



التاريخ : ٢٠١٢/٧/٢٣

الرقم : إ/ع/٤٨٨/٢٠١٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد ،،،

تطبيقاً لتعليمات الإفصاح الخاصة بالبيانات المالية والتقارير السنوية للشركات المساهمة العامة نرفق لكم طيه الميزانية العمومية للشركة والبيانات المالية مدققة حسب الأصول كما هي بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
المهندس عبد الوهاب الزعبي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٢ ليز ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٢٥٩٩
رقم الملف: ٤١٤١٧
الجهة المختصة: مكتب التدقيق

هيئة الأوراق المالية
23 JUL 2012
قسم الديوان

نسخة بورصة عمان



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

صفحة	
٣	- تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٤	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٨-١٠	- الإيضاحات

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
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 حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 يؤديها المدقق المستقل للمنشأة " ، 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية .



نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ١٩ تموز ٢٠١٢

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	الموجودات
دينار	دينار	موجودات متداولة
مدققة		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠١ ٩٨٠	٣١ ٣٨٤	شيكات برسم التحصيل
٢٤٤ ٣٤٦	٥٨٦ ١٧١	ذمم مدينة
١ ٣٤٣ ٤٨٦	١ ٣٢٥ ٠٦٩	بضاعة
٢ ٥٨٦ ٤٢٠	٢ ٥٠٥ ٨٣٩	أرصدة مدينة أخرى
٢١٤ ٢٨٣	٢٨٥ ٩٧٦	مجموع الموجودات المتداولة
٤ ٤٩٠ ٥١٥	٤ ٧٣٤ ٤٣٩	موجودات غير متداولة
		موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (الدخل الشامل الآخر)
١٩ ٤٠٦	١٩ ٤٠٦	ممتلكات ومعدات
٦ ٨٦٦ ٤٥٧	٦ ٨٥٧ ٠٨١	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٤ ٠٤٩	١٧٩ ٢٨٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦ ٩٨٩ ٩١٢	٧ ٠٥٥ ٧٧٤	مجموع الموجودات
١١ ٤٨٠ ٤٢٧	١١ ٧٩٠ ٢١٣	المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٢ ٥٦١ ٥٢٩	٢ ٩٦٧ ٠٤٦	بنوك دائنة
٨٨ ١٦٩	١١٤ ٤٩٤	شيكات مؤجلة الدفع
٨١ ٤٦٠	١٧٦ ٠٦٩	ذمم دائنة
٢٦٤ ٨٥٦	٣٣٢ ١٢٣	أرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	٩ ٢٥٠	مخصص ضريبة دخل
٢ ٩٩٦ ٠١٤	٣ ٥٩٨ ٩٨٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		حقوق ملكية حملة الأسهم
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال
٤٤ ٠٤٩	٤٤ ٠٤٩	احتياطي إجباري
١ ١٦٦ ٥٤٣	١ ٠٩٩ ٩٥٨	احتياطي اختياري
(٩ ٥٩٤)	(٩ ٥٩٤)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٢٨٣ ٤١٥	٥٦ ٨١٨	أرباح مدورة
٨ ٤٨٤ ٤١٣	٨ ١٩١ ٢٣١	مجموع حقوق الملكية
١١ ٤٨٠ ٤٢٧	١١ ٧٩٠ ٢١٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في		البيان
٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١١/٦/٣٠	٢٠١٢/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	
١ ٦٧٣ ٧٢٩	٢ ٥٦٠ ٧٨٢	١ ١١٠ ٥٨٦	١ ٣٨١ ٤٢٥	المبيعات
(١ ٤٤٦ ٨٧٧)	(٢ ٢٢٥ ٧٤٠)	(٩٧٦ ٤٨٧)	(١ ٢٠٢ ٨٤٥)	كلفة المبيعات
٢٢٦ ٨٥٢	٣٣٥ ٠٤٢	١٣٤ ٠٩٩	١٧٨ ٥٨٠	إجمالي المبيعات
(٢٥ ٨٩٠)	(٤٢ ٣١٠)	(١٨ ٥٩٥)	(٢٢ ٢٤٢)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٦٩ ٤٩٧)	(١٦٠ ٩٠٩)	(٨٥ ٦٩٣)	(٨٥ ٤٦٠)	المصاريف الإدارية
(٤٦ ٣٣٤)	(٨٥ ٣٢٧)	(٢٥ ٢٣٨)	(٤٥ ٨٧٤)	مصاريف تمويل
١٥ ٧١٣	١٩ ٥٧٢	٤ ٨٠٠	٣ ٠٤٦	إيرادات أخرى
٨٤٤	٦٦ ٠٦٨	٩ ٣٧٣	٢٨ ٠٥٠	ربح الفترة قبل الضريبة
...	(٩ ٢٥٠)	...	(٩ ٢٥٠)	مخصص ضريبة دخل
٨٤٤	٥٦ ٨١٨	٩ ٣٧٣	١٨ ٨٠٠	ربح الفترة - الدخل الشامل
٠,٠٠٠,٠٠١	٠,٠٠٠,٠٠٨	٠,٠٠٠,٠٠١	٠,٠٠٠,٠٠٣	حصة السهم من الربح - دينار
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٢٠١١/٦/٣٠ بالدينار	٢٠١٢/٦/٣٠ بالدينار	البيان
٨٤٤	٦٦.٦٨	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
		ربح الفترة - الدخل الشامل
٦٥.٤٩٦	٧٣.٩٠١	<u>يضاف بنود غير نقدية</u>
٤٦.٣٣٤	٨٥.٣٢٧	الاستهلاكات
		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢٤.٠٢٣)	(٣٤١.٨٢٥)	<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٤٨٧.٢٩٥)	١٨.٤١٧	شيكات برسم التحصيل
٤٥٩.٠٥٠	٨٠.٥٨١	الذمم المدينة
(٢٤٥.٣١٤)	(٧١.٦٩٣)	بضاعة جاهزة ومواد أولية آخر المدة
١٢٠.٥٩٦	٩٤.٦٠٩	أرصدة مدينة أخرى
(٥٢.٤٣٦)	٣٠.٩٢٤	الذمم الدائنة
(٢١٦.٧٤٨)	٣٦.٣٠٩	أرصدة دائنة أخرى
		<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل</u>
(١٨.٥٣٥)	(٦٤.٥٢٥)	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٢٣.٥٧٩)	(٧٥.٢٣٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٢.١١٤)	(١٣٩.٧٦٣)	مشاريع تحت التنفيذ
		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار</u>
...	(٣١٣.٦٥٧)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٣٧٦.٣٩٢	٤٠٥.٥١٧	توزيعات ارباح نقدية
(٣٧.٠٥٥)	٢٦.٣٢٥	التسهيلات الائتمانية
(٤٦.٣٣٤)	(٨٥.٣٢٧)	شيكات مؤجلة الدفع
٢٩٣.٠٠٣	٣٢.٨٥٨	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٤.١٤١	(٧٠.٥٩٦)	<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
٣٣.١٩٦	١٠١.٩٨٠	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٧.٣٣٧	٣١.٣٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(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 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 البالغة قيمتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ٤٧٨ ٧٥١ دينار في الاحتياطي الخاص والاحتياطي الاختياري بحيث يتم إطفاء ٢٩٤ ٣٩٥ دينار في الاحتياطي الخاص، ٤٥٧ ٨٣ دينار في الاحتياطي الاختياري.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٢ .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) 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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. 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.

٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها وما زالت غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية للشركة، إن المعايير المبينة أدناه هي المعايير التي تتوقع إدارة الشركة تطبيقها عن تاريخ سريانها مستقبلاً، وهناك نية لدى إدارة الشركة بتطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل)

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل. يتم أظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى قائمة الدخل (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها، إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية، الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١، مشيرين إلى أن التعديل الذي يتعلق بالتقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ كذلك التعديل الذي يتعلق بمعييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) يجب تطبيقه للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٥، سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) الموحدة

يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة (العمليات أو المشاريع المشتركة) يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة والذي يهدف إلى تحديد الصلاحيات لأطراف العمليات أو المشاريع المشتركة اللذين يملكون سيطرة مشتركة، يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً محل تفسير رقم (١٣) (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) إيضاحات الحصص في المنشآت الأخرى (المصالح والمنافع في شركات أخرى) يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة أو المشاريع المشتركة أو شركات حليفة أو المنشآت ذات الغرض الخاص. ويهدف إلى تحسين ومزيد من إفصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الأخرى لإتاحة معلومات إضافية لمستخدم القوائم المالية لتقييم طبيعة المخاطر والمصالح المرتبطة في الشركة الأخرى، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣)، يهدف إلى بيان طرق قياس القيمة العادلة والإفصاح عنها بهدف زيادة الاتساق والمقارنة في طرق قياس القيمة العادلة والإفصاحات المرتبطة بها من خلال التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، يجب تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، علماً بأنه مسموح تطبيقه للفترات المالية قبل تاريخ سريانه.

٤) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران وحقوق الملكية لعام ٢٠١١.