



الشركة العالمية للصناعات الكيماوية م.ع.م UNIVERSAL CHEMICAL INDUSTRIES PLC

التاريخ : 2011/3/20

اشارتنا : 2011/78

الساده هيئة الاوراق الماليه المحترمين
عمان

تحية طيبه وبعد ،

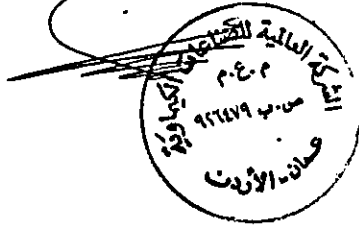
استنادا لاحكام ماده 15 من تعليمات ادراج الاوراق الماليه في بورصة عمان .

نرفق لكم طيه الميزانية العمومية السنوية كما في 2010/12/31 مدققة من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام

م. عبد الحميد قنديل



هيئة الاوراق الماليه
الدائرة الادارية
الديوان

٢٧ آذار ٢٠١١

الرقم المتسلسل لل.....

رقم الملف.....

الجهة المختصة.....

اليور

٤/٥٧



Tel.: +962 6 490 6397 - +962 6 492 17 15 - Fax.: +962 6 491 7867

P.O.Box 926479 Amman 11190 Jordan

uci@go.com.jo www.uciche.com

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2010

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2010

الصفحة

2-1

4-3

5

6

7

8

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

326 10 01

الى المساهمين في
الشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق و الاحتفاظ برقابة داخلية لإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة أيضاً إختيار و إتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط و إجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ و الإفصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لإبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتمد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :-

برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2010 وأداءها المالي وتنفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

إستناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
إجازة رقم 116

عمان في 6 شباط 2011

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
			ممتلكات ومعدات بالصفائي
325,733	320,359	4	مجموع الموجودات غير المتداولة
325,733	320,359		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
			بضاعة
694,934	1,402,958	5	نم مدينة بالصفائي
1,114,868	466,810	6	شيكات برسم التحصيل
163,516	233,253	6	موجودات أخرى
67,876	38,358	7	نقد ونقد معادل
483,983	212,623	8	مجموع الموجودات المتداولة
2,525,177	2,354,002		مجموع الموجودات
2,850,910	2,674,361		

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 20 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

تابع قائمة المركز المالي

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
1,500,000	1,500,000	9	رأس المال المصرح به والمنفوع بالكامل
742,163	742,163	9	إحتياطي إجباري
581,440	581,440	9	إحتياطي إختياري
(202,166)	(407,117)	10	الخسائر المتراكمة
<u>2,621,437</u>	<u>2,416,486</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	34,096		بنوك دائنة
59,824	65,464		نعم دائنة
169,649	158,315	11	مطلوبات أخرى
<u>229,473</u>	<u>257,875</u>		مجموع المطلوبات
<u>2,850,910</u>	<u>2,674,361</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 20 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2009	2010		
دينار أردني	دينار أردني		
1,753,039	1,433,437	12	صافي المبيعات
(1,652,001)	(1,348,198)	13	تكلفة المبيعات
101,038	85,239		مجمل الربح
(51,276)	-		كلفة الطاقة الضائعة
(80,505)	(96,787)	15	مصاريف بيع وتوزيع
(160,511)	(176,186)	16	مصاريف إدارية
(2,908)	(3,000)		إستهلاكات
-	(10,098)		مصاريف فروقات عملة
1,650	4,582		إيرادات أخرى
(192,512)	(196,250)		الربح التشغيلي
(4,629)	(4,391)		تكاليف تمويل
(197,141)	(200,641)		ربح السنة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
-	-		مخصصات مختلفة
(197,141)	(200,641)		خسارة السنة
			بنود الدخل الشامل
(197,141)	(200,641)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(0.131)	(0.134)	19	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 20 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

الإجمالي	الخسائر المتراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2,818,579	(5,024)	581,440	742,163	1,500,000	رصيد 1 كانون الثاني 2009
2,818,579	(5,024)	581,440	742,163	1,500,000	الرصيد المعدل
					<u>الدخل الشامل:</u>
(197,142)	(197,142)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
2,621,437	(202,166)	581,440	742,163	1,500,000	رصيد 31 كانون الأول 2009
2,621,437	(202,166)	581,440	742,163	1,500,000	رصيد 1 كانون الثاني 2010
(4,310)	(4,310)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
2,617,127	(206,476)	581,440	742,163	1,500,000	الرصيد المعدل
					<u>الدخل الشامل:</u>
(200,641)	(200,641)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
2,416,486	(407,117)	581,440	742,163	1,500,000	رصيد 31 كانون الأول 2010

(الايضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 20 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(197,142)	(200,641)	خسارة لفترة
10,000	10,000	الإستهلاكات
-	(4,310)	تعديات سنوات سابقة
(187,142)	(194,951)	الربح المعدل
468,156	(708,024)	التغير في لبضاعة
(1,566)	-	التغير في مصاريف وتأمينات الإعتمادات المستندية
(300,712)	648,058	التغير في لزم المدينة
(89,527)	(69,737)	التغير في الشيكات برسم لتحويل
(24,295)	29,518	التغير في الموجودات الأخرى
(42,785)	5,640	التغير في لزم الدائنة
(4,049)	(11,334)	التغير في المطلوبات الأخرى
(181,920)	(300,830)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(2,032)	(4,626)	شراء موجودات ثابتة
(2,032)	(4,626)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	34,096	البنوك لدائنة
-	34,096	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(183,952)	(271,360)	التغير في رصيد النقد في الصندوق و لدى البنوك
667,935	483,983	رصيد النقد في الصندوق و لدى البنوك بداية السنة
483,983	212,623	رصيد النقد في الصندوق و لدى البنوك نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من رقم 1 حتى 20 تشكل جزءاً من هذه القائمة)

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

ايضاحات حول القوائم المالية

1. تأسيس الشركة

تأسست الشركة العالمية للصناعات الكيماوية كشركة مساهمة عامة محدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (12) لعام 1964 و سجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة و التجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (154) بتاريخ 21 حزيران 1981 و قد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ 27 تشرين الأول 1981 و صوبت الشركة أوضاعها وفق أحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لعام 1989. من غايات الشركة إنتاج و تصنيع المواد الخام الرئيسية الداخلة في صناعة الدهانات على جميع أنواعها و الغراء و المذيبات إضافة إلى الغايات الأخرى المنصوص عليه في عقد التأسيس تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 20 شباط 2011 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

2. أساس اعداد القوائم المالية

عام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة. تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات و أحكام و إجتهاادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات و الإجتهاادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام و إجتهاادات هامة لتقدير مبالغ و أوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن و أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها و الإعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن أن تتأثر بهذا التعديل.

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع أرقام السنة الحالية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية إلا إذا تمت الإشارة إلى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة .

العملات الأجنبية

تم ترجمة العمليات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل الشامل .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم إستهلاكها (بإستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

%	
0	الأراضي
4	المباني، الإنشاءات
5-20	الآلات و المعدات
10-15	السيارات و الآليات
2-9	الأثاث و المفروشات
10-20	الأجهزة و الأدوات المكتبية و المختبر

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً ، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير إعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتتضمن الكلفة كلفة التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة .

المواد الخام

تظهر المواد الخام الأولية وقطع الغيار بالتكلفة، وتحدد التكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح المتحرك .

الإنتاج تحت التشغيل

يظهر الإنتاج تحت التشغيل بالكلفة الفعلية لأوامر الإنتاج التي لا تزال تحت التشغيل .

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

المدينون

تظهر الذمم المدينية بالقيمة العادلة القابلة للإسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمقدار التنني المتوقع بالمبالغ التي يصبح لدى الإدارة أدلة تشير الى شك في تحصيلها.

النقد وما في حكمه

يتضمن للنقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب و الإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

حقوق الملكية

إحتياطي إحصاري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

الدائنون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند إستلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة إلتزامات قانونية أو إلتزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات ، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناءً على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل الساري المفعول وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات 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 محددة.

الإيرادات

تحقق المبيعات

يتم الإعتراف بالإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل، وتمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة لقاء البضاعة المباعة لعملاء الشركة خلال السنة المالية الحالية.

توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين كالإلتزام ضمن المطلوبات في الفترة المالية التي يتم فيها إقرار هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة للشركة .

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

4. ممتلكات ومعدات

المجموع	الأجهزة و الأدوات المخيرية و المكتبية	الأثاث و المفروشات	المباني و الأبنية	الأدوات و المعدات	مباني و إقناعات	أراضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,608,454	36,859	16,522	86,569	742,279	621,941	104,284
4,626	487	3,207	-	932	-	-
-	-	-	-	-	-	-
1,613,080	37,346	19,729	86,569	743,211	621,941	104,284
1,282,721	33,480	16,269	58,730	661,306	512,936	-
10,000	1,716	517	1,320	3,037	3,410	-
-	-	-	-	-	-	-
1,292,721	35,196	16,786	60,050	664,343	516,346	-
320,359	2,150	2,943	26,519	78,868	105,595	104,284
1,606,422	36,586	16,372	85,594	741,645	621,941	104,284
2,032	273	150	975	634	-	-
-	-	-	-	-	-	-
1,608,454	36,859	16,522	86,569	742,279	621,941	104,284
1,272,721	31,764	15,752	57,410	658,269	509,526	-
10,000	1,716	517	1,320	3,037	3,410	-
-	-	-	-	-	-	-
1,282,721	33,480	16,269	58,730	661,306	512,936	-
325,733	3,379	253	27,839	80,973	109,005	104,284

الكلفة:

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2010

إضافات

حذفات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2010

استهلاك السنة

استبعادات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010

الكلفة:

القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2009

إضافات

حذفات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009

إستهلاك السنة

حذفات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

5. بضاعة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
450,248	562,493	مواد اولية
171,845	744,602	بضاعة جاهزة
30,475	56,158	مواد التعبئة
42,366	39,705	قطع الغيار
694,934	1,402,958	

6. ذمم مدينة وشبكات يرسم التحصيل

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,281,868	633,810	ذمم مدينة تجارية
(167,000)	(167,000)	مخصص تنفي مدينين
1,114,868	466,810	

وفيما يلي تعيير الذمم المدينة والمخصص المقتطع:

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
729,281	118,183	ذمم اعمارها من 0 - 3 شهور
248,984	212,024	ذمم اعمارها أكثر من ثلاثة شهور و أقل من سنة
303,603	303,603	ذمم اعمارها أكثر من سنة
1,281,868	633,810	

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

فيما يلي الحركة على رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
167,000	167,000	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	تدني مقتطع
-	-	مسترد من مخصص التدني - تحصيلات
167,000	167,000	الرصيد في 31 كانون الأول

أما الشيكات برسم التحصيل فيظهر فيما يلي استحقاقات هذه الشيكات:

دينار أردني	
169,035	تستحق في الفترة من 1 كانون الثاني حتى 31 آذار 2011
46,218	تستحق في الفترة من 1 نيسان حتى 30 حزيران 2011
9,000	تستحق في الفترة من 1 تموز حتى 30 أيلول 2011
9,000	تستحق في الفترة من 1 تشرين الأول حتى 31 كانون الأول 2011
233,253	

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

7. موجودات أخرى

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
4,409	815	مدفوعات على مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية
3,600	3,600	تأمينات مستردة
39,743	27,661	تأمينات كفالات
8,483	1,236	مصاريف مدفوعة مقدما
676	4,271	نعم موظفين
10,965	775	أخرى
<u>67,876</u>	<u>38,358</u>	

8. نقد ونقد معادل

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,000	-	نقد في الصندوق
175	17,031	حسابات جارية لدى البنوك - دينار
233,756	-	حسابات جارية لدى البنوك - دولار
249,052	195,592	حسابات جارية لدى البنوك - يورو
<u>483,983</u>	<u>212,623</u>	

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

9. حقوق الملكية

- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح و المكتتب به و المدفوع (1500000) مليون دينار أردني مقسم إلى (1500000) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم.

- احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنة و السنوات السابقة و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- احتياطي اختياري

- تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 20% خلال السنة و السنوات السابقة و هو قابل للتوزيع على المساهمين

10. الخسائر المتركمة

2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
(5,024)	(202,166)
-	(4,310)
(197,142)	(200,641)
(202,166)	(407,117)

رصيد 1 كانون الثاني

تعديلات سنوات سابقة

خسارة السنة

الرصيد

ضريبة الدخل:

لقد حصلت الشركة على براءة نمة من دائرة ضريبة الدخل للعامين 2007 و 2008 و تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2009 و لم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بتتقيق سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية .

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

11. مطلوبات أخرى

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
107,256	106,531	أمانات المساهمين
46,264	47,264	أمانات رسوم الجامعات
8,464	-	نعم المواد الأولية المستعارة
966	462	أمانات ضريبة الدخل
6,699	-	رواتب المستحقة (الرابع عشر)
-	165	أمانات رواتب موظفين
-	3,893	أمانات ضريبة المبيعات
169,649	158,315	

12. مبيعات

31 كانون الأول 2009	السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,198,408	756,331	مبيعات التصدير
554,631	677,106	مبيعات محلية
1,753,039	1,433,437	

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

13. تكلفة مبيعات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ابصاح	
2009	2010		
دينار أردني	دينار أردني		
1,342,295	1,737,890		مواد لولية مستخدمة في الإنتاج
78,873	36,323		مواد تعبئة مستخدمة في الإنتاج
1,421,168	1,774,213		تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
71,402	146,742	14	المصاريف الصناعية
1,492,570	1,920,955		تكلفة للبضاعة المصنعة
331,276	171,845		بضاعة جاهزة أول المدة
(171,845)	(744,602)		بضاعة جاهزة آخر المدة
1,652,001	1,348,198		المجموع

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

14. مصاريف صناعية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
		كلفة الموظفين:
		الرواتب و ملحقاتها
40,991	41,145	مساهمه الشركة بالضمان
4,797	4,543	تأمين صحي
447	77	
46,235	45,765	
		مصاريف أخرى:
		الإستهلاكات
7,092	7,000	الصيانة و التصليح
4,069	13,275	الكهرباء و المياه
10,652	14,034	المحروقات
33,543	41,563	لتأمين
6,090	5,903	بريد و هاتف
2,058	1,693	رسوم
3,317	113	المصاريف المتفرقة
9,622	17,396	المجموع
76,443	100,977	
122,678	146,742	
(51,276)	-	كلفة الطاقة الضائعة
71,402	146,742	

• كلفة الطاقة الضائعة

تمثل الطاقة الضائعة الفرق في المصاريف الصناعية الثابتة ما بين القدرة الإنتاجية لمصنع الشركة و ما تم إنتاجه فعلا خلال السنة .

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

15. مصاريف بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
7,654	8,157	<u>كلفة الموظفين:</u>
7,654	8,157	الرواتب و الأجور و ملحقاتها
		<u>مصاريف أخرى:</u>
16,764	24,049	مصاريف شحن و تأمينات للمبيعات
18,041	25,971	مصاريف التصديقات و التصدير
11,146	12,857	المحروقات
5,574	1,437	مصاريف الكفالات
7,332	7,471	مصاريف الإعتمادات للواردة
3,551	4,678	الكهرباء و المياه
1,815	2,074	السفر و التقلات
2,109	1,693	بريد و هاتف
686	686	التأمينات
264	-	الضيافة
1,377	2,005	مصاريف السيارات
1,397	3,277	مصاريف عامة
2,795	2,432	رسوم و رخص
72,851	88,630	
80,505	96,787	المجموع

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

16. مصاريف ادارية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار اردني	دينار أردني	
		كافة الموظفين:
		لرواتب و ملحقاتها
90,352	100,629	مساهمه الشركة بالضمان
6,164	5,424	تأمين صحي
1,209	1,277	
97,725	107,330	
		مصاريف أخرى:
21,000	21,000	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
14,271	15,427	للمحروقات
3,551	4,678	المياه والكهرباء
2,500	1,762	مصاريف قضايا
1,094	2,930	مصاريف سيارات
6,875	3,665	لرسوم و الرخص و الإشتراكات
4,375	12,113	الأتعاب و الإستشارات المهنية
1,055	988	برق و بريد و هاتف
2,215	1,909	مصاريف إجتماع الهيئة العامة
1,535	1,512	التأمين
728	567	لقرطاسية و المطبوعات
3,092	996	الصيانة و التصليح
112	31	للضيافة
383	1,278	المتفرقة
62,786	68,856	
160,511	176,186	المجموع

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

17. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب المدفوعة للإدارة التنفيذية في الشركة مبلغ (86,565) دينار أردني لعام 2010 و (83.826) دينار أردني لعام 2009 .

18. إدارة المخاطر المالية

1.18. عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

• مخاطر الائتمان

تشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف أو عجز المدينون و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

أما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية مئونة.

أما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف ائتمانية مراقبة للعملاء وتتم متابعة الذمم القائمة بشكل مستمر، وتعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الائتمان حيث أنها تقوم بمتابعة تحصيل الذمم المستحقة من العملاء .

• مخاطر السيولة

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة و الإدارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الأنشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة أو تجاوز حدود أو شروط أي تسهيلات بنكية.

2.18. إدارة رأس المال

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف الى ضمان إستمرارية الشركة بما يضمن تحقيق العوائد للمساهمين وبما يضمن المحافظة على هيكل رأسمال مناسب وكاف لتخفيض كلفة رأس المال.

ولغرض المحافظة على هيكل رأس المال فإن الإدارة تقوم بإجراء التعديلات اللازمة على هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في ظروف العمل، هذا ولم تقم ادارة الشركة بأية تعديلات جوهرية على الأهداف والسياسات و الإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية و لا السنة السابقة.

3.18. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والمعادل والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية المخصصة من خلال الربح والخسارة والموجودات المالية المتاحة للبيع وبعض الارصدة المدينة في الموجودات الأخرى، في حين تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض الارصدة الدائنة من المطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات.

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2010

19. ربحية السهم

ان احتساب ربحية السهم الاساسية تعتمد على الارباح القابلة للعائدة لحملة الاسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للاسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة .

اما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الاساسية والتي يتم تعديلها لاتاحة إصدار أسهم و أثر للتوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة .

فيما يلي بيان ارباح عدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
(197,142)	(200,641)	ربح السنة
1,500,000	1,500,000	عدد الاسهم المرجح
(0.131)	(0.134)	ربحية السهم (دينار اردني/سهم)

20. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي إلتزامات لقاء كفالات بنكية كما يلي :-

قيمة الكفالة	إسم المستفيد
دينار أردني	
32,996	محكمة بداية حقوق عمان
150,000	دائرة الجمرك العامة
5,000	الدفاع المدني
41,800	شركة أمية / سوريا
2,167	شركة التبغ السورية
231,963	المجموع