

تقرير مراجع الحسابات

326 01 02

Semi Annual FS - UNIC - 23-7-001

الى السادة المساهمين
الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحددة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2001 ، وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤوليات ادارة الشركة .

اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة ، ان اجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من اجراءات التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف الى ابداء الرأي في البيانات المالية ، اننا لم نقوم باجراءات التدقيق المشار اليها وبالتالي لا نبدي هنا رأيا في البيانات المالية .

لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة الحالية ، حيث سيتم اجراء التخصيصات في نهاية العام المالي للشركة .

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها ، وباستثناء تأثير أية تعديلات لما ورد سابقا فانه لم يرد الى علمنا أية تعديلات جوهرية على البيانات المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي الهامة مع معايير المحاسبة الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نادر بديع الصالح
اجازة رقم 694 فئة / أ

عمان في 10 تموز 2001

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في 30 حزيران 2001 و 31 كانون الاول 2000 بيان أ

	30 حزيران 2001	31 كانون الاول 2000
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	922,276	573,950
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	1,675,633	1,587,952
البضاعة	1,035,953	1,099,033
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	12,992	14,033
الحسابات المدينة المتنوعة	48,327	45,318
مجموع الموجودات المتداولة	3,695,181	3,320,286
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	434,315	463,338
الاستثمارات طويلة الاجل	50,045	50,045
مجموع الموجودات	4,179,541	3,833,669
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	2,564	-
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	891,714	559,339
الحسابات الدائنة المتنوعة	395,168	316,490
الارباح المقترح توزيعها على المساهمين	-	150,000
مجموع المطلوبات المتداولة	1,289,446	1,025,829
حقوق المساهمين		
رأس المال	1,500,000	1,500,000
الاحتياطي الاجباري	720,453	720,453
الاحتياطي الاختياري	593,571	593,571
الانخفاض في أسعار الأسهم للاستثمارات طويلة الاجل	(6,184)	(6,184)
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)	82,255	-
مجموع حقوق المساهمين	2,890,095	2,807,840
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	4,179,541	3,833,669

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2001 و 2000 بيان ب

		30 حزيران 2001	30 حزيران 2000
	إيداع	دينار اردني	دينار اردني
صافي المبيعات	9, 2	1,460,657	1,362,860
تكلفة المبيعات	10	(1,228,248)	(1,095,475)
مجمل الربح		232,409	267,385
المصاريف الادارية والعمومية	11	(79,350)	(74,631)
مصاريف البيع والتوزيع	12	(71,871)	(89,978)
مصاريف التمويل		(859)	(399)
الدخل من العمليات		80,329	102,377
الايرادات الاخرى		23,940	9,168
فرق العملة		(514)	(752)
صافي ربح الفترة قبل المخصصات والضريبة		103,755	110,793
مخصص ضريبة الدخل		(3,500)	(3,500)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		(18,000)	(18,000)
صافي ربح الفترة		82,255	89,293
الارباح المدورة في بداية الفترة		-	13,849
مجموع ارباح الفترة كما في 30 حزيران 2001		82,255	103,142

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية

المساهمة العامة المحدودة

بيان ج

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
2000 و 2001 حزيران 30 حقوق المساهمين للفترة المنتهيتين في 30 حزيران 2001 و 2000

الدول	رأس المال	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاختياري	الانخفاض في قيمة الاستثمارات	الأرباح المدورة	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
1999	الرصيد في 1 كانون الاول	1,500,000	700,705	585,469 (6,184)	13,849	2,793,839
2000	صافي ربح	-	-	-	89,293	89,293
حزيران	الرصيد في 1	1,500,000	700,705	585,469 (6,184)	103,142	2,883,132
2000	1 كانون الاول	الرصيد في 1	1,500,000	720,453	593,571 (6,184)	-
2001	حزيران	الربح الفترة 1	-	-	82,255	2,807,840
2001	حزيران	الرصيد في 1	1,500,000	720,453	593,571 (6,184)	82,255
						2,890,095

