



الرقم : جيمكو/٢١/١٧٤

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٢٦

SE ٣٦ ANNUAL- I ٣٣٣- ٢٧١٧/٢٠٠٦

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،
بعد التحية ،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية النصف
سنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إشارة لاحكام المادة (١٥ / أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة
عمان ، نرفق لكم التقرير النصف سنوي مقارن كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
مصنق من مدققي الحسابات

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

قتيبة وهبة


المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
السيد/ان
٢٧ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٤٩٧٤
رقم الملف ٤١٣٤
الجهة المختصة

١١/٧/٢٠٠٦

(٢)

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصناعات والكبريت الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة الصناعات والكبريت الأردنية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى ، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

لم نقم الشركة باستهلاك الممتلكات والمعدات للفترة وللسنوات سابقة وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، وبإستثناء أثر ماهو مذكور في الفقرة أعلاه ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه



وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٢٤ تموز ٢٠٠٦

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٧,٩١٦	٣,١٤٢		نقد وما في حكمه
٣٦,٥٣٠	٤٤,٤٤١	٣	مدينون
١٣٢,٤٨٢	١٣١,٣٣٨	٤	بضاعة
٣٩,٠٦٩	٢٣,٥٠٠	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢١٥,٩٩٧	٢٠٢,٤٢١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٣٠,٣٢٢	٣٣٠,٣٢٢	٦	استثمارات متوفرة للبيع
٧٣٦,٣١٥	٧٣٦,٣٠٩	٧	ممتلكات ومعدات
١,٠٦٦,٦٣٧	١,٠٦٦,٦٣١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٨٢,٦٣٤	١,٢٦٩,٠٥٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٣,٨٣١	٢١,٨١٣		دائنون
٦٩,٧٨٣	٥٠,١٧١	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٣,٦١٤	٧١,٩٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٤,٨٥٢	٨٤,٨٥٢		إحتياطي إجباري
٤٩,٣٤٧	٤٩,٣٤٧		إحتياطي إختياري
(٧٤٥,١٧٩)	(٧٣٧,١٣١)		خسائر متراكمة
١,١٨٩,٠٢٠	١,١٩٧,٠٦٨		مجموع حقوق المساهمين
١,١٨٢,٦٣٤	١,٢٦٩,٠٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	ايضاح	
للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦		
٣٦,٠٤٩	٧٣,١٢٥		المبيعات
(٣٠,٩٥٨)	(٥٧,٠٧٩)	١٠	كلفة المبيعات
٥,٠٩١	١٦,٠٤٦		مجمّل الربح
(٢,٧٣٦)	(٤,٣٠٥)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٢,١٥٢)	(٢٦,٦٨٤)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٣٤)	(٩٥٦)		مصاريف تمويل
٥٤٦	٧٩٤		إيرادات أخرى
١٢,٧٤٤	٢٣,٤٠٠		إيرادات استثمارات
(١٧,٣٤١)	٨,٢٩٥		صافي ربح/(خسارة) الفترة
-	(٨٣)		رسوم الجامعات الأردنية
-	(٨٣)		رسوم البحث العلمي و التدريب المهني
-	(٨١)		صندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني
(١٧,٣٤١)	٨,٠٤٨		صافي ربح/(خسارة) الفترة
(٠,٠٠٩٦)	٠,٠٠٤٥		ربحية/(خسارة) السهم - دينار/سهم
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات الشركة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الأحتياطي الإختياري	الخسائر المتراكمة	المجموع	
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٧٤٥,١٧٩)	١,١٨٩,٠٢٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
-	-	-	٨,٠٤٨	٨,٠٤٨	صافي ربح الفترة
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٧٣٧,١٣١)	١,١٩٧,٠٦٨	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٣٢٨,٠١٢)	١,٦٠٦,١٨٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
-	-	-	(١٧,٣٤١)	(١٧,٣٤١)	صافي خسارة الفترة
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٣٤٥,٣٥٣)	١,٥٨٨,٨٤٦	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
(١٧,٣٤١)	٨,٢٩٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة:
		تعديلات على صافي ربح / (خسارة) الفترة:
-	(٧٧٩)	أرباح بيع ممتلكات و معدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥,٢٧٤٩)	(٧,٩١١)	المدينون
٩,٨٩٢	١,١٤٤	البضاعة
(٤,٠٢٤)	١٥,٥٦٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٦,٥٥٨	(٢,٠١٨)	الدائنون
(٢١,٢٦٩)	(١٧,٣٩٧)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤٤,٥٧٤)	(٣,٠٩٧)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٢,٤٦٢)	صندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني
(٤٤,٥٧٤)	(٥,٥٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٥٣,١٠١	-	استثمارات متوفرة للبيع
-	٩٥٠	متحصلات من بيع ممتلكات و معدات
(٢,٨١٠)	(١٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠,٢٩١	٧٨٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٥,٧١٧	(٤,٧٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦١٢	٧,٩١٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٩,٣٢٩	٣,١٤٢	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين و النشاط

إن شركة الصناعات والكبريت الأردنية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ آب ١٩٨٢ تحت رقم (١٥٨) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة برأس مال ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار لكل سهم.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في صناعة الكبريت ومشتقاته بجميع أنواعه وأصنافه وأشكاله وصناعة علب الكبريت من الكرتون والخشب والبلاستيك وصناعة عيدان النقاب وسائر الصناعات المنتمية والمشابهة أو المتفرعة منها وصناعة الصابون البلدي المصنع من زيت الزيتون .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للإسترداد وبعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة في حين يتم اظهار المواد الخام والمواد الأخرى بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. أما قطع الغيار فإنه يتم اظهارها بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و التي يتم تحديد التكلفة لها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً ويتم اظهار البضاعة تحت التشغيل بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد الكلفة على أساس المتوسط المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الانتاج.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٢%	مباني وإنشاءات
٥%	آلات ومكائن
١٥%	سيارات
٦%	أثاث ومفروشات
٨%	بنر الماء
١٠%	عدد وأدوات

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

شركة الصناعات والكبريت والأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة بسبب عدم التثبت من امكانية الإستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محدودة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الأعمال.

٣ - المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٦٩,٦٢٤	٣٧٧,٥٣٥
(٣٣٣,٠٩٤)	(٣٣٣,٠٩٤)
٣٦,٥٣٠	٤٤,٤٤١

ذمم مدينة تجارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٤ - البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٠,٠٢٧	٦٩,٥٦٧
٢٤,٩٨٦	٣٥,٩٨٠
٢٤,٦٢٤	٢٥,٧٩١
١٢,٨٤٥	-
١٣٢,٤٨٢	١٣١,٣٣٨

مستودع المواد الأولية والتعبئة والتغليف

بضاعة تحت التشغيل

بضاعة جاهزة

بضاعة بالطريق

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨,٥٤٠	٦,٢٢٠	تأمينات مستردة
١٣,٣٣٥	١٣,٣٣٥	رسوم ادخال مؤقت
٢,١١٥	٢,١١٥	اصابات عمل مستردة
٥٢٣	٥٢٣	امانات ضريبة دخل
-	١,٢٤٨	امانات الضمان الاجتماعي
-	٥٩	امانات ضريبة المبيعات
١,٨١٢	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٧٤٤	-	ايرادات مستحقة
٣٩,٠٦٩	٢٣,٥٠٠	

٦ - استثمارات متوفرة للبيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٢٩,٥٧٥	٣٢٩,٥٧٥	شركة داماس للمجوهرات / الامارات العربية
٧٤٧	٧٤٧	شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م
٣٣٠,٣٢٢	٣٣٠,٣٢٢	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	٣٠ حزيران	الكلفة:
٨١,٢٣٤	-	-	٨١,٢٣٤	أراضي
٥٠٠,٥٩٥	-	-	٥٠٠,٥٩٥	مباني وإنشاءات
٥٢٦,٧٧٣	-	(٨٦٢)	٥٢٥,٩١١	الآت ومكانن
٥١,١٧٥	-	-	٥١,١٧٥	عدد أدوات
٩,٢٦٢	-	-	٩,٢٦٢	سيارات
٢٣,٩٠٨	-	-	٢٣,٩٠٨	بنر
٣٨,٧٩٥	١٦٥	-	٣٨,٩٦٠	أثاث ومفروشات
٤١,٨٥٦	-	-	٤١,٨٥٦	قطع غيار
١,٢٧٣,٥٩٨	١٦٥	(٨٦٢)	١,٢٧٢,٩٠١	مجموع الكلفة
١٦٤,٥٢١	-	-	١٦٤,٥٢١	الاستهلاكات:
٢٦٧,٧٣٩	-	(٦٩١)	٢٦٧,٠٤٨	مباني وإنشاءات
٥١,١٧٤	-	-	٥١,١٧٤	الآت ومكانن
٢,٧٧٩	-	-	٢,٧٧٩	عدد وأدوات
٢١,٧٥٨	-	-	٢١,٧٥٨	سيارات
٢٩,٣١٢	-	-	٢٩,٣١٢	بنر
٥٣٧,٢٨٣	-	(٦١٩)	٥٣٦,٥٩٢	أثاث ومفروشات
٧٣٦,٣١٥	-	-	٧٣٦,٣٠٩	مجموع الاستهلاكات
				القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
				القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٨- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٣,٦٣٤	-	أمانات الضمان الاجتماعي
٧,٧١٦	٤,٥٩٨	مصاريف مستحقة
٨,١٠٧	٨,١٩٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
-	٨٣	رسوم البحث العلمي و التدريب المهني
٢,٤٦٢	٨١	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٧,٢١٩	٣٧,٢١٩	غرامات قضية الجمارك
٦٤٥	-	ضريبة المبيعات
٦٩,٧٨٣	٥٠,١٧١	

٩- ضريبة الدخل

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

لم يتم أخذ مخصص ضريبة دخل لعام ٢٠٠٥.

يقتضي المعيار المحاسب الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناجمة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والنتيجة الضريبية للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك يترتب للشركة ضرائب مؤجلة بسبب الفروقات المؤقتة لمخصصات الديون المشكوك في تحصيلها والمخصصات الأخرى بالإضافة إلى الخسائر المدورة المقبولة ضريبيا الواردة في الفقرة أعلاه .

شركة الصناعات والكبريت والأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٠- كلفة المبيعات :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤٥,٧٣٤	١١٩,٦٣٧	بضاعة أول المدة
٤,٦٠٤	٤٧,٠٢٧	المشتريات
١٦,٤٦٢	٢١,٧٥٣	مصاريف صناعية - ايضاح ١١
١٦٦,٨٠٠	١٨٨,٤١٧	تكلفة البضاعة المصنعة
(١٣٥,٨٤٢)	(١٣١,٣٣٨)	بضاعة آخر المدة
٣٠,٩٥٨	٥٧,٠٧٩	

١١- المصاريف الصناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩,١٥٠	٩,٣٧٩	رواتب وأجور
٦٥٣	٧٥٠	ضمان اجتماعي
٣٢	٨٨	قطع غيار وادوات
٧٨	٣٥	مصاريف صيانة
٨٤	٩٩	زيوت ومحروقات
٧٤٠	١,٠٩٥	علاجات
٨٠٥	٨٤٤	رسوم ورخص
٤١	٦٣	مواد تنظيف
٦٧٠	٨٩٣	كهرباء ومياه
-	٢,٧١٠	تصاميم و طباعة
-	٣,٩٠٣	مياومات و أجور تعبئه
١,٣٢٣	١,١٣٤	تأمين
٢,٨٨٦	٧٦٠	متنوعة
١٦,٤٦٢	٢١,٧٥٣	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٢- مصاريف بيع و توزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٨٠	٩٣٠	الرواتب والأجور وملحقاتها
٩٣	١٤٥	ضمان اجتماعي
١,١٠٧	١,٣٤١	مصاريف سيارات
٢٩٣	٦٨٠	ترويج مبيعات وعمولات
٤٦٣	١,٢٠٩	متفرقة
٢,٧٣٦	٤,٣٠٥	

١٣- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤,٥٠٩	١٥,٥٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٤,٠٨١	٤,٢٥٠	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
١,٨١٠	٩٧٨	ضمان اجتماعي
٢٠٠	٥٠	دعاية وإعلان
٨٤٠	١,١٥٢	بريد و برق وهاتف
٢١٧	٧٥	قرطاسية ومطبوعات
١٢٧	٩٧	ضيافة
٢١٤	١٧٥	صيانة
٦,٩١٧	١,٢٧٦	سفر وتنقلات ومياومة
٦٥٣	٨٢٠	مصاريف سيارات
١,٧٨٣	١,١٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٦٣٣	٧٣٣	تأمين
١٦٨	٤٢١	متنوعة
٣٢,١٥٢	٢٦,٦٨٤	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٤- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

١٥- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

١٦- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٦ .

١٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم وتصنيف أرقام الفترة الحالية.