

Jordan Petroleum Refinery Co. Ltd.

Amman

Hashemite Kingdom of Jordan



شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة

عمان

المملكة الأردنية الهاشمية

Ref.:

الرقم : ١٣٤٤ / ٣١١١ / ٢

Date:

التاريخ : ٢٠١٣/٨/١٤

عطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم

الموضوع : البيانات المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١.

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لمعاليتكم نسخة من البيانات المالية المدققة للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٣/٣١ حسب تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق الصادرة عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية واستناداً لقانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ، علماً بأن مجلس الإدارة قد صادق على هذه البيانات بتاريخ ٢٠١٣/٧/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المهندس عبد الكريم علاوين

الرئيس التنفيذي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٥ آب ٢٠١٣

رقم التسلسل: ٧٧٤٧

رقم الملف: ٤٦٥٧٩٣٩

الجهة المستفيدة: **مجلس الإدارة**

Tel.: (962) (6) 4630151 - 4657600

Fax.: (962) (6) 4657934 - 4657939

P.O.Box : 3396 Amman 11181 - Jordan

P.O.Box: 1079 Amman 11118 - Jordan

تلفون: ٤٦٣٠١٥١ ، ٤٦٥٧٦٠٠ (٦) (٩٦٢)

فاكس: ٤٦٥٧٩٣٩ ، ٤٦٥٧٩٣٩ (٦) (٩٦٢)

ص.ب: ٣٣٩٦ عمان ١١١٨١ - الأردن

ص.ب: ١٠٧٩ عمان ١١١١٨ - الأردن

البريد الإلكتروني: addewan@jopetrol.com.jo

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن
٣١ آذار ٢٠١٣

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

- | | |
|--------|--|
| ١٦ - ١ | ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|--|

تقرير المراجعة

ع م/٩٦٠٩

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 ٣١ آذار ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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 ٢٠١٢ والتي تظهر أرقام قائمة المركز المالي فيها لأغراض المقارنة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ١٦ أيار ٢٠١٣ .

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 بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص 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 وبطينة 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 أيلول ٢٠١٢ ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ الموافقة على محضر اجتماع مستقبل عمل شركة مصفاة البترول الأردنية والوارد في الايضاح 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 للعامين ٢٠١١ و ٢٠١٢ وللثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بعد ، حيث تم إعلام وزارة المالية بمبالغ المخصصات المرصودة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣ ، بموجب كتاب الشركة رقم ٨١٦٣/١/١/٥١/٢٥/٢ تاريخ ٥ آب ٢٠١٣ ، حيث لم يتم استلام موافقة وزارة المالية على هذه المخصصات كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ لتاريخه كما افادتنا الإدارة ولم نتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة هذه المخصصات بتاريخ إنتهاء الإمتياز بإتباع اجراءات مراجعة بديلة .

٢ - لم يتم التوصل لمطابقة نهائية مع وزارة المالية للحسابات التالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ كما افادتنا الإدارة ، كما لم نتمكن من التحقق من صحة هذه الأرصدة بإتباع إجراءات مراجعة بديلة :

٢٠١٣	
دينار	
١٩٣,٠٩٠,٨٥٧	- ذمة وزارة المالية المدينة (ايضاح ٤)
	- وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات
(٩٢,٩٠٧,٢٠٤)	بديلة (ايضاح ٧)
	- وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
(٤٦,٨٣٢,٨٨٣)	(ايضاح ٧)
	- وزارة المالية - امانات الوفر المالي المتحقق من استيراد النفط الخام
(١٢,٨٣٩,٤٣٥)	(ايضاح ٧)
١٨,٤٠٢,٠٢١	- دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١١)
(٤,٧٤٠,١٢٣)	- وزارة المالية - فائض تكرير النفط العراقي (ايضاح ١١)
(١٢,٨٦٥,٤٢٢)	- وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١١)
٩,٥٠٠,٥٧١	- تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم (ايضاح ١٥)

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 ١٣/٢ مليون دينار عن المخصص الواجب اخذه كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، وفيما لو تم قيد قيمة النقص في هذا المخصص لنتج عنه 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 فيها 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 إلتزام 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 المرحلية الموجزة ، تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 لم يتم اظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة هي الأولى التي تصدر عن الشركة للثلاثة أشهر الأولى من السنة .

