

التاريخ : 2013/5/23

اشارتنا : 2013/126

الساده بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية طيبه وبعد ،

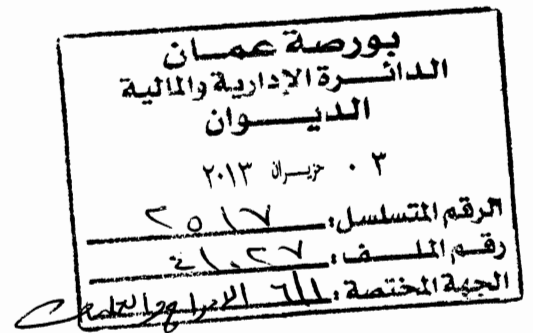
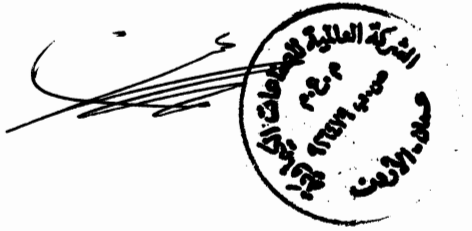
استنادا لاحكام ماده 15 من تعليمات ادراج الاوراق الماليه في بورصة عمان .

نرفق لكم طيه الميزانية العمومية السنوية كما في 2012/12/31 مدققة من قبل
مدققي حسابات الشركه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام

م. عبد الحميد قنديل



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

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة العالمية للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة	المحتويات
١-٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	بيان المركز المالي
٤	بيان الدخل الشامل
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٦	بيان التدفقات النقدية
٢٤ - ٧	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

تقرير حول البيانات المالية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية للصناعات الكيماوية - شركة مساهمة عامة محدودة- والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من بيانات الدخل والشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، ولقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك 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 و مناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) في البيانات المالية والذي يبين أن الشركة قد تكبدت خسارة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بمبلغ (٣٣٥,١٢٨) دينار أردني، كما أنه وفي ذلك التاريخ، بلغ مجموع الخسائر المتراكمة للشركة (٨٣٠,٤٥٦) دينار أردني. إن هذه الظروف تشير إلى وجود درجة هامة من عدم التيقن والتي تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الإعتبار الأمر المذكور في الفقرة التوكيدية.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ أيار ٢٠١٣

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

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

بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢		
			الموجودات
٣٤٩,٧٤٣	٣٥١,٩٨٠	٦	ممتلكات، آلات و معدات
٨٠,٦٣٥	٨٠,٦٣٥	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٣٠,٣٧٨	٤٣٢,٦١٥		الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٤,٨٢٨	٦٦,٢٤٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
٥٣٧,٣٥١	٣٣٩,٨٦٥	٩	ذمم مدينة
٥١,٥٥٠	٧٦,٦٦٠		شيكات برسم التحصيل
١,٢٨١,٠٢٨	١,٠٤٥,٠٢١	١٠	مخزون
٣٦١,٠٣٦	٣٩٧,٦٠٤	١١	النقد وما في حكمه
٢,٢٦٥,٧٩٣	١,٩٢٥,٣٩٨		الموجودات المتداولة
٢,٦٩٦,١٧١	٢,٣٥٨,٠١٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٧٤٢,١٦٣	٧٤٢,١٦٣	١٢	إحتياطي إختياري
٥٨١,٤٣٩	٥٨١,٤٣٩	١٣	الخسائر المتراكمة
(٤٩٥,٣٢٨)	(٨٣٠,٤٥٦)		
٢,٣٢٨,٢٧٤	١,٩٩٣,١٤٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
			أرصدة دائنة أخرى
١٦٣,٠٣٥	١٥٠,٩١٥	١٤	ذمم دائنة
٤٩,٢٨٧	٤٩,٠٠٥		شيكات آجلة الدفع
١٥٥,٥٧٥	١٦٤,٩٤٧		مجموع المطلوبات
٣٦٧,٨٩٧	٣٦٤,٨٦٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٦٩٦,١٧١	٢,٣٥٨,٠١٣		

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية. تمت الموافقة على البيانات المالية من صفحة (٣) الى (٢٤) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٣ وتم توقيعها من قبل:

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢		
١,٥٧٢,٥٩٩	١,١٠٨,٢٨٠	١٥	المبيعات
(١,٤١١,٤٧٣)	(١,٠٤٣,٨٣٤)	١٦	تكلفة المبيعات
١٦١,١٢٦	٦٤,٤٤٦		مجمل الربح
(١٣٨,٢٣٧)	(١٤٣,٢٩٩)	١٧	مصاريف إدارية
(٧٨,٩٣٦)	(٥٧,٨٧٢)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
٣٠٣	(٢٣,٨٦٣)		(مصاريف) إيرادات أخرى
(١١٣,١٠٢)	(١٩,٠٩١)	٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٢١,٨٠٩)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(٣٣,٦٤٠)		خسائر تدني في قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات
(١٦٨,٨٤٦)	(٣٣٥,١٢٨)		الخسارة قبل الضريبة
٨٠,٦٣٥	-		الضريبة المؤجلة
(٨٨,٢١١)	(٣٣٥,١٢٨)		الخسارة للسنة
(٨٨,٢١١)	(٣٣٥,١٢٨)		الخسارة الشاملة للسنة
(٠.٠٥٩)	(٠,٢٢٣)		حصة السهم من الخسارة للسنة (دينار أردني / سهم)

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

مجموع حقوق المساهمين	الخسائر المتركمة	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	بالتبديل الأرنزي
٢,٤١٦,٤٨٥ (٨٨,٢١١)	(٤٠٧,١١٧) (٨٨,٢١١)	٥٨١,٤٣٩ -	٧٤٢,١٦٣ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -	<u>التغيرات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١</u> الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ اجمالي الخسارة الشاملة للسنة
٢,٣٢٨,٢٧٤	(٤٩٥,٣٢٨)	٥٨١,٤٣٩	٧٤٢,١٦٣	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢,٣٢٨,٢٧٤ (٣٣٥,١٢٨)	(٤٩٥,٣٢٨) (٣٣٥,١٢٨)	٥٨١,٤٣٩ -	٧٤٢,١٦٣ -	١,٥٠٠,٠٠٠ -	<u>التغيرات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢</u> الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢ اجمالي الخسارة الشاملة للسنة
١,٩٩٣,١٤٦	(٨٣٠,٤٥٦)	٥٨١,٤٣٩	٧٤٢,١٦٣	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ 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		
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦٨,٨٤٦)	(٣٣٥,١٢٨)	الخسارة قبل الضريبة والرسوم
		التعديلات
١٧,١٢١	٢٠,٠٧٦	الإستهلاكات
١١٣,١٠٢	١٩,٠٩١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٢١,٨٠٩	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	٣٣,٦٤٠	خسائر تدني في قيمة الممتلكات والمعدات
-	(٣,٦٦٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٣٨,٦٢٣)	(١٤٤,١٧٢)	التغير في بنود رأس المال العامل
١٢١,٩٣٠	١١٤,١٩٨	المخزون
(١٨٧,٤٣٧)	١٧٨,٣٩٥	الذمم المدينة
١٨١,٧٠٣	(٢٥,١١٠)	الشيكات برسم التحصيل
٣,٥٣٠	(٣١,٤٢٠)	الارصدة المدينة الأخرى
(١٢,٣٨٢)	(٢٨٢)	الذمم الدائنة
١٣٧,٥٨٦	٩,٣٧٢	شيكات اجلة الدفع
٤,٧٢٠	(١٢,١٢٠)	الارصدة الدائنة الأخرى
٢١١,٠٢٧	٨٨,٨٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٦,٥٠٥)	(٥٦,٧٤٤)	المدفوع على شراء ممتلكات ومعدات
-	٤,٤٥١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٦,٥٠٥)	(٥٢,٢٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥,١٥٩)	-	البنوك الدائنة
(١٥,١٥٩)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤٩,٣٦٣	٣٦,٥٦٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١١,٦٧٣	٣٦١,٠٣٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٦١,٠٣٦	٣٩٧,٦٠٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية

(١) عام

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 عليها في عقد التأسيس.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٣، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

ب- أساس القياس

- تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- فرض الاستمرارية

تم إعداد هذه البيانات من قبل إدارة الشركة باستخدام فرض الإستمرارية. إن الشركة قد تكبدت خسارة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بمبلغ (٣٣٥,١٢٨) دينار أردني، كما أنه وفي ذلك التاريخ، بلغ مجموع الخسائر المتراكمة للشركة (٨٣٠,٤٥٦) دينار أردني.

الخطة المستقبلية

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ أيار ٢٠١٣ التوصية إلى الهيئة العامة لمساهمي الشركة بالموافقة على الخطة المستقبلية للشركة والتي تتضمن ما يلي:

- إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من الاحتياطي الاختياري والبالغ ٥٨١,٤٣٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وذلك بعقد هيئة عامة استثنائية.
- زيادة المبيعات المحلية والاهتمام بالسوق المحلي بالتوازي مع التوسع في التصدير وتحسين المنتجات لتلبي متطلبات الزبائن، والتوسع في الأسواق الخارجية وخاصة العراق، ليبيا ودول المجلس التعاون الخليجي.
- تحسين جودة المنتجات الحالية للوصول الى المنافسة المطلوبة للسوق، إدخال منتجات جديدة، وإضافة مفاعل جديد لإنتاج الغراء.
- فرز الجزء غير المستغل من أرض المصنع والذي يقع على يسار الشارع لاستثماره أو بيعه للاستفادة من السيولة في دعم رأس المال العامل.

د- العملة الوظيفية وعملة العرض

- تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية

هـ - 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 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.
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون إلى القيمة القابلة للتحويل إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع أقل من التكلفة أو أي عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.
- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية الأخرى لتحديد فيما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بتقدير مصروف ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والتعليمات السارية.
- هيكل القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالتفريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن تقييم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام باجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراساتها معقولة وكافية.

السياسات المحاسبية الهامة

(٣)

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية بصورة متماثلة، حيث قامت الشركة بتطبيقها بصورة متماثلة.

أ- الأدوات المالية

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

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

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي 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 مستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

إيضاحات حول البيانات المالية

ب- التدني

الموجودات المالية:

- يتم تقييم الموجودات المالية في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها.
- يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من تلك الموجودات.
- يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من تلك الموجودات مخضومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.
- يتم إختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس فردي.
- يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في بيان الدخل الشامل الموحد.

الموجودات غير المالية:

- يتم مراجعة القيمة المدرجة للموجودات غير المالية للشركة في نهاية كل سنة مالية ما عدا المخزون والموجودات الضريبية المؤجلة لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.
- في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.
- المبلغ الممكن استرداده هو القيمة العادلة للأصل - مطروحا منها تكاليف البيع - أو قيمة استخدامه أيهما أكبر.
- يتم تسجيل كافة خسائر التدني في بيان الدخل الشامل.
- لا يتم عكس خسارة التدني في قيمة الشهرة. بالنسبة للموجودات الأخرى، يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط اذا كانت القيمة الدفترية للموجودات لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بعد تنزيل الاستهلاك أو الاطفاء اذا لم يتم الاعتراف بخسارة التدني في القيمة.

ج- المخزون

- يظهر المخزون بالكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تشمل على النفقات المتكبدة عند الحصول على المخزون أو نفقات الإنتاج أو كلف التحويل والكلف الأخرى التي يتم تكبدها عند احضار المخزون الى الموقع وبحالته الراهنة. في حالة المخزون الجاهز وتحت التصنيع، تشمل الكلفة على حصة تناسبية من مصاريف الإنتاج استناداً للطاقة الانتاجية الطبيعية.
- تتمثل القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

د- الممتلكات والمعدات

الإعتراف 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 الأصل 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.

إيضاحات حول البيانات المالية

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية 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 تكديدها.

الإستهلاك

يتم الاعتراف 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 المقدرة للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

نسبة الإستهلاك %	الممتلكات والمعدات
٢	مياني وإنشاءات
٧	آلات ومعدات
١٥	السيارات
١٥-٧	الأثاث والمفروشات
١٠	الأجهزة المكتبية

٥- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الدخل الشامل.

و- 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.

إيضاحات حول البيانات المالية

ز- المخصصات

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

ح- المبيعات

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

تم 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 كتدخل 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.

ط- 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.

ي- 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 التقااص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقااص 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية

٤) معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

هنالك عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات ستصبح سارية المفعول بعد السنة المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية، ومن المتوقع ألا يكون لهذه المعايير والتفسيرات الجديدة تأثير جوهري على هذه البيانات المالية للشركة. لا تخطط الشركة للتطبيق المبكر لأي من هذه المعايير والتفسيرات الجديدة، وبالتالي لم يتم تحديد أثر تطبيقها على البيانات المالية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ المتعلق بقياس القيمة العادلة (٢٠١١)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يقدم توجيهات حول كيفية قياس القيمة العادلة ويستبدل التوجيهات الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المنفردة حول قياس القيمة العادلة بمصدر واحد ويوضح المعيار كيفية قياس القيمة العادلة عندما يكون مطلوباً أو عندما تسمح به المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى. تقوم الشركة حالياً بمراجعة منهجياتها في تحديد القيمة العادلة.

يكون المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ ساري المفعول للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ويسمح بالتطبيق المبكر.

٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك 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 الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تصنيع ومبيعات المواد الخام الرئيسية الداخلة في صناعة الدهانات.

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة 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 ٢٠١١		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
المجموع	صناعي	المجموع	صناعي	
				بالدينار الأردني
١٦١,١٢٦	١٦١,١٢٦	٦٤,٤٤٦	٦٤,٤٤٦	اجمالي ايراد القطاع
١٦١,١٢٦	١٦١,١٢٦	٦٤,٤٤٦	٦٤,٤٤٦	إجمالي ايراد القطاع
(٧٨,٩٣٦)	(٧٨,٩٣٦)	(٥٧,٨٧٢)	(٥٧,٨٧٢)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٣٨,٢٣٧)	(١٣٨,٢٣٧)	(١٤٣,٢٩٩)	(١٤٣,٢٩٩)	مصاريف إدارية
-	-	(١٢١,٨٠٩)	(١٢١,٨٠٩)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٠٣	٣٠٣	(٢٣,٨٦٣)	(٢٣,٨٦٣)	(مصاريف) إيرادات أخرى
(١١٣,١٠٢)	(١١٣,١٠٢)	(١٩,٠٩١)	(١٩,٠٩١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	(٣٣,٦٤٠)	(٣٣,٦٤٠)	خسائر تدني في قيمة الممتلكات، آلات والمعدات
(١٦٨,٨٤٦)	(١٦٨,٨٤٦)	(٣٣٥,١٢٨)	(٣٣٥,١٢٨)	خسارة القطاع
٢,٦٩٦,١٧١	٢,٦٩٦,١٧١	٢,٣٥٨,٠١٣	٢,٣٥٨,٠١٣	إجمالي موجودات القطاع
٢,٦٩٦,١٧١	٢,٦٩٦,١٧١	٢,٣٥٨,٠١٣	٢,٣٥٨,٠١٣	مجموع الموجودات
٣٦٧,٨٩٧	٣٦٧,٨٩٧	٣٦٤,٨٦٧	٣٦٤,٨٦٧	إجمالي مطلوبات القطاع
٣٦٧,٨٩٧	٣٦٧,٨٩٧	٣٦٤,٨٦٧	٣٦٤,٨٦٧	مجموع المطلوبات
٢,٣٢٨,٢٧٤	٢,٣٢٨,٢٧٤	١,٩٩٣,١٤٦	١,٩٩٣,١٤٦	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:

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٥٧,٤٩٢	٤١٧,٢٤٣	مبيعات التصدير
٨١٥,١٠٧	٦٩١,٠٣٧	مبيعات محلية
١,٥٧٢,٥٩٩	١,١٠٨,٢٨٠	

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

إيضاحات حول البيانات المالية

٦) ممتلكات، آلات ومعدات بالصفى

بالبيير الأرنبي

المجموع	الأجهزة المكتبية	الآلات	والمفرشات	السيارات	الآلات ومعدات	مباني	وانشاءات	أراضي
١,٦١٣,٠٨٠	٣٧,٣٤٦	١٩,٧٢٩	٤٦١	٨٦,٥٦٩	٧٤٣,٢١١	٦٢١,٩٤١	٥٦٠	١٠٤,٢٨٤
٤٦,٥٠٥	٧,٣٤١			-	٣٨,١٤٣			-
١,٦٥٩,٥٨٥	٤٤,٦٨٧	٢٠,١٩٠	٤٣٣	٨٦,٥٦٩	٧٨١,٣٥٤	٦٢٢,٥٠١		١٠٤,٢٨٤
١,٦٥٩,٥٨٥	٤٤,٦٨٧	٢٠,١٩٠	٤٣٣	٨٦,٥٦٩	٧٨١,٣٥٤	٦٢٢,٥٠١		١٠٤,٢٨٤
١,٦٥٩,٥٨٥	٤٤,٦٨٧	٢٠,١٩٠	٤٣٣	٨٦,٥٦٩	٧٨١,٣٥٤	٦٢٢,٥٠١		١٠٤,٢٨٤
٥٦,٧٤٤	٢,٧٦٤			٢١,٣٩٧	١٥,٤٥٠	١٦,٧٠٠		-
(٢٦,٢٩٨)	-	-	-	(٢٦,٢٩٨)	-	-	-	-
١,٦٩٠,٠٣١	٤٧,٤٥١	٢٠,٦٢٣	٤٣٣	٨١,٦٦٨	٧٩٦,٨٠٤	٦٣٩,٢٠١		١٠٤,٢٨٤
١,٢٩٢,٧٢١	٣٥,١٩٦	١٦,٧٨٦	٤٥٠	٦٠,٠٥٠	٦٦٤,٣٤٣	٥١٦,٣٤٦		-
١٧,١٢١	١,٥٨٤			٣,٧٣٦	٧,٠١٥	٤,٣٣٦		-
١,٣٠٩,٨٤٢	٣٦,٧٨٠	١٧,٢٣٦	٤٣٣	٦٣,٧٨٦	٦٧١,٣٥٨	٥٢٠,٦٨٢		-
١,٣٠٩,٨٤٢	٣٦,٧٨٠	١٧,٢٣٦	٤٣٣	٦٣,٧٨٦	٦٧١,٣٥٨	٥٢٠,٦٨٢		-
٢٠,٠٧٦	١,٨٨١	٤٢٨		٦,٥٩٢	٦,٥١٠	٤,٦٦٥		-
(٢٥,٥٠٧)	-	-	-	(٢٥,٥٠٧)	-	-	-	-
٢٣,٦٤٠	-	-	-	-	٣٣,٦٤٠	-	-	-
١,٣٣٨,٠٥١	٣٨,٦٦١	١٧,٦٦٤	٤٣٣	٤٤,٨٧١	٧١١,٥٠٨	٥٢٥,٣٤٧		-
٣٤٩,٧٤٣	٧,٩٠٧	٢,٩٥٤		٢٢,٧٨٣	١٠٩,٩٩٦	١٠١,٨١٩		١٠٤,٢٨٤
٢٥١,٩٨٠	٨,٧٩٠	٢,٩٥٩		٣٦,٧٩٧	٨٥,٢٩٦	١١٣,٨٥٤		١٠٤,٢٨٤

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢

استهلاك السنة

استهلاك السنة

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية

(٧) موجودات ضريبية مؤجلة

يمثل هذا المبلغ المنافع الضريبية من الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً والفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالبنود غير المقبول تنزيلها من الدخل (الخسارة) لأغراض احتساب الضريبة الحالية / الضريبة المؤجلة، 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% وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه سيتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب.

تم احتساب الموجودات الضريبية للسنة كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
٥٧٥,٩٦٣	٥٧٥,٩٦٣	بالدينار الأردني
٥٧٥,٩٦٣	٥٧٥,٩٦٣	الخسارة الضريبية المقدرة
١٤%	١٤%	نسبة الضريبة القانونية
٨٠,٦٣٥	٨٠,٦٣٥	الموجودات الضريبية المؤجلة

لم تعترف الإدارة بإيرادات ضريبية مؤجلة لسنة ٢٠١٢ لاعتقادها أن الموجودات الضريبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ قد تم تقديرها بشكل مناسب.

(٨) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١١	كما في ٣١ كانون الأول
٥٤,٤٩٩	٢٧,٣١٥	تأمينات كفالات
٦,٩٣٩	٣,٠٠٠	ذمم موظفين
٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	تأمينات مستردة
٧٨٥	٨٣٦	أمانات إصابة عمل
٤٢٥	٧٧	أخرى
٦٦,٢٤٨	٣٤,٨٢٨	

(٩) ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١١	كما في ٣١ كانون الأول
٦٣٩,٠٥٨	٨١٧,٤٥٣	ذمم مدينة تجارية
(٢٩٩,١٩٣)	(٢٨٠,١٠٢)	مخصص تدني الذمم المدينة*
٣٣٩,٨٦٥	٥٣٧,٣٥١	

تقوم الشركة بأخذ مخصص تدني للذمم المشكوك في تحصيلها بنسبة ١٠٠% من أرصدة الذمم غير المحصلة والتي يزيد عمرها عن ٣٦٥ يوم، وفيما يلي بيان أعمار الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى مستحقة السداد:

٢٠١٢	٢٠١١	كما في ٣١ كانون الأول
٣٣٩,٨٦٥	٥٣٧,٣٥١	أقل من ٣٦٥ يوم
٢٩٩,١٩٣	٢٨٠,١٠٢	أكثر من ٣٦٥ يوم
٦٣٩,٠٥٨	٨١٧,٤٥٣	

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

إيضاحات حول البيانات المالية

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

٢٠١١	٢٠١٢	
		بالدينار الأردني
١٦٧,٠٠٠	٢٨٠,١٠٢	الرصيد في بداية السنة
١١٣,١٠٢	١٩,٠٩١	المضاف خلال السنة
<u>٢٨٠,١٠٢</u>	<u>٢٩٩,١٩٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

(١٠) مخزون

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٥٣٢,٨٠٤	٤٨٦,٦٧٠	مواد أولية
٦٩٤,٧٠١	٦٣٤,٠٣٥	بضاعة جاهزة
٥٣,٥٢٣	٤٦,١٢٥	مواد التعبئة
-	(١٢١,٨٠٩)	مخصص بضاعة راكدة
<u>١,٢٨١,٠٢٨</u>	<u>١,٠٤٥,٠٢١</u>	

* إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص البضاعة الراكدة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
		بالدينار الأردني
-	-	الرصيد في بداية السنة
-	١٢١,٨٠٩	المضاف خلال السنة
<u>-</u>	<u>١٢١,٨٠٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

(١١) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٥٠٠	٥٠٠	نقد في الصندوق
٧٠,٧٢٧	١,٧٥٦	حسابات جارية لدى البنوك - دينار
٥٤	٥٣,٥٧٠	حسابات جارية لدى البنوك - دولار
٨٦,٩١٨	٧٤,٣٨١	حسابات جارية لدى البنوك - يورو
٢٠٢,٨٣٧	٢٦٧,٣٩٧	إشيكات برسم التحصيل - تستحق خلال ثلاثة أشهر
<u>٣٦١,٠٣٦</u>	<u>٣٩٧,٦٠٤</u>	

(١٢) إحتياطي الإجباري

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية

(١٣) إحتياطي الاختياري

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

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
١٠٥,٤٦٨	٩٤,٨٥٦	أمانات أرباح المساهمين
٤٧,٢٦٤	٤٧,٢٦٤	أمانات رسوم الجامعات
١٢٣	١٢٣	أمانات ضريبة الدخل
٦,٨٢٤	٧,٧٤٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣,٣٥٦	٩٢٩	أخرى
<u>١٦٣,٠٣٥</u>	<u>١٥٠,٩١٥</u>	

٢٠١١			٢٠١٢			
الأثر الضريبي	الأثر المحاسبي	معدل الضريبة	الأثر الضريبي	الأثر المحاسبي	معدل الضريبة	بالدينار الأردني
(٢٣,٦٣٨)	(١٦٨,٨٤٦)	%١٤	(٤٦,٩١٧)	(٣٣٥,١٢٨)	%١٤	الخسارة المحاسبية
١٥,٨٣٤	١١٣,١٠٢	%١٤	٤٢,٥٢٩	٣٠٣,٧٨٥	%١٤	تعديلات غير مقبولة ضريبياً
<u>(٧,٨٠٤)</u>			<u>(٤,٣٨٨)</u>			
-			-			ضريبة الدخل المستحقة
-			-			معدل الضريبة الفعال

(١٥) مبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٧٥٧,٤٩٢	٤١٧,٢٤٣	مبيعات التصدير
٨١٥,١٠٧	٦٩١,٠٣٧	مبيعات محلية
<u>١,٥٧٢,٥٩٩</u>	<u>١,١٠٨,٢٨٠</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية

(١٦) كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
١,١٨٨,٩٣١	٨٢٣,٨٠٦	مواد اولية مستخدمة في الإنتاج
٣٩,٠٦٨	٢٦,٧١٩	مواد تعبئة مستخدمة في الإنتاج
<u>١,٢٢٧,٩٩٩</u>	<u>٨٥٠,٥٢٥</u>	كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
١٣٣,٥٧٣	١٣٢,٦٤٣	مصاريف صناعية*
<u>١,٣٦١,٥٧٢</u>	<u>٩٨٣,١٦٨</u>	مجموع تكلفة التصنيع
٧٤٤,٦٠٢	٦٩٤,٧٠١	بضاعة جاهزة اول المدة
(٦٩٤,٧٠١)	(٦٣٤,٠٣٥)	بضاعة جاهزة آخر المدة
<u>١,٤١١,٤٧٣</u>	<u>١,٠٤٣,٨٣٤</u>	كلفة المبيعات
		<u>* المصاريف الصناعية</u>
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٦٤,١٤٤	٦٤,١٠٩	الرواتب والأجور وملحقاتها
١٠,١٦٩	١١,١٣٢	الاستهلاكات
٧,٥٤٧	٤,٨٠١	الصيانة والتصليح
٩,٠٤٢	٨,٣٤٩	الكهرباء والماء
٥,٨٩٢	٤,٩٤٤	التأمينات
٢٢,٦٨٢	١٧,٢٩٥	المحروقات
١,٨٨٣	١,٣١١	الهاتف
٣٧١	٣٥٥	رسوم وضرائب
١١,٨٤٣	٢٠,٣٤٧	مصاريف متفرقة
<u>١٣٣,٥٧٣</u>	<u>١٣٢,٦٤٣</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية

(١٧) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٦٣,٤٢٣	٦٩,٧٤١	الرواتب والأجور وملحقاتها
١,٥٣٧	١,٣٣٣	تأمينات صحي
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١,٦٥٩	٩,٧٨١	المحروقات
٣,٠١٤	٢,٧٨٣	المياه والكهرباء
١,٦٢٠	١,٧١٣	مصاريف قضايا
٢,٢٥٨	٢,٨٧٦	مصاريف سيارات
٢,١٥٧	١,٢٧٥	عمولات بنكية
٣,٤٩٥	٤,٣٢٧	الرسوم والرخص والاشتراكات
١١,٣٧٥	١١,٧٠٨	الاتعاب والاستشارات المهنية
١,٣٠١	١,٠٥٩	برق وبريد وهاتف
٢,٥١٦	٢,٤٢٨	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
١,٧٠٠	١,٤٦٨	التأمين
١,٥٣٩	١,٥٧٧	القرطاسية والمطبوعات
٥,٤٣٠	٧,٢٢٥	استهلاك
٤,٢١٣	٣,٠٠٥	مصاريف متفرقة
١٣٨,٢٣٧	١٤٣,٢٩٩	

(١٨) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
١٠,٤٩٤	١٥,١٨٢	الرواتب والأجور وملحقاتها
٢٨,٢٢٤	٥,١٢٤	مصاريف تصدير وشحن
٦,٢٥٤	٧,٠٥٤	مصاريف عمولات
٧,٤٨٠	٥,٣٢١	المحروقات
٤,١٧١	٦,٢٤٥	مصاريف الكفالات
٤,٣١٩	٣,٨٥٣	مصاريف الاعتمادات الواردة
٣,٠١٤	٢,٧٨٤	الكهرباء والمياه
٤,٤٥٢	٣,٠٧٦	السفر والتنقلات
١,٨٨٣	١,٣١١	بريد وهاتف
١,٣٩٥	١,١٤٤	التأمينات
١,٠٩١	٣٦٦	مصاريف السيارات
١,٥٢٢	١,٧٢٠	استهلاك
٤,٢٦٦	٤,٣٣٧	مصاريف عامة
٣٧١	٣٥٥	رسوم ورخص
٧٨,٩٣٦	٥٧,٨٧٢	

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

إيضاحات حول البيانات المالية

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

القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٥٣٧,٣٥١	٣٣٩,٨٦٥	ذمم مدينة
٥١,٥٥٠	٧٦,٦٦٠	شيكات برسم التحصيل
٣٤,٨٢٨	٦٦,٢٤٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٠,٥٣٦	٣٩٧,١٠٤	النقد لدى البنوك
٩٨٤,٢٦٥	٨٧٩,٨٧٧	

يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. 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.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي إحتياجات نقدية مفاجئة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية بما في ذلك دفعات الفوائد المقدرة علماً بأنه لا يوجد فوائد:

بالدينار الأردني		القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
٢٠١٢					
-	(٤٩,٠٠٥)	٤٩,٠٠٥	(٤٩,٠٠٥)	(٤٩,٠٠٥)	-
-	(١٦٤,٩٤٧)	١٦٤,٩٤٧	(١٦٤,٩٤٧)	(١٦٤,٩٤٧)	-
-	(١٥٠,٩١٥)	١٥٠,٩١٥	(١٥٠,٩١٥)	(١٥٠,٩١٥)	-
-	(٣٦٤,٨٦٧)	٣٦٤,٨٦٧	(٣٦٤,٨٦٧)	(٣٦٤,٨٦٧)	-
بالدينار الأردني		القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
٢٠١١					
-	(٤٩,٢٨٧)	٤٩,٢٨٧	(٤٩,٢٨٧)	(٤٩,٢٨٧)	-
-	(١٥٥,٥٧٥)	١٥٥,٥٧٥	(١٥٥,٥٧٥)	(١٥٥,٥٧٥)	-
-	(١٦٣,٠٣٥)	١٦٣,٠٣٥	(١٦٣,٠٣٥)	(١٦٣,٠٣٥)	-
-	(٣٦٧,٨٩٧)	٣٦٧,٨٩٧	(٣٦٧,٨٩٧)	(٣٦٧,٨٩٧)	-

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

إيضاحات حول البيانات المالية

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المربحة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات 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

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالدينار الأردني، كما تتم معظم معاملات الشركة بشكل عام بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. ونظراً لأن سعر صرف الدولار مقابل الدينار مستقر، فإن إدارة الشركة تعتقد بأنها لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

فيما يلي ملخصاً بالبيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر تقلب أسعار العملات المقدمة لإدارة الشركة بناءً على سياسة إدارة المخاطر:

المجموع	باليورو	دولار أمريكي	دينار أردني	
				٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٣٩,٨٦٥	-	٢٤٢,٦٦٢	٩٧,٢٠٣	ذمم مدينة
٧٦,٦٦٠	-	-	٧٦,٦٦٠	شيكات برسم التحصيل
٦٦,٢٤٨	-	-	٦٦,٢٤٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٩٧,٦٠٤	٧٤,٣٨١	٥٣,٥٧٠	٢٦٩,٦٥٣	النقد وما في حكمه
(٤٩,٠٠٥)	-	(٤٠,٠٤٠)	(٨,٩٦٥)	ذمم دائنة
(١٥٠,٩١٥)	-	-	(١٥٠,٩١٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١٦٤,٩٤٧)	-	-	(١٦٤,٩٤٧)	شيكات اجلة الدفع
٥١٥,٥١٠	٧٤,٣٨١	٢٥٦,١٩٢	١٨٤,٩٣٧	
المجموع	باليورو	دولار أمريكي	دينار أردني	
				٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥٣٧,٣٥١	-	٣٤٦,٨٦٤	١٩٠,٤٨٧	ذمم مدينة
٥١,٥٥٠	-	-	٥١,٥٥٠	شيكات برسم التحصيل
٣٤,٨٢٨	-	-	٣٤,٨٢٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٦١,٠٣٦	٨٦,٩١٨	٥٤	٢٧٤,٠٦٤	النقد وما في حكمه
(٤٩,٢٨٧)	-	-	(٤٩,٢٨٧)	ذمم دائنة
(١٦٣,٠٣٥)	-	-	(١٦٣,٠٣٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١٥٥,٥٧٥)	-	-	(١٥٥,٥٧٥)	شيكات اجلة الدفع
٦١٦,٨٦٨	٨٦,٩١٨	٣٤٦,٩١٨	١٨٣,٠٣٢	

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

إيضاحات حول البيانات المالية

- إن أسعار الصرف كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
٠.٧٠٨	٠.٧٠٨	دولار أمريكي
٠.٩١٠	٠.٩٣٥	يورو

أن الزيادة في سعر صرف الدولار الأمريكي بمقدار ١٠% مقابل كل من الدولار الأمريكي واليورو سوف يؤدي إلى زيادة في الإيرادات عن المصاريف كما يلي:

القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
		العملة
(٣٤,٦٩٢)	(٢٥,٦١٩)	دولار أمريكي
(٨,٦٩٢)	(٧,٤٣٨)	يورو

إن النقصان في سعر صرف الدولار الأمريكي بمقدار ١٠% مقابل كل من الدولار الأمريكي واليورو سوف يؤدي إلى نقصان (زيادة) في الإيرادات عن المصاريف بنفس المبلغ المذكور أعلاه.

تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت

لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، ولهذا فإن التغيير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية لن يؤثر على بيان الدخل الشامل.

مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

- إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. يتكون رأس المال من الأسهم العادية والأرباح المدورة.

تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
		بالدينار الأردني
٣٦٧,٨٩٧	٣٦٤,٨٦٧	مجموع المديونية
(٣٦١,٠٣٦)	(٣٩٧,٦٠٤)	(ينزل) النقد وما في حكمه
٦,٨٦١	(٣٢,٧٣٧)	صافي المديونية
٢,٣٢٨,٢٧٤	١,٩٩٣,١٤٦	صافي حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المعدل
٠,٠٠٥	(٠,٠٢٢)	نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي كما في ٢٠١٢ و ٢٠١١.