



التاريخ: ٢٠١٨/١٠/٢٣
كتاب رقم: ٢٠١٨/٣٣٩/ع
* السيد محمد
السيد روان
معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم
السيد محمد

تحيّة و احترام ،،

لاحقاً لكتبتنا السابقة رقم (أع/٢٩٨/٢٠١٨) بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/١٨ و رقم (أع/٣٢٦/٢٠١٨) بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ و رقم (أع/٣٢٨/٢٠١٨) بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٥

نرجو ان نؤكد لمعالیکم مایلی ،

١. تم اعلامكم بقرار عطوفة مراقب الشركات رقم (ش/١/٤٢١/٧٧٦٩٣) تاريخ ١١/١٠/٢٠١٨ والمتضمن تعيين لجنة من مدقيي حسابات لغايات فحص البيانات المالية لعام ٢٠١٧ وبيان احقية الاسباب التي اوردها المساهمين في اجتماع الهيئة العامة العادية و المتضمن عدم المصادقة على البيانات المالية للشركة .
٢. علماً ان اللجنة المعنية قد باشرت عملها وستقوم بتقديم تقريرها لعطوفة مراقب الشركات حسب الاصول .
٣. على ضوء تقرير اللجنة وقرار مراقب الشركات سيتم تعديل البيانات المالية لعام ٢٠١٧ او اعتمادها بحيث يتم اعتماد الارصدة الافتتاحية للبيانات المالية لعام ٢٠١٨ .

وعليه فإن الشركة بانتظار البيانات المالية المعتمدة حتى تتمكن من اصدار الميزانيات الربعية لعام ٢٠١٨ حسب الاصول ولذلك فأنا نرجو التكرم بالعلم ومنحنا المهلة الكافية لأصدار البيانات المالية الربعية حسب الاصول الصحيحة علماً ان الظروف المذكورة اعلاه خارجة عن ارادتنا و تتضمن بيانات مالية اساسية يجب اعتمادها حسب الاصول .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير

رئيس مجلس الإدارة
رياض الخشمان



المرفقات :

- كتاب موجه الى اعضاء لجنة التدقيق والخبرة المعنية .
- صورة عن الكتب الموجهة الى هيئة الاوراق المالية .



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة
INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES CO. LTD.

تاريخ : ٢٠١٨/٠٩/١٨

كتاب رقم : أ ع / ٢٩٨ / ٢٠١٨

معالي الدكتور محمد صالح الحوراني المحترم

رئيس هيئة الاوراق المالية

الموضوع : شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة م.ع.

تحية واحترام ،،،

لاحقاً لكتاب معاليكم رقم ١٨/٠٢٢٤٤/١/١٢ بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/١٣ (مرفق) فأنتنا نبين ما يلي :

اولاً : بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/١٧ تم انعقاد الهيئة العامة العادية للشركة حيث لم يتم المصادقة على البيانات المالية لعام ٢٠١٧ ولم يتم ابراء ذمة اعضاء مجلس الادارة السابق وقد تم انتخاب مجلس ادارة جديد و مدقق حسابات جديد لعام ٢٠١٨ .

ثانياً : بتاريخ ٢٠١٨/٠٨/٠٢ وجه عطوفة مراقب الشركات كتاب رقم م ش/١٠١/٤٢١/٦٣٦٠٣ (المرفق) حيث طلب بمؤجبه دعوة الهيئة العامة العادية للشركة لاجتماع ثاني وبحضور مدقق الحسابات السابق للشركة وذلك لبيان و تحديد الاسباب و المبررات لعدم المصادقة على البيانات المالية لعام ٢٠١٧ .

ثالثاً : بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/١٥ تم انعقاد الهيئة العامة العادية للشركة حيث قررت عدم المصادقة للمرة الثانية على البيانات المالية للشركة لعام ٢٠١٧ وبينت الاسباب و المبررات لذلك وقد تضمن محضر الاجتماع تلك الاسباب (مرفق) .

رابعاً : على ضوء قرار الهيئة العامة وتحديد الاسباب لعدم المصادقة سيتم تعيين لجنة للتدقيق على تلك الاسباب و المبررات و بمشاركة مدققين حسابات مستقلين و بقرار من دائرة مراقبة الشركات. فإن الشركة ستقوم بتعديل البيانات المالية حسب الاصول وحسب ما يتم اقراره من قبل مراقبة الشركات وليتم دعوة الهيئة العامة العادية للشركة للمرة الثالثة لعرض البيانات المالية المعدلة و مناقشتها من قبل الهيئة العامة العادية و اقرارها حسب الاصول .



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة
INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES CO. LTD.

خامساً : على ضوء اعتماد البيانات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقرارها من قبل الهيئة العامة حسب الاصول سيتم اصدار البيانات المالية الربعية و النصف سنوية لعام ٢٠١٨ نظراً لاعتمادها على الارقام المالية الافتتاحية الواردة في البيانات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

سادساً : قام مجلس الإدارة الجديد المنتخب بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/١٧ باتخاذ الإجراءات اللازمة للتدقيق على الاسباب الوارد ذكرها وتم تكليف مدقق حسابات مستقل لتزويدنا بتقرير يبين صحة البيانات المالية واثّر الاسباب الوارده من قبل المساهمين .

سابعاً : نرجو التكرم بالعلم بأنه سنوافيكم بقرار عطوفة مراقب عام الشركات علماً ان الإجراءات المتخذة اعلاه هي لغايات التدقيق واطهار البيانات المالية بصورة صحيحة وعادلة حسب الاصول مع استمرار اداء الشركة بصورة اعتيادية وان تلك الإجراءات لا تؤثر على اداء الشركة التشغيلي واستمراريتها .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير

رئيس مجلس الإدارة
رياض زهير الخشمان



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة
INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES CO. LTD.

التاريخ: 2018/10/15

الرقم: أع / 328 / 2018

للمرسل
* بورصة عمان
* السيد
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،
السيدة رزان

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة م.ع.م

لاحقاً لكتاب عطوفة مراقب الشركات (المرفق) و تبعاً للأحكام المادة (١٩٦/ب) من قانون الشركات بتشكيل لجنة خبراء للتدقيق على الأسباب التي دعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/١٥ بعدم المصادقة على البيانات المالية لعام ٢٠١٧ وعليه فلقد تم تشكيل اللجنة التالية :

- السادة / ديلويت اند توش الشرق الاوسط الأردن المحترمين .
- السادة / المحاسبون الاردنيون المحترمين .
- السيد / هشام الكركي المحترم.

وذلك للفصل في موضوع صحة البيانات المالية لعام ٢٠١٧ . مع ملاحظة ما يلي :

- أ. قامت الشركة وعلى وجه السرعة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ بمخاطبة لجنة الخبراء لتسهيل اعمالها ومهمتها وتعين ضابط ارتباط من قبل الشركة لتلك اللجنة للحفاظ على حقوق المساهمين (وحسب الكتاب المرفق) .
 - ب. وفي ضوء تقرير لجنة الخبراء المشكلة من عطوفة مراقب الشركات فان الشركة ستقوم بتعديل البيانات المالية حسب الاصول وحسب ما يتم اقراره من قبل مراقبة الشركات ليتم دعوة الهيئة العامة العادية للشركة للمرة الثالثة لعرض البيانات المالية المعدلة و مناقشتها من قبل الهيئة العامة العادية واقرارها حسب الاصول .
 - ج. على ضوء اعتماد البيانات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ واقرارها من قبل الهيئة العامة حسب الاصول سيتم اصدار البيانات المالية للربع الاول و النصف الاول و الربع الثالث لعام ٢٠١٨ نظراً لاعتمادها على الارقام المالية الافتتاحية الواردة في البيانات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- هذا ونؤكد مرة اخرى بأن الاجراءات المتخذة اعلاه هي لغايات التدقيق و اظهار البيانات المالية بصورة عادلة وصحيحة مع استمرار اداء الشركة وعدم تأثر ادائها التشغيلي و استمراريتها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة
المكتور تيمسك موسى عامر





دائرة مراقبة الشركات
Companies Control Department



الرقم: م ش/ ٢١١/ ٢٠١٨
التاريخ: ١١/ ١٠/ ٢٠١٨

السادة شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة م.ع.م.

تحية وتقدير....

الموضوع: تشكيل لجنة

استناداً لأحكام المادة (١٩٦/ب) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتشديدها، فقد تقرر تشكيل لجنة خبراء من السادة مدققي الحسابات القانونيين وهم:-
- د. نوح الشرق الأوسط الأردن.
- المحاسبون الأردنيون.
- هشام الكرعي.

وذلك للفصل في موضوع صحة البيانات المالية لعام (٢٠١٧) والتي تم عرضها على اللجنة العامة بأجتماعها المنعقد في ٢٠١٨/٩/١٥ وقررت فيه عدم المصادقة عليها للأسباب التالية:-

١- استهلاك الممتلكات بنسب (٢.٢٧٥ %) للمكانن ونسبة (٢ %) للتجار في حين ان نسبة الاستهلاك الواجب ان تكون (١٠ %) للمكانن (٤ %) للتجار والمباني . حيث بلغ فرق نسبة الاستهلاك (٣٥٦,٣٧٠) ثلاثمائة وستة وخمسون الفا وثلاثة مائة وسبعون دينار.

٢- يوجد اصول ثابتة هي بطريقتها مصاريف تم رسالتها على تلك الاصول حيث تبلغ إجمالي قيمتها (١٧٠,٨٨٧) دينار وهي متراكمة من سنوات سابقة.

٣- لم تأخذ الشركة مخصص طوابع وارادات ، حيث لا تقل عن (٢٠٥٠٠) دينار مع الغرامات المقررة

لعام ٢٠١٧.

ن ط ٢٠١٨ كتابان



- ٤- لم يتم الإفصاح عن التعامل مع الجهات ذات العلاقة السيد محمد القيسي نائب رئيس مجلس إدارة الشركة والمدير العام للشركة العربية للصناعات الكهربائية حيث بلغ حجم المبيعات للشركة العربية للصناعات الكهربائية مبلغ وقدره (١١٤.٥٥٠) دينار والرصيد القائم في نهاية عام ٢٠١٧ (٩٨,٦١٨) دينار علماً انه لا يوجد مطابقة للحساب اعلاه.
- ٥- لم يتم اخذ مخصص بالقضايا المقامة على الشركة بمبلغ (٣٦,٥٣٩) دينار .
- ٦- يجب تحويل نسم المحامين المدونة الى مصاريف بمبلغ (١٩,١٢٥) دينار .
- ٧- يجب الغاء قيد حساب دفعات مقدمة مشروع jump والذي خفض كلفة البضاعة المباعة بقيمة (٢١,٥٠٠) دينار.
- ٨- لم يتم اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ (١٥٧,٢٠٦) دينار .
- ٩- لم يتم اخذ مخصص للبضاعة بطيئة الحركة والراكدة بقيمة (٩١٣,٢٥٦) دينار من اصل (٤,٤٥١,٧٩٢) قيمة البضاعة بكافة مستودعات الشركة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- ١٠- قام رئيس مجلس ادارة الشركة السابق و المدير العام ببيع اسهم في الشركة قبل الاجتماع المؤجل بصورة غير صحيحة بتاريخ ٢٠١٨/٠٧/١٧ رغم ان البيانات المالية لا تعكس الواقع الحقيقي للشركة مما يشكل تضليل للمساهمين .
- ١١- يوجد شركات موقعة على بياض من قبل الرئيس السابق و تؤدي الى الاضرار بحقوق الشركة .

٢٠١٨ كش لبنان



١٢- نتيجة عدم اخذ المخصصات اللازمة و الاعتراف بالمصاريف و رسالة مصاريف في المرحلات و قائمة الارباح و الخسائر بصورة غير صحيحة كما تم صرف مبالغ مالية للرئيس بحدود (٢٢٢) ألف دينار للرئيس كرواتب بأثر رجعي عن ٥ سنوات سابقة .

١٣- تم صرف بدل ايجازات سنوية للرئيس السابق لمدة عامين بمبلغ (١٠٠٠) دينار و لم يتم الاصلاح عنها بصورة اصولية .

١٤- لا يوجد لجنة للمشتريات وان الاجراءات المتبعة للمشتريات غير اصولية وهناك اوراق غير اصولية تم توقيعها بأثر رجعي لخمس سنوات سابقة علما ان بعض الموظفين الموقعين لم يكونوا موظفين لدى الشركة عند الشراء .

١٥- لم يتم الاصلاح عن كافة مميزات رئيس مجلس الادارة و عائلته و المدير العام حسب الأصول مثال ذلك كلف التأمين الصحي علما ان هناك عقود تأمين صحي تتعلق بأشقاء المدير العام و اولاد الرئيس البالغين ولا يجوز احتسابها كمصاريف على الشركة .

١٦- عند حدوث الحريق في مصنع البرابستر خلال عام ٢٠١٧ تم استبعاد القيمة نتيجة الحريق كما ورد في الميزانية وتحويلها الى حساب مشاريع تحت التنفيذ علما ان مطالبة الشركة امام لجنة التحكيم مبلغاً و قدره (٧٦٧,٤٧٢) دينار في حين ورد في ميزانية الشركة ان مطالبة التأمين (٣٩١,٣٢٧) دينار ولا يوجد قرار قضائي او قرار تحكيم او تقدير للضرار علما بان ميزانية الشركة تضمنت المبلغ باعتباره تم استحقاقه مما يمكن بيانات مالية غير مطابقة للواقع .

ن. ط. ٢٠١٨ ك. ط. ١٨



دائرة مراقبة الشركات
Companies Control Department



مملكة الأردن

١٧- بالإضافة الى امور اخرى تبين ان البيانات المالية للشركة غير مطابقة للواقع مما يستدعي التدقيق واتخاذ المقتضى القانوني على ضوءه .

منوهين بان الأسباب المشار لها أعلاه تم ذكرها في كتابنا وفق ما وردنا من أسباب عدم مصانقة الهيئة العامة على البيانات المالية نصاً ، ويتوجب على لجنة الخبراء المعيّنين التحقق من صحة هذه الأسباب بما يتفق مع معايير المحاسبة الدولية ومعايير التدقيق الدولية المتعارف عليها في إعداد البيانات المالية .
وبحيث يكون قرار اللجنة ملزماً بعد عرضه على الهيئة العامة و ثم تعديل الميزانية وحساب الأرباح والخسائر تبعاً لذلك .

راجياً تقديم كافة التسهيلات لقيام اللجنة بالمهمة الموكلة لها .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

رؤس
مراقب عام الشركات



ن ط ٢٠١٨ كش لجان

هاتف: ٥٦٠.٢٦٠ - فاكس: ٥٦٥٩١١٤ - ص ب: (٩١٩٢) ١١١٩١ عمان - الأردن
Tel: 5600260 - Fax: 5659444 - P.O Box (9192) 11191 Amman - Jordan
E-mail: info@ccd.gov.jo - Web Site: www.ccd.gov.jo



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة
INTERMEDIATE PETROCHEMICALS INDUSTRIES Co. LTD.

التاريخ : 2018/10/11

كتاب رقم : 2018/326/ أ ع

السادة :

- ديلويت اند توش الشرق الاوسط الاردن المحترمين .
- المحاسبون الاردنيون المحترمين .
- السيد / هشام الكركي المحترم .

تحية طيبة وبعد ،،،

لاحقاً لكتاب عطوفة مراقب الشركات رقم م ش/ 77693/421/1 بتاريخ 2018/10/11 (مرفق) بخصوص تشكيل لجنة خبراء من مدققي حسابات قانونيين وذلك للفصل في موضوع صحة البيانات المالية لعام 2017 والتي تم عرضها على اجتماع الهيئة العامة بتاريخ 2018/09/15 وقررت فيه عدم المصادقة على البيانات للأسباب المذكورة في كتاب مراقب الشركات .
ولتسهيل عمل اللجنة فقد تم تعيين ضابط ارتباط وهو السيد عمر جاموس رقم تلفون 0795037197 وهو المدير المالي في الشركة لاتمام اعمالكم حسب الاصول .

لذا يرجى التكرم بسرعة اتخاذ ما يلزم من قبلكم من اجراءات للحفاظ على حقوق المساهمين حيث ان الميزانية لعام 2017 لم تعتمد حتى تاريخه علماً بان الشركة بكافة موظفيها و دوائرها على استعداد لتسهيل اعمالكم حسب الاصول .

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير

د. محمد توفيق عمرو
رئيس لجنة التدقيق

