

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 2024

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
7-3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
8	قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2024
9	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024
10	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024
11	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024
15-12	ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة
27-16	إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 103/2025/60009

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 2024 ، 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، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2024، 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.

فقرة توكيدية

- دون التعديل على رأينا فقد تقدمت الشركة بطلب اعسار لدى محكمة بداية حقوق الزرقاء / الغرفة الاقتصادية تحت الرقم 2023/359 خلال شهر تموز لعام 2023 ولم نتسلم نسخة من الطلب.
- بالإشارة الى الايضاح رقم (9) تم رفع قضية من بنك الاسكان للمطالبة بالرصيد المستحق على الشركة والبالغ ما قيمته " 4,475,212 " دينار علما بان الشركة اعتمدت الرصيد الدفئري والبالغ " 4,506,523 " دينار حسب الكشف الصادر من البنك. وعليه لم تقم الشركة بتزويدنا بكتاب تاييد أرصدة حسابات بنك الاسكان بسبب وجود خلاف قانوني مع البنك كما في 31 كانون الأول 2024.

الاستمرارية

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في 31 كانون الأول 2024 " 3,685,449 " دينار بنسبة تجاوزت 122.8 % من رأسمال الشركة المدفوع والبالغ " 3 " مليون سهم / دينار مما يؤثر سلباً على استمرارية الشركة .
- كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ " 4,219,111 " دينار مما يؤثر سلباً على استمرارية الشركة .
- إن قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها مستقبلاً يعتمد على قدرتها على تحقيق تدفقات نقدية مستقبلية كافية لمواجهة التزاماتها .



المكتب العنمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

(27 / 3)

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (يتبع)
لعام 2024

امور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي الامور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . ان هذه الامور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رايها حولها ، وليس لغرض ابداء راياً منفصلاً حول هذه الامور 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 2024 ما قيمته "553,469" دينار ورصيد مخصص التدني لهذه الذمم المدينة مبلغ "537,631" دينار ليكون صافي قيمة الذمم المدينة بعد طرح مخصص التدني ما مجموعه "15,838" دينار حيث تقوم ادارة الشركة بتقييم ما إذا كانت الذمم المدينة التجارية قد إنخفضت 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 امور 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 الأجلة . - تقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بهذا البند وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .

2- المخزون

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
- إشارة إلى ايضاح رقم (4) في البيانات المالية للشركة فقد بلغت قيمة البضاعة في نهاية عام 2024 مبلغ " 987,539 " دينار ، وتم احتساب مخصص مواد بطينة الحركة وهبوط أسعار بقيمة "510,652" دينار ليكون صافي قيمة البضاعة " 476,887 " دينار . - 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 . - 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 الالية وفق التكلفة أو القيمة البيعية أيهما أقل .	- تتضمن الإجراءات المتبعة فهم لطبيعة المخزون وفحص عمليات الشراء والتسعر والتخزين وقياس القيمة البيعية للمخزون ومقارنتها مع التكلفة الأصلية - قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في التسعر وقياس القيمة البيعية واحتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الادارة التنفيذية وتقييم فرضيات الإدارة في احتساب تلك المخصصات . - قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالمخزون وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية.

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

لعام 2024

3- الممتلكات والمصانع والمعدات

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>- إشارة إلى إيضاح رقم (7) بلغت تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات في نهاية عام 2024 ما قيمته " 8,193,305 دينار" وتم احتساب مخصص الاستهلاك المتراكم (باستثناء الارض) ليكون صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات مبلغ " 3,504,662 دينار ، حيث تظهر بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم 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 .</p>	<p>لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند الممتلكات والمصانع والمعدات بالأمور التالية :</p> <p>- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالممتلكات والمصانع والمعدات وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .</p> <p>- قمنا بتقييم تقديرات الإدارة للأعمار الإنتاجية للمستهلكات والمصانع والمعدات والتحقق من صحة الاحتساب للاستهلاك السنوي لها . والتحقق من صحة تسجيل عمليات الشراء والاستبعاد لها .</p> <p>- علماً بأن الأرض وما عليها من انشاءات وكذلك الآلات والمعدات مرهونة لصالح من بنك الاسكان مقابل قرض دوار .</p> <p>- 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.</p>

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2024 باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات .

إن رايانا 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 جوهريّة 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 لتمكّنها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهريّة، 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (يتبع)
لعام 2024

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 جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي 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 الى:

- 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 جوهريّة 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.
- 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 ثيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم ثيقن 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 نبقي مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق .

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (يتبع)
لعام 2024

- 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 زدونا 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 بالمصادقة عليها بعد الاخذ بعين الاعتبار ما ورد في الفقرة التوكيدية وفترة الاستمرارية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
2025/01/18

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

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2024

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		<u>الموجودات المتداولة</u>
432,325	339,281	2	النقد وما في حكمه
25,925	15,838	3	الذمم المدينة
490,371	476,887	4	بضاعة بالمستودعات
45,566	9,043		بضاعة بالطريق
38,899	46,078	5	ارصدة مدينة اخرى
<u>1,033,086</u>	<u>887,127</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
21,504	20,434	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
3,907,839	3,504,662	7	الممتلكات والمصانع والمعدات
<u>3,929,343</u>	<u>3,525,096</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>4,962,429</u>	<u>4,412,223</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
3,000,000	3,000,000		رأس المال
(7,496)	(8,566)		احتياطي القيمة العادلة
(2,838,161)	(3,685,449)		خسائر متراكمة
<u>154,343</u>	<u>(694,015)</u>	8	<u>صافي حقوق المساهمين</u>
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
179,936	419,936		فوائد مستحقة و غير مدفوعة
4,443,493	4,506,523	9	البنوك الدائنة
68,568	66,600		الذمم الدائنة
116,089	113,179	10	ارصدة دائنة اخرى
<u>4,808,086</u>	<u>5,106,238</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>4,962,429</u>	<u>4,412,223</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

(27 / 8)

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسطية

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024

2023	2024	إيضاح	
دينار	دينار		
1,388,615	826,883		صافي المبيعات
(1,565,635)	(1,071,748)	11	كلفة المبيعات
(177,020)	(244,865)		الخسارة التشغيلية
(91,342)	(91,342)	7	استهلاكات المصانع المتوقفة
(52,754)	(40,163)	12	مصاريف البيع والتوزيع
(254,774)	(244,568)	13	مصاريف إدارية وعمومية
(288,684)	(303,282)		مصاريف التمويل
(2,803)	-		مصاريف مخصص تدني بضاعة راكدة
-	(4,074)	3	مصاريف مخصص تدني الذمم المدينة
9,600	56,862	14	إيراد مخصصات إنتفت الحاجة اليها
24,188	9,422		إيرادات اخرى
4,000	972		ارباح بيع الممتلكات والمعدات
428	-		إيرادات فوائد دائنة
11,000	13,750		إيرادات الايجار
(818,161)	(847,288)		خسارة السنة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
-	-		مساهمة وطنية
(818,161)	(847,288)		خسارة السنة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الاخر:
181	(1,070)		التغير المتراكم في احتياطي القيمة العادلة
(817,980)	(848,358)		الخسارة الشاملة للسنة
دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.273)	(0.283)		حصة السهم (الأساسية والمنخفضة) من خسارة السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

(27 / 9)



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024

المجموع	الخسائر المدونة	التغير المتراكم فيه القيمة العادلة	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	
972,323	(2,020,000)	(7,677)	3,000,000	<u>الرصيد في 31 كانون أول 2022</u>
(818,161)	(818,161)	-	-	خسارة السنة قبل الضريبة
181	-	181	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
154,343	(2,838,161)	(7,496)	3,000,000	<u>الرصيد في 31 كانون أول 2023</u>
(847,288)	(847,288)	-	-	خسارة السنة قبل الضريبة
(1,070)	-	(1,070)	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(694,015)	(3,685,449)	(8,566)	3,000,000	<u>الرصيد في 31 كانون أول 2024</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم
(27 / 10)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024

2023	2024	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
دينار	دينار	
(818,161)	(847,288)	خسارة السنة
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية
412,255	410,975	استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات
(9,600)	(56,862)	إيراد مخصصات انتفت الحاجة إليها
(4,000)	(972)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	4,074	مصرف مخصص تدني الذمم المدينة
2,803	-	مخصص تدني البضاعة الراكدة
(416,703)	(490,073)	الخسارة التشغيلية
99,959	43,986	الذمم المدينة
334,781	32,373	بضاعة بالمستودعات
2,887	29,344	ارصدة مدينة أخرى
(19,547)	(1,968)	الذمم الدائنة
159,803	240,000	فوائد مستحقة وغير مدفوعة
(15,323)	(2,910)	ارصدة دائنة أخرى
145,857	(149,248)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(18,855)	(8,626)	شراء الممتلكات والمصانع والمعدات
4,000	1,800	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(14,855)	(6,826)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
73,744	63,030	البنوك الدائنة
73,744	63,030	صافي النقد من عمليات التمويل
204,746	(93,044)	صافي التغير في النقد
227,579	432,325	النقد وما في حكمه بداية المدة
432,325	339,281	النقد وما في حكمه نهاية المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

المكتب العلمي

(27 / 11)



للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيماوية 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 للتحويل .

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 .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم
(27 / 12)

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 .

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 المحفوظ 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 بالعملة 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 . و يتم 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 .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم
(27 / 13)

شركة الصناعات البتروكيمياوية 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 : -

4%	مباني وانشاءات
7%	الالات و المكنائن
10%	الاثاث و المفروشات
10% - 17%	اجهزة و ادوات
14% - 15%	السيارات والروافع الشوكية
7%	المختبرات والخدمات العامة
10%	برامج

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لاي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني 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 المتسوية لتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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

تحتسب 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
"مساهمة عامة محدودة"
الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

1- إيضاح عام

- الشركة سجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (421) واصبح راس 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 راس المال بقيمة " 4 " مليون دينار لاطفاء جزء من الخسائر المدورة ليصبح راس 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 2025/01/18 حيث أوصى للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على هذه البيانات المالية .

2- نقد وما في حكمه

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
431,864	338,776	نقد و شيكات في الصندوق
461	505	نقد لدى البنوك
<u>432,325</u>	<u>339,281</u>	المجموع

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
"مساهمة عامة محدودة"
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

3- الذمم المدينة

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
500,106	486,120	ذمم مدينة تجارية
97,349	67,349	ذمة الشركة العربية للصناعات الكهربائية
(571,530)	(537,631)	مخصص تدني الذمم المدينة
25,925	15,838	صافي قيمة الذمم التجارية

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

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
581,130	571,530	رصيد بداية العام
-	(30,000)	يطرح مخصصات انتفت الحاجة اليها (الشركة العربية للصناعات الكهربائية)
(9,600)	(7,973)	يطرح مخصصات انتفت الحاجة اليها (مختلفة)
-	4,074	يضاف مخصص تدني الذمم المدينة المكون خلال العام
571,530	537,631	المجموع

4- بضاعة بالمستودعات

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
653,445	614,766	مواد خام
286,727	281,300	قطع غيار
69,634	82,567	بضاعة جاهزة
10,106	8,906	تعبئة وتغليف
1,019,912	987,539	المجموع
(529,541)	(510,652)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة وهبوط اسعار
490,371	476,887	صافي قيمة البضاعة

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

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
526,738	529,541	رصيد بداية السنة
-	(18,889)	يطرح مخصصات انتفت الحاجة اليها
2,803	-	يضاف مخصص تدني بضاعة بطيئة الحركة المكون خلال العام
529,541	510,652	المجموع

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
"مساهمة عامة محدودة"
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

5- أرصدة مدينة أخرى

البيان	2024	2023
دينار	دينار	دينار
ذمم مدينة أخرى	21,792	9,893
تأمينات مستردة	13,691	13,691
تأمينات كفالات	10,000	10,000
مصاريف مدفوعة مقدما	595	5,315
المجموع	46,078	38,899

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

البيان	2024	2023
دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية	20,434	21,504
المجموع	20,434	21,504

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

اسم الشركة	رصيد الاستثمار	حصة نتائج اعمال	رصيد الاستثمار
	اول المدة		نهاية العام
	دينار	دينار	دينار
الشركة الاردنية للبلمرة والكيماويات المتوسطة ذ.م.م	21,504	(1,070)	20,434
المجموع	21,504	(1,070)	20,434

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركة المستثمر بها :

أهم الغايات	تاريخ التأسيس	رأس المال	حصة الشركة	الصفة القانونية
		سهم - دينار	سهم - دينار	
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 لعام 2024

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 قيود وسجلات بالشركة والشركة حاليا موقوفة كما ورد من دائرة مراقبة الشركات وذلك بتاريخ 2023/12/12 ولا يوجد اي معلومات عنها.

انصافات حول البانات المالية الختامية لعام 2024

7- الممتلكات والمصانغ والمعدات

المجموع	المكتبة العلمية	أثاث ومفروشات	أجهزة وأدوات	سارات	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	اكتفية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
8,203,023	8,414	35,146	288,103	73,800	4,429,353	2,128,596	1,239,611	الرصيد في 31 كانون أول 2023
8,626	-	1,308	1,447	-	5,871	-	-	الإضافات خلال العام
18,344	-	-	-	18,344	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
8,193,305	8,414	36,454	289,550	55,456	4,435,224	2,128,596	1,239,611	الرصيد في 31 كانون أول 2024
								مخصص الاستهلاك المتراكم
4,295,184	8,413	29,708	254,011	53,580	2,939,553	1,009,919	-	الرصيد في 31 كانون أول 2022
410,975	-	1,018	9,746	4,892	310,175	85,144	-	الإضافات خلال العام
17,516	-	-	-	17,516	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
4,688,643	8,413	30,726	263,757	40,956	3,249,728	1,095,063	-	الرصيد في 31 كانون أول 2023
3,504,662	1	5,728	25,793	14,500	1,185,496	1,033,533	1,239,611	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2024
3,907,839	1	5,438	34,092	20,220	1,489,800	1,118,677	1,239,611	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2023

- ان أراضي ومباني ومكانن المصنغ مرهونة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة .

- علماً بأن هناك مصانغ متوقفة عن العمل وهي (مصنغ البورينا / مصنغ الريلون / مصنغ الكاز الأبيض، مصنغ الملائنات) و قد بلغت صافي القيمة الدفترية لهذه المصانغ لعام 2024 "507,058" دينار وبلغ مصروف الاستهلاك السنوي لهذه المصانغ لعام 2024 ما قيمته " 91,342 " دينار

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

-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

المساهمة عامة محدودة

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

9- البنوك الدائنة

البيان	سعر الفائدة	سقف التسهيلات -	2024	2023
		دينار	دينار	دينار
بنك الاسكان - القرض الدوار (دينار)	6.00%	3,905,000	3,903,467	3,903,467
بنك الاسكان -جاري مدين (دينار)	7.50%	500,000	603,056	540,026
المجموع			4,506,523	4,443,493

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

- رهن درجة اولى 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 المهيكّل 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 .

* تم رفع قضية من بنك الاسكان للمطالبة بالرصيد المستحق على الشركة والبالغ ما قيمته " 4,475,212 " دينار علماً بان الشركة اعتمدت الرصيد الدفترى والبالغ " 4,506,523 " دينار حسب الكشف الصادر من البنك كما في 31 كانون الأول 2024 .

10- ارصدة دائنة اخرى

البيان	2024	2023
	دينار	دينار
أمانات مساهمين	89,801	89,801
ايرادات ايجار غير مكتسبة	9,750	8,500
أمانات ضريبة المبيعات	7,791	5,266
أمانات الضمان الاجتماعي	3,860	8,508
مصاريف مستحقة	1,001	2,926
أمانات ضريبة الدخل	976	1,088
المجموع	113,179	116,089

(27 / 21)



المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

[مساهمة عامة محدودة]

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

11- كلفة المبيعات

البيان	إيضاح	2024 دينار	2023 دينار
مواد خام مستخدمة في الانتاج		605,257	1,010,618
مواد تعبئة وتغليف		11,250	15,930
مصاريف صناعية	1/11	160,244	186,743
استهلاك الممتلكات و المصانع و المعدات		307,930	307,701
كلفة البضاعة		1,084,681	1,520,992
المنتجات الجاهزة في بداية السنة		69,634	114,277
المنتجات الجاهزة في نهاية السنة		(82,567)	(69,634)
المجموع		1,071,748	1,565,635

1/11- مصاريف صناعية

البيان	2024 دينار	2023 دينار
رواتب واجور وملحقاتها	109,379	123,327
كهرباء ومياه	15,322	22,962
محروقات	14,372	20,005
تأمين	4,701	8,059
صيانة	9,325	5,923
اخرى	4,635	3,091
ضيافة ونظافة	1,068	2,130
مصاريف سيارات	1,442	1,246
المجموع	160,244	186,743

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

مساهمة عامة محدودة

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

12- مصاريف البيع والتوزيع

البيان	2024	2023
دينار	دينار	دينار
رواتب وأجور وملحقاتها	21,865	26,009
نقل وشحن و مصاريف تصدير	8,012	10,562
مصاريف سيارات	3,093	2,735
عمولات بيع	2,195	-
كهرباء ومياه	2,137	2,941
مصاريف سفر	1,043	-
أخرى	669	13
خصم تجاري	-	8,293
دعاية وإعلان	-	1,000
إستهلاك الممتلكات والمعدات	1,149	1,201
المجموع	40,163	52,754

13- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	2024	2023
دينار	دينار	دينار
رواتب وأجور وملحقاتها	156,223	170,317
رسوم ورخص و اشتراكات	19,624	19,279
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	17,100	17,000
أتعاب محامين و مصاريف قضائية	9,226	7,602
أتعاب مهنية	7,300	5,500
تأمين صحي	4,540	4,596
ضيانة ونظافة	3,361	3,640
كهرباء ومياه	3,205	4,412
مواصلات موظفي الشركة	3,044	2,630
صيانة	2,512	1,307
هاتف وإنترنت	1,751	1,940
أخرى	1,518	584
مصاريف سيارات	1,285	1,589
قرطاسية ومطبوعات	1,075	842
مصاريف سفر	1,043	-
مصاريف الهيئة العامة	836	730
مصاريف عمولات بنكية	371	795
استهلاك الممتلكات والمعدات	10,554	12,011
المجموع	244,568	254,774

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

14- إيرادات مخصصات انتفت الحاجة إليها

<u>البيان</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
مخصص ذمة الشركة العربية للصناعات الكهربائية *	30,000	-
مخصص ذمم مدينة مختلفة	7,973	9,600
مخصص بضاعة راكدة	18,889	-
المجموع	56,862	9,600

* مبلغ "30,000" دينار تم تحصيله من أصل حساب المخصص المأخوذ عن ذمة الشركة العربية للصناعات الكهربائية المباعة موجوداتها بالمزاد العلني والمبلغ حصتها من المبالغ المحصلة من بيع موجوداتها بالمزاد العلني

15- الوضع الضريبي

- ان الملف الضريبي للشركة لعام 2010 منظور لدى محكمة ضريبة الدخل .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للعام 2023 ولم يتم مراجعته 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

1. 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 محكمة جنابات عمان .
2. قام بنك الاسكان للتجارة والتمويل بتاريخ 2023/07/02 بمطالبة الشركة بسداد كامل رصيد القرض الدوار والجاري مدين بمبلغ "4,475,212" دينار وتم رفع قضية على الشركة للمطالبة بالمبلغ وتم رفع دعوتين تنفيذية على سندات الرهن على الارض وما عليها والالات والمعدات .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

- 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 ولم يتم تنفيذ الحكم بسبب ان موقع الشركة خارج المملكة الاردنية الهاشمية.
- 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 جنايات 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 ولا زالت.
- يوجد قضية مقامة على الشركة العربية للصناعات الكهربائية بمبلغ اجمالي "97,349" دينار حيث صدر قرار بالتنفيذ وبالحجز على موجودات الشركة وتم بيع موجودات الشركة بالمزاد العلني بقيمة "66,967" دينار وحصة الشركة مبلغ "55,278" دينار وتم تحصيل مبلغ "30,000" دينار من اصل بيع الموجودات ولا زالت قيد التنفيذ لدى المحكمة.
- يوجد قضية مطالبة مالية مقامة على المدير العام السابق الموقوف عن العمل وقيمتها "82,130" دينار وتم وقف السير بالقضية رقم 2022/5385 لحين البت بقضية مكافحة الفساد.

17- الاطراف ذات العلاقة

- رواتب الادارة العليا

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للادارة العليا في الشركة لعام 2024 مبلغ "101,193" دينار وفي عام 2023 مبلغ "100,715" دينار .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

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 وتحفظ 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 .

20- طلب اعسار للشركة

تقدمت الشركة بدعوى اعسار وقد مرت بالمراحل التالية:

1- بتاريخ 2023/6/14 سجلت دعوى الاعسار لدى محكمة بداية حقوق الزرقاء الغرفة الاقتصادية تحت الرقم (2023/359).

2- بتاريخ 2023/10/31 قررت محكمة بداية حقوق الزرقاء (الغرفة الاقتصادية) عدم اختصاصها المكاني بنظر الدعوى واحالتها لمحكمة بداية حقوق عمان.

3- سجلت الدعوى لدى محكمة بداية حقوق عمان تحت الرقم (2023/10482) وبتاريخ 2023/11/30 قررت محكمة بداية حقوق عمان عدم اختصاصها النوعي بنظر الدعوى وتحويل الدعوى للغرفة الاقتصادية لمحكمة بداية حقوق عمان.

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2024

20- طلب اعسار للشركة (تابع)

- 4- بتاريخ 2023/12/05 سجلت الدعوى بالرقم (2023/751) وبتاريخ 2023/12/20 قررت محكمة حقوق عمان / الغرفة الاقتصادية عدم اختصاصها المكاني بنظر الدعوى.
- 5- بتاريخ 2024/1/11 تم اقامة دعوى لدى محكمة استئناف حقوق عمان بطلب لتحديد المرجع القضائي.
- 6- بتاريخ 2024/2/11 قررت محكمة استئناف حقوق عمان تعيين محكمة بداية الزرقاء الابتدائية كمحكمة مختصة بنظر الدعوى.
- 7- بتاريخ 2024/3/26 عقد اول جلسة في القضية لدى محكمة بداية الزرقاء الابتدائية تحت الرقم (2024/159) ولا زالت القضية منظورة .
- 8- عقدت جلسة بتاريخ 2024/03/26 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/04/16 بعد ان تم انتخاب المحاسب القانوني مجاهد الطراونة والمحامية علا سلطان لغايات بيان شروط الاعسار القانونية والمحاسبية اذا كانت متحققة بحق الشركة المستدعية ام لا .
- 9- عقدت جلسة بتاريخ 2024/04/16 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/04/30 لمعاودة التواصل مع الخبراء.
- 10- عقدت جلسة بتاريخ 2024/04/30 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/05/14 حيث تم انتخاب خبير محاسبي السيد رامي الحاج بدلا من الخبير مجاهد الطراونة والتأكيد على دعوتهم في الجلسة القادمة.
- 11- عقدت جلسة بتاريخ 2024/05/14 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/05/16 حيث تم التأكيد على دعوة الخبير رامي الحاج وتكليف المستدعية بإيداع مبلغ 250 دينار لكل خبير بدل نفقات خبرة في صندوق امانات المحكمة.
- 12- عقدت جلسة بتاريخ 2024/05/16 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/06/06 حيث تم تكليف وكيل المستدعية بتزويد الخبيرين بصورة عن كامل ملف الدعوى وامهال الخبيرين لإعداد تقرير الخبرة.
- 13- عقدت جلسة بتاريخ 2024/06/06 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/06/27 لعدم ورود تقرير الخبرة.
- 14- عقدت جلسة بتاريخ 2024/06/27 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/7/11 لعدم ورود تقرير الخبرة.
- 15- عقدت جلسة بتاريخ 2024/07/11 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/09/26 لعدم ورود تقرير الخبرة.
- 16- عقدت جلسة بتاريخ 2024/09/26 وتم تأجيلها لتاريخ 2024/10/10 حيث قررت المحكمة عدم اعتماد تقرير الخبرة المقدم من الخبراء وتم انتخاب خبيرين جديدين لتقديم تقرير خبرة جديد حيث تم انتخاب الخبيرة المحامية نور عرفان "محمد ديب" سلطان والخبير الدكتور المحاسبي محمد نظمي محمد مساعد وذلك لبيان فيما اذا كانت شروط الاعسار القانونية والمحاسبية متحققة بحق الشركة المستدعية ام لا .
- 17- تم تأجيل عدة جلسات لعدم تقديم الخبراء تقريرهم وكان اخر تأجيل حتى تاريخ 2025/01/16.
- 18- عقدت جلسة بتاريخ 2025/1/16 حيث تم تقديم تقرير الخبرة الى المحكمة وتم تأجيل الجلسة حتى تاريخ 2025/02/06.