فقرة ايضاحية

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

١٢ آب ٢٠١٣

كريم بهاء النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صالح - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المطلوبات	إيضاح	٢٠١٣ آذار ٣١		إيضاح	الموجودات
		٢٠١٢ كانون الأول	٢٠١٣ آذار ٣١ (مراجعة غير منقطة)		
لر	دين	لر	دين	لر	دين
٧٨٠,٥٥٣,٨٥٦	٧٠٣,٥٧٤,٥٣٥	٨	١١,٦٥١,٦٧١	١٠,٨٥٦,٥٥٠	موجودات متداولة:
٦٠٨,٦٥٠,٢٩٨	٨٢٢,٣٠٩,٢١٥	٧	٩٩١,٧٠٤,٧٧٤	١,١٠١,٤٣١,٢٠٨	تقد في الصندوق ولدى البنوك
٧١٢,٦٩٩	٨٢,٢٢١	١٢	٤٢٤,٤٣٦,٢٥٨	٤٩٨,٩٧٨,٧٤٨	مدفونين وارصدة مدينة اخرى
١,٣٨٩,٩١٦,٨٥٣	١,٥٦٥,٩٦٥,٩٧١		١,٤٢٧,٧٩٢,٧٠٣	١,٦١١,٢١٦,٠٠٦	زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
					مجموع موجودات متداولة

مطلوبات طويلة الامد:

٣٣,٩١٥,٥٣١	٣٤,٤٤٠,٧٣٨	٩	١٠,٢٥٤,٤٧١	٨,٥١٤,٢٤٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٧,٢٢٦,٩٤٩	٧,٢٢٦,٩٥٨	٩			
٣٧٧,٧٦٣	٣٢٨,٦٣٣	٩			
٤١,٥٢٠,٢٤٣	٤١,٩٩٦,٣٢٩				
					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

حقوق المساهمين - قائمة (د)

٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به	١٥,٣٧١,٢٧٩	١٥,٣٧١,٢٨٠	اراضي
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع كاملاً (٣٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم	٣٢٧,٢١٢,٩٧٩	٣٢٨,٥٥٩,٩٨٥	ممتلكات ومعاد
٢٤,٦٦٨,٥٢٥	٢٤,٦٦٨,٥٢٥	بقية دينار أردني للسهم الواحد	٢٦٠,٤٨٩,٩٦٩	٢٦٢,٣١٩,٧٥٦	ينزول: الاستهلاك المترك
١٠٤,٨١٦	١٠٤,٨١٦	احتياطي اجباري	٦٦,٧٢٣,٠١٠	٦٦,٢٤٠,٢٢٩	مشاريع قيد الانجاز
٤,٣٩٨,٤٠٢	٤,٣٩٨,٤٠٢	احتياطي اختياري	٩,٩٨٠,٣٩٠	١٠,٨١٧,٨٤١	مجموع ممتلكات ومعاد
٤٢,٢٧٤,٨٥٧	٤٢,٢٧٤,٨٥٧	احتياطي تقييم موجودات مالية	٩٢,٠٧٤,٦٧٩	٩٢,٤٧٩,٣٥٠	
-	٥,٥٦٢,٥٤١	الأرباح المدورة			
١٠٣,٤٤٦,٦٠٠	١٠٨,٨٣٥,٠٨١	ربح الفترة			
١,٥٣٤,٨٨٣,٦٩٦	١,٧١٦,٧٩٧,٣٨١	مجموع حقوق المساهمين	١,٥٣٤,٨٨٣,٦٩٦	١,٧١٦,٧٩٧,٣٨١	مجموع الموجودات

حسابات متداولة

١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٤	١٠,٢٥٤,٤٧١	٨,٥١٤,٢٤٢	حسابات متداولة
٥٦,٧٥٧,٥٦٠	٥٧,٣٩٠,٤٨٩	٩			زيت خام ومشتقات المخزون الإستراتي
					نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية			
في ٣١ آذار			
٢٠١٣	ايضاح		
دينــــــــــــــــار			
١,٠٤٦,٧٧٥,٧٢٦	١٠	المبيعات	
١,٠٣٧,٩٨٠,٧٧٤	١١	ينزل : كلفة المبيعات	
٨,٧٩٤,٩٥٢		مجمل الربح من المبيعات	
١,٢٣٧,٩٠٨		يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى	
١٠,٠٣٢,٨٦٠		مجمل الأرباح التجارية	
(٧,٢٣٢,٣١٩)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع	
(٢,١٦٤,١٧٧)		مصاريف ادارية وعمومية	
(١٤,٣٣١,٥٥٣)		فوائد و عمولات بنكية	
(٢,٣١٤,٣٠٣)	٧ (د)	مخصص استبدال اسطوانات غاز	
١١,٧٢٩,١٢١		المحرر من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
(٩٠,٢٦٣)		مخصص قضايا	
٩,٥٠٠,٥٧١	١٥	تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم	
(٩٣٠,٣٥٧)		غرامات ضريبة المبيعات الخاصة	
٣,١٠٣,١٩٠	٥	المسترد من مخصص مواد الراكدة وبطيئة الحركة	
٧,٣٠٢,٧٧٠		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)	
(١,٧٤٠,٢٢٩)	١٢	ضريبة الدخل للفترة	
٥,٥٦٢,٥٤١		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)	
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم	
- / ١٧٤	١٣	حصة السهم من ربح الفترة - العادي	
- / ١٣٩	١٣	حصة السهم من ربح الفترة - المخفض	

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ آذار ٢٠١٣

دينار

٥,٥٦٢,٥٤١

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الأخرى :

(١٧٤,٠٦٠)

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

٥,٣٨٨,٤٨١

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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 - الارض

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إحتياطي تقييم		إحتياطي تقييم		إحتياطي تقييم		إحتياطي تقييم	
المجموع	الرياح	الأرباح المدورة *	الأرباح المدورة *	الأرباح المدورة *	الأرباح المدورة *	الأرباح المدورة *	الأرباح المدورة *
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٣,٤٤٦,٦٠٠	-	٤٢,٣٧٤,٨٥٧	٤,٣٩٨,٤٠٢	١٠٤,٨١٦	٢٤,٦٦٨,٥٢٥	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
٥,٥٦٢,٥٤١	٥,٥٦٢,٥٤١	-	-	-	-	-	-
(١٧٤,٠٦٠)	-	-	(١٧٤,٠٦٠)	-	-	-	-
٥,٣٨٨,٤٨١	٥,٥٦٢,٥٤١	-	(١٧٤,٠٦٠)	-	-	-	-
١٠٨,٨٣٥,٠٨١	٥,٥٦٢,٥٤١	٤٢,٣٧٤,٨٥٧	٤,٢٢٤,٣٤٢	١٠٤,٨١٦	٢٤,٦٦٨,٥٢٥	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢٠١٤، ٢٤٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة مفيدة التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق الأوروبية

ان الايضاحات المرتبطة بشكل جزئاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٧,٣٠٢,٧٧٠	الربح الفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
	التعديلات :
١,٨٢٩,٨٠٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٨٣١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٣١٤,٣٠٣	مخصص استبدال اسطوانات غاز
(٣,١٠٣,١٩٠)	(المحرر من) مخصص مواد بطينة الحركة
(١١,٧٢٩,١٢١)	(المحرر من) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٩٠,٢٦٣	مخصص قضايا
(٩,٥٠٠,٥٧١)	تسوية الأرباح مع الحكومة - (دعم)
(١٢,٧٨٨,٩١٥)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير
	في بنود رأس المال العامل
(٩٥,٩٩٦,٧٤٢)	(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة اخرى
(٧١,٣٨٩,٣٠٠)	(الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
٢٥١,٢٥٤,٣٥١	الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى
٥٢٥,٢١٦	الزيادة في نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة
٧١,٦٠٤,٦١٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٦٣٠,٤٧٨)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٥,٩٦١)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٧٠,٩١٨,١٧١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٢٣٤,٤٥٨)	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
(٢,٢٣٤,٤٥٨)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٩,٤٧٩,٣٣٤)	(النقص) في بنوك دائنة
(٦٩,٤٧٩,٣٣٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٧٩٥,٦٢١)	صافي (النقص) في النقد
١١,٦٥١,٦٧١	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٠,٨٥٦,٠٥٠	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 ، هذا وتم استكمال اجراءات تسجيل واصدار اسهم الزيادة .

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

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير و انتاج 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 إستكمال إجراءات فصل نشاطات الشركة الأخرى .

تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٣ .

٢ - اتفاقية الإمتياز

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 وبطيئة 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 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 ان تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .
 - ٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان 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 ان 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 ان تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة .
 - ٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على عام ٢٠١١ وحتى انتهاء الفترة الإنتقالية مدتها (٥) سنوات تبدأ من تاريخ مباشرة الشركات التسويقية اعمالها والمتوقع اعتباراً من تاريخ أول أيلول ٢٠١٢ .
- وقيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه وذلك لعدم وجود سجلات محاسبية منفصلة لنشاط الغاز .

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 ٢٠١٢ ، كما ان نتائج الاعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد أخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢، بإستثناء أثر تطبيق ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

ب - أسس توحيد القوائم المالية

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

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة بإستخدام 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	راس المال	نسبة الملكية	رصيد الاستثمار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	الموقع	تاريخ التأسيس	ملاحظة
	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
شركة تسويق المنتجات البترولية أردنية (مدفوع ٥٠%)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	عمان	٢٧ آذار ٢٠١٣	غير عاملة

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات
٣٨,٠٦٠,٥١٨	٩٥,٩٥٦,٢٠٤	وزارة المالية
١٦٩,١٩١,٤٠٢	١٩٣,٠٩٠,٨٥٧	عملاء محروقات وشركات الكهرباء والنقل
٦٧٧,٥١٠,١٨١	٧٢٤,٧٣٦,٧٢٦	مدينون آخرون
٦,٦٨٣,٦٠٩	٧,٥٢٢,٦٧٢	ذمم موظفين
١,٥٧٨,٣٦٧	١,٤٣٨,٨٢٦	سلف على حساب تعويض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦٥,٤٧١	٢٣٠,١٢٩	مجموع المدينون
٨٩٣,٢٨٩,٥