



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

F.S - UNIC - 30/3/2010

التاريخ : 2010/3/27

اشارتنا : 2010/76

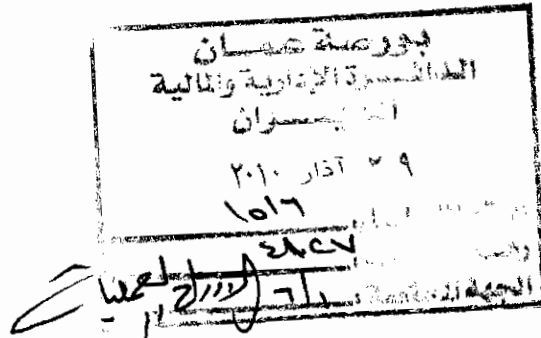
الساده بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية طيبه وبعد ،

استنادا لاحكام ماده 15 من تعليمات ادراج الاوراق الماليه في بورصة عمان .
نرفق لكم طيه التقرير السنوي الثامن والعشرين للشركه للسنة الماليه المنتهيه في
2009/12/31 ، مدقق من قبل مدققي حسابات الشركه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام



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 - الاردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2009

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الاول 2009

الصفحة	
2-1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
4-3	قائمة المركز المالي
5	قائمة الدخل الشامل
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	قائمة التدفقات النقدية
8	ايضاحات 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 2009 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 :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء 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 لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

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

الرأي :

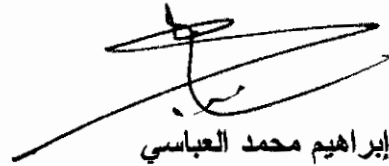
برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية للصناعات الكيماوية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2009 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

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 .

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



د. إبراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116

عمان في 22 شباط 2010

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
333,701	325,733	4	ممتلكات ومعدات بالصفافي
333,701	325,733		مجموع الموجودات غير المتداولة
			لموجودات المتداولة
1,163,090	694,934	5	بضاعة
814,156	1,114,868	6	نمم مدينة و أوراق قبض بالصفافي
73,989	163,516	6	شيكات برسم التحصيل
42,015	67,876	7	موجودات أخسرى
667,935	483,983	8	نقد ونقد معادل
2,761,185	2,525,177		مجموع الموجودات المتداولة
3,094,886	2,850,910		مجموع الموجودات

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

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

تابع قائمة المركز المالي

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
1,500,000	1,500,000	9	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
742,163	742,163	9	احتياطي اجباري
581,440	581,440	9	احتياطي اختياري
(5,024)	(202,166)	10	ارباح مدورة
<u>2,818,579</u>	<u>2,621,437</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
102,609	59,824		نعم دائنة و أوراق دفع
173,698	169,649	11	مطلوبات أخرى
<u>276,307</u>	<u>229,473</u>		مجموع المطلوبات
<u>3,094,886</u>	<u>2,850,910</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول			
2008	2009	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
2,376,186	1,753,039	10	صافي المبيعات
(2,285,403)	(1,652,001)	11	تكلفة المبيعات
90,783	101,038		مجمّل الربح
-	(51,276)		تكلفة الطاقة الضائعة
(147,041)	(80,505)	14	مصاريف بيع وتوزيع
(175,581)	(160,511)	15	مصاريف ادارية
(3,752)	(2,908)		استهلاكات
216,865	1,650		ايرادات اخرى
(18,726)	(192,512)		الربح التشغيلي
(5,990)	(4,629)		تكاليف تمويل
(24,716)	(197,141)		ربح السنة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
-	-		مخصصات مختلفة
(24,716)	(197,141)		خسارة السنة
			بنود الدخل الشامل
(24,716)	(197,141)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
(0.016)	(0.131)	16	ربحية السهم (دينار اردني/سهم)

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

العالمية للصناعات الكيماوية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2008	2009
دينار اردني	دينار اردني
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(24,716)	(197,142)
23,042	10,000
(1,674)	(187,142)
(201,852)	468,156
(2,843)	(1,566)
963,905	(300,712)
(61,358)	(89,527)
5,052	(24,295)
(1,255)	(42,785)
1,911	(4,049)
54,559	-
756,445	(181,920)
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(12,506)	(2,032)
(12,506)	(2,032)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(76,015)	-
(75,000)	-
(151,015)	-
592,924	(183,952)
75,011	667,935
667,935	483,983

(الايضاحات 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 وقفت 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 المنيبات إضافة إلى الغايات الأخرى المنصوص عليه في عقد التأسيس

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 21 شباط 2010 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

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الادارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن ان تتأثر بهذا التعديل.

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

التغيرات في السياسات المحاسبية

بداية من 1 كانون الثاني 2009 بدأت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتي اصبحت سارية المفعول منذ ذلك التاريخ، وتتخلص التعديلات التي تنطبق على الشركة بتطبيق التعديلات على معيار المحاسبي الدولي رقم 1: "عرض القوائم المالية".

ان تطبيق هذا المعيار احدث تغيرات على شكل وعنوانين القوائم المالية الرئيسية وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم، كما أنها اضافت افصاحات اضافية، وهذا التعديل لم يؤثر على القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وايراداتها ومصاريفها والتي لم تحدث عليها اي تغييرات، الا ان بعض البنود التي كان يتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية اصبح الآن يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل.

لقد أثر تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على عرض التغيرات في حقوق الملكية واستحدثت قائمة تحت مسمى "قائمة الدخل الشامل"، ووفقاً للمعيار المعدل فإن المنشأة لا تقوم باعداد قائمة مستقلة للايرادات والمصاريف المعدلة والتي كانت تعرض في البيانات المالية لعام 2008 تحت مسمى قائمة الايرادات والمصاريف المعدلة" واصبح من المطلوب اعداد قائمة التغيرات في حقوق الملكية كقائمة رئيسية.

أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب ارقام سنة المقارنة - حيث لزم - لتلائم مع ارقام السنة الحالية.

3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند اعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية الا اذا تمت الإشارة الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التغيير المشار اليه في 3.2 اعلاه:

العملات الأجنبية

تم ترجمة العمليات بالعملات 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 استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2009

<u>%</u>	
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 استرداده لأي من الممتلكات و المعدات و الآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات و المعدات و الآلات 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 اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير البضاعة الجاهزة و تحت التصنيع بسعر الكلفة او صافي القيمة البيعية ابهما اقل، 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.

الإنتاج تحت التشغيل

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

المدىون

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمقدار التدني المتوقع بالمبالغ التي يصبح لدى الإدارة أدلة تشير إلى شك في تحصيلها.

النقد وما في حكمه

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

حقوق الملكية

إحتياطي إجباري

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

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

الدائنون والمبالغ المستحقة

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

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ البيانات المالية مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الادارة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، و يتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقا 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 امكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة.

الإيرادات

تحقق المبيعات

يتم الاعتراف 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 الاعتراف بتوزيعات الأرباح على المساهمين كالتزام ضمن المطلوبات في الفترة المالية التي يتم فيها اقرار هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة للشركة

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

4. ممتلكات ومعدات

الأجهزة و الأدوات المخبرية و	الأثاث و المفروشات	السيارات و الآليات	الآلات و المعدات	مباني وانشاءات	اراضي	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
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
للكفة :						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009						
إضافات						
حقوقات						
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009						
الاستهلاك المتراكم :						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009						
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
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009						
للكفة :						
القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2008						
إضافات						
حقوقات						
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2008						
الاستهلاك المتراكم :						
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2008						
1,249,679	30,925	15,596	56,023	650,047	497,088	-
23,042	839	156	1,387	8,222	12,438	-
-	-	-	-	-	-	-
1,272,721	31,764	15,752	57,410	658,269	509,526	-
333,701	4,822	620	28,184	83,376	112,415	104,284
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2008						

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

5. بضاعة

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
739,123	450,248	مواد اولية
331,276	171,845	بضاعة جاهزة
50,325	30,475	مواد التعبئة
42,366	42,366	قطع الغيار
<u>1,163,090</u>	<u>694,934</u>	

6. ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
981,156	1,281,868	نم مدينة تجارية
(167,000)	(167,000)	مخصص تكدي مدينين
<u>814,156</u>	<u>1,114,868</u>	

وفيما يلي تعبير الذمم المدينة والمخصص المققطع:

المخصص المقطع	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
	487,174	نم اعصارها من 0 - 3 شهور
	272,107	نم اعصارها اكثر من ثلاثة شهور وقل من سنة
167,000	522,587	نم اعصارها اكثر من سنة
<u>167,000</u>	<u>1,281,868</u>	

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2009

فيما يلي الحركة على رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
167,000	167,000	الرصيد في 1 كانون الثاني
-	-	تدني مقتطع
-	-	مسترد من مخصص التدني - تحصيلات
167,000	167,000	الرصيد في 31 كانون الاول

أما الشيكات برسم التحصيل فيظهر فيما يلي استحقاقات هذه الشيكات:

دينار اردني	
126,399	تستحق في الفترة من 1 كانون الثاني حتى 31 آذار 2010
37,117	تستحق في الفترة من 1 نيسان حتى 30 ايار 2010
163,516	

7. موجودات أخرى

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
2,843	4,409	مدفوعات على مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية
3,600	3,600	تأمينات مستردة
24,958	39,743	تأمينات كفالات
1,479	8,483	مصاريف مدفوعة مقدما
87	676	ذمم أخرى
9,048	10,965	أخرى
42,015	67,876	

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

8. نقد ونقد معادل

31 كانون الاول 2008	31 كانون الاول 2009	
دينار اردني	دينار اردني	
500	1,000	نقد في الصندوق
405	175	حسابات جارية لدى البنوك - دينار
449,510	233,756	حسابات جارية لدى البنوك - دولار
217,520	249,052	حسابات جارية لدى البنوك - يورو
<u>667,935</u>	<u>483,983</u>	

9. حقوق الملكية

رأس المال

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

احتياطي اجباري

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

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع إيضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الأول 2009

10. أرباح المدورة

2008	2009	
دينار أردني	دينار أردني	
19,692	(5,024)	رصيد 1 كانون الثاني
(24,716)	(197,142)	خسارة السنة
<u>(5,024)</u>	<u>(202,166)</u>	الرصيد

ضريبة الدخل:

- لقد حصلت الشركة على براءة نمة من دائرة ضريبة الدخل للعام 2006 و تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي 2007 و 2008 و تم تدقيق سجلات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل و لم يتم الحصول على براءة نمة صادرة من دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ البيانات المالية

11. مطالبات أخرى

31 كانون الأول 2008	31 كانون الأول 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
109,210	107,256	أمانات المساهمين
46,264	46,264	أمانات رسوم الجامعات
7,987	8,464	نعم المواد الأولية المستعارة
2,283	966	أمانات ضريبة الدخل
7,954	6,699	رواتب المستحقة (الرابع عشر)
<u>173,698</u>	<u>169,649</u>	

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

12. مبيعات

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2008	2009
دينار اردني	دينار اردني
2,074,058	1,198,408
302,128	554,631
<u>2,376,186</u>	<u>1,753,039</u>

مبيعات التصدير

مبيعات محلية

13. تكلفة مبيعات

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2008	2009
دينار اردني	دينار اردني
2,156,474	1,342,295
93,367	78,873
<u>2,249,841</u>	<u>1,421,168</u>
162,057	71,402
2,411,898	1,492,570
204,781	331,276
(331,276)	(171,845)
<u>2,285,403</u>	<u>1,652,001</u>

ابصاح 14

مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
مواد تعبئة مستخدمة في الإنتاج
تكلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
المصاريف الصناعية
تكلفة البضاعة المصنعة
بضاعة جاهزة أول المدة
بضاعة جاهزة آخر المدة
المجموع

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

14. مصاريف صناعية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		
2008	2009	
دينار اردني	دينار اردني	
		كلفة الموظفين:
41,933	40,991	الرواتب و ملحقاتها
4,490	4,797	مساهمة الشركة بالضمان
1,906	447	تأمين صحي
48,329	46,235	
		مصاريف أخرى:
19,290	7,092	الاستهلاكات
6,787	4,069	الصيانة و التصليح
12,173	10,652	الكهرباء و المياه
54,990	33,543	المحروقات
5,269	6,090	التأمين
2,419	2,058	بريد و برق و هاتف
-	3,317	رسوم
12,800	9,622	المصاريف المتفرقة
113,728	76,443	المجموع
162,057	122,678	
-	(51,276)	كلفة الطاقة الصناعية
162,057	71,402	

• كلفة الطاقة الصناعية

تمثل الطاقة الصناعية الفرق في المصاريف الصناعية الثابتة ما بين القدرة الإنتاجية لمصنع الشركة و ما تم إنتاجه فعلاً خلال السنة، وقد تم احتسابها كما يلي:

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

15. مصاريف بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2008	2009
دينار أردني	دينار أردني
7,826	7,654
7,826	7,654
72,145	16,764
19,120	18,041
22,721	11,146
2,215	5,574
10,512	7,332
4,030	3,551
3,319	1,815
2,392	2,109
1,310	686
-	264
1,335	1,377
116	1,397
-	2,795
139,215	72,851
147,041	80,505

كفءة الموظفين:

الرواتب و الأجر و ملحقاتها

مصاريف أخرى:

مصاريف شحن و تأمينات المبيعات

مصاريف التصديقات و التصدير

المحروقات

مصاريف الكفالات

مصاريف الإعتمادات الواردة

الكهرباء و المياه

السفر و التنقلات

برق و بريد و هاتف

التأمينات

الضيافة

مصاريف السيارات

مصاريف عاممة

رسوم و رخص

المجموع

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

16. مصاريف ادارية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2008	2009
دينار اردني	دينار اردني
	كلفة الموظفين:
	الرواتب و ملحقاتها
91,184	90,352
8,056	6,164
1,404	1,209
100,644	97,725
	مصاريف أخرى:
	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
21,000	21,000
22,719	14,271
4,030	3,551
910	2,500
1,738	1,094
4,879	6,875
9,498	4,375
1,326	1,055
2,104	2,215
1,656	1,535
1,324	728
1,027	3,092
984	112
1,742	383
74,937	62,786
175,581	160,511

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ايضاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

17. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب المدفوعة للإدارة التنفيذية في الشركة مبلغ (83.826) دينار أردني لعام 2009 و (99.664) دينار أردني لعام 2008 .

18. ادارة المخاطر المالية

1.19. عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للادوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

• مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني وتقتصر التعاملات الاجنبية على الدولار الامريكي وسعره صرفه ثابت مقابل الدينار الاردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية.

- مخاطر اسعار الفائدة

يمكن ان تتعرض الشركة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الاجل فإن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في اسعار الفائدة غير جوهريّة.

• مخاطر الائتمان

تنشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف او عجز المدينون والأطراف 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 ادارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الائتمان حيث انها تقوم بمتابعة

• مخاطر السيولة

تقوم ادارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الادارة والادارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الانشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة او تجاوز حدود او شروط اي تسهيلات بنكية. يبين الجدول التالي المطلوبات المالية (غير مخصومة) على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية:

العالمية للصناعات الكيماوية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع ابصاحات حول القوائم المالية - 31 كانون الاول 2009

2.19. ادارة رأس المال

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف إلى ضمان استمرارية 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 التغييرات في ظروف العمل، هذا ولم تقم إدارة الشركة بأية تعديلات جوهرية على الأهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية و لا السنة السابقة.

3.19. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات 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 الأدوات.

19. ربحية السهم

ان احتساب ربحية السهم الأساسية 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 الأساسية والتي يتم تعديلها لاتاحة اصدار اسهم واثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والاسهم العادية المخفضة .

فيما يلي بيان للارباح وعدد الاسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

2008	2009	
دينار أردني	دينار أردني	
(24,716)	(197,142)	ربح السنة
1,500,000	1,500,000	عدد الاسهم المرجح
(0.016)	(0.131)	ربحية السهم (دينار أردني/سهم)

20. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

لقاء إتمادات 81.110 دينار أردني

لقاء كفالات بنكية 324.674 دينار أردني