



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة
INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES CO. LTD.

التاريخ : 31 / 3 / 2015
الرقم : إع / 67 / 2015

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية المنتهية في 2014/12/31

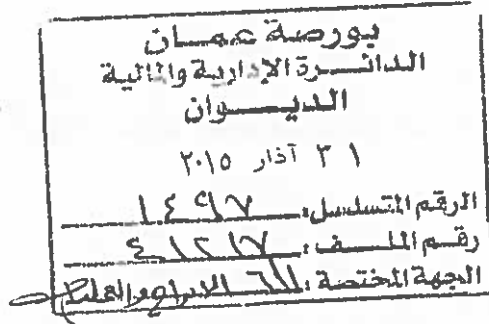
تحية طيبة وبعد ،،،

تطبيقاً لتعليمات الإفصاح الخاصة بالشركات المساهمة العامة نرفق لك طيه نسخة من القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2014 وتقرير المحاسب القانوني المستقل مدققة ومعتمدة حسب الأصول والموافق عليها من قبل مجلس الإدارة ، علماً بأننا سوف نقوم بتزويدكم بالتقرير السنوي المطبوع لمجلس الإدارة النهائي فور إستلامه من المطبعة

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
المهندس عبد الوهاب الزعبي



- نسخة بورصة عمان
- نسخة مركز الإيداع



شركة التأمينات البروقية الرئيسية العمالة العامة

تقرير مجلس الإدارة السنوي
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٤

هاتف: ٣٦٥٣٣٣٤ ٥ ٩٦٢ +

فاكس: ٣٦٥٣٣٣٥ ٥ ٩٦٢ +

ص.ب ٢٥٠٢ عمان ١١١٨١ الأردن

البريد الإلكتروني: info@ipi.com.jo

sales@ipi.com.jo

الموقع الإلكتروني: www.ipi.com.jo

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة :

عطوفة المهندس عبد الوهاب أحمد مناع الزعبي

نائب رئيس مجلس الإدارة :

معالي الدكتور مروان راسم كمال كمال

الأعضاء :

السيد محمود محمد إسماعيل سمور

عطوفة السيد عبد الرحمن أحمد سعيد عجلوني ممثل شركة Houston Maz Corp

المهندس محمود سليمان نجم الخطيب

السيد محمد محمود عبد الفتاح القيسي

الدكتور محمد سعيد إبراهيم الخطيب ممثل شركة جموم التجارية والصناعية

السيد نادر بديع جميل الصالح ممثل شركة شعاع للتداول والاستثمار

السيد عامر حافظ رشيد الحلواني التميمي

مدير عام الشركة :

المهندس مصعب عبد الوهاب أحمد الزعبي

مدققوا الحسابات :

السادة المجموعة المهنية العربية

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات السادة المحترمين مساهمي شركة الصناعات البتر وكيمائية الوسيطة م.ع.م

يسعدني أن أرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة لمناقشة إنجازات الشركة لعام ٢٠١٤ وبحث خطة الشركة المستقبلية
حضرات الإخوة المساهمين الكرام ،،،

لا يخفى على حضراتكم الأوضاع الاقتصادية المحلية وما شهده السوق الأردني وخاصة قطاع الصناعة من أوضاع صعبة خلال عام ٢٠١٤ مما انعكس على حجم الإنتاج والمبيعات في الشركة وفاقم هذه الظروف الصعبة الوضع السياسي في المنطقة الذي أثر على الأردن والدول المجاورة مما انعكس على حجم التصدير بشكل سلبي على حجم الإنتاج والمبيعات في الشركة.

في ظل هذه الظروف وفي ظل الارتفاع المستمر في كلف التشغيل وانخفاض مبيعات الشركة في السوق الأردني وشح السيولة بنسبة غير مسبوقة فقد سعى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بجهود حثيثة ليحد من تفاقم أثر هذه الصعوبات التي كانت ستعكس بشكل سلبي على الشركة و بزيادة في الخسائر الناجمة عن تدني مستوى المبيعات مع توخي الحذر في إنتقاء العملاء ذوي الملاءة المالية الجيدة نظراً للظروف المالية الصعبة لمعظم الشركات الاقتصادية .

وعلى الرغم من ذلك استمرت الشركة في جهودها على مستوى الأسواق التقليدية إذ تمكنت من المحافظة على مستويات المبيعات التصديرية و بزيادة نسبية بسيطة بلغت حوالي ٦% من خلال التوسع و التنوع في منتجاتها إضافة لإدخال منتجات جديدة ضمن نطاق مبيعاتها التصديرية .

لقد استمرت إدارة الشركة بتنفيذ توجيهات مجلس الإدارة بتطوير وتحديث قدرات الشركة الفنية وتعزيز كادرها واستمرار عمليات البحث والتطوير واستطاع جهاز الشركة الفني من تطوير وتصنيع أصناف جديدة من منتجات ال P.V.C و البوليستر والبيروكسيد وكذلك منتجات جديدة من الماسترباتش لمواجهة بعض المتطلبات الخاصة للزيائن والتي نأمل أيضاً أن يتضاعف حجم الطلب عليها.

حضرات الإخوة المساهمين الكرام ،،،

انطلاقاً مما تقدم فإن مجلس الإدارة يحرص للحفاظ على مواكبة الشركة للتطور في مجالات الصناعة المرتبطة بنشاطاتها والبحث عن أفضل فرص الاستثمار من خلال إنتاج مواد جديدة وتطوير أصناف جديدة وتهيئة كافة متطلبات النجاح لها لتحقيق غايات الشركة وزيادة أرباحها بإذن الله .

وأخيراً فإنني أتقدم بالشكر إلى كافة المعنيين في الوزارات والدوائر المختلفة وكذلك البنوك على جهودهم ودعمهم لشركتكم ،كما أتقدم بالشكر إلى جميع زبائن الشركة على ثقتهم ودعمهم للشركة ومنتجاتها مما يؤكد حرص الجميع على تضافر جهود جميع الهيئات والصناعيين لتحقيق المصالح المشتركة ،كما أتوجه بالشكر إلى كافة العاملين في الشركة على تعاونهم وحرصهم وانتمائهم .

وفقنا الله جميعاً في خدمة الاقتصاد والمجتمع الأردني في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك المعظم.

والله ولي التوفيق ،،،

رئيس مجلس الإدارة
المهندس عبد الوهاب الزعبي

تقرير مجلس الإدارة السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين ،،،
يسر مجلس الإدارة أن يرفع إلى السادة المساهمين في اجتماع الهيئة العامة العادية تقريره السنوي والبيانات المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١

١. أنشطة الشركة الرئيسية والموقع الجغرافي وحجم الاستثمار الرأسمالي أ.١ - أنشطة الشركة الرئيسية

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وتسويق كافة مواد البتروكيماويات الوسيطة ومشتقاتها والمواد والتركيبات الكيماوية المكملة والمرتبطة بخطط إنتاجها بالإضافة إلى إنتاج مركبات الألوان الكيماوية (معجون - حبيبات - بودرة) في مصانعها المختلفة وتمتلك الشركة ثمانية مصانع رئيسية هي :-

١. مصنع مركبات الـ P.V.C.
٢. مصنع مركبات الألوان الكيماوية والفلر.
٣. مصنع راتنجات البوليستر غير المشبع.
٤. مصنع الملدنات الأحادية.
٥. مصنع ألواح البوليستر.
٦. مصنع راتنجات اليوريا والفينول.
٧. مصنع البيروكسيدات العضوية.
٨. مصنع المذيبات العضوية.

أ.ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها
تقع الشركة في منطقة البوويل الذهبي الصناعية - وادي العش - محافظة الزرقاء ولا يوجد أية فروع أخرى للشركة، وبلغ عدد العاملين في الشركة في نهاية عام ٢٠١٤ (٦٤) مهندساً وفنياً وإدارياً وعاملاً، كما ويقع موقع مكاتب مجلس إدارة الشركة في عمان شارع الوكالات.

يبين الجدول التالي عدد العاملين بين المجموعات المختلفة في الشركة لشهر كانون أول ٢٠١٤

العدد	المجموعة
٢١	الإدارة - المحاسبة - المبيعات
٣١	الإنتاج - التشغيل - العمليات
٥	الهندسة - الصيانة
٥	المختبرات - البحث والتطوير
٢	المستودعات
٦٤	المجموع

١.ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة بحدود (٧٠٧١٠٤٣) دينار.

٢. الشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها

لا يوجد للشركة أية شركات تابعة.

٣. أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ونبذة تعريفية عن كل منهم.
٣.١- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل عضو

الاسم	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
المهندس عبد الوهاب أحمد مناع الزعبي رئيس مجلس الإدارة	١٩٤٣	ماجستير هندسة ميكانيكية	١٩٧٠	خبرة تزيد عن ٤٣ عاماً - رئيس مجلس إدارة شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة . - مدير عام شركة مصفاة البترول الأردنية. - عضو مجلس إدارة شركة المصفاة الأردنية. - أمين عام وزارة الطاقة والثروة المعدنية. - رئيس هيئة الوقاية من الإشعاع . - نائب رئيس مجلس إدارة شركة كهرباء إربد ، نائب رئيس مجلس إدارة سلطة المصادر الطبيعية ، نائب رئيس مجلس إدارة شركة البترول الوطنية ، نائب رئيس مجلس إدارة سلطة الكهرباء الأردنية ، نائب رئيس مجلس إدارة مركز البحوث الوطنية. - عضو مجلس إدارة في العديد من الشركات والمؤسسات العامة - رئيس مهندسين في سلطة الكهرباء الأردنية - مدير المشاريع في سلطة الكهرباء الأردنية. - مدير في إحدى الشركات الكبرى في ألمانيا
الدكتور مروان راسم كمال كمال نائب رئيس مجلس الإدارة	١٩٣٣	دكتوراه كيمياء، أستاذ كيمياء عضوية	١٩٦١	أكثر من ٤٧ عاماً - مستشار جامعة فيلادلفيا حالياً - رئيس جامعة فيلادلفيا سابقاً - أمين عام اتحاد الجامعات العربية سابقاً - رئيس جامعة اليرموك سابقاً - رئيس جامعة البحرين سابقاً - وزير الزراعة سابقاً
السيد محمود محمد إسماعيل سمور عضو مجلس الإدارة	١٩٤٣	- بكالوريوس إدارة أعمال - دبلوم علوم مالية ومصرفية	١٩٧١	٣٨ عاماً - المدير الإقليمي للشركة العربية للاستثمار / مدير مشروعات ومدير تمويل. - عضو مجلس الإدارة شركة مصانع الورق والكرتون. - عضو مجلس الإدارة الشركة العربية الدولية للفنادق. - عضو مجلس الإدارة الشركة العربية لصناعة المضادات الحيوية بالعراق.
السيد عبد الرحمن أحمد سعيد العجلوني عضو مجلس الإدارة يمثل شركة Houston Maz Corp	١٩٤٧	ماجستير إدارة عامة	١٩٧٨	أكثر من ٤٤ عاماً - رئيس لجنة تصفية شركة التبغ والمجانر الأردنية. - عضو مجلس إدارة شركة المناطق الحرة . - رئيس مجلس إدارة البريد الأردني سابقاً. - رئيس مجلس إدارة ومدير عام شركة التبغ والسجائر سابقاً. - رئيس ديوان الرقابة والتفتيش الإداري ٢٠٠١-٢٠٠٢ سابقاً - مفوض الشؤون المالية والإدارية - منطقة العقبة الاقتصادية ٢٠٠١-٢٠٠٢ سابقاً. - مدير عام دائرة الموازنة العام ١٩٩٣-٢٠٠٠ سابقاً. - عضو مجلس إدارة العديد من الشركات والمؤسسات العامة.
المهندس محمود سليمان نجم الخطيب عضو مجلس الإدارة	١٩٤٦	بكالوريوس هندسة ميكانيكية	١٩٧١	٤٢ عاماً - مالك شركة نجم للهندسة والتعهدات ورئيس مجلس إدارة والمدير العام . - مالك شركة الرائد الأردني للصناعات المعدنية و رئيس هيئة المديرين.
السيد محمد محمود عبد الفتاح القيسي عضو مجلس الإدارة	١٩٥٤	بكالوريوس حقوق	١٩٧٣	أكثر من ٤٣ عاماً - عضو في غرفة صناعة عمان سابقاً. - عضو مؤسس في جمعية مستثمري مدينة الملك عبد الله الثاني الصناعية. - رئيس مجلس إدارة ومدير عام مجموعة القيسي للاستثمار. - نائب رئيس مجلس إدارة ومدير عام للشركة العربية للصناعات الكهربائية.
الدكتور محمد سعيد إبراهيم الخطيب عضو مجلس الإدارة يمثل شركة جوم التجارية والصناعية	١٩٤٦	دكتوراه في علم الأحياء الدقيقة الطبية	١٩٧٣	أكثر من ٣٨ عاماً - عضو في مجلس إدارة شركة المستلزمات الطبية والغذائية سابقاً. - أستاذ المختبرات الطبية - الجامعة الأردنية ، نائب رئيس مركز السكري الأردني ، نائب رئيس معهد السكري والغدد الصماء الأردني.

المسيد نادر يديع جميل الصالح عضو مجلس الإدارة يمثل شركة شعاع للتداول والاستثمار	١٩٧١	- بكالوريوس في المحاسبة والاقتصاد - حاصل على شهادة الزمالة الأمريكية لتدقيق الحسابات (CPA)	١٩٩٤	أكثر من ١٦ عاماً - مدير تدقيق وممسؤل دائرة الاستثمارات المالية وتقييم الشركات - شركة السادة إبراهيم العباسي وشركاه. - مدير دائرة الاستثمار شركة العرب للتأمين. - مدير عام شركة الحكمة للخدمات المالية. - مدير عام شركة شعاع للتداول والاستثمار.
المسيد عامر حافظ رشيد الحلواني التميمي عضو مجلس الإدارة	١٩٦٣	- بكالوريوس في التكنولوجيا الطبية - دراسات عليا في علم الوراثة الجزيئية	١٩٨٦ ١٩٩٥	أكثر من ٢١ عاماً - عضو مجلس الإدارة في شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري. - عضو هيئة مديرين في شركة ابفا للخدمات المالية. - مالك و مدير عام المختبرات الدولية للتكنولوجيا الطبية. - رئيس هيئة مديرين شركة الثقة للحلول الذكية. - عضو هيئة مديرين شركة أوتاد للمقاولات الإنشائية.

٣.ب- أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم

الاسم	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
المهندس مصعب عبد الوهاب أحمد الزعبي المدير العام	١٩٧٣	- ماجستير إدارة أعمال دولية (IMBA) - بكالوريوس هندسة ميكانيكية	١٩٩٩ ١٩٩٦	خبرة تزيد عن ١٨ عاماً - إدارة مشاريع في مجال البتروكيماويات والنفط والطاقة في شركة BECHTEL أمريكا. - إدارة مشاريع في مجال الاتصالات في شركة BECHTEL أمريكا. - إدارة المشاريع والمبيعات والتسويق في مجال الطاقة لمشاريع التوربينات الغازية والبخارية لمناطق آسيا وأفريقيا في شركة ABB سويسرا.
فارس دعاس فارس أبو خليفة مدير مالي اعتباراً من ٢٠١٣/٧/٢٧ لغاية ٢٠١٤/١/١٠	١٩٨١	بكالوريوس محاسبة	١٩٩٩	خبرة تزيد عن ١٠ عاماً - خبرة في مجال المحاسبة والمالية
وليد لطفي ناصر برهم رئيس قسم حسابات اعتباراً من تاريخ ٢٠١٤/١/٤ ولغاية ٢٠١٤/٢/٢٣	١٩٨٩	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠٢	خبره في مجال المحاسبة والمالية
حسن حسين حسن عبد الرحمن محاسب من ٢٠١٣/٢/١٦ يقوم بتسيير مهام الإدارة المالية من ٢٠١٤/٢/٢٣ ولغاية ٢٠١٤/١٠/٣١	١٩٨٩	بكالوريوس محاسبة	٢٠١٢	خبرة تزيد عن عامين - خبرة في مجال المحاسبة والمالية.

علماً بأنه وبناء على الهيكل الوظيفي فإن منصب المدير التجاري وبعض مدراء الدوائر الأخرى شاغرة ولا يشغلها احد.

٤. كبار مالكي الأسهم الذين تشكل ملكيتهم ٥% فأكثر

المساهم	عدد الأسهم كما هي في ٢٠١٤/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما هي في ٢٠١٣/١٢/٣١	النسبة
شركة شعاع للتداول والاستثمار	١٤١٤٢٨٢	%٢٠.٢٠	١٤١٤٢٨٢	%٢٠.٢٠
شركة جموم التجارية والصناعية	٨٣٧٥٠٠	%١١.٩٦	٨٣٧٥٠٠	%١١.٩٦
شركة Houston Maz Corp	٧٧٨٥٠٠	%١١.١٢	٧٧٨٥٠٠	%١١.١٢
المسيد خالد بن محمد بن سالم العنزوي	٦٨٠٩٨٠	%٩.٧٣	٦٨٠٩٨٠	%٩.٧٣

٥. الوضع التنافسي للشركة

حافظت الشركة على مستوى المبيعات الخارجية وازدياد ما نسبته ٦% في حين انخفضت قيمة المبيعات المحلية بما نسبته ٢٧% ويعزى ذلك لتحوط الشركة في منح العملاء تسهيلات كبيرة وذلك للأوضاع المالية السائدة في المملكة.

٦. الموردون والعملاء الرئيسيون (محليون وخارجيون) والذين يشكلون ما نسبته ١٠% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات أو الإيرادات

٦.١- قائمة الموردين الرئيسيين (محلياً وخارجياً) الذين يشكلون ١٠% فأكثر من إجمالي المشتريات للشركة.

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
١	ايكنق	١٢.٦ %
٢	يونيليس	٢٠ %

٦.٢- قائمة العملاء الرئيسيين (محلياً وخارجياً) الذين يشكلون ١٠% فأكثر من إجمالي المبيعات أو الإيرادات للشركة.

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من إجمالي المبيعات أو إيرادات الشركة
١	MESC	١٠ %
٢	MAS	١٤ %

إن الشركة لا تعتمد وليس لها ارتباط في مشترياتها على جهة محددة سواء أكانت محلية أو خارجية تشكل ١٠% من عمليات الشراء، إلا أن أسعار الموردين للشركة قد تتسبب في بعض الأحيان بحصولهم على نسبة كبيرة من مشتريات الشركة وذلك نتيجة للأسعار المنافسة التي تسعى لها الشركة دائماً ومن هذا المنطلق مثلت مشتريات الشركة من شركتي ايكنق و يونيليس ما نسبته حوالي ١٢.٦% و ٢٠% على التوالي.

٧. الحماية الحكومية أو أية امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

لا تتمتع الشركة بأي نوع من الحماية الحكومية أو أية امتيازات أخرى بموجب الأنظمة والقوانين المعمول بها في الأردن ولا يوجد أية براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها خلال السنة المالية ٢٠١٤.

٨. القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها ذات الأثر المادي الإيجابي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية:-

أ. لا يوجد أثر مادي إيجابي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية نتيجة لأي قرارات صادرة عن

الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها بل على العكس كان له أثر سلبي .

ب. استفادت الشركة من الدعم الممنوح من السوق الأوروبية المشتركة / المؤسسة الأردنية لتطوير المشاريع

الاقتصادية لتحسين وزيادة كفاءة وجودة الإنتاج في مصنع مركبات الـ P.V.C .

٩.ب- الموظفون وفئات مؤهلاتهم

المؤهل العلمي	عدد الموظفين
ماجستير / بكالوريوس	١٧
دبلوم كليات مجتمع	١٠
شهادة الدراسة الثانوية	١٦
مراكز تدريب	٩
ما دون الشهادة الثانوية	١٢
المجموع	٦٤

٩.ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

يستمر تدريب موظفي الشركة تنفيذاً لبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة المعدة مسبقاً والخاصة بأجهزة الشركة الفنية وجهازي المشتريات والمبيعات علماً بأن الشركة تعد خطط تدريبية محلية ولدى جهات خارجية أخرى.

١٠. المخاطر التي تتعرض إليها الشركة

إن الشركة لا تتعرض لأية مخاطر ولا سيما تقلبات أسعار العملات حيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن مخاطر تقلبات أسعار العملات غير ذات أثر جوهري على البيانات المالية.

١١. الإنجازات التي حققتها الشركة خلال عام ٢٠١٤

- تم البدء بتنفيذ الاتفاقية التي تم توقيعها بين الشركة والمؤسسة الأردنية لتطوير المشاريع الاقتصادية لتمويل جزئي لشراء الأجهزة والمعدات اللازمة لتطوير وتحسين كفاءة وجودة منتجات الـ P.V.C.
- تمكنت الشركة من تطوير منتجات مركبات الـ P.V.C خاصة لاستخدامات شركات تصنيع الكوابل.
- تمكنت الشركة من تطوير منتجات جديدة من أصناف البوليستر الخاص لصناعة الأنايبب والمقاوم للحريق.
- تم إعادة تأهيل بعض ماكينات الإنتاج القديمة بكلف استثمارية معقولة لتمكين الشركة من تنويع منتجاتها.
- تم تطوير أصناف جديدة من الماسترباتش الأبيض ونأمل تسويقها في الأسواق المحلية والمجاورة.

١٢. الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة

بلغت الإيرادات غير المتكررة ما قيمته ٢٦٨٨ دينار.

١٣. السلسلة الزمنية للوضع المالي للشركة وأثره على الأرباح و/أو الخسائر وحقوق الملكية وأسعار الأوراق المالية

البيان	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار
الأرباح / الخسائر	(١٠٠٩٣٦)*	(٣٧٧٨١٥)*	١٨٤٦٧٤	١٣٤٣٩٢	(٥٧٥٧٣)*	١٠٠٠٧٣	١١٩٩٢٧	٩٦٥٢١	(٦٦٠٩٠)*
الأرباح الموزعة	-	-	-	-	-	٣٥٠٠٠٠	١٩٦٠٠٠	-	-
مجموع حقوق الملكية	٦٥٤٤٣٥٨	٦١٦٩٤٦٩	٨٣٥٤١٤٣	٨٤٥٣٥٣٥	٨٣٩٥٩٩٨	٨٤٨٤٤١٣	٨٢٥٤٤٦٤	٨١٥٥٤٤٤ ٧	٨٠٨٩٣٥٢
أسعار الأوراق المالية	-	-	٠.٦٧	٠.٦٤	٠.٤٧	٠.٣٥	٠.٥	٠.٥٦	٠.٤٣

يلاحظ من الجدول أعلاه بأن عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ لم يظهر سعر الورقة المالية حيث أن الشركة كانت موقوفة عن التداول منذ عام ٢٠٠٠ ولغاية ٢٦/ ٨ / ٢٠٠٨ بسبب إجراءات إعادة الهيكلة على رأس مال الشركة والتي شملت عمليات تخفيض ورفع ورسملة بالإضافة إلى عملية دمج الشركة التابعة (شركة الطيف للبلاستيك والملونات الدولية) في الشركة الأم (شركة الصناعات البتروكيماويات الوسيطة) والتي نتج عنها الشركة الحالية.

* (يعني سالب، خسارة.

١٤. تظهر البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لشركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة ما يلي:

١.٤ - المركز المالي للشركة والتغير في رأس المال العامل:

- ١- بلغت قيمة الموجودات في الشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ما مقداره (١٢٠٩٨١٣١) ديناراً.
- ٢- بلغ مجموع الموجودات المتداولة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ما مقداره (٥٠٢٧٨٨) ديناراً، في حين بلغ مجموعها في ٢٠١٣/١٢/٣١ ما مقداره (٥٥٩٢٥٠٤) ديناراً.
- ٣- بلغ مجموع المطلوبات المتداولة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ما مقداره (٤٠٠٨٧٧٩) ديناراً مقابل (٤٥٨٥٥٥٥) دينار في ٢٠١٣/١٢/٣١.
- ٤- بلغت الزيادة برأس المال العامل عام ٢٠١٤ ما مقداره (١١٣٦٠) دينار ونسبة ١.١ %.

١.٤ ب - المؤشرات المالية والاقتصادية :

البيان	٢٠١٤	٢٠١٣
نسبة التداول	١:١.٢٥	١:١.٢٢
نسبة السيولة السريعة	١:٠.٣١	١:٠.٤٣
معدل دوران البضاعة	٠.٩٢٦ دورة	١.٣٧ دورة
معدل دوران الموجودات	٠.٣٣ دورة	٠.٤١ دورة
نسبة المطلوبات إلى حقوق الملكية	٤٩.٦ %	٥٦.٢ %
معدل دوران الموجودات الثابتة (الممتلكات والمعدات)	٠.٥٧ دورة	٠.٧٣ دورة
حقوق الملكية الى رأس المال (القيمة الدفترية للسهم)	١.١٦	١.١٧

١٥. التطورات المستقبلية الهامة وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة تسعى الشركة جاهدة لتنمية قدراتها الفنية والتسويقية ووضع خطط لزيادة كفاءة الإنتاج وتخفيض الكلف التشغيلية وتخفيض نسب الفاقد ومردودات المبيعات وذلك من خلال :

- أ. استكمال أتمتة مصنع الـ P.V.C (لمشروع التوسع الثاني).
 - ب. توفير الأجهزة المخبرية اللازمة وتأهيل الكادر الفني.
 - ت. تطوير المنتجات الحالية وتنويع الأصناف المنتجة.
 - ث. تطوير منتجات جديدة في مجال الـ P.V.C والملونات والبوليستر والملدنات.
 - ج. إعادة تأهيل المصانع والماكينات القديمة وتحسين كفاءاتها الإنتاجية.
 - ح. تنمية الموارد البشرية الإدارية والفنية وزيادة المعرفة والتدريب.
- ونأمل أن تكلل نتائج هذه التطورات بتعزيز مكانة الشركة وزيادة قدرتها التنافسية بما سيكون له أثر إيجابي على نتائج أعمال الشركة في العام القادم.

١٦. أتعاب التدقيق وأية أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و / أو مستحقة له

بلغت أتعاب التدقيق لعام ٢٠١٤ مبلغ (٧٥٠٠) دينار ولا يوجد أتعاب أخرى عن خدمات أخرى تلقاها المدقق.

١٧. الأوراق المالية والأسهم

١٧.١- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	%	عدد الأسهم لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	%
عبد الوهاب أحمد مناع الزعبي	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٥٧٨٧٦	٠.٨٣	٥٧٨٧٦	٠.٨٣
مروان راسم كمال كمال	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	١٩٢٧٥٦	٢.٧٥	١٩٢٧٥٦	٢.٧٥
محمود محمد إسماعيل سمور	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	١٢٥٢	٠.٠٢	١٢٥٢	٠.٠٢
محمود سليمان نجم الخطيب	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	٣٤٥٤٥٧	٤.٩٤	٣٤٥٤٥٧	٤.٩٤
محمد محمود عبد الفتاح القيسي	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	١٢٥٠	٠.٠٢	١٢٥٠	٠.٠٢
شركة Houston Maz Corp ويمثلها عبد الرحمن أحمد سعيد العجلوني	عضو مجلس الإدارة	الأمريكية الأردنية	٧٧٨٥٠٠	١١.١٢	٧٧٨٥٠٠	١١.١٢
شركة جموم التجارية والصناعية ويمثلها محمد سعيد إبراهيم الخطيب	عضو مجلس الإدارة	الأردنية الأردنية	٨٣٧٥٠٠	١١.٩٦	٨٣٧٥٠٠	١١.٩٦
شركة شعاع للتداول والاستثمار ويمثلها نادر بنيع جميل صالح	عضو مجلس الإدارة	الأردنية الأردنية	١٥٠٠٥٤٠	٢٠.٢٠	١٥٠٠٥٤٠	٢١.٤٤
عامر حافظ رشيد الحلواني التميمي	عضو مجلس الإدارة	الأردنية	٢٠٠٠	٠.٠٢٩	٢٠٠٠	٠.٠٢٩

١٧.ب- الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	اسم العضو المسيطر	المنصب	اسم الشركة المسيطر عليها	جنسيتها	صفتها القانونية	عدد الأسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها
١	عبد الوهاب أحمد مناع الزعبي	رئيس مجلس الإدارة	شركة جموم التجارية والصناعية	الأردنية	ذات مسؤولية محدودة	٨٣٧٥٠٠

١٧.ج- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١	%	عدد الأسهم لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	%
مصعب عبد الوهاب أحمد الزعبي	المدير العام	الأردنية	١٥٠٠	٠.٠٢%	١٥٠٠	٠.٠٢%
فارس دعاس فارس أبو خليفه	مدير مالي اعتباراً من تاريخ ٢٠١٣ / ٧ / ٢٧ ولغاية ٢٠١٤ / ١ / ١٠	الأردنية	-	-	-	-
وليد لطفي ناصر برهم	رئيس قسم حسابات اعتباراً من تاريخ ٢٠١٤ / ١ / ٤ ولغاية ٢٠١٤ / ٢ / ٢٣	الأردنية	-	-	-	-
حسن حسين حسن عبد الرحمن	محاسب من ٢٠١٣ / ٢ / ١٦ يقوم بتسيير مهام الإدارة المالية من ٢٠١٤ / ٢ / ٢٣ ولغاية ٢٠١٤ / ١٠ / ٣١	الأردنية	-	-	-	-

١٧.د- الشركات المسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا

الرقم	اسم الشخص المسيطر	المنصب	اسم الشركة المسيطر عليها	جنسيتها	صفتها القانونية	عدد الأسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها
						٢٠١٣ ٢٠١٤
١	مصعب عبد الوهاب أحمد الزعبي	المدير العام	Houston Maz Corp	أمريكية	مؤسسة فردية	٧٧٨٥٠٠ ٧٧٨٥٠٠

١٧.هـ - عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا

الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١٤	عدد الأسهم ٢٠١٣
نعمات محمد مفلح الحميدي	زوجة رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	١٤٤٣	١٤٤٣

١٨.مزايا ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا

١٨ أ- مزايا ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

لا يتمتع مجلس الإدارة بأية مزايا أو مكافآت باستثناء بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة والتي تبلغ ١٥٠ دينار شهرياً للعضو الواحد كما هو مبين في الجدول أدناه :

مزايا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وذلك عن سنة ٢٠١٤

الرقم	الاسم	المنصب	بدل التنقلات السنوية ورواتب دينار
١	عبد الوهاب أحمد مناع الزعبي	رئيس مجلس الإدارة/ متفرغ	٤٣٨٠٠
٢	مروان راسم كمال كمال	نائب رئيس مجلس الإدارة	١٨٠٠
٣	محمود سليمان نجم الخطيب	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠
٤	محمود محمد إسماعيل سمور	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠
٥	محمد محمود عبد الفتاح القيسي	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠
٦	شركة جموم التجارية والصناعية ويمثلها محمد سعيد إبراهيم الخطيب	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠
٧	شركة Houston Maz Corp ويمثلها عبد الرحمن أحمد سعيد العجلوني	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠
٨	شركة شعاع للتداول والاستثمار ويمثلها تاجر بنيع جميل الصالح	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠
٩	عامر حافظ رشيد الحلواني التميمي	عضو مجلس الإدارة	١٨٠٠

١٨ ب- مزايا ومكافآت أشخاص الإدارة العليا

لا يتمتع أشخاص الإدارة العليا بأية مزايا أو مكافآت باستثناء الرواتب الشهرية كما في الجدول أدناه.

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية دينار	إجمالي المزايا السنوية دينار
١	مصعب عبد الوهاب أحمد الزعبي	المدير العام	٦٦٠٠٠	-
٢	فارس دعاس فارس ابو خليفة	مدير مالي لغاية ٢٠١٤/١/١٠	٢٩٠	-
٣	وليد لطفي ناصر برهم	رئيس قسم حسابات لغاية ٢٠١٤/٢/٢٣		-
٤	حسن حسين حسن عبد الرحمن	محاسب ولغاية ٢٠١٤/١٠/٣١	٣٢٨٠	-

١٩. التبرعات والمنح

الرقم	الجهة المتبرع لها	المبلغ
	لا يوجد	-

العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة
لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع أعضاء مجلس الإدارة أو أشخاص الإدارة العليا أو موظفي الشركة وأقاربهم أو أية شركات تابعة أو حليفة أو شقيقة.

٢٠. مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي
أ. تساهم الشركة في حماية البيئة من خلال عضويتها في الجمعية الأردنية لحماية البيئة بالإضافة إلى تدوير المياه الصناعية وإعادة استخدامها كما تقوم الشركة بالتخلص من الزوائد الناتجة عن عملية التصنيع عن طريق بيعها لشركات إعادة تدوير المنتجات البلاستيكية.
ب. تساهم الشركة في خدمة المجتمع المحلي من خلال :

١. إعطاء أبناء المحافظة الأفضلية في التوظيف.
٢. التنسيق مع نقابة المهندسين لتعيين مهندسين متدربين عن طريق النقابة ومن ثم تثبيتهم في الشركة وكذلك مع مؤسسة التدريب المهني.
٣. منح طلاب الجامعات والكليات فرصة التدريب الميداني في الشركة وإكسابهم خبرات عملية.
٤. التعاون مع المؤسسات العلمية و الأكاديمية في المملكة.
٥. التعاون مع مشروع التدريب والتشغيل الوطني.

بنود دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

عقد مجلس إدارة الشركة في سعيه لمتابعة تنفيذ توصيات الهيئة العامة للشركة و تنفيذ سياسات إدارة الشركة خلال العام المنتهي ٢٠١٤ ستة إجتماعات وتقوم الشركة بالالتزام بتطبيق جميع القواعد الأمرة والقواعد العامة الواردة في دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان، كما تقوم بالالتزام بتطبيق معظم القواعد الإرشادية الواردة في دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان.

جدول أعمال الهيئة العامة العادية

١. قراءة وقائع الجلسة السابقة للهيئة العامة العادية.
٢. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ والخطة المستقبلية للشركة.
٣. سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١.
٤. مناقشة حسابات وميزانية الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ والمصادقة عليها وإبراء ذمة مجلس الإدارة عن السنة المالية المذكورة.
٥. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٥ وتحديد أتعابهم.
٦. أية أمور أخرى بناءً على موافقة ١٠% من المساهمين الحضور.
٧. أية أمور أخرى

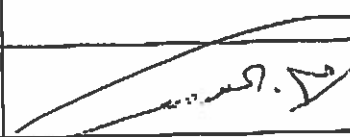
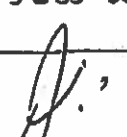
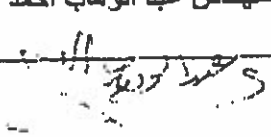
الخططة المستقبلية

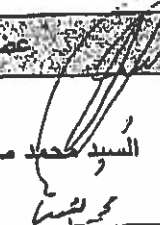
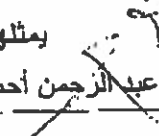
- العمل على زيادة مبيعات الشركة من خلال تطوير دائرة التسويق والمبيعات وتكثيف نشاطها في السوق المحلي والأسواق التقليدية والبحث عن أسواق جديدة والمشاركة في المعارض والندوات واللقاءات لترويج منتجات الشركة.
- تطوير وتنويع منتجات الشركة والعمل على تطوير منتجات جديدة وفق طلب الأسواق المستهدفة والعمل على إيجاد بدائل لمنتجات جديدة ذات ربحية في الإنتاج.
- الاستمرار في تطوير منتجات جديدة في صناعة مركبات الـ P.V.C الخاص لاستخدامات أصناف متخصصة من الكوابل.
- دعم دائرة البحث والتطوير والاستعانة بلجنة استشارية من الخبراء في مجال الاقتصاد والصناعة ورجال العلم وتكثيف التعاون مع بيوت الخبرة الأردنية وتطوير أجهزة المختبر لتمكين الشركة من إنتاج المواد التي يحتاجها السوق المحلي و الأسواق الخارجية.
- الاستمرار في تأهيل وتدريب كادر الشركة بما يتلاءم مع التطورات في المجالات الفنية والتسويقية والإدارية والمالية.
- تطوير وتوثيق علاقة الشركة بالموردين والزبائن.
- العمل على تخفيض الكلفة التشغيلية وذلك لتحقيق المنافسة الجيدة في السوق.
- الاستمرار في تحديث آليات المراقبة وضبط الجودة.
- أتمتة الإنتاج وتطوير الوحدات الإنتاجية وتحديثها.
- شراء معدات جديدة لمصانع الشركة بهدف تخفيض كلف المواد الأولية وكذلك التعامل مع مخلفات الإنتاج واستعمالها في منتجات جديدة والعمل على شراء المعدات الضرورية اللازمة للإنتاج.
- تطوير وتشغيل المصانع الحالية من حيث المعدات وتحسين كفاءة الإنتاج والمواصفات.
- عقد اتفاقيات مع عدد من الشركات من الدول الأجنبية لتطوير أصناف المنتجات الحالية وإنتاج أصناف جديدة يحتاجها السوق المحلي و الأسواق الخارجية.

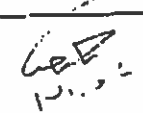
اقرار

- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية ولم يتم الإفصاح عنها.

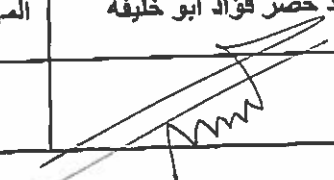
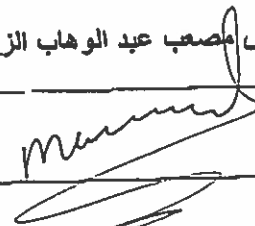
- يقر مجلس إدارة الشركة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابة فعال في الشركة.

الاسم	عضو	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
السيد محمود محمد سمور		الدكتور مروان راسم كمال	المهندس عبد الوهاب أحمد مناع الزعبي
			

الاسم	عضو	عضو	عضو
السيد محمد محمود القيسي	المهندس محمود سليمان نجم الخطيب	Houston MAZ Corp يمثلها	السيد عبد الرحمن أحمد سعيد العجلوني
			

الاسم	عضو	عضو	عضو
عامر حافظ رشيد الحلواني	شركة شعاع للتداول والاستثمار يمثلها	شركة جموم التجارية والصناعية يمثلها	الدكتور محمد سعيد إبراهيم الخطيب
			

- نقر نحن الموقعون أدناه بصحة و دقة و اكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي.

الاسم	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة	المراقب المالي
أسعد خضر فؤاد ابو خلفه	المهندس مصعب عبد الوهاب الزعبي	المهندس عبد الوهاب أحمد مناع الزعبي	
			



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
المحتويات

صفحة	
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٦	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٨	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٩ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموعة المهنية العربية
الأردن - عمان - شارع الملكة رانيا - مجمع رقم 69
هاتف: +962-6-5673001 فاكس: +962-6-5677706
ص ب 963699 عمان 11196 الأردن
www.rsmjordan.com info@rsmjordan.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

نسبم شاهين

إجازة رقم (٨١٢)

المجموعة المهنية العربية

RSM

Arabian Professional Group

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٣٠ آذار ٢٠١٥

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٣	٣٧.٤٧	١٥٩٥٨
شيكات برسم التحصيل		٣٥٨٨١٦	٤٠٠٧٠٦
ذمم مدينة	٤	٧٥١٥٣٧	١٢٦٥٩٤٩
بضاعة	٥	٣٧٨٦١٢٩	٣٦٠٥١٣٤
أرصدة مدينة أخرى	٦	٩٣٥٥٩	٣٠٤٧٥٧
مجموع الموجودات المتداولة		٥٠٢٧٠٨٨	٥٥٩٢٥٠٤
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٧	١٩٩٨٧	١٩٩٨٧
ممتلكات ومعدات	٨	٦٩٠٦٦٤٢	٧٠٠٤٩٧٧
مشاريع تحت التنفيذ		١٤٤٤١٤	١٢٣٥٢٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧٠٧١٠٤٣	٧١٤٨٤٩٣
مجموع الموجودات		١٢٠٩٨١٣١	١٢٧٤٠٩٩٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٩	٣٥٠٤٨٤٦	٣٨٧٩٥٠٣
شيكات مزجلة الدفع		١٠١٧٦٤	٧٠٠٧٢
ذمم دائنة		١٣٢٩١٦	٣٠٢٣٨٨
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٢٦٩٢٥٣	٢٢٣٥٩٢
مجموع المطلوبات		٤٠٠٨٧٧٩	٤٥٨٥٥٥٥
حقوق الملكية			
حقوق ملكية حملة الأسهم	١١		
رأس المال		٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		٦٩٤٨٦	٦٩٤٨٦
احتياطي اختياري		١٠٠٩٩٤٠	١٠٠٩٩٤٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(٩٠١٣)	(٩٠١٣)
أرباح مدورة		١٨٩٣٩	٨٥٠٢٩
مجموع حقوق الملكية		٨٠٨٩٣٥٢	٨١٥٥٤٤٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٢٠٩٨١٣١	١٢٧٤٠٩٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
٥ ٢٤٥ ٥٨٩	٣ ٩٩٦ ٥٠١	١٢	المبيعات
(٤ ٤٨٧ ٤٩٨)	(٣ ٤١٨ ٥٨٨)	١٣	تكلفة المبيعات
٧٥٨ ٠٩١	٥٧٧ ٩١٣		مجموع الربح
(٧٢ ٤٨٦)	(٤٥ ٤٠٨)	١٤	مصاريف البيع والتوزيع
(٤١٣ ٥٨٠)	(٣٨٨ ٥١٦)	١٥	مصاريف إدارية
(١٧٦ ٣١٨)	(٢١٢ ٠٠٠)		مصاريف تمويل
٣٩ ٥٠٠	٢ ٦٨٨		إيرادات أخرى
(٧ ١٣٠)	(٧٦٧)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٣ ١٥٧)	...	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٤ ٩٢٠	(٦٦ ٠٩٠)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٨ ٣٩٩)	...		ضريبة الدخل
٩٦ ٥٢١	(٦٦ ٠٩٠)		(الخسارة) الربح للسنة
٠٠٠١٤	(٠,٠٠٩)		الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٦ ٥٢١	(٦٦ ٠٩٠)	(الخسارة) الربح للسنة
٤٥٧	...	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٩٦ ٩٧٨	(٦٦ ٠٩٠)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	*التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع العام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣					
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٩٩٤	١ ٠٩٩ ٩٥٨	(٩ ٤٧٠)	١ ٠٥ ٩٨٢	٨ ٢٥٤ ٤٦٤
...	١١ ٤٩٢	...	...	(١١ ٤٩٢)	...
...	...	(٩٠ ٠١٨)	...	(١٠٥ ٩٨٢)	(١٩٦ ٠٠٠)
...	...	...	٤٥٧	٩٦ ٥٢١	٩٦ ٩٧٨
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٨٦	١ ٠٠٩ ٩٤٠	(٩ ٠١٣)	٨٥ ٠٢٩	٨ ١٥٥ ٤٤٢
الرصيد كما في ١ كانون الثاني					
التحويلات					
توزيعات ارباح (٢,٨%)					
الربح والدخل الشامل للسنة					
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول					
٢٠١٤					
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٨٦	١ ٠٠٩ ٩٤٠	(٩ ٠١٣)	٨٥ ٠٢٩	٨ ١٥٥ ٤٤٢
...	...	...	...	(٦٦ ٠٩٠)	(٦٦ ٠٩٠)
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٨٦	١ ٠٠٩ ٩٤٠	(٩ ٠١٣)	١٨ ٩٣٩	٨ ٠٨٩ ٣٥٢
الرصيد كما في ١ كانون الثاني					
الربح والدخل الشامل للسنة					
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول					

• بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع إستناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
١١٤ ٩٢٠	(٦٦ ٠٩٠)		(خسارة) الربح للسنة قبل ضريبة الدخل
١٨٦ ١٦٤	١٩٠ ١٩٤	٨	تعديلات
١٣ ١٥٧	...	٤	استهلاكات
١٧٦ ٣١٨	٢١٢ ٠٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			مصاريف تمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
٦٣ ٧٧٠	٤١ ٨٩٠		شيكات برسم التحصيل
(٢٥٧ ٩٨٤)	٥١٤ ٤١٢		ذمم مدينة
(٦٨٢ ٤١١)	(١٨٠ ٩٩٥)		بضاعة
(١٠٧ ٩٩٥)	٢١١ ١٩٨		أرصدة مدينة أخرى
١٨١ ٧٧٤	(١٦٩ ٤٧٢)		ذمم دائنة
٩١ ٧٢٠	(٦٤ ٣٣٩)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٠ ٥٦٧)	٦٨٨ ٧٩٨		التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٣٢ ٦٨٣)	(٩١ ٨٥٩)	٨	الأنشطة الاستثمارية
(٤٢ ٦٦٩)	(٢٠ ٨٨٥)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٧٥ ٣٥٢)	(١١٢ ٧٤٤)		مشاريع تحت التنفيذ
			التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٤٨ ٥٠٤	(٣٧٤ ٦٥٧)		الأنشطة التمويلية
٤٩ ٣٧٩	٣١ ٦٩٢		بنوك دائنة
(١٧٦ ٣١٨)	(٢١٢ ٠٠٠)		شيكات موجلة الدفع
(١٩٦ ٠٠٠)	...		مصاريف تمويل مدفوعة
٣٢٥ ٥٦٥	(٥٥٤ ٩٦٥)		توزيعات ارباح
(٧٠ ٣٥٤)	٢١ ٠٨٩		التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٨٦ ٣١٢	١٥ ٩٥٨	٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥ ٩٥٨	٣٧ ٠٤٧	٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٤٢١) نتجت عن اندماج شركة الطيف للبلاستيك والملونات الدولية المحدودة المسؤولة المسجلة تحت الرقم (٤١٢٤) بتاريخ ٢٦ آب ١٩٩٥، وشركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة والمسجلة تحت الرقم (١٣٤) بتاريخ ٢٨ نيسان ١٩٨٠ وقد اعتمدت وزارة الصناعة والتجارة ودائرة مراقب الشركات أرصدة ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ كأرصدة افتتاحية للشركة الناتجة عن الاندماج وذلك استناداً لقرارات الهيئات العامة غير العادية للشركتين المندمجتين وعقد الاندماج المبرم بينهما.

تم زيادة رأسمال الشركة ليبلغ ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بناءً على قرار الهيئة العامة بتاريخ ٨ تشرين الأول ٢٠٠٧ عن طريق دخول شريك استراتيجي.

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٨ التوصية للهيئة العامة بالمصادقة على إطفاء كامل الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ والبالغة ٧٥١ ٤٧٨ دينار في الاحتياطي الخاص والاحتياطي الاختياري بحيث يتم إطفاء ٢٩٤ ٣٩٥ دينار في الاحتياطي الخاص و٤٥٧ ٨٣ دينار في الاحتياطي الاختياري.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٥ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً بأن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما يرد في إيضاح (٢٣.أ).

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى، والتي تفيد بأنه يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي للشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

أهم السياسات المحاسبية

النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر، ويتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ذمم مدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتضطرب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

بضاعة

يتم تسعير البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب التكاليف المتكبدة لإيصال كل صنف من أصناف البضاعة لوضعه الحالي كما يلي:

المواد الخام وقطع الغيار، يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المنتجات الجاهزة، كلفة المواد الخام والمصاريف غير المباشرة الأخرى بناء على مرحلة التصنيع (الإنتاج) باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية الإنتاج والكلف المقدرة لإتمام عملية البيع.

موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية لأغراض الاحتفاظ بها لتوليد الأرباح على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني، يتم قيد الأرباح الموزعة في قائمة الدخل في بند مستقل.

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريق القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
٢	مباني
٢،٢٧٥	آلات ومعدات (خاضعة لنسبة الأشغال)
١٠	أثاث
١٥	سيارات
٢٠ - ٢٥	أجهزة وبرامج

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم تسجيل التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص ترك الخدمة عند دفعها، وتؤخذ الزيادة في التعويضات المدفوعة عن المخصص المستترك في قائمة الدخل الشامل عند دفعها. ويتم أخذ مخصص الالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الشامل.

مخصص إجازات الموظفين

يتم تسجيل مخصص إجازات للموظفين وفقاً لتعليمات الشركة الداخلية ويتم تحويل المبالغ لهذا المخصص طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم احتساب إيراد المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه، يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات والتخفيضات على المبيعات وأية مخصصات أخرى شبيهة. يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية: عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري. عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتنخل إداري مستمر وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي على هذه البضاعة. عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بعملية البيع. عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق. يتم تسجيل العمولات كإيرادات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها، ويتم الاعتراف بأرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين). يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة. تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تمثل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية. تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية. إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية. يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعتقد إدارة الشركة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الشامل. تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة. يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل عن أرباح السنة الحالية، والتقديرات الضريبية المستحقة والمتوقعة عن السنة السابقة عن المخصص المقطوع في حالة الوصول إلى تسوية نهائية مع دائرة الدخل عن السنة السابقة.

مستويات القيمة العادلة: يتوجب التحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار
٢ ٣٢٩	١ ٣٣٤
١٣ ٦٢٩	٣٥ ٧١٣
١٥ ٩٥٨	٣٧ ٠٤٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٤) ذمم مدينة

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار
١ ٦٩١ ٢٦٩	١ ١٨٩ ٩٢٩
(٤٥٥ ٢٨٢)	(٤٥٥ ٢٨٢)
١ ٢٣٥ ٩٨٧	٧٣٤ ٦٤٧
٢٩ ٩٦٢	١٦ ٨٩٠
١ ٢٦٥ ٩٤٩	٧٥١ ٥٣٧

ذمم تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين

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

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٤٢ ١٢٥	٤٥٥ ٢٨٢
١٣ ١٥٧	٠٠٠
٤٥٥ ٢٨٢	٤٥٥ ٢٨٢

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة
رصيد نهاية السنة

٥) بضاعة

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار
٢ ٤٨٥ ١٨٠	٢ ٠١٦ ٨١٥
٧١٦ ٣٧٥	١ ٣٧١ ١٦٧
٣٢٨ ١٠٧	٣٣٠ ٥٩٨
٧٥ ٤٧٢	٦٧ ٥٤٩
٣ ٦٠٥ ١٣٤	٣ ٧٨٦ ١٢٩

مواد خام
منتجات جاهزة
قطع غيار
تعبئة وتغليف

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢١١ ٢٨٣	١٨ ٠٣٣	اعتمادات مستندية
٢١ ٤١٧	١٢ ٤١٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٢١ ٩٩١	٢١ ٩٩١	أمانات مستحقة القبض
١٦ ٤٤٧	١٦ ٤٧٥	تأمينات مستردة
١٤ ٣٤٩	١٤ ٣٤٩	تأمينات كفالات
١٩ ٢٧٠	١٠ ٠٠٨	أمانات ضريبة الدخل
٠٠٠	٢٩٠	أمانات أخرى
٣٠٤ ٧٥٧	٩٣ ٥٥٩	

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩ ٩٨٧	١٩ ٩٨٧	حصص في استثمارات غير مدرجة *

* تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتعذر عملياً قياس القيمة العادلة لها بشكل يعتمد عليه بالكلفة أو بالقيمة الدفترية.

(٨) ممتلكات ومعدات

المجموع	برامج	اثاث ومفروشات	اجهزة والدوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨ ٠٥٥ ٨٩٧	٤٧ ٠٩٧	٢٤ ٥٥٥	١٢٢ ٧٨٤	١١٦ ٢٥٩	٤ ٣٧٢ ٤٤١	٢ ١٣٣ ١٥٠	١ ٢٣٩ ٦١١	٢٠١٤ كانون الثاني
٩١ ٨٥٩	١٨ ٨٩٢	٨٩١	٢ ٩٥٧	١ ٧٦٣	٦٥ ١١٠	٢ ٢٤٦	٠٠٠	إضافات
٨ ١٤٧ ٧٥٦	٦٥ ٩٨٩	٢٥ ٤٤٦	١٢٥ ٧٤١	١١٨ ٠٢٢	٤ ٤٣٧ ٥٥١	٢ ١٣٥ ٣٩٦	١ ٢٣٩ ٦١١	٢٠١٤ كانون الأول
١ ٠٥٠ ٩٢٠	٥ ١٤٦	١٣ ٤٢٧	٥٧ ١١٣	٤١ ٥٠٢	٦٢٤ ١٤٤	٣٠٩ ٥٨٨	٠٠٠	الاستهلاك المتراكم
١٩٠ ١٩٤	٠٠٠	٢ ٥١٤	٢٠ ٠٧٠	١٦ ٢٢٧	١٠٨ ٤٦٠	٤٢ ٩٢٣	٠٠٠	٢٠١٤ كانون الثاني
١ ٢٤١ ١١٤	٥ ١٤٦	١٥ ٩٤١	٧٧ ١٨٣	٥٧ ٧٢٩	٧٣٢ ٦٠٤	٣٥٢ ٥١١	٠٠٠	استهلاك السنة
								٢٠١٤ كانون الأول
٦ ٩٠٦ ٦٤٢	٦٠ ٨٤٣	٩ ٥٠٥	٤٨ ٥٥٨	٦٠ ٢٩٣	٣ ٧٠٤ ٩٤٧	١ ٧٨٢ ٨٨٥	١ ٢٣٩ ٦١١	القيمة الدفترية
٧ ٠٠٤ ٩٧٧	٤١ ٩٥١	١١ ١٢٨	٦٥ ٦٧١	٧٤ ٧٥٧	٣ ٧٤٨ ٢٩٧	١ ٨٢٣ ٥٦٢	١ ٢٣٩ ٦١١	٢٠١٤ كانون الأول
								٢٠١٣ كانون الأول

إن أراضي ومباني المصنع مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة.

(٩) بنوك دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	سقف التسهيلات	سعر الفائدة	
دينار	دينار	دينار	%	
٣ ٤٨١ ٢٦٢	٢ ٧٥٠ ٤٦٦	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	٤,٥	قرض دّوار
١ ٧٧ ٤٠٤	٥٠٣ ٨٢٦	٥٠٠ ٠٠٠	٩	جاري مدين
٢٢٠ ٨٣٧	٢٥٠ ٥٥٤	٤٠٠ ٠٠٠	٩	قرض شيكات برسم التحصيل
٣ ٨٧٩ ٥٠٣	٣ ٥٠٤ ٨٤٦			

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١٩ ٨٨٠	١٠٩ ٧١٩	أمانات مساهمين
٩٨ ٥٠٢	٥٦ ٤١٥	أمانات ضريبة المبيعات
٣٩ ٩٨٠	٤٢ ١٠١	مصاريف مستحقة
٢١ ٥٠٠	٢١ ٥٠٠	دفعات مستلمة مقدما
٢١ ٧٣٦	٢١ ١٦٣	مكافأة وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣ ٣٣٨	٢ ٢٩٤	أمانات الضمان الاجتماعي
٢ ١٢٩	٤	ذمم موظفين الادخار
٨ ١٢٨	٨ ١٢٨	أمانات أخرى
١٨ ٣٩٩	٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
٠٠٠	٧ ٩٢٩	فوائد بنكية مستحقة
٣٣٣ ٥٩٢	٢٦٩ ٢٥٣	

(١١) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية الصافية بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنة والسنوات السابقة. يستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

١٢ المبيعات

يتركز النشاط الرئيسي للشركة في صناعة المواد الكيماوية الوسيطة، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات الشركة حسب التوزيع القطاعي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤ ٧٣٢ ٩٣٠	٣ ٤٥١ ٨١٥	مبيعات محلية
٥١٢ ٦٥٩	٥٤٤ ٦٨٦	مبيعات تصديرية
٥ ٢٤٥ ٥٨٩	٣ ٩٩٦ ٥٠١	

١٣ كلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣ ٨١٠ ٢٦١	٣ ٤٦٦ ٨١٨	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٨٣ ٠٠٤	٥٦ ٤٧٠	مواد تعبئة وتغليف
٤٣٩ ٨٤٩	٣٩٧ ١٠٠	مصاريف صناعية (١/١٣)
١٥٠ ٦٦٤	١٥٢ ٩٩٢	استهلاكات
٤ ٤٨٣ ٧٧٨	٤ ٠٧٣ ٣٨٠	كلفة البضاعة المصنعة
٧٢٠ ٠٩٥	٧١٦ ٣٧٥	المنتجات الجاهزة في بداية السنة
(٧١٦ ٣٧٥)	(١ ٣٧١ ١٦٧)	المنتجات الجاهزة في نهاية السنة
٤ ٤٨٧ ٤٩٨	٣ ٤١٨ ٥٨٨	

(١/١٣) مصاريف صناعية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٠٤ ٣٩٢	٢٠٤ ٠٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٥ ٨٢٨	١٠٣ ٦٢٣	كهرباء ومياه
١٢ ٩٦٤	٩ ٥٧٠	صيانة
٧٩ ٨٠٧	٥١ ٦٥٢	محروقات
١٢ ٢٩١	١١ ٢٩٥	تأمين
٢ ٠٠٤	٥ ٦١٢	ضيافة ونظافة
٩ ١٥٢	٧ ٤٤٤	سيارات
٣ ٤١١	٣ ٨٦٤	أخرى
٤٣٩ ٨٤٩	٣٩٧ ١٠٠	

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

١٤) مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٧ ٨٤٦	١١ ١٥٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٥ ٥٦٦	١٨ ٨٧٦	نقل وشحن
٧ ٩٧٣	٤ ١٥٢	سيارات
٨ ٦٤٥	٤ ٥٩٩	كهرباء ومياه
٨ ٥٨٢	٢ ٧٣٥	طوابع ورسوم
٣ ٨٧٤	٣ ٨٩٤	أخرى
٧٢ ٤٨٦	٤٥ ٤٠٨	

١٥) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢١٩ ٢٨١	٢١٤ ٨٨٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦ ٢٢٥	١٧ ٤٦١	أتعاب مهنية
١٤ ٨٣٣	٢١ ٦٢٦	رسوم ورخص
٣٥ ٥٠٠	٣٧ ٢٠٣	استهلاكات
٢٣ ٠٢٧	١٦ ٢٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥ ٩٤٤	١٣ ٧٩٧	كهرباء ومياه
١٣ ٢٦٦	١٠ ٢٢٢	سيارات
٦ ٨٢٨	٦ ٢٥٩	بريد وهاتف
٣ ١١٦	١ ٨١٧	غرامات
٧ ٨٦٥	١٤ ٩٠٣	إيجار ومصاريف مكتب عمان
٢ ٥٤٢	١ ٦٣٤	ضيافة ونظافة
٣ ٢٤٢	١ ٧٠٦	قرطاسية ومطبوعات
١ ٠١١	٦١٦	اجتماع المساهمين
١ ٩٧٢	١ ٠٥٢	تنقلات
٤ ٠٣١	٣ ٥٨٧	تأمين
٦٠٠	٦٠٠	أتعاب مراقب الشركات
١ ٨٠٥	١ ٦٧٩	دعاية وإعلان
٣ ١٧٢	٨٥٧	عمولات بنكية
١٦ ٢٥٦	١٦ ٩٠٤	مصاريف سنوات سابقة
٤٧٠	٢ ٩٦٣	صيانة
٢ ٥٩٤	٢ ٥٤٦	أخرى
٤١٣ ٥٨٠	٣٨٨ ٥١٦	

١٦ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر تقلب أسعار العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٣ ٦٢٩	٣٥ ٧١٣	نقد لدى البنوك
٤٠٠ ٧٠٦	٣٥٨ ٨١٦	شيكات برسم التحصيل
١ ٢٦٥ ٩٤٩	٧٥١ ٥٣٧	ذمم مدينة
٧٢ ٠٥٧	٦٣ ١١٣	أرصدة مدينة أخرى
١ ٧٥٢ ٣٤١	١ ٢٠٩ ١٧٩	

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك بأن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات ائتمانية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس السنة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع دينار	أقل من سنة دينار	
		٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣٥٠٤٨٤٦	٣٥٠٤٨٤٦	بنوك دائنة
١٠١٧٦٤	١٠١٧٦٤	شيكات مؤجلة الدفع
١٣٢٩١٦	١٣٢٩١٦	ذمم دائنة
٢٦٩٢٥٣	٢٦٩٢٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٠٨٧٧٩	٤٠٠٨٧٧٩	
		٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣٨٧٩٥٠٣	٣٨٧٩٥٠٣	بنوك دائنة
٧٠٠٧٢	٧٠٠٧٢	شيكات مؤجلة الدفع
٣٠٢٣٨٨	٣٠٢٣٨٨	ذمم دائنة
٣٣٣٥٩٢	٣٣٣٥٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٨٥٥٥٥	٤٥٨٥٥٥٥	

(١٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من بنوك دائنة وشيكات مؤجلة الدفع والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

(١٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بسبب الخسارة الضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ٢٠١٢ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات ولم يصدر أي قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات، وتم تسوية الوضع الضريبي لهذه السنة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن السنوات (٢٠٠٨ - ٢٠١٠) ولم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لتلك السنوات بسبب قناعة الإدارة بأنه لا يترتب على الشركة ضريبة دخل مستحقة لوجود خسائر متراكمة، وصدر قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بفرض ضريبة مقدارها ٣٨ ٩٨٥ دينار لسنة ٢٠٠٨ و ٨٤ ٧٣٩ دينار لسنة ٢٠٠٩ و ٣٩ ٧١٦ دينار لسنة ٢٠١٠ وقامت الشركة بالاعتراض على القرار والقضية الآن قيد إجراء الخبرة الفنية، ويرأي محامي الشركة لن يترتب ضريبة على الشركة مقابل هذه السنوات.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث أن الخسائر المتراكمة المعلنة ٣٧٧ ٨١٥ دينار وصدر قرار بقبول تدوير خسائر بمبلغ ٤٢ ٧٧٨ دينار وقامت الشركة بالاعتراض على القرار والقضية ما زالت منظورة بالخبرة حيث توصل تقرير الخبير إلى أن الخسائر المقبولة ضريبياً ٣٠٨ ٩٤١ دينار وبعد المناقشة مع المقدّر تم تقديم ملحق للخبرة يشير إلى تدوير ٣١٠ ٠٧١ دينار ولم يتم تسوية الوضع الضريبي لتلك السنة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠٠٦.

(١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ما قيمته ١٦٧ ٣٥٤ دينار.

(٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات العلاقة المعاملات التي تمت مع الشركاء وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.

منافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة العليا للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ٢٠١٣ ما قيمته ١٠٨ ٠٠٠ دينار.

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المقيمة بالقيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٣٥٢ ٠٨٩ ٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤٤٢ ١٥٥ ٨ دينار).

(٢٢) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة.
المستوى ٢: معلومات عن السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ والذي يتم رسده للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	الإجمالي دينار	
٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٢٠١٤
٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٢٠١٣
٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة

٢٣) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية:
تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية - التقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالتقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للتقاوص، التحقق والتسوية في نفس الوقت.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية
تلغي هذه التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي وزعت الشهرة أو الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءً عليها في حالة عدم وجود تدني أو عدم استعادة قيمة التدني لوحدة توليد النقد المتعلقة بها. كما قدمت هذه التعديلات متطلبات إفصاح إضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد يقاوص بالقيمة العادلة مطروحاً منه تكاليف الاستبعاد.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية، الاعتراف والقياس، تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.
جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغيير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بالمنشآت الاستثمارية.
تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) بتعريف المنشآت الاستثمارية، وتتطلب تلك التعديلات من المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد أعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة. ونتيجة لذلك تم إضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) للتعريف بمتطلبات الإفصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.

ب. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:
لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:
لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية (٢٠١٤): صدرت النسخة النهائية لهذا المعيار في شهر تموز ٢٠١٤ وطرحت ما يلي:

١. تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية البيع، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٢. تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة مراحل تبدأ بتحديد خسارة التدني المتوقعة خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ الاعتراف المبدي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات الائتمانية بشكل جوهري وقبل أن تصبح هذه التسهيلات غير عاملة والمرحلة الأخيرة عندما تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل فعلي.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): محاسبة شراء الحصة في العمليات المشتركة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١): الزراعة - النباتات المنتجة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الأرباح أو الخسائر الناجمة عن بيع الأصول أو المساهمة بها بين المستثمر وشركائه التابعة أو استثماراته المشتركة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧):

السماح للمنشآت بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨):

الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١):

المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند إعداد التقارير المالية الخاصة بهم.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٦) و (٢٤) و (٣٨).
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١١-٢٠١٣ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١) و (٣) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٤٠).
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩):
منافع الموظفين توضح كيفية الاعتراف بمساهمة الموظفين أو الأطراف الخارجية المرتبطة بالخدمة من حيث توزيعها على مدة الخدمة.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير
أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم
(٩) ، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيقهما في القوائم المالية للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني
٢٠١٧ والأول من كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي، (قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق
بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق
المالية علماً بأن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨) علماً بأنه قد يكون لهما أثر جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في
القوائم المالية والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير
أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق هاذين المعيارين على القوائم
المالية للشركة.

(٢٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون
الأول ٢٠١٤ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.

الملحق الخاص
لعام ٢٠١٤
لمتطلبات الإفصاح
في دليل الحاكمية المؤسسية للشركة

الملحق الخاص بتطبيق قواعد الحوكمة

❖ اجتماعات مجلس الإدارة

- عقد مجلس إدارة الشركة ستة اجتماعات خلال عام ٢٠١٣.

❖ تقوم الشركة بالإلتزام بالإفصاح عن القواعد العامة والأمر والإرشادية المذكورة بدليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان بإستثناء بعض القواعد الإرشادية المبينة في الجدول التالي:

١- مجلس إدارة الشركة

رقم البند	القاعدة	طبق كاملاً	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
١-٢	يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالإقتراع السري.	✓			

أ- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	طبق كاملاً	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
١	يتم الإعلان مسبقاً عن موعد الإفصاح عن البيانات المالية قبل موعد إعلانها بما لا يقل عن ثلاثة أيام عمل.	✓			
١٧	وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها.	✓			

ب- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة

رقم البند	القاعدة	طبق كاملاً	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
٢-١	يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت.		✓		بسبب وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
٣-٢	يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين، لا يقل عددهم عن الثلاثة على أن يكون اثنان منهم من الأعضاء المستقلين وأن يرأس اللجنة أحدهما.		✓		يوجد لجنة تدقيق تطابق الشروط ويوجد نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
٤-٣	تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة إجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها.		✓		مطبق بخصوص لجنة التدقيق حيث يتم العمل والالتزام بخطة تدقيق سنوية
٦-٥	تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصيئتهما إلى مجلس الإدارة وتقريرا حول أعمالها إلى اجتماع الهيئة العامة للمعدي للشركة.	✓			مطبق بخصوص لجنة التدقيق إلى مجلس الإدارة فقط وغير مطبق بخصوص تقديمه إلى الهيئة العامة
٧-١	تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بالمهام التالية: ١. التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر.		✓		مع وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
	٢. إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي.		✓		مع وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
	٣. تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.		✓		مع وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
	٤. إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي.		✓		مع وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة

٨-	٦	تتمتع لجنة الترشيحات والمكافآت بالصلاحيات التالية:	✓	مع وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
		١. طلب أي بيانات أو معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتقديم هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق.	✓	مع وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
		٢. طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي.	✓	مع وجود نظام شؤون الموظفين في الشركة ينظم أمور العاملين في الشركة
		٣. طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية.		

٢. اجتماعات مجلس الإدارة

رقم البند	المادة	تاريخ	تاريخ	تم	الأساس
١-	٤	يتم الانصاح عن عدد اجتماعات مجلس الإدارة في التقرير السنوي للشركة.	✓		

٣. اجتماعات الهيئة العامة

رقم البند	المادة	تاريخ	تاريخ	تم	الأساس
١-	٣	يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهمة ، قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان.	✓		
٢-	٦	يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية وامرأتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة	✓		
٤-	٥	يتم المساهمة الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس.	✓		
٥-	٥	يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهمة الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.	✓		

٤. حقوق المساهمين

أ. الحقوق العامة :

رقم البند	المادة	تاريخ	تاريخ	تم	الأساس
	٧	يتمتع المساهمين في الشركة بالحقوق العامة التالية:	✓		
	٨	أولوية الاكتتاب في أية إصدارات جديدة من الأسهم للشركة قبل طرحها للمستثمرين الآخرين.	✓		
١-	١١	النسبة إلى وسائل حل النزاعات بالطرق البديلة بما في ذلك الوساطة والتحكيم، نتيجة مخالفة التشريعات النافذة أو النظام الأساسي للشركة أو الخطأ أو التقصير أو الإهمال في إدارة الشركة أو إنشاء المعلومات ذات الطبيعة السرية للشركة.	✓		
	١٢	طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك لمطالبة مجلس إدارة الشركة أو أي عضو فيه، للمساهمين الذين يملكون ٢٠% من أسهم الشركة.	✓		
	١٣	طلب إجراء تدقيق على أعمال الشركة ولقائهم بالمساهمين الذين يملكون ١٠% من أسهم الشركة.	✓		

بـد الحقوق ضمن صلاحيات الهيئة العامة :

رقم البند	القاعدة	طبق كاملاً	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
١٣ -١	تتمتع الهيئة العامة بصلاحيات واسعة وخصوصاً صلاحية اتخاذ القرارات التي تؤثر على مستقبل الشركة بشكل مباشر ومن ضمنها بيع كامل أصول الشركة أو جزء مهم قد يؤثر على تحقيق أهداف وخلايا الشركة.	✓			

٥- الإفصاح والشفافية

رقم البند	القاعدة	طبق كاملاً	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
٤ -٣	تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.	✓			

أ- لجنة التدقيق

رقم البند	القاعدة	طبق كاملاً	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
٤ -٣	تقوم لجنة التدقيق بالاجتماع بمناقش الحسابات الخارجية للشركة دون حضور أي من أشخاص الإدارة التنفيذية أو من يمثلها، مرة واحدة على الأقل في السنة.	✓			

ج- مدقق الحسابات الخارجي

رقم البند	القاعدة	طبق كاملاً	طبق جزئياً	لم يطبق	* الأسباب
٣٣ب -٢	تلتزم الشركة بأن لا يقوم مدقق الحسابات الخارجي بأعمال إضافية أخرى لصالح الشركة كتقديم الاستشارات الإدارية والفنية.	✓			



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٦	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٨	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٩ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموعة المهنية العربية
الأردن - عمان - شارع الملكة رانيا - مجمع رقم 69
هاتف : 962-6-5673001 فاكس : 962-6-5677706
ص ب. 963699 عمان 11196 الأردن
www.rsmjordan.com info@rsmjordan.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣٠ آذار ٢٠١٥

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٣	٣٧.٠٤٧	١٥.٩٥٨
شيكات برسم التحصيل		٣٥٨.٨١٦	٤٠٠.٧٠٦
ذمم مدينة	٤	٧٥١.٥٣٧	١.٢٦٥.٩٤٩
بضاعة	٥	٣.٧٨٦.١٢٩	٣.٦٠٥.١٣٤
أرصدة مدينة أخرى	٦	٩٣.٥٥٩	٣٠.٤٧٥٧
مجموع الموجودات المتداولة		٥.٠٢٧.٠٨٨	٥.٥٩٢.٥٠٤
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٧	١٩.٩٨٧	١٩.٩٨٧
ممتلكات ومعدات	٨	٦.٩٠٦.٦٤٢	٧.٠٠٤.٩٧٧
مشاريع تحت التنفيذ		١٤٤.٤١٤	١٢٣.٥٢٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧.٠٧١.٠٤٣	٧.١٤٨.٤٩٣
مجموع الموجودات		١٢.٠٩٨.١٣١	١٢.٧٤٠.٩٩٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٩	٣.٥٠٤.٨٤٦	٣.٨٧٩.٥٠٣
شيكات مؤجلة الدفع		١.٠١٧.٦٤٤	٧٠.٠٧٢
ذمم دائنة		١.٣٢٩.٩١٦	٣.٠٢٣.٨٨٨
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٢.٦٩.٢٥٣	٣.٣٣.٥٩٢
مجموع المطلوبات		٤.٠٠٨.٧٧٩	٤.٥٨٥.٥٥٥
حقوق الملكية			
حقوق ملكية حملة الأسهم	١١		
رأس المال		٧.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠
احتياطي إجباري		٦٩.٤٨٦	٦٩.٤٨٦
احتياطي اختياري		١.٠٠٩.٩٤٠	١.٠٠٩.٩٤٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(٩.٠١٣)	(٩.٠١٣)
أرباح مدورة		١٨.٩٣٩	٨٥.٠٢٩
مجموع حقوق الملكية		٨.٠٨٩.٣٥٢	٨.١٥٥.٤٤٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٢.٠٩٨.١٣١	١٢.٧٤٠.٩٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
٥ ٢٤٥ ٥٨٩	٣ ٩٩٦ ٥٠١	١٢	المبيعات
(٤ ٤٨٧ ٤٩٨)	(٣ ٤١٨ ٥٨٨)	١٣	تكلفة المبيعات
٧٥٨ ٠٩١	٥٧٧ ٩١٣		مجمّل الربح
(٧٢ ٤٨٦)	(٤٥ ٤٠٨)	١٤	مصاريف البيع والتوزيع
(٤١٣ ٥٨٠)	(٣٨٨ ٥١٦)	١٥	مصاريف إدارية
(١٧٦ ٣١٨)	(٢١٢ ٠٠٠)		مصاريف تمويل
٣٩ ٥٠٠	٢ ٦٨٨		إيرادات أخرى
(٧ ١٣٠)	(٧٦٧)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٣ ١٥٧)	٠٠٠	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١١٤ ٩٢٠	(٦٦ ٠٩٠)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٨ ٣٩٩)	٠٠٠		ضريبة الدخل
٩٦ ٥٢١	(٦٦ ٠٩٠)		(الخسارة) الربح للسنة
٠٠٠ ١٤	(٠,٠٠٩)		الحصة الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	
٩٦ ٥٢١	(٦٦ ٠٩٠)	(الخسارة) الربح للسنة
٤٥٧	...	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٩٦ ٩٧٨	(٦٦ ٠٩٠)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

رأس المال دينار	احتياطي إجباري دينار	احتياطي اختياري دينار	*التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	الأرباح المدورة دينار	المجموع العام دينار
٢٠١٣					
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٩٩٤	١ ٠٩٩ ٩٥٨	(٩ ٤٧٠)	١٠٥ ٩٨٢	٨ ٢٥٤ ٤٦٤
...	١١ ٤٩٢	...	...	(١١ ٤٩٢)	...
...	...	(٩٠ ٠١٨)	...	(١٠٥ ٩٨٢)	(١٩٦ ٠٠٠)
...	...	...	٤٥٧	٩٦ ٥٢١	٩٦ ٩٧٨
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٨٦	١ ٠٠٩ ٩٤٠	(٩ ٠١٣)	٨٥ ٠٢٩	٨ ١٥٥ ٤٤٢
٢٠١٤					
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٨٦	١ ٠٠٩ ٩٤٠	(٩ ٠١٣)	٨٥ ٠٢٩	٨ ١٥٥ ٤٤٢
...	...	...	...	(٦٦ ٠٩٠)	(٦٦ ٠٩٠)
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٨٦	١ ٠٠٩ ٩٤٠	(٩ ٠١٣)	١٨ ٩٣٩	٨ ٠٨٩ ٣٥٢

* بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع إستناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
١١٤ ٩٢٠	(٦٦ ٠٩٠)		(خسارة) الربح للسنة قبل ضريبة الدخل
١٨٦ ١٦٤	١٩٠ ١٩٤	٨	تعديلات
١٣ ١٥٧	...	٤	استهلاكات
١٧٦ ٣١٨	٢١٢ ٠٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			مصاريف تمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
٦٣ ٧٧٠	٤١ ٨٩٠		شيكات برسم التحصيل
(٢٥٧ ٩٨٤)	٥١٤ ٤١٢		ذمم مدينة
(٦٨٢ ٤١١)	(١٨٠ ٩٩٥)		بضاعة
(١٠٧ ٩٩٥)	٢١١ ١٩٨		أرصدة مدينة أخرى
١٨١ ٧٧٤	(١٦٩ ٤٧٢)		ذمم دائنة
٩١ ٧٢٠	(٦٤ ٣٣٩)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٠ ٥٦٧)	٦٨٨ ٧٩٨		التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٣٢ ٦٨٣)	(٩١ ٨٥٩)	٨	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢ ٦٦٩)	(٢٠ ٨٨٥)		مشاريع تحت التنفيذ
(١٧٥ ٣٥٢)	(١١٢ ٧٤٤)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٦٤٨ ٥٠٤	(٣٧٤ ٦٥٧)		بنوك دائنة
٤٩ ٣٧٩	٣١ ٦٩٢		شيكات مؤجلة الدفع
(١٧٦ ٣١٨)	(٢١٢ ٠٠٠)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١٩٦ ٠٠٠)	...		توزيعات ارباح
٣٢٥ ٥٦٥	(٥٥٤ ٩٦٥)		التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٧٠ ٣٥٤)	٢١ ٠٨٩		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٦ ٣١٢	١٥ ٩٥٨	٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١٥ ٩٥٨	٣٧ ٠٤٧	٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٤٢١) نتجت عن اندماج شركة الطيف للبلاستيك والملونات الدولية المحدودة المسؤولة المسجلة تحت الرقم (٤١٢٤) بتاريخ ٢٦ آب ١٩٩٥، وشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة والمسجلة تحت الرقم (١٣٤) بتاريخ ٢٨ نيسان ١٩٨٠ وقد اعتمدت وزارة الصناعة والتجارة ودائرة مراقب الشركات أرسدة ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ كأرسدة افتتاحية للشركة الناتجة عن الاندماج وذلك استناداً لقرارات الهيئات العامة غير العادية للشركتين المندمجتين وعقد الاندماج المبرم بينهما.

تم زيادة رأسمال الشركة ليبلغ ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار بناءً على قرار الهيئة العامة بتاريخ ٨ تشرين الأول ٢٠٠٧ عن طريق دخول شريك استراتيجي.

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٨ التوصية للهيئة العامة بالمصادقة على إطفاء كامل الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ والبالغة ٤٧٨ ٧٥١ دينار في الاحتياطي الخاص والاحتياطي الاختياري بحيث يتم إطفاء ٢٩٤ ٣٩٥ دينار في الاحتياطي الخاص و٤٥٧ ٨٣ دينار في الاحتياطي الاختياري.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٥ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً بأن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متمثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما ورد في إيضاح (٢٣ أ).

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى، والتي تفيد بأنه يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي للشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

أهم السياسات المحاسبية

النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر، ويتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ذمم مدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

بضاعة

يتم تسعير البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب التكاليف المتكبدة لإيصال كل صنف من أصناف البضاعة لوضعه الحالي كما يلي:

المواد الخام وقطع الغيار، يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المنتجات الجاهزة، كلفة المواد الخام والمصاريف غير المباشرة الأخرى بناء على مرحلة التصنيع (الإنتاج) باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية الإنتاج والكلف المقدرة لإتمام عملية البيع.

موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية لأغراض الاحتفاظ بها لتوليد الأرباح على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني، يتم قيد الأرباح الموزعة في قائمة الدخل في بند مستقل.

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريق القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
٢	مباني
٢,٢٧٥	آلات ومعدات (خاضعة لنسبة الأشغال)
١٠	أثاث
١٥	سيارات
٢٥ - ٢٠	أجهزة وبرامج

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم تسجيل التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص ترك الخدمة عند دفعها، وتؤخذ الزيادة في التعويضات المدفوعة عن المخصص المستدرك في قائمة الدخل الشامل عند دفعها. ويتم أخذ مخصص الالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الشامل.

مخصص إجازات الموظفين

يتم تسجيل مخصص إجازات للموظفين وفقاً لتعليمات الشركة الداخلية ويتم تحويل المبالغ لهذا المخصص طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

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

يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية:

عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.

عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل إداري مستمر وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي على هذه البضاعة. عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بعملية البيع.

عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

يتم تسجيل العمولات كإيرادات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها، ويتم الاعتراف بأرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين).

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تمثل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتتزيل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية.

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعتقد إدارة الشركة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الشامل. تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة. يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل عن أرباح السنة الحالية، والتقديرات الضريبية المستحقة والمتوقعة عن السنة السابقة عن المخصص المقتطع في حالة الوصول إلى تسوية نهائية مع دائرة الدخل عن السنة السابقة.

مستويات القيمة العادلة: يتوجب التحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢ ٣٢٩	١ ٣٣٤
١٣ ٦٢٩	٣٥ ٧١٣
١٥ ٩٥٨	٣٧ ٠٤٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

(٤) ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١ ٦٩١ ٢٦٩	١ ١٨٩ ٩٢٩
(٤٥٥ ٢٨٢)	(٤٥٥ ٢٨٢)
١ ٢٣٥ ٩٨٧	٧٣٤ ٦٤٧
٢٩ ٩٦٢	١٦ ٨٩٠
١ ٢٦٥ ٩٤٩	٧٥١ ٥٣٧

ذمم تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٤٢ ١٢٥	٤٥٥ ٢٨٢
١٣ ١٥٧	...
٤٥٥ ٢٨٢	٤٥٥ ٢٨٢

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة
رصيد نهاية السنة

(٥) بضاعة

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢ ٤٨٥ ١٨٠	٢ ٠١٦ ٨١٥
٧١٦ ٣٧٥	١ ٣٧١ ١٦٧
٣٢٨ ١٠٧	٣٣٠ ٥٩٨
٧٥ ٤٧٢	٦٧ ٥٤٩
٣ ٦٠٥ ١٣٤	٣ ٧٨٦ ١٢٩

مواد خام
منتجات جاهزة
قطع غيار
تعبئة وتغليف

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢١١ ٢٨٣	١٨ ٠٣٣	اعتمادات مستندية
٢١ ٤١٧	١٢ ٤١٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٢١ ٩٩١	٢١ ٩٩١	أمانات مستحقة القبض
١٦ ٤٤٧	١٦ ٤٧٥	تأمينات مستردة
١٤ ٣٤٩	١٤ ٣٤٩	تأمينات كفالات
١٩ ٢٧٠	١٠ ٠٠٨	أمانات ضريبة الدخل
...	٢٩٠	أمانات أخرى
٣٠٤ ٧٥٧	٩٣ ٥٥٩	

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩ ٩٨٧	١٩ ٩٨٧	حصص في استثمارات غير مدرجة *

* تظهر الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتعذر عملياً قياس القيمة العادلة لها بشكل يعتمد عليه بالكلفة أو بالقيمة الدفترية.

(٨) ممتلكات ومعدات

المجموع	برامج	اثاث ومفروشات	اجهزة وادوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨ ٠٥٥ ٨٩٧	٤٧ ٠٩٧	٢٤ ٥٥٥	١٢٢ ٧٨٤	١١٦ ٢٥٩	٤ ٣٧٢ ٤٤١	٢ ١٣٣ ١٥٠	١ ٢٣٩ ٦١١	١ كانون الثاني ٢٠١٤
٩١ ٨٥٩	١٨ ٨٩٢	٨٩١	٢ ٩٥٧	١ ٧٦٣	٦٥ ١١٠	٢ ٢٤٦	...	إضافات
٨ ١٤٧ ٧٥٦	٦٥ ٩٨٩	٢٥ ٤٤٦	١٢٥ ٧٤١	١١٨ ٠٢٢	٤ ٤٣٧ ٥٥١	٢ ١٣٥ ٣٩٦	١ ٢٣٩ ٦١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الاستهلاك المتراكم								
١ ٠٥٠ ٩٢٠	٥ ١٤٦	١٣ ٤٢٧	٥٧ ١١٣	٤١ ٥٠٢	٦٢٤ ١٤٤	٣٠٩ ٥٨٨	...	١ كانون الثاني ٢٠١٤
١٩٠ ١٩٤	...	٢ ٥١٤	٢٠ ٠٧٠	١٦ ٢٢٧	١٠٨ ٤٦٠	٤٢ ٩٢٣	...	استهلاك السنة
١ ٢٤١ ١١٤	٥ ١٤٦	١٥ ٩٤١	٧٧ ١٨٣	٥٧ ٧٢٩	٧٣٢ ٦٠٤	٣٥٢ ٥١١	...	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
القيمة الدفترية								
٦ ٩٠٦ ٦٤٢	٦٠ ٨٤٣	٩ ٥٠٥	٤٨ ٥٥٨	٦٠ ٢٩٣	٣ ٧٠٤ ٩٤٧	١ ٧٨٢ ٨٨٥	١ ٢٣٩ ٦١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٧ ٠٠٤ ٩٧٧	٤١ ٩٥١	١١ ١٢٨	٦٥ ٦٧١	٧٤ ٧٥٧	٣ ٧٤٨ ٢٩٧	١ ٨٢٣ ٥٦٢	١ ٢٣٩ ٦١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إن أراضي ومباني المصنع مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة.

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٩) بنوك دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	سقف التسهيلات	سعر الفائدة	
دينار	دينار	دينار	%	
٣ ٤٨١ ٢٦٢	٢ ٧٥٠ ٤٦٦	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	٤,٥	قرض دوار
١٧٧ ٤٠٤	٥٠٣ ٨٢٦	٥٠٠ ٠٠٠	٩	جاري مدين
٢٢٠ ٨٣٧	٢٥٠ ٥٥٤	٤٠٠ ٠٠٠	٩	قرض شيكات برسم التحصيل
٣ ٨٧٩ ٥٠٣	٣ ٥٠٤ ٨٤٦			

١٠) ارصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١٩ ٨٨٠	١٠٩ ٧١٩	أمانات مساهمين
٩٨ ٥٠٢	٥٦ ٤١٥	أمانات ضريبة المبيعات
٣٩ ٩٨٠	٤٢ ١٠١	مصاريف مستحقة
٢١ ٥٠٠	٢١ ٥٠٠	دفعات مستأمة مقدما
٢١ ٧٣٦	٢١ ١٦٣	مكافأة وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣ ٣٣٨	٢ ٢٩٤	أمانات الضمان الاجتماعي
٢ ١٢٩	٤	نم موظفين الادخار
٨ ١٢٨	٨ ١٢٨	أمانات أخرى
١٨ ٣٩٩	٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
٠٠٠	٧ ٩٢٩	فوائد بنكية مستحقة
٣٣٣ ٥٩٢	٢٦٩ ٢٥٣	

١١) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية الصافية بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنة والسنوات السابقة. يستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٢) المبيعات

يتركز النشاط الرئيسي للشركة في صناعة المواد الكيماوية الوسيطة، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات الشركة حسب التوزيع القطاعي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤ ٧٣٢ ٩٣٠	٣ ٤٥١ ٨١٥	مبيعات محلية
٥١٢ ٦٥٩	٥٤٤ ٦٨٦	مبيعات تصديرية
٥ ٢٤٥ ٥٨٩	٣ ٩٩٦ ٥٠١	

(١٣) كلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣ ٨١٠ ٢٦١	٣ ٤٦٦ ٨١٨	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٨٣ ٠٠٤	٥٦ ٤٧٠	مواد تعبئة وتغليف
٤٣٩ ٨٤٩	٣٩٧ ١٠٠	مصاريف صناعية (١/١٣)
١٥٠ ٦٦٤	١٥٢ ٩٩٢	استهلاكات
٤ ٤٨٣ ٧٧٨	٤ ٠٧٣ ٣٨٠	كلفة البضاعة المصنعة
٧٢٠ ٠٩٥	٧١٦ ٣٧٥	المنتجات الجاهزة في بداية السنة
(٧١٦ ٣٧٥)	(١ ٣٧١ ١٦٧)	المنتجات الجاهزة في نهاية السنة
٤ ٤٨٧ ٤٩٨	٣ ٤١٨ ٥٨٨	

(١/١٣) مصاريف صناعية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٠٤ ٣٩٢	٢٠٤ ٠٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٥ ٨٢٨	١٠٣ ٦٢٣	كهرباء ومياه
١٢ ٩٦٤	٩ ٥٧٠	صيانة
٧٩ ٨٠٧	٥١ ٦٥٢	محروقات
١٢ ٢٩١	١١ ٢٩٥	تأمين
٢ ٠٠٤	٥ ٦١٢	ضيافة ونظافة
٩ ١٥٢	٧ ٤٤٤	سيارات
٣ ٤١١	٣ ٨٦٤	أخرى
٤٣٩ ٨٤٩	٣٩٧ ١٠٠	

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٤) مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٧ ٨٤٦	١١ ١٥٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٥ ٥٦٦	١٨ ٨٧٦	نقل وشحن
٧ ٩٧٣	٤ ١٥٢	سيارات
٨ ٦٤٥	٤ ٥٩٩	كهرباء ومياه
٨ ٥٨٢	٢ ٧٣٥	طوابع ورسوم
٣ ٨٧٤	٣ ٨٩٤	أخرى
٧٢ ٤٨٦	٤٥ ٤٠٨	

(١٥) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢١٩ ٢٨١	٢١٤ ٨٨٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦ ٢٢٥	١٧ ٤٦١	أتعاب مهنية
١٤ ٨٣٣	٢١ ٦٢٦	رسوم ورخص
٣٥ ٥٠٠	٣٧ ٢٠٣	استهلاكات
٢٣ ٠٢٧	١٦ ٢٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥ ٩٤٤	١٣ ٧٩٧	كهرباء ومياه
١٣ ٢٦٦	١٠ ٢٢٢	سيارات
٦ ٨٢٨	٦ ٢٥٩	بريد وهاتف
٣ ١١٦	١ ٨١٧	غرامات
٧ ٨٦٥	١٤ ٩٠٣	إيجار ومصاريف مكتب عمان
٢ ٥٤٢	١ ٦٣٤	ضيافة ونظافة
٣ ٢٤٢	١ ٧٠٦	قرطاسية ومطبوعات
١ ٠١١	٦١٦	اجتماع المساهمين
١ ٩٧٢	١ ٠٥٢	تنقلات
٤ ٠٣١	٣ ٥٨٧	تأمين
٦٠٠	٦٠٠	أتعاب مراقب الشركات
١ ٨٠٥	١ ٦٧٩	دعاية وإعلان
٣ ١٧٢	٨٥٧	عمولات بنكية
١٦ ٢٥٦	١٦ ٩٠٤	مصاريف سنوات سابقة
٤٧٠	٢ ٩٦٣	صيانة
٢ ٥٩٤	٢ ٥٤٦	أخرى
٤١٣ ٥٨٠	٣٨٨ ٥١٦	

١٦ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر تقلب أسعار العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٣ ٦٢٩	٣٥ ٧١٣	نقد لدى البنوك
٤٠٠ ٧٠٦	٣٥٨ ٨١٦	شيكات برسم التحصيل
١ ٢٦٥ ٩٤٩	٧٥١ ٥٣٧	ذمم مدينة
٧٢ ٠٥٧	٦٣ ١١٣	أرصة مدينة أخرى
١ ٧٥٢ ٣٤١	١ ٢٠٩ ١٧٩	

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك بأن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات ائتمانية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس السنة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع دينسار	أقل من سنة دينسار	
		٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٣ ٥٠٤ ٨٤٦	٣ ٥٠٤ ٨٤٦	بنوك دائنة
١٠١ ٧٦٤	١٠١ ٧٦٤	شيكات مؤجلة الدفع
١٣٢ ٩١٦	١٣٢ ٩١٦	ذمم دائنة
٢٦٩ ٢٥٣	٢٦٩ ٢٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٤ ٠٠٨ ٧٧٩	٤ ٠٠٨ ٧٧٩	
		٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٣ ٨٧٩ ٥٠٣	٣ ٨٧٩ ٥٠٣	بنوك دائنة
٧٠ ٠٧٢	٧٠ ٠٧٢	شيكات مؤجلة الدفع
٣٠٢ ٣٨٨	٣٠٢ ٣٨٨	ذمم دائنة
٣٣٣ ٥٩٢	٣٣٣ ٥٩٢	أرصدة دائنة أخرى
٤ ٥٨٥ ٥٥٥	٤ ٥٨٥ ٥٥٥	

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من بنوك دائنة وشيكات مؤجلة الدفع والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

١٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بسبب الخسارة الضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ٢٠١٢ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات ولم يصدر أي قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات، وتم تسوية الوضع الضريبي لهذه السنة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن السنوات (٢٠٠٨ - ٢٠١٠) ولم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لتلك السنوات بسبب قناعة الإدارة بأنه لا يترتب على الشركة ضريبة دخل مستحقة لوجود خسائر متراكمة، وصدر قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بفرض ضريبة مقدارها ٩٨٥ ٣٨ دينار لسنة ٢٠٠٨ و ٧٣٩ ٨٤ دينار لسنة ٢٠٠٩ و ٧١٦ ٣٩ دينار لسنة ٢٠١٠ وقامت الشركة بالاعتراض على القرار والقضية الآن قيد إجراء الخبرة الفنية، ويرأي محامي الشركة أن يترتب ضريبة على الشركة مقابل هذه السنوات.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث أن الخسائر المتراكمة المعلنة ٨١٥ ٣٧٧ دينار وصدر قرار بقبول تدوير خسائر بمبلغ ٧٧٨ ٤٢ دينار وقامت الشركة بالاعتراض على القرار والقضية ما زالت منظورة بالخبرة حيث توصل تقرير الخبير إلى أن الخسائر المقبولة ضريبياً ٩٤١ ٣٠٨ دينار وبعد المناقشة مع المقدر تم تقديم ملحق للخبرة يشير إلى تدوير ٧١ ٣١٠ دينار ولم يتم تسوية الوضع الضريبي لتلك السنة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠٠٦.

١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ما قيمته ٣٥٤ ١٦٧ دينار.

٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات العلاقة المعاملات التي تمت مع الشركاء وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.

منافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة العليا للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ٢٠١٣ ما قيمته ٠٠٠ ١٠٨ دينار.

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المقيمة بالقيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٣٥٢ ٠٨٩ ٨ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤٤٢ ١٥٥ ٨ دينار).

(٢٢) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة.
- المستوى ٢: معلومات عن السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ والذي يتم رسده للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	الإجمالي دينار	
٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٢٠١٤
٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٢٠١٣
٠٠٠	١٩ ٩٨٧	٠٠٠	١٩ ٩٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة

٢٣) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية:

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية - التفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية. توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالتفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتحديداً معنى الحقوق القانونية الملزمة للتفاضل، التحقق والتسوية في نفس الوقت.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية تلغي هذه التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي وزعت الشهرة أو الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءً عليها في حالة عدم وجود تدني أو عدم استعادة قيمة التدني لوحدة توليد النقد المتعلقة بها. كما قدمت هذه التعديلات متطلبات إفصاح إضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحاً منه تكاليف الاستبعاد.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية، الاعتراف والقياس، تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط. جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغيير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بالمنشآت الاستثمارية. تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) بتعريف المنشآت الاستثمارية، وتتطلب تلك التعديلات من المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد أعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة. ونتيجة لذلك تم إضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) للتعريف بمتطلبات الإفصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.

ب. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية (٢٠١٤): صدرت النسخة النهائية لهذا المعيار في شهر تموز ٢٠١٤ وطرحت ما يلي:

١. تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية البيع، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٢. تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة مراحل تبدأ بتحديد خسارة التدني المتوقعة خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ الاعتراف المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات الائتمانية بشكل جوهري وقبل أن تصبح هذه التسهيلات غير عاملة والمرحلة الأخيرة عندما تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل فعلي.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): محاسبة شراء الحصص في العمليات المشتركة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١): الزراعة - النباتات المنتجة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الأرباح أو الخسائر الناجمة عن بيع الأصول أو المساهمة بها بين المستثمر وشركاته التابعة أو استثماراته المشتركة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧):

السماح للمنشآت بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨):

الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١):

المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند إعداد التقارير المالية الخاصة بهم.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية

أرقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٦) و (٢٤) و (٣٨).

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١١-٢٠١٣ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية

أرقام (١) و (٣) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩):

منافع الموظفين توضيح كيفية الاعتراف بمساهمة الموظفين أو الأطراف الخارجية المرتبطة بالخدمة من حيث توزيعها على مدة الخدمة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيقهما في القوائم المالية للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ والأول من كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي، (قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً بأن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨) علماً بأنه قد يكون لهما أثر جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق هاذين المعيارين على القوائم المالية للشركة.

(٢٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون

الأول ٢٠١٤ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.