

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 2021

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس.

صفحة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

7-3

قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2021

8

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

9

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

10

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

11

ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة

15-12

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

24-16

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 103/2022/60009

**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 2021، 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 ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021، 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 اساساً 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 .

**امور التدقيق الهامة**

إن أمور 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 رأينا حولها ، وليس لغرض ابداء رأياً 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 2021 ما قيمته "954,503" دينار ورصيد مخصص التدني لهذه الذمم المدينة مبلغ "664,045" دينار ليكون صافي قيمة الذمم المدينة بعد طرح مخصص التدني ما مجموعه "290,458" 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 أمور التدقيق الرئيسية.	- دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من الشركة لعملية إثبات وتحصيل الذمم التجارية . - التحقق من أرصدة عينه 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 الآجلة . - تقييم مدى اكتمال وصحة الافصاحات المتعلقة بهذا البند وتقييم الامتثال لمتطلبات الافصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتر وكيمياوية الوسيطة المساهمة العامة المحدودة ( يتم )

## 2- المخزون :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
- إشارة إلى إيضاح رقم ( 4 ) في البيانات المالية للشركة فقد بلغت قيمة البضاعة في نهاية عام 2021 مبلغ " 1,456,504 " دينار ، وتم احتساب مخصص مواد بطينة الحركة وهبوط أسعار بقيمة " 554,504 " دينار ليكون صافي قيمة البضاعة " 902,000 " دينار .	- تضمن الإجراءات المتبعة فهم لطبيعة المخزون وفحص عمليات الشراء والتسعير والتخزين وقياس القيمة البيعية للمخزون ومقارنتها مع التكلفة الأصلية
- 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 .	- قمنا بدراسة وفهم لسياسة الشركة المتبعة في التسعير وقياس القيمة البيعية واحتساب المخصصات وتقييم العوامل المؤثرة في عملية الاحتساب ومناقشة تلك العوامل مع الإدارة التنفيذية وتقييم فرضيات الإدارة في احتساب تلك المخصصات .
- 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 الآلية وفق التكلفة أو القيمة البيعية أيهما أقل .	- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالمخزون وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية.

## 3- الممتلكات والمصانع والمعدات :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
- إشارة إلى إيضاح رقم ( 7 ) بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات في نهاية عام 2021 ما قيمته " 8,231,397 " دينار وتم احتساب مخصص الاستهلاك المتراكم ( باستثناء الأرض ) ليكون صافي قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات مبلغ " 4,701,744 " دينار ، حيث تظهر بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ( عدا الأراضي ) 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 استرداده وتسجيل قيمة التدني في بيان الدخل .	- 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 .



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة المعاهمة العامة المحدودة (يتم)

#### المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2021 باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا، حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ.

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 جوهريّة.

عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتاجنا وجود أخطاء جوهريّة فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لاولئك المكلفين بالحوكمة.

#### 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.

#### مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

غايتنا 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 والمحافظة 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 جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.



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

- 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 تسبب 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 .
- 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 بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

2022/01/24

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

mgj

المكتب العلمي  
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات  
محاسبون قانونيون  
( 24/6 )

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة  
" مساهمة عامة محدودة "  
الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون أول 2021

الموجودات	إيضاح	2021 دينار	2020 دينار
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد في الصندوق و لدى البنوك	2	310,904	213,805
شيكات برسم التحصيل		2,720	324,616
الذمم المدينة	3	290,458	72,074
بضاعة بالمستودعات	4	902,000	1,089,996
ارصدة مدينة اخرى	5	74,158	75,409
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>1,580,240</b>	<b>1,775,900</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	6	21,583	21,475
الممتلكات والمصانع والمعدات	7	4,701,744	5,092,685
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>4,723,327</b>	<b>5,114,160</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>6,303,567</b>	<b>6,890,060</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال		3,000,000	7,000,000
احتياطي القيمة العادلة		(7,417)	(7,525)
خسائر متراكمة		(1,227,076)	(4,748,590)
<b>صافي حقوق المساهمين</b>	8	<b>1,765,507</b>	<b>2,243,885</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
أقساط قروض تستحق خلال عام	9	1,647,967	1,757,915
البنوك الدائنة	9	501,005	487,374
الذمم الدائنة		142,674	161,542
شيكات اجله الدفع تستحق خلال عام		-	21,409
ارصدة دائنة اخرى	10	125,215	112,113
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>2,416,861</b>	<b>2,540,353</b>
<b>المطلوبات طويلة الاجل</b>			
أقساط قروض طويلة الاجل	9	2,121,199	2,105,822
<b>مجموع المطلوبات طويلة الاجل</b>		<b>2,121,199</b>	<b>2,105,822</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>4,538,060</b>	<b>4,646,175</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>6,303,567</b>	<b>6,890,060</b>

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

( 24 / 7 )



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

2020	2021	إيضاح	
دينار	دينار		
2,072,343	2,084,755		صافي المبيعات
(2,175,997)	(2,082,807)	11	كلفة المبيعات
(103,654)	1,948		مجممل الخسارة التشغيلية
(91,342)	(91,342)	7	استهلاكات المصانع المتوقفة
(59,790)	(60,369)	12	مصاريف البيع والتوزيع
(275,942)	(253,751)	13	مصاريف إدارية وعمومية
(214,345)	(185,141)		مصاريف التمويل
(7,190)	(8,088)	3	مخصص تدني الذمم المدينة
114,886	116,581	14	إيراد مخصصات إنقفت الحاجة إليها
10,930	1,676		إيرادات أخرى
(66,508)	-		مصروف هبوط أسعار بضاعة
(248)	-		مصروف بضاعة بطينة الحركة
(693,203)	(478,486)		خسارة السنة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
(693,203)	(478,486)		خسارة السنة بعد الضريبة
			ينود الدخل الشامل الآخر:
173	108		التغير المتراكم في احتياطي القيمة العادلة
(693,030)	(478,378)		الخسارة الشاملة للسنة
دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.099)	(0.159)		حصة السهم ( الأساسية والمنخفضة ) من خسارة السنة

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

( 24 / 8 )



شركة الصناعات البترو كيميائية المتوسطة

" مساهمة عامة محدودة "

الرّقاء - المملكة الأربعة المباشرة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

المجموع	الخسائر المتدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
2,936,915	(4,055,387)	(7,698)	7,000,000
(693,203)	(693,203)	-	-
173	-	173	-
2,243,885	(4,748,590)	(7,525)	7,000,000
(4,000,000)	-	-	(4,000,000)
4,000,000	4,000,000	-	-
(478,486)	(478,486)	-	-
108	-	108	-
1,765,507	(1,227,076)	(7,417)	3,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2019	خسارة السنة قبل الضريبة
	التغير المتراكم في القيمة العادلة
الرصيد في 31 كانون أول 2020	تخفيض رأس المال
	إطفاء خسائر متدورة
	خسارة السنة قبل الضريبة
	التغير المتراكم في القيمة العادلة
الرصيد في 31 كانون أول 2021	

- بتاريخ 2020/10/04 قررت الهيئة العامة باجتماعها الغير علاني بإطفاء جزء من الخسائر المتدورة وذلك بخفض رأس مال الشركة بقيمة "4" مليون دينار وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 2021/03/07.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) إلى رقم ( 19 ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
( 249 )

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

2020	2021	
دينار	دينار	
(478,858)	(293,345)	<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
		خسارة السنة قبل الفوائد والضرائب
		<b>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</b>
407,301	407,727	استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات
(114,886)	(116,581)	مخصصات انتفت الحاجة اليها
7,190	8,088	مخصص تدني الذمم المدينة
66,508	-	مصرف هبوط أسعار بضاعة
248	-	مصرف بضاعة بطيئة الحركة
(112,497)	5,889	الربح (الخسارة) التشغيلية
176,220	321,896	شيكات برسم التحصيل
546,992	(211,160)	الذمم المدينة
(68,451)	289,265	بضاعة بالمستودعات
(10,028)	1,251	ارصدة مدينة اخرى
(37,920)	(18,868)	الذمم الدائنة
21,409	(21,409)	شيكات اجلة الدفع تستحق خلال عام
(64,130)	13,102	ارصدة دائنة اخرى
451,595	379,966	<b>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
(6,745)	(16,786)	شراء الممتلكات والمصانع والمعدات
(6,745)	(16,786)	<b>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
		<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>
(47,784)	(80,940)	البنوك الدائنة
(214,345)	(185,141)	مصاريف تمويل مدفوعة
(262,129)	(266,081)	<b>صافي النقد من عمليات التمويل</b>
182,721	97,099	<b>صافي التغير في النقد</b>
31,084	213,805	النقد في بداية السنة
213,805	310,904	النقد في نهاية السنة

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

( 24 / 10 )



## 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:

- تقوم الإدارة بإعادة 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 للتحصيل .

#### 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 .

## شركة الصناعات البتروكيمياوية 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 .

#### مشاريع تحت التنفيذ :-

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الانشاءات والمصاريف المباشرة .

#### ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

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 . ويتم 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 .



## شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسطية

### " 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 للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المثوبة التالية :-

مباني وإنشاءات	4%
الآلات و المكنائن	7%
الاثاث و المفروشات	10%
اجهزة و ادوات	10% - 17%
السيارات والروافع 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 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 .

#### 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 واظهار 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 الوسطية

### " 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 المترتبة 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  
( 24 / 14 )



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء- المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

1- إيضاح عام:-

- الشركة مسجلة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم ( 421 ) وأصبح رأس المال المسجل والمدفوع بتاريخ 2006/03/26 " 7 " مليون دينار وبتاريخ 2020/10/04 قررت الهيئة العامة باجتماعها الغير عادي بتخفيض رأس المال بقيمة " 4 " مليون دينار لاطفاء جزء من الخسائر المدورة ليصبح رأس المال المسجل والمدفوع " 3 " مليون دينار وقد استكملت الاجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 2021/03/07 .

- ان اهم غايات الشركة هي صناعة البتروكيماويات و تسويق المنتجات وتجارة المواد الخام.

- تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2022/01/24 حيث أوصى للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على هذه البيانات المالية .

2- نقد في الصندوق ولدى البنوك :

<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
120,322	9,251	نقد و شيكات في الصندوق
190,582	204,554	ارصدة لدى البنوك
<u>310,904</u>	<u>213,805</u>	المجموع

**شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة**  
**"مساهمة عامة محدودة"**  
**الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021**

**3- الذمم المدينة :**

البيان	2021	2020
دينار	دينار	دينار
ذمم تجارية	954,503	743,343
مخصص تدني الذمم المدينة	(664,045)	(671,269)
صافي قيمة الذمم التجارية	290,458	72,074

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

البيان	2021	2020
دينار	دينار	دينار
رصيد بداية العام	671,269	715,575
ي طرح مخصصات انتفت الحاجة اليها	(15,312)	(50,940)
ي طرح اعدام ديون خلال العام	-	(556)
يضاف مخصص تدني الذمم المدينة خلال العام	8,088	7,190
المجموع	664,045	671,269

**4- بضاعة بالمستودعات:**

البيان	2021	2020
دينار	دينار	دينار
مواد خام	1,049,656	1,322,498
بضاعة جاهزة	97,580	96,042
قطع غيار	293,657	312,244
تعبئة وتغليف	15,611	14,985
المجموع	1,456,504	1,745,769
مخصص بضاعة بطيئة الحركة وهبوط اسعار	(554,504)	(655,773)
صافي قيمة البضاعة	902,000	1,089,996

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص بضاعة بطيئة الحركة :

البيان	2021	2020
دينار	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	655,773	652,964
ي طرح مخصصات انتفت الحاجة اليها	(101,269)	(63,947)
يضاف مخصص هبوط اسعار البضاعة	-	66,508
يضاف مخصص بضاعة بطيئة الحركة خلال العام	-	248
المجموع	554,504	655,773



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

5- أرصدة مدينة أخرى:-

البيان	إيضاح	2021 دينار	2020 دينار
اعتمادات مستندية		44,606	44,454
تأمينات مستردة		13,691	13,691
تأمينات كفالات		10,000	10,000
مصاريف مدفوعة مقدما		5,745	6,743
امانات اصابات عمل - الضمان الاجتماعي		116	-
امانات ضريبة المبيعات		-	521
المجموع		74,158	75,409

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل:

البيان	2021 دينار	2020 دينار
موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية	21,583	21,475
المجموع	21,583	21,475

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

اسم الشركة	رصيد الاستثمار	حصة نتائج اعمال	رصيد الاستثمار
اول المدة	سنة سابقة	نهاية العام	
الشركة الاردنية للبلمرة والكيماويات المتوسطة	21,475	108	21,583
المجموع	21,475	108	21,583

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	1973/03/14	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.

شركة الصناعات البتروكيمياوية البسيطة

" مساهمة عامة محدودة "

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

7- الممتلكات والمصانع والمعدات:

القيمة	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	سيارات	أصغرة وأدوات	أثاث ومفروشات	المكتبة العلمية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2020	1,239,611	2,128,596	4,409,792	114,813	281,351	32,034	8,414	8,214,611
الإضافات خلال العام	-	-	8,950	1,250	6,586	-	-	16,786
الرصيد في 31 كانون أول 2021	1,239,611	2,128,596	4,418,742	116,063	287,937	32,034	8,414	8,231,397
مخصص الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 كانون أول 2020	-	754,487	2,011,233	99,393	220,877	27,523	8,413	3,121,926
الإضافات خلال العام	-	85,145	308,735	2,716	10,556	575	-	407,727
الرصيد في 31 كانون أول 2021	-	839,632	2,319,968	102,109	231,433	28,098	8,413	3,529,653
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2021	1,239,611	1,288,964	2,098,774	13,954	56,504	3,936	1	4,701,744
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2020	1,239,611	1,374,109	2,398,559	15,420	60,474	4,511	1	5,092,685

- ان أراضي ومباني المصنع مرهونة لمصالح بنك الإسكان للتجارة والتعمير مقابل التسييلات المقرحة للشركة.

- علماً بأن هناك مصانع متوقفة عن العمل وهي (مصنع التوريا / مصنع الريلون / مصنع الكاز الأبيض، مصنع الملائك) و قد بلغت صافي القيمة الدفترية لهذه المصانع لعام 2021 " 781,084 " دينار وبلغ مصروف الاستهلاك السنوي لهذه المصانع لعام 2021 ما قيمته " 91,342 " دينار

( 24 / 18 )



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

-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 .
- علماً بأنه جرى اطفاء كامل الاحتياطي الاجباري البالغ قيمته " 69,486 " دينار من الخسائر المدورة استناداً لقرار الهيئة العامة الغير عادي وقانون الشركات وذلك بتاريخ 2019/08/21 .

- 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 .
- علماً بأنه جرى اطفاء كامل الاحتياطي الاختياري البالغ قيمته " 1,009,940 " دينار من الخسائر المدورة استناداً لقرار الهيئة العامة الغير عادي وقانون الشركات وذلك بتاريخ 2019/08/21 .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة

المساهمة عامة محدودة

الزرقاء - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

**9- القروض والبنوك الدائنة :-**

البيان	سعر الفائدة	سقف التسهيلات	2021	2020
			دينار	دينار
بنك الاسكان - القرض الدوار ( دولار )	4.00%	\$5,500,000	3,769,166	3,863,737
بنك الاسكان -جاري مدين ( دينار )	7.70%	JD 500,000	501,005	487,374
المجموع			4,270,171	4,351,111

\* 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 للشركة بالإضافة 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 .

**10- ارصدة دائنة اخرى :-**

البيان	2021	2020
	دينار	دينار
أمانات مساهمين	90,787	93,529
أمانات ضريبة المبيعات	16,209	-
مصاريف مستحقة	4,831	4,831
أمانات الضمان الاجتماعي	4,354	4,069
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	4,275	5,670
مخصص رسوم وطوابع	2,539	2,539
كهرباء مستحقة	1,398	-
أمانات ضريبة الدخل	822	1,475
المجموع	125,215	112,113



شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة  
المساهمة عامة محدودة  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

**11- كلفة المبيعات :-**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,504,544	1,527,191	مواد خام مستخدمة
34,377	19,952	مواد تعبئة وتغليف
268,541	234,228	مصاريف صناعية ( 1/11 )
301,527	302,974	استهلاك الممتلكات و المصانع و المعدات
<u>2,108,989</u>	<u>2,084,345</u>	كلفة البضاعة
163,050	96,042	المنتجات الجاهزة في بداية السنة
(96,042)	(97,580)	المنتجات الجاهزة في نهاية السنة
<u><u>2,175,997</u></u>	<u><u>2,082,807</u></u>	المجموع

**1/11- مصاريف صناعية :-**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
150,585	144,609	رواتب واجور وملحقاتها
51,212	30,402	كهرباء ومياه
15,402	19,285	محروقات
26,243	19,758	صيانة
9,882	9,419	تأمين
3,231	3,671	مصاريف سيارات
8,616	4,283	ضيافة ونظافة
3,370	2,801	اخرى
<u><u>268,541</u></u>	<u><u>234,228</u></u>	المجموع

شركة الصناعات البتروكيمياوية الوسيطة

"مساهمة عامة محدودة"

الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

12- مصاريف البيع والتوزيع:-

البيان	2021	2020
دينار	دينار	دينار
رواتب وأجور وملحقاتها	29,150	32,417
نقل وشحن و مصاريف تصدير	14,815	14,947
خصم تجاري	5,304	-
مصاريف سيارات	3,768	3,132
كهرباء ومياه	3,118	2,811
دعاية وإعلان	2,245	1,270
طوابع ورسوم	447	294
عمولات بيع	392	1,586
مصاريف سفر	-	1,280
اخرى	-	923
إستهلاك الممتلكات والمعدات	1,130	1,130
المجموع	60,369	59,790

13- المصاريف الإدارية والعمومية:-

البيان	2021	2020
دينار	دينار	دينار
رواتب وأجور وملحقاتها	165,024	165,852
رسوم ورخص واشتراكات	18,631	18,863
تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	14,750	17,350
اتعاب مهنية	7,000	8,600
اتعاب محامين و مصاريف قضائية	6,439	11,636
كهرباء ومياه	6,234	5,606
تأمين صحي	4,326	4,128
مصاريف عمولات بنكية	3,166	7,373
ضيافة ونظافة	3,156	2,791
سفر وتنقلات	2,615	2,176
قرطاسية ومطبوعات	2,276	1,346
هاتف وانترنت	1,987	1,959
اخرى	1,884	331
مصاريف سيارات	1,825	1,268
صيانة	1,435	1,357
اتعاب خبراء ولجان	1,000	8,000
مصاريف الهيئة العامة	225	1,460
فوائد وغرامات ضريبة الدخل والمبيعات	-	4,122
إستهلاك الممتلكات والمعدات	11,778	11,724
المجموع	253,751	275,942



شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

**14- إيراد مخصصات انتفت الحاجة إليها:-**

البيان	2021	2020
بضاعة	دينار	دينار
ذمم مدينة	101,269	63,947
	15,312	50,939
المجموع	116,581	114,886

**15- الوضع الضريبي:**

- أن الملف الضريبي للشركة لعام 2010 منظور لدى محكمة ضريبة الدخل .
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للاعوام 2019 ، 2020 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 :**

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 .

**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 .
- 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 الأوراق المالية ( بورصة عمان ) بتاريخ 2021/12/22 .

شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة  
"مساهمة عامة محدودة"  
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية لعام 2021

**17- الاطراف ذات العلاقة :-**

**- رواتب الادارة العليا :**

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للادارة العليا في الشركة لعام 2021 مبلغ "103,153" دينار وفي عام 2020 مبلغ "104,143" 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 وتحتفظ 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 .