

F.S - INMJ - 30-3-2006

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

١

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مدققي الحسابات
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الأعمال
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات والكبريت الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة الصناعات والكبريت الأردنية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٠ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٨٤ من قانون الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

تم تدقيق أرقام سنة المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المؤرخ في ٨ شباط ٢٠٠٥ متحفظاً على عدم قيام الشركة باستهلاك الممتلكات والمعدات للسنة وللسنوات سابقة وبما بلغ مجموعه ٤٢٢,٩٠٧ دينار أردني.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ تدقيقنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل، وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

لم تقم الشركة باستهلاك الممتلكات والمعدات للسنة والسنوات السابقة وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة وبما بلغ ٤١,٢٦٥ دينار أردني للسنة الحالية، و ١٦٨,٧٢٣ للسنوات السابقة، أي ما مجموعه ٢٠٩,٩٨٨ دينار أردني، مما أدى إلى تخفيض خسائر السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ بمبلغ ٤١,٢٦٥ دينار أردني، كما أدت إلى زيادة صافي حقوق المساهمين بمبلغ ٢٠٩,٩٨٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

برأينا، وباستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه إن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار ما هو مذكور في الفقرة أعلاه.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٤ شباط ٢٠٠٦

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٦١٢	٧,٩١٦		نقد وما في حكمه
٣٠,١٤٠	٣٦,٥٣٠	٣	مدينون
١٤٥,٧٣٤	١٣٢,٤٨٢	٤	بضاعة
٤٢,٣٧٢	٣٩,٠٦٩	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٢١,٨٥٨	٢١٥,٩٩٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٦٦,٥٢٣	٣٣٠,٣٢٢	٦	استثمارات متوفرة للبيع
١,٢٥١,٠٤٣	٧٣٦,٣١٥	٧	ممتلكات ومعدات
١,٥١٧,٥٦٦	١,٠٦٦,٦٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٣٩,٤٢٤	١,٢٨٢,٦٣٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٦,٩٤٠	٢٣,٨٣١		دائنون
١٠٦,٢٩٧	٦٩,٧٨٣	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٣,٢٣٧	٩٣,٦١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٨٤,٨٥٢	٨٤,٨٥٢	١٠	إحتياطي إجباري
٤٩,٣٤٧	٤٩,٣٤٧	١٠	إحتياطي إختياري
(٣٢٨,٠١٢)	(٧٤٥,١٧٩)		خسائر متراكمة
١,٦٠٦,١٨٧	١,١٨٩,٠٢٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٧٣٩,٤٢٤	١,٢٨٢,٦٣٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
٨٢,٣١٩	٧٩,٧٩٩		المبيعات
(٧١,٢٥٨)	(٦٨,٨٣٥)	١٢	كلفة المبيعات
١١,٠٦١	١٠,٩٦٤		مجمّل الربح
(١٠,٨٦٤)	(٨,٢٧٨)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥,٢٠٤)	(٦٦,٤١٩)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,١٩١)	(١,٤٦٨)		مصاريف تمويل
(٧,٩٦٢)	(٩,٣٥٨)		إيرادات و (مصاريف) أخرى
٣٠,٩٥٢	٢٥,٤٨٨		إيرادات استثمارات
١٢,٦١٢	(٣٦٨,٠٩٦)		(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢١,٥٩٦)	(٤١٧,١٦٧)		صافي خسارة السنة
(٠,٠١٢)	(٠,٢٣٢)		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 المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الإحتياطي الإختياري	الخسائر المتراكمة	المجموع	
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٣٠٦,٤١٦)	١,٦٢٧,٧٨٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
-	-	-	(٢١,٥٩٦)	(٢١,٥٩٦)	صافي خسارة السنة
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٣٢٨,٠١٢)	١,٦٠٦,١٨٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
-	-	-	(٤١٧,١٦٧)	(٤١٧,١٦٧)	صافي خسارة السنة
١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(٧٤٥,١٧٩)	١,١٨٩,٠٢٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

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 ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
(٢١,٥٩٦)	(٤١٧,١٦٧)	صافي خسارة السنة
		تعديلات على صافي خسارة السنة:
(١٢,٦١٢)	٣٦٨,٠٩٦	(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٨٧	١٢٩	المصرف من قطع الغيار خلال السنة
(٣٠,٩٥٢)	(٢٥,٤٨٨)	إيرادات إستثمارات
١,٣٨٩	-	استهلاكات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٢,٧٩٣	(٦,٣٩٠)	المدينون
٦,٦٢٤	١٣,٢٥٢	البضاعة
٩,٥٢٧	٣,٣٠٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٢٤,٣٠٠)	(٣,١٠٩)	الدائنون
(٣١,٠٤٨)	(٣٦,٥١٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٨٨,٨٨٨)	(١٠٣,٨٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٤٨,٦٧٦	(٣٨,٣١١)	التغير في استثمارات متوفرة للبيع
٢٨,٢٩٩	١٥٢,٢٢٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٥,٧١٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٦,٩٧٥	١٠٨,١٩٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨٥,٠٢٠)	-	سداد بنوك دائنة
(٢٨٥,٠٢٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٩٦,٩٣٣)	٤,٣٠٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠٠,٥٤٥	٣,٦١٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣,٦١٢	٧,٩١٦	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 ٢٠٠٥

(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 النقاب 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 ٢٠٠٥ يعمل لدى الشركة ١٢ 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 و إصدار 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 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 الارباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات 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%	بنر الماء
١٠%	عدد وأدوات

شركة الصناعات والكبريت والأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(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 الإحتقاق . 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 إدراجها ضمن قائمة الأعمال.

٣- المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٤	
٣٦٩,٦٢٤	٣٦٣,٢٣٤	ذم مدينة تجارية
(٣٣٣,٠٩٤)	(٣٣٣,٠٩٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦,٥٣٠	٣٠,١٤٠	

٤- البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٤	
٧٠,٠٢٧	٧٣,٢٦٤	مستودع المواد الأولية والتعبئة والتغليف
٢٤,٩٨٦	٢٥,٩١١	بضاعة تحت التشغيل
٢٤,٦٢٤	٤٦,٥٥٩	بضاعة جاهزة
١٢,٨٤٥	-	بضاعة بالطريق
١٣٢,٤٨٢	١٤٥,٧٣٤	

٥- المصاريف الدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٤	
٨,٥٤٠	٨,٠٤٠	تأمينات مستردة
١٣,٣٣٥	١٣,٣٣٥	رسوم ادخال مؤقت
٢,١١٥	٢,١١٥	اصابات عمل مستردة
٥٢٣	٤٤	امانات ضريبة دخل
-	١٠,٠٠٠	قضايا
١,٨١٢	١,٥١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٧٤٤	٧,٣٢٦	ايرادات مستحقة القبض
٣٩,٠٦٩	٤٢,٣٧٢	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٦- الإستثمارات المتوفرة للبيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٦٥,٧٧٦	٣٢٩,٥٧٥	شركة داماس للمجوهرات / الامارات العربية - دبي (إيضاح ١١)
٧٤٧	٧٤٧	شركة الموارد للتنمية والإستثمار م.ع.م
٢٦٦,٥٢٣	٣٣٠,٣٢٢	

٧- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول	
				الكلفة:
٨١,٢٣٤	-	-	٨١,٢٣٤	أراضي *
٤٩٧,٣٣٦	٣,٢٥٩	-	٥٠٠,٥٩٥	مباني وإنشاءات
١,٧٩٧,٦٩١	-	(١,٢٧٠,٩١٨)	٥٢٦,٧٧٣	الآت ومكانن * *
٩,٢٦٢	-	-	٩,٢٦٢	سيارات
٣٨,٤٨٥	٣١٠	-	٣٨,٧٩٥	أثاث ومفروشات
٢١,٧٦٠	٢,١٤٨	-	٢٣,٩٠٨	بئر ماء
٥١,١٧٥	-	-	٥١,١٧٥	عدد أدوات
٩٣,٦٢٠	-	(٥١,٧٦٤)	٤١,٨٥٦	قطع غيار
٢,٥٩٠,٥٦٣	٥,٧١٧	(١,٣٢٢,٦٨٢)	١,٢٧٣,٥٩٨	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
١٦٤,٥٢١	-	-	١٦٤,٥٢١	مباني وإنشاءات
١,٠٦٩,٩٧٦	-	(٨٠٢,٢٣٧)	٢٦٧,٧٣٩	الآت ومكانن
٢,٧٧٩	-	-	٢,٧٧٩	سيارات
٢٩,٣١٢	-	-	٢٩,٣١٢	أثاث ومفروشات
٢١,٧٥٨	-	-	٢١,٧٥٨	بئر ماء
٥١,١٧٤	-	-	٥١,١٧٤	عدد وأدوات
١,٣٣٩,٥٢٠	-	(٨٠٢,٢٣٧)	٥٣٧,٢٨٣	مجموع الاستهلاكات
١,٢٥١,٠٤٣				القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٧٣٦,٣١٥

* إن أرض الشركة حالياً في مرحلة تسوية لدى دائرة الأراضي من أجل الحصول على سند تسجيل بدلاً من سند التصرف الذي تملكه الشركة بإسمها، كما أن هناك حجز على هذه الأرض من قبل مؤسسة الضمان الإجتماعي مقابل المبالغ المستحقة لهم والبالغة ٥٠,٠٤٣ دينار أردني (إيضاح ١٦).

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

* * قامت الشركة خلال العام ببيع خط إنتاج الكبريت هيرنج مع ماكينة العلبة الداخلية (ارينكو) وخط إنتاج كبريت رولر مع ماكينة العلبة الداخلية وخط إنتاج الشرائح شامبيون وذلك بمبلغ إجمالي ١٥٢,٢٢٠ دينار أردني (٢١٥,٠٠٠ دولار أمريكي) لشركة استارز الدولية للكبريت وهي شركة مساهمة مصرية، حيث بلغت صافي خسارة بيع هذه الآلات ٣٦٨,٠٩٦ دينار أردني.

٨- المصاريف المستحقة والمطلوبات أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٩,٨٧٢	١٣,٦٣٤	أمانات الضمان الاجتماعي
٦,١٣٧	٧,٧١٦	مصاريف مستحقة
٨,١٠٧	٨,١٠٧	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
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	٦٤٥	ضريبة المبيعات
١٠٦,٢٩٧	٦٩,٧٨٣	

٩- ضريبة الدخل

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤

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

١٠- الإحتياطات

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم شركة بتكوين احتياطي إجباري 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 كأئصبة 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 كأئصبة 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 ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٧,٢٠٠	٤,٥٠٠
١١,٠٥٠	١٣,٦٠٠

بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة

الرواتب والعلاوات التي نقاضها 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 (٤٦٥,٠٠٠ دولا أمريكي) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (إيضاح ٦) وبلغ العائد على هذا الإستثمار لسنة ٢٠٠٥ مبلغ ٢٥,٤٨٨ دينار أردني (٣٦,٠٠٠ دولار أمريكي).

١٢- كلفة المبيعات :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٦,٢٨٤	٩,١٧١
٣٦,٠٢٨	٣٦,٨٠٤
٦٢,٣١٢	٤٥,٩٧٥
٢٦,١٤٨	٢٥,٩١١
(٢٥,٩١١)	(٢٤,٩٨٦)
٦٢,٥٤٩	٤٦,٩٠٠
٥٥,٢٦٨	٤٦,٥٥٩
(٤٦,٥٥٩)	(٢٤,٦٢٤)
٧١,٢٥٨	٦٨,٨٣٥

كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج

مصاريف صناعية - - إيضاح ١٣

تكلفة الإنتاج

بضاعة تحت التصنيع أول السنة

بضاعة تحت التصنيع آخر السنة

تكلفة بضاعة المصنع

بضاعة جاهزة أول السنة

بضاعة جاهزة آخر السنة

١٣- المصاريف الصناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٠,٠٥٨	٢٠,٠٩٧
١,٤٩٧	١,٣٢٧
١,٢٨٧	١٢٩
٩٢٦	٧١٤
٨٦٢	١,٦١٦
١,٩٦٤	٢,٠٤٣
٣,٧١٧	٢,٦٩٣
١,٤٥٥	١,٣٢٣
٣,٤٨٥	٦,١٥٣
٧٧٧	٧٠٩
٣٦,٠٢٨	٣٦,٨٠٤

رواتب وأجور

ضمان اجتماعي

قطع غيار وادوات

مصاريف صيانة

علاجات

رسوم ورخص

كهرباء ومياه

تأمين

كليشيهات وتصاميم

متنوعة

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١٤- مصاريف بيعية وتسويقية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٥٦٠	١,٧٩٠	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٧٢	١٨٦	ضمان اجتماعي
١,٨٦٤	٢,٤٩٤	مصاريف سيارات
١,٣٥٤	٤٤	أجور شحن وتأمين
١,٠٠١	-	إستهلاكات
٢,٨٦١	٣,٠٢١	ترويج مبيعات وعمولات
٢,٠٥٢	٧٤٣	منفرقة
١٠,٨٦٤	٨,٢٧٨	

١٥- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٤,١٦٨	٢٨,١٩٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٤٣٥	٢,٦٤٣	ضمان اجتماعي
٤,٢١٩	٥,١٤٦	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
١٨٧	٢٠٠	دعاية وإعلان وتبرعات
٢,٦٢٧	٢,٤٤٧	بريد وبرق وهاتف
١٦٠	٣٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٣٤٨	٣٧٥	ضيافة
٦١٣	٧٤٢	صيانة
٩,٩٦٥	١٢,١١٣	سفر وتنقلات ومياومة
١,٢٤٧	١,٥٣٥	مصاريف سيارات
٤,٩٠٢	٣,٤٨٣	أتعاب مهنية واستشارات
١,١٩٧	٤,٣٦١	تأمين
١,٣٩٠	-	ديون معدومة
٣٨٨	-	إستهلاكات
٣٥٨	٤,٨٢٦	متنوعة
٥٥,٢٠٤	٦٦,٤١٩	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٦- الإلتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ الميزانية الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٥,٠٢٩	٢٩,٥٢٩	إلتزامات مقابل كفالات بنكية
٣,١٠٠	-	قضايا مقامة من الغير على الشركة
٥٠,٠٤٣	٥٠,٠٤٣	فوائد إشتراكات لسنوات سابقة للمؤسسة العامة للضمان الإجتماعي

١٧- القيمة العادلة

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

١٨- 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).

١٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٦ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٠- أرقام المقارنة

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