



الرقم : جيمكو/٢١/٩٠
التاريخ : ٢٠١١/٥/٣٠

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

بعد التحية ،،،

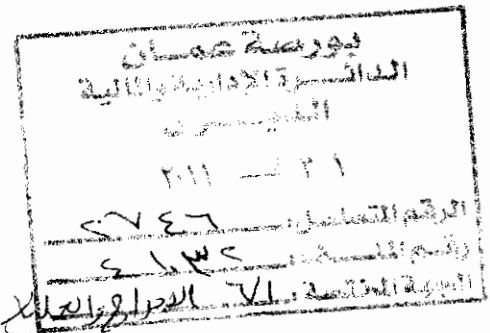
FS- INV- ٣١٥٥٠٠
الموضوع : البيانات المالية لعام ٢٠١١

استناداً لاحكام المادة (١٥) من تعليمات ادراج الاوراق المالية ، يسرنا
أن نزودكم بالبيانات المالية للعام ٢٠١٠ المعدلة بناء على قرار الهيئة العامة
في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٥/٥ مصدقة من قبل مدقي الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

قتيبة وهبة

المدير العام



شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات والكبريت الأردنية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الصناعات والكبريت الأردنية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات 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 الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقسيم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية 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.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة الصناعات والكبريت الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها لمالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أدولية وإن القوائم المالية المرفقة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

وليد محمد طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠٢)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١ آذار ٢٠١١

بناءً على قرار الهيئة العامة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٥ أيار ٢٠١١ فقد تقرر قيد قيمة استهلاك الممتلكات والمعدات عن السنة الحالية بمبلغ ٢٧,٣٦٠ دينار وعن سنة ٢٠٠٩ بمبلغ ٢٧,٦٨٠ دينار والسنوات السابقة بمبلغ ٢٠٠,٧١٧ دينار، وبناءً على ذلك فقد تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٠ ولعام ٢٠٠٩، كما تم حذف التحفظات الواردة في تقريرنا المورخ في ١ آذار ٢٠١١.

غوشة وشركاه

وليد محمد طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠٢)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٥ أيار ٢٠١١

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٠ (معدلة)	٢٠٠٩ (معدلة)
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٤	٣٤١,٣٩٧	٣٦٧,٣٦١
ممتلكات ومعدات		
٥	٧٤٧	٧٤٧
استثمارات متوفرة للبيع		
	٣٤٢,١٤٤	٣٦٨,١٠٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
٦	١٠,٠٢٨	١٢,٠٨٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى		
٧	٧٣,١٧١	٨٥,٥٢٨
بضاعة		
٨	٤٣,٥٦٧	٥٩,٦٢٦
مدينون		
	١٥٧,٢٤٥	١٨٨,٤٤٨
نقد وما في حكمه		
	٢٨٤,٠١١	٣٤٥,٦٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
	٦٢٦,١٥٥	٧١٣,٧٩٤
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٩	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
راس المال		
١١	٨٤,٨٥٢	٨٤,٨٥٢
احتياطي اجباري		
١١	٤٩,٣٤٧	٤٩,٣٤٧
احتياطي اختياري		
	(١,٣٣١,٧٤٣)	(١,٢٥٦,٢٧٥)
خسائر متراكمة		
	٦٠٢,٤٥٦	٦٧٧,٩٢٤
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
٩	١,٧٨٩	٨,٣١٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		
	٢١,٩١٠	٢٧,٥٥١
دائنون		
	٢٣,٦٩٩	٣٥,٨٧٠
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		
	٦٢٦,١٥٥	٧١٣,٧٩٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٠ (معدلة)	٢٠٠٩ (معدلة)
المبيعات	٩٣,٦٠٩	٩٣,٨٧٨
تكلفة المبيعات	(١٠٥,٨٩٧)	(١١٦,٥٩٠)
مجموع الربح	(١٢,٢٨٨)	(٢٢,٧١٢)
مصارييف بيع وتوزيع	(٩,٢٧٥)	(٨,١٧٣)
مصارييف إدارية و عمومية	(٦٤,٦٦٠)	(٧٥,٤٧٩)
مصارييف مالية	(٩٩٦)	(١,٥٢٥)
إيرادات أخرى	١١,٧٥١	١١,١٨٢
خسارة بيع الممتلكات	-	(١١٨)
خسارة السنة	(٧٥,٤٦٨)	(٩٦,٨٢٥)
الدخل الشامل الآخر	-	-
اجمالي الدخل الشامل	(٧٥,٤٦٨)	(٩٦,٨٢٥)
ربحية السهم:		
خسارة السهم - دينار/سهم	(٠,٠٤)	(٠,٠٥)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الأحتياطي الإختياري	الخسائر المتراكمة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(١,١٥٩,٤٥٠)	٧٧٤,٧٤٩
الدخل الشامل للسنة (معدلة)	-	-	-	(٩٦,٨٢٥)	(٩٦,٨٢٥)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (معدلة)	١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(١,٢٥٦,٢٧٥)	٦٧٧,٩٢٤
الدخل الشامل للسنة (معدلة)	-	-	-	(٧٥,٤٦٨)	(٧٥,٤٦٨)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٨٤,٨٥٢	٤٩,٣٤٧	(١,٣٣١,٧٤٣)	٦٠٢,٤٥٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠٠٩ (معدلة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٤٦٨)	(٩٦,٨٢٥)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
٢٧,٣٦٠	٢٧,٦٨٠	إستهلاكات
٩٩٦	١,٥٢٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٦,٠٥٩	(٢٣,٥٨٣)	المدينون
١٢,٣٥٧	١٨,٨٨٧	البضاعة
٢,٠٥٦	١,٤٨١	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٥,٦٤١)	٧٨٥	الدائنون
(٦,٥٣٠)	١,١٤٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٨,٨١١)	(٦٨,٩٠٨)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٩٩٦)	(١,٥٢٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٩,٨٠٧)	(٧٠,٤٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٣٩٦)	١٥,٤٥٢	التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٣٩٦)	١٥,٤٥٢	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(١٦,٤٨٥)	بنوك دائنة
-	(١٦,٤٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣١,٢٠٣)	(٧١,٤٦٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨٨,٤٤٨	٢٥٩,٩١٤	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٥٧,٢٤٥	١٨٨,٤٤٨	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة المصناعات الكبريتية 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 والمشباهة أو المتفرعة منها وصناعة الصابون البلادي المصنع من زيت الزيتون والتجارة العامة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة الزرقاء. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ يعمل لدى الشركة ١١ موظف.

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

التفسيرات الصادرة حديثاًالتفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)

- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاًالتفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)

-- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

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.

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 للاسترداد وبعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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 صنادير 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.

الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، وتقيم الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية ويتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المالية بسعر الإغلاق في بورصة عمان، أما 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 الاستثمارات 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 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%	المباني والإنشاءات
٥%	الآلات والمكينات
١٥%	السيارات
٦%	الأثاث والمفروشات
٨%	بئر الماء
١٠%	العدد والأدوات

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 بها وفقاً لبدا الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية سؤجلة 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 إمكانية الإستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محدودة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٨٦,٧٨٤	—	—	٨٦,٧٨٤
٤٨٦,٤٨٨	—	—	٤٨٦,٤٨٨
٢٤٥,٨٩٣	٣٨	—	٢٤٥,٩٣١
١٣,١٦٢	—	—	١٣,١٦٢
٣٩,٩٣١	١٠٨	—	٤٠,٠٣٩
٢٥,٠٢٨	١,٢٥٠	—	٢٦,٢٧٨
٥١,١٧٥	—	—	٥١,١٧٥
٣٦,٦٣٩	—	—	٣٦,٦٣٩
٩٨٥,١٠٠	١,٣٩٦	—	٩٨٦,٤٩٦
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٢٨٤,٨٣٧	٩,٧٢٩	—	٢٩٤,٥٦٦
٢٠٩,١٥٤	١٢,٢٩٦	—	٢٢١,٤٥٠
٩,٦٢٣	١,٩٧٥	—	١١,٥٩٨
٣٨,٥٧٥	١,٤٥٨	—	٤٠,٠٣٣
٢٤,٣٧٦	١,٩٠٢	—	٢٦,٢٧٨
٥١,١٧٤	—	—	٥١,١٧٤
٦١٧,٧٣٩	٢٧,٣٦٠	—	٦٤٥,٠٩٩
مجموع الاستهلاكات			
٣٦٧,٣٦١			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
			٣٤١,٣٩٧

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٥- الإستثمارات المتوفرة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠
٧٤٧	٧٤٧
٧٤٧	٧٤٧

شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤,٢٧٣	٥,٧٧٣
٢,١١٥	٢,٢١٥
١,٤٠٠	١,٧٠٠
١,٧٤٤	-
٢,١٤٢	-
٤١٠	٣٤٠
١٢,٠٨٤	١٠,٠٢٨

تأمينات مستردة

اصابات عمل مستردة

امانات ضريبة دخل

إعتمادات

مصاريف مدفوعة مقدماً

أرصدة مدينة أخرى

٧- البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٤٠,٥٥٠	٣٧,٠٠٧
٢٣,٨٠٨	١٩,٤٣١
٢١,١٧٠	١٦,٧٣٣
٨٥,٥٢٨	٧٣,١٧١

مستودع المواد الأولية والتعبئة والتغليف

بضاعة تحت التشغيل

بضاعة جاهزة

٨- المدينون

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٩٢,٥٧١	٣٧٦,٥١٢
(٣٣٢,٩٤٥)	(٣٣٢,٩٤٥)
٥٩,٦٢٦	٤٣,٥٦٧

ذمم مدينة تجارية

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٩- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٨١٧	١,٠٧٨	مصاريف مستحقة
٣٤٣	٣٨٢	الضمان الاجتماعي
٢,١٥٩	٣٢٩	أمانات ضريبة المبيعات والدخل
٨,٣١٩	١,٧٨٩	

١٠- ضريبة الدخل

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٧، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالخصائبات المؤجلة والناجمة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والنتيجة الضريبية للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية 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.

١١- الإحتياطات

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة 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 كأصبة 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 كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٢- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣,٦٠٠	-
١٦,٥١٠	١٦,٥١٠

بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة

الرواتب والعلاوات التي تقاضاها المدير العام

١٣- كلفة المبيعات :

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥٣,٨٧١	٤١,٥٨٤
٥٩,٦٣٩	٥٥,٤٩٩
١١٣,٥١٠	٩٧,٠٨٣
١٨,١٨٣	٢٣,٨٠٨
(٢٣,٨٠٨)	(١٩,٤٣١)
١٠٧,٨٨٥	١٠١,٤٦٠
٢٩,٨٧٥	٢١,١٧٠
(٢١,١٧٠)	(١٦,٧٣٣)
١١٦,٥٩٠	١٠٥,٨٩٧

كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج

مصاريف صناعية - إيضاح ١٤

تكلفة الإنتاج

بضاعة تحت التصنيع أول السنة

بضاعة تحت التصنيع آخر السنة

تكلفة بضاعة المصنع

بضاعة جاهزة أول السنة

بضاعة جاهزة آخر السنة

١٤- المصاريف الصناعية

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٥,٥٤٤	١٦,٧١٣
٢٤,٢٩٥	٢٤,١٩٦
٨٣٣	١,٠٧٢
٢٣٥	٤٢٣
٦٥٠	٢١٤
٢,٩٣٠	-
٣,٦٣٩	٢,٥٩٤
٨١٦	٨٢٣
٣,٤٤٠	٤,٥٩٤
٦,٢٠٩	٣,٦٧٠
١,٠٤٨	١,٢٠٠
٥٩,٦٣٩	٥٥,٤٩٩

رواتب وأجور

إستهلاكات

ضمان اجتماعي

مصاريف صيانة

علاجات

رسوم ورخص

كهرباء ومياه

تأمين

كليشيهات وتصاميم

مياومات وأجور تصنيع ونعثة

متنوعة

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٥- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٩٩٠	٢,٩٩٠	الرواتب والأجور وملحقاتها
٣٥٠	٣٣٨	ضمان اجتماعي
٣,٤١٦	٣,٢٢٢	مصاريف سيارات
٣١٦	-	أجور شحن وتأمين
٢٥٤	١٦٥	ترويج مبيعات وعمولات
٨٤٧	٢,٥٦٠	متفرقة
٨,١٧٣	٩,٢٧٥	

١٦- المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٦,٨٨٨	٣٦,٠٣٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٣٨٥	٣,١٦٤	إستهلاكات
١,٦٧٢	١,٦٨٥	ضمان اجتماعي
٣,٨٠٨	٤,٥٧٥	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
١٩٩	١٥١	دعاية وإعلان وتبرعات
١,٦٤٦	١,٣٣٨	بريد وبرق وهاتف
٣٢٧	٣١٦	فرطاسية ومطبوعات
٢٣٥	٢٠١	ضيافة
٩٨	٤٥٤	صيانة
٦,٢٨٣	٢٧٩	سفر وتنقلات ومياومة
٥,٤١١	٥,٤٢٣	مصاريف سيارات
٨,٣١٧	٥,٧٤٠	انتعاب مهنية واستشارات
٦,٣٧٠	٤,٩٠٠	تأمين
٨٤٠	٣٩٧	متنوعة
٧٥,٤٧٩	٦٤,٦٦٠	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٧- الإلتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ الميزانية الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٩	٢٠١٠
٧,٣٣٠	١٧,٨٠٠

التزامات مقابل كفالات بنكية بعد طرح تأميناتها

١٨- تعديل القوائم المالية

بناءً على إجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ٥ أيار ٢٠١١ فقد قرر مجلس الإدارة إستهلاك الممتلكات والمعدات عن السنة والسنوات السابقة التي لم تقم الشركة بإستهلاكها وقد تم الأخذ بالتحفظ الوارد في تقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة وبناءً على ذلك تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٠ وتم الإعتراف بمصروف الإستهلاك بمبلغ ٢٥٥,٧٥٧ دينار حيث أصبحت أرصدة الحسابات المعدلة للقوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ على النحو التالي:

الأرصدة لعام ٢٠٠٩		الأرصدة لعام ٢٠١٠		
قبل التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	بعد التعديل	
٥٩٥,٧٥٨	٣٦٧,٣٦١	٥٩٧,١٥٤	٣٤١,٣٩٧	ممتلكات ومعدات *
—	٢٧,٦٨٠	—	٢٧,٣٦٠	مصروف إستهلاك
٦٩,١٤٥	٩٦,٨٢٥	٤٨,١٠٨	٧٥,٤٦٨	خسارة السنة
١,٠٢٧,٨٧٨	١,٢٥٦,٢٧٥	١,٠٧٥,٩٨٦	١,٣٣١,٧٤٣	الخسائر المتراكمة *

* بلغة حصة السنوات السابقة لعام ٢٠٠٩ من مصروف الإستهلاك مبلغ وقدرة بمبلغ ٢٠٠,٧١٧ دينار وبناءً على ذلك تم تعديل بند الممتلكات والمعدات وبند الخسائر المتراكمة.

١٩- الأدوات المالية

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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 النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعفود 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 ومرادفات النقد

٢٠- معلومات قطاعية

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

٢١- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ آذار ٢٠١١ وتم الموافقة على نشرها ، وتحتل هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٢- أرشام المصارنة

تم إعداد تذييل وتصانيف بعض أرشام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع أرشام التعرض لسنة ٢٠٠٠.