

## سابا وشركاهم

# Semi Annual - JOSL - 12/9/01 السفوكيماويات الأردنية

## تقرير المراجعة

ع م / ٧٦٧٨

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة السفوكيماويات الاردنية م . ع . م  
الزرقاء - الاردن

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة السفوكيماويات الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري . تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية . ولذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق اجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك لا نبد رأياً حولها .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

١ - يقل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المخصص الواجب اخذه بمبلغ ٦٧٣٣٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ ، مما ادى الى تضخيم ربح الفترة بنفس المبلغ .

٢ - كما يرد في الايضاح (٥) ، هنالك بضاعة جاهزة ومواد اولية بطيئة الحركة لم يؤخذ لها مخصص تقدر قيمتها بحوالي ١٤٥٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ .

٣ - لم تتبع الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) حول الاعتراف والقياس للادوات المالية الذي وضع موضع التنفيذ اعتباراً من الاول من كانون الثاني ٢٠٠١ ، وفي حالة اتباع المعيار يجب اعادة تصنيف الاستثمارات وادراجها بقيمتها العادلة ، التي تقارب قيمتها السوقية ، كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ . بالاضافة ان اثر اتباع المعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) سيؤدي الى تخفيض قيمة الاستثمارات المدرجة في البيانات المالية بمبلغ ٨٥٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ وتخفيض صافي حقوق المساهمين بنفس المبلغ .

لم يتم اخذ مخصص لضريبة الدخل وتخصيص ارباح الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ ، حيث يتم عادة مثل هذا التخصيص في نهاية العام .

استناداً الى مراجعتنا اعلاه ، وباستثناء تأثير ما يرد في الفقرات (١ - ٣) اعلاه ، فانه لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الهامة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

كما يرد في الايضاح رقم (١٦) ، وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠١ على ابقاء ايقاف مصنع الصوبنة . ان خطة الادارة لمعالجة خسائر الشركة ووضعها المالي مبينة في الايضاح رقم (١٦) .

من سابا وشركاهم

عمان - الاردن

٢ ايلول ٢٠٠١

م. السابا

موازن الدجاني

اجازة رقم (١٦٤ فنة ا)

شركة السلفوكيمويات الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
الزرقاء - الاردن  
الميزانية العامة