إن الايصاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترتين المنتهيتين في 30 حزيران 2001 و 2000 بيان د

	30 حزيران 2001 دينار اردني	30 حزيران 2000 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة	82,255	80,203
الاستهلاكات	29,023	28,269
"المخصص لقاء الديون" المشكوك في تحصيله	18,000	18,000
صافي ربح التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	129,278	126,472
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	(63,080)	(305,416)
البضاعة	1,041	22,879
مصاريف وتأمينات الاعتمادات المستندية	(3,009)	168,404
الحسابات المدينة المتنوعة		
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	13,027	25,428
الحسابات الدائنة المتنوعة	(7,734)	(149,004)
صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية	90,002	(379,833)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	-	(3,597)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	-	(3,597)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
الزيادة في اوراق الدفع	319,348	328,907
الزيادة (النقص) في البنوك الدائنة	2,564	62,799
توزيع الارباح	(63,588)	-
صافي النقد الناتج من الانشطة التمويلية	258,324	391,706
صافي (النقص) في رصيد النقد	348,326	8,276
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	573,950	288,656
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	922,276	296,932

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

اوضاحت حول البيانات المالية

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

تأسست الشركة العالمية للصناعات الكيماوية كشركة مساهمة عامة محدودة بمقتضى احكام قانون الشركات رقم (12) لسنة 1964 وسجلت في سجل الشركات المساهمة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (154) بتاريخ 1981/6/21 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1981/10/27 ، ووفقت الشركة أوضاعها وفق أحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989. ومن غايات الشركة انتاج وتصنيع المواد الخام الرئيسية الداخلة في صناعة الدهانات على جميع انواعها والغراء والمذيبات ، بالإضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس .

السياسات المحاسبية الهامة

-2

البضاعة

أ.

1- يتم اثبات المواد الاولية وقطع الغيار ومواد التعبئة بالتكلفة التي يتم تحديدها وفقا لطريقة المتوسط المرجح .

2- يتم تقييم البضاعة الجاهزة بالتكلفة او السوق ايهما اقل وتحدد التكلفة وفقا لطريقة المتوسط المرجح .

الموجودات الثابتة

ب.

يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 4 - 20 بالمائة .

الاستثمارات

ج.

يتم تقييم الاستثمارات في الاسهم على اساس التكلفة او السوق ايهما اقل على اساس اجمالي المحفظة ولم يتم تقييم الاستثمارات للفترة كما في 30 حزيران 2001.

تحقق الايرادات

د.

تمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية الحالية .

تحويل العملات الأجنبية

هـ.

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل .

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل بالصافي

-3

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001 دينار اردني	31 كانون الاول 2000 دينار اردني
الذمم الخارجية	1,268,774	1,128,990
الذمم التجارية المحلية	326,167	267,790
الشيكات برسم التحصيل	168,449	140,672
أوراق القبض	122,243	242,500
ناقصا : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(210,000)	(192,000)
الصافي	<u>1,675,633</u>	<u>1,587,952</u>

البضاعة

-4

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001 دينار اردني	31 كانون الاول 2000 دينار اردني
البضاعة الجاهزة (ايضاح 10)	194,820	204,137
المواد الاولية	568,053	762,682
البضاعة في الطريق	163,334	4,097
مواد التعبئة	41,660	60,031
قطع الغيار	63,186	63,186
البضاعة برسم الامانة - بغداد	4,900	4,900
المجموع	<u>1,035,953</u>	<u>1,099,033</u>

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الحسابات المدينة المتنوعة

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001 دينار اردني	31 كانون الاول 2000 دينار اردني
الدفعات على حساب ضريبة المبيعات	-	143
تأمينات الكفالات	23,680	26,100
ذمم المواد الاولية المعارة	11,532	8,880
المصاريف المدفوعة مقدما	7,775	6,595
التأمينات المستردة	3,600	3,600
الاخري	1,740	-
المجموع	<u>48,327</u>	<u>45,318</u>

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم

-6-

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2001		31 كانون الأول 2000		
التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
دينار اردني	بالمئة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ارض المصنع	-	-	104,284	104,284
المباني والانشاءات	4	385,087	236,454	248,885
الالات والمعدات	20-10	672,153	67,878	81,129
السيارات والالات	15	118,350	20,643	23,272
الاثاث والمفروشات	9	15,405	1,925	2,082
الاجهزة والاثاث مكتوبة	15	19,077	1,927	2,186
الاجهزة والاثاث المكتوبة	15	21,632	1,204	1,500
المجموع		1,231,704	434,315	463,338

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

صافي المبيعات

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001	30 حزيران 2000
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات التصدير	1,109,837	960,226
المبيعات المحلية	350,820	402,634
الصافي	<u>1,460,657</u>	<u>1,362,860</u>

تكلفة المبيعات

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001	30 حزيران 2000
	دينار اردني	دينار اردني
المواد الاولية المستخدمة في الانتاج	1,046,474	1,025,303
مواد تعبئة المستخدمة في الانتاج	66,116	49,310
تكلفة المواد المستخدمة في الانتاج	<u>1,112,590</u>	<u>1,074,613</u>
<u>المصاريف الصناعية</u>		
الرواتب والاجور وملحقاتها	46,588	46,509
الاستهلاكات	25,064	26,263
الصيانة والتصليح	7,195	8,661
الكهرباء والمياه	9,900	11,542
المحروقات	12,110	11,083
التأمين	1,914	2,004
الهاتف والتلكس	1,058	1,813
المصاريف المتفرقة	1,540	2,426
التنقلات	801	869
مواد المختبر	171	453
مجموع المصاريف الصناعية	<u>106,341</u>	<u>111,623</u>
تكلفة البضاعة المصنعة	<u>1,218,931</u>	<u>1,186,236</u>
البضاعة الجاهزة في بداية الفترة	204,137	120,239
البضاعة الجاهزة في نهاية الفترة (ايضاح 4)	(194,820)	(211,000)
تكلفة المبيعات	<u>1,228,248</u>	<u>1,095,475</u>

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-11

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001 دينار اردني	30 حزيران 2000 دينار اردني
الرواتب والاجور وملحقاتها	37,256	38,204
تنقلات اعضاء مجلس الادارة	10,500	10,500
مصاريف دعاية وعلان	315	608
الاستهلاكات	3,548	1,595
المحروقات	4,037	3,712
المياه والكهرباء	3,300	3,847
مصاريف القضايا	4,926	31
المتفرقة	193	180
مصاريف السيارات	2,251	2,538
الرسوم والرخص والاشتراكات	3,931	4,432
الاتعاب والاستشارات المهنية	4,928	3,100
الهاتف والتلكس	451	928
مصاريف اجتماع الهيئة العامة	1,766	2,398
السفر والتنقلات	-	334
التأمين	535	250
القرطاسية والمطبوعات	327	773
الصيانة والتصليح	690	731
الضيافة والنظافة	396	470
المجموع	<u>79,350</u>	<u>74,631</u>

الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

مصاريف البيع والتوزيع

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2001 دينار اردني	30 حزيران 2000 دينار اردني
مصاريف شحن وتأمين المبيعات	28,835	35,403
مصاريف الاعتمادات الواردة	1,913	-
عمولة البنك المركزي والمراكز التجارية	1,132	3,582
الرواتب والاجور وملحقاتها	15,190	16,440
مصاريف الكفالات	6,512	4,029
مصاريف التصديقات / التصدير	7,018	14,201
السفر والتنقلات	845	3,411
الكهرباء والمياه	3,300	3,847
الهاتف والتلکس	888	1,857
المحروقات	4,037	3,704
الاستهلاكات	411	411
الدعاية والاعلان والقرطاسية	453	830
الضيافة	422	1,203
التأمينات	390	424
مصاريف السيارات	518	325
المصاريف المتنوعة	7	311
المجموع	71,871	89,978

الأرقام المقارنة

-13

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة الحالية .