

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٣	- تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.
<u>البيان</u>	
أ	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
ب	- بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
ج	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية لفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
د	- بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
<u>عدد</u>	
٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة " شركة مساهمة عامة " كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلا من بيان الدخل الشامل وبيان لتغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في تلك 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 المنقل للمنشأة"، تقتصر إجراءات المراجعة على الإستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية، إن إجراءات المراجعة نقل 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 نبدى 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 العامة.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٩ تموز ٢٠١٠

المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في مجموعة RSM الدولية)

نسليم شاهين

إجازة رقم (٨١٢)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (أ)

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الموجودات المتداولة
بالدينار	بالدينار		
مدققة			
٨٧٧.٦٥	١٤٣.٥٩٢		نقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك
٣١٢.٦٧٦	٣١٥.٢٤٦		شيكات برسم التحصيل
١.٤٨٦.٥٥٤	٦.٦٢٨٦		ذمم مدينة، بالصافي
٣.١١٣.٧٥١	٣.٤٤.٦٠٣		بضاعة
١.٥٦٣.٩٤	٦٠٠.٩٥٤	٣	أرصدة مدينة أخرى
٧.٣٥٢.٦٤٠	٤.٧١٠.٦٨١		مجموع الموجودات المتداولة
٣١.٦٤	٣١.٦٤		الاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع
٢١٠.٥٣٨	٢٦٨.٠١١		مشاريع تحت التنفيذ
٦.٢٤٩.٣٩٣	٦.١٩٩.٩٩٤		ممتلكات ومعدات ، صافي
١٣.٨٤٣.٦٣٥	١١.٢٠٩.٧٥٠		المجموع العام للموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣٢٠.٩.٥٤٦	١.٨٤٩.٦٣٩		بنوك دائنة
٤٧.٠٨٣	٤٥.٤٩٥		شيكات مؤجلة الدفع
١.٤٢٦.٩٩٨	٢٧١.٢٥١		ذمم دائنة
٧.٦٩٧٣	٥٣٣.٧٤٩	٤	أرصدة دائنة أخرى
٥.٣٩.١٠٠	٢.٧٠٠.١٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٧.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
٣٤.٠٤٣	٣٤.٠٤٣		الإحتياطي الإجمالي
١.١٦٦.٥٤٣	١.١٦٦.٥٤٣		الإحتياطي الاختياري
٢.٠٦٤	٢.٠٦٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة لأوراق مالية متوفرة للبيع
٢٥٠.٨٨٦	٣.٦٩٦٧		الأرباح المدورة
٨.٤٥٣.٥٣٥	٨.٥٠٩.٦١٦		مجموع حقوق الملكية
١٣.٨٤٣.٦٣٥	١١.٢٠٩.٧٥٠		المجموع العام للمطلوبات وحقوق الملكية

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 حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ب)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	البيان
٢٠٠٥٩٠٩	٢٢٨٠٠٨٦	المبيعات المحلية
٢٧٦٠٣	٢٢٤٨٥٨	المبيعات الخارجية
٢٠٣٣٥١٢	٢٥٠٤٩٤٤	إجمالي المبيعات
		تنزل / تكلفة المبيعات
١٤٣٦٧٩٣	١٧٨٧٤٩٠	مواد أولية للإنتاج
٤٥٣٥١	٥٣٥٧٦	مواد تعبئة وتغليف
١٩٤١٩٠	٢٥٨٧٦٤	مصاريف صناعية
٣٧٠٥٦	٤٧٣٥٧	الاستهلاكات الصناعية
١٧١٣٣٩٠	٢١٤٧١٨٧	كلفة البضاعة المصنعة
٦٧٧٣٠٩	٥٩٢٢٨٧	يضاف / بضاعة جاهزة أول المدة
(٥٩٣٣١٥)	(٦٣٦٣٩٥)	ينزل / بضاعة جاهزة آخر المدة
١٧٩٧٣٨٤	٢١٠٣٠٧٩	تكلفة المبيعات
٢٣٦١٢٨	٤٠١٨٦٥	مجمّل الربح
(٢٣٤٥٤)	(٢٠٧٢٠)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٣٦٦٧٧)	(١٩٠١٧٦)	المصاريف الإدارية
(٩٤٧٣١)	(١٣٨٢٥٠)	مصاريف تمويل
٢٥٢٦٠	٣٣٦٢	إيرادات أخرى
٦٥٢٦	٥٦٠٨١	ربح الفترة - الدخل الشامل
٠,٠٠١	٠,٠٠٨	حصة السهم من الربح - دينار
٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (ج)

البيان	رأس المال المدفوع بالدينار	الإحتياطي الإختياري بالدينار	الإحتياطي الإختياري بالدينار	المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات بالدينار	الأرباح المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٧.٠٠٠.٠٠٠	١.١٦٦.٥٤٣	١٩.٠١٥	٢.٩٢٦	١.٦٥.٦٥٩	٨.٣٥٤.١٤٣
ربح الفترة - الدخل الشامل					٦.٥٢٦	٦.٥٢٦
الرصيد كما هو في ٢٠٠٩/٦/٣٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	١.١٦٦.٥٤٣	١٩.٠١٥	٢.٩٢٦	١.٧٢.١٨٥	٨.٣٦٠.٦٦٩
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٧.٠٠٠.٠٠٠	٣٤.٠٤٢	١.١٦٦.٥٤٣	٢.٦٤	٢٥٠.٨٨٦	٨.٤٥٣.٥٣٥
ربح الفترة - الدخل الشامل					٥٦.٠٨١	٥٦.٠٨١
الرصيد كما هو في ٢٠١٠/٦/٣٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	٣٤.٠٤٢	١.١٦٦.٥٤٣	٢.٦٤	٣.٦٩٦٧	٨.٥٠٩.٦٦٦

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

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المألة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة) - بيان (د)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
٦ ٥٢٦	٥٦ ٠٨١	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
		ربح الفترة - الدخل الشامل
٥١ ٨١٠	٥٤ ٤٨٦	<u>يضاف بنود غير نقدية</u>
		الاستهلاكات
١٣٤ ٣٧١	(٢ ٥٧٠)	<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٣٩٢ ٥٤٦)	٨٧٩ ٧٦٨	شيكات برسم التحصيل
٤٩٥ ٩٩٥	٦٩ ١٤٨	الذمم المدينة
(٢٣٣ ٥٤٨)	٩٦٢ ١٤٠	بضاعة جاهزة ومواد أولية آخر المدة
٢٢٠ ٢٣٠	(١ ١٥٥ ٧٤٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٨ ٠٣٧)	(١٧٣ ٢٢٤)	الذمم الدائنة
٣١٤ ٨٠١	٦٩٠ ٠٨٢	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٨٠ ٦٢١)	(٥ ٠٨٧)	شراء ممتلكات و معدات
(٢٧ ٨٩٥)	(٥٧ ٤٧٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠٨ ٥١٦)	(٦٢ ٥٦٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(٣٢٩ ٢١٨)	(١ ٣٥٩ ٤٠٧)	التسهيلات الائتمانية
(١٢٩ ٤١٠)	(١ ٥٨٨)	شيكات موجلة الدفع
(٤٥٨ ٦٢٨)	(١ ٣٦٠ ٩٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٢٥٢ ٣٤٣)	(٧٣٣ ٤٧٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٤٧ ٢٨٥	٨٧٧ ٠٦٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٩٤ ٩٤٢	١٤٣ ٥٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرادلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة ورأس مالها

- 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 الإندماج وذلك استناداً لقرارات الهيئات العامة غير العادية للشركتين المندمجتين وعقد الإندماج المبرم بينهما .
- بتاريخ ٨ / ١٠ / ٢٠٠٧ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال ليصبح ٧ مليون دينار / سهم عن طريق اكتتاب خاص بقيمة اسميه دينار / سهم ، وتم استكمال كامل الاجراءت لدى وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات و هيئة الأوراق المالية .
- تم إقرار البيانات المالية من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن لجنة مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٠ .

إيضاح رقم (٣)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	اعتمادات مستندية وسحوبات
١ ٤٨٣ ١٤٥	٥٣٦ ٨٠٦	تأمينات مستردة
١٤٠٤٥	١٤٠٤٥	تأمينات كفالات بنكية
٦ ٩٦٢	٦ ٩٦٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٣ ٩٤٩	٢٠ ٧١٠	أمانات ضريبة الدخل
٤ ٤٢٦	٤ ٧٧٤	أمانات طبالي مستردة
٢٤١	٢٤١	تأمينات جمركية
٣ ١٤٦	٠٠٠	أخرى
١٧ ١٨٠	١٧ ٤١٦	المجموع
١ ٥٦٣ ٠٩٤	٦٠٠ ٩٥٤	

إيضاح رقم (٤)

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	أمانات مساهمين
٦٤ ٣٥٩	٦٤ ٣٥٩	المصاريف المستحقة وغير المدفوعة
٣٨١ ٧٧٥	٣٥٣ ٩٨٦	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣ ٨٦٤	٣ ٨٦٤	صندوق الادخار
٢٢ ٤٤٤	١٨ ٠٩١	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٤ ٠٧٥	٩ ٤١٧	أمانات ضريبة المبيعات
٢١٥ ٠٣٨	٦٨ ٦١٤	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	٥٣٣ ٧٤٩	

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات، المالية و المطلوبات، تتضمن الموجودات المالية النقد في الصندوق و الأرصدة لدى البنوك - 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، فإن 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 ، فإن 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 بتتبع 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، ما 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. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

إيضاح رقم (٦)

إدارة رأس المال

تقوم هيئة المديرين بإدارة هيكل رأس مال الشركة بهدف الحفاظ على حقوق شركاء الشركة و ضمان استمرارية الشركة و الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير و ذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.

إيضاح رقم (٧)

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