



الرقم : جيمكو/٢١/٧١

التاريخ : ٢٨/٧/٢٠١٣

السادة / بورصة عمان المحترمين

بعد التحية ،،،

الموضوع / البيانات المالية المرحلية النصف سنوية كما في ٣٠/حزيران ٢٠١٣

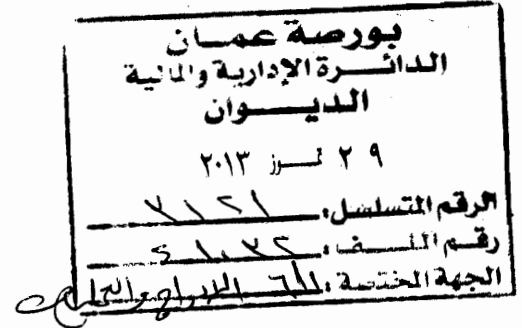
اشارة إلى المادة (١٥) من تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان نرفق لكم التقرير النصف سنوي مقارن كما في ٣٠/حزيران ٢٠١٣ مصدق من قبل مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

نبيل يوسف ابو عطا

شركة الصناعة والكبريت
الفوسفات العامة المحدودة
عمان - الأردن



شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر 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 (٢٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٣

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٧٤٧	٧٤٧	٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٧٤٧	٧٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
١١,٨١٣	٥٠,٤٧٧	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٠,٠٠٠	-		بضاعة
٣,٣٢٠,٦٥٤	١٤,٢٧٢	٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٤,٦٤٨	٣,٣٤٠,٠٧٣	٧	نقد وما في حكمه
٣,٣٩٧,١١٥	٣,٤٠٤,٨٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٣٩٧,٨٦٢	٣,٤٠٥,٥٦٩		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٣٧٠,٢٩٤	٣٧٠,٢٩٤		احتياطي اجباري
١٧,٦٠٤	-		احتياطي اختياري
٢,٤٨٨,٢٧٧	٢١,٥٥٨		ارباح مدورة
٣,٣٧٦,١٧٥	٣,٣٩١,٨٥٢		مجموع حقوق الملكية
مطلوبات متداولة			
١٢,٧٤١	١٢,٠٢٩	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٨,٩٤٦	١,٦٨٨		دائنون
٢١,٦٨٧	١٣,٧١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٣٩٧,٨٦٢	٣,٤٠٥,٥٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
٤٠,٤٤٨	١٦,٩٨٣.	المبيعات
(٤٠,٣٣٢)	(١٢,٥٠١)	كلفة المبيعات
١١٦	٤,٤٨٢	مجمّل الربح
(٥,٢٠٠)	(٥,٠٧٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩,١٩٠)	(٥٧,٣٧٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٢١)	(٦٥١)	مصاريف مالية
-	٧٤,٢٩٧	إيرادات فوائد دائنة
١,٥٦٨	-	إيرادات ومصاريف أخرى
(٢٣,٩٢٧)	١٥,٦٧٧	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر:
(٢٣,٩٢٧)	١٥,٦٧٧	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربحية / (خسارة) السهم:
(٠,٠٥)	٠,٠١	ربحية / (خسارة) السهم - دينار/سهم
٥٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

رأس المال	الإحتياطي الإيجابي الإجباري	الإحتياطي الإيجابي الاختياري	ارباح / الخسائر المتراكمة	المجموع	
٥٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٢٩٤	١٧,٦٠٤	٢,٤٨٨,٢٧٧	٣,٣٧٦,١٧٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(١٧,٦٠٤)	(٢,٤٨٢,٣٩٦)	-	الزيادة في رأس المال
-	-	-	١٥,٦٧٧	١٥,٦٧٧	الدخل الشامل للفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٢٩٤	-	٢١,٥٥٨	٣,٣٩١,٨٥٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٥٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	١٧,٦٠٤	(٨٠,٧٠٦)	٥٢١,٧٥٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	(٢٣,٩٢٧)	(٢٣,٩٢٧)	الدخل الشامل للفترة
٥٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	١٧,٦٠٤	(١٠٤,٦٣٣)	٤٩٧,٨٢٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٩٢٧)	١٥,٦٧٧	ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات على صافي ربح / (خسارة) الفترة:
٧,١٠٣	-	إستهلاكات
١,٢٢١	٦٥١	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٧,٨٨٨	٣,٣٠٦,٣٨٢	المدينون و الشيكات برسم التحصيل
١٦,٦٦٦	٢٠,٠٠٠	البضاعة
١,٢٣٤	(٣٨,٦٦٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٧,٥٨٥)	(٧,٢٥٨)	الدائنون
(١,٢٥٤)	(٧١٢)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنه الأخرى
١,٣٤٦	٣,٢٩٦,٠٧٦	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٢١)	(٦٥١)	مصاريف مالية مدفوعة
١٢٥	٣,٢٩٥,٤٢٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٢٥	٣,٢٩٥,٤٢٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٩,٢٥٩	٤٤,٦٤٨	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٨٩,٣٨٤	٣,٣٤٠,٠٧٣	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها الإسمية دينار أردني واحد ، هذا وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣ زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم وذلك عن طريق رسملة الاحتياطي الاختياري البالغ ١٧,٦٠٤ دينار اردني والارباح المدورة البالغه ٢,٤٨٢,٣٩٦ دينار اردني ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم / دينار .

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 في مدينة الزرقاء .

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" نسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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

٣- 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 المرحلية 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 ٢٠١٢ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(بالدينار الأردني)

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 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.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

البضاعة

يتم إظهار 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 إظهار المواد الخام والمواد الأخرى بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. أما قطع الغيار فإنه يتم إظهارها بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و التي يتم تحديد التكلفة لها على أساس الوارد أولاً وأولاً 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 الإنتاج.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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 للبند 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 اجراء 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 الإعتراف 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.

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 متراكمة 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 للقرارات التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة، وتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في صناعة الكبريت ومشتقاته بجميع أنواعه واصنافه 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار 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 الإستهقاق. 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.

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٧٤٧	٧٤٧
٧٤٧	٧٤٧

شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
٥,٥٧٣	٧,٩٠٣
٢,٢١٤	٢,٢١٤
٢,٤٠٠	٦,١١٥
١,٦٢٦	٣٤,٢٤٥
١١,٨١٣	٥٠,٤٧٧

تأمينات مستردة

أصابات عمل مستردة

أمانات ضريبة دخل

إيراد فوائد مستحقة القبض

٦- المدينون الشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣
٨,٣٥٥	-
٣,٦٦٠,٢٤٤	٣٦٢,٢١٧
(٣٤٧,٩٤٥)	(٣٤٧,٩٤٥)
٣,٣٢٠,٦٥٤	١٤,٢٧٢

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة تجارية

مخصص تدني الذمم المدينة

٧- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه مبلغ وقدره ٣,٣٣٧,٧٩١ دينار أردني قيمة ودیعة مربوطة لدى البنك التجاري الاردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنه الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٦٤٨	-
٤٠٩	٣,٣٤٤
٨,٦٨٤	٨,٦٨٥
١٢,٧٤١	١٢,٠٢٩

مصاريف مستحقة

أمانات ضريبة المبيعات

أمانات أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

(بالدينار الأردني)

٩- الأدوات 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.

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 إستثماراتها 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 محددة بحيث 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 ومردفات النقد

١٠- معلومات قطاعية

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

١١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٣.