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٠                             | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠١ | ٣١ كانون الاول<br>٢٠٠٠ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٠١ |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| دينار                                              | دينار             | دينار                  | دينار             |
| <b>المطلوبات</b>                                   |                   |                        |                   |
| <b>مطلوبات متداولة :</b>                           |                   |                        |                   |
| بنوك دائنة                                         | ٩٦٣,٩٠٧           | ٦٩,٠١٨                 | ٢١٤,٩٧٨           |
| دائنون ولرصدة دائنة اخرى (ايضاح ٨)                 | ٢٦٦,٣٩٦           | ٢٤,٢٧٥                 | ٣٤,٨٧٢            |
| الجزء الجاري من القروض (ايضاح ٩)                   | ٦٠٣,٥٠٠           | ٥٥٥,٥٢٥                | ٥٠٣,٩٥٥           |
| مجموع مطلوبات متداولة                              | ١,٨٣٣,٨٠٣         | ١,٢٩٠,٨١٨              | ١,٢٩٠,٨١٨         |
| قروض طويلة الامد (ايضاح ٩)                         | ٢١٢,٢٢٦           | ٢١٢,٢٢٦                | ٢١٢,٢٢٦           |
| مجموع مطلوبات متداولة                              | ٢,٠٤٦,٠٢٩         | ١,٥٠٣,٠٤٤              | ١,٥٠٣,٠٤٤         |
| <b>مطلوبات متداولة :</b>                           |                   |                        |                   |
| نقد في الصندوق ولدى البنوك                         | ٢٠٠,٠٠٠           | ٢٠٠,٠٠٠                | ٢٠٠,٠٠٠           |
| شيكات برسم التحصيل                                 | ٢٠٠,٠٠٠           | ٢٠٠,٠٠٠                | ٢٠٠,٠٠٠           |
| صافي مدينين ولرصدة مدينة اخرى (ايضاح ٤)            | ٢٠٠,٠٠٠           | ٢٠٠,٠٠٠                | ٢٠٠,٠٠٠           |
| بضاعة (ايضاح ٥)                                    | ٢٠٠,٠٠٠           | ٢٠٠,٠٠٠                | ٢٠٠,٠٠٠           |
| مولد لولية بطريق الشحن                             | ٢٠٠,٠٠٠           | ٢٠٠,٠٠٠                | ٢٠٠,٠٠٠           |
| مصرفات مدفوعة مقدما                                | ٢٠٠,٠٠٠           | ٢٠٠,٠٠٠                | ٢٠٠,٠٠٠           |
| تأمينات مستردة                                     | ٢٠٠,٠٠٠           | ٢٠٠,٠٠٠                | ٢٠٠,٠٠٠           |
| مجموع مطلوبات متداولة                              | ٢,٠٠٠,٠٠٠         | ٢,٠٠٠,٠٠٠              | ٢,٠٠٠,٠٠٠         |
| <b>الاستثمار في اسهم شركات - بالصافي (ايضاح ٦)</b> |                   |                        |                   |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠                                          | ٢,٠٠٠,٠٠٠         | ٢,٠٠٠,٠٠٠              | ٢,٠٠٠,٠٠٠         |
| <b>موجودات ثابتة (ايضاح ٧) :</b>                   |                   |                        |                   |
| ارض المصنع                                         | ٤,٠٠٠,٠٠٠         | ٤,٠٠٠,٠٠٠              | ٤,٠٠٠,٠٠٠         |
| مصانع ومباني والات واثاث ومفروشات                  | ٥٤٨,٢١١           | ٥٤٨,٢١١                | ٥٤٨,٢١١           |
| وسارات ولجهزة ... الخ                              | ٤٢٠,٢٤٧           | ٤٢٠,٢٤٧                | ٤٢٠,٢٤٧           |
| يُنزل : الاستهلاك المتراكم                         | (٢,٢٩٤,٢٢٧)       | (٢,٢٩٤,٢٢٧)            | (٢,٢٩٤,٢٢٧)       |
| صافي القيمة الدفترية للمصانع والمباني              | ١٩,٠٧٥            | ١٩,٠٧٥                 | ١٩,٠٧٥            |
| والالات والاثاث ... الخ                            | ٣,١٧٦,٨٠٧         | ٣,١٧٦,٨٠٧              | ٣,١٧٦,٨٠٧         |
| مجموع موجودات ثابتة                                | ٦,٧٦٣,١١٣         | ٦,٧٦٣,١١٣              | ٦,٧٦٣,١١٣         |
| مجموع الموجودات                                    | ٦,٧٦٣,١١٣         | ٦,٧٦٣,١١٣              | ٦,٧٦٣,١١٣         |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (ب)

شركة السلفوكيماويات الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

بيان الدخل

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |            |
|----------------------------------|------------|
| ٢٠٠٠                             | ٢٠٠١       |
| دينار                            | دينار      |
| ٢٤٠١٣٦٩                          | ١٤٨٤٣٦٩    |
| ١٠٥٨٥٢٧                          | ٨٢٩٣٤٧     |
| ٢٠٥٦٠٥٦                          | ١٥٨٢١٦٣    |
| ( ٩١٨٣٢٣ )                       | ( ٩٦٧٧٢٩ ) |
| ٢١٩٦٢٦٠                          | ١٤٤٣٧٨١    |
| ٢٠٥١٠٩                           | ٤٠٥٨٨      |
| ( ١٦٣١٢٢ )                       | ( ٦٨٣٥٢ )  |
| ( ٣١٧٢٢٠ )                       | ( ٢١٩٩٨٩ ) |
| ( ٢٧٥٢٣٣ )                       | ( ٢٤٧٧٥٣ ) |
| ١٠٠                              | ٢٦٦٨٢٨     |
| ( ٢٧٥١٣٣ )                       | ١٩٠٧٥      |

صافي المبيعات (ايضاح ١٣)

تكلفة المبيعات :

بضاعة جاهزة في بداية الفترة

تكلفة الانتاج (ايضاح ١٠)

بضاعة جاهزة في نهاية الفترة

تكلفة المبيعات

اجمالي ربح المبيعات

مصاريف بيع وتوزيع (ايضاح ١١)

مصاريف ادارية وعمومية ومالية (ايضاح ١٢)

صافي (الخسارة) من العمليات

ايرادات اخرى

صافي ربح (خسارة) الفترة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة السلفوكيماويات الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

| المجموع    | ربح      | احتياطي         | احتياطي | احتياطي | رأس المال | للسنة اشهر المنتهية |
|------------|----------|-----------------|---------|---------|-----------|---------------------|
| المجموع    | الفترة   | (خسائر) متراكمة | اختياري | اجباري  |           | في ٣٠ حزيران ٢٠٠١   |
| دينار      | دينار    | دينار           | دينار   | دينار   | دينار     |                     |
| ٣١٧٦٨٠٧    | -        | (٢٢٩٤٢٢٧)       | ٤٢٠٢٤٧  | ٥٤٨٢١١  | ٤٣٠٢٧٦    | رصيد بداية الفترة   |
| ١٩٠٧٥      | ١٩٠٧٥    | -               | -       | -       | -         | صافي ربح الفترة     |
| ٣١٩٥٨٨٢    | ١٩٠٧٥    | (٢٢٩٤٢٢٧)       | ٤٢٠٢٤٧  | ٥٤٨٢١١  | ٤٣٠٢٧٦    | رصيد نهاية الفترة   |
|            |          |                 |         |         |           |                     |
|            |          |                 |         |         |           | للسنة اشهر المنتهية |
|            |          |                 |         |         |           | في ٣٠ حزيران ٢٠٠٠   |
| ٣٦٤٦٨٠٤    | -        | (١٨٢٤٢٣٠)       | ٤٢٠٢٤٧  | ٥٤٨٢١١  | ٤٣٠٢٧٦    | رصيد بداية الفترة   |
| ( ٢٧٥١٣٣ ) | (٢٧٥١٣٣) | -               | -       | -       | -         | صافي (خسارة) الفترة |
| ٣٣٧١٦٧١    | (٢٧٥١٣٣) | (١٨٢٤٢٣٠)       | ٤٢٠٢٤٧  | ٥٤٨٢١١  | ٤٣٠٢٧٦    | رصيد نهاية الفترة   |
|            |          |                 |         |         |           |                     |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

بيان (د)

شركة السلفوكيماويات الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الزرقاء - الاردن

بيان التدفقات النقدية

| للسنة اشهر المنتهية |       |                                                                        |       |
|---------------------|-------|------------------------------------------------------------------------|-------|
| في ٣٠ حزيران        |       |                                                                        |       |
| ٢٠٠٠                | ٢٠٠١  | دينار                                                                  | دينار |
| (٢٧٥١٣٣)            | ١٩٠٧٥ |                                                                        |       |
|                     |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:                                    |       |
|                     |       | صافي ربح (خسارة) الفترة                                                |       |
|                     |       | التعديلات :                                                            |       |
|                     |       | استهلاك موجودات ثابتة                                                  |       |
|                     |       | فوائد وعمليات بنكية                                                    |       |
|                     |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل |       |
|                     |       | (الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل                                  |       |
|                     |       | النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى                                      |       |
|                     |       | (الزيادة) النقص في البضاعة                                             |       |
|                     |       | (الزيادة) النقص في مواد اولية بطريق الشحن                              |       |
|                     |       | (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً                                      |       |
|                     |       | النقص في تأميمات مستردة                                                |       |
|                     |       | الزيادة (النقص) في دائنين وارصدة دائنة اخرى                            |       |
|                     |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                                     |       |
|                     |       | فوائد وعمليات مدفوعة                                                   |       |
|                     |       | صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل                  |       |
|                     |       | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                 |       |
|                     |       | شراء موجودات ثابتة                                                     |       |
|                     |       | صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار                         |       |
|                     |       | التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                   |       |
|                     |       | الزيادة في بنوك دائنة                                                  |       |
|                     |       | (النقص) الزيادة في قروض بنكية                                          |       |
|                     |       | صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية من عمليات التمويل                  |       |
|                     |       | صافي الزيادة في النقد                                                  |       |
|                     |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة                              |       |
|                     |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة                              |       |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .