

FS- ImmJ- 16/3/2008

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	قائمة الأعمال
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات والكبريت الأردنية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الصناعات والكبريت الأردنية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من قوائم الأعمال والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان ننقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

لم تقم الشركة باستهلاك الممتلكات والمعدات للسنة والسنوات السابقة وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة وبمبلغ ٤١,٢٦٥ دينار أردني للسنة الحالية، و ٢٥١,٢٥٣ دينار أردني للسنوات السابقة، أي ما مجموعه ٢٩٢,٥١٨ دينار أردني، مما أدى إلى تخفيض خسائر السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ بمبلغ ٤١,٢٦٥ دينار أردني، كما أدت إلى زيادة صافي حقوق المساهمين بمبلغ ٢٩٢,٥١٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ .

الرأي

في رأينا ، وبإستثناء أثر ماهو مذكور في الفقرة أعلاه، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الصناعات والكبريت الاردنيه المساهمه العامه المحدوده كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

غوشة وشركاه
عبد الكريم غوشة
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ شباط ٢٠٠٨

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦ (معدلة)	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٤٢٢	٧,٥٥٠		نقد وما في حكمه
٥٣,٩٢٢	٥٦,٧٨٤	٣	مدينون
١١٥,٢٤٨	١٠٣,٥٩٩	٤	بضاعة
٢٧,٨٩٠	٢٧,٦١١	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٠١,٤٨٢	١٩٥,٥٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٣٠,٣٢٢	٢٧٩,١٤٣	٦	استثمارات متوفرة للبيع
٧٢٩,٥١١	٧٣٤,٠٥٩	٧	ممتلكات ومعدات
١,٠٥٩,٨٣٣	١,٠١٣,٢٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٦١,٣١٥	١,٢٠٨,٧٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٦,٧٨٣	٨	بنوك دائنة
٢٥,٨٢٠	٢٨,٢٨٩		دائنون
١٠٥,٦٧١	٦٠,٠٣٦	١٤ و ٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣١,٤٩١	٩٥,١٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٤,٨٥٢	٨٤,٨٥٢	١١	إحتياطي إجباري
٤٩,٣٤٧	٤٩,٣٤٧	١١	إحتياطي إختياري
(٨٠٤,٣٧٥)	(٨٢٠,٥٦١)		خسائر متراكمة
١,١٢٩,٨٢٤	١,١١٣,٦٣٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٦١,٣١٥	١,٢٠٨,٧٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦
المبيعات	١٤٧,٥٧٢	١٣٢,٢٢٥
كلفة المبيعات	(١٢٤,٩٣٩)	(١٠٨,٤٣٤)
مجمّل الربح	٢٢,٦٣٣	٢٣,٧٩١
مصاريف بيع وتوزيع	(١٣,٧٢٦)	(١١,٨٣٠)
مصاريف إدارية و عمومية	(٦٨,١٣٣)	(٦٤,٥٣٢)
مصاريف مالية	(٢,٦١١)	(١,٦٧٥)
ايرادات استثمارات	٣٦,٠٢٥	٤٨,٩٠٦
ايرادات أخرى	٩,٦٢٦	١,٠٠٩
خسارة بيع الممتلكات	-	(٣,٠٠١)
صافي خسارة السنة	(١٦,١٨٦)	(٧,٣٣٢)
ربحية السهم:		
خسارة السهم - دينار/سهم	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	الخسائر المتراكمة	الأحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	ايضاح
١,١٨٩,٠٢٠	(٧٤٥,١٧٩)	٤٩,٣٤٧	٨٤,٨٥٢	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
(٥١,٨٦٤)	(٥١,٨٦٤)	-	-	-	أثر تعديل القوائم المالية لعام ٢٠٠٦
١,١٣٧,١٥٦	(٧٩٧,٠٤٣)	٤٩,٣٤٧	٨٤,٨٥٢	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ (معدل)
(٧,٣٣٢)	(٧,٣٣٢)	-	-	-	صافي خسارة السنة
١,١٢٩,٨٢٤	(٨٠٤,٣٧٥)	٤٩,٣٤٧	٨٤,٨٥٢	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
(١٦,١٨٦)	(١٦,١٨٦)	-	-	-	صافي خسارة السنة
١,١١٣,٦٣٨	(٨٢٠,٥٦١)	٤٩,٣٤٧	٨٤,٨٥٢	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
(٧,٣٣٢)	(١٦,١٨٦)	صافي خسارة السنة
		تعديلات على صافي خسارة السنة:
١,٦٧٥	٢,٦١١	مصاريف مالية
٣,٠٠١	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٤٨,٩٠٦)	(٣٦,٠٢٥)	إيرادات إستثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٧,٣٩٢)	(٢,٨٦٢)	المدينون
١٧,٢٣٤	١١,٦٤٩	البضاعة
١١,١٧٩	٢٧٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,٩٨٩	٢,٤٦٩	الدائنون
(١٥,٩٧٦)	(٤٥,٦٣٥)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٥٤,٥٢٨)	(٨٣,٧٠٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٦٧٥)	(٢,٦١١)	مصاريف مالية مدفوعة
(٥٦,٢٠٣)	(٨٦,٣١١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٤٨,٩٠٦	٨٧,٢٠٤	التغير في استثمارات متوفرة للبيع
٤,٦٧١	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦٨)	(٤,٥٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٢,٧٠٩	٨٢,٦٥٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٦,٧٨٣	بنوك دائنة
-	٦,٧٨٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣,٤٩٤)	٣,١٢٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧,٩١٦	٤,٤٢٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٤,٤٢٢	٧,٥٥٠	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الصناعات والكبريت الأردنية هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٣ آب ١٩٨١ تحت رقم (١٥٨) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. إن رأسمال الشركة يبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٨٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها الإسمية دينار أردني واحد.

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة الزرقاء. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ يعمل لدى الشركة ١٠ موظف.

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.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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.

المدينون

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

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 الكلفة 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 اساس الوارد أولاً صادر أولاً ويتم إظهار البضاعة تحت التشغيل بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد الكلفة على أساس المتوسط المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الانتاج.

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية بسعر الإغلاق في بورصة عمان، اما الاستثمارات غير المدرجة فإنها تظهر بالكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي

٢%

٥%

١٥%

٦%

٨%

١٠%

المباني والإنشاءات

الآلات والمكانن

السيارات

الأثاث والمفروشات

بئر الماء

العدد والأدوات

شركة الصناعات والكبريت والأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(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 الإستهقاق . يتم إحتساب 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 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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٨٧,٠١٦	٣٨٩,٧٢٩	ذم مدينة تجارية
(٣٣٣,٠٩٤)	(٣٣٢,٩٤٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٣,٩٢٢	٥٦,٧٨٤	

٤- البضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦٨,٦٠٢	٦٣,٤٤٦	مستودع المواد الاولية والتعبئة والتغليف
٢٤,٠٢١	٢٢,٢٠٧	بضاعة تحت التشغيل
٢٢,٦٢٥	١٧,٩٤٦	بضاعة جاهزة
١١٥,٢٤٨	١٠٣,٥٩٩	

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦,٥٢٠	٦,٠٨٤	تأمينات مستردة
١٣,٣٣٥	١٣,٣٣٥	رسوم ادخال مؤقت
٢,١١٥	٢,١١٥	اصابات عمل مستردة
٥٢٣	٥٢٣	امانات ضريبة دخل
١,٧٢٤	٣,٣١١	إعتمادات
٢,٤٢٥	٢,٠٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٢٤٨	١٧٥	أمانات الضمان الإجتماعي
٢٧,٨٩٠	٢٧,٦١١	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٦- الإستثمارات المتوفرة للبيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٢٩,٥٧٥	٢٧٨,٣٩٦	شركة داماس للمجوهرات / الامارات العربية - دبي (إيضاح ١١)
٧٤٧	٧٤٧	شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م
٣٣٠,٣٢٢	٢٧٩,١٤٣	

٧- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	الاستبعادات	الاضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة:
٨١,٢٣٤	-	-	٨١,٢٣٤	أراضي
٥٠٠,٥٩٥	-	-	٥٠٠,٥٩٥	مباني وإنشاءات
٥١٣,٣١٧	-	٦٤٨	٥١٢,٦٦٩	آلات ومكانن
١٣,١٦٢	-	٣,٩٠٠	٩,٢٦٢	سيارات
٣٩,٦٦٣	-	-	٣٩,٦٦٣	أثاث ومفروشات
٢٣,٩٠٨	-	-	٢٣,٩٠٨	بنر ماء
٥١,١٧٥	-	-	٥١,١٧٥	عدد أدوات
٤١,٨٥٦	-	-	٤١,٨٥٦	قطع غيار
١,٢٦٤,٩١٠	-	٤,٥٤٨	١,٢٦٠,٣٦٢	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١٦٤,٥٢١	-	-	١٦٤,٥٢١	مباني وإنشاءات
٢٦١,٣٠٧	-	-	٢٦١,٣٠٧	الآت ومكانن
٢,٧٧٩	-	-	٢,٧٧٩	سيارات
٢٩,٣١٢	-	-	٢٩,٣١٢	أثاث ومفروشات
٢١,٧٥٨	-	-	٢١,٧٥٨	بنر ماء
٥١,١٧٤	-	-	٥١,١٧٤	عدد وأدوات
٥٣٠,٨٥١	-	-	٥٣٠,٨٥١	مجموع الاستهلاكات
			٧٢٩,٥١١	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
٧٣٤,٠٥٩				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٨- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٢٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٧% وبعمولة ١% سنوياً .

٩- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧,٩٣٨	١١,٩٠٢	مصاريف مستحقة
٨,١٠٧	٨,١٠٧	رسوم الجامعات الأردنية
٥١,٨٦٤	-	فوائد اشتراكات مستحقة للمؤسسة العامة للضمان الإجتماعي
٣٧,٢١٩	٣٧,٢١٩	غرامات قضية الجمارك
٥٤٣	٢,٨٠٨	أمانات ضريبة المبيعات
١٠٥,٦٧١	٦٠,٠٣٦	

١٠- ضريبة الدخل

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٦ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالضرائب المؤجلة والناجمة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والنتيجة الضريبية للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة بسبب الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

١١- الإحتياطات

الإحتياطي الإلزامي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إلزامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي إختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٢ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال العام بقيد البدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام:-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
١٤,٩٥٠	١٤,٩٥٠	الرواتب والعلاوات التي تقاضاها المدير العام

قامت الشركة باستثمار المبالغ الفائضة عن حاجتها وذلك بالمشاركة مع إحدى شركات رئيس مجلس الإدارة والتي تعمل في تجارة الذهب والمجوهرات (شركة داماس للمجوهرات) مقابل أرباح نصف سنوية يتم تحديدها بعد التوصل إلى نتيجة الربح لدى شركة داماس، وقد بلغ إجمالي المبلغ المستثمر لدى شركة داماس مبلغ ٣٢٩,٥٧٥ دينار أردني (٤٦٥,٥٠١ دولار أمريكي) تم تخفيضه خلال العام الحالي من خلال إسترداد ما قيمته ٥١,١٧٩ دينار أردني نقداً (٧٢,٢٨٧ دولار أمريكي) ليصبح إجمالي المبلغ المستثمر لدى تلك الشركة ٢٧٨,٣٩٥ دينار أردني (٣٩٣,٢١٣ دولار أمريكي) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (إيضاح ٦) وقد بلغ العائد على هذا الإستثمار لسنة ٢٠٠٧ مبلغ ٣٦,٠٢٥ دينار أردني (٥٠,٨٨٣ دولار أمريكي).

١٣ - تكلفة المبيعات :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٦٥,٠٣٨	٧٩,٩٢٣	تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
٤٠,٤٣٢	٣٨,٥٢٣	مصاريف صناعية - إيضاح ١٣
١٠٥,٤٧٠	١١٨,٤٤٦	تكلفة الإنتاج
٢٤,٩٨٦	٢٤,٠٢١	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٢٤,٠٢١)	(٢٢,٢٠٧)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
١٠٦,٤٣٥	١٢٠,٢٦٠	تكلفة بضاعة المصنع
٢٤,٦٢٤	٢٢,٦٢٥	بضاعة جاهزة أول السنة
(٢٢,٦٢٥)	(١٧,٩٤٦)	بضاعة جاهزة آخر السنة
١٠٨,٤٣٤	١٢٤,٩٣٩	

١٤ - المصاريف الصناعية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢١,٣٩٥	١٧,٩١٠	رواتب وأجور
١,٤٩٩	١,٨٨٦	ضمان اجتماعي
٤٨٦	٣٧٧	قطع غيار وادوات
٥٠	٥٥٠	مصاريف صيانة
١,٨٢٣	١,٣٦٢	علاجات
٢,٠٤٣	٧٢٤	رسوم ورخص
٣,٣٠١	٣,٢٦٦	كهرباء ومياه
١,١٣٤	١,١٣٤	تأمين
٤,٧٦١	٣,٠١١	كليشيهات وتصاميم
٣,٠٠٠	٧,٧٠٩	أجور وتصنيع صابون
٩٤٠	٥٩٤	متنوعة
٤٠,٤٣٢	٣٨,٥٢٣	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٥- تعديل القوائم المالية لسنة ٢٠٠٦

قامت الشركة بسداد فوائد اشتركت للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي عن سنوات سابقة بمبلغ ٥١,٨٦٤ دينار اردني خلال الفترة الحالية وبناءا عليه فقد تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ بأثر رجعي .
ونتيجة للتعديل المذكور اعلاه اصبحت ارصدة الحسابات المعدلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ على النحو التالي :

الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل
٥٣,٨٠٧	١٠٥,٦٧١
٧٥٢,٥١١	٨٠٤,٣٧٧

مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
خسائر متراكمة

١٦- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢,٠١٥	٢,٣٣٠
٢٩١	٣٢٦
٢,٦٠٥	٣,٦٧٧
٢٦٢	٢,٣٦٥
٣,٩٤٣	٢,٢٢١
٢,٧١٤	٢,٨٠٧
١١,٨٣٠	١٣,٧٢٦

الرواتب والأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
مصاريف سيارات
أجور شحن وتأمين
ترويج مبيعات وعمولات
متفرقة

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٢,١٥٠	٣٥,٦٨٢
١,٩٥٦	١,٤٧١
٣,٦٤٢	٣,٦٣٠
٢٣٢	٣١٧
٢,٥٧١	٢,٣١٥
١٠٢	٢٧٦
١٧٢	٦٧٢
٦٨٦	٦٨٩
٦,١٤٦	٨,٣٤٠
٢,٤٩٥	٢,٣٢٤
٥,٢٩٠	٥,٩٨٢
٥,١١٠	٥,٥٣٢
٣,٩٨٠	٩٠٣
٦٤,٥٣٢	٦٨,١٣٣

رواتب وأجور وملحقاتها
ضمان اجتماعي
رسوم حكومية ورخص واشترابات
دعاية واعلان وتبرعات
بريد وبرق وهاتف
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
صيانة
سفر وتنقلات ومياومة
مصاريف سيارات
اتعاب مهنية واستشارات
تأمين
متنوعة

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٨- الإلتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ الميزانية الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣٢,٥٤٩	٢٨,٦٢٩

إلتزامات مقابل كفالات بنكية بعد طرح تأمينتها

١٩- القيمة العادلة

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

٢٠- إدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان :

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).

٢١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٠٨ وتم الموافقة على نشرها ، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٦ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٧.