



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة الساهمة العامة المحدودة
Intermediate Petrochemicals Industries Co. Ltd

التاريخ : 2019/03/28
الرقم : إع / 2019/087/03

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع: البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 كانون أول 2018

تحية طيبة وبعد ،،،

تطبيقاً لتعليمات الإفصاح الخاصة بالشركات المساهمة العامة، نرفق لكم طيه نسخة مطبوعة ونسخة على CD من البيانات المالية عن السنة المنتهية في 31 كانون اول لعام 2018 باللغة العربية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي
الدكتور تيسير موسى عامر

نسخة # مركز ايداع الاوراق المالية
نسخة # بورصة عمان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ آذار ٢٠١٩
الرقم التسلسلي: ١٥٢٥
رقم الملف: ٤١٤١٧
الجهة المختصة: الجواز

TUV

تلفون +٩٦٢ ٥ ٣٦٥٣٣٣٤ - فاكس +٩٦٢ ٥ ٣٦٥٣٣٣٥ - ص.ب ٢٥٠٢ عمان ١١١٨١ الاردن
Tel: +962 5 365334 - Fax: +962 5 3653335 - P.O.Box : 2502 Amman 11181 Jordan
E-mail: info@ipi.com.jo - Website : www.ipi.com.jo

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مأهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2018

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>صفحة</u>	<u>الفصل</u>
6-3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
8-7	قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2018
9	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2018
10	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2018
11	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2018
13-10	ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة
25-14	إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

الرقم: 144/2019/60009

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين

في شركة / الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المحترمين

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة " مساهمة عامة محدودة " ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون الأول 2018، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة " مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية " في هذا التقرير .

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفر أساساً لإبداء رأينا .

الاستقلالية

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات .

امور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الامور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الامور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حولها ، وليس لغرض ابداء رأياً منفصلاً حول هذه الامور وهي :

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
إشارة إلى ايضاح رقم (5) في البيانات المالية للشركة فقد بلغت مجموع الذمم التجارية في نهاية عام 2018 ما قيمته " 1,087,272 " دينار وقد تم تقدير قيمة مخصص تدني في قيمتها بمبلغ " 614,347 " دينار ونظراً للطبيعة التقديرية في عملية احتساب مخصص التدني في قيمة الذمم التجارية ، تقوم الإدارة بتقدير الانخفاض في الذمم من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات .	- دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من الشركة لعملية إثبات وتحصيل الذمم التجارية . - التحقق من أرصدة عينة من ذمم العملاء من خلال استلام التأييدات المباشرة . - دراسة كفاية مخصص التدني المرصود مقابل الذمم التجارية وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر الذمم الأجلة .
وبناءً على ما سبق فإننا نعتقد أن بند الذمم التجارية ومخصص التدني الخاص بها من أمور التدقيق الرئيسية .	- تقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بهذا البند وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .

(25 / 3)

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البترولية الكيميائية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (بشم)

المخزون :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>- إشارة إلى إيضاح رقم (6) في البيانات المالية للشركة فقد بلغت قيمة البضاعة في نهاية عام 2018 مبلغ " 2,688,881 دينار ، وتم تقدير مخصص مواد راکدة وبطينة الحركة بقيمة " 963,161 دينار</p> <p>- إن عملية تسجيل المخزون وفق التكلفة أو القيمة البيعية أيهما أقل ينطوي على قياس القيمة البيعية ومقارنتها مع تكلفة المخزون الأصلية والاعتراف بأية خسائر محتملة عند انخفاض القيمة البيعية عن التكلفة ، بالإضافة إلى احتساب مخصص المواد الراکدة وبطينة الحركة .</p> <p>- يعتبر المخزون لدى الشركة والمكون بشكل رئيسي من مواد خام وبضاعة جاهزة وقطع غيار من أمور التدقيق الهامة حيث يجب تسجيله وفق المعايير الدولية للتقارير الآلية وفق التكلفة أو القيمة البيعية أيهما أقل .</p>	<p>- تتضمن الإجراءات المتبعة فهم لطبيعة المخزون وقصص عمليات الشراء والتسعير والتخزين وقياس القيمة البيعية للمخزون ومقارنتها مع التكلفة الأصلية - قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في التسعير وقياس القيمة البيعية واحتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الإدارة التنفيذية وتقييم فرضيات الإدارة في احتساب تلك المخصصات .</p> <p>- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالمخزون وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية.</p>

الممتلكات والمصانع والمعدات :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>- بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات في نهاية عام 2018 ما قيمته " 5,629,364 دينار ، حيث تظهر بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاكها (عدا الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، ويتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في بيان الدخل .</p>	<p>لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبيد الممتلكات والمصانع والمعدات بالأمور التالية :</p> <p>- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالممتلكات والمصانع والمعدات وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .</p> <p>- قمنا بتقييم تقديرات الإدارة للأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصانع والمعدات والتحقق من صحة الاحتساب للاستهلاك السنوي لها . والتحقق من صحة تسجيل عمليات الشراء والاستبعاد لها .</p>

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (بشم)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2018 باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا، حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ. إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها. في سياق تدقيقنا للقوائم المالية، تتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهرية. عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتاجنا وجود إخطاء جوهرية فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

أمور أخرى

إن البيانات المالية لعام 2017 مدققة من قبل مدقق قانوني آخر والذي أصدر تقريره الغير متحفظ حولها بتاريخ 27 آذار 2018، ولم تصادق الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 15 أيلول 2018 عليها. وعليه قام عطوفة مراقب عام الشركات بتشكيل لجنة خبراء من مدققي الحسابات لتدقيق الأمور التي وردت في أسباب عدم المصادقة على القوائم المالية لعام 2017 من الهيئة العامة للشركة. وبناء على تقرير لجنة الخبراء وبموجب التوصيات التي خلصت إليها قامت إدارة الشركة بتعديل البيانات المالية لعام 2017 وقام مدقق الحسابات السابق بإعادة إصدار رأي غير متحفظ حولها بتاريخ 16 كانون ثاني 2019، حيث صادقت الهيئة العامة للشركة على البيانات المعدلة لعام 2017 بتاريخ 16 شباط 2019.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الاقتصادية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما إن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات التروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (بشرك)

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية ، أو إذا كان الإفتصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت. أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية . نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة . نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق .
- لقد توصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية . نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معاً من كافة النواحي الجوهرية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والإستشارات
جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

mai

المكتب العلمي

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
2019/03/09

التدقيق والمحاسبة والإستشارات

(25/6)

شركة الصناعات البترولية والكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2018

2017	2018	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات المتداولة
153,008	273,411	3	نقد في الصندوق و لدى البنوك
75,907	150,937		شيكات برسم التحصيل
98,618	95,915	4	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
381,728	472,925	5	ذمم مدينة
3,478,768	1,725,720	6	بضاعة
461,002	534,292	7	ارصدة مدينة اخرى
4,649,031	3,253,200		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
21,810	21,810	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
6,049,693	5,629,364	9	ممتلكات ومعدات
185,538	226,210		مشاريع تحت التنفيذ
6,257,041	5,877,384		مجموع الموجودات غير المتداولة
10,906,072	9,130,584		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
7,000,000	7,000,000		رأس المال
69,486	69,486		الاحتياطي الاجباري
1,009,940	1,009,940		الاحتياطي الاختياري
(7,190)	(7,190)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(2,728,382)	(3,988,726)		خسائر متراكمة
5,343,854	4,083,510	10	صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
4,946,984	4,374,274	11	البنوك الدائنة
109,487	146,029		ذمم دائنة
505,747	526,771	12	ارصدة دائنة اخرى
5,562,218	5,047,074		مجموع المطلوبات المتداولة
5,562,218	5,047,074		مجموع المطلوبات
10,906,072	9,130,584		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسطية

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2018

2017	2018	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
2,929,514	4,373,551	13	صافي المبيعات
(2,841,723)	(4,762,168)	14	تكلفة المبيعات
87,791	(388,617)		مجمل الربح (الخسارة) التشغيلية
(80,041)	(109,712)	15	مصاريف البيع والتوزيع
(427,490)	(472,419)	16	مصاريف إدارية
(230,804)	(279,705)		مصاريف تمويل
-	(20,501)		مصاريف فروقات أسعار المخزون
-	9,897		إرباح بيع ممتلكات ومعدات
288	713		إيرادات أخرى
(133,790)	-	5	مصاريف دعم مشترك في تحصيلها
(973,024)	-	6	مصاريف بضاعة راکدة
(1,757,070)	(1,260,344)		خسارة السنة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
(1,757,070)	(1,260,344)		خسارة السنة بعد الضريبة
			<u>الدخل الشامل الاخرى:</u>
323	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات مالية
(1,756,747)	(1,260,344)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.250)	(0.180)		حصة السهم الأساسية والمنخفضة من خسارة السنة

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوطنية

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2018

المجموع	الإصدار المدوّرة	التغير المتراكم في القصة السارية	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
7,116,601	(955,312)	(7,513)	1,009,940	69,486	7,000,000
(1,756,747)	(1,757,070)	323	-	-	-
(16,000)	(16,000)	-	-	-	-
5,343,854	(2,728,382)	(7,190)	1,009,940	69,486	7,000,000
(1,260,344)	(1,260,344)	-	-	-	-
4,083,510	(3,988,726)	(7,190)	1,009,940	69,486	7,000,000

البيان

الرصيد في 31 كانون أول 2016

الخصارة والدخل الشامل الاخر
تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في 31 كانون أول 2017

الخصارة والدخل الشامل الاخر

الرصيد في 31 كانون أول 2018

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(25 /9)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2018

2017	2018	البيان
دينار	دينار	
(1,757,070)	(1,260,344)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		خسارة السنة
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-
443,743	408,327	الاستهلاكات
230,804	279,705	مصاريف تمويل
(16,000)	-	تعديلات سنوات سابقة
30,800	-	مخصص قضايا
973,024	-	مخصص بضاعة راكدة
133,790	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
39,091	(572,312)	الربح (الخسارة) التشغيلية
3,994	(75,030)	شيكات برسم التحصيل
116,030	(88,494)	ذمم مدينة ومبالغ مستحقة من جيات ذات علاقة
(1,091,539)	1,753,048	بضاعة
(339,441)	(73,290)	ارصدة مدينة اخرى
(71,791)	36,542	ذمم دائنة
204,415	21,024	ارصدة دائنة اخرى
(1,139,241)	1,001,488	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(7,947)	(21,100)	شراء ممتلكات ومعدات
288,517	33,102	استبعاد وتحريلات ممتلكات ومعدات
(144,042)	(40,672)	مشاريع تحت التنفيذ
136,528	(28,670)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
1,366,932	(572,710)	بنوك دائنة
(230,804)	(279,705)	مصاريف تمويل مدفوعة
1,136,128	(852,415)	صافي النقد من عمليات التمويل
133,415	120,403	صافي التغير في النقد
19,593	153,008	النقد في بداية السنة
153,008	273,411	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(25 / 10)



المستخب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسي إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

استخدام التقديرات :

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .

النقد في الصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد في الصندوق ولدى البنوك بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات .

مشاريع تحت التنفيذ :-

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف العباشرة .

ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة . يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر . ويتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية) .

القيمة العادلة :-

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الممتلكات والمعدات:-

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

مباني	4%
الالات و المصانع	7%
الاثاث و المفروشات	10%
اجهزة و ادوات	10%
السيارات	10%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لاي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل .
يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام ، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً ، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

المخزون:-

يظهر المخزون بالكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل وتمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله الى موقعه او شكله الحالي على النحو التالي :

- المواد الخام ولوازم التصنيع تحدد تكلفة الشراء على اساس المتوسط المرجح .
- بضاعة تحت التصنيع ، تكلفة المواد المباشرة والاجور المباشرة مضافا اليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على اساس مستوى النشاط العادي .
- البضاعة الجاهزة : الكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل على اساس المتوسط المرجح .

حيث يحدد صافي القيمة البيعية على اساس سعر البيع التقديري بعد تنزيل اي تكاليف اضافية متوقع اتفاقها حتى اتمام الصنع او البيع .

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:-

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

التقاص:-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الإيرادات :-

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

مصاريف التمويل :

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

العملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

ضريبة الدخل :-

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

-1 إيضاح عام:-

- تأسست شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (421) من اندماج شركة الطيف للبلاستيك و الملونات الدولية ذ م م و المسجلة تحت الرقم (4124) بتاريخ 26 اب 1995 مع شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة م ع م و المسجلة تحت الرقم (134) بتاريخ 28 نيسان 1980 . و قد اعتمدت وزارة الصناعة و التجارة ارسدة الاول من كانون الثاني كإرسدة افتتاحية للشركة الناتجة عن الاندماج ذلك استنادا لقرارات الهيئات العامة غير العادية للشركتين المندمجتين و عقد الاندماج المبرم بينهما . و خلال عام 2007 تم زيادة رأسمال الشركة ليصبح 7 مليون دينار / سهم
- ان اهم غايات الشركة هي صناعة البتروكيماويات و تسويق المنتجات .
- تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2019/03/09 حيث أوصى للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على هذه البيانات المالية .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

3- نقد في الصندوق ولدى البنوك :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
771	246,278	نقد و شيكات في الصندوق
152,237	27,133	أرصدة لدى البنوك
<u>153,008</u>	<u>273,411</u>	<u>المجموع</u>

4- معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للشركة التي هم فيها مساهمين رئيسيين

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>طبيعة التعامل</u>	<u>حجم التعامل</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		<u>2018</u>	
98,618	95,915	شراء بضاعة	78,705	الشركة العربية للصناعات الكيربانية م.ع.م
<u>98,618</u>	<u>95,915</u>			<u>المجموع</u>

- السيد المدير العام في الشركة العربية للصناعات الكيربانية م ع م هو بنفس الوقت عضو مجلس ادارة في شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة م ع م .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

5- ذمم مدنية:

2017	2018	البيان
دينار	دينار	
968,000	1,087,272	ذمم تجارية
(627,254)	(614,347)	مخصص ذمم مشترك في تحصيلها
340,746	472,925	صافي قيمة الذمم التجارية
40,982	-	دفعات مقدمة للموردين
381,728	472,925	المجموع

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص ذمم مشترك في تحصيلها:

2017	2018	البيان
دينار	دينار	
493,464	627,254	رصيد بداية السنة
133,790	-	المخصص للسنة
-	(12,907)	تعديلات خلال السنة
627,254	614,347	المجموع

6- بضاعة:-

2017	2018	البيان
دينار	دينار	
2,579,579	1,356,051	مواد خام
1,441,709	958,746	بضاعة جاهزة
340,694	332,223	قطع غيار
89,810	41,861	تعبئة وتغليف
4,451,792	2,688,881	المجموع
(973,024)	(963,161)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
3,478,768	1,725,720	صافي قيمة البضاعة

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص بضاعة بطينة الحركة:

2017	2018	البيان
دينار	دينار	
41,307	973,024	رصيد بداية السنة
973,024	-	المخصص للسنة
(41,307)	(9,863)	مخصص انتقلت الحاجة اليه
973,024	963,161	المجموع

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

7- أرصدة مدينة اخرى :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
391,337	391,337	مطالبات شركة التأمين
-	89,381	اوراق قبض
14,349	12,687	تأمينات كفالات
14,091	13,691	تأمينات مستردة
5,225	10,957	مصاريف مدفوعة مقدما
3,412	15,313	اعتمادات مستندية
337	926	امانات اخرى
22,191	-	امانات مستحقة القبض
10,060	-	امانات ضريبة الدخل
<u>461,002</u>	<u>534,292</u>	<u>المجموع</u>

8- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
<u>21,810</u>	<u>21,810</u>	موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية
<u>21,810</u>	<u>21,810</u>	<u>المجموع</u>

لم يتم ادراج حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة المستثمر بها لعدم صدور بياناتها المالية لغاية تاريخ اعداد القوائم المالية لشركة الصناعات البتروكيمياويات الوسيطة م ع م .

شركة الدلت البيروكسماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

9- ممتلكات ومعدات :-

المجموع	المكتبة العلمية	أثاث وسفرويات	أجهزة وأدوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني والمختبرات *	الأراضي	الكافة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
8,024,256	8,414	25,491	266,091	190,411	4,201,791	2,092,447	1,239,611	الرصيد في 31 كانون اول 2017
21,100	-	6,543	5,919	1,007	7,631	-	-	إضافات عام 2018
(90,367)	-	-	-	(90,367)	-	-	-	إستثمارات عام 2018
7,954,989	8,414	32,034	272,010	101,051	4,209,422	2,092,447	1,239,611	الرصيد في 31 كانون اول 2018
								مخصص الاستهلاك المتراكم
1,974,563	8,413	25,490	183,895	141,259	1,113,557	501,949	-	الرصيد في 31 كانون اول 2017
408,327	-	155	13,838	16,377	294,259	83,698	-	إضافات عام 2018
(57,265)	-	-	-	(57,265)	-	-	-	إستثمارات عام 2018
2,325,625	8,413	25,645	197,733	100,371	1,407,816	585,647	-	الرصيد في 31 كانون اول 2018
5,629,364	1	6,389	74,277	680	2,801,606	1,506,800	1,239,611	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2018
6,049,693	1	1	82,196	49,152	3,088,234	1,590,498	1,239,611	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2017

- ان اراضي ومباني المصنع مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الواسطة
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

10- حقوق المساهمين:-

- راس المال

يبلغ راس المال المصرح به والمدفوع " 7 مليون دينار / سهم وبقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

- احتياطي اجباري:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة (10%) خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

- احتياطي اختياري:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة لا تزيد عن (20%) خلال السنة وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية الختامية

11- البنوك الدائنة :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>سقف التسهيلات</u>	<u>سعر الفائدة</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
4,496,774	3,874,326	4,900,000	5.68%	بنك الاسكان - القرض الدوار
431,515	499,944	500,000	9.45%	بنك الاسكان - جاري منين
18,695	4	-	7.25%	قرض بنك سوسيتيه جنرال
<u>4,946,984</u>	<u>4,374,274</u>			<u>المجموع</u>

- ان اراضي ومباني المصنع مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة .

12- أرصدة دائنة اخرى :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
280,073	280,073	أمانات معلقة
94,766	94,578	أمانات مساهمين
42,806	25,200	مصاريف مستحقة
32,300	37,934	أمانات ضريبة المبيعات
30,800	30,800	مخصص قضايا
4,077	5,212	أمانات الضمان الاجتماعي
3,500	3,500	مخصص رسوم وطوابع
776	1,570	أمانات أخرى
-	47,904	مخصص ضريبة دخل - سنوات سابقة
15,779	-	تقلات أعضاء مجلس الإدارة
870	-	شيكات مزجلة الدفع
<u>505,747</u>	<u>526,771</u>	<u>المجموع</u>

(25 / 21)



المحاسب العلني
للتدقيق والحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسطية

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية الختامية

13- صافي المبيعات :

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,390,258	2,288,137	مبيعات محلية
1,539,256	2,085,414	مبيعات تصديرية
<u>2,929,514</u>	<u>4,373,551</u>	المجموع

14- كلفة المبيعات :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
2,674,280	3,561,373	مواد خام مستخدمة
27,517	50,654	مواد تعبئة وتغليف
239,805	289,930	مصاريف صناعية (14/1)
399,217	377,248	استهلاك الممتلكات و المصانع و المعدات
<u>3,340,819</u>	<u>4,279,205</u>	كلفة البضاعة
942,613	1,441,709	المنتجات الجاهزة في بداية السنة
(1,441,709)	(958,746)	المنتجات الجاهزة في نهاية السنة
<u>2,841,723</u>	<u>4,762,168</u>	المجموع

1/14- مصاريف صناعية :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
135,361	160,867	رواتب واجور وملحقاتها
63,041	70,890	كهرباء ومياه
10,765	18,508	محروقات
10,592	18,566	صيانة
8,199	7,047	تأمين
6,001	3,705	سيارات
4,176	6,627	ضيافة ونظافة
1,670	3,720	اخرى
<u>239,805</u>	<u>289,930</u>	المجموع

شركة الصناعات التروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

15- مصاريف البيع والتوزيع :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
12,868	22,564	رواتب وأجور وملحقاتها
55,861	71,713	نقل و شحن و مصاريف تصدير
2,891	3,230	كهرباء ومياه
2,727	3,745	سيارات
2,556	5,367	عمولات بيع
1,615	711	أخرى
1,523	2,382	طوابع ورسوم
<u>80,041</u>	<u>109,712</u>	<u>المجموع</u>

16- المصاريف الإدارية والعمومية :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
192,809	163,184	رواتب وأجور وملحقاتها
44,526	31,076	استهلاكات
-	37,123	اتعاب محامين و مصاريف قضائية
24,085	22,779	رسوم ورخص و اشتراكات
15,779	17,925	تفقات أعضاء مجلس الإدارة
19,500	92,139	مصاريف وضريبة دخل سنوات سابقة
14,404	6,131	سيارات
12,527	6,059	مصاريف مكتب ادارة الشركة
28,131	26,236	اتعاب مهنية
8,695	10,039	كهرباء ومياه
6,079	5,278	هاتف وانترنت
5,043	14,412	صيانة
4,773	3,703	عمولات بنكية
3,471	545	غرامات
2,349	1,836	تأمين
2,177	3,509	قرطاسية ومطبوعات
1,861	3,302	ضيافة ونظافة
1,703	4,038	اجتماع المساهمين
967	1,548	أخرى
510	2,057	تفقات
-	19,500	اتعاب لجنة الخبراء
30,800	-	مصرف مخصص قضايا
7,301	-	بنل إجارات سنوية
<u>427,490</u>	<u>472,419</u>	<u>المجموع</u>

(25 / 23)



المكتب العمومي
للتدقيق والحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

17- الوضع الضريبي :-

- لم يتم مناقشة ملف الشركة لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للسنوات 2008 و 2009 .
- ما زال الملف الضريبي للشركة لعام 2010 غير منتهي ولدى محكمة ضريبة الدخل .
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2015 ، عدا السنوات المذكورة أعلاه .
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للاعوام 2016 و 2017 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه .

18- القضايا المقامة على الشركة :-

- الدعوى المقدمة ضد الشركة من المدعية مؤسسة الريان للنقل والتي تحمل الرقم 2009/499 لدى محكمة صلح حقوق غرب عمان وموضوعها المطالبة ببديل اجور نقل مترتبة بذمة الشركة بقيمة " 5,800 دينار بالاضافة الى الرسوم والمصاريف واتعاب المحاماة والفائدة القانونية وان هذا القرار قد اكتسب الدرجة القطعية ، وهذا وقد قامت ادارة الشركة تحوطا ووفقا لتوصيات لجنة الخبراء باخذ مخصص قضايا بكامل القيمة لعام 2017 .
- الدعوى المقدمة ضد الشركة من المحامي الاستاذ المرحوم بهاء حكمت لدى لجنة تقدير اتعاب المحاماة والتي تحمل الرقم 2009/1 وصدر القرار فيها بالزام الشركة بدفع مبلغ " 25,000 دينار ، وهذا وقد قامت ادارة الشركة تحوطا ووفقا لتوصيات لجنة الخبراء باخذ مخصص قضايا بكامل القيمة لعام 2017 .
- الدعوى المقامة من المحامي نضال صالح للمطالبة بمبلغ " 2,250 دينار برقم 2018/97 لدى محكمة صلح حقوق غرب عمان ولا زالت قيد النظر ، وهذا وقد قامت ادارة الشركة تحوطا ووفقا لتوصيات لجنة الخبراء باخذ مخصص قضايا بكامل القيمة لعام 2017 .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسطية
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

19- الأدوات المالية:-

أ- القمة العادلة:-

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسولة:-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة

20- إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمن إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة .