



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

التاريخ : 2012/3/27

اشارتنا : 2012/82

للاضاح  
صوب  
اللائحة  
٢٠١٢

الساده هيئة الاوراق الماليه المحترمين  
عمان

تحية طيبه وبعد ،

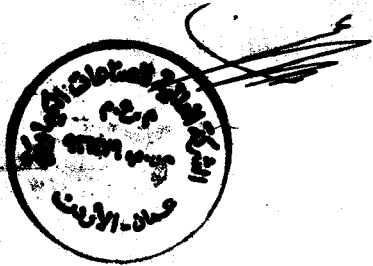
استنادا لاحكام ماده 15 من تعليمات ادراج الاوراق الماليه في بورصة عمان .

نرفق لكم طيه الميزانية العمومية السنوية كما في 2011/12/31 مدققة من قبل  
مدقي حسابات الشركه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

المدير العام

م. عبد الحميد قنديل



هيئة الاوراق الماليه المدارة الادارية الديوان
٢٨ آذار ٢٠١٢
الرقم التسلسل ..... رقم الملف ..... الجهة المختصة ..... ١/١/١٢



شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	بيان المركز المالي
٣	بيان الدخل الشامل
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٥	بيان التدفقات النقدية
٢١ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية

**تقرير مدقق الحسابات المستقل**

إلى السادة الهيئة العامة المحترمين  
شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة العالمية للصناعات الكيماوية - شركة مساهمة عامة محدودة - والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

**مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض البيانات المالية، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

**مسؤولية مدقق الحسابات المستقل**

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

**الرأي**

في رأينا، إن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

**أمر آخر**

إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٦ شباط ٢٠١١.

القواسمي وشركاه

**KPMG**

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠١٢

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٢٠,٣٥٩	٣٤٩,٧٤٣	٦	ممتلكات ومعدات
-	٨٠,٦٣٥	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٣٢٠,٣٥٩</u>	<u>٤٣٠,٣٧٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٤٠٢,٩٥٨	١,٢٨١,٠٢٨	٨	بضاعة
٤٦٣,٠١٦	٥٣٧,٣٥١	٩	مدنيون
٢٣٣,٢٥٣	٢٥٤,٣٨٧	١٠	شيكات برسم التحصيل
٣٨,٣٥٨	٣٤,٨٢٨		أرصدة مدينة أخرى
٢١١,٦٧٣	١٥٨,١٩٩	١١	النقد وما في حكمه
<u>٢,٣٤٩,٢٥٨</u>	<u>٢,٢٦٥,٧٩٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢,٦٦٩,٦١٧</u>	<u>٢,٦٩٦,١٧١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤٢,١٦٣	٧٤٢,١٦٣	١٢	إحتياطي إجباري
٥٨١,٤٣٩	٥٨١,٤٣٩	١٣	إحتياطي إختياري
(٤٠٧,١١٧)	(٤٩٥,٣٢٨)		الخسائر المتراكمة
<u>٢,٤١٦,٤٨٥</u>	<u>٢,٣٢٨,٢٧٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٥,١٥٩	-	١٤	بنوك دائنة
١٧,٩٨٩	١٥٥,٥٧٥		شيكات اجلة الدفع
٦١,٦٦٩	٤٩,٢٨٧		دائنون
١٥٨,٣١٥	١٦٣,٠٣٥	١٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥٣,١٣٢</u>	<u>٣٦٧,٨٩٧</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٦٦٩,٦١٧</u>	<u>٢,٦٩٦,١٧١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية.  
تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٢.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

المدير العام

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١		
١,٤٣٣,٤٣٧	١,٥٧٢,٥٩٩	١٦	صافي المبيعات
(١,٣٤٨,١٩٨)	(١,٤١١,٤٧٣)		تكلفة المبيعات
٨٥,٢٣٩	١٦١,١٢٦		مجمل الربح
(٩٦,٧٨٧)	(٧٨,٩٣٦)	١٧	مصاريف بيع وتوزيع
(١٨٩,٢٨٤)	(١٣٦,٠٨٠)	١٨	مصاريف إدارية
٤,٥٨٢	٣٠٣		إيرادات أخرى
-	(١١٣,١٠٢)	٩	مصروف تدني ذمم مدينة
(٤,٣٩١)	(٢,١٥٧)		تكاليف تمويل
(٢٠٠,٦٤١)	(١٦٨,٨٤٦)		الخسارة قبل الضريبة والرسوم
-	٨٠,٦٣٥		إيرادات ضريبية مؤجلة
(٢٠٠,٦٤١)	(٨٨,٢١١)		الخسارة الشاملة للسنة
(٠,١٣٤)	(٠,٠٧٨)		ربحية السهم (دينار أردني / سهم)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي	الخسائر المتراكمة	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجمالي	رأس المال	إيضاح	بالتبنيار الأرندي
٢,٦١٧,١٢٦ (٢٠٠,٦٤١)	(٢٠٦,٤٧٦) (٢٠٠,٦٤١)	٥٨١,٤٣٩ -	٧٤٢,١٦٣ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -		<u>التغيرات للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠</u> الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
٢,٤١٦,٤٨٥	(٤٠٧,١١٧)	٥٨١,٤٣٩	٧٤٢,١٦٣	١,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢,٤١٦,٤٨٥ (٨٨,٢١١)	(٤٠٧,١١٧) (٨٨,٢١١)	٥٨١,٤٣٩ -	٧٤٢,١٦٣ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -		<u>التغيرات للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١</u> الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
٢,٣٢٨,٢٧٤	(٤٩٥,٣٢٨)	٥٨١,٤٣٩	٧٤٢,١٦٣	١,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٠,٦٤١)	(١٦٨,٨٤٦)		الخسارة قبل الضريبة والرسوم
			التعديلات
١٠,٠٠٠	١٧,١٢١		الإستهلاكات
-	١١٣,١٠٢		مخصص تدني ذمم مدينة
(٤,٣١٠)	-		تعديلات سنوات سابقة
(١٩٤,٩٥١)	(٣٨,٦٢٣)		التغير في بنود رأس المال العامل
			البضاعة
(٧٠٨,٠٢٤)	١٢١,٩٣٠		المدينون
٦٤٨,٠٥٨	(١٨٧,٤٣٧)		الشيكات برسم التحصيل
(٦٩,٧٣٧)	(٢١,١٣٤)		الارصدة المدينة الأخرى
٢٩,٥١٨	٣,٥٣٠		الذمم الدائنة
٥,٦٤٠	(١٢,٣٨٢)		شيكات اجله الدفع
١٧,٩٨٩	١٣٧,٥٨٦		الارصدة الدائنة الأخرى
(١١,٣٣٤)	٤,٧٢٠		
(٢٨٢,٨٤١)	٨,١٩٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤,٦٢٦)	(٤٦,٥٠٥)		المدفوع على شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٦٢٦)	(٤٦,٥٠٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,١٥٧	(١٥,١٥٩)		البنوك الدائنة
١٥,١٥٧	(١٥,١٥٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٢٧٢,٣١٠)	(٥٣,٤٧٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٨٣,٩٨٣	٢١١,٦٧٣		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١١,٦٧٣	١٥٨,١٩٩	١١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٢١) جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة العالمية للصناعات الكيماوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

## ١. علم

تأسست الشركة العالمية للصناعات الكيماوية كشركة مساهمة عامة محدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني رقم (١٢) لعام ١٩٦٤ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (١٥٤) بتاريخ ٢١ حزيران ١٩٨١ وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ١٩٨١ وصوبت الشركة أوضاعها وفق أحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (١) لعام ١٩٨٩.

### غايات الشركة

إنتاج وتصنيع المواد الخام الرئيسية الداخلة في صناعة الدهانات على جميع أنواعها والغراء والمذيبات إضافة إلى الغايات الأخرى المنصوص عليه في عقد التأسيس.

## ٢. أسس إعداد البيانات المالية

- أ- بيان الالتزام  
تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- ب- أساس القياس  
تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية.
- ج- العملة الوظيفية وعملة العرض  
- تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.  
- تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.
- د- استخدام التقديرات  
إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.  
يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.  
فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:  
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.  
- تقوم الإدارة بالإعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.  
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.  
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.  
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراساتها معقولة وكافية.

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة

## أ. التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية " ليطبق على البيانات المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام المجموعة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية الموحدة وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية : الاعتراف والقياس " حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية : الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل . ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي :

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
  - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
  - إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.
  - ٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.
- فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الدخل الشامل ، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.
- في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل.

## الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (قبل الاول من كانون الثاني ٢٠١١)

تظهر الأدوات المالية كالمدينون والشيكات برسم التحصيل والأرصدة المدينة الأخرى والبنوك الدائنة والأمانات المختلفة للغير والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الفئة	القيمة المسجلة	بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الفئة	القيمة المسجلة
٢١١,٦٧٣	قروض وذمم مدينة (النقد وما في حكمه)	٢١١,٦٧٣	٢١١,٦٧٣	موجودات مالية بالكلفة المطفأة (النقد وما في حكمه)	٢١١,٦٧٣
٢٣٣,٢٥٣	قروض وذمم مدينة (شيكات برسم التحصيل)	٢٣٣,٢٥٣	٢٣٣,٢٥٣	موجودات مالية بالكلفة المطفأة (شيكات برسم التحصيل)	٢٣٣,٢٥٣
٤٦٣,٠١٦	قروض وذمم مدينة (مدينون)	٤٦٣,٠١٦	٤٦٣,٠١٦	موجودات مالية بالكلفة المطفأة (مدينون)	٤٦٣,٠١٦
٣٨,٣٥٨	قروض وذمم مدينة (أرصدة مدينة أخرى)	٣٨,٣٥٨	٣٨,٣٥٨	موجودات مالية بالكلفة المطفأة (أرصدة مدينة أخرى)	٣٨,٣٥٨
(٤٠٧,١١٧)	الأرباح المدورة	(٤٠٧,١١٧)	(٤٠٧,١١٧)	الأرباح المدورة	(٤٠٧,١١٧)

نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لم تقم الشركة باعادة عرض المقارنة.

شركة العالمية للصناعات الكيماوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

ب- الأدوات المالية

#### موجودات مالية بالكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم .

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية (وفي حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن بيان الدخل في بند مُستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بالخصوص).

#### الموجودات المالية الأخرى

تظهر الموجودات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه بالكلفة المطفأة بعد خصم أي تدني في قيمتها.

ج- المخزون

تظهر البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم الاعتراف بتكلفة البضاعة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً والتي تتضمن المصاريف التي تكبدها الشركة حتى وصول تلك البضاعة للشركة وضمن الشروط المرتبطة بها.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط الإعتيادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

د- الممتلكات والمعدات

- الاعتراف والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة.

تتضمن الكلفة مصاريف الإقتراض المباشرة والمتعلقة بالأصل المؤهل.

ترسمل تكاليف الإقتراض المرتبطة بإنشاء الاصل المؤهل عند تكبدها .

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الإستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات ومصاريف أخرى" في بيان الدخل الشامل .

- التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لتلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

شركة العالمية للصناعات الكيماوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

#### ٥- الإستهلاك

يتم الإعتراف بمصروف الإستهلاك في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي فلا تستهلك .

إن نسب الإستهلاك المقدره للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

نسبة الإستهلاك %	الممتلكات والمعدات
٢	أبنية وإنشاءات
١٥	سيارات وآليات
١٥	أجهزة كهربائية
١٥-٧	أثاث وتركيبات وديكور
٧	آلات ومعدات
١٠	عدد وأدوات
١٠	أجهزة كمبيوتر
٢٠	برامج حاسوب

#### ٥- التدني في قيمة الموجودات المالية

##### الموجودات المالية

في نهاية السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيمة المرحلة للموجودات المالية عدا عن تلك الموجودات المالية من خلال بيان الأرباح والخسائر لتحديد فيما إذا كان هنالك أدلة موضوعية على تدني قيمة الموجودات المالية، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير الى حدث أدى إلى خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي وذلك وفقا لمطلوبات معايير التقارير المالية الدولية. ويتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

##### الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة

تمثل خسارة التدني انخفاض القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة بسعر الفائدة الاصيل عند الاعتراف في البداية بالموجودات المالية (القيمة القابلة للاسترداد) عن قيمة الموجودات المالية في الدفاتر، ويمثل هذا الفرق خسارة التدني ويتم الاعتراف به في بيان الدخل الشامل وفي حالة انخفاض قيمة التدني يسجل هذا الانخفاض في بيان الدخل الشامل.

##### الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية الخاصة بالشركة، بتاريخ كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الموجودات. وفي حال وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يتم الإعتراف بخسائر التدني إذا كانت القيمة المدرجة للأصل أو وحدة توليد النقد تزيد عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي القيمة الأعلى بين القيمة المستعملة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع، عند تقييم القيمة المستعملة ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بالقيمة الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المحددة للأصل. لغايات إختبار التدني يتم تجميع الموجودات إلى أصغر وحدة مولدة للنقد من الإستخدام المستمر غير المعتمد على التدفقات النقدية الناتجة من أصول أخرى.

يتم الإعتراف بخسائر التدني في بيان الدخل الشامل .

شركة العالمية للصناعات الكيماوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

#### ز- المعاملات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بما يعادلها بالدينار الأردني بأسعار الصرف بتاريخ تنفيذ المعاملة وفي تاريخ بيان المركز المالي تحول الموجودات والمطلوبات المالية المثبتة بالعملة الأجنبية إلى الدينار في نهاية الفترة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ٣١ كانون الأول، وتظهر أرباح أو خسائر التحويل ضمن بيان الدخل الشامل.

#### ح- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.

تحدد الشركة القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للأداة المالية، باعتمادها تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

#### ط- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة الإلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارجي لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

#### ي- المبيعات

يتم احتساب إيراد المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه، يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات والتنزيلات على المبيعات وأية مخصصات أخرى شبيهة.

يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية:

- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كمدخل إداري مستمر وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة.
- عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الإقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
- عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

#### ك- التقااص

يتم إجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقااص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### ل- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببند الدخل الشامل الآخر ضمن الدخل الشامل الآخر.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها لعدم تيقن الإدارة من إمكانية الاستفادة منها في المستقبل.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

#### م- المعايير والتفسيرات المعدلة

إن بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تعد فعالة للسنة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١١، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية. لا يتوقع وجود تأثيرات جوهرية لهذه المعايير الجديدة أو التعديلات على البيانات المالية.

#### ٤. إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

تقوم هيئة المديرين في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

#### - مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء مالية بالالتزامات التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم عملاء الوساطة والتمويل على الهامش والذمم الأخرى والودائع والحسابات الجارية لدى البنوك. كما ويرد في الإيضاح رقم (٢٠) التحليل الكمي لمخاطر الائتمان.

- **مخاطر السيولة**  
إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة، كما أن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين لمواجهة الإلتزامات قصيرة الأجل والمفاجئة كما يرد في الإيضاح رقم (٢٠) التحليل الكمي لمخاطر السيولة التي تتعرض لها الشركة.

- **مخاطر السوق**  
إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد .

- **مخاطر تقلب أسعار العملات**  
تتعرض الشركة بشكل عام عادة لمخاطر العملات من خلال معاملاتها والتي تتم بعملة غير العملة الوظيفية.

- **مخاطر تقلب أسعار الفائدة**  
إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر.

- **إدارة رأس المال**  
إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على الشركاء، والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل .

تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق الشركاء.  
تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال .

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال السنة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

## ٥. التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

### أ- القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:  
- تصنيع ومبيعات المواد الخام الرئيسية الداخلة في صناعة الدهانات.

### ب- القطاع الجغرافي

تمارس المجموعة نشاطها التصنيعي وتقوم بتسويق وبيع منتجاتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية كما تقوم بتصدير منتجاتها إلى الدول الخارجية.

شركة العالمية للصناعات الكيماوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

ج- فيما يلي التقرير القطاعي التشغيلي الكمي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		
المجموع	صناعي	المجموع	صناعي	
				بالدينار الأردني
٨٥,٢٣٩	٨٥,٢٣٩	١٦١,١٢٦	١٦١,١٢٦	إجمالي إيراد القطاع
٨٥,٢٣٩	٨٥,٢٣٩	١٦١,١٢٦	١٦١,١٢٦	إجمالي إيراد القطاع
(٩٦,٧٨٧)	(٩٦,٧٨٧)	(٧٨,٩٣٦)	(٧٨,٩٣٦)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٨٩,٢٨٤)	(١٨٩,٢٨٤)	(١٣٦,٠٨٠)	(١٣٦,٠٨٠)	مصاريف إدارية
(٤,٣٩١)	(٤,٣٩١)	(٢,١٥٧)	(٢,١٥٧)	تكاليف تمويل
-	-	٣٠٣	٣٠٣	إيرادات أخرى
٤,٥٨٢	٤,٥٨٢	(١١٣,١٠٢)	(١١٣,١٠٢)	مصروف تنمي النعم المدينة
(٢٠٠,٦٤١)	(٢٠٠,٦٤١)	(١٦٨,٨٤٦)	(١٦٨,٨٤٦)	خسارة القطاع
٢,٦٦٩,٦١٧	٢,٦٦٩,٦١٧	٢,٦٩٦,١٧١	٢,٦٩٦,١٧١	إجمالي موجودات القطاع
٢,٦٦٩,٦١٧	٢,٦٦٩,٦١٧	٢,٦٩٦,١٧١	٢,٦٩٦,١٧١	مجموع الموجودات
٢٥٣,١٣٢	٢٥٣,١٣٢	٣٦٧,٨٩٧	٣٦٧,٨٩٧	إجمالي مطلوبات القطاع
٢٥٣,١٣٢	٢٥٣,١٣٢	٣٦٧,٨٩٧	٣٦٧,٨٩٧	مجموع المطلوبات
٢,٤١٦,٤٨٥	٢,٤١٦,٤٨٥	٢,٣٢٨,٢٧٤	٢,٣٢٨,٢٧٤	صافي موجودات القطاع

د- فيما يلي التقرير القطاعي الجغرافي الكمي:

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وفي أسواق عربية وأجنبية وتتركز أعمال الشركة الرئيسية في نشاطها التصنيعي.

تتوزع إيرادات الشركة جغرافيا على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٧٥٦,٣٣١	٧٥٧,٤٩٢	مبيعات التصدير
٦٧٧,١٠٦	٨١٥,١٠٧	مبيعات محلية
١,٤٣٣,٤٣٧	١,٥٧٢,٥٩٩	



شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

٧. الوفر الضريبي

يمثل هذا المبلغ المنافع الضريبية عن الخسائر المتراكمة والتي من المتوقع الاستفادة منها في السنوات القادمة عند تحقيق الشركة للأرباح. وقد تم احتساب الضرائب المؤجلة وفقاً لنسبة الضريبة التي تخضع لها الشركة ونسبتها ١٤% وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه سيتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب وذلك بعد الوصول للتسوية النهائية لعام ٢٠١١.

تم احتساب الموجودات الضريبية للسنة كما يلي :

٢٠١١	بالدينار الأردني
٥٧٥,٩٦٣	الخسائر المتراكمة
٥٧٥,٩٦٣	الخسارة الضريبية
١٤%	نسبة الضريبة القانونية
٨٠,٦٣٥	الوفر الضريبي للسنة

٨. بضاعة

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٥٦٢,٤٩٣	٥٣٢,٨٠٣	مواد أولية
٧٤٤,٦٠٢	٦٩٤,٧٠١	بضاعة جاهزة
٥٦,١٥٨	٥٣,٥٢٣	مواد التعبئة
٣٩,٧٠٥	-	قطع الغيار
١,٤٠٢,٩٥٨	١,٢٨١,٠٢٧	

٩. مدينون

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٦٣٠,٠١٦	٨١٧,٤٥٣	ذمم مدينة تجارية
(١٦٧,٠٠٠)	(٢٨٠,١٠٢)	مخصص تدني الذمم المدينة*
٤٦٣,٠١٦	٥٣٧,٣٥١	

\* إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص تدني ذمم عملاء تجارية مشكوك في تحصيلها خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١٦٧,٠٠٠	١٦٧,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١١٣,١٠٢	المستدرك للسنة
١٦٧,٠٠٠	(٢٨٠,١٠٢)	الرصيد في نهاية السنة

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

١٠. شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل يبلغ مجموعها ٢٥٤,٣٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٣٣,٢٥٣ دينار) وجميعها مودعة في البنك العربي.

١١. النقد والنقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
-	٥٠٠	نقد في الصندوق
١٧,٠٣١	٧٠,٧٢٧	حسابات جارية لدى البنوك - دينار
-	٥٤	حسابات جارية لدى البنوك - دولار
١٩٤,٦٤٢	٨٦,٩١٨	حسابات جارية لدى البنوك - يورو
٢١١,٦٧٣	١٥٨,١٩٩	

١٢. احتياطي الإجمالي:

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٣. احتياطي الاختياري:

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب وبنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنة ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو جزء منه على المساهمين.

١٤. بنوك دائنة

٢٠١٠	٢٠١١	السقف	
١٥,١٥٩	-	٢٥,٠٠٠	البنك العربي
١٥,١٥٩	-		

إن متوسط سعر الفائدة على التسهيلات البنكية هو ١٠%.

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

١٥. أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٠	٢٠١١
١٠٥,٤٦٨	١٠٥,٤٦٨
٤٧,٢٦٤	٤٧,٢٦٤
٤٦٢	١٢٣
٣,٨٩٣	٦,٨٢٤
٩٥٦	٣,٣٥٦
<u>١٥٨,٣١٥</u>	<u>١٦٣,٠٣٥</u>

بالدينار الأردني

أمانات أرباح المساهمين  
أمانات رسوم الجامعات  
أمانات ضريبة الدخل  
أمانات ضريبة المبيعات  
أخرى

٢٠١٠			٢٠١١			بالدينار الأردني
الأثر الضريبي	الأثر المحاسبي	معدل الضريبة الفعال	الأثر الضريبي	الأثر المحاسبي	معدل الضريبة الفعال	
(٢٨,٠٩٠)	(٢٠٠,٦٤١)	%١٤	(٢٣,٦٣٨)	(١٦٨,٨٤٦)	%١٤	الخسارة المحاسبية
-	-	-	١٥,٨٣٤	١١٣,١٠٢		تعديلات غير مقبولة ضريبياً
<u>(٢٨,٠٩٠)</u>			<u>(٧,٨٠٤)</u>		%٤.٦	الضريبة الدخل المستحقة

