



التاريخ : 2005/7/21

الرقم : 2005/476

٠٩ ١٤ ٢١ ٠٧ ٠٥ ٦٧ ٣٢

J.S.C.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

SEMI ANNUAL - UCVO - 24-7-2005

تحية طيبة و بعد :

الموضوع : القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2005

بالإشارة الى كتابكم رقم 2693/1/2 المؤرخ في 2005/7/7 ، واستناداً لاحكام المادة رقم (43/أ) من قانون الأوراق المالية ، نرفق لكم طيه القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2005.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير ،،،

المدير العام

محمد أكرم الدويك



شركة اتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن



2

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

١

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيتون النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيتون النباتية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من أية أخطاء جوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

لم يتم إعداد قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب إعداد قوائم مالية ربع سنوية وإنما كانت تتطلب إعداد قوائم مالية نصف سنوية فقط في ذلك الوقت.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، وبإستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه
وليد غوشة
رئيس مجلس إدارته
١٧٠٣
تمون
Ghosheh & Co. P.A.
(١)

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٩٩,٦٠٣	١١,٠٢١		نقد وما في حكمه
٥٩٣,٠٦٣	١,٣٧٣,٢٥٢	٣	مدينون
١,١٣٩,٨٤١	٢,٢٦٢,٥٤٩	٤	بضاعة
١٦٣,٣٦٢	٣٣٢,٤٣٠	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٩٩٥,٨٦٩	٣,٩٧٩,٢٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٧٦٧,١٢٩	٢,٧١٦,١٨٣	٦	ممتلكات ومعدات
٢,٧٦٧,١٢٩	٢,٧١٦,١٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٧٦٢,٩٩٨	٦,٦٩٥,٤٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	١,٠١٩,٤٤٤	٧	بنوك دائنة
٢٨٢,٢٥٨	٢٠٩,٤٠٩	٨	دائنون
١٧٢,٣٩٨	٨٧,٥٧٠	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٥٤,٥٥٦	١,٣١٦,٤٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٤٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠	١ و ١٠	اسناد القرض
٧٤٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧٩٦,٢٥٠)	(٧٩٦,٢٥٠)	١١ و ١	خصم إصدار
٢٠٧,٧٥٣	٢٠٧,٧٥٣	١١	إحتياطي إجباري
٣٣٤,٧١٨	٣٣٤,٧١٨	١١	إحتياطي إختياري
٣٢٢,٢٢١	٣٩٢,٧٩١		أرباح مدورة
٣,٥٦٨,٤٤٢	٤,٦٣٩,٠١٢		مجموع حقوق المساهمين
٤,٧٦٢,٩٩٨	٦,٦٩٥,٤٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
المبيعات	٢,٧١٦,١١٩	١,٩٩٨,٧٤٣
تكلفة المبيعات	(٢,٣٩٥,٠٩٣)	(١,٧١٣,٢٧٣)
مجمل الربح	٣٢١,٠٢٦	٢٨٥,٤٧٠
مصاريف بيع وتوزيع	(٨٠,٧٤٨)	(٥٥,٠٦٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١٨,١٧٠)	(٩٩,٦٣٢)
فوائد إسناد القروض	(٢٥,٣٠٥)	(٦١,٢٣١)
مصاريف مالية	(٤٣,٩٩٢)	(١٦,٩٥٤)
إيرادات / (مصاريف) أخرى	١٩,٩٢٥	(١٠,٢٥٧)
صافي ربح الفترة قبل رد المخصصات المختلفة	٧٢,٧٣٦	٤٢,٣٣١
المردود من المخصصات المختلفة	-	١٦٣,٣٩٨
صافي ربح الفترة قبل المخصصات	٧٢,٧٣٦	٢٠٥,٧٢٩
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(٧٢٧)	(٢,٠٥٧)
رسوم الجامعات الأردنية	(٧٢٧)	(٢,٠٥٧)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني	(٧١٢)	(٢,٠١٦)
صافي ربح الفترة	٧٠,٥٧٠	١٩٩,٥٩٩
ربحية السهم دينار / سهم	٠,٠١٧	٠,٠٤٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤,١٦٦,٦٦٧	٤,٧٠٨,٣٣٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

إيضاح	رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	٣,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢٠٧,٧٥٣	٣٣٤,٧١٨	٣٢٢,٢٢١	٣,٥٦٨,٤٤٢
١ زيادة رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٧٠,٥٧٠	٧٠,٥٧٠
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢٠٧,٧٥٣	٣٣٤,٧١٨	٣٩٢,٧٩١	٤,٦٣٩,٠١٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٦٧,٣٥٨	٣٣٤,٧١٨	(١,٤٥٠,٠٠٠)	١,٥٥٢,٠٧٦
١ زيادة رأس المال	٢,٤٥٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	-	-	-	١,٦٥٣,٧٥٠
إطفاء الخسائر في رأس المال	(١,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	١,٤٥٠,٠٠٠	-
٣ صافي ربح الفترة	-	-	-	-	١٩٩,٥٩٩	١٩٩,٥٩٩
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	١٦٧,٣٥٨	٣٣٤,٧١٨	١٩٩,٥٩٩	٣,٤٠٥,٤٢٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
١٩٩,٥٩٩	٧٢,٧٣٦	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :
١١٥,٢٧٩	١٢٠,٧٧٧	استهلاكات
(١٦٣,٣٩٨)	-	المردود من المخصصات
	(٢,٩٩٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧٧,٩١٥	٦٩,٢٩٧	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٧,٣٢٥	(٧٨٠,١٨٩)	المدينون
(١,١٣٣,٠٧٥)	(١,١٢٢,٧٠٨)	البضاعة
(٨١,٤٥٥)	(١٦٩,٠٦٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٧٣,٤٤٥)	(٧٢,٧٤٩)	الدائنون
١٨٢,٥٩٢	(٨٦,٩٩٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٩٦٨,٦٦٣)	(١,٩٧١,٨٩٧)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧٧,٩١٥)	(٦٩,٢٩٧)	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض مدفوعة
(١,٠٤٦,٥٧٨)	(٢,٠٤١,١٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧,١٩١)	(٦٩,٨٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣,٠٠٠	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(٧,١٩١)	(٦٦,٨٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١,٠١٩,٤٤٤	بنوك دائنة
٢٦١,٩٩٠	-	تمويل من أوراق الدفع
٥٦٣,٧٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	التغير في رأس المال وإسناد القرض
٨٢٥,٧٤٠	٢,٠١٩,٤٤٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٢٨,٠٢٩)	(٨٨,٥٨٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨٥,٩٨٣	٩٩,٦٠٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥٧,٩٥٤	١١,٠٢١	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٣)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣. تأسست الشركة برأسمال مصرح به ومدفوع بالكامل مؤلف من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

بتاريخ ٢٢ نيسان ١٩٩٨، وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة ما مقداره ٤٥٠,٠٠٠ دينار / سهم من الأرباح المدورة بحيث توزع مجاناً على المساهمين، وقد تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذه الزيادة بتاريخ ٢٣ أيار ١٩٩٨، وبناءً عليه أصبح رأسمال الشركة المصرح به المدفوع بالكامل ٤,٩٥٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٢، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي تخفيض رأسمال الشركة بما مقداره ٢,٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني من الخسائر المتراكمة ليصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع مؤلف من ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد، وقد تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذا التخفيض بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٢ وقد استكملت إجراءات التخفيض بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٢ كما قررت الهيئة العامة في نفس الاجتماع زيادة رأسمال الشركة المصرح به من ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم إلى ٤,٩٥٠,٠٠٠ دينار / سهم، وقد استكملت إجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠٠٢.

بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠٠٤، قرر مجلس إدارة الشركة تنفيذ الزيادة التي اقترتها الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المتعقد بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٢ وذلك على مرحلتين، حيث تم في المرحلة الأولى، الاكتتاب بما مقداره ١,٧٢٤,٠٧٤ سهم بسعر (٦٧٥ فلس) للسهم وبخصم اصدار قدره (٣٢٥ فلس) للسهم الواحد، أما المرحلة الثانية، فقد تم فيها رسملة (٤٩) سند من أسناد القرض قيمتها الاسمية ٤٩٠,٠٠٠ دينار إلى اسمهم بسعر (٦٧٥ فلس) للسهم الواحد أي ما يعادل ٧٢٥,٩٢٦ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد وبفلس خصم الاصدار السابق (إيضاح ٩). و بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠٤ قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة في اجتماعها غير العادي الموافقة على اطفاء الخسائر المتراكمة حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ والبالغ، ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار في رأس المال ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم بدلاً من ٤,٩٥٠,٠٠٠ دينار / سهم، وإن إجراءات التخفيض قد استكملت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣ حزيران ٢٠٠٤.

بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٥، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع من ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم وقد استكملت إجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٥.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتمتلك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيوت النباتية من البذور، وإنتاج الأعلاف، وراتنجات صناعية ومنتجات بلمرة دهانات ومواد كيماوية وتصنيع حبر الطباعة وغيرها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان.

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

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 تُظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالتصافي 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 تحويلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم اظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الألفية (بتبع)

لشركة أسبيرة المالية 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 والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت بإستثناء الآلات والمكانن حيث يتم استهلاكها وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع بالإضافة إلى نسبة تقادم ٢% سنوياً. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	مباني وهناجر
٥%	ساحات وطرق
٩%	أثاث ومفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
١٥%	سيارات وآلات نقل
١٠%	خزانات
١٠%	إيصال التيار الكهربائي
١٠ - ١٥%	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
١٠%	محطة تنقية المياه

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل

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 الإستهقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالمعاملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٣ - المدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٠٥,٠٩١	٧٣٤,٥٨٧	شيكات برسم التحصيل
٤٤٩,٨٧٤	٨٠٦,٠٦٧	ذمم مدينة تجارية
٤٧٦,١٠١	-	ذمة شركة الإتحاد لصناعة النشا
٩,٦٤٣	٣,٩٥١	ذمم موظفين
(٦٤٧,٦٤٦)	(١٧١,٣٥٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٩٣,٠٦٣	١,٣٧٣,٢٥٢	

قرر مجلس الإدارة بجلسته الأولى المنعقدة بتاريخ ٢٥ شباط ١٩٩٩ الموافقة على المساهمة في رأسمال شركة الإتحاد لصناعة النشا المحدودة المسؤولية بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار وقد تم دفع مبلغ ٤٨٠,٠٠٠ دينار لهذا الغرض بتاريخ ١١ آذار ١٩٩٩ حيث تم قيده كذمة على شركة الإتحاد لصناعة النشا المحدودة المسؤولية وتم أخذ مخصص لهذه الذمة بكامل المبلغ لمواجهة أية خسائر قد تنتج عن عدم تحصيل هذه الذمة وذلك بسبب قيام الهيئة العامة لشركة الإتحاد لصناعة النشا المحدودة المسؤولية باتخاذ قرار بتصفية الشركة تصفية اختيارية في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٦ أيلول ١٩٩٩. بناءً على نتائج تصفية شركة الإتحاد لصناعة النشا المحدودة المسؤولية والتي تشير إلى عدم إمكانية تحصيل أي مبلغ منها، فقد قررت إدارة الشركة شطب الرصيد المستحق من شركة الإتحاد لصناعة النشا في رصيد الخصص المأخوذ لها.

٤ - البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٧,٥٠٩	٧٩٢,٠٠٥	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف - زيوت
١٦٤,٣١٤	٨٠٨,٨٥٩	بضاعة تحت التصنيع
٥٥٦,٩١٢	٦٥٠,٦٣٩	بضاعة جاهزة - زيوت
١٠,٢٧٧	١٠,٢٧٧	قطع غيار
٣٣٠,٨٢٩	٧٦٩	بضاعة بالطريق
١,١٣٩,٨٤١	٢,٢٦٢,٥٤٩	

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٤,٢٩٤	٤٢,٨٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٢,٠٦١	٨١,٧٤٢	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
٩٧,٠٠٧	١٨٥,٥٠٢	أمانات ضريبة مبيعات وضريبة دخل مستردة
-	٢٢,٢٩٥	مطالبات تعويض و حسابات مدينة أخرى
١٦٣,٣٦٢	٣٣٢,٤٣٠	

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٦- الممتلكات والمعدات

٣٠ حزيران	الاستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني	الكلفة:
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦	أراضي
١,٧٨٣,٤٥٧	-	-	١,٧٨٣,٤٥٧	مباني وهناجر
٢٥٩,٠٢٢	-	-	٢٥٩,٠٢٢	ساحات وطرق
١,٨٧٥,٦٤٠	-	-	١,٨٧٥,٦٤٠	آلات ومكانن
٣٧,٩١٥	-	٨٦١	٣٧,٠٥٤	أثاث ومفروشات
٩٢,٤٨١	-	٥,٦٩٦	٨٦,٧٨٥	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
٢٥٢,٣٢٤	(١٦,٠٩٢)	٥٧,٠٧٤	٢١١,٣٤٢	سيارات وآلات نقل
١٢٠,٢٨٣	-	٣,٤٦٣	١١٦,٨٢٠	خزانات
٥٦,٥٩٩	-	-	٥٦,٥٩٩	إيصال التيار الكهربائي
٥٩,٩٦٣	-	٧٢٤	٥٩,٢٣٩	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٩٨,٠٩١	-	-	٩٨,٠٩١	محطة تنقية المياه
٢,٠١٤	-	٢,٠١٤	-	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٧٢٩,١٧٥	(١٦,٠٩٢)	٦٩,٨٣٢	٤,٦٧٥,٤٣٥	مجموع الكلفة
				الاستهلاكات:
٦٠٢,٦٩٤	-	٣٥,٦٦٩	٥٦٧,٠٢٥	مباني وهناجر
١١٤,٨٥٠	-	٦,٤٧٦	١٠٨,٣٧٤	ساحات وطرق
٨٦٤,٥٣٧	-	٤٨,١٣٧	٨١٦,٤١٠	آلات ومكانن
٢٩,٥٨٨	-	١,٦٨٨	٢٧,٩٠٠	أثاث ومفروشات
٨١,٥٠٦	-	٢,٢١١	٧٩,٢٩٥	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
١٣١,٣٦٢	(١٦,٠٩١)	١٢,٤٥٧	١٢٧,٧٢٨	سيارات وآلات نقل
٧٧,٩٢٧	-	٥,٩٤٣	٧١,٩٨٤	خزانات
٤٩,١١٩	-	٢,٨٣٠	٤٦,٢٨٩	إيصال التيار الكهربائي
٥١,٥٩٩	-	٤٧١	٥١,١٢٨	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
٩,٨١٠	-	٤,٩٠٥	٤,٩٠٥	محطة تنقية مياه
٢,٠١٢,٩٩٢	(١٦,٠٩١)	١٢٠,٧٧٧	١,٩٠٨,٣٠٦	مجموع الاستهلاكات
				القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
				القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران
٢,٧١٦,١٨٣				

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

إن أرض مصنع الزيوت والمباني المقامة عليها مرهونة رهناً أصولياً من الدرجة الأولى بواقع ٩٢٥,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٣):
١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني) لصالح شركة الثقة للاستثمارات الأردنية وذلك مقابل اسناد القرض المطروح منها.

٧- البنوك الدائنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٦٩٧,٦٢١	بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار - جاري الدينار
-	٣٢١,٥٩٥	بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار - قروض
-	٢٢٨	بنك سويسيه جنرال
-	١,٠١٩,٤٤٤	

٨- الدائنون

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٦٠,٤٦٢	٢٠٩,٤٠٩	دائنون تجاريون
٢١,٦٩٦	-	شيكات آجلة
٢٨٢,١٥٨	٢٠٩,٤٠٩	

٩- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١١٤,٢٣٠	٣٧,٦٥٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٢١,٨٣١	مخصصات مختلفة
٣٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠٣٩	٢,٦١١	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢٠,٧٧٤	٢١,٥٠٢	رسوم الجامعات الأردنية
٣,٢٥٥	٣,٩٦٨	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
١٧٢,٢٩٨	٨٧,٥٧٠	

شركة اتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١٠- أسناد القرض

تم طرح إسناد قرض قابله للتحويل الى اسهم في رأس مال الشركة بقيمة اسمية ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ١٩٩٨ و بفائدة مقدارها ٩,٥ بالمئة سنويا تدفع على دفعتين مره كل ستة اشهر وتستحق الفائدة في ١٠ آذار و ١٠ أيلول من كل عام على ان يعطي حامل السند حق تحويل السند الى اسهم اعتبارا من بدء السنة الرابعة للإصدار ولمدة ستة اشهر فقط وعلى ان يكون لحامل الإسناد حق الخيار في التحويل على أساس سعر ثابت للسهم قدره ١,٣٠٠ فلس أردني، وتستحق قيمة الإسناد وتدفع لحاملها من قبل الشركة في نهاية السنة الخامسة ، كما ويجوز للشركة ان تطفئ من هذه الإسناد في نهاية السنة الثالثة للإصدار نسبة لا تتجاوز ٣٥ بالمئة من قيمة الاسمية ويتم عملية الإطفاء وفقا لهذه النسبة على أساس نسبة متساوية تجاه جميع حملة الإسناد . إن إسناد القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى بواقع ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني على أرض الجيزة وعلى جميع آلات ومعدات المصنع وبضمانة رئيس مجلس إدارة الشركة برهن أسهمه في الشركة والبالغة ٢٥٠,٠٠٠ سهم رهنا من الدرجة الأولى لصالح حملة الإسناد وضمانه شركة الاتحاد للاستثمارات المالية بشكل كفالة عدليه مباشرة للشركة التي لم يتم إصدارها من تاريخه وذلك برهن أسهمها لدى الشركة والبالغة ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح حملة الإسناد ، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠١ بإطفاء سبعة وعشرون سندا من إسناد القرض بقيمة اسمية ٢٧٠,٠٠٠ دينار أردني، في كما وقامت الشركة بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٠١ بإطفاء مائة سند قيمتها الاسمية ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٠٤ ، وافقت هيئة مالكي اسناد القرض على تخفيض سعر الفائدة المستحقة على اسناد القرض من ٩,٥ بالمئة إلى ٦,٥ بالمئة سنوياً وعلى أن تدفع على أربعة دفعات خلال السنة تستحق في ١٦ آذار و ١٦ حزيران و ١٦ أيلول و ١٦ كانون الأول، من كل عام، بالإضافة إلى تعديل تاريخ استحقاق الإسناد ليصبح ١٦ آذار ٢٠٠٧ بدلا من ١٠ آذار ٢٠٠٤، وذلك شريطة إطفاء (٦٠) سند بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، ورسملة (٤٩) سند بقيمة ٤٩٠,٠٠٠ دينار أردني إلى أسهم بسعر (٦٧٥ فلسا) للسهم الواحد أي ما يعادل ٧٢٥,٩٢٦ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم وبخصم إصدار قدره (٣٢٥ فلسا) للسهم.

بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٤ وافق مجلس الإدارة على القرار المذكور أعلاه والصادر من هيئة مالكي اسناد القرض وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٤ بإطفاء (٦٠) سند نقداً وذلك بدفع مبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني لإطفاء تلك السندات إضافة الى فوائدها المستحقة والبالغة ٢٢,٠١٩ دينار أردني.

بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٤ قامت الشركة بإطفاء ٤٠ سند من أسناد القرض نقداً وذلك بدفع مبلغ وقدره ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

خلال عام ٢٠٠٤ تم فك الرهن عن أسهم رئيس مجلس الإدارة وأسهم شركة اتحاد الإستثمارات المساهمة العامة المحدودة في الشركة والبالغة ٢٥٠,٠٠٠ و ١,٧٥٠,٠٠٠ سهم على التوالي ، كما تم تخفيض قيمة الرهن على أرض ومباني الشركة من ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٩٢٥,٠٠٠ دينار أردني.

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

١١- الاحتياطات

خضم الإصدار

يمثل هذا الحساب في قيمة المبالغ المخصومة و الناتجة عن زيادة القيمة الاسمية للسهم من سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة عدم اقتطاع أي مبلغ للإحتياطي الاختياري خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٢- المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١,٩٧٩,٢٧٣	٢,٧١٦,١١٩
١٩,٤٧٠	-
١,٩٩٨,٧٤٣	٢,٧١٦,١١٩

مبيعات محلية - بالصافي

مبيعات خارجية

١٣- كلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٣٦,٧٣٠	٧٧,٥٠٩
٢,٦٨١,٦٥٩	٣,٦٣٤,٧٣٠
(٣٩٨,٦٩١)	(٧٩٢,٠٠٥)
٢,٤١٩,٦٩٨	٢,٩٢٠,٢٣٤
٥٧,٠٧٩	٦٦,٣٥٥
٨٤,٧٣٤	٨٦,١١٢
٥٩,٣٢٧	٦٠,٦٦٤
٢,٦٢٠,٨٣٨	٣,١٣٣,٣٦٥
٢٨٠,٠٠٣	١٦٤,٣١٤
(٥٩٤,٦٣١)	(٨٠٨,٨٥٩)
٢,٣٠٦,٢١٠	٢,٤٨٨,٨٢٠
٤٢,١٠٨	٥٥٦,٩١٢
(٦٣٥,٠٤٥)	(٦٥٠,٦٣٩)
١,٧١٣,٢٧٣	٢,٣٩٥,٠٩٣

مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول الفترة

مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف

مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر الفترة

كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج

رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها

استهلاكات

مصاريف صناعية - إيضاح ١٤

تكلفة البضاعة المنتجة

بضاعة تحت التصنيع أول الفترة

بضاعة تحت التصنيع آخر الفترة

تكلفة البضاعة المصنعة

بضاعة جاهزة أول الفترة

بضاعة جاهزة آخر الفترة

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

١٤- المصاريف الصناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٥,١٧٣	٢٦,٣٩٨	صيانة ومحروقات
٢٠,٣٣٢	٢١,٩٨٥	كهرباء ومياه
٤,٣٥٨	٣,٧٢٧	تأمين
٩,٤٦٤	٨,٥٥٤	مكتوعة
٥٩,٣٢٧	٦٠,٦٦٤	

١٥- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٦,١٣٠	٢٤,٠٩٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,٧٦٨	١٠,١٦٧	استهلاكات
٧,٩٨٩	٩,٤٠٠	دعاية وإعلان
٩,٣٨١	١١,٨٩٦	عمولات مندوبين
٨,٦٦١	١٠,٧٩١	مصاريف سيارات
٤,٥٦٣	١١,٦٢٤	شحن ونقل خارجي
...	١,٣٠١	بريد وبرق وهاتف
١,٥٧٣	١,٤٧١	مكتوعة
٥٥,٠٦٥	٨٠,٧٤٨	

شركة اتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

١٦- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٥,٩٥٧	٦١,٠٠٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,٣٠٠	٧,٠٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
-	٢,٤٢٧	دعاية وإعلان
٢,٦١٦	٢,٧٣٩	استهلاكات
-	٢,٩٠٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٦٧	٢,٨٤٩	بريد وبرايق وهاتف
١٦,٦٣٩	٢٠,٧٤٦	رسوم وإشتراكات
١,٩٣٤	٤,٤٣٧	قرطاسية ومطبوعات
٣,٧٧٣	٤,٦١٩	صيانة ومحروقات
٤,٨٦٨	٤,٥٥٠	اتعاب مينية واستشارات
٤,٨٧٨	٤,٨٤٤	متنوعة
٩٩,٦٣٢	١١٨,١٧٠	

١٧- الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٢,٩٩٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢١,١٦١)	(٢١,٧٥٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات غير عاملة
١٠,٩٠٤	٣٨,٦٨٥	إيرادات أخرى
(١٠,٢٥٧)	١٩,٩٢٥	

١٨- ضريبة الدخل

أنهت الشركة علاقتها الضريبية مع دائرة ضريبة الدخل من عام ٢٠٠٢ ، في حين لم تنه الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠١ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ لعدم تقدير تلك الأعوام.

١٩- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية باستثناء اسناد القرض والتي تمثل القيمة العادلة له في القيمة المالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السوقي والمماثل لسعر فائدة الاسناد تقريباً .

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٢٠- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء أسناد القرض وهو ثابت بمعدل ٦,٥ بالمئة ومماثل للأسعار السائدة في السوق تقريبا.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ 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).

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لأرقام الفترة الحالية