



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة

INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES Co. LTD.

الرقم : ٢٠١١/١٨٥/٩

التاريخ : ٢٠١١/٤/٢٨

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحتراما؛

تطبيقا لتعليمات الافصاح الخاصة بالبيانات المالية والتقارير السنوية للشركات المساهمة العامة نرفق لكم طيه الميزانية العمومية للشركة والبيانات المالية مدققة حسب الاصول كما هي بتاريخ

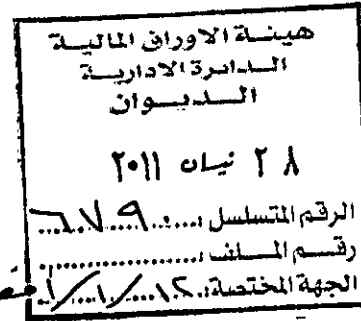
٢٠١١/٠٣/٣١.

شاكرين لكم تعاونكم

واقبلوا وافرا الاحترام،،،

المدير العام

المهندس مصعب الزعبي



البورصة

٤/٢٨



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١١

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

٣

بيان

أ

ب

ج

د

عدد

١٠

المحتويات

- تقرير المراجعة حول البيانات المالية المختصرة .

- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١١

- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

- بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ .

- الإيضاحات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
شركة مساهمة عامة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة "مساهمة عامة" كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وكلا من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة". تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توضيحية

- لم يتم المصادقة على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ من قبل الهيئة العامة للشركة حتى تاريخه.
- إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة (الربع الأول) تصدر للشركة لأول مرة وعليه فإنه لم يتم إظهار أرقام المقارنة المتعلقة ببيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية.
- كما هو وارد في الإيضاح رقم (٢/١) قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.



نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (مراجع غير مدقق) - بيان (أ)

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	إيضاح رقم	الموجودات
بالدينار	بالدينار		الموجودات المتداولة
مدققة			
٢٠١ ٤٤٠	٢١٩ ٦٧٣		نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك
٠٠٠	٣٥٦ ٨٩١		شيكات برسم التحصيل
٥٢٣ ٧١٦	٦٦٩ ٣٤٣		ذمم مدينة ، صافي
٢ ٦٦٣ ٥٦٢	٢ ٣٠٣ ٧٠٤	٣	بضاعة
٩٠ ٤١٣	١١٨ ٧٥١		أرصدة مدينة أخرى
٣ ٤٧٩ ١٣١	٣ ٦٦٨ ٣٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣١ ٠٦٤	٣١ ٠٦٤		موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (بيان الدخل الشامل الاخر)
٢٥٥ ٨٥٩	٢٦٥ ٦٣٩		مشاريع تحت التنفيذ
٦ ٦٨٧ ٨٧٥	٦ ٦٥٧ ٥٨٠		ممتلكات ومعدات، صافي
١٠ ٤٥٣ ٩٢٩	١٠ ٦٢٢ ٦٤٥		المجموع العام للموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١ ٢٤٨ ٦١٠	١ ٢٩٣ ١١١		بنوك دائنة
٤٥ ٦٦٩	١٦٤ ٨٠١		شيكات مؤجلة الدفع
٣٠٠ ٧٩٩	٢٢٦ ٠٣٥		ذمم دائنة
٤٦٢ ٨٥٣	٥٥١ ٢٢٩		أرصدة دائنة أخرى
٢ ٠٥٧ ٩٣١	٢ ٢٣٥ ١٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٣٤ ٠٤٢	٣٤ ٠٤٢		الاحتياطي الإجمالي
١ ١٦٦ ٥٤٣	١ ١٦٦ ٥٤٣		الإحتياطي الاختياري
٢ ٠٦٤	٢ ٠٦٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
١٩٣ ٣٤٩	١٨٤ ٨٢٠		الأرباح المدورة
٨ ٣٩٥ ٩٩٨	٨ ٣٨٧ ٤٦٩		مجموع حقوق الملكية
١٠ ٤٥٣ ٩٢٩	١٠ ٦٢٢ ٦٤٥		المجموع العام للمطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (مراجع غير مدقق) - بيان (ب)

٢٠١١/٣/٣١	البـيـان
بالدينار	
٤٩٧ ٥٩٤	مبيعات محلية
٦٥ ٥٤٩	مبيعات خارجية
٥٦٣ ١٤٣	إجمالي المبيعات
	<u>تنزل / تكلفة المبيعات</u>
٦٣١ ٧١٠	مواد أولية للإنتاج
٤ ٩٦٤	مواد تعبئة وتغليف
٧٢ ٣٢٠	مصاريف صناعية
٢٨ ١٢٣	الاستهلاكات الصناعية
٧٣٧ ١١٧	كلفة البضاعة المصنعة
٥٩٤ ٧٧٦	بضاعة جاهزة أول المدة
(٨٦١ ٥٠٣)	بضاعة جاهزة آخر المدة
(٤٧٠ ٣٩٠)	تكلفة المبيعات
٩٢ ٧٥٣	مجمّل الربح
(٧ ٢٩٥)	مصاريف البيع والتوزيع
(٨٠ ٢٦٤)	المصاريف الإدارية
(٢١ ٠٩٦)	مصاريف تمويل
(٣ ٥٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠ ٩١٣	إيرادات أخرى
(٨ ٥٢٩)	خسارة الفترة - الدخل الشامل

فلس / دينار

(٠.٠٠١)

الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة

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

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي، للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (مراجع غير مدقق) - بيان (ج)

	التغير المتراكم في القيمة العادلة					المجموع
	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاختياري	لوجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة	الأرباح المدورة	بالدينار	
البيان	رأس المال	الاختياري	الاختياري	بالدينار	بالدينار	بالدينار
٢٠٠٩ كانون الأول	٧٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٤٢	١١٦٦٥٤٣	٢٠٦٤	٢٥٠٨٨٦	٨٤٥٣٥٣٥
(خسارة) العام - الدخل الشامل					(٥٧٥٧٣)	(٥٧٥٧٣)
تعديلات سنوات سابقة					٣٦	٣٦
٢٠١٠ كانون الأول	٧٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٤٢	١١٦٦٥٤٣	٢٠٦٤	١٩٣٣٤٩	٨٣٩٥٩٩٨
(خسارة) العام - الدخل الشامل					(٨٥٢٩)	(٨٥٢٩)
٢٠١١ آذار	٧٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٤٢	١١٦٦٥٤٣	٢٠٦٤	١٨٤٨٢٠	٨٣٨٧٤٦٩

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

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (مراجع غير مدقق) - بيان (د)

٢٠١١/٣/٣١ بالدينار	البينان الأنشطة التشغيلية
(٨ ٥٢٩)	خسارة الفترة
٣٢ ٤٤٢	تعديلات
٠٠٠	الاستهلاكات
٣ ٥٤٠	تعديلات سنوات سابقة
(٣٥٦ ٨٩١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٤٩ ١٦٧)	تغيرات في رأس المال العامل
٣٥٩ ٨٥٨	شيكات برسم التحصيل
(٢٨ ٣٣٨)	الذمم المدينة وسحوبات العملاء
(٧٤ ٧٦٤)	بضاعة
٨٨ ٣٧٦	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٣ ٤٧٣)	الذمم الدائنة
(٩ ٧٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٢ ١٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
(١١ ٩٢٧)	الأنشطة الاستثمارية
٤٤ ٥٠١	مشاريع تحت التنفيذ
١١٩ ١٣٢	شراء ممتلكات و معدات
١٦٣ ٦٣٣	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
١٨ ٢٣٣	الأنشطة التمويلية
٢٠١ ٤٤٠	التسهيلات الائتمانية
٢١٩ ٦٧٣	قروض قصيرة الأجل وشيكات مؤجلة الدفع
	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
	صافي (النقص) الزيادة في النقد و ما في حكمه
	النقد و ما في حكمه في بداية السنة
	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

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

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

إيضاح رقم (١)

تأسيس المؤسسة وطبيعة نشاطها

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 البتروكيماوية 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 زيادة رأسمال الشركة لئيلغ (٧ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار/سهم بناء على قرار الهيئة العامة بتاريخ ٨/١٠/٢٠٠٧ عن طريق دخول شريك استراتيجي.

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٨ التوصية للهيئة العامة بالمصادقة على اطفاء كامل الخسائر المدورة البالغة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ (٤٧٨ ٧٥١) دينار في الاحتياطي الخاص والاحتياطي الاختياري بحيث يتم إطفاء (٢٩٤ ٣٩٥) دينار في الاحتياطي الخاص و (٤٥٧ ٨٣) دينار في الاحتياطي الاختياري.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١.

أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

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

٢/١ إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة ٢٠١٠ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

• معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعدل في تشرين الأول ٢٠١٠) ليقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتخلص منها.

يسري مفعول معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال الفترات المالية التي تبدأ منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، مع إمكانية التطبيق المبكر

بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠١١/٤٠) بتاريخ ٢٠١١/١/١٨ تم الالتزام بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير

المالية رقم (٩) من السنة المالية التي تبدأ في ٢٠١١/١/١ .

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاح 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 التيقن 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.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك و ودائع قصيرة الأجل باستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك كما هو مبين أعلاه بعد تنزيل البنوك الدائنة.

تحقق الإيرادات و الاعتراف بالمصاريف

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

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

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لأساس الاستحقاق.

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 الأولية	كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح
قطع الغيار و اللوازم	كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح
البضاعة الجاهزة و تحت التصنيع	كلفة المواد الخام و المصاريف 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 و الكلف المقدرة لإتمام عملية البيع.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات و المعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، و أي انخفاض في القيمة. يحسب الاستهلاك على مدار الأعمار الإنتاجية المتوقعة و باستخدام طريقة القسط الثابت و بنسب سنوية كالتالي:

%	
2%	المباني و الإنشاءات
2.275%	الألات و الماكينات
10%	أثاث و مفروشات
10%	أجهزة السلامة العامة
15%	سيارات
25%	أجهزة و برامج كمبيوتر

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 القيمة 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.

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.

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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، و أن تسديد الالتزامات محتمل و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة.

تُحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تُحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين و الأنظمة و التعليمات.

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.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

مصاريف الاقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل خلال السنة مباشرة ، أما الفوائد المستحقة على القروض التي تم الحصول عليها من اجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع و يتم التوقف عن رسمة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

المشاريع تحت التنفيذ

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

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية و المطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ بيان المركز المالي و المعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل أرصدة الموجودات غير المالية و المطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية و الظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح و الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبند الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة.

الموجودات المالية المقيمة بالقيمة العادلة :

- يتم اثبات الموجودات المالية عند الشراء بالقيمة العادلة ويتم قياسها بالقيمة العادلة لها كما في تاريخ الميزانية ، ويتم قيد فروقات اعادة التقييم ضمن بيان الدخل الشامل الاخر ، ويتم اثبات ارباح التوزيعات فقط ضمن بيان الدخل الشامل.
- في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه ، تظهر بالكلفة أو بالقيمة الدفترية .

إيضاح رقم (٣)

بضاعة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٣/٣١	البيان
بالدينار	بالدينار	مواد أولية
١ ٦٣١ ٧٤٥	١ ٠١٣ ٩٤٤	منتجات تعبئة و تغليف
٤١ ١٥٣	٤٣ ٢٨٤	قطع الغيار
٣٩٥ ٨٨٨	٣٨٤ ٩٧٣	منتجات جاهزة
٥٩٤ ٧٧٦	٨٦١ ٥٠٣	المجموع
٢ ٦٦٣ ٥٦٢	٢ ٣٠٣ ٧٠٤	

إيضاح رقم (٤)

الوضع الضريبي

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج الأعمال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات.

لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل لقناعة الادارة بانه لا يترتب على الشركة ضريبة دخل مستحقة لوجود خسائر مدورة.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٧ وتم صدور قرار بتدوير خسائر مقدارها (٤٢ ٧٧٨) دينار وتم الاعتراض على هذا القرار من قبل الشركة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لنهاية عام ٢٠٠٦ .

إيضاح رقم (٥)

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

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 ادخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات :

المعيار	البيان	تاريخ السريان
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)	إطفاء الإلتزامات المالية في أدوات الملكية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ تموز ٢٠١٠
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)	الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات 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 بتطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه .

* بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠١١/٤٠) بتاريخ ٢٠١١/١/١٨ يتم الالتزام بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من السنة المالية التي تبدأ في ٢٠١١/١/١ .

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

إيضاح رقم (٦)

إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة.

و ترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة و الودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة و ذلك عن طريق التأكد من توفير التسهيلات البنكية.

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني و الدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، و بالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

إيضاح رقم (٧)

القيمة العادلة

تتمثل الموجودات المالية في الموجودات المالية و المطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة و بعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من البنوك الدائنة، الذمم الدائنة و بعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

إيضاح رقم (٨)

القطاعات التشغيلية

<u>القطاع الجغرافي</u>	<u>القطاع الرئيسي للنشاط</u>
المملكة الأردنية الهاشمية	صناعي - صناعة المواد الكيماوية الوسيطة

إيضاح رقم (٩)

إدارة رأس المال

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

إيضاح رقم (١٠)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية للعام ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١.