١٦. مبيعات

٢٠١٠	٢٠١١
٧٥٦,٣٣١	٧٥٧,٤٩٢
٦٧٧,١٠٦	٨١٥,١٠٧
<u>١,٤٣٣,٤٣٧</u>	<u>١,٥٧٢,٥٩٩</u>

بالدينار الأردني

مبيعات التصدير  
مبيعات محلية

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية

١٧. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
		بالدينار الأردني
٨,١٥٧	١٠,٤٩٤	الرواتب والمساهمة في الضمان الاجتماعي
٢٤,٠٤٩	٢٨,٢٢٤	مصاريف تصدير وشحن
٢٥,٩٧١	٦,٢٥٤	مصاريف عمولات
١٢,٨٥٧	٧,٤٨٠	المحروقات
١,٤٣٧	٤,١٧١	مصاريف الكفالات
٧,٤٧١	٤,٣١٩	مصاريف الاعتمادات الواردة
٤,٦٧٨	٣,٠١٤	الكهرباء والمياه
٢,٠٧٤	٤,٤٥٢	السفر والتنقلات
١,٦٩٣	١,٨٨٣	بريد وهاتف
٦٨٦	١,٣٩٥	التأمينات
٢,٠٠٥	١,٠٩١	مصاريف السيارات
٣,٢٧٧	٥,٧٨٨	مصاريف عامة
٢,٤٣٢	٣٧١	رسوم ورخص
<b>٩٦,٧٨٧</b>	<b>٧٨,٩٣٦</b>	

١٨. مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
		بالدينار الأردني
١٠٠,٦٢٩	٥٧,٢٩٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
٥,٤٢٤	٦,١٢٤	مساهمة الشركة بالضمان
١,٢٧٧	١,٥٣٧	تأمينات صحي
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٤٢٧	١١,٦٥٩	المحروقات
٤,٦٧٨	٣,٠١٤	المياه والكهرباء
١,٧٦٢	١,٦٢٠	مصاريف قضايا
٢,٩٣٠	٢,٢٥٨	مصاريف سيارات
٣,٦٦٥	٣,٤٩٥	الرسوم والرخص والاشتراكات
١٢,١١٣	١١,٣٧٥	الاتعاب والاستشارات المهنية
٩٨٨	١,٣٠١	برق وبريد وهاتف
١,٩٠٩	٢,٥١٦	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
١,٥١٢	١,٧٠٠	التأمين
٥٦٧	١,٥٣٩	القرطاسية والمطبوعات
١٥,٤٠٣	٩,٦٤٣	المتفرقة
<b>١٨٩,٢٨٤</b>	<b>١٣٦,٠٨٠</b>	

شركة العالمية للصناعات الكيماوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١٩. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الإلتزامات المحتملة التالية:  
بالدينار الأردني

٢٠١١
٢٣٢,٥٤٥
(٢٧,٣٨٢)
٢٠٥,١٦٣

اعتمادات وكفالات  
ي طرح: التأمينات

٢٠. الأدوات المالية

مخاطر الإئتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الإئتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي :

القيمة الدفترية كما في ٣١  
كانون الأول

٢٠١٠	٢٠١١
٤٦٣,٠١٦	٥٣٧,٣٥١
٢٣٣,٢٥٣	٢٥٤,٣٨٧
٣٨,٣٥٨	٣٤,٨٢٨
٢١١,٦٧٣	١٥٧,٦٩٩
٩٤٦,٣٠٠	٩٨٤,٢٦٥

بالدينار الأردني

مدنوتون  
شيكات برسم التحصيل  
أرصدة مدينة أخرى  
النقد لدى البنك

مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

أكثر من عام	أقل من عام	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية
-	(٤٩,٢٨٧)	(٤٩,٢٨٧)	٤٩,٢٨٧
-	(١٥٥,٥٧٥)	(١٥٥,٥٧٥)	١٥٥,٥٧٥
-	(١٦٣,٠٣٥)	(١٦٣,٠٣٥)	١٦٣,٠٣٥
-	(٣٣٤,٦٦٤)	(٣٣٤,٦٦٤)	٣٣٤,٦٦٤

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١١

دائنتون  
شيكات آجلة الدفع  
أرصدة دائنة أخرى

أكثر من عام	أقل من عام	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية
-	(١٥,١٥٩)	(١٥,١٥٩)	١٥,١٥٩
-	(١٧,٩٨٩)	(١٧,٩٨٩)	١٧,٩٨٩
-	(٦١,٦٦٩)	(٦١,٦٦٩)	٦١,٦٦٩
-	(١٥٨,٣١٥)	(١٥٨,٣١٥)	١٥٨,٣١٥
-	(٢٥٣,١٣٢)	(٢٥٣,١٣٢)	٢٥٣,١٣٢

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٠

بنوك دائنة  
شيكات آجلة الدفع  
دائنتون  
أرصدة دائنة أخرى

شركة العالمية للصناعات الكيماوية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

- مخاطر السوق  
مخاطر العملات

تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية على النحو التالي :

المبالغ مترجمة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار صرف العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني كما في  
٣١ كانون الأول ٢٠١١

المجموع	باليورو	دولار أمريكي	دينار أردني	
				<u>٣١ كانون الأول ٢٠١١</u>
٥٣٧,٣٥١	-	٣٤٦,٨٦٤	١٩٠,٤٨٧	مدينون
٢٥٤,٣٨٧	-	-	٢٥٤,٣٨٧	شيكات برسم التحصيل
٣٤,٨٢٨	-	-	٣٤,٨٢٨	أرصدة مدينة أخرى
١٢٤,٤٦٦	٨٦,٩١٨	٥٤	٣٧,٤٩٤	النقد لدى البنك
(٤٩,٢٨٧)	-	-	(٤٩,٢٨٧)	دائنون
(١٦٣,٠٣٥)	-	-	(١٦٣,٠٣٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١٥٥,٥٧٥)	-	-	(١٥٥,٥٧٥)	شيكات اجلة الدفع
<u>٧٠٥,٤٧٧</u>	<u>٨٦,٩١٨</u>	<u>٤٦٩,٢٦٠</u>	<u>١٤٩,٢٩٩</u>	

المبالغ مترجمة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار صرف العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني كما في  
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع	باليورو	دولار أمريكي	دينار أردني	
				<u>٣١ كانون الأول ٢٠١٠</u>
٤٦٣,٠١٦	-	٣٥٠,٥٢٧	١١٢,٤٨٩	مدينون
٢٣٣,٢٥٣	-	-	٢٣٣,٢٥٣	شيكات برسم التحصيل
٣٨,٣٥٨	-	-	٣٨,٣٥٨	أرصدة مدينة أخرى
٢١١,٦٧٣	١٩٤,٦٤٢	-	١٧,٠٣١	النقد لدى البنك
(١٥,١٥٩)	-	(١٥,١٥٩)	-	بنوك دائنة
(٦١,٦٦٩)	-	-	(٦١,٦٦٩)	دائنون
(١٥٨,٣١٥)	-	-	(١٥٨,٣١٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١٧,٩٨٩)	-	(١٧,٩٨٩)	-	شيكات اجلة الدفع
<u>٥٧٧,٨٣٨</u>	<u>١٩٤,٦٤٢</u>	<u>٣١٧,٣٧٩</u>	<u>٦٥,٨١٧</u>	

شركة العالمية للصناعات الكيماوية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ايضاحات حول البيانات المالية

لقد كان سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الدينار كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
		بالدينار الأردني
٠,٧١٠	٠,٧٠٨	بالدولار الأمريكي
٠,٩٨٧	٠,٩١٧	بالبيورو

- إن الزيادة في سعر صرف الدولار بنسبة ١٠% مقابل الدينار سوف يؤدي الى زيادة في الخسائر كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
		بالدينار الأردني
٣١,٧٣٨	٤٦,٩٢٦	بالدولار الأمريكي
١٩,٤٦٤	٨,٦٩١	بالبيورو

- إن الانخفاض في سعر صرف الدولار بنسبة ١٠% مقابل الدينار سوف يؤدي الى إنخفاض والخسائر بنفس المبلغ المذكورة اعلاه

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

تظهر الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية كما يلي

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
		أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
-	-	موجودات مالية
(٣٣,١٤٨)	-	مطلوبات مالية
(٣٣,١٤٨)	-	

- تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت  
لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم الشركة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فان التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية لن يؤثر على الأرباح والخسائر .

- القيمة العادلة  
إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي كما في ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٢١ أرقام المقارنة  
تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، لقد تم إعادة عرض وتبويب أرقام المقارنة .