



الرقم : جيمكو/٢١/٩٠

التاريخ : ٢٧/٣/٢٠١٤

السادة بورصة عمان المحترمين
بعد التحية ،،

الموضوع / البيانات المالية لعام ٢٠١٣

استنادا لاحكام المادة (١٥) من تعليمات ادراج الاوراق المالية ، يسرنا ان نزودكم بالبيانات
المالية للعام ٢٠١٣ مصدقة من قبل مدققي الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
حازم القاضي
شركة الصناعات والكيمياء العامة المحدودة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ آذار ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ١٤٤٥
رقم الملف: ٤١٠٧٥
الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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 - ١٥	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 قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وإن 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 والاوصاحات 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 والمتعلقة 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.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة الصناعات والكبريت الاردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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 قنيس

إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ آذار ٢٠١٤



شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٤	١,٨٩٦,١٩٤	٧٤٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٨٩٦,١٩٤	٧٤٧
موجودات متداولة			
حسابات مدينة أخرى	٥	١٦,٤١٧	١١,٨١٣
بضاعة	٦	-	٢٠,٠٠٠
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٧	٤٠,٠٤٩	٣,٣٢٠,٦٥٤
نقد وما في حكمه		١,٩٤٤,٥٤٥	٤٤,٦٤٨
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٠٠١,٠١١	٣,٣٩٧,١١٥
مجموع الموجودات		٣,٨٩٧,٢٠٥	٣,٣٩٧,٨٦٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	١٠	٣٧٧,١٤٢	٣٧٠,٢٩٤
احتياطي اختياري	١٠	-	١٧,٦٠٤
إحتياطي القيمة العادلة		٢٥,١١٥	-
أرباح مدورة		٦٧,٥١٧	٢,٤٨٨,٢٧٧
مجموع حقوق الملكية		٣,٤٦٩,٧٧٤	٣,٣٧٦,١٧٥
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٨	٣٨,١٨٤	١٢,٧٤١
ذمم تمويل على الهامش		٣٨٥,٨٣٩	-
دائنون		٣,٤٠٨	٨,٩٤٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٢٧,٤٣١	٢١,٦٨٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣,٨٩٧,٢٠٥	٣,٣٩٧,٨٦٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٧١,٣٦٨	١٦,٩٨٣		المبيعات
(٦٨,٧٢٧)	(١٤,٢٤٨)	١٢	كافة المبيعات
٢,٦٤١	٢,٧٣٥		مجموع الربح
(٩,١٤٥)	(٥,٦٨٢)	١٤	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٦,٤١٦)	(٨٠,٨٢٦)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,١٢٥)	(٧٣٦)		مصاريف مالية
٢,٩٧٢,٣٨٧	-		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠,٨٣٨)	-		مخصص بضاعة راکدة
(١٥,٠٠٠)	-		مخصص تدني مدينون
-	(٢٥,٠٠٠)		مخصص التزامات محتملة
٢,٩٢١	١٧٧,٩٩٣		إيرادات أخرى
٢,٨٥٤,٤٢٥	٦٨,٤٨٤		ربح السنة
-	-		
-	٢٥,١١٥		الدخل الشامل الآخر :
٢,٨٥٤,٤٢٥	٩٣,٥٩٩		التغير في احتياطي القيمة العادلة
			إجمالي الدخل الشامل
٥,٧١	٠,٠٣		ربحية السهم:
٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٧٥,٠٠٠		ربحية السهم - دينار/ سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

المجموع	الارباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	إيضاح
٥٢١,٧٥٠	(٨٠,٧٠٦)	-	١٧,٦٠٤	٨٤,٨٥٢	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٢,٨٥٤,٤٢٥	٢,٨٥٤,٤٢٥	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٢٨٥,٤٤٢)	-	-	٢٨٥,٤٤٢	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
٣,٣٧٦,١٧٥	٢,٤٨٨,٢٧٧	-	١٧,٦٠٤	٣٧٠,٢٩٤	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢
٩٣,٥٩٩	٦٨,٤٨٤	٢٥,١١٥	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٦,٨٤٨)	-	-	٦,٨٤٨	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
-	(٢,٤٨٢,٣٩٦)	-	(١٧,٦٠٤)	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٣,٤٦٩,٧٧٤	٦٧,٥١٧	٢٥,١١٥	-	٣٧٧,١٤٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
٢,٨٥٤,٤٢٥	٦٨,٤٨٤	ربح السنة
٥٠,٨٣٨	-	تعديلات على ربح السنة :
١٥,٠٠٠	-	مخصص بضاعة راكدة
-	٢٥,٠٠٠	مخصص تكني مدينون
١٤,٢٠٦	-	مخصص التزامات محتملة
(٢,٩٧٢,٣٨٧)	-	إستهلاكات
٢,١٢٥	٧٣٦	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		مصاريف مالية
(٣,٢٩٢,٠٩٦)	٣,٢٨٠,٦٠٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٩,٤٥٥	٢٠,٠٠٠	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٤٨٦)	(٤,٦٠٤)	البضاعة
(١٧,٧١٦)	(٥,٥٣٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٨,٧٧٨	٤٤٣	الدائنون
(٣,٣٢٧,٨٥٨)	٣,٣٨٥,١٢٦	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
(٢,١٢٥)	(٧٣٦)	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٢٩,٩٨٣)	٣,٣٨٤,٣٩٠	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
٣,٢٩٨,٧٩٩	-	المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣,٤٢٧)	-	شراء الممتلكات والمعدات
-	(١,٨٧٠,٣٣٢)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣,٢٨٥,٣٧٢	(١,٨٧٠,٣٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٣٨٥,٨٣٩	نم تمويل على الهامش
-	٣٨٥,٨٣٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٦١١)	١,٨٩٩,٨٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٩,٢٥٩	٤٤,٦٤٨	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٤٤,٦٤٨	١,٩٤٤,٥٤٥	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	بنود غير نقدية :
		زيادة رأس المال عن طريق توزيع أسهم مجانية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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.

قررت الشركة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣ بزيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم وذلك من خلال رسملة كامل رصيد الاحتياطي الاختياري والذي يبلغ ١٧,٦٠٤ دينار أردني وما قيمته ٢,٤٨٢,٣٩٦ دينار أردني من رصيد الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وقد استكملت إجراءات الزيادة لدى الدوائر الحكومية وتمت الموافقة عليها من قبل وزارة الصناعة والتجارة وذلك بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في الاستثمار أو تملك في رأس مال الشركات المساهمة العامة والمساهمة الخاصة والمحدودة المسؤولية التي تعمل في مختلف المجالات الاقتصادية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بما في ذلك شراء أو بيع الأوراق المالية لحساب الشركة باستثناء الخدمات المالية والاستثمار في الموجودات الخاصة في ذلك الأسهم والسندات وإن تؤسس أو تساهم أو تشتري أو تتعاون مع أي شركة أو شخص يكون لها مصلحة فيها والاستثمار في كافة الجهات الاقتصادية سواء أكانت مالية أو صناعية أو عقارية أو تجارية أو سياحية أو خدمية ، وتأسيس الشركات أو المشاركة في رؤوس الأموال وشراء وبيع واستثمار العقارات والأراضي داخل التنظيم وخارج التنظيم بجميع أنواعه وشراء وبيع الأراضي بعد تطويرها وتنظيمها والاتجار بالسيارات والآليات والأجهزة الكهربائية وأيضا التأجير التمويلي.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة الزرقاء.

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الأدوات المالية - تقاص الموجودات
المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول
المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، رقم (١٢) - القوائم المالية الموحدة
والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية
المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض الجبايات

١ كانون الثاني ٢٠١٤

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية 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 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 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية 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 الشامل 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.

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص تدني زعم مدينة حيث يتم مراجعة مخصص التدني ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.
- مخصص بضاعة راكدة حيث يتم مراجعة مخصص بضاعة راكدة ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

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

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 والتي يتم تحديد التكلفة لها على أساس 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 الإنتاج.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل. يتم الإعراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

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 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 إمكانية 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 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 والكهربت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

اوضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٤٧	١٢٩	استثمار في شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م. بأسهم عددها ٤٩٨ سهم (٢٠١٢):
-	١,٠٤٢,٠٦٥	(٤٩٨ سهم)
-	٦١٨,٠٠٠	استثمار في شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة بأسهم عددها ١,١٢٠,٥٠٠ سهم
-	٢٣٦,٠٠٠	استثمار في شركة افاق للطاقة بأسهم عددها ٣٠٠,٠٠٠ سهم
٧٤٧	١,٨٩٦,١٩٤	استثمار في شركة انجاز لتنمية المشاريع المتعددة بأسهم عددها ٢٠٠,٠٠٠ سهم

٥- الحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٥٧٣	٢,٩٠٣	تأمينات مستردة
٢,٢١٤	٢,٢١٤	اصابات عمل مستردة
٢,٤٠٠	١١,٣٠٠	امانات ضريبة دخل
١,٦٢٦	-	امانات ضريبة المبيعات
١١,٨١٣	١٦,٤١٧	

٦- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٤,٤٤٠	-	مستودع المواد الاولية والتعبئة والتغليف
٢٠,٣٤٢	-	بضاعة تحت التشغيل
١٦,٠٥٦	-	بضاعة جاهزة
(٥٠,٨٣٨)	-	مخصص بضاعة راكدة *
٢٠,٠٠٠	-	

* ان صافي الحركة على مخصص البضاعة الراكدة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٥٠,٨٣٨	الرصيد بداية العام
٥٠,٨٣٨	-	الرصيد المكون خلال السنة
-	(٥٠,٨٣٨)	تخفيض المخصص نتيجة بيع البضاعة
٥٠,٨٣٨	-	الرصيد نهاية العام

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٧- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٣٥٥	-	شيكات برسم التحصيل
٣,٦٦٠,٢٤٤	٣٨٧,٩٩٤	ذمم مدينة تجارية *
(٣٤٧,٩٤٥)	(٣٤٧,٩٤٥)	مخصص تدني الذمم المدينة **
٣,٣٢٠,٦٥٤	٤٠,٠٤٩	

* تتضمن الذمم المدينة ذمة ناتجة عن بيع ممتلكات ومعدات بمبلغ ٣,٢٩٨,٨٠٠ دينار أردني حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ ببيع ممتلكات ومعدات وقد تم تحصيل الذمم المدينة الناتجة عن عملية البيع في الفترة اللاحقة لسنة ٢٠١٢.

** ان صافي الحركة على مخصص تدني المدينون هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٣٢,٩٤٥	٣٤٧,٩٤٥	الرصيد بداية العام
١٥,٠٠٠	-	الرصيد المكون خلال العام
٣٤٧,٩٤٥	٣٤٧,٩٤٥	الرصيد نهاية العام

* ما يلي إعمار الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٣١٢,٢٩٩	٤٠,٠٤٩	١ - ١٥٠ يوم
-	-	١٥١ - ٣٦٠ يوم
٣٤٧,٩٤٥	٣٤٧,٩٤٥	٣٦١ - فما فوق **
٣,٦٦٠,٢٤٤	٣٨٧,٩٩٤	

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٦٤٨	٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة
٤٠٩	-	أمانات الضمان الاجتماعي
-	٢٥,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٨,٦٨٤	٨,٦٨٤	أمانات أخرى
١٢,٧٤١	٣٨,١٨٤	

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٩- ضريبة الدخل

تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩، أما بالنسبة للعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي الا انه لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

١٠- الإحتياطات

الإحتياطي الإجباري:

تماشياً 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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

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

١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة

- إن الرواتب والعلاوات التي تقاضتها الادارة العليا خلال السنة ١٠,٨٠٠ دينار اردني (٢٠١٢ : ١٠,٨٠٠ دينار اردني).
- ان بدل التنقلات التي تقاضاها رئيس مجلس الادارة خلال السنة ٣,٦٠٠ دينار اردني (٢٠١٢ : ٧,٢٠٠ دينار اردني).

١٢- كلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣
٣٦,٣٠٣	٦٤٤
٣٧,١٧٢	١٣,٦٠٤
٧٣,٤٧٥	١٤,٢٤٨
١٦,١١٤	-
(٢٠,٩٤٢)	-
٦٨,٦٤٧	١٤,٢٤٨
١٦,١٣٦	-
(١٦,٠٥٦)	-
٦٨,٧٢٧	١٤,٢٤٨

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

شركة الصناعات والكبريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف الصناعية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٥٤٦	٨,١٦٤	رواتب وأجور
١١,٩٣٣	-	إستهلاكات
٧٣٣	٣١٨	ضمان اجتماعي
٢,٧٧٣	١,٨٢٥	كهرباء ومياه
٣,٢٤٥	١,٨٧٠	كليشيهات وتصاميم
٧,٧٩٤	٩٣٤	مياومات وأجور تصنيع وتعبئة
٦٣٨	-	رسوم ورخص حكومية
٥١٠	٤٩٣	متنوعة
٣٧,١٧٢	١٣,٦٠٤	

١٤- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٥٦٠	٣,٦٨٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
٤٤٥	١٨٦	ضمان اجتماعي
٣,٥٢٢	١,٤٦٤	مصاريف سيارات
٢٢٢	٢٣	ترويج مبيعات وعمولات
١,٣٩٦	٣٢٠	متفرقة
٩,١٤٥	٥,٦٨٢	

١٥- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٣٦٥	٣٢,٠٧٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٢٧٣	-	إستهلاكات
١,٩٨١	٨٢٦	ضمان اجتماعي
٨,٧٤٥	٢٤,٥٨٨	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
١,٢٤٩	١,١٩٣	بريد وبرق وهاتف
٢٠٢	٢٧٦	قرطاسية ومطبوعات
٩٥	٨٧٥	صيانة
٩٥٠	٩٢٣	مصاريف سيارات
٥,٩٩٤	٦,٣٠٥	اتعاب مهنية واستشارات
٣٨٤	٤٣	تأمين
٧,٢٢٣	١١,٤١٧	مواصلات ومياومات
٩٥٥	٢,٣٠٢	متنوعة
٤٦,٤١٦	٨٠,٨٢٦	

١٦- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين.

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 الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها. إن مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان للزعم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

شركة الصناعات والكيريت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠١٣			
أدوات لا تحمل فائدة	٤١,٥٩٢	-	٤١,٥٩٢
أدوات تحمل فائدة	٣٨٥,٨٣٩	-	٣٨٥,٨٣٩
المجموع	٤٢٧,٤٣١	-	٤٢٧,٤٣١
: ٢٠١٢			
أدوات لا تحمل فائدة	٢١,٦٨٧	-	٢١,٦٨٧
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٢١,٦٨٧	-	٢١,٦٨٧

١٧- معلومات قطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في الاستثمار أو تملك في رأس مال الشركات المساهمة العامة والمساهمة الخاصة والمحدودة المسؤولية التي تعمل في مختلف المجالات الاقتصادية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بما في ذلك شراء أو بيع الأوراق المالية لحساب الشركة بإستثناء الخدمات المالية والاستثمار في الموجودات الخاصة في ذلك الاسهم والسندات وان تؤسس أو تساهم أو تشتري أو تتعاون مع أي شركة أو شخص يكون لها مصلحة فيها والاستثمار في كافة الجهات الاقتصادية سواء اكانت مالية أو صناعية أو عقارية أو تجارية أو سياحية أو خدمية، وتأسيس الشركات أو المشاركة في رؤوس الاموال وشراء وبيع واستثمار العقارات والاراضي داخل التنظيم وخارج التنظيم بجميع انواعه وشراء وبيع الاراضي بعد تطويرها وتنظيمها والاتجار بالسيارات والالات والايهزة الكهربائية وايضا التأجير التمويلي.

١٨- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ اذار ٢٠١٤ وتم الموافقة على نشرها ، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.