



التاريخ : 2006 / 07 / 26

الرقم : 2006 / 577 / 2 / 1

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠٢٥ ٠٦ ٠٢ ٢٠ ١٢ ٢٥

الموضوع : التقرير النصف سنوي لعام 2006

J.S.O.

SEMI ANNUAL - J.S.O. - 31/7/2006

تحية طيبة وبعد؛

إستناداً لأحكام المادة رقم (43 / أ) من قانون الأوراق المالية ، نرفق لكم طيه التقرير النصف
سنوي ومرفقاته لعام 2006 ، كما نرفق لكم ملخصاً عن نتائج اعمال الشركة خلال النصف الأول من عام
2006 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

رئيس مجلس الإدارة

طارق سامي خوري

شركة اتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
السلطنة العامة المحدودة
عمان الأردن

هيئة الأوراق المالية السلطنة العامة المحدودة السلطنة العامة المحدودة ٢٠٠٦ الرقم التسلسلي رقم الملف الجهة المختصة
--

لجنة
تدقيق
٧١٢٠

٧/٢٥/٠٦



خلاصة عن نتائج أعمال الشركة خلال النصف الأول من عام 2006 :-

حققت شركة اتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية المساهمة العامة المحدودة أرباحاً صافية خلال النصف الأول من عام 2006 بلغت 213,018 دينار أردني، أي بزيادة نسبتها 193% مقارنة مع صافي أرباح النصف الأول من عام 2005 وظهرت البيانات المالية نمواً ملحوظاً في حجم المبيعات مقارنة بالفترة السابقة بزيادة نسبتها 191% مقارنة مع مبيعات النصف الأول من عام 2005 ، حيث بلغت المبيعات الخارجية خلال النصف الأول من عام 2006 ما قيمته 3,307,017 دينار أردني والمبيعات المحلية لنفس الفترة ما قيمته 4,586,043 دينار أردني.

وأن الشركة تسير بخط صاعد لتأخذ مكانها بين الشركات الناجحة من خلال زيادة مبيعاتها عن طريق تطوير دائرة المبيعات و تنويع منتجاتها لتتناسب مع كافة رغبات المستهلكين ، والاستمرار في رفع كفاءة العاملين في الشركة عن طريق التأهيل والتدريب المستمر ، والعمل باستمرار على تقليل الكلفة بتطوير وتحسين خطوط الإنتاج والتعبئة وزيادة حجم الإنتاج وزيادة ضبط المصاريف الإدارية لتحقيق أكبر قدر من الربحية ، وكذا السعي باستمرار للحصول على عقود بيع محلية وخارجية لتصدير المنتج إلى بعض الدول العربية وبخاصة العراق.

رئيس مجلس الإدارة
طارق عسامي خوري

2/6/06

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

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

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



تقرير المراجعة

إلى السادة المساهمين المحترمين رئيس و أعضاء مجلس الإدارة
شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة 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.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه

عبد الكريم محمد قنيس

إجازة رقم (٤٩٦) فئة (أ)

٢٥ تموز ٢٠٠٦

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥	
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	١٨٧,٦٦٨	٦٢٣,٥٨٩	
مديون	١,٧١٥,٢٥٠	٩٣٨,٠٦٤	٣
بضاعة	٤,٢٧٦,٥٣٥	٢,١٨٨,٦٦٣	٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٢١٧,٠٢٢	٢٤٧,٣٦١	٥
مجموع الموجودات المتداولة	٦,٣٩٦,٤٧٥	٣,٩٩٧,٦٧٧	
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٣,٠٠٩,١٦٧	٢,٦٢٥,٥٢٤	٦
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣,٠٠٩,١٦٧	٢,٦٢٥,٥٢٤	
مجموع الموجودات	٩,٤٠٥,٦٤٢	٦,٦٢٣,٢٠١	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٣,١٠١,٧٩٤	٧٣٤,٢١٨	٧
دائنون	٥٨٠,٣٩٤	٤٤٣,٨٨٣	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٥٢,٧٦٤	٨١,٠٨١	٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٣,٨٣٤,٩٥٢	١,٢٥٩,١٨٢	
مطلوبات غير متداولة			
اسناد القرض	٧٤٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠	٩ و ١
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٧٤٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠	
حقوق المساهمين			
رأس المال	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١
خصم إصدار	(٧٩٦,٢٥٠)	(٧٩٦,٢٥٠)	١٠ و ١
إحتياطي إجباري	٢١٣,٤٧٦	٢١٣,٤٧٦	١١
إحتياطي إختياري	٣٣٤,٧١٨	٣٣٤,٧١٨	١١
أرباح مدورة	٥٧٨,٧٤٦	٣٧٢,٠٧٥	
مجموع حقوق المساهمين	٤,٨٣٠,٦٩٠	٤,٦٢٤,٠١٩	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٩,٤٠٥,٦٤٢	٦,٦٢٣,٢٠١	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
المبيعات	٧,٨٩٣,٠٦٠	٢,٧١٦,١١٩
كلفة المبيعات	(٧,١٨١,٠٣٥)	(٢,٣٩٥,٠٩٣)
مجمّل الربح	٧١٢,٠٢٥	٣٢١,٠٢٦
مصاريف بيع وتوزيع	(١٤٧,٨٨٤)	(٨٠,٧٤٨)
مصاريف إدارية و عمومية	(١٢٦,٣٩٠)	(١١٨,١٧٠)
فوائد إسناد القرض	(٢٦,١٤٩)	(٢٥,٣٠٥)
مصاريف مالية	(١٢١,٩٥٧)	(٤٣,٩٩٢)
مخصص التزامات متوقّعه	(٦٠,٠٠٠)	-
مصاريف / إيرادات أخرى	(١٦,٦٢٧)	١٩,٩٢٥
صافي ربح الفترة قبل المخصصات	٢١٣,٠١٨	٧٢,٧٣٦
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(٢,١٣٠)	(٧٢٧)
رسوم الجامعات الأردنية	(٢,١٣٠)	(٧٢٧)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني و التقني	(٢,٠٨٧)	(٧١٢)
صافي ربح الفترة	٢٠٦,٦٧١	٧٠,٥٧٠
ربحية السهم دينار / سهم	٠,٠٤٦	٠,٠١٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,١٦٦,٦٦٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢١٣,٤٧٦	٣٣٤,٧١٨	٣٧٢,٠٧٥	٤,٦٢٤,٠١٩
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٢٠٦,٦٧١	٢٠٦,٦٧١
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢١٣,٤٧٦	٣٣٤,٧١٨	٥٧٨,٧٤٦	٤,٨٣٠,٦٩٠
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	٣,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢٠٧,٧٥٣	٣٣٤,٧١٨	٣٢٢,٢٢١	٣,٥٦٨,٤٤٢
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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٧٢,٧٣٦	٢١٣,٠١٨	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :
١٢٠,٧٧٧	١٦٣,٥٨٥	استهلاكات
(٢,٩٩٩)	(١٥,٧٤٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٦٩,٢٩٧	١٤٨,١٠٦	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧٨٠,١٨٩)	(٧٧٧,١٨٦)	المدينون
(١,١٢٢,٧٠٨)	(٢,٠٨٧,٨٧٢)	البضاعة
(١٦٩,٠٦٨)	٣٠,٣٣٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٧٢,٧٤٩)	١٣٦,٥١١	الدائنون
(٨٦,٩٩٤)	٦٥,٣٣٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٩٧١,٨٩٧)	(٢,١٢٣,٩١٢)	التنقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٩,٢٩٧)	(١٤٨,١٠٦)	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض مدفوعة
(٢,٠٤١,١٩٤)	(٢,٢٧٢,٠١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٩,٨٣٢)	(٥٥٥,٥٧٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٠٠٠	٢٤,١٠٠	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٦,٨٣٢)	(٥٣١,٤٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٠١٩,٤٤٤	٢,٣٦٧,٥٧٦	بنوك دائنة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	التغير في رأس المال وإسناد القرض
٢,٠١٩,٤٤٤	٢,٣٦٧,٥٧٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٨٨,٥٨٢)	(٤٣٥,٩٢١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٩,٦٠٣	٦٢٣,٥٨٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١١,٠٢١	١٨٧,٦٦٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المجدودة 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 ٢٠٠٣.

بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠٠٤، قرر مجلس إدارة الشركة تنفيذ الزيادة التي اقترنها الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد 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 و بنفس 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 و البالغ، ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار في راس المال ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم بدلاً من ٤,٩٥٠,٠٠٠ دينار / سهم، وان 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 وتملك 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 والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(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 تظهر 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 واصدار 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.

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 الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(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 بإستعمال 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 و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات و المعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل 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 الإستحقاق . يتم إحتساب 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 بالعملات 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 والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣ - المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٩٢,٤٤٧	٧٦٨,٢٩٦	شيكات برسم التحصيل
٧١٣,٥١٧	١,٠٩٦,٤٤٢	نعم مدينة تجارية
٣١٤	١٨,٧٢٦	نعم موظفين
(١٦٨,٢١٤)	(١٦٨,٢١٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٣٨,٠٦٤	١,٧١٥,٢٥٠	

٤ - البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٠٧,٦٣٢	٢,٧٠٢,١٤٤	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف - زيوت
٥١٥,٦٦٨	٥١٢,١٤٧	بضاعة تحت التصنيع
٨٣٣,٠٤٦	١,٠٤٨,١٠٣	بضاعة جاهزة - زيوت
١٠,٢٧٧	١٠,٢٧٧	قطع غيار
١٢٢,٠٤٠	٣,٨٦٤	بضاعة بالطريق
٢,١٨٨,٦٦٣	٤,٢٧٦,٥٣٥	

٥ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥,٦١٧	٢٢,٧٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٦,٨٦١	٣٩,١١٥	تأمينات كفالات وأخرى مستردة
١٣٣,٧٧٥	٨٧,٨٥١	أمانات ضريبية مبيعات وضريبة دخل مستردة
١,١٠٨	٦٧,٢٩٣	مطالبات تعويض و حسابات مدينة أخرى
٢٤٧,٣٦١	٢١٧,٠٢٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الاضافات	الاستيعادات	٣٠ حزيران
الكلفة:			
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦
١,٧٨٤,٠٢١	٣,٠٥١	-	١,٧٨٧,٠٧٢
٢٥٩,٠٢٢	-	-	٢٥٩,٠٢٢
١,٨٨٩,٧٠٣	٥١,٩٧٦	-	١,٩٤١,٦٧٩
٣٧,٩٨١	٤,٦١١	-	٤٢,٥٩٢
٩٤,٩٧٧	٩,٧٣٤	-	١٠٤,٧١١
٢٥٤,٦٧٤	٨٩,١٦٢	(٥٥,٦٨١)	٢٨٨,١٥٥
١٢٠,٢٨٣	-	-	١٢٠,٢٨٣
٥٦,٥٩٩	-	-	٥٦,٥٩٩
٦٧,٢٣٤	١,٨٩٥	-	٦٩,١٢٩
٩٨,٠٩١	-	-	٩٨,٠٩١
٣,٠٥٧	٣٩٥,١٥٠	-	٣٩٨,٢٠٧
٤,٧٥٧,٠٢٨	٥٥٥,٥٧٩	(٥٥,٦٨١)	٥,٢٥٦,٩٢٦
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٦٣٨,٣٦٣	٣٥,٧٢١	-	٦٧٤,٠٨٤
١٢١,٣٢٥	٦,٤٧٦	-	١٢٧,٨٠١
٩١٤,٦٢٨	٨٨,٤٠٠	-	١,٠٠٣,٠٢٨
٣١,٢٩٥	١,٧٤٠	-	٣٣,٠٣٥
٨٢,٨٤٩	٢,٠٢٤	-	٨٤,٨٧٣
١٣٩,٦٣١	١٤,٦٠٠	(٤٧,٣٣٠)	١٠٦,٩٠١
٨٣,٩٣٧	٦,٠١٤	-	٨٩,٩٥١
٥١,٩٤٩	٢,٨٢٩	-	٥٤,٧٧٨
٥٢,٨١٣	٨٧٧	-	٥٣,٦٩٠
١٤,٧١٤	٤,٩٠٤	-	١٩,٦١٨
٢,١٣١,٥٠٤	١٦٣,٥٨٥	(٤٧,٣٣٠)	٢,٢٤٧,٧٥٩
٢,٦٢٥,٥٢٤			
مجموع الاستهلاكات			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني ٢٠٠٥			
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦			
			٣,٠٠٩,١٦٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(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- بنوك دائنة.

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة من قبل بنك الإتحاد للإدخار و الإستثمار و بنك سوسيته جنرال لتمويل إتمادات بسقف ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار و ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار و بعمولة ١ % وفائدة ٧,٧٥ % و عمولة ١ % و فائدة ٧,٢٥ % على التوالي، و التسهيلات الممنوحة من قبل بنك الإتحاد للإدخار و الإستثمار مكفولة بكميالة غب طلب بقيمة ٣,٦٥٠,٠٠٠ دينار.

٨- لمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٥,٣٩٧	٦٤,٥٦٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٦٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٥٧٩	٢,١٣٠	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢١,٣٤٦	٢٣,٤٧٧	رسوم الجامعات الأردنية
٣,٧٥٩	٢,٥٩٠	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
٨١,٠٨١	١٥٢,٧٦٤	

شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٩- 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 سنة 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 الإسناد الاسمية وتتم 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 فوائد 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
(بالدينار الأردني)

١٠ - الاحتياطات

خصم الإصدار

يتمثل هذا الحساب في قيمة المبالغ المخصوصة 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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

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. إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١١ - المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢,٧١٦,١١٩	٤,٥٨٦,٠٤٣
-	٣,٣٠٧,٠١٧
٢,٧١٦,١١٩	٧,٨٩٣,٠٦٠

مبيعات محلية - بالصافي

مبيعات خارجية

١٢ - كلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٧,٥٠٩	٧٠٧,٦٣٢
٣,٦٣٤,٧٣٠	٩,٠٢٠,٧٢١
(٧٩٢,٠٠٥)	(٢,٧٠٢,١٤٤)
٢,٩٢٠,٢٣٤	٧,٠٢٦,٢٠٩
٦٦,٣٥٥	٩٩,٢٣٨
٨٦,١١٢	١١٦,٧٣١
٦٠,٦٦٤	١٥٠,٣٩٣
٣,١٣٣,٣٦٥	٧,٣٩٢,٥٧١
١٦٤,٣١٤	٥١٥,٦٦٨
(٨٠٨,٨٥٩)	(٥١٢,١٤٧)
٢,٤٨٨,٨٢٠	٧,٣٩٦,٠٩٢
٥٥٦,٩١٢	٨٣٣,٠٤٦
(٦٥٠,٦٣٩)	(١,٠٤٨,١٠٣)
٢,٣٩٥,٠٩٣	٧,١٨١,٠٣٥

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 - ايضاح ١٣

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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف الصناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٦,٣٩٨	٨٨,٧٩٤	صيانة ومحروقات
٢١,٩٨٥	٣٧,٤٠٧	كهرباء ومياه
٣,٧٢٧	٣,٥٤٧	تأمين
٨,٥٥٤	٢٠,٦٤٥	متنوعة
٦٠,٦٦٤	١٥٠,٣٩٣	

١٤- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٤,٠٩٨	٢٨,٩٦٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠,١٦٧	١٠,٠٩٨	استهلاكات
٩,٤٠٠	١٨,٠٣٨	دعاية وأعلان
١١,٨٩٦	٢٨,١٦٦	عمولات مندوبين
١٠,٧٩١	٢٠,٢٧٤	مصاريف سيارات
١١,٦٢٤	١٦,٣٦٦	شحن ونقل
١,٣٠١	١,٢٦٢	بريد وبرق وهاتف
-	١٨,٨٨٢	مصاريف تصدير
١,٤٧١	٥,٨٢٩	متنوعة
٨٠,٧٤٨	١٤٧,٨٨٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٥- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٣,٩٠٩	٦٩,٧٧٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٧٣٩	٣,٨٣٩	استهلاكات
٢,٨٤٩	٤,١٥٦	بريد وبرق وهاتف
٢٠,٧٤٦	٧,٠٩٨	رسوم وإشتراكات
٤,٤٣٧	١,٩٤٧	قرطاسية ومطبوعات
٤,٦١٩	١٠,١٦٠	صيانة ومحروقات
٧,٠٥٠	٦,٣٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٢٧	٩٣٨	دعاية وإعلان
٤,٥٥٠	٤,٨٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤,٨٤٤	١٧,٣٨٢	متنوعة
١١٨,١٧٠	١٢٦,٣٩٠	

١٦- الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٩٩٩	١٥,٠٨٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢١,٧٥٩)	(٣٣,٦٨٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات غير عاملة
٣٨,٦٨٥	١,٩٧٤	إيرادات أخرى
١٩,٩٢٥	(١٦,٦٢٧)	

١٧- 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.

١٨- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية بإستثناء اسناد القرض والتي تتمثل القيمة العادلة له في القيمة الحالية 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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٩- 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 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).

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض لأرقام الفترة الحالية.