



الرقم : جيمكو/١٨/٢١٣
التاريخ : ٢٧/٧/٢٠٠٥

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،
SEM I ANNUAL - INMS- 27/7/2005

الموضوع / البيانات المالية المرحلية النصف سنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

اشارة الى المادة (١٥ / أ) من تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم التقرير النصف سنوي مقارن كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ مصدق من مدققي الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
جيمكو عمان
عمان والاردن

بورصة عمان الدائرة الإدارية الديوان ٢٧ تموز ٢٠٠٥ الرقم المتسلسل ٤٧٤٤ رقم الملف ٤١٠٤٤ الجهة المختصة ٧١١

الكبير المحاسب

②

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الأعمال
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 ٢٠٠٥ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولة 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 إبداء 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 موجوداتها الثابتة للفترة ولسنوات سابقة وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، وبإستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد 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)
٢٥ تموز ٢٠٠٥

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٣,٦١٢	٩,٣٢٩		مدينون
٣٠,١٤٠	٣٥,٤١٤	٣	بضاعة
١٤٥,٧٣٤	١٣٥,٨٤٢	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤٢,٣٧٢	٤٦,٣٩٦	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٢٢١,٨٥٨	٢٢٦,٩٨١		موجودات غير متداولة
			استثمارات متوفرة للبيع
٢٦٦,٥٢٣	٢١٣,٤٢٢	٦	ممتلكات ومعدات
١,٢٥١,٠٤٣	١,٢٥٣,٨٥٣	٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥١٧,٥٦٦	١,٤٦٧,٢٧٥		مجموع الموجودات
١,٧٣٩,٤٢٤	١,٦٩٤,٢٥٦		المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			دائنون
٢٦,٩٤٠	٢٠,٣٨٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٦,٢٩٧	٨٥,٠٢٨	٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٣,٢٣٧	١٠٥,٤١٠		حقوق المساهمين
			رأس المال
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١	إحتياطي إجباري
٨٤,٨٥٢	٨٤,٨٥٢		إحتياطي إختياري
٤٩,٣٤٧	٤٩,٣٤٧		خسائر متراكمة
(٣٢٨,٠١٢)	(٣٤٥,٣٥٣)		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٠٦,١٨٧	١,٥٨٨,٨٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٧٣٩,٤٢٤	١,٦٩٤,٢٥٦		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	إيضاح	
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥		
٣٦,٧٨٨	٣٦,٠٤٩		المبيعات
(٣٢,٨٥٦)	(٣٠,٩٥٨)	١٠	كافة المبيعات
٣,٩٣٢	٥,٠٩١		مجمّل الربح
(٤,٣٢٤)	(٢,٧٣٦)	١٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠,٠٩٥)	(٣٢,٩٨٦)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٦٩)	-		مصاريف تمويل
٩٩٣	٥٤٦		إيرادات أخرى
١٦,٣٦٢	١٢,٧٤٤		إيرادات استثمارات
١٣,٠١٣	-		أرباح بيع موجودات ثابتة
(٨٨٨)	(١٧,٣٤١)		صافي خسارة الفترة
(٠,٠٠٠٥)	(٠,٠٠٩٦)		خسارة السهم - دينار/سهم
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الأحتياطي الإختياري	الخسائر المتراكمة	المجموع	
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
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٣٠٦,٤١٦)	١,٦٢٧,٧٨٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
-	-	-	(٨٨٨)	(٨٨٨)	صافي خسارة الفترة
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٣٠٧,٣٠٤)	١,٦٢٦,٨٩٥	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
(٨٨٨)	(١٧,٣٤١)	صافي خسارة السنة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٦,٣١٠	(٥,٢٧٤)	المديون
(١١,٨٦٩)	٩,٨٩٢	البضاعة
٦,٧٩٩	(٤,٠٢٤)	الحسابات المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٢٧,٤٢٧)	(٦,٥٥٨)	الدائون وأوراق دفع
(١٧,٣٢٨)	(٢١,٢٦٩)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٤٤,٤٠٣)	(٤٤,٥٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٧,٧٢٤	٥٣,١٠١	استثمارات متوفرة للبيع
١٦,٧٤١	(٢,٨١٠)	ممتلكات ومعدات
٣٤,٤٦٥	٥٠,٢٩١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨٥,٠٢٠)	-	بنوك دائنة
(٢٨٥,٠٢٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٩٤,٩٥٨)	٥,٧١٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠٠,٥٤٥	٣,٦١٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٥,٥٨٧	٩,٣٢٩	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

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 غلب الكبريت من الكرتون والخشب والبلاستيك وصناعة عيدان النقاب وسائر الصناعات المتممة 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.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(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 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 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 الأوراق المالية للمتاجرة

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم الإستثمارات بالكلفة.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات الأوراق المالية عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

شركة الصناعات والكبريت والأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

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

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 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 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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الأعمال.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٣ - المدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣٦٣,٢٣٤	٣٦٨,٥٠٨
(٣٣٣,٠٩٤)	(٣٣٣,٠٩٤)
٣٠,١٤٠	٣٥,٤١٤

ذمم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٤ - البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٧٣,٢٦٤	٧٢,٣٥٥
٢٥,٩١١	٢٥,٦٧٩
٤٦,٥٥٩	٣٧,٨٠٨
١٤٥,٧٣٤	١٣٥,٨٤٢

مستودع المواد الاولية والتعبئة والتغليف
بضاعة تحت التشغيل
بضاعة جاهزة

٥ - المصاريف الدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٨,٠٤٠	٨,٠٤٠
١٣,٣٣٥	١٣,٣٣٥
٢,١١٥	٢,١١٥
٤٤	١٦٢
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١,٥١٢	-
٧,٣٢٦	١٢,٧٤٤
٤٢,٣٧٢	٤٦,٣٩٦

تأمينات مستردة
رسوم ادخال مؤقتة
اصابات عمل مستردة
امانات ضريبة دخل
قضايا
مصاريف مدفوعة مقدماً
ايرادات مستحقة

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٦ - استثمارات متوفرة للبيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٦٥,٧٧٦	٢١٢,٦٧٥
٧٤٧	٧٤٧
٢٦٦,٥٢٣	٢١٣,٤٢٢

شركة داماس للمجوهرات / الامارات العربية
شركة الموارد للتنمية والإستثمار م.ع.م

٧ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	٣٠ حزيران
٨١,٢٣٤	-	-	٨١,٢٣٤
٤٩٧,٣٣٦	٢,٧٣٠	-	٥٠٠,٠٦٦
١,٧٩٧,٦٩١	-	-	١,٧٩٧,٦٩١
٥١,١٧٥	-	-	٥١,١٧٥
٩,٢٦٢	-	-	٩,٢٦٢
٢١,٧٦٠	-	-	٢١,٧٦٠
٣٨,٤٨٥	٨٠	-	٣٨,٥٦٥
٩٣,٦٢٠	-	-	٩٣,٦٢٠
٢,٥٩٣,٣٧٣	٢,٨١٠	-	٢,٥٩٣,٣٧٣
١٦٤,٥٢١	-	-	١٦٤,٥٢١
١,٠٦٩,٩٧٦	-	-	١,٠٦٩,٩٧٦
٥١,١٧٤	-	-	٥١,١٧٤
٢,٧٧٩	-	-	٢,٧٧٩
٢١,٧٥٨	-	-	٢١,٧٥٨
٢٩,٣١٢	-	-	٢٩,٣١٢
١,٣٣٩,٥٢٠	-	-	١,٣٣٩,٥٢٠
١,٢٥١,٠٤٣			١,٢٥٣,٨٥٣

الكلفة:

أراضي

مباني وإنشاءات

الآت ومكانن

عدد أدوات

سيارات

بنر

أثاث ومفروشات

قطع غيار

مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

مباني وإنشاءات

الآت ومكانن

عدد وادوات

سيارات

بنر

أثاث ومفروشات

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 (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٨- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٩,٨٧٢	٣١,٨٩٥	أمانات الضمان الاجتماعي
٦,١٣٧	٣,٠٩٢	مصاريف مستحقة
٨,١٠٧	٨,١٠٧	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١,٩٠٩	١,٩٠٩	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢,٤٦٢	٢,٤٦٢	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٧,٢١٩	٣٧,٢١٩	غرامات قضية الجمارك
٥٩١	٣٤٤	ضريبة المبيعات
١٠٦,٢٩٧	٨٥,٠٢٨	

٩- ضريبة الدخل

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١
تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه
لم يتم أخذ مخصص ضريبة دخل لعام ٢٠٠٤.

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 الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٠- كلفة المبيعات :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٥٢,٣٥٨	١٤٥,٧٣٤	بضاعة أول المدة
٢٤,٨٥١	٤,٦٠٤	المشتريات
١٩,٨٧٤	١٦,٤٦٢	مصاريف صناعية - إيضاح ١١
١٩٧,٠٨٣	١٦٦,٨٠٠	تكلفة البضاعة المصنعة
(١٦٤,٢٢٧)	(١٣٥,٨٤٢)	بضاعة آخر المدة
٣٢,٨٥٦	٣٠,٩٥٨	

١١- المصاريف الصناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٠,٧١٧	٩,١٥٠	رواتب وأجور
٧٧٢	٦٥٣	ضمان اجتماعي
١,٠٩٣	٣٢	قطع غيار وادوات
٥٨٨	٧٨	مصاريف صيانة
٧٢	٨٤	زيوت ومحروقات
٥٨٩	٧٤٠	علاجات
٨٠٥	٨٠٥	رسوم ورخص
١١٦	٤١	مواد تنظيف
١,٢١٩	٦٧٠	كهرباء ومياه
١,٤٥٥	١,٣٢٣	تأمين
٢,٤٤٨	٢,٨٨٦	متنوعة
١٩,٨٧٤	١٦,٤٦٢	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٢- مصاريف بيعية وتسويقية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٢٠	٧٨٠	الرواتب والأجور وملحقاتها
٨٦	٩٣	ضمان اجتماعي
٩٨٩	١,١٠٧	مصاريف سيارات
١,٤٥٠	٢٩٣	ترويج مبيعات وعمولات
١,٠٧٩	٤٦٣	متفرقة
٤,٣٢٤	٢,٧٣٦	

١٣- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١١,٣١٢	١٤,٥٠٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٧١٩	٤,٠٨١	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
١,٧٤٢	١,٨١٠	ضمان اجتماعي
١٨٧	٢٠٠	دعاية وإعلان
١,٢٠٦	٨٤٠	بريد وبرق وهاتف
١٠٨	٢١٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٢٢	١٢٧	ضيافة
١٦٢	٢١٤	صيانة
٥,٠٨٩	٦,٩١٧	سفر وتنقلات ومياومة
٣٤٦	٦٥٣	مصاريف سيارات
٢,٩٥٢	١,٧٨٣	اتعاب مهنية واستشارات
٦٣١	٦٣٣	تأمين
٨٥١	٨٣٤	مصاريف بنكية
١,٥٦٨	١٦٨	متنوعة
٣٠,٠٩٥	٣٢,٩٨٦	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(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، والأنتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

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

مخاطر الأنتمان :

تحفظ الشركة بأرصديتها 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 ٢٥ تموز ٢٠٠٥ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١٧- أرقام المقارنة

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