

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
٣٠ أيلول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
--------	--

تقرير المراجعة

ع م/٧٦٠٩

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصفاة البترول الاردنية
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا . وكنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والتي تظهر أرقام قائمة المركز المالي فيها لأغراض المقارنة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ١٢ ايلول ٢٠١٢ .

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرتين (١) و(٢) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، انتهت فترة إمتياز الشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ ، وعليه أبرمت الشركة إتفاقية تسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز والتي أقرتها الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٨ ، إلا أنه ولتاريخه لم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص المواد التالفة وبطيئة الحركة بحيث يُرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز ، بالإضافة لإشتراط الحكومة بالإتفاق معها على أية مخصصات جديدة أو إضافية وذلك بموجب كتاب وزارة المالية بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ الخاص بإنهاء الأمور المالية العالقة بين الحكومة والشركة على أن يتم مراجعة هذه المخصصات بشكل ربع سنوي ، وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٧ ايلول ٢٠١٢ ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ ايلول ٢٠١٢ الموافقة على محضر اجتماع مستقبل عمل شركة مصفاة البترول الأردنية والوارد في الإيضاح رقم (٢) الذي ينص على تحقيق الشركة لربح سنوي صافي بقيمة خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع، علماً بأنه لم تقم الحكومة بتدقيق وإقرار مبالغ المخصصات المرصودة من قبل الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ ، حيث تم إعلام وزارة المالية بمبالغ المخصصات المرصودة بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٢ ، بموجب كتاب الشركة رقم ٣٩٤٦/٧/٢٥/٢٥/٢ تاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٣ ، حيث لم يتم استلام موافقة وزارة المالية على هذه المخصصات كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لتاريخه كما افادتنا الادارة ولم نتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة للعام ٢٠١١ وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة هذه المخصصات بتاريخ انتهاء الامتياز بإتباع اجراءات مراجعة بديلة .

٢ - لم يتم التوصل لمطابقة نهائية مع وزارة المالية للحسابات التالية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ كما افادتنا الإدارة ، كما لم نتمكن من التحقق من صحة هذه الأرصدة بإتباع إجراءات مراجعة بديلة :

دينار

٣١٨,٢١٢,٢٥٢

٨٦,٣٠٢,٩٨٧

١٨,٩١٧,٣٥٠

٦١٥,٤٩٥,٣٠٠

٧,٢٩٣,٧٧٨

١٨,٦٠٣,٢٢٦

٢,٤١٢,٦٥٧

- ذمة وزارة المالية المدينة (ايضاح ٤)
- وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات
- بديلة (ايضاح ٧)
- وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير
- المشتقات والفوائض (ايضاح ٧)
- دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١١)
- وزارة المالية - فائض تكرير النفط العراقي (ايضاح ١١)
- وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١١)
- وزارة المالية - فائض استيراد زيت الوقود العراقي (ايضاح ١١)

٣ - كما يرد في الإيضاح رقم (٩) حول القوائم المالية ، لم يتم قيد مخصص لكامل التزامات الشركة لقاء صندوق الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة وعليه يقل رصيد المخصص بحوالي ١٥/٢ مليون دينار عن المخصص الواجب اخذه كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ، وفيما لو تم قيد قيمة النقص في هذا المخصص لنتج زيادة مبلغ المطلوب من الحكومة لتسوية الأرباح وزيادة رصيد المخصص لقاء نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة بنفس المبلغ .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء اثر أي تعديلات كان من الممكن أن تطرأ فيما لو تمكنا من التحقق من الأثر المالي لعدم التوصل لتسوية نهائية مع الحكومة حول أرصدة المخصصات المرصودة الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، ومن أثر عدم التحقق من أرصدة حسابات وزارة المالية وموافقتها عليها والواردة في الفقرة (٢) أعلاه وأثر ما يرد في الفقرة (٣) أعلاه حول عدم أخذ مخصص لكامل التزام الشركة لقاء نظام الوفاة وتعويض ومكافأة نهاية الخدمة ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة مصفاة البترول الاردنية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

كما يرد في الايضاحين رقم (٢) و(٢٠) حول القوائم المالية الموحدة ، تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ تاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ ، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة كون أن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ كانت قد أعدت وفقاً للأسس التجارية والتي تختلف بشكل جوهري عن الأسس التي تم اعتمادها لإعداد القوائم المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدارج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة ومراقبة الشركات .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

عمان - الأردن

١٦ أيار ٢٠١٣

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة معاهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المطلوبات	الموجودات	الإيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٢		٣١ كانون الأول ٢٠١١	
			دينار	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة:	موجودات متداولة:					
بنوك دائنة	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٨	٧٦٤,٣٤٠,٥٦٨	١١,٩٧٦,٨٣٥	١١,٨٢٥,٤٢٦	١١,٩٧٦,٨٣٥
دائنون وارصدة دائنة اخرى	مدنيون وارصدة مدنية اخرى	٧	٦٤٤,٤٢٧,٩٢٨	١,٠١٨,٦٧٨,٢٥٦	٧٨٨,٣٤٢,٠٨١	١,٠١٨,٦٧٨,٢٥٦
مخصص ضريبة الدخل	زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم	١٢	١٤,٥٤٨,٠٢٧	٤٣٦,٥٣١,٦٤٥	٣٨٩,٣٤٥,٨٣٩	٤٣٦,٥٣١,٦٤٥
مجموع مطلوبات متداولة	مجموع موجودات متداولة		١,٤٢٣,٣١٦,٥٢٣	١,٤٦٧,١٨٦,٧٣٦	١,١٨٩,٥١٣,٣٤٦	١,٤٦٧,١٨٦,٧٣٦
مطلوبات طويلة الادم:	موجودات ضريبية مؤجلة			٨,٥٠٣,٩٤٦	١٤,٤٨٣,٠٥١	٨,٥٠٣,٩٤٦
المطلوب لصندوق المعجز و الوفاة والتعويض	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٩	-	٤,٦٤٥,٦٥٨	٤,٦٤٥,٦٥٨	٤,٥٤٠,٣٤٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٩	٤٢٧,٣٧٣			
مخصص نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة		٩	٣٦,٢٥٨,٦٢٨			
مجموع المطلوبات طويلة الادم			٣٦,٦٨٦,٠٠١			
مخصص تسوية الارباح مع الحكومة		١٥	٤١,٠٨٧,٦٢٥			
حقوق المساهمين - قائمة (د)	ممتلكات ومعدات:					
رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع كاملاً (٣٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة دينار أردني للسهم الواحد)	اراضي		٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٧٥,٥١٥	٦,٩٥٣,٣٢٥	٧,٠٧٥,٥١٥
احتياطي اجباري	ممتلكات ومعدات		٢٢,٠٩٣,٢٤٤	٣٣,٠٨٣٢,٧٤٧	٣٢٤,٥٢٥,١٩٢	٣٣,٠٨٣٢,٧٤٧
احتياطي اختياري	ينزل: الاستهلاك المتراكم		١٠٤,٨١٦	٢٥٩,٧٨٦,٤٩٨	٢٥٤,٢٧٧,٢٣٠	٢٥٩,٧٨٦,٤٩٨
احتياطي تقييم موجودات مالية - بالصفائي	صفائي ممتلكات ومعدات		٤,٢٠٢,٢٩٥	٧١,٠٤٦,٢٤٩	٧٠,٢٤٧,٩٦٢	٧١,٠٤٦,٢٤٩
الأرباح المدورة	مشاريع قيد الانجاز		٢٨,٠٧٥,٧٢٨	٤,٠٢٥,٢٢٨	٨٣٩,٨٨٥	٤,٠٢٥,٢٢٨
الربح للفترة	مجموع ممتلكات ومعدات	٦	١٥,٨٩٩,٤٠٩	٨٢,١٤٦,٩٩٢	٧٨,٠٤١,١٧٢	٨٢,١٤٦,٩٩٢
مجموع حقوق المساهمين	مجموع الموجودات		٨٦,٥٨١,٤٠٠	١,٥٦٢,٣٧٨,٠١٦	١,٥٦٢,٣٧٨,٠١٦	١,٥٦٢,٣٧٨,٠١٦
حسابات متقابلة	حسابات متقابلة					
وزارة المالية - تمويل المخزون الإستراتيغي	زيت خام ومشتقات المخزون الإستراتيغي	١٤	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣
مخصص نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	٩	٥٥,٤٠٩,٨٨٧	٥٥,٤٠٩,٨٨٧	٢٨,٤٤٠,٧٣٩	٥٥,٤٠٩,٨٨٧

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	ايضاح	
دينار	دينار		المبيعات
٣,٠٠٠,٤٩٩,٩٦٢	١,٠١٩,٧٦٤,٤٨١	١٠	ينزل : كلفة المبيعات
٢,٩٨٠,٦١١,٠٦٦	١,٠١٦,٨٧٤,٨٣٥	١١	مجمّل الربح من المبيعات
١٩,٨٨٨,٨٩٦	٢,٨٨٩,٦٤٦		يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
٣,٦٩٩,٠٢٩	١,٤٩٧,٧٦٧		مجمّل الأرباح التجارية
٢٣,٥٨٧,٩٢٥	٤,٣٨٧,٤١٣		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(١٩,٧٨٦,٣٢٩)	(٦,٢٦١,٣٥٨)		مصاريف ادارية وعمومية
(٥,٨٣٤,٤٥٧)	(١,٨٨٤,٣٨٣)		فوائد وعمولات بنكية
(٤٠,٠٧٦,١٢٠)	(١٥,٧٥٤,٩٩٤)		مخصص استبدال اسطوانات غاز
(٥,٣١٨,١٣٩)	(١,١٣٦,٧٤٥)	٧ (د)	مخصص قضايا
(٧٩,٥٢٠)	-		تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم
٨٠,٨٩٥,٨٢٠	٣١,٦١٧,١٢٤	١٥	غرامات ضريبة المبيعات الخاصة
(٦,٢٤٢,٠٧٦)	(٢,١٨٣,٤٨٥)		المسترد من مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة
(٨١٥,٧١١)	(١,٦٤٧,١٨٦)	٥	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
٢٦,٣٣١,٣٩٣	٧,١٣٦,٣٨٦		ضريبة الدخل للفترة
(١٠,٤٣١,٩٨٤)	(١,٦١٣,٤١٠)	١٢	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
١٥,٨٩٩,٤٠٩	٥,٥٢٢,٩٧٦		
-/٤٩	-/١٧	١٣	حصة السهم من ربح الفترة - دينار

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الادارة



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .



قائمة (ج)

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ ايلول

٢٠١٢

دينار

١٥,٨٩٩,٤٠٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الاخرى :

(١٠٥,٣١٧)

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

١٥,٧٩٤,٠٩٢

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموحدة

(مراجعة غير مدققة)

إحتياطي تقييم	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس المال
الربح	الفترة	الأرباح المدورة *	بالصافي	اختياري
المجموع	الفترة	الأرباح المدورة *	بالصافي	اختياري
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٦,٥٨١,٤٠٠	-	٢٨,٠٧٥,٧٢٨	٤,٣٠٧,٦١٢	١٠٤,٨١٦
١٥,٨٩٩,٤٠٩	١٥,٨٩٩,٤٠٩	-	-	٢٢,٠٩٣,٢٤٤
(١٠٥,٣١٧)	-	-	(١٠٥,٣١٧)	-
١٥,٧٩٤,٠٩٢	١٥,٨٩٩,٤٠٩	-	(١٠٥,٣١٧)	-
١٠٢,٣٧٥,٤٩٢	١٥,٨٩٩,٤٠٩	٢٨,٠٧٥,٧٢٨	٤,٢٠٢,٢٩٥	١٠٤,٨١٦
				٢٢,٠٩٣,٢٤٤
				٣٢,٠٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في إحتياطي تقييم الموجودات المالية

إجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ٨,٥٠٣,٩٤٦ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة مقيد التصرف بها بموجب تبليغات هيئة الأوراق المالية.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٦,٣٣١,٣٩٣		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب) التعديلات :
٥,٧٩٠,٠٦٦		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٤٠,٣٠٩		مخصص اجازات الموظفين
٥,٣١٨,١٣٩		مخصص استبدال اسطوانات غاز
٨١٥,٧١١		مخصص مواد راكدة وبطينة الحركة
٧٩,٥٢٠		مخصص قضايا
(٨٠,٨٩٥,٨٢٠)		تسوية الأرباح مع الحكومة - (دعم)
(٤٢,٢٢٠,٦٨٢)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغيير
(١٩٠,٥٢٧,٩٨٠)		في بنود رأس المال العامل
(٤٨,٠٠١,٥١٧)		(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة اخرى
١٣٧,٤٨٣,٩٥١		(الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
		الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى
٣,٠٠٨,٩٢٧		الزيادة في نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة/ المطلوب لصندوق العجز
(١٤٠,٢٥٧,٣٠١)		والوفاة والتعويض
(٩٠,٢٧٠)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(١٤٠,٣٤٧,٥٧١)		ضريبة دخل مدفوعة
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
(٩,٨٩٥,٨٨٧)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٩,٨٩٥,٨٨٧)		ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
١٥٠,٣٩٤,٨٦٧		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٥٠,٣٩٤,٨٦٧		الزيادة في بنوك دائنة
١٥١,٤٠٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١١,٨٢٥,٤٢٦		صافي الزيادة في النقد
١١,٩٧٦,٨٣٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - عام

تأسست الشركة بتاريخ ٨ تموز ١٩٥٦ برأسمال مقداره اربعة ملايين دينار اردني وفي عام ١٩٦٨ تضاعف رأسمال الشركة بحيث اصبح ثمانية ملايين دينار اردني وفي عام ١٩٧٦ ارتفع رأس المال الى اثنين وثلاثين مليون دينار اردني .

علما بأن الشركة قد قررت في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ زيادة رأس المال الشركة من ٣٢ مليون دينار ليصبح ٤٠ مليون دينار من خلال رسملة ٨ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها بنسبة ٢٥ % من رأس المال المدفوع والمسدد ، ولم تم استكمال إجراءات تسجيل الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بعد .

تمتلك الشركة بالإضافة الى الوحدات الرئيسية لتكرير وتصنيع المشتقات البترولية اربعة مصانع تابعة تنتج الزيوت المعدنية واسطوانات الغاز والصحاريج وبراميل الاسفلت وتغطي القوائم المالية المرفقة عمليات الوحدات الرئيسية والمصانع التابعة .

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير وانتاج وتصنيع المشتقات البترولية بعملية نقل وتوزيع هذه المشتقات الى محطات التوزيع المنتشرة في جميع انحاء المملكة ، اضافة الى عملية صيانة هذه المحطات والقيام بتسويق الزيوت المعدنية .

بموجب إتفاقية التسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز ، توجب على الشركة فصل بعض نشاطات الشركة عن طريق تأسيس شركات جديدة مملوكة كلياً أو جزئياً لشركة مصفاة البترول الأردنية بعد تاريخ إنتهاء عقد الإمتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ . هذا وقامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بتأسيس شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية وهما الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية، تمهيداً لفصل نشاطي تعبئة الغاز وصناعة الزيوت المعدنية ، علماً بأن هاتين الشركتين لم تمارسا أي نشاط تجاري بعد ، ولا تزال الشركة بصدد استكمال إجراءات فصل نشاطات الشركة الأخرى .

بموجب كتاب رئيس الوزراء رقم ٢٦٠٤١/١/١١/٥٨ بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٢ قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ ايلول ٢٠١٢ الموافقة على تحديد ثمن الرخصة التي ستمنح لشركة التسويق العائدة لشركة مصفاة البترول الأردنية بالاستناد لقرار مجلس الوزراء بقيمة مماثلة لكل من رخص شركة توتال الأردن وشركة المناصير والبالغة ثلاثين مليون دينار وضمن ترتيبات للدفع مماثلة لما تم الاتفاق عليه مع الشركتين المشار إليهما أعلاه ، والمتضمنة دفعة أولى بمبلغ ٨/٦ مليون دينار وتليها خمسة أقساط سنوية متساوية إعتباراً من العام القادم بحيث يدفع القسط الأول في موعد أقصاه سنة من تاريخ الدفعة الأولى وباقي الأقساط في موعد أقصاه سنة من تاريخ دفع القسط الذي سبقه مع تقديم كفالات بنكية لضمان تسديد قيمة باقي الأقساط .

تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٣ .

٢ - اتفاقية الامتياز

إنتهت إتفاقية الإمتياز الموقعة بين الحكومة والشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز والتي أقرتها الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٨ حيث لم يتم حصر وعكس الأثر المالي لبعض بنود هذه الإتفاقية في القوائم المالية الموحدة . هذا ولم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ومخصص المواد التالفة وبطينة الحركة بحيث يرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز .

هذا بموجب قرار مجلس إدارة شركة مصفاة البترول الأردنية رقم ٢٠٠٩/١٣٢ تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ ، تمت الموافقة على ما ورد في كتاب معالي وزير المالية رقم (٢٥٧٤١/٤/١٨) تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ لإنهاء الأمور المالية العالقة بين الشركة وكل من وزارتي المالية والطاقة والثروة المعدنية ووفقاً للأسس التالية :

١ - سيتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي للشركة بمقدار ٧/٥ مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع مع مراعاة أن يكون التغير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية .

٢ - تستثنى أرباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها في البند (١) أعلاه على أن تخضع هذه الأرباح لضريبة الدخل .

٣ - تمنح الشركة مبلغ وقدره (١٠) سنت / برميل من الوفر المتحقق للحكومة كربح إضافي من بدل تكرير النفط العراقي ويحتسب هذا البديل على كمية البراميل المستلمة من قبل الشركة وعلى أن تخضع هذه الأرباح للضريبة .

٤ - الإتفاق ما بين ممثلي الحكومة ورئيس لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة على أي مخصص جديد أو زيادة المخصصات القائمة وأن يتم مراجعتها بشكل ربعي .

هذا وبموجب قرار رئاسة الوزراء في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠٠٩ تم الموافقة على البنود أعلاه لتسوية العلاقة المالية بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية .

وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٦٠١٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٠ وكتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ١٤٣٩/١/٥/٦ بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ تمت الموافقة على تمديد الاتفاقية أعلاه للعام ٢٠١٠ .

هذا وتم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والمتضمن ما يلي :

١ - ان يتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي صافي لشركة مصفاة البترول الأردنية بمقدار (١٥) خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .

٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .

٣ - عدم احتساب أرباح شركة التسويق المملوكة لشركة مصفاة البترول الأردنية وأرباح أية شركات أخرى مملوكة لها تنشأ مستقبلاً والعاملة بموجب رخص صادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية أو المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .

٤ - عدم احتساب أرباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها أعلاه بشرط تحميل مصنع الزيوت التكاليف الثابتة والمتغيرة الخاصة به سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .

٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .

٦ - عدم احتساب ما يتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت / برميل من الأرباح المشار إليها أعلاه على أن تخضع هذه الأرباح للضريبة .

٧ - عدم تحميل البيانات الحالية أو المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات أو النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، ديون مشكوك في تحصيلها ، مخصصات شطب اسطوانات الغاز ، مخصصات قضايا على الشركة ، مخصصات مواد راکدة ، مخصصات تأمين ذاتي الخ) وعلى أن تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة .

٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على عام ٢٠١١ وحتى انتهاء الفترة الإنتقالية والتي مدتها (٥) سنوات تبدأ من تاريخ مباشرة الشركات التسويقية أعمالها والمتوقع اعتباراً من تاريخ أول ايلول ٢٠١٢ .

وقيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه وذلك لعدم وجود سجلات محاسبية منفصلة لها .

٣ - اهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

- تظهر المبالغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الاردني .

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية حيث يتم اظهرها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١، باستثناء أثر تطبيق ما يلي :

● التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة : إسترداد الموجودات الضمنية .

● التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	راس المال	نسبة الملكية	رصيد الاستثمار كفاي		الموقع	تاريخ التأسيس	ملاحظة
			٣٠ أيلول ٢٠١٢	٢٠١٢			
	دينار	%	دينار				
الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (مدفوع ٥٠%)	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	غير عاملة
الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠%)	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	غير عاملة

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٣٨,٣٧٨,٩٨٧	٤٠,٧٧٧,٧٣٢
١٠٢,٩٧٤,٨٣٤	٣١٨,٢١٢,٢٥٢
٥٣٩,٢٤٥,٧٠٠	٥٩٤,٢٢٩,٨٥٣
٢٦,٨٢٢,٣١٦	١٩,٦٠١,٥٢٦
١,٦٤٤,٩٣٩	١,٥٩٥,٠٣٤
٣٢٠,٢٠١	٢٩٥,٣٤١
٧٠٩,٣٨٦,٩٧٧	٩٧٤,٧١١,٧٣٨
٥٢,٧٠٥,٠٢٨	٤٧,٠١٢,٩٨٧
٣٨,١٩٧,٨٣٣	٩,٥٠٥,٨٠٦
١,٢٢٣,٨٢٨	٦١٩,٣١٠
٤٢,٣٩٨	٤٢,٣٩٨
٨٠١,٥٥٦,٠٦٤	١,٠٣١,٨٩٢,٢٣٩
(١٣,٢١٣,٩٨٣)	(١٣,٢١٣,٩٨٣)
٧٨٨,٣٤٢,٠٨١	١,٠١٨,٦٧٨,٢٥٦

دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات
وزارة المالية
عملاء محروقات - شركات الكهرباء والنقل
مدينون آخرون
ذمم موظفين
سلف على حساب تعويض نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المدينون
شيكات برسم التحصيل
تأمينات إعتمادات وأوامر شراء
مصاريف مدفوعة مقدماً
ارصدة مدينة أخرى (تأمينات قابلة للاسترداد
وغيرها)
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وفيما يلي قائمة الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٤٤٦,١٠٠,٧٨٣	٤٢٢,٥٥٧,٠٧١
٢٤٦,٠٨٠,٨٣٧	٣٤٠,٥٤١,٧٥١
٣,٠٩٤,١٣٩	٢٠١,٦٥٢,١٦٦
١٤,١١١,٢١٨	٩,٩٦٠,٧٥٠
٧٠٩,٣٨٦,٩٧٧	٩٧٤,٧١١,٧٣٨

١ يوم - ١١٩ يوم
١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
أكثر من سنة
المجموع

- علما بان الشركة تقوم بدراسة اعمار الذمم ومدى كفاية المخصصات الواجب الاستدراك لها في نهاية العام .

- يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ تشرين الاول ٢٠١٢ .

٥ - زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٩٦,٢٨٠,٢٥٨	١٧٧,٨٩٨,١١٨
٤٥,٢٥٠,١٠٣	٧٤,٣٨٦,٣٧٠
٥٣,٧٠٥,٥٥١	٥٨,١٨٢,٧١٤
٢١٦,٥٤٠,٢٦٤	١٤٩,٣١٠,٤٩١
(٢٢,٤٣٠,٣٣٧)	(٢٣,٢٤٦,٠٤٨)
٣٨٩,٣٤٥,٨٣٩	٤٣٦,٥٣١,٦٤٥

مشتقات بترولية جاهزة وزيت
زيت خام ومواد تحت التشغيل
مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
بضاعة بطريق الشحن
مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة

- إن الحركة الحاصلة على مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٢,٣٥٩,٤٧٨	٢٢,٤٣٠,٣٣٧
٢٢٠,٣٨٨	٨١٥,٧١١
(١٤٩,٥٢٩)	-
٢٢,٤٣٠,٣٣٧	٢٣,٢٤٦,٠٤٨

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
ينزل : مواد مستردة
رصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - ممتلكات ومعدات

بلغت صافي التحويلات من المشاريع قيد الإنجاز الى الممتلكات والمعدات ١,١٢٩,٥٨٥ دينار وبلغت صافي الاضافات على المشاريع ٢,٩٦٧,٥٠٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ، والتي تشمل بشكل اساسي مشروع انشاء غلاية بخار.

بلغت صافي الاضافات على الممتلكات و المعدات ٥,٥٨٤,٣٩٤ دينار والاستبعادات ٢٨٤,٢٣٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٣٢٧,٢٨٣,٥٣٢	٢٨٧,١٢٣,٠٩٨
٧٤,٢٥٤,٤٧٣	٨٤,١٨٤,٠٦٩
٤,٦٥٠,٦٥٣	٤,٦٤٩,٧٧٨
١٣,٧٤٣,٦٨٩	١٨,٩٧٢,٥٨١
٢,٢٥٥,٤١٥	٢,٢٥٥,٤١٥
٢,٠٠٣,٥٨٠	٢,٢١٠,٨٦٧
٢٥,١٣٤	٢٥,١٣٤
٢,٤٥٢,٥٣٣	٢,٥٠٣,٥٣٢
٣١٤,١٢٤	١٨,٩١٧,٣٥٠
٢,٠٣٨,٦٥٠	٢,٣٧٨,٩٥٩
٢٥٠,٥٦٠	٢٤١
٨,٩٠٦,٦٨٢	١٣٣,٩٠٢,٦٨٢
٦٢,٣١٣,٩٦٣	٨٦,٣٠٢,٩٨٧
٧١٣,٠٢١	٩٩٧,٢٣٥
٥٠١,٢٠٦,٠٠٩	٦٤٤,٤٢٧,٩٢٨

موردون والتزامات لقاء سحوبات واوامر شراء
دائنون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
مخصصات تأمين ذاتي على المركبات (أ)
مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (د)
أمانات تمويل أقفاص الاسطوانات (ب)
مخصص تعويضات إصابات العمل
إيرادات مؤجلة
مخصص قضايا والتزامات أخرى
أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (و)
مخصص إجازات الموظفين
رسوم البلديات (هـ)
أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (هـ)
وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات بديلة (ج)
محتجزات مقطوعة من المتعهدين

أ - تتبع الشركة سياسة التأمين الذاتي على المركبات ويتم اخذ مخصص لقاء الاقساط المقدرة للتأمين الشامل على المركبات وحمولتها لمواجهة أي التزامات قد تترتب على الشركة جراء الحوادث وبموجب تقديرات الادارة .

ب - بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٤٩٤١/١/١/٥٨ تاريخ ٩ نيسان ٢٠٠٦ تم رفع مقدار العمولة الاضافية على اسطوانات الغاز الى (٥٠) فلس بدلا من (٢٥) فلس ، على ان يتم تجميع العائد منها في حساب لدى الشركة بحيث يستخدم لتمويل ثمن الاقفاص الحافظة التي ستخصص لموزعين الغاز ، وقد تم وقف إقطاع هذه العمولة بعد تطبيق آليات تسعير المشتقات النفطية إستناداً للأسعار العالمية IPP .

ج - بموجب كتاب دولة رئيس الوزراء رقم ٥٩٣٠/١/١١/٥٨ تاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٠ ، تم إضافة (٣٤) دينار للطن لسعر البنزين بنوعيه في آلية تسعير المشتقات النفطية اعتباراً من تاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٠ وتحويل هذه المتحصلات لحساب خاص لدى شركة المصفاة لصالح الحكومة ممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية لبناء ساعات تخزينية للنفط الخام و/أو مشتقات نفطية بمعدل حوالي (٧٠) ألف طن في العقبة .

د - إن الحركة الحاصلة على مخصصات استبدال اسطوانات الغاز كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧,٥٣١,٥٩٧	١٣,٧٤٣,٦٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٧,٣١٥,٦٧٢	٥,٣١٨,١٣٩	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة *
(١,١٠٣,٥٨٠)	(٨٩,٢٤٧)	المستخدم خلال الفترة / السنة **
١٣,٧٤٣,٦٨٩	١٨,٩٧٢,٥٨١	رصيد نهاية الفترة / السنة

* يتم تكوين مخصص لاستبدال اسطوانات الغاز المشطوبة بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا وتم خلال العام ٢٠١٢ إستدراك ٥,٣١٨,١٣٩ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات وإصلاحها الواردة في تسعيرة الـ IPP والبالغة ٢٠ دينار لكل طن غاز ، حيث ستتحمل الشركة قيمة الإسطوانات المشطوبة أو إصلاحها حسب التعليمات الخاصة بذلك ويقدر عدد إسطوانات الغاز المتداولة بحوالي ٤/٥ مليون إسطوانة.

** بموجب قرارات لجنة الشطب للاسطوانات تم شطب حوالي ٤,٢٥٦ اسطوانة غاز غير صالحة للتداول تقدر قيمتها بمبلغ ٨٩,٢٤٧ دينار .

هـ - بموجب قرار رئاسة الوزراء رقم ٢٤٤٤/١/٥٨ تاريخ ٧ شباط ٢٠٠٨ ، تم خلال العام ٢٠٠٨ تضمين آليات التسعير للمشتقات النفطية وفقاً للأسعار العالمية رسوم البلديات بمقدار ٦% من سعر باب المصفاة باستثناء زيت الوقود وفقاً لقانون البلديات رقم (١٤) لسنة ٢٠٠٧ بدلاً من مبلغ فلس لكل لتر والتي كانت تطبق خلال فترة الإمتياز . اعتباراً من بداية العام ٢٠١٠ تم وقف تضمين آليات التسعير للمشتقات النفطية لرسوم البلديات وإستبدالها بضريبة خاصة على المبيعات بموجب النظام (٤) لسنة ٢٠١٠ المعدل لنظام الضريبة الخاصة ، حيث تم خلال العام ٢٠١٠ تضمين آليات التسعير للمشتقات النفطية وفقاً للأسعار العالمية ضريبة مبيعات خاصة على المشتقات النفطية بمقدار ٦% من سعر باب المصفاة باستثناء زيت الوقود والأفتور والأفكار ، تم رفع نسبة ضريبة المبيعات الخاصة على البنزين بنوعيه كما ورد في كتاب آلية تسعير المشتقات النفطية بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠١٠ لتصبح نسبتها ما بين ١٨% و ٢٤% .

هذا وبموجب قرار رئاسة الوزراء رقم ٢٤٣٩/٤/١١/١٢ تاريخ ٧ شباط ٢٠٠٨ تمت الموافقة على فرض ضريبة مبيعات عامة على البنزين الخالي من الرصاص وكما هو مبين أدناه إعتباراً من ٨ شباط ٢٠٠٨ :

١ - تعديل نسبة الإعفاء على مادة البنزين الخالي من الرصاص رقم أوكتان ٩٠ الصادر بالإستناد لأحكام المادة (٢٢/ج) من قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم (٦) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته إلى ١٢% بحيث تخضع للضريبة العامة على المبيعات بنسبة ٤% .

٢ - إلغاء نسبة الإعفاء على مادة البنزين الخالي من الرصاص رقم أوكتان ٩٥ الصادر بالإستناد لأحكام المادة (٢٢/ج) من قانون الضريبة العامة على المبيعات المشار إليه أعلاه بحيث تخضع لنسبة الضريبة العامة على المبيعات بواقع ١٦% .

بناءً على قرار مجلس الوزراء الموقر المتخذ في جلسته المنعقد بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١١ تقرر إعفاء مادتي السولار والكاز من ضريبة المبيعات الخاصة وتخفيض ضريبة المبيعات الخاصة على البنزين الخالي من الرصاص أوكتان رقم (٩٠) لتصبح ١٢% بدلاً من ١٨% اعتباراً من ١٢ كانون الثاني ٢٠١١ وحتى نهاية العام ٢٠١١ . وبناءً على تنسيب معالي وزير المالية قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠١٢ بالاستناد لأحكام المادة (٢٢/ج) من قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم (٦) لسنة ١٩٩٤ .

و - يشمل هذا البند قيمة الأمانات الناتجة عن تسعير إسطوانات الغاز وفروقات تسعير المشتقات النفطية بين اجمالي الكلفة شاملة الضرائب والرسوم واجور النقل وسعر البيع الفعلي وفروقات تقريب الكسور اعتباراً من ٢ آذار ٢٠٠٨ والذي تم إعتباره حق للحكومة بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٧١٩/١/٤/٩ تاريخ ١٦ شباط ٢٠٠٩ وكتاب وزارة المالية رقم ٩٩٥٢/٤/١٨ تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ والذي ألزم الشركة بموجبه وإعتباراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بقيد حصيلة هذا التقريب في الأسعار لصالح وزارة المالية ، كما وقامت الحكومة بالمطالبة بفروقات تسعير المشتقات النفطية إعتباراً من ١٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك بموجب قرار لجنة تسعير المشتقات النفطية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٨ على أن يتم قيد حصيلة فائض السعر كأمانات في جانب المطلوبات ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة ،

إن الحركة الحاصلة على أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض كانت كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٣١٤,١٢٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,١١٤,١٢٤	١٨,٦٠٣,٢٢٦	فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	-	المسدد لوزارة المالية خلال الفترة / السنة
٣١٤,١٢٤	١٨,٩١٧,٣٥٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

ز - يتضمن هذا البند أمانات لصالح الحكومة بحوالي ٨٠٠ الف دينار تشمل قيمة الوفر المالي المتحقق من إستيراد النفط العراقي والزيوت الوقود قبل احتساب حصة الشركة من تعويض اضرار تكرير النفط العراقي المستورد ، حيث تم بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٤١١٣/٢/٢/٩ تاريخ ٦ تشرين الأول ٢٠٠٩ مطالبة الشركة بقيد الوفر المالي المتحقق من الخصم الممنوح للحكومة من إستيراد النفط العراقي منذ شهر أيلول ٢٠٠٨ ولغاية تاريخه وقيد لصالح الحكومة .

٨ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومراجعة يتراوح ما بين ٣,٥ % الى ٨,٢٥ % وبكفالة الشركة .

٩ - نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة
استناداً الى قرار مجلس الإدارة المتعلق بدمج صندوق الوفاة والعجز والتعويض مع مكافأة نهاية الخدمة في نظام واحد يسمى (نظام الوفاة والعجز والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة وبموجب البلاغ العام رقم ٢٠١٢/١١ الصادر عن شركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٢ ، يحتسب للموظف عند نهاية الخدمة مبلغ ١٥٠ % من إجمالي الراتب الشهري وحسب آخر أجر يتقاضاه على أن لا يزيد المبلغ عن ٢,٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة لمن تقل رواتبهم الاجمالية عن ٢,٠٠٠ دينار شهرياً ، بحيث يتم تحديد المبالغ اللازمة سنوياً من قبل مجلس الإدارة وبما يتناسب مع حجم هذا الالتزام وبحيث تتمكن الشركة من تغطيته خلال خمس سنوات ووفقاً للملحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، هذا ويقل رصيد المخصص بحوالي ١٥/٢ مليون دينار عن رصيد المخصص الواجب أخذه كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

علماً بان مبلغ ٤٢٧,٣٧٣ دينار الوارد في قائمة المركز المالي يمثل مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين الذين كانوا على راس عملهم قبل عام ١٩٨٠ .

١٠ - المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار
٣,٠١٧,٨٦٤,٤٨٦
٢١٧,٧٩٠,٧٩٨
٢٢,٧٣٧,٧٦١
٢٧,٥٨١,٠٢٦
(٢٨٥,٤٧٤,١٠٩)
٣,٠٠٠,٤٩٩,٩٦٢

مبيعات المصفاة والتوزيع
مبيعات مادة الغاز
مبيعات مصنع الزيوت
عائدات جهاز النقل
يطرح : ضريبة المبيعات والضريبة الخاصة

١١ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار
٤٥,٢٥٠,١٠٣
١,٧٢٥,٦٦١,٠٨٨
(٧٤,٣٨٦,٣٧٠)
١,٦٩٦,٥٢٤,٨٢١
٦٠,٥٢٨,١٩٥
١,٧٥٧,٠٥٣,٠١٦
٩٦,٢٨٠,٢٥٨
١,٨٩٢,٣٦١,٥٤٨
(١٧٧,٨٩٨,١١٨)
(٦١٥,٤٩٥,٣٠٠)
٧,٢٩٣,٧٧٨
٢,٤١٢,٦٥٧
١٨,٦٠٣,٢٢٦
٢,٩٨٠,٦١١,٠٦٦

زيت خام ومواد تحت التشغيل اول الفترة
مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الصناعة
ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
مصاريف صناعية
مجموع كلفة الانتاج
يضاف : بضاعة جاهزة اول الفترة
بضاعة جاهزة مشتراه
ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية
يضاف : فائض تكرير النفط العراقي
فائض استيراد زيت الوقود العراقي
فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب
وزارة المالية *
تكلفة المبيعات

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ١٢٢ دولار أمريكي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ شاملة كلفة النقل وتكاليف أخرى لغاية باب المصفاة .

* يمثل هذا البند فائض سعر البيع للمستهلك عن سعر IPP الشهري .

١٢ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٥٥١,٨٨٧	١٠,١٨٥,٤١٨
١١,٥٨٥,٧٧٩	٤,٤٥٢,٨٧٩
(٥,٩٥٢,٢٤٨)	(٩٠,٢٧٠)
١٠,١٨٥,٤١٨	١٤,٥٤٨,٠٢٧

مخصص ضريبة الدخل أول الفترة / السنة
يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة
مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة / السنة

يمثل مصروف ضريبة دخل الفترة الظاهر في قائمة الدخل ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار
٤,٤٥٢,٨٧٩
(٩٠١,٠٢٨)
٦,٨٨٠,١٣٣
١٠,٤٣١,٩٨٤

ضريبة الدخل للفترة
موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة

- قامت الشركة بتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٨ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ وتسديد الضريبة المعلنة في حين قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لهذه الاعوام باستثناء العام ٢٠١١ ولم يصدر قرار نهائي حولها بعد . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الالتزامات الضريبة .

١٣ - حصة السهم من الربح للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

دينار

١٥,٨٩٩,٤٠٩

٣٢,٠٠٠,٠٠٠

-/٤٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من ربح الفترة - دينار

١٤ - وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي

أ - يمثل هذا البند التمويل الممنوح للشركة من وزارة المالية لقاء المخزون الاستراتيجي بدون فوائد .

ب - إنتهت اتفاقية الامتياز مع الحكومة في ٢ آذار ٢٠٠٨ ، وعليه قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالاتفاق مع الحكومة على ان يتم تقييم المخزون الاستراتيجي وتثبيته ككمية وقيمة كما هو بتاريخ إنتهاء الإمتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ ، وعليه تم إظهاره في حساب خارج قائمة المركز المالي بموجب الكميات والأسعار القائمة بذلك التاريخ .

١٥ - تسوية الأرباح مع الحكومة

تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ ، والمتضمن ما يلي :

١ - ان يتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي صافي لشركة مصفاة البترول الأردنية بمقدار (١٥) خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغيير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .

٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .

٣ - عدم احتساب أرباح شركة التسويق المملوكة لشركة مصفاة البترول الأردنية وأرباح أية شركات أخرى مملوكة لها تنشأ مستقبلاً والعاملة بموجب رخص صادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية او المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .

- ٤ - عدم احتساب ارباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها أعلاه بشرط تحميل مصنع الزيوت التكاليف الثابتة والمتغيرة الخاصة به سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
- ٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
- ٦ - عدم احتساب ما تتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت / برميل من الأرباح المشار إليها أعلاه على أن تخضع هذه الأرباح للضريبة .
- ٧ - عدم تحميل البيانات الحالية أو المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات أو النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، ديون مشكوك في تحصيلها ، مخصصات شطب اسطوانات الغاز ، مخصصات قضايا على الشركة ، مخصصات مواد راکدة ، مخصصات تأمين ذاتي الخ) وعلى أن تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة .
- ٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على عام ٢٠١١ وحتى انتهاء الفترة الإنتقالية والتي مدتها (٥) سنوات تبدأ من تاريخ مباشرة الشركات التسويقية أعمالها والمتوقع اعتباراً من تاريخ أول ايلول ٢٠١٢ .
- وقيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه وذلك لعدم وجود سجلات محاسبية منفصلة لها .

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار
(٥٤,٥٦٤,٤٢٧)
(٤,٥٥٥,٣١٠)
(٩٤,٠٩٩)
(١١,٢٥٠,٠٠٠)
(١٠,٤٣١,٩٨٤)
٨٠,٨٩٥,٨٢٠

(خسائر) الفترة قبل الضريبة
ينزل : أرباح مصنع الزيوت بعد الضريبة
حصة الشركة من الوفر المتحقق من تكرير النفط
العراقي بعد الضريبة
الربح المستهدف للشركة بعد الضريبة للتسعة أشهر
ضريبة الدخل للفترة
المقيد على الحكومة للوصول للربح المستهدف

١٦ - التزامات قد تطرأ وارتباطات مالية

- أ - هنالك التزامات قد تطرأ على الشركة وارتباطات مالية بتاريخ قائمة المركز المالي تفصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٥٥١,٥١٤,٥٥٣	١,٢٨٨,٦٧٨,٧٥٧
٣,٥٤٩,٨٢٠	٦,٥٢٨,٨٠٣
٢٠,٣٧٧,٦٨٧	٣,٢٥١,٨٤٥

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل
كفالات بنكية
عقود مشاريع قيد التنفيذ

ب - هنالك قضايا أخرى مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ٢,٥٠٣,٥٣٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ، علما بان بعض القضايا من سنوات سابقة مقامة على الحكومة والشركة معاً . تم تقدير الالتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم اخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى ، وبرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

ج - بناءً على تنسيب معالي وزير المالية ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ أول آذار ٢٠١١ ، بالاستناد لاحكام المادة (١٤٩ / ج) من قانون الجمارك رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ ، الموافقة على تحويل اعفاء مستوردات شركة مصفاة البترول الأردنية من النفط الخام والمشتقات النفطية من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد) للفترة من أول كانون الثاني ٢٠١١ الى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢ الموافقة على تمديد الاعفاء للفترة من أول كانون الثاني ٢٠١٢ إلى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

١٧- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	الأرصدة :
دينار	دينار	وزارة المالية مدين (ايضاح ٤)
١٠٢,٩٧٤,٨٣٤	٣١٨,٢١٢,٢٥٢	وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي (ايضاح ١٤)
١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	وزارة المالية - تكرير النفط العراقي (ايضاح ٧ ز)
٨,٧٩٠,٦٧٥	(٨٠٦,٣٤٤)	وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات بديلة (ايضاح ٧)
(٦٢,٣١٣,٩٦٣)	(٨٦,٣٠٢,٩٨٧)	وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ٧)
(٣١٤,١٢٤)	(١٨,٩١٧,٣٥٠)	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		المعاملات :
دينار		وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على حساب وزارة المالية (ايضاح ١١)
٦١٥,٤٩٥,٣٠٠		وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف - دعم (ايضاح ١٥)
٨٠,٨٩٥,٨٢٠		وزارة المالية - فائض تكرير النفط العراقي (ايضاح ١١)
(٧,٢٩٣,٧٧٨)		وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١١)
(١٨,٦٠٣,٢٢٦)		وزارة المالية - فائض استيراد زيت الوقود العراقي (ايضاح ١١)
(٢,٤١٢,٦٥٧)		

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى لادارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ٤٤٦,٤٤٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

١٨- التوزيع القطاعي والجغرافي معلومات عن قطاعات الاعمال :

- يتم تنظيم الشركة لاغراض ادارية من خلال أربعة قطاعات اعمال رئيسية .
 - التكرير : يقوم هذا القطاع بفصل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية المختلفة ، وفقاً للمواصفات العالمية .
 - التوزيع : يشكل التوزيع حلقة الوصل بين نشاطي الانتاج والتكرير داخل الشركة من جهة ، وبين كافة العملاء في مناطق المملكة المختلفة من جهة أخرى ، فهو المسؤول عن تلبية كافة طلبات العملاء من منتجات الشركة من المشتقات النفطية والغاز .
 - صناعة الزيوت المعدنية : يشمل هذا القطاع تصنيع وانتاج العديد من انواع الزيوت المعدنية المطلوبة في السوق المحلي .
 - صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع تصنيع واصلاح وصيانة اسطوانات الغاز .
- إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .
- وفيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

المجموع		صناعة الزيوت المعدنية	صناعة وتعبئة الغاز المسال	جهاز النقل	أخرى	التكرير والتوزيع	ربح الفترة قبل الضريبة
٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١						
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦,٣٣١,٣٩٣	٢٠,٧٢٠	(٦٧٧,٣٥٤)	(٣٩٥,٢٩٥)	٥,٢٩٦,٨٧٢	٢٢,٠٣٦,٤٥٠		
المجموع		صناعة الزيوت المعدنية	صناعة وتعبئة الغاز المسال	جهاز النقل	أخرى	التكرير والتوزيع	معلومات أخرى
٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١						
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥٦٢,٣٧٨,٠١٦	١,٢٨٦,٦٨٣,٢٢٧	٨,٤٣٥,٣٥٩	٢,٩٥٢,٣٧٨	٨١٩,٤٥٤	٢٩,٤٤٩,٠٨٦	١,٥٢٠,٧٢١,٧٣٩	اجمالي موجودات القطاع
١,٤٦٠,٠٠٢,٥٢٤	١,٢٠٠,١٠١,٨٢٧	-	-	٤١,٨٠٤	١٩,٩٦٥,٢٠٦	١,٤٣٩,٩٩٥,٥١٤	اجمالي مطلوبات القطاع

١٩- خطة التوسعة المستقبلية

- يرتبط مستقبل نشاط التكرير في الشركة بتنفيذ مشروع توسعتها والذي يهدف الى :
- ١ - تحسين نوعية بعض المنتجات مثل الديزل عن طريق خفض نسبة الكبريت فيه .
 - ٢ - تحويل منتج زيت الوقود الثقيل الى المصفاة الى المشتقات عالية الجودة مثل الغاز المسال والبترين ووقود الطائرات والديزل .
 - ٣ - المساهمة بشكل أكبر في تغطية احتياجات المملكة من المشتقات النفطية .

ويعود السبب في عدم التمكن من إطلاق هذا المشروع الحيوي للشركة والمملكة حتى الآن لعدم التوصل حتى تاريخه الى اتفاق مع الحكومة حول الترتيبات المتعلقة بطبيعة العلاقة المستقبلية بين الحكومة والشركة وبما يمكن الشركة من الاتصال مع الجهات المهمة بتمويل المشروع لتمكينها من إجراء ما يلزمها من دراسات وتحليل تمهيداً لاتخاذ قرار بخصوص هذا المشروع .

وبموجب قرار لجنة التنمية الاقتصادية بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢ قامت الحكومة بتشكيل لجنة من أمناء عامين وزارة الطاقة والمالية والصناعة والتجارة والنقل بالإضافة الى ممثل عن الهيئة التنفيذية للتخاصية لتقوم اللجنة بالتفاوض مع المصفاة حول التوجهات المستقبلية للشركة بشكل شمولي بما في ذلك إمكانية زيادة مبلغ الربح السنوي الثابت التي تتقاضاه الشركة عن التكرير . وعليه ، فقد قامت الشركة بتشكيل لجنة عن أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي تكون مهمتها التفاوض نيابة عن الشركة ، وقد عقدت اللجنتان سلسلة من الاجتماعات ولم يتم التوصل لأي اتفاق حتى تاريخه .

علماً بأن الشركة قد قامت خلال عام ٢٠١١ بتحديث الدراسة الفنية لمشروع التوسعة وكانت الشركة قد غيرت استراتيجيتها بخصوص التوسعة فبدلاً من تبني مشروع توسعة شاملة تتضمن تلبية كامل احتياجات المملكة من المشتقات النفطية حتى عام ٢٠٢٥ وبكلفة استثمارية تقدر بملياري دولار ، تم دراسة بدائل أخرى للتوسعة تلبي المتطلبات الضرورية المطلوبة مع تلبية جزئية لاحتياجات المملكة المستقبلية من المشتقات النفطية وبكلفة استثمارية تتراوح بين ٨٠٠ مليون الى مليار دولار .

وتواصل الشركة مساعيها للتوصل لاتفاق مع الحكومة حول الترتيبات المستقبلية بين الحكومة والشركة وخاصة فيما يتعلق بأسعار منتجاتها باب المصفاة وبأرباحها السنوية لتمكين الشركة من القيام بما يلزم من اتصالات مع جهات تمويلية لمشروع التوسعة .

٢٠ - أرقام المقارنة

تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ ، والمتضمنة ما يلي :

١ - ان يتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي صافي لشركة مصفاة البترول الأردنية بمقدار (١٥) خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغيير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .

٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .

٣ - عدم احتساب أرباح شركة التسويق المملوكة لشركة مصفاة البترول الأردنية وأرباح أية شركات أخرى مملوكة لها تنشأ مستقبلاً والعاملة بموجب رخص صادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية او المنظم للقطاع من الأرباح المشار اليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .

- ٤ - عدم احتساب ارباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها أعلاه بشرط تحميل مصنع الزيوت التكاليف الثابتة والمتغيرة الخاصة به سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
 - ٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى أن تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
 - ٦ - عدم احتساب ما تتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت / برميل من الأرباح المشار إليها أعلاه على أن تخضع هذه الأرباح للضريبة .
 - ٧ - عدم تحميل البيانات الحالية أو المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات أو النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، ديون مشكوك في تحصيلها ، مخصصات شطب اسطوانات الغاز ، مخصصات قضايا على الشركة ، مخصصات مواد راکدة ، مخصصات تأمين ذاتي الخ) وعلى أن تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة .
 - ٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على عام ٢٠١١ وحتى انتهاء الفترة الإنتقالية والتي مدتها (٥) سنوات تبدأ من تاريخ مباشرة الشركات التسويقية أعمالها والمتوقع اعتباراً من تاريخ أول ايلول ٢٠١٢ .
- وقيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه وذلك لعدم وجود سجلات محاسبية منفصلة لها .
- هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة كون أن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ كانت قد أعدت وفقاً للأسس التجارية والتي تختلف بشكل جوهري عن الأسس التي تم إعتماها لإعداد القوائم المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

٢١ - أحداث لاحقة

قررت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ الموافقة على توزيع ما نسبته ١٥ % من رأس المال نقداً على المساهمين أي ما يعادل ٤/٨ مليون دينار كأرباح للمساهمين عن العام ٢٠١١ .

كما قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة من ٣٢ مليون دينار ليصبح ٤٠ مليون دينار من خلال رسملة ٨ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها بنسبة ٢٥ % من رأس المال المدفوع والمسدد ، لم يتم إستكمال إجراءات تسجيل الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة .