانون الأول 2002	دينار أردني 6,000,000	دينار أردني 83,506	دينار أردني 52,756	دينار أردني (202,124)	دينار أردني (120,154)	دينار أردني 5,813,984
صافي ربح السنة بعد المخصصات - بيان ب	-	-	-	-	(164,713)	(164,713)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(6,169)	(6,169)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	-	-	-	-	-
الأثر التراكمي لتحويل الجنيه المصري	-	-	-	(107,979)	-	(107,979)
الرصيد في 31 كانون الأول 2003	6,000,000	83,506	52,756	(310,103)	(291,036)	5,535,123
صافي خسارة السنة - بيان ب	-	-	-	-	82,108	82,108
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	(736)	(736)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	14,140	-	(8,847)	(14,140)	-
الأثر التراكمي لتحويل الجنيه المصري	-	-	-	-	-	-
نقل الاحتياطي الاختياري في الخسائر المدورة	-	-	(52,756)	-	-	(52,756)
الرصيد في 31 كانون الأول 2004	6,000,000	97,646	-	(318,950)	(223,804)	5,554,892

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذا البيان

4

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

الشركة العربية للصناعات الكهربائية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2004 و 2003

	2004	2003
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) ربح السنة	82,107	(164,714)
تعديلات سنوات سابقة	(736)	(6,169)
استهلاكات وإطفاءات	284,414	216,075
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	5,763
تعديلات القيمة العادلة للاسهم المعدة للبيع	1,383	(1,549)
خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة	(5,623)	525
صافي الربح التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل	361,545	49,931
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	(121,277)	(64,767)
البضاعة	281,768	67,962
مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية	124,823	(129,069)
الحسابات المدينة المتنوعة	207,160	6,646
(الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(41,275)	(114,192)
الحسابات الدائنة المتنوعة	68,057	(23,447)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	880,801	(206,936)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(220,837)	(104,803)
مدفوعات على الموجودات الثابتة	(4,400)	-
بيع موجودات ثابتة	25,973	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(199,264)	(104,803)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	31,017	(158,928)
الزيادة (النقص) في القروض	(1,218,730)	466,053
الزيادة (النقص) في أوراق الدفع / كمبيالات	526,641	-
حقوق الأقلية في الشركات التابعة	(39,334)	(39,141)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(700,406)	267,984
اثر تحويل على الجنيه على أرصدة النقد والبنوك	(3,061)	96,929
التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك	(21,930)	53,174
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	68,637	15,463
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	46,707	68,637

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان