

F.S - J o w L - 1 - 4 - 2007

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

السادة مساهمي الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٠٦، وإن رأينا فيما يتعلق بالأرصدة الإفتتاحية كما في بداية السنة يعتمد على تقرير المدقق السابق.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقدير المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

لم نتمكن من الإشراف على عملية جرد البضاعة الجاهزة البالغ رصيدها الدفتر في نهاية العام ٥٩٢,٩١٧ دينار، وذلك لعدم تنظيم البضاعة في المستودع بشكل يسهل إجراءات الجرد.

الرأي

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

أحداث لاحقة

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٥) المرفق في البيانات المالية، فقد وقع حريق بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٠٧ في مستودعات الشركة الكائنة في موقع المصنع بمنطقة الزرقاء ألحق أضراراً في هياكل المصنع والمستودعات قدرت قيمتها من قبل الإدارة بمبلغ (٣٢٠,٠٠٠) دينار، علماً بأن المبلغ الذي سوف يتم استرداده من شركة التأمين لا يمكن تحديده حتى تاريخ تقريرنا حول البيانات المالية.

المهنيون العرب

أبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٠ آذار ٢٠٠٧



الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٥,١٣٦	٦,٥٦٨	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٣,٨٠٣	١٧,٨٠٦		شيكات برسم التحصيل
٣٩٠,٧٩٤	٣٨٦,٤٥٤	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٥٤٠,٦٤٥	٨٢٢,٦٢٨	٥	بضاعة، بالصافي
١١١,٠٢٩	٥٨,٣١٨	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,١٦١,٤٠٧	١,٢٩١,٧٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
٩٢٤,٩٤٦	٤٤٦,٨٦٤	٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٠٤٢,٣٢٢	١,١١٢,٥٣٧	٨	موجودات ثابتة، بالصافي
٤٣,١٨٦	—		مشاريع تحت التنفيذ
٣,١٧١,٨٦١	٢,٨٥١,١٧٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
—	٢٢,٩٨٤		بنوك دائنة
١٧٣,٧١٣	٢٣٠,٢٥٥		ذمم دائنة وأوراق دفع
٧٦,٤٣٧	٤٦,٣٧٦	٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٠,١٥٠	٢٩٩,٦١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٢,٤٦٠	٧٨,١٢٠	١٠	إيرادات منح مؤجلة
٣٣٢,٦١٠	٣٧٧,٧٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٦٣,٨٩٥	١٦٣,٨٩٥		احتياطي إجباري
(٢٦٨,٩٠٦)	(١٦٢,٤١٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٥٥,٧٣٨)	(٥٢٨,٠٤٣)		خسائر متراكمة
٢,٨٣٩,٢٥١	٢,٤٧٣,٤٤٠		مجموع حقوق الملكية
٣,١٧١,٨٦١	٢,٨٥١,١٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٩١٩,٨٩٣	٧٨٠,٨٦٧		المبيعات
(٦٤٩,١٧٦)	(٥١٤,٠٣٢)	١١	كلفة المبيعات
٢٧٠,٧١٧	٢٦٦,٨٣٥		مجمّل الربح
(١٨٧,١١٩)	(١٥٢,٨٠٠)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٤,٧٧٤)	(١٥٤,٦٧٥)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
—	(٣١,٥٩١)		ديون معدومة
(١٠,٠٥٧)	(٤,٤٩٥)		استهلاك آلات ومعدات غير عاملة
(٦٠,٠١٥)	—		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٩,١٨٦	١٠,٨١٦	١٤	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٤٣٩,٣٤٣	(٤٠٦,٣٩٥)		(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣١٧,٢٨١	(٤٧٢,٣٠٥)		(خسارة) ربح السنة قبل المخصصات
(٣,١٢٩)	—		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٣,١٢٩)	—		مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
(٢٧,٠٠٠)	—		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٤٨٤)	—		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢٨١,٥٣٩	(٤٧٢,٣٠٥)		(خسارة) ربح السنة
٠,٠٩٤	(٠,١٥٧)		حصة السهم من (خسارة) ربح السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الأردنية لصناعات الصمغري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
٢,٨٣٩,٢٥١ (٤٧٢,٣٠٥) ١,٠٦,٤٩٤	(٥٥,٧٣٨) (٤٧٢,٣٠٥) —	(٢٦٨,٩٠٦) — ١,٠٦,٤٩٤	١٦٣,٨٩٥ — —	٣,٠٠٠,٠٠٠ — —	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١ خسارة السنة التغير المتراكم في القيمة العادلة الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٢,٤٧٣,٤٤٠	(٥٢٨,٠٤٣)	(١٦٢,٤١٢)	١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٦٩٦,٥٥٤ ٢٨١,٥٣٩ — (١٣٨,٨٤٢) ٢,٨٣٩,٢٥١	(٣٠٥,٩٨٣) ٢٨١,٥٣٩ (٣١,٢٩٤) — (٥٥,٧٣٨)	(١٣٠,٠٦٤) — — (١٣٨,٨٤٢) (٢٦٨,٩٠٦)	١٣٢,٦٠١ — ٣١,٢٩٤ — ١٦٣,٨٩٥	٣,٠٠٠,٠٠٠ — — — ٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١ ربح السنة إحتياطي إجباري التغير المتراكم في القيمة العادلة الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة الأردنية لصناعات الصوف الصخري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٨١,٥٣٩	(٤٧٢,٣٠٥)	(خسارة) ربح السنة
٥٦,٩٨٣	٧١,٦٨٣	الإستهلاكات
٦٠,٠١٥	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	٣١,٥٩١	ديون معدومة
		التغير في رأس المال العامل
٨٨,٨٨٩	٣٨,٧٤٦	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١٢٢,٨٩٥)	(٢٨١,٩٨٣)	بضاعة
(١٠,٦٦٥)	٥٢,٧١١	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٦٢٥	٥٦,٥٤٢	ذمم دائنة وأوراق الدفع
(٣٤,٤٨٨)	(٣٠,٠٦١)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٨٣,٠٠٣</u>	<u>(٥٣٣,٠٧٦)</u>	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢١٣,٥٠٧)	(١٤٦,٢٣٨)	موجودات ثابتة
(٤٤٢,١٣٣)	٥٨٤,٥٧٦	موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٣,٥٤٥	٤٣,١٨٦	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(٦٠٢,٠٩٥)</u>	<u>٤٨١,٥٢٤</u>	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	٢٢,٩٨٤	بنوك دائنة
(٢١٩,٠٩٢)	(٢٨,٥٦٨)	التغير في النقد
٢٥٤,٢٢٨	٣٥,١٣٦	النقد في بداية السنة
<u>٣٥,١٣٦</u>	<u>٦,٥٦٨</u>	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"