



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة

INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES CO. LTD.

التاريخ : ٢٠١٤/٣/١١

الرقم : إع/١٤٣/٢٠١٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

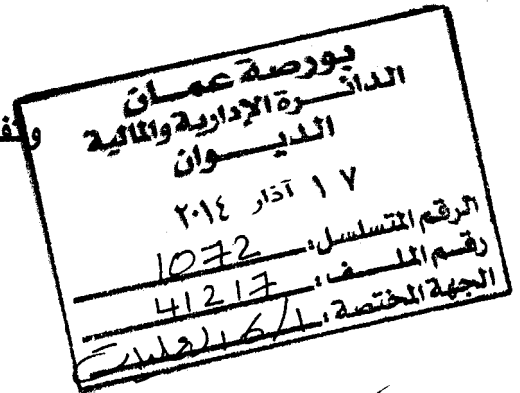
الموضوع : البيانات المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

تحية طيبة وبعد ،،،

تطبيقاً لتعليمات الافصاح الخاصة بشركات المساهمة العامة نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و تقرير المحاسب القانوني المستقل مدققة ومعتمدة حسب الاصول والموافق عليها من قبل مجلس الإدارة، علماً بأننا سوف نقوم بتزويدكم بالتقرير السنوي المطبوع لمجلس الادارة النهائي فور استلامه من المطبعة.

وفضلاً بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة
المهندس عبد الوهاب الزعبي



نسخة بورصة عمان
نسخة مركز ايداع الاوراق المالية



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
المحتويات

صفحة	
٣	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٦	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٨	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٩ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى مساهمي
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٩ آذار ٢٠١٤

عادل أيوب
إجازة رقم (٤٩٩)

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٣	١٥ ٩٥٨	٨٦ ٣١٢
شيكات برسم التحصيل		٤٠٠ ٧٠٦	٤٦٤ ٤٧٦
ذمم مدينة	٤	١ ٢٦٥ ٩٤٩	١ ٠٢١ ١٢٢
بضاعة	٥	٣ ٦٠٥ ١٣٤	٢ ٩٢٢ ٧٢٣
أرصدة مدينة أخرى	٦	٣٠٤ ٧٥٧	١٩٦ ٧٦٢
مجموع الموجودات المتداولة		٥ ٥٩٢ ٥٠٤	٤ ٦٩١ ٣٩٥
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة (الدخل الشامل)	٧	١٩ ٩٨٧	١٩ ٥٣٠
ممتلكات ومعدات	٨	٧ ٠٠٤ ٩٧٧	٧ ٠٥٨ ٤٥٨
مشاريع تحت التنفيذ		١٢٣ ٥٢٩	٨٠ ٨٦٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧ ١٤٨ ٤٩٣	٧ ١٥٨ ٨٤٨
مجموع الموجودات		١٢ ٧٤٠ ٩٩٧	١١ ٨٥٠ ٢٤٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٩	٣ ٨٧٩ ٥٠٣	٣ ٢٣٠ ٩٩٩
شيكات مؤجلة الدفع		٧٠ ٠٧٢	٢٠ ٦٩٣
ذمم دائنة		٣٠٢ ٣٨٨	١٢٠ ٦١٤
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٣٣٣ ٥٩٢	٢٢٣ ٤٧٣
مجموع المطلوبات		٤ ٥٨٥ ٥٥٥	٣ ٥٩٥ ٧٧٩
حقوق الملكية	١١		
حقوق ملكية حملة الأسهم		٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال		٦٩ ٤٨٦	٥٧ ٩٩٤
احتياطي إجباري		١ ٠٠٩ ٩٤٠	١ ٠٩٩ ٩٥٨
احتياطي إختياري		(٩ ٠١٣)	(٩ ٤٧٠)
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		٨٥ ٠٢٩	١٠٥ ٩٨٢
أرباح مدورة		٨ ١٥٥ ٤٤٢	٨ ٢٥٤ ٤٦٤
مجموع حقوق الملكية		١٢ ٧٤٠ ٩٩٧	١١ ٨٥٠ ٢٤٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
٤ ٨٩٦ ٨٧٦	٥ ٢٤٥ ٥٨٩	١٢	المبيعات
(٤ ٢٠٢ ٧٥٨)	(٤ ٤٨٧ ٤٩٨)	١٣	كلفة المبيعات
٦٩٤ ١١٨	٧٥٨ ٠٩١		مجمّل الربح
(٧٧ ٥٥٢)	(٧٢ ٤٨٦)	١٤	مصاريف البيع والتوزيع
(٣١٧ ٠٩٨)	(٤١٣ ٥٨٠)	١٥	مصاريف إدارية
(١٦٢ ٣٧١)	(١٧٦ ٣١٨)		مصاريف تمويل
٣ ٢٢٤	١ ٤٢٧		توزيعات ارباح نقدية
٤٤ ٨٤٤	٣٨ ٠٧٣		إيرادات أخرى
(١٧ ٧١٥)	(٧ ١٣٠)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٨ ٠٠٠)	(١٣ ١٥٧)	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٣٩ ٤٥٠	١١٤ ٩٢٠		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٩ ٥٢٣)	(١٨ ٣٩٩)		ضريبة الدخل
١١٩ ٩٢٧	٩٦ ٥٢١		الربح للسنة بعد الضريبة
٠٠٠١٧	٠٠٠١٤		الحصة الأساسية والمخفضة من ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	
١١٩ ٩٢٧	٩٦ ٥٢١	الربح للسنة
١٢٤	٤٥٧	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
١٢٠ ٠٥١	٩٦ ٩٧٨	الربح والدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	*التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع العام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣					
٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٧.٩٩٤	١.٠٩٩.٩٥٨	(٩.٤٧٠)	١.٠٥٩.٨٢٢	٨.٢٥٤.٤٦٤
...	١١.٤٩٢	...	...	(١١.٤٩٢)	...
...	...	(٩٠.٠١٨)	...	(١.٠٥٩.٨٢٢)	(١٩٦.٠٠٠)
...	...	...	٤٥٧	٩٦.٥٢١	٩٦.٩٧٨
٧.٠٠٠.٠٠٠	٦٩.٤٨٦	١.٠٠٩.٩٤٠	(٩.٠١٣)	٨٥.٠٢٩	٨.١٥٥.٤٤٢
٢٠١٢					
٧.٠٠٠.٠٠٠	٤٤.٠٤٩	١.١٦٦.٥٤٣	(٩.٥٩٤)	٢٨٣.٤١٥	٨.٤٨٤.٤١٣
...	١٣.٩٤٥	...	...	(١٣.٩٤٥)	...
...	...	(٦٦.٥٨٥)	...	(٢٨٣.٤١٥)	(٣٥٠.٠٠٠)
...	...	...	١٢٤	١١٩.٩٢٧	١٢٠.٠٥١
٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٧.٩٩٤	١.٠٩٩.٩٥٨	(٩.٤٧٠)	١.٠٥٩.٨٢٢	٨.٢٥٤.٤٦٤

* بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع إستناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
١٣٩ ٤٥٠	١١٤ ٩٢٠		الربح للسنة قبل الضريبة
١٧٣ ٤٩٢	١٨٦ ١٦٤	٨	تعديلات
(٨٧٠٠)	٠٠٠٠		استهلاكات
٢٨ ٠٠٠	١٣ ١٥٧	٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٦٢ ٣٧١	١٧٦ ٣١٨		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تكاليف تمويل
(٢٢٠ ١٣٠)	٦٣ ٧٧٠		التغير في الموجودات والمطلوبات
٢٩٤ ٣٦٤	(٢٥٧ ٩٨٤)		شيكات برسم التحصيل
(٣٣٦ ٣٠٣)	(٦٨٢ ٤١١)		ذمم مدينة
١٧ ٥٢١	(١٠٧ ٩٩٥)		بضاعة
٣٩ ١٥٤	١٨١ ٧٧٤		أرصدة مدينة أخرى
(٦٠ ٩٠٦)	٩١ ٧٢٠		ذمم دائنة
٢٢٨ ٣١٣	(٢٢٠ ٥٦٧)		أرصدة دائنة أخرى
			التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٣٦٥ ٤٩٣)	(١٣٢ ٦٨٣)		الأنشطة الاستثمارية
٨٧٠٠	٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات
٢٣ ١٨٩	(٤٢ ٦٦٩)		بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٣ ٦٠٤)	(١٧٥ ٣٥٢)		مشاريع تحت التنفيذ
			التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٦٩ ٤٧٠	٦٤٨ ٥٠٤		الأنشطة التمويلية
(٦٧ ٤٧٦)	٤٩ ٣٧٩		بنوك دائنة
(١٦٢ ٣٧١)	(١٧٦ ٣١٨)		شيكات مؤجلة الدفع
(٣٥٠ ٠٠٠)	(١٩٦ ٠٠٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
٨٩ ٦٢٣	٣٢٥ ٥٦٥		توزيعات أرباح
(١٥ ٦٦٨)	(٧٠ ٣٥٤)		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٠١ ٩٨٠	٨٦ ٣١٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٦ ٣١٢	١٥ ٩٥٨	٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

(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 ليلبلغ 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 الإحتياطي الخاص والإحتياطي الإختياري بحيث يتم إطفاء ٢٩٤ ٣٩٥ دينار في الإحتياطي الخاص، ٤٥٧ ٨٣ دينار في الإحتياطي الإختياري.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ آذار ٢٠١٤ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما يرد في إيضاح رقم (٢٣).

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى، والتي تقيد بأنه يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي للشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

أهم السياسات المحاسبية

النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر، ويتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ذمم مدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشتطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

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 وقطع الغيار، يتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

المنتجات الجاهزة، كلفة المواد الخام والمصاريف 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.

موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية لأغراض الاحتفاظ بها لتوليد الأرباح على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لإختبار خسائر التدني، يتم قيد الأرباح الموزعة في قائمة الدخل في بند مستقل.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريق القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
٢	مباني
٢٠،٢٧٥	آلات ومعدات (خاضعة لنسبة الأشغال)
١٠	أثاث
١٥	سيارات
٢٠ - ٢٥	أجهزة وبرامج

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطالبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستحقة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم تسجيل التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص ترك الخدمة عند دفعها، وتؤخذ الزيادة في التعويضات المدفوعة عن المخصص المستدرك في قائمة الدخل الشامل عند دفعها. ويتم أخذ مخصص الالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الشامل.

مخصص إجازات الموظفين

يتم تسجيل مخصص إجازات للموظفين وفقاً لتعليمات الشركة الداخلية ويتم تحويل المبالغ لهذا المخصص طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم احتساب إيراد المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه، يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات والتتريلات على المبيعات وأية مخصصات أخرى شبيهة.

يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية:

عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة الى المشتري.

عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كندخل إداري مستمر وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي على هذه البضاعة.

عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بعملية البيع.

عندما يكون من الممكن إحتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

يتم تسجيل العمولات كإيرادات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها، ويتم الإعتراف بأرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين).

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الاردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم إحتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم إحتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الإلتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الإلتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية.

يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية 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 وكذلك إحتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة 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.

تعتقد إدارة الشركة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الشامل.

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل عن أرباح السنة الحالية، والتقديرات الضريبية المستحقة والمتوقعة عن السنة السابقة عن المخصص المقطوع في حالة الوصول إلى تسوية نهائية مع دائرة الدخل عن السنة السابقة.

مستويات القيمة العادلة: يتوجب التحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالإعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الإلتزام.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار
٣ ٦٧٤	٢ ٣٢٩
٨٢ ٦٣٨	١٣ ٦٢٩
٨٦ ٣١٢	١٥ ٩٥٨

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

(٤) ذمم مدينة

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار
١ ٣٩٩ ٧١٣	١ ٦٩١ ٢٦٩
(٤٤٢ ١٢٥)	(٤٥٥ ٢٨٢)
٩٥٧ ٥٨٨	١ ٢٣٥ ٩٨٧
٦٣ ٥٣٤	٢٩ ٩٦٢
١ ٠٢١ ١٢٢	١ ٢٦٥ ٩٤٩

ذمم تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
دفعات مقدمة للموردين

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار
٤١٤ ١٢٥	٤٤٢ ١٢٥
٢٨ ٠٠٠	١٣ ١٥٧
٤٤٢ ١٢٥	٤٥٥ ٢٨٢

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة

(٥) بضاعة

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار
١ ٨٣٦ ١٦٤	٢ ٤٨٥ ١٨٠
٧٢٠ ٠٩٥	٧١٦ ٣٧٥
٣٠٩ ٨٩٦	٣٢٨ ١٠٧
٥٦ ٥٦٨	٧٥ ٤٧٢
٢ ٩٢٢ ٧٢٣	٣ ٦٠٥ ١٣٤

مواد خام
منتجات جاهزة
قطع غيار
تعبئة وتغليف

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٩ ٤٢١	٢١١ ٢٨٣	اعتمادات مستندية
١٧ ٠٦٥	٢١ ٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٢١ ٧٨١	٢١ ٩٩١	أمانات مستحقة القبض
١٤ ٨٢٤	١٦ ٤٤٧	تأمينات مستردة
٦ ٩٦٢	١٤ ٣٤٩	تأمينات كفالات
٨ ٥٢٠	١٩ ٢٧٠	أمانات ضريبة الدخل
٣٨ ١٨٩	٠٠٠	أمانات ضريبة المبيعات
١٩٦ ٧٦٢	٣٠٤ ٧٥٧	

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٩ ٥٣٠	١٩ ٩٨٧	حصص في إستثمارات غير مدرجة *

*تظهر الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتعذر عملياً قياس القيمة العادلة لها بشكل يعتمد عليه بالكلفة أو بالقيمة الدفترية.

(٨) ممتلكات ومعدات

المجموع	أخرى	اجهزة وادوات	سيارات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧ ٩٢٣ ٢١٤	١١١ ٧٠١	٦٦ ٧١٥	٨١ ٤٤٢	٤ ٣٠٤ ٠٠٥	٢ ١١٩ ٧٤٠	١ ٢٣٩ ٦١١	١ كانون الثاني ٢٠١٣
١٣٢ ٦٨٣	٣٠٩	١٥ ٧١١	٣٤ ٨١٧	٦٨ ٤٣٦	١٣ ٤١٠	٠٠٠	إضافات
٨ ٠٥٥ ٨٩٧	١١٢ ٠١٠	٨٢ ٤٢٦	١١٦ ٢٥٩	٤ ٣٧٢ ٤٤١	٢ ١٣٣ ١٥٠	١ ٢٣٩ ٦١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٨٦٤ ٧٥٦	٣١ ٤٤٦	٣٧ ٦٣١	٢٦ ٢٨٧	٥٠٢ ٢٤٧	٢٦٧ ١٤٥	٠٠٠	الاستهلاك المتراكم
١٨٦ ١٦٤	١٥ ٤٢٣	٦ ٤٩١	١٥ ٢١٥	١٠٦ ٥٩٢	٤٢ ٤٤٣	٠٠٠	١ كانون الثاني ٢٠١٣
١ ٠٥٠ ٩٢٠	٤٦ ٨٦٩	٤٤ ١٢٢	٤١ ٥٠٢	٦٠٨ ٨٣٩	٣٠٩ ٥٨٨	٠٠٠	استهلاك السنة
٧ ٠٠٤ ٩٧٧	٦٥ ١٤١	٣٨ ٣٠٤	٧٤ ٧٥٧	٣ ٧٦٣ ٦٠٢	١ ٨٢٣ ٥٦٢	١ ٢٣٩ ٦١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧ ٠٥٨ ٤٥٨	٨٠ ٢٥٥	٢٩ ٠٨٤	٥٥ ١٥٥	٣ ٨٠١ ٧٥٨	١ ٨٥٢ ٥٩٥	١ ٢٣٩ ٦١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٢

إن أراضي ومباني المصنع مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٩) بنوك دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣	سقف التسهيلات	سعر الفائدة	
دينار	دينار	دينار	%	
٣ ٢٣٠ ٩٩٥	٣ ٤٨١ ٢٦٢	٣ ٩٠٥ ٠٠٠	٤,٥	قرض اعتمادات
٠٠٠	١٧٧ ٤٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	٩	جاري مدين
٠٠٠	٢٢٠ ٨٣٧	٤٠٠ ٠٠٠	٩	قرض دوار
٤	٤	٠٠٠	-	بنك دائن
٣ ٢٣٠ ٩٩٩	٣ ٨٧٩ ٥٠٣			

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٠٠ ٤٩٧	١١٩ ٨٨٠	أمانات مساهمين
٠٠٠	٩٨ ٥٠٢	أمانات ضريبة المبيعات
٤٢ ٠٢٥	٣٩ ٩٨٠	مصاريف مستحقة
٢١ ٥٠٠	٢١ ٥٠٠	دفعات مستلمة مقدما
١٩ ٨٢٦	٢١ ٧٣٦	مكافأة وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٠٢٠	٣ ٣٣٨	أمانات الضمان الاجتماعي
١١ ٣٣٨	٢ ١٢٩	ذمم موظفين الادخار
٨ ٢١٢	٨ ١٢٨	أمانات أخرى
١٦ ٠٥٥	١٨ ٣٩٩	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٣ ٤٧٣	٣٣٣ ٥٩٢	

(١١) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ارباح موزعة

قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ اذار ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢,٨ % من رأس المال .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

١٢) المبيعات

يتركز النشاط الرئيسي للشركة في صناعة المواد الكيماوية الوسيطة، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات الشركة حسب التوزيع القطاعي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤ ٣٤٤ ٦٥٥	٤ ٧٣٢ ٩٣٠	مبيعات محلية
٥٥٢ ٢٢١	٥١٢ ٦٥٩	مبيعات تصديرية
٤ ٨٩٦ ٨٧٦	٥ ٢٤٥ ٥٨٩	

١٣) كلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣ ٦١٩ ٧٦٣	٣ ٨١٠ ٢٦١	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
٦٥ ٦٥٧	٨٣ ٠٠٤	مواد تعبئة وتغليف
٣٧٧ ١٥٩	٤٣٩ ٨٤٩	مصاريف صناعية (١/١٣)
١٤٢ ٩٦٣	١٥٠ ٦٦٤	استهلاكات
٤ ٢٠٥ ٥٤٢	٤ ٤٨٣ ٧٧٨	كلفة البضاعة المصنعة
٧١٧ ٣١١	٧٢٠ ٠٩٥	المنتجات الجاهزة في بداية السنة
(٧٢٠ ٠٩٥)	(٧١٦ ٣٧٥)	المنتجات الجاهزة في نهاية السنة
٤ ٢٠٢ ٧٥٨	٤ ٤٨٧ ٤٩٨	

١/١٣) مصاريف صناعية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٩٦ ٨٤١	٢٠٤ ٣٩٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٨ ٦٥٢	١١٥ ٨٢٨	كهرباء ومياه
٩ ٣٥١	١٢ ٩٦٤	صيانة
٤٩ ٠٣٩	٧٩ ٨٠٧	محروقات
١٠ ٦٩١	١٢ ٢٩١	تأمين
٢ ٧١١	٢ ٠٠٤	ضيافة ونظافة
٧ ٥٢٥	٩ ١٥٢	سيارات
٢ ٣٤٩	٣ ٤١١	أخرى
٣٧٧ ١٥٩	٤٣٩ ٨٤٩	

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

١٤) مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٨ ٢٨٢	١٧ ٨٤٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٧ ٥٤٧	٢٥ ٥٦٦	نقل وشحن
٥ ٨٤٦	٧ ٩٧٣	سيارات
٥ ٢٣٤	٨ ٦٤٥	كهرباء ومياه
٩ ١٥٦	٨ ٥٨٢	طوابع ورسوم
١ ٤٨٧	٣ ٨٧٤	أخرى
٧٧ ٥٥٢	٧٢ ٤٨٦	

١٥) مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧١ ٣٤٠	٢١٩ ٢٨١	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥ ٨٤٩	٢٦ ٢٢٥	أتعاب مهنية
١٩ ٦٠٧	١٤ ٨٣٣	رسوم ورخص
٣٠ ٥٢٨	٣٥ ٥٠٠	استهلاكات
١٦ ٢٠٠	٢٣ ٠٢٧	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ٦١٢	٢٥ ٩٤٤	كهرباء ومياه
١٧ ٣٤٢	١٣ ٢٦٦	سيارات
٧ ١٥٨	٦ ٨٢٨	بريد وهاتف
٨٤٦	٣ ١١٦	غرامات
٦ ٩١٩	٧ ٨٦٥	إيجار ومصاريف مكتب عمان
٢ ٧٠١	٢ ٥٤٢	ضيافة ونظافة
٢ ٢٨٦	٣ ٢٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٩٨٢	١ ٠١١	اجتماع المساهمين
٩٦٢	١ ٩٧٢	تنقلات
٣ ٩٣٢	٤ ٠٣١	تأمين
٦٠٠	٦٠٠	أتعاب مراقب الشركات
٧٥٢	١ ٨٠٥	دعاية وإعلان
٤٧٤	٣ ١٧٢	عمولات بنكية
٠٠٠	١٦ ٢٥٦	مصاريف سنوات سابقة
٥٦٢	٤٧٠	صيانة
٢ ٤٤٦	٢ ٥٩٤	أخرى
٣١٧ ٠٩٨	٤١٣ ٥٨٠	

١٦ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر تقلب أسعار العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي واليورو وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والأخرى. تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٢ ٦٣٨	١٣ ٦٢٩	نقد لدى البنوك
١ ٠٢١ ١٢٢	١ ٢٦٥ ٩٤٩	ذمم مدينة
٤٦٤ ٤٧٦	٤٠٠ ٧٠٦	شيكات برسم التحصيل
٩٠ ٢٧٦	٧٢ ٠٥٧	أرصدة مدينة أخرى
١ ٦٥٨ ٥١٢	١ ٧٥٢ ٣٤١	

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك بأن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات ائتمانية. يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس السنة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع دينار	أقل من سنة دينار	
٣ ٨٧٩ ٥٠٣	٣ ٨٧٩ ٥٠٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧٠ ٠٧٢	٧٠ ٠٧٢	بنوك دائنة
٣٠٢ ٣٨٨	٣٠٢ ٣٨٨	شيكات مؤجلة الدفع
٣٣٣ ٥٩٢	٣٣٣ ٥٩٢	ذمم دائنة
٤ ٥٨٥ ٥٥٥	٤ ٥٨٥ ٥٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٣ ٢٣٠ ٩٩٩	٣ ٢٣٠ ٩٩٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٠ ٦٩٣	٢٠ ٦٩٣	بنوك دائنة
١٢٠ ٦١٤	١٢٠ ٦١٤	شيكات مؤجلة الدفع
٢٢٣ ٤٧٣	٢٢٣ ٤٧٣	ذمم دائنة
٣ ٥٩٥ ٧٧٩	٣ ٥٩٥ ٧٧٩	أرصدة دائنة أخرى

(١٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من بنوك دائنة وشيكات مؤجلة الدفع والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

١٨) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت لعام ٢٠٠٩.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات ولم يصدر أي قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات ، وتم تسوية الوضع الضريبي لهذه السنة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن السنوات (٢٠٠٨ - ٢٠١٠) ولم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لتلك السنوات بسبب قناعة الإدارة بأنه لا يترتب على الشركة ضريبة دخل مستحقة لوجود خسائر متراكمة، وصدر قرار من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بفرض ضريبة مقدارها ٣٨ ٩٨٥ دينار لسنة ٢٠٠٨ و ٨٤ ٧٣٩ دينار لسنة ٢٠٠٩ و ٣٩ ٧١٦ دينار لسنة ٢٠١٠ وقامت الشركة بالإعتراض على القرار والقضية الآن قيد إجراء الخبرة الفنية، ويرأي محامي الشركة لن يترتب ضريبة على الشركة مقابل هذه السنوات.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث أن الخسائر المتراكمة المعلنة ٨١٥ ٣٧٧ دينار وصدر قرار بقبول تدوير خسائر بمبلغ ٤٢ ٧٧٨ دينار وقامت الشركة بالإعتراض على القرار والقضية ما زالت منظورة بالخبرة حيث توصل تقرير الخبير إلى أن الخسائر المقبولة ضريبياً ٩٤١ ٣٠٨ دينار وبعد المناقشة مع المقدر تم تقديم ملحق للخبرة يشير إلى تدوير ٣١٠ ٠٧١ دينار ولم يتم تسوية الوضع الضريبي لتلك السنة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠٠٦.

١٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية (٢٠١٣: ١٧٩ ١٤١ دينار) و (٢٠١٢: ٣١٠ ٦٤ دينار).

٢٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات العلاقة المعاملات التي تمت مع الشركاء وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.

منافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة العليا للسنوات المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١١٦ ٠٠٠) دينار مقابل ما قيمته (٩٦ ٠٠٠) دينار عام ٢٠١٢.

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المقيمة بالقيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها (٤٤٢ ١٥٥ ٨) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٦٤ ٢٥٤ ٨ دينار).

(٢٢) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة.
- المستوى ٢:** معلومات عن السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ والذي يتم رصده للأصل أو الإلتزام، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣:** معلومات عن الأصل أو الإلتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	الإجمالي دينار	
٠٠	١٩ ٩٨٧	...	١٩ ٩٨٧	٢٠١٣
...	١٩ ٩٨٧	...	١٩ ٩٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة
...	١٩ ٥٣٠	...	١٩ ٥٣٠	٢٠١٢
...	١٩ ٥٣٠	...	١٩ ٥٣٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة

٢٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية: تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة والقوائم المالية، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية والمعاملات والترتيبات المستقبلية باستثناء الإفصاحات الخاصة بمعايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) و(١٣):

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يتطلب المعيار القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة و التفسير رقم (١٢): توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) الإتفاقيات المشتركة

حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١): الحصص في المشاريع المشتركة، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وأن تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى وأثرها على المركز المالي للمنشأة وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) احتساب القيمة العادلة

يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الإرشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطوير متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١)

تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد والمنافع الأخرى بعد التقاعد ومنافع إنهاء الخدمة بالإضافة إلى تعديلات أخرى

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)

تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات إعداد القوائم المالية المنفصلة فقط، والمتشابهة إلى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية الموحدة والمنفصلة، علماً بأن إعداد القوائم المالية الموحدة حالياً يتم وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الإستثمارات في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للإستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.

يعرف هذا المعيار مصطلح "التأثير الهام" ويوفر إرشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية، بما فيها الحالات التي يتم فيها الإعفاء تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية إجراء إختبار التدني للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) الإفصاحات / تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية تمثل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الإفصاحات حيث يتطلب الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المالية المعترف بها والتي تم تقاوصها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية.

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في السنوات ٢٠٠٩ - ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١)، (١٦)، (٣٢)، (٣٤).

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) القوائم المالية الموحدة والترتيبات المشتركة وإرشادات التحويل
توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقاً للأحكام الإنتقالية للحد من متطلبات تعديل وإظهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة المقارنة السابقة.

ب- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:
لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية، تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤).

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١٢): القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

(ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات، الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

(ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤).

التفسير رقم (٢١): الجبايات

(ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعريف خطط منافع الموظفين (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤).

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

٢٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٢.