

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

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 2023
9	قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023
10	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون اول 2023
11	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023
15-12	ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة
25-16	إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 114/2024/60009

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 2023 ، 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 2023 ، 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 إعتقادنا 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.
- بالاشارة 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 الدفترى والبالغ " 4,443,493 " دينار حسب الكشف الصادر من البنك. وعليه لم تقم الشركة بتزويدنا بكتاب تايبيد أرصدة حسابات بنك الاسكان بسبب وجود خلاف قانوني مع البنك كما في 31 كانون الأول 2023 .

الاستمرارية

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في 31 كانون الأول 2023 " 2,838,161 " دينار بنسبة تجاوزت 95 % من رأسمال الشركة المدفوع والبالغ " 3 " مليون سهم / دينار مما يؤثر سلباً على استمرارية الشركة .
- كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ " 3,775,000 " 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 .

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتر وكيميائية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (يتبع)
لعام 2023

امور التدقيق الهامة

ان امور التدقيق الهامة هي الامور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الامور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين 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 2023 ما قيمته "597,455" دينار ورصيد مخصص التدني لهذه الذمم المدينة مبلغ "571,530" دينار ليكون صافي قيمة الذمم المدينة بعد طرح مخصص التدني ما مجموعه "25,925" 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 والتقديرات 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 2023 مبلغ "1,019,912" دينار ، وتم احتساب مخصص مواد بطينة الحركة وهبوط أسعار بقيمة "529,541" دينار ليكون صافي قيمة البضاعة "490,371" 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 الرائدة وبطينة الحركة . - يعتبر المخزون لدى الشركة والمتكون 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 طبيعة المخزون وفحص عمليات الشراء والتسعير والتخزين وقياس القيمة البيعية للمخزون ومقارنتها مع التكلفة الأصلية . - قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في التسعير 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 البتر وكيميائية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (يتبع)
لعام 2023

3- الممتلكات والمصانع والمعدات

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>- إشارة إلى إيضاح رقم (7) بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات في نهاية عام 2023 ما قيمته " 8,203,023 " دينار وتم احتساب مخصص الاستهلاك المتراكم (باستثناء الارض) ليكون صافي قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات مبلغ " 3,907,839 " دينار ، حيث تظهر بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم (عدا الاراضي) 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 بالأمر التالي : - قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالممتلكات والمصانع والمعدات وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية . - قمنا بتقييم تقديرات الإدارة للأعمار الإنتاجية للمستهلكات والمصانع والمعدات والتحقق من صحة الاحتساب للاستهلاك السنوي لها . والتحقق من صحة تسجيل عمليات الشراء والاستبعاد لها . - علماً بأن الأرض وما عليها من انشاءات وكذلك الآلات والمعدات مرهونة لصالح من بنك الاسكان مقابل قرض دوار . - قامت الشركة بتعديل سياسة استهلاك الموجودات الثابتة بناءً على توصية من لجنة الخبراء المشكلة من قبل دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 2018/10/11 كونها ملزمة.</p>

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2023 باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات .

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

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

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

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام اساس 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 البتر وكيميائية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (يتبع)

لعام 2023

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

غايئنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات 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 إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما إن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز أنظمة 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهري، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتر وكيمائية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة (يتبع)
لعام 2023

- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية . نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقبود 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.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
2024/02/06

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2023

<u>2022</u>	<u>2023</u>	إيضاح	<u>الموجودات</u>
دينار	دينار		
			الموجودات المتداولة
227,579	432,325	2	النقد وما في حكمه
116,284	25,925	3	الذمم المدينة
827,955	490,371	4	بضاعة بالمستودعات
87,352	84,465	5	ارصدة مدينة اخرى
<u>1,259,170</u>	<u>1,033,086</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
21,323	21,504	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
4,301,239	3,907,839	7	الممتلكات والمصانع والمعدات
<u>4,322,562</u>	<u>3,929,343</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>5,581,732</u>	<u>4,962,429</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
3,000,000	3,000,000		رأس المال
(7,677)	(7,496)		احتياطي القيمة العادلة
(2,020,000)	(2,838,161)		خسائر متراكمة
<u>972,323</u>	<u>154,343</u>	8	صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
786,432	-	9	أقساط قروض تستحق خلال عام
20,133	179,936		فوائد مستحقة وغير مدفوعة
472,721	4,443,493	9	البنوك الدائنة والقروض
88,115	68,568		الذمم الدائنة
131,412	116,089	10	ارصدة دائنة اخرى
<u>1,498,813</u>	<u>4,808,086</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات طويلة الاجل
3,110,596	-	9	أقساط قروض طويلة الاجل
<u>3,110,596</u>	-		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
<u>4,609,409</u>	<u>4,808,086</u>		مجموع المطلوبات
<u>5,581,732</u>	<u>4,962,429</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

(25 / 8)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

2022	2023	إيضاح	
دينار	دينار		
1,389,487	1,388,615		صافي المبيعات
(1,616,868)	(1,565,635)	11	كلفة المبيعات
(227,381)	(177,020)		الخسارة التشغيلية
(91,342)	(91,342)	7	استهلاكات المصانع المتوقفة
(60,023)	(52,754)	12	مصاريف البيع والتوزيع
(266,501)	(254,774)	13	مصاريف إدارية وعمومية
(239,869)	(288,684)		مصاريف التمويل
-	(2,803)		مصاريف مخصص تدني بضاعة راكدة
(4,247)	-	3	مصاريف مخصص تدني الذمم المدينة
76,644	9,600	14	إيرادات مخصصات إنتفت الحاجة إليها
9,523	24,188		إيرادات اخرى
4,430	4,000		ارباح بيع الممتلكات والمعدات
2,915	428		إيرادات فوائد دائنة
1,500	11,000		إيرادات الايجار
1,427	-		أرباح استثمارات مقبوضة
(792,924)	(818,161)		خسارة السنة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
(792,924)	(818,161)		خسارة السنة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الاخرى:
(260)	181		التغير المتراكم في احتياطي القيمة العادلة
(793,184)	(817,980)		الخسارة الشاملة للسنة
دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.264)	(0.273)		حصة السهم (الأساسية والمنخفضة) من خسارة السنة

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

(25 / 9)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسطية

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

المجموع	الخصائر المددورة	التغير المتراكم فيه		رأس المال	التغير المتراكم في القيمة العادلة
		دينار	دينار		
1,765,507	(1,227,076)	(7,417)	3,000,000	3,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2021
(792,924)	(792,924)	-	-	-	خسارة السنة قبل الضريبة
(260)	-	(260)	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
972,323	(2,020,000)	(7,677)	3,000,000	3,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2022
(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	3,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2023

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(25 10)

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023

2022	2023	
دينار	دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(792,924)	(818,161)	خسارة السنة
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية
409,743	412,255	استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات
(76,644)	(9,600)	مخصصات انتفت الحاجة اليها
(4,430)	(4,000)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	2,803	مخصص تدني البضاعة الراكدة
4,247	-	مخصص تدني الذمم المدينة
(460,008)	(416,703)	الخسارة التشغيلية
2,720	-	شيكات برسم التحصيل
218,805	99,959	الذمم المدينة
101,811	334,781	بضاعة بالمستودعات
(13,194)	2,887	ارصدة مدينة اخرى
(54,559)	(19,547)	الذمم الدائنة
-	159,803	فوائد مستحقة وغير مدفوعة
26,330	(15,323)	ارصدة دائنة اخرى
(178,095)	145,857	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(9,238)	(18,855)	شراء الممتلكات والمصانع والمعدات
4,430	4,000	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(4,808)	(14,855)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
99,578	73,744	البنوك الدائنة والقروض
99,578	73,744	صافي النقد من عمليات التمويل
(83,325)	204,746	صافي التغير في النقد
310,904	227,579	النقد وما في حكمه بداية المدة
227,579	432,325	النقد وما في حكمه نهاية المدة

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

(25 / 11)

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 (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(25 / 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 أخرى

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(25 / 13)

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الممتلكات والمعدات

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

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لاي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده 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 الاخذ بعين الاعتبار توصيات لجنة الخبراء المشكلة من عطوفة مراقب عام الشركات بتاريخ 2018/10/11 فيما يتعلق بنسب الاستهلاك المعتمدة للمصانع المتوقفة والعاملة وكافة الاصول.

المخزون

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

التقاص

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



المكتب العلمي

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

محاسبون قانونيون

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الإيرادات

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

مصاريف التمويل

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

العملات الأجنبية

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

ضريبة الدخل

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(25 / 15)

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

1- إيضاح عام

- الشركة مسجلة 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 2024/2/06 حيث أوصى للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على هذه البيانات المالية .

2- نقد وما في حكمه

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
88,767	431,864	نقد و شيكات في الصندوق
138,812	461	نقد لدى البنوك
<u>227,579</u>	<u>432,325</u>	المجموع

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

3- الذمم المدينة

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
697,414	597,455	ذمم مدينة تجارية
(581,130)	(571,530)	مخصص تدني الذمم المدينة
116,284	25,925	صافي قيمة الذمم التجارية

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

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
664,045	581,130	رصيد بداية العام
(48,878)	(9,600)	يطرح مخصصات انتفت الحاجة اليها
(38,284)	-	يطرح اعدام ديون خلال العام
4,247	-	يضاف مخصص تدني الذمم المدينة المكون خلال العام
581,130	571,530	المجموع

4- بضاعة بالمستودعات

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
938,963	653,445	مواد خام
287,292	286,727	قطع غيار
114,277	69,634	بضاعة جاهزة
14,161	10,106	تعبئة وتغليف
1,354,693	1,019,912	المجموع
(526,738)	(529,541)	مخصص بضاعة بطينة الحركة وهبوط اسعار
827,955	490,371	صافي قيمة البضاعة

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

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
554,504	526,738	رصيد بداية السنة
(27,766)	2,803	يضاف مخصص تدني بضاعة بطينة الحركة المكون خلال العام
526,738	529,541	المجموع

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

أ- أرصدة مدينة اخرى

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
51,820	45,566	اعتمادات مستندية
13,691	13,691	تأمينات مستردة
10,000	10,000	تأمينات كفالات
6,750	9,893	ذمم مدينة اخرى
5,091	5,315	مصاريف مدفوعة مقدما
87,352	84,465	المجموع

ب- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
21,323	21,504	موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية
21,323	21,504	المجموع

وفيما يلي الحركات التي تمت على حساب الاستثمار خلال العام :

رصيد الاستثمار	حصة نتائج اعمال	رصيد الاستثمار	اسم الشركة
نهاية العام	سنة سابقة	اول المدة	
21,504	181	21,323	الشركة الاردنية للبلمره والكيماويات المتوسطة ذ.م.م
21,504	181	21,323	المجموع

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركة المستثمر بها :

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

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

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

حاليا موقوفة كما ورد من دائرة مراقبة الشركات وذلك بتاريخ 2023/12/12
(25 / 18)

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

7- الممتلكات والمصانع والمعدات

المجموع	المكتبة العامة	أثاث ومفروشات	أجهزة وأدوات	سيارات	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
8,218,357	8,414	34,931	288,103	93,785	4,424,917	2,128,596	1,239,611	الرصيد في 31 كانون أول 2022
18,855	-	215	-	14,204	4,436	-	-	الإضافات خلال العام
34,189	-	-	-	34,189	-	-	-	الإستثمارات خلال العام
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
								مخصص الاستهلاك المتراكم
3,917,118	8,413	28,843	242,719	82,735	2,629,632	924,776	-	الرصيد في 31 كانون أول 2022
412,255	-	865	11,292	5,034	309,921	85,143	-	الإضافات خلال العام
34,189	-	-	-	34,189	-	-	-	الإستثمارات خلال العام
4,295,184	8,413	29,708	254,011	53,580	2,939,553	1,009,919	-	الرصيد في 31 كانون أول 2023
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
4,301,239	1	6,088	45,384	11,050	1,795,285	1,203,820	1,239,611	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2022

- ان أراضي ومباني ومكانين المصنع من هوية المصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة .

- علماً بأن هناك مصانع متوقفة عن العمل وهي (مصنع البويريا / مصنع الريلون / مصنع الكاز الأبيض، مصنع اللدنات) و قد بلغت صافي القيمة الدفترية لهذه المصانع لعام 2023 "598,400" دينار وبلغ مصروف الاستهلاك السنوي لهذه المصانع لعام 2023 ما قيمته " 91,342 " دينار

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة
" مساهمة عامة محدودة "
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

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 غير قابل للتوزيع على المساهمين .

- احتياطي اختياري

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

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

[مساهمة عامة محدودة]

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

9- البنوك الدائنة والقروض

2022	2023	سقف التسهيلات -	سعر الفائدة	البيان
دينار	دينار	دينار		
3,897,028	3,903,467	3,905,000	6.00%	بنك الاسكان - القرض الدوار (دينار)
472,721	540,026	500,000	7.50%	بنك الاسكان - جاري مدين (دينار)
4,369,749	4,443,493			المجموع

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

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

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

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

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

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

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

* 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 " 4,443,493 " دينار حسب الكشف الصادر من البنك كما في 31 كانون الأول 2023 .

10- ارصدة دائنة اخرى

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
89,801	89,801	أمانات مساهمين
4,444	8,508	أمانات الضمان الاجتماعي
7,500	8,500	إيرادات ايجار غير مكتسبة
15,829	5,266	أمانات ضريبة المبيعات
5,892	2,926	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
935	1,088	أمانات ضريبة الدخل
4,833	-	مصاريف مستحقة
2,178	-	كهرباء مستحقة
131,412	116,089	المجموع

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

مساهمة عامة محدودة

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

11- كلفة المبيعات

2022	2023	ايضاح	البيان
دينار	دينار		
1,106,398	1,010,618		مواد خام مستخدمة في الانتاج
17,602	15,930		مواد تعبئة وتغليف
204,267	186,743	1/11	مصاريف صناعية
305,298	307,701		استهلاك الممتلكات و المصانع و المعدات
1,633,565	1,520,992		كلفة البضاعة
97,580	114,277		المنتجات الجاهزة في بداية السنة
(114,277)	(69,634)		المنتجات الجاهزة في نهاية السنة
1,616,868	1,565,635		المجموع

1/11- مصاريف صناعية

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
138,168	123,327	رواتب واجور وملحقاتها
26,290	22,962	كهرباء ومياه
11,885	20,005	محروقات
8,256	8,059	تأمين
9,512	5,923	صيانة
5,551	3,091	اخرى
1,563	2,130	ضيافة ونظافة
3,042	1,246	مصاريف سيارات
204,267	186,743	المجموع

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

[مساهمة عامة محدودة]

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

12- مصاريف البيع والتوزيع

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
28,988	26,009	رواتب وأجور وملحقاتها
11,269	10,562	نقل وشحن و مصاريف تصدير
5,987	8,293	خصم تجاري
3,259	2,941	كهرباء ومياه
3,438	2,735	مصاريف سيارات
2,588	1,000	دعاية و اعلان
181	13	اخرى
1,609	-	مصاريف سفر
1,574	-	اشتراكات معارض
1,130	1,201	إستهلاك الممتلكات والمعدات
60,023	52,754	المجموع

13- المصاريف الإدارية والعمومية

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
161,798	170,317	رواتب وأجور وملحقاتها
15,206	19,279	رسوم ورخص و اشتراكات
16,392	17,000	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
7,996	7,602	اتعاب محامين و مصاريف قضائية
9,300	5,500	اتعاب مهنية
4,561	4,596	تأمين صحي
4,890	4,412	كهرباء ومياه
4,473	3,640	ضيافة ونظافة
2,790	2,630	مواصلات موظفي الشركة
2,068	1,940	هاتف وانترنت
1,594	1,589	مصاريف سيارات
2,455	1,307	صيانة
1,922	842	قرطاسية ومطبوعات
1,641	795	مصاريف عمولات بنكية
1,230	730	مصاريف الهيئة العامة
742	584	اخرى
15,025	-	مصاريف جدولة القرض
445	-	فوائد وغرامات ضريبة الدخل والمبيعات
11,973	12,011	استهلاك الممتلكات والمعدات
266,501	254,774	المجموع

(25 / 23)

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

14- إيراد مخصصات انتفت الحاجة إليها

2022	2023	البيان
دينار	دينار	
48,878	9,600	مخصص ذمم مدينة
27,766	-	مخصص بضاعة راكدة
76,644	9,600	المجموع

15- الوضع الضريبي

- ان الملف الضريبي للشركة لعام 2010 منظور لدى محكمة ضريبة الدخل .
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام 2019 ، 2020 ، 2021 ، 2022 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل عدا السنوات المذكورة اعلاه .

16- الوضع القانوني

- القضايا المقامة على الشركة

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 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 .

- 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 جنابات عمان في مواجهة بعض اعضاء مجلس الادارة السابقين ومدقق الحسابات السابق واخرين للمطالبة بالتعويض عن الضرر اللاحق بالشركة بمبلغ "2.8" مليون دينار بالاضافة الى الرسوم واتعاب المحاماة والفائدة القانونية وذلك كما صدر عن الشركة بافصاح لدى هيئة الاوراق المالية (بورصة عمان) بتاريخ 2021/12/22 .
- يوجد قضية مقامة على الشركة العربية للصناعات الكهربية بمبلغ اجمالي "97,349" دينار حيث صدر قرار بالتنفيذ وبالحجز على موجودات الشركة وتم بيع موجودات الشركة بالمزاد العلني ولا زالت قضية التنفيذ لدى المحكمة.
- يوجد قضية مطالبة مالية مقامة على المدير العام السابق الموقوف عن العمل وقيمتها "82,130" دينار .

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة
"مساهمة عامة محدودة"
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2023

17- الاطراف ذات العلاقة

- رواتب الادارة العليا

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة العليا في الشركة لعام 2023 مبلغ "100,715" دينار وفي عام 2022 مبلغ "105,880" دينار .

18- الأدوات المالية

أ- القيمة العادلة

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

ب- مخاطر تقلبات الأسعار

1- تقلبات أسعار العملات

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

2- مخاطر أسعار الفائدة

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

ج- مخاطر الائتمان والسيولة

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة 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 وضمن استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة .