

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

---

" مساهمة عامة محدودة "

---

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

---

البيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

---

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022

---

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	الفهرس
7-3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
8	قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2022
9	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022
10	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022
11	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022
15-12	ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة
24-16	إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 109/2023/60009

**تقرير مدقق الحسابات المستقل**

السادة الهيئة العامة المحترمين

في شركة / الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المحترمين

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية

**الرأي**

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة " مساهمة عامة محدودة " ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون الأول 2022، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

**اساس الرأي**

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة " مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية " في هذا التقرير . في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا . نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات .

**امور التدقيق الهامة**

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

**1- كفاية رصيد التدني في قيمة الذمم المدينة :-**

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
إشارة الى ايضاح رقم (3) في البيانات المالية للشركة فقد بلغ مجموع الذمم التجارية المدينة في نهاية عام 2022 ما قيمته "697,414" دينار ورصيد مخصص التدني لهذه الذمم المدينة مبلغ "581,130" دينار ليكون صافي قيمة الذمم المدينة بعد طرح مخصص التدني ما مجموعه "116,284" دينار حيث تقوم ادارة الشركة بتقييم ما إذا كانت الذمم المدينة التجارية قد انخفضت قيمتها لتحديد قيمة التغير في قيمة مخصص التدني لهذه الذمة من خلال استخدام مجموعة من الافتراضات والتقديرية وبناء على ما سبق فإننا نعتقد ان بند الذمم التجارية وكفاية رصيد مخصص التدني في قيمتها من أمور التدقيق الرئيسية.	- دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من الشركة لعملية إثبات وتحصيل الذمم التجارية . - التحقق من أرصدة عينة من ذمم العملاء من خلال استلام التأييدات المباشرة . - دراسة كفاية مخصص التدني المرصود مقابل الذمم التجارية وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر الذمم الآجلة . - تقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بهذا البند وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتر وكيمائية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة ( يتبع )  
لعام 2022

## 2- المخزون :

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
- إشارة إلى إيضاح رقم ( 4 ) في البيانات المالية للشركة فقد بلغت قيمة البضاعة في نهاية عام 2022 مبلغ " 1,354,693 " دينار ، وتم احتساب مخصص مواد بطينة الحركة وهبوط أسعار بقيمة " 526,738 " دينار ليكون صافي قيمة البضاعة " 827,955 " دينار .	- تتضمن الإجراءات المتبعة فهم لطبيعة المخزون وفحص عمليات الشراء والتسعر والتخزين وقياس القيمة البيعية للمخزون ومقارنتها مع التكلفة الأصلية التسعر وقياس القيمة البيعية واحتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الإدارة التنفيذية وتقييم فرضيات الإدارة في احتساب تلك المخصصات .
- إن عملية تسجيل المخزون وفق التكلفة أو القيمة البيعية أيهما أقل ينطوي على قياس القيمة البيعية ومقارنتها مع تكلفة المخزون الأصلية والاعتراف بأية خسائر محتملة عند انخفاض القيمة البيعية عن التكلفة ، بالإضافة إلى احتساب مخصص المواد الراكدة وبطينة الحركة .	- قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في التسعر وقياس القيمة البيعية واحتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الإدارة التنفيذية وتقييم فرضيات الإدارة في احتساب تلك المخصصات .
- يعتبر المخزون لدى الشركة والمكون بشكل رئيسي من مواد خام وبضاعة جاهزة وقطع غيار من أمور التدقيق الهامة حيث يجب تسجيله وفق المعايير الدولية للتقارير الآلية وفق التكلفة أو القيمة البيعية أيهما أقل .	- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالمخزون وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية.

## 3- الممتلكات والمصانع والمعدات :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
- إشارة إلى إيضاح رقم ( 7 ) بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات في نهاية عام 2022 ما قيمته " 8,218,357 " دينار وتم احتساب مخصص الاستهلاك المتراكم ( باستثناء الأرض ) ليكون صافي قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات مبلغ " 4,301,239 " دينار ، حيث تظهر بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ( عدا الأراضي ) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، ويتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في بيان الدخل .	لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند الممتلكات والمصانع والمعدات بالأمور التالية : - قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالممتلكات والمصانع والمعدات وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية . - قمنا بتقييم تقديرات الإدارة للأعمار الإنتاجية للمستهلكات والمصانع والمعدات والتحقق من صحة الاحتساب للاستهلاك السنوي لها . والتحقق من صحة تسجيل عمليات الشراء والاستبعاد لها . - علماً بأن الأرض وما عليها من انشاءات وكذلك الآلات والمعدات مرهونة لصالح من بنك الاسكان مقابل قرض دوار . - قامت الشركة بتعديل سياسة استهلاك الموجودات الثابتة بناءً على توصية من لجنة الخبراء المشكلة من قبل دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 2018/10/11 كونها ملزمة.



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة ( يتبع )  
لعام 2022

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2022 باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات .

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ، تتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى ، ومن خلال ذلك ، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهرية ولا يوجد إية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

غابتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة إلى:

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

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتر وكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة ( يتبع )

لعام 2022

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

### تقرير حول المتطلبات القانونية

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

2023/02/04

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

( 24 / 6 )



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
" مساهمة عامة محدودة "  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2022

الموجودات	إيضاح	2022 دينار	2021 دينار
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد في الصندوق و لدى البنوك	2	227,579	310,904
شيكات برسم التحصيل		-	2,720
الذمم المدينة	3	116,284	290,458
بضاعة بالمستودعات	4	827,955	902,000
ارصدة مدينة اخرى	5	87,352	74,158
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>1,259,170</b>	<b>1,580,240</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	6	21,323	21,583
الممتلكات والمصانع والمعدات	7	4,301,239	4,701,744
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>4,322,562</b>	<b>4,723,327</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>5,581,732</b>	<b>6,303,567</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال		3,000,000	3,000,000
احتياطي القيمة العادلة		(7,677)	(7,417)
خسائر متراكمة		(2,020,000)	(1,227,076)
<b>صافي حقوق المساهمين</b>	8	<b>972,323</b>	<b>1,765,507</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
أقساط قروض تستحق خلال عام	9	786,432	1,647,967
البنوك الدائنة	9	472,721	501,005
الذمم الدائنة		88,115	142,674
ارصدة دائنة اخرى	10	151,545	125,215
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>1,498,813</b>	<b>2,416,861</b>
<b>المطلوبات طويلة الاجل</b>			
أقساط قروض طويلة الاجل	9	3,110,596	2,121,199
<b>مجموع المطلوبات طويلة الاجل</b>		<b>3,110,596</b>	<b>2,121,199</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>4,609,409</b>	<b>4,538,060</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>5,581,732</b>	<b>6,303,567</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) إلى رقم ( 19 ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
( 24 / 7 )

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022

2021	2022	إيضاح	
دينار	دينار		
2,084,755	1,389,487		صافي المبيعات
(2,082,807)	(1,616,868)	11	كلفة المبيعات
<b>1,948</b>	<b>(227,381)</b>		مجمّل الربح ( الخسارة ) التشغيلي
(91,342)	(91,342)	7	استهلاكات المصانع المتوقفة
(60,369)	(60,023)	12	مصاريف البيع والتوزيع
(253,751)	(266,501)	13	مصاريف إدارية وعمومية
(185,141)	(239,869)		مصاريف التمويل
(8,088)	(4,247)	3	مصاريف مخصص تدني الذمم المدينة
116,581	76,644	14	إيراد مخصصات إنتفت الحاجة إليها
1,170	9,523		إيرادات أخرى
-	4,430		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
30	2,915		إيرادات فوائد دائنة
-	1,500		إيرادات الإيجار
476	1,427		أرباح موزعة
<b>(478,486)</b>	<b>(792,924)</b>		خسارة السنة قبل الضريبة
-			ضريبة الدخل
<b>(478,486)</b>	<b>(792,924)</b>		خسارة السنة بعد الضريبة
			<b>بنود الدخل الشامل الأخرى:</b>
108	(260)		التغير المتراكم في احتياطي القيمة العادلة
<b>(478,378)</b>	<b>(793,184)</b>		الخسارة الشاملة للسنة
دينار / سهم	دينار / سهم		
<b>(0.159)</b>	<b>(0.264)</b>		حصة السهم ( الأساسية والمنخفضة ) من خسارة السنة



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوطنية

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022

المجموع	التغير المتراكم فيه	رأس المال	
الخسائر المدورة	القيمة العادية		
دينار	دينار	دينار	دينار
2,243,885	(4,748,590)	(7,525)	7,000,000
(4,000,000)	-	-	(4,000,000)
4,000,000	4,000,000	-	-
(478,486)	(478,486)	-	-
108	-	108	-
1,765,507	(1,227,076)	(7,417)	3,000,000
(792,924)	(792,924)	-	-
(260)	-	(260)	-
972,323	(2,020,000)	(7,677)	3,000,000

- بتاريخ 2020/10/04 قررت الهيئة العامة واجتماعها الغير علاني باطفاء جزء من الخسائر المدورة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة بقيمة "4" مليون دينار وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 2021/03/07.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
(249)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022

2021	2022	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
دينار	دينار	
(293,345)	(553,055)	خسارة السنة قبل الفوائد والضرائب
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية
407,727	409,743	استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات
(116,581)	(76,644)	مخصصات انتفت الحاجة اليها
8,088	4,247	مخصص تدني الذمم المدينة
-	(4,430)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
<b>5,889</b>	<b>(220,139)</b>	<b>الربح (الخسارة) التشغيلي</b>
321,896	2,720	شيكات برسم التحصيل
(211,160)	218,805	الذمم المدينة
289,265	101,811	بضاعة بالمستودعات
1,251	(13,194)	ارصدة مدينة اخرى
(18,868)	(54,559)	الذمم الدائنة
(21,409)	-	شيكات اجلة الدفع تستحق خلال عام
13,102	26,330	ارصدة دائنة اخرى
<b>379,966</b>	<b>61,774</b>	<b>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
(16,786)	(9,238)	شراء الممتلكات والمصانع والمعدات
-	4,430	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
<b>(16,786)</b>	<b>(4,808)</b>	<b>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
		<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>
(80,940)	99,578	البنوك الدائنة
(185,141)	(239,869)	مصاريف تمويل مدفوعة
<b>(266,081)</b>	<b>(140,291)</b>	<b>صافي النقد من عمليات التمويل</b>
<b>97,099</b>	<b>(83,325)</b>	<b>صافي التغير في النقد</b>
213,805	310,904	النقد في بداية السنة
<b>310,904</b>	<b>227,579</b>	<b>النقد في نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) إلى رقم ( 19 ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 24 / 10 )



## شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

### "مساهمة عامة محدودة"

## الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

### ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### أسس إعداد البيانات المالية

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

#### استخدام التقديرات :

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

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

- بناءً على ما ورد في تقرير لجنة الخبراء المشكلة من قبل دائرة مراقبة الشركات فقد تم إعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني ( إن وجدت ) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .

#### النقد في الصندوق ولدى البنوك :-

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

#### شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

## شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

### "مساهمة عامة محدودة"

### الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

### ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### الذمم المدينة :-

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

#### مشاريع تحت التنفيذ :-

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الانشاءات والمصاريف المباشرة .

#### ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

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

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

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

#### تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية :-

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

#### القيمة العادلة :-

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



## شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

### "مساهمة عامة محدودة"

### الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

### ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### الممتلكات والمعدات:-

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

مباني وإنشاءات	4%
الآلات و المكنائن	7%
الأثاث و المفروشات	10%
أجهزة و أدوات	10% - 17%
السيارات والروافع الشوكية	14% - 15%
المختبرات والخدمات العامة	7%
برامج	10%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لاي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل .  
يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام ، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً ، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير مع الأخذ بعين الاعتبار توصيات لجنة الخبراء المشكلة من عطفة مراقب عام الشركات بتاريخ 2018/10/11 فيما يتعلق بنسب الاستهلاك المعتمدة للمصانع المتوقفة والعاملة وكافة الاصول.

#### المخزون:-

يظهر المخزون بالكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل وتمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة على كل منتج حتى وصوله الى موقعه او شكله الحالي على النحو التالي :  
- المواد الخام ولوازم التصنيع تحدد تكلفة الشراء على اساس المتوسط المرجح .  
- بضاعة تحت التصنيع ، تكلفة المواد المباشرة والاجور المباشرة مضافا اليها المصروفات غير المباشرة الخاصة بها على اساس مستوى النشاط العادي .  
- البضاعة الجاهزة : الكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل على اساس المتوسط المرجح .  
حيث يحدد صافي القيمة البيعية على اساس سعر البيع التقديري بعد تنزيل اي تكاليف اضافية متوقع اتفاقها حتى اتمام الصنع او البيع .

#### الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع:-

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

#### التقاص:-

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

## شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

### "مساهمة عامة محدودة"

### الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

### ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### الإيرادات :-

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

#### مصاريف التمويل :

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

#### العملات الأجنبية :

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

#### ضريبة الدخل:-

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) إلى رقم ( 19 ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
( 24 / 14 )



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

1- إيضاح عام:-

- الشركة مسجلة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم ( 421 ) وأصبح رأس المال المسجل والمدفوع بتاريخ 2006/03/26 " 7 " مليون دينار وتحمل الرقم الوطني (200005798) وبتاريخ 2020/10/04 قررت الهيئة العامة باجتماعها الغير عادي بتخفيض رأس المال بقيمة " 4 " مليون دينار لاطفاء جزء من الخسائر المدورة ليصبح رأس المال المسجل والمدفوع " 3 " مليون دينار وقد استكملت الاجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 2021/03/07 .
- ان اهم غايات الشركة هي صناعة البتروكيمياويات و تسويق المنتجات وتجارة المواد الخام.
- تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2023/02/04 حيث أوصى للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على هذه البيانات المالية .

2- نقد في الصندوق ولدى البنوك

البيان	2022	2021
دينار	دينار	دينار
نقد و شيكات في الصندوق	88,767	120,322
نقد لدى البنوك	138,812	190,582
المجموع	227,579	310,904

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

3- الذمم المدينة :

2021	2022	البيان
دينار	دينار	
954,503	697,414	ذمم تجارية
(664,045)	(581,130)	مخصص تدني الذمم المدينة
<b>290,458</b>	<b>116,284</b>	صافي قيمة الذمم التجارية

- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة :-

2021	2022	البيان
دينار	دينار	
671,269	664,045	رصيد بداية العام
(15,312)	(48,878)	يطرح مخصصات انتفت الحاجة اليها
-	(38,284)	يطرح اعدام ديون خلال العام
8,088	4,247	يضاف مخصص تدني الذمم المدينة خلال العام
<b>664,045</b>	<b>581,130</b>	المجموع

4- بضاعة بالمستودعات:

2021	2022	البيان
دينار	دينار	
1,049,656	938,963	مواد خام
97,580	114,277	بضاعة جاهزة
293,657	287,292	قطع غيار
15,611	14,161	تعبئة وتغليف
<b>1,456,504</b>	<b>1,354,693</b>	المجموع
(554,504)	(526,738)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وهبوط اسعار
<b>902,000</b>	<b>827,955</b>	صافي قيمة البضاعة

- فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص بضاعة بطيئة الحركة :

2021	2022	البيان
دينار	دينار	
655,773	554,504	رصيد بداية السنة
(101,269)	(27,766)	يطرح مخصصات انتفت الحاجة اليها
<b>554,504</b>	<b>526,738</b>	المجموع



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

5- أرصدة مدينة أخرى

البيان	2022 دينار	2021 دينار
اعتمادات مستندية	51,820	44,606
تأمينات مستردة	13,691	13,691
تأمينات كفالات	10,000	10,000
ذمم مدينة أخرى	6,750	-
مصاريف مدفوعة مقدما	5,091	5,745
امانات اصابات عمل - الضمان الاجتماعي	-	116
المجموع	87,352	74,158

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

البيان	2022 دينار	2021 دينار
موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية	21,323	21,583
المجموع	21,323	21,583

- وفيما يلي الحركات التي تمت على حساب الاستثمار خلال العام :

اسم الشركة	رصيد الاستثمار اول المدة	حصة نتائج اعمال سنة سابقة	رصيد الاستثمار نهاية العام
الشركة الاردنية للبلمرة والكيماويات المتوسطة ذ.م.م	21,583	(260)	21,323
المجموع	21,583	(260)	21,323

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركة المستثمر بها :

أهم الغايات	تاريخ التأسيس	رأس المال سهم - دينار	حصة الشركة سهم - دينار	الصفة القانونية
صناعة المواد الكيماوية	3/14/1973	500,000	9,515	ذات مسؤولية محدودة

- لم يتم ادراج حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة المستثمر بها ( الشركة الاردنية للبلمرة والكيماويات المتوسطة ذ.م.م ) للسنة الحالية لعدم صدور بياناتها المالية لغاية تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

- يوجد لدى الشركة مساهمة في شركة بترو صامد لصناعة وتجارة المواد البتروكيماوية شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة 50% من رأس مال الشركة والبالغ (100,000) دينار والتي تم تأسيسها في 2005/12/22 حيث لا يوجد لها سجلات ولم تمارس نشاط منذ تاريخ تأسيسها والشركة حاليا في مراحل تصفية الشركة بالتنسيق مع دائرة مراقبة الشركات.

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

7- الممتلكات والمصانع والمعدات

المجموع	المكتبة العامة	أثاث ومفروشات	أجهزة وأدوات	سيارات	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	التكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
8,231,397	8,414	32,034	287,937	116,063	4,418,742	2,128,596	1,239,611	الرصيد في 31 كانون أول 2021
9,238	-	2,897	166	-	6,175	-	-	الإضافات خلال العام
22,278	-	-	-	22,278	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
8,218,357	8,414	34,931	288,103	93,785	4,424,917	2,128,596	1,239,611	الرصيد في 31 كانون أول 2022
								مخصص الاستهلاك المتراكم
3,529,653	8,413	28,098	231,433	102,109	2,319,968	839,632	-	الرصيد في 31 كانون أول 2021
409,743	-	745	11,286	2,904	309,664	85,144	-	الإضافات خلال العام
22,278	-	-	-	22,278	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
3,917,118	8,413	28,843	242,719	82,735	2,629,632	924,776	-	الرصيد في 31 كانون أول 2022
4,301,239	1	6,088	45,384	11,050	1,795,285	1,203,820	1,239,611	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2022
4,701,744	1	3,936	56,504	13,954	2,098,774	1,288,964	1,239,611	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2021

- إن أراضي ومباني ومكانين المصنع موهبة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة .

- علماً بأن هناك مصانع متوقفة عن العمل وهي (مصنع البوريا / مصنع الكاز الأبيض، مصنع الملائات ) وقد بلغت صافي القيمة الدفترية لهذه المصانع لعام 2022 " 91,342 " دينار  
دينار وبلغ مصروف الاستهلاك السنوي لهذه المصانع لعام 2022 ما قيمته " 91,342 " دينار



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

-8 حقوق المساهمين:-

- رأس المال

- سجلت الشركة ( شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة ) كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم ( 421 ) بتاريخ 2006/3/26 وبرأس مال أصبح "7,000,000" دينار .
- بتاريخ 2020/10/04 قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي ما يلي :-
- تخفيض رأس المال مبلغ (4) مليون دينار ليصبح رأس المال (3) مليون دينار وذلك باطفاء جزء من الخسائر المدورة والتي ظهرت في الفترة المالية 2019/12/31 .
- تخفيض عدد اعضاء مجلس الادارة من 7 اعضاء الى 5 اعضاء .
- علماً بأنه تم استكمال الاجراءات للقرارات اعلاه لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 2021/03/07 .

- احتياطي اجباري :-

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

- احتياطي اختياري :-

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

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

مساهمة عامة محدودة

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

**9- القروض والبنوك الدائنة :-**

البيان	سعر الفائدة	سقف التسهيلات -	2022	2021
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنك الاسكان - القرض الدوار ( دينار )	6.00%	3,905,000	3,897,028	3,769,166
بنك الاسكان -جاري مدين ( دينار )	7.50%	500,000	472,721	501,005
المجموع			<b>4,369,749</b>	<b>4,270,171</b>

\* حصلت الشركة على قرض دوار من بنك الاسكان وذلك تاريخ 24/02/2005 وذلك بكفالة ما يلي :

- رهن درجة أولى بمبلغ " 1,250,000 " دينار ودرجة ثانية بمبلغ " 1,450,000 " دينار على قطعة الارض رقم (640) حوض مدينة الجندي رقم (8) من اراضي الرصيفة والتي مساحتها 67.6 دونم .

- بتاريخ 25/04/2013 قامت الشركة بتنظيم سند رهن آلات بالدرجة الاولى بمبلغ " 2 " مليون دينار لصالح المرتهن بنك الاسكان للتجارة والتمويل مقابل (2) مليون دينار ضماناً للتسهيلات المباشرة وغير المباشرة الممنوحة للشركة بالاضافة لما يترتب عليها من فوائد وعمولات ومصاريف حتى السداد التام.

\* جرى اعادة جدولة القرض بتاريخ 2018/10/23 مع بقاء سقف القرض دوار واول استحقاق بتاريخ 2019/04/01 ولغاية 2025/03/01 بقسط شهري " 76,000 " دولار .

\* جرى اعادة جدولة جزء من القرض بمبلغ " 1,431,288 " دولار بتاريخ 2021/05/05 مع بقاء سقف القرض دوار واول استحقاق بتاريخ 2021/04/01 ولغاية 2023/03/01 بقسط شهري " 59,637 " دولار .

\* جرى تأجيل ( 9 ) أقساط من القرض المهيكل سابقاً بمبلغ " 684,000 " دولار بتاريخ 2021/05/05 مع بقاء سقف القرض دوار .

\* جرى تحويل قرض بنك الاسكان من الدولار الى الدينار وتم اعادة جدولة كامل القرض بمبلغ ( 3,905,000 ) دينار بتاريخ 2022/07/26 مع بقاء سقف القرض دوار بناءً على تعليمات البنك المركزي الاردني واول استحقاق بتاريخ 2023/01/01 بموجب اقساط شهرية عددها ( 60 ) قسط قيمة كل قسط " 64,000 " دينار .

**10- ارصدة دائنة اخرى :-**

البيان	2022	2021
دينار	دينار	دينار
أمانات مساهمين	89,801	90,787
مصاريف مستحقة	24,966	4,831
أمانات ضريبة المبيعات	15,829	16,209
ايرادات ايجار غير مكتسبة	7,500	-
تتقلات أعضاء مجلس الادارة	5,892	4,275
أمانات الضمان الاجتماعي	4,444	4,354
كهرباء مستحقة	2,178	1,398
أمانات ضريبة الدخل	935	822
مخصص رسوم وطوابع	-	2,539
المجموع	<b>151,545</b>	<b>125,215</b>



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

مساهمة عامة محدودة

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

11- كلفة المبيعات :-

البيان	إيضاح	2022 دينار	2021 دينار
مواد خام مستخدمة		1,106,398	1,527,191
مواد تعبئة وتغليف		17,602	19,952
مصاريف صناعية	1/11	204,267	234,228
استهلاك الممتلكات و المصانع و المعدات		305,298	302,974
<b>كلفة البضاعة</b>		<b>1,633,565</b>	<b>2,084,345</b>
المنتجات الجاهزة في بداية السنة		97,580	96,042
المنتجات الجاهزة في نهاية السنة		(114,277)	(97,580)
<b>المجموع</b>		<b>1,616,868</b>	<b>2,082,807</b>

1/11- مصاريف صناعية :-

البيان	2022 دينار	2021 دينار
رواتب واجور وملحقاتها	138,168	144,609
كهرباء ومياه	26,290	30,402
محروقات	11,885	19,285
صيانة	9,512	19,758
تأمين	8,256	9,419
مصاريف سيارات	3,042	3,671
ضيافة ونظافة	1,563	4,283
اخرى	5,551	2,801
<b>المجموع</b>	<b>204,267</b>	<b>234,228</b>

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

مساهمة عامة محدودة

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

12- مصاريف البيع والتوزيع:-

2021	2022	البيان
دينار	دينار	
29,150	28,988	رواتب وأجور وملحقاتها
14,815	10,620	نقل وشحن و مصاريف تصدير
5,304	5,987	خصم تجاري
3,768	3,438	مصاريف سيارات
3,118	3,259	كهرباء ومياه
2,245	2,588	دعاية وإعلان
-	1,609	مصاريف سفر
-	1,574	اشتراكات معارض
447	649	طوابع ورسوم
392	181	أخرى
1,130	1,130	إستهلاك الممتلكات والمعدات
60,369	60,023	المجموع

13- المصاريف الإدارية والعمومية:-

2021	2022	البيان
دينار	دينار	
165,024	161,798	رواتب وأجور وملحقاتها
14,750	16,392	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
18,631	15,206	رسوم ورخص و اشتراكات
-	15,025	مصاريف جدولة القرض
7,000	9,300	اتعاب مهنية
6,439	7,996	اتعاب محامين و مصاريف قضائية
6,234	4,890	كهرباء ومياه
4,326	4,561	تأمين صحي
3,156	4,473	ضيافة ونظافة
2,615	2,790	مواصلات موظفي الشركة
1,435	2,455	صيانة
1,987	2,068	هاتف وإنترنت
2,276	1,922	قرطاسية ومطبوعات
3,166	1,641	مصاريف عمولات بنكية
1,825	1,594	مصاريف سيارات
225	1,230	مصاريف الهيئة العامة
1,884	742	أخرى
-	445	فوائد وغرامات ضريبة الدخل والمبيعات
1,000	-	اتعاب خبراء و لجان
11,778	11,973	استهلاك الممتلكات والمعدات
253,751	266,501	المجموع



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

**14- إيراد مخصصات انتفت الحاجة إليها:-**

البيان	2022	2021
دينار	دينار	دينار
مخصص ذمم مدينة	48,878	15,312
مخصص بضاعة راكدة	27,766	101,269
<b>المجموع</b>	<b>76,644</b>	<b>116,581</b>

**15- الوضع الضريبي:**

- ان الملف الضريبي للشركة لعام 2010 منظور لدى محكمة ضريبة الدخل .
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام 2019 ، 2020 ، 2021 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل عدا السنوات المذكورة اعلاه .

**16- الوضع القانوني:**

**- القضايا المقامة على الشركة :**

خلال عام 2020 تم تسجيل قضية عمالية على الشركة من قبل المدير العام السابق الموقوف عن العمل استناداً الى قرار مجلس الادارة في جلسته رقم 2018/2 بتاريخ 2018/08/11 وتم صدور قرار لدى محكمة بداية الزرقاء بصفتها الاستئنافية بوقف السير بالدعوى لحين البت في الدعوى الجزائية رقم 2021/888 والمسجلة لدى جنابات عمان .

**- القضايا المقامة من الشركة على الغير :**

- خلال عام 2019 صدر قرار محكمة البداية لصالح الشركة لاحدى القضايا المرفوعة من قبلها على الغير بالزام المدعى عليه بتعويض الشركة بمبلغ "379,812 دينار .
- يوجد قضايا اخرى مرفوعة من قبل الشركة على الغير ولا زالت منظورة لدى القضاء .
- تم رفع قضية بالادعاء بالحق الشخصي تبعاً لدعوى الحق العام بالقضية رقم 2021/888 لدى محكمة جنابات عمان في مواجهة بعض اعضاء مجلس الادارة السابقين ومدقق الحسابات السابق واخرين للمطالبة بالتعويض عن الضرر اللاحق بالشركة بمبلغ "2.8 مليون دينار بالاضافة الى الرسوم واتعاب المحاماة والفائدة القانونية وذلك كما صدر عن الشركة بافصاح لدى هيئة الاوراق المالية ( بورصة عمان ) بتاريخ 2021/12/22 .
- يوجد قضية مقامة على الشركة العربية للصناعات الكهربائية بمبلغ اجمالي "97,349" دينار حيث صدر قرار بالتنفيذ وبالحجز على موجودات الشركة.
- يوجد قضية حقوقية مقامة على المدير العام السابق الموقوف عن العمل وقيمتها "82,130" دينار .



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2022

**17- الاطراف ذات العلاقة: -**

**- رواتب الادارة العليا:**

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة العليا في الشركة لعام 2022 مبلغ "105,880" دينار وفي عام 2021 مبلغ "103,153" دينار .

**18- الأدوات المالية: -**

**أ- القيمة العادلة:-**

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

**ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-**

**1- تقلبات أسعار العملات:-**

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

**2- مخاطر أسعار الفائدة:-**

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

**ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-**

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

**19- إدارة رأس المال:-**

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