



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة

INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES Co. LTD.

Q.R - IPCH - 31/10/2010

التاريخ : ٢٠١٠/١٠/٣١

الرقم : ٢٠١٠/٤٨٦/ع

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

تحية طيبة وبعد ،،،

تطبيقاً لتعليمات الإفصاح نرفق لكم نسخة من البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مع تقرير مدققي الحسابات مدققة ومعتمدة حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

(3)

رئيس مجلس الإدارة

المهندس عبد الوهاب الزعبي



البورصة
١٠ / ٣١



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية المرحلية المختصرة (مراجع غير مدقق)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
مع تقرير المراجعة



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

٣

البيان

أ

ب

ج

د

عدد

١٢

المحتويات

- تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

- بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة " شركة مساهمة عامة " كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات حولها، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يديرها المدقق المستقل للاستشارة " ، تقتصر إجراءات المراجعة على الإستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية ، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة .

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

- بتاريخ الهيئة العامة المنعقدة في ٣ أيار ٢٠١٠ تم إصدار قرارات كان من شأنها تعديل البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ المصدرة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠ مما استدعى إصدار بيانات مالية معدلة حيث تم إثبات وإفصاح الأثر المالي لقرار الهيئة الدائمة ، كما هو موضح في إيضاح رقم ٨ .
- إن هذه البيانات المالية المرحلية المراجعة تصدر للشركة لأول مرة وعليه فإنه لم يتم إظهار أرقام المقارنة المتعلقة ببيانات الدخل الشامل والتدفقات النقدية .

المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)
نسيم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣١ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المردلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (مراجع غير مدقق) - بيان (أ)

الموجودات	أيضاح رقم	٢٠١٠/٩/٣٠ بالدينار	٢٠٠٩/١٢/٣١ بالدينار
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك	٣	١٣٨ ٧٥١	٨٧٧ ٠٦٥
شيكات برسم التحصيل		٩٩ ٣٩٧	٣١٢ ٦٧٦
ذمم مدينة، بالصادفي		٥٩٢ ٣٣٣	١ ٤٨٦ ٠٥٤
بضاعة		٢ ٩٩٣ ٧٣٩	٣ ١١٣ ٧٥١
أرصدة مدينة أخرى	٤	٣٩٦ ٩٦٢	١ ٥٦٣ ٠٩٤
مجموع الموجودات المتداولة		٤ ٢٢١ ١٨٢	٧ ٣٥٢ ٦٤٠
الاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع		٣١ ٠٦٤	٣١ ٠٦٤
مشاريع تحت التنفيذ		٢٤١ ٠١٠	٢١٠ ٥٣٨
ممتلكات ومعدات ، بالصادفي	٥	٦٧٠ ١٠٠	٦ ٢٤٩ ٣٩٣
المجموع العام للموجودات		١١ ١٩٤ ٢٥٦	١٣ ٨٤٣ ٦٣٥
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		١ ٦٣٧ ٥٥٨	٣ ٢٠٩ ٠٤٦
شيكات مؤجلة الدفع		٩٦ ٣٨٤	٤٧ ٠٨٣
ذمم دائنة		٥١٧ ٤٣٨	١ ٤٢٦ ٩٩٨
أرصدة دائنة أخرى	٦	٤٨٢ ٤٨٢	٧٠٦ ٩٧٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٢ ٧٣٣ ٨٦٢	٥ ٣٩٠ ١٠٠
حقوق الملكية			
رأس المال		٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطي الإجباري		٣٤ ٠٤٢	٣٤ ٠٤٢
الإحتياطي الإختياري		١ ١٦٦ ٥٤٣	١ ١٦٦ ٥٤٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع		٢ ٠٦٤	٢ ٠٦٤
الأرباح المدورة		٢٥٧ ٧٤٥	٢٥٠ ٨٨٦
مجموع حقوق الملكية		٨ ٤٦٠ ٣٩٤	٨ ٤٥٣ ٥٣٥
المجموع العام للمطلوبات وحقوق الملكية		١١ ١٩٤ ٢٥٦	١٣ ٨٤٣ ٦٣٥

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (مراجع غير مدقق) - بيان (ب)

للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ بالدينار	البيان
٢ ٨٣٥ ٣٦٤	المبيعات المحلية
٢٦١ ٢٣٩	المبيعات الخارجية
٣ ٠٩٦ ٦٠٣	إجمالي المبيعات
٢ ٠٥٥ ٥٠١	تنزل / تكلفة المبيعات
٥٨ ٥٩٩	مواد أولية للإنتاج
٣٢٣ ٢٥٣	مواد تعبئة وتغليف
٦٨ ٣٤٦	مصاريف صناعية
٢ ٥٠٥ ٦٩٩	الاستهلاكات الصناعية
٥٩١ ١٣٨	تكلفة البضاعة المصنعة
(٤٧٤ ٤٢٢)	يضاف / بضاعة جاهزة أول المدة
٢ ٦٢٢ ٤١٥	ينزل / بضاعة جاهزة آخر المدة
٤٧٤ ١٨٨	تكلفة المبيعات
(٢٨ ٧٢٠)	مجمّل الربح
(٢٧٣ ١٤٧)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٧٣ ٠٣٦)	المصاريف الإدارية
٧ ٥٧٤	مصاريف تمويل
٦ ٨٥٩	إيرادات أخرى
	(خسارة) ربح الفترة - الدخل الشامل
٠,٠٠١	حصة السهم من (الخسارة) الربح - دينار
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

میرکے دو لڑکے ہیں

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يولي ٢٠١٠ (مراجع غير مدقق) - بيان (ج)

	التغير المبتدأ في القيمة المعادلة					
	الأرباح انحدرة	مؤخرة لنبيع	الاحتياطي الاختياري	الإحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	اليبيان
٢٠٠٨ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	١٦٥٦٥٩	٢٩٢٦	١١٦٦٥٤٣	١٩٠١٥	٧٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٨ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
	١٣٥٢٥٤	(٨٦٢)				ربح العام - الدخل الشامل
	(١٥٠٢٧)			١٥٠٢٧		المحول إلى الاحتياطي الإجباري
	(٣٥٠٠٠)					تعديلات سنوات سابقة
٢٠٠٩ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	٢٥٠٨٨٦	٢٠٦٤	١١٦٦٥٤٣	٣٤٠٤٢	٧٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
	٦٨٥٩					ربح الفترة - الدخل الشامل
٢٠١٠ الرصيد كما في ٣٠ أيلول	٢٥٧٧٤٥	٢٠٦٤	١١٦٦٥٤٣	٣٤٠٤٢	٧٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠ الرصيد كما في ٣٠ أيلول
	٨٤٦٠٣٩٤					

• الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (مراجع غير مدقق) - بيان (د)

٢٠١٠/٩/٣٠

بالدينار

	<u>البيان</u>
	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
٦ ٨٥٩	ربح الفترة - الدخل الشامل
	<u>يضاف بنود غير نقدية</u>
٧٨ ٩٨٣	الاستهلاكات
	<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
٢١٣ ٢٧٩	شيكات برسم التحصيل
٨٩٣ ٧٢١	الذمم المدينة
١٢٠ ٠١٢	بضاعة جاهزة ومواد أولية آخر المدة
١ ١٦٦ ١٣٢	أرصدة مدينة أخرى
(٩٠٩ ٥٦٠)	الذمم الدائنة
(٢٢٤ ٤٩١)	أرصدة دائنة أخرى
١ ٣٤٤ ٩٣٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٥٣٠ ٥٩٠)	شراء ممتلكات و معدات
(٣٠ ٤٧٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٦١ ٠٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(١ ٥٧١ ٤٨٨)	التسهيلات الائتمانية
٤٩٣ ٠١	شيكات مؤجلة الدفع
(١ ٥٢٢ ١٨٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
(٧٣٨ ٣١٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨٧٧ ٠٦٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١ ٣٨ ٧٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة ورأسمالها

- سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات تحت الرقم (٤٢١) كشركة مساهمة عامة نتجت عن اندماج شركة الطيف للبلاستيك والملونات الدولية " ذات المسؤولية المحدودة " المسجلة تحت الرقم (٤١٢٤) بتاريخ ٢٦ آب ١٩٩٥، وشركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة ' المساهمة العامة " والمسجلة تحت الرقم (١٣٤) بتاريخ ٢٨ نيسان ١٩٨٠ وقد اعتمدت وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقب الشركات أرصدة ١/ ١/ ٢٠٠٦ كأرصدة افتتاحية للشركة الناتجة عن الاندماج وذلك استناداً لقرارات الهيئات العامة غير العادية للشركتين المندمجتين وعقد الاندماج المبرم بينهما .
- تم إقرار البيانات المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣١/١٠/٢٠١٠ .

إيضاح رقم (٢)

السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) أن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

أن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في بيان الدخل الشامل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق، ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها إن وجد، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

المواد الأولية و قطع الغيار

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكافة و التي تتضمن كلفة الإنشاءات و المصاريف المباشرة ، لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا ، حين الانتهاء منها و تصبح جاهزة للاستخدام.

الممتلكات و معدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، و أي انخفاض في القيمة.

يحسب الاستهلاك على مدار الأعمر الإنتاجية المتوقعة و باستخدام طريقة القسط الثابت و بنسب سنوية تتراوح بين ٢% - ٢٥%.

يتم مراجعة قيم الممتلكات و المعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية ، يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون الزيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من الممتلكات و المعدات كبند منفصل و يتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل . يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات و المعدات . يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الدخل الشامل كمصروف.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة و أنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات ، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية و تعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و إظهار المبلغ بالصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك و كذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم المنتجات وقبولها من العميل مطروحا منها أي خصومات وضرائب مبيعات.

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا إلى المشتري و عند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يعود تحويل الموجودات و المطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى بيان الدخل الشامل.

الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق الدالية للمناجزة بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ بيان المركز المالي، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم في بيان الدخل الشامل.

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ بيان المركز المالي ، ويتم قيد فروقات إعادة التقييم ضمن بيان حقوق المساهمين ، وفي حال عدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بشكل يمكن الاعتماد عليه تقيم بالتكلفة ، ويتم اثبات اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.

إيضاح رقم (٣)

نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
بالدينار	بالدينار
٤٣ ٤٨٥	٣٢ ٨٣٥
٨٣٣ ٥٨٠	١٠٥ ٩١٦
٨٧٧ ٠٦٥	١٣٨ ٧٥١

البيان
نقد في الصندوق
نقد لدى بنوك محلية
المجموع

إيضاح رقم (٤)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
بالدينار	بالدينار
١ ٤٨٣ ١٤٥	٣٠٧ ٢٤٣
١٤ ٠٤٥	١٤ ٢٩١
٦ ٩٦٢	٦ ٩٦٢
٣٣ ٩٤٩	٤٣ ٢٨٦
٤ ٤٢٦	٤ ٧٧٧
٢٤١	٠٠٠
٣ ١٤٦	٥٠٧
١٧ ١٨٠	١٩ ٨٩٦
١ ٥٦٣ ٠٩٤	٣٩٦ ٩٦٢

البيان
اعتمادات مستندية وسحوبات
تأمينات مستردة
تأمينات كفالات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدما
أمانات ضريبة الدخل
أمانات طبالي مستردة
تأمينات جمركية
أخرى
المجموع

إيضاح رقم (٥)

الممتلكات والمعدات بالصافي

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	الكلفة
٦٧١٠ ٣٣٧	٧٢٤٠ ٩٢٧	ينزل : الاستهلاك المتراكم
(٤٦٠ ٦٤٤)	(٥٣٩ ٩٢٧)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
٦٢٤٩ ٣٩٣	٦٧٠١ ٠٠٠	

إيضاح رقم (٦)

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	امانات مساهمين
٦٤ ٣٥٩	٦٤ ٣٥٩	المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
٣٨١ ٧٧٥	٣٠٣ ٦٤٦	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣ ٨٦٤	٣ ٨٦٤	صندوق الادخار
٢٢ ٤٤٤	١٩ ٠٦٦	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٤ ٠٧٥	٣ ٩١٩	امانات ضريبة المبيعات
٢١٥ ٠٣٨	٧٢ ٢١٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠ ٨٠٠	١٠ ٨٠٠	مخصص رسوم الجامعات
٣ ٤٠٤	٣ ٤٠٤	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١ ٢١٤	١ ٢١٤	المجموع
٧٠٦ ٩٧٣	٤٨٢ ٤٨٢	

إيضاح رقم (٧)

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) إعفاءات إضافية من التنبئ للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) الدفع على أساس الأسهم	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٠
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) الأدوات المالية : العرض	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٠
تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولية رقم (٢٠٥،٨) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٠٧،١٧،١٨،٢٨،٣٦،٣٨،٣٩)	تشمل التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية	معظمها ساري المفعول للسنوات المالية منذ أول كانون الثاني ٢٠١٠ وما بعد ذلك

○ إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترة المحاسبية الحالية والسابقة .

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدة تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .
وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها إطفاً، الالتزامات المالية في أدوات الملكية	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)	الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية : التصنيف والقياس	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	واجب التطبيق من ١ كانون الثاني ٢٠١٣ ، علماً بأنه مسموح بتبنيه اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

تتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة .

إيضاح رقم (٨)

قررت الهيئة العامة بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٠ الموافقة على صرف رواتب وأجور خاصة برئيس مجلس الإدارة للجهود المبذولة للفترة السابقة وتفويض مجلس إدارة الشركة بذلك، حيث كان لها الأثر على البيانات المالية الصادرة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠ قبل اجتماع الهيئة العامة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

البيانات المالية المصدرة في

بعد التعديل ٢٠١٠/٥/٣	التعديل	قبل التعديل ٢٠١٠/٣/٣٠
٧٠٦ ٩٧٣	٢٠٩ ٣٦٥	٤٩٧ ٦٠٨
٣٤ ٠٤٢	(٢٢ ٧٥٠)	٥٦ ٧٩٢
٢٥٠ ٨٨٦	(١٨٦ ٦١٥)	٤٣٧ ٥٠١
٢٢٧ ٥٠٠	٢٢٧ ٥٠٠	٠٠٠
١٠ ٨٠٠	(١١ ٧٠٠)	٢٢ ٥٠٠
١ ٥٠٣	(٢ ٢٧٥)	٣ ٧٧٨
١ ٥٠٣	(٢ ٢٧٥)	٣ ٧٧٨
١ ٢١٤	(١ ٨٨٥)	٣ ٠٩٩
١٣٥ ٢٥٤	(٢٠٩ ٣٦٥)	٣٤٤ ٦١٩

بنود بيان المركز المالي

أرصدة دائنة أخرى

الاحتياطي الاجباري

الارباح المدورة

بنود بيان الدخل الشامل

رواتب واجور رئيس مجلس الإدارة

مكافآت اعضاء مجلس الإدارة

مخصص رسوم الجامعات الأردنية

مخصص البحث العلمي والتدريب المهني

صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتدني

ربح العام

إيضاح رقم (٩)

الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي لشركة لنهاية عام ٢٠٠٦ .
تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٧ وتم تدقيقها من قبل الدائرة ولم يتم صدور قرار نهائي لغاية تاريخ اعداد هذه البيانات المالية .
لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٨ .
لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٩ .
لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج الأعمال كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ وذلك لقناعة الإدارة بأنه لا يترتب على الشركة ضريبة دخل مستحقة لوجود خسائر مدورة مقبولة ضريبيا .

إيضاح رقم (١٠)

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية و المطلوبات، تتضمن الموجودات المالية النقد في الصندوق و الأرصدة لدى البنوك و الذمم المدينة، و تتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك و الذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث إن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. و حيث إن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت و تظهر بالكلفة المطفأة، فان حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني و الدولار الأمريكي و حيث إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ، فان الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية و إن حساسية أرباح الشركة و حقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها و لتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل و إدارة الموجودات و المطلوبات و موائمة آجالها و الاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما في حكمه و الأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزامه تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر . تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك و الذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة و وضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

إيضاح رقم (١١)

إدارة رأس المال

يتمثل هدف الشركة في إدارة رأس المال بالتأكد من توفر الحد الأدنى لنسب رأس المال لدعم أعمال الشركة وتعظيم حقوق المساهمين ولضمان استمراريته والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة .

إيضاح رقم (١٢)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية للعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .