



الرقم : جيمكو/٢١/٧٣
التاريخ : ٢٠١٢/٧/٢٨

Semiannual - JIMS - 31/7/2012

السادة بورصة عمان المحترمين ،،

بعد التحية ،،

الموضوع / البيانات المالية المرحلية النصف سنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

اشارة الى احكام المادة (١١٥) من تعليمات ادراج الاوراق المالية في
بورصة عمان ، نرفق لكم التقرير النصف سنوي مقارنة كما في ٣٠ حزيران
٢٠١٢ مصدق من قبل مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
المساهمة العامة المحدودة جيمكو

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
المساهمة العامة المحدودة جيمكو
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ - ٢٠١٢

الرقم التسلسلي: ٤٦٤

رقم الملف: ٤٦٤

الجهة المختصة: اللائحة الإدارية والمالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة الصناعات والكيريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الصناعات والكبريت الاردنية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الصناعات والكبريت الاردنية (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه

اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٢



شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الاول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٢٧,١٩١	٣٢٠,٠٨٨	٣	ممتلكات ومعدات
٧٤٧	٧٤٧	٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣٢٧,٩٣٨	٣٢٠,٨٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١,٣٢٧	١٠,٠٩٣	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٨٠,٢٩٣	٦٣,٦٢٧	٦	بضاعة
٤٣,٥٥٨	٣٥,٦٧٠	٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٨٩,٢٥٩	٨٩,٣٨٤		نقد وما في حكمه
٢٢٤,٤٣٧	١٩٨,٧٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥٥٢,٣٧٥	٥١٩,٦٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٨٤,٨٥٢	٨٤,٨٥٢		احتياطي اجباري
١٧,٦٠٤	١٧,٦٠٤		احتياطي اختياري
(٨٠,٧٠٦)	(١٠٤,٦٣٣)		خسائر متراكمة
٥٢١,٧٥٠	٤٩٧,٨٢٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٢,٦٤٨	١١,٣٩٤	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٧,٩٧٧	١٠,٣٩٢		دائنون
٣٠,٦٢٥	٢١,٧٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٥٢,٣٧٥	٥١٩,٦٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٣١,١٢١	٤٠,٤٤٨	المبيعات
(٣٨,٣٥٧)	(٤٠,٣٣٢)	كلفة المبيعات
(٧,٢٣٦)	١١٦	مجموع ربح / (خسارة)
(٥,١٠١)	(٥,٢٠٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠,٨٠٣)	(١٩,١٩٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠٤١)	(١,٢٢١)	مصاريف مالية
٢,٥٦٦	١,٥٦٨	إيرادات ومصاريف أخرى
(٤١,٦١٥)	(٢٣,٩٢٧)	خسارة الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
(٤١,٦١٥)	(٢٣,٩٢٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٢)	(٠,٠٥)	ربحية السهم:
١,٨٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	خسارة السهم - دينار/سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الإلزامي	الإحتياطي الإختياري	الخسائر المتراكمة	المجموع	
٥٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	١٧,٦٠٤	(٨٠,٧٠٦)	٥٢١,٧٥٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	(٢٣,٩٢٧)	(٢٣,٩٢٧)	الخسارة الشاملة للفترة
٥٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	١٧,٦٠٤	(١٠٤,٦٣٣)	٤٩٧,٨٢٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(١,٣٣١,٧٤٣)	٦٠٢,٤٥٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	(٤١,٦١٥)	(٤١,٦١٥)	الخسارة الشاملة للفترة
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(١,٣٧٣,٣٥٨)	٥٦٠,٨٤١	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٩٢٧)	(٤١,٦١٥)	خسارة الفترة
		تعديلات على صافي خسارة الفترة:
٧,١٠٣	٧,٣٨٧	إستهلاكات
١,٢٢١	١,٠٤١	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٧,٨٨٨	٣,٦٩٠	المدينون و الشيكات برسم التحصيل
١٦,٦٦٦	١,٥٨٥	البضاعة
١,٢٣٤	٩٩٠	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٧,٥٨٥)	١,٧٧٠	الدائنون
(١,٢٥٤)	٥٣	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنه الأخرى
١,٣٤٦	(٢٥,٠٩٩)	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٢٢١)	(١,٠٤١)	مصاريف مالية مدفوعة
١٢٥	(٢٦,١٤٠)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٢٨٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(٢٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١٢٥	(٢٦,٤٢٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٩,٢٥٩	١٥٧,٢٤٥	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٨٩,٣٨٤	١٣٠,٨٢١	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين و النشاط

إن شركة للصناعات 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 . إن رأسمال الشركة يبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١,٨٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم دينار أردني واحد .

بناء على قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٩ تشرين الأول ٢٠١١ تم تخفيض رأس مال الشركة من ١,٨٠٠,٠٠٠ إلى ٥٠٠,٠٠٠ عن طريق إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بعد التعديل في رأس المال وإطفاء ما قيمته ٣١,٧٤٣ دينار من رصيد الاحتياطي الاختياري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفي ٦ كانون الأول ٢٠١١ تم استكمال اجراءات تخفيض رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات.

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 المنممة والمشابهة أو المتفرعة منها وصناعة الصابون البلدي المصنع من زيت الزيتون والتجارة العامة .

إن مركز عمل الشركة في مدينة الزرقاء .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفتترات

السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود

المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة

(المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

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 إدارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية 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 الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

المدينون

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

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبه بها من قبل المورد.

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 فيأبىه يتم اظهارها بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و التي يتم تحديد التكلفة لها على اساس 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.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس 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	بئر الماء
%١٠	عدد وأدوات

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

يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحليه عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد، في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحليه ، مجمل الربح والخسارة.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متركمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية المرحلية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستمالتها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة، وتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في صناعة الكبريت ومشتقاته بجميع أنواعه وأصنافه وصناعة علب الكبريت والصابون.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية. وتعمل في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ 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 والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة حيث أنها غير جوهرية

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٩٨٦,٤٩٦	٩٨٦,٧٨٠
٢٨٤	-
-	-
٩٨٦,٧٨٠	٩٨٦,٧٨٠
٦٤٥,٠٩٩	٦٥٩,٥٨٩
١٤,٤٩٠	٧,١٠٣
-	-
٦٥٩,٥٨٩	٦٦٦,٦٩٢
٣٢٧,١٩١	٣٢٠,٠٨٨

التكلفة :

الرصيد في أول المدة

الإضافات

الإستبعادات

الرصيد في نهاية المدة

مجمع الاستهلاك :

الرصيد في أول المدة

الإستهلاكات

الإستبعادات

الرصيد في نهاية المدة

صافي القيمة الدفترية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٢	٢٠١١
٧٤٧	٧٤٧
٧٤٧	٧٤٧

شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١
٥,٨٧٣	٥,٥٧٣
٢,٢١٥	٢,٢١٥
٢,٠٠٥	١,٩٢٧
-	١,٦١٢
١٠,٠٩٣	١١,٣٢٧

تأمينات مستردة

إصابات عمل مستردة

أمانات ضريبة دخل

أمانات ضريبة المبيعات

٦- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١١
٣٣,٩٩٥	٤٨,٠٤٣
٢١,٩٦٣	١٦,١١٤
٧,٦٦٩	١٦,١٣٦
٦٣,٦٢٧	٨٠,٢٩٣

مستودع المواد الأولية والتعبئة والتغليف

بضاعة تحت التشغيل

بضاعة جاهزة

٧- المدينون الشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١١
-	١,١٥٠
٣٦٨,٦١٥	٣٧٥,٣٥٣
(٣٣٢,٩٤٥)	(٣٣٢,٩٤٥)
٣٥,٦٧٠	٤٢,٥٥٨

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة تجارية

مخصص تنفي الذمم المدينة

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٦٣٧	١,٠٣٦	مصاريف مستحقة
٣٢٦	٤٠٨	الضمان الاجتماعي
-	١,٢٦٥	أمانات ضريبة المبيعات والدخل
٨,٦٨٥	٨,٦٨٥	أمانات أخرى
١٢,٦٤٨	١١,٣٩٤	

٩- ضريبة الدخل

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٧، كما قد وتم مناقشة الوضع الضريبي للشركة للاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وقد تم الاعتراض من قبل الشركة على قيمة الخسائر المدورة، كما وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٠، ٢٠١١ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية .

١٠- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الإلتزامات المحتملة على شكل كفالات بنكية بمبلغ وقدره ١٦,٨٣٠ دينار اردني (٢٠١١ : ١٧,٨٠٠ دينار اردني).

١١- الأدوات المالية

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الاعتراف، أساس القياس وأساس الاعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٢ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . لا تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لعدم وجود أي أموال مقترضة أو ودائع للشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومزادفات النقد

١٢- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من صناعة الكبريت ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٢ وتم الموافقة على نشرها ، وتتطلب هذه القوائم المالية المرحلية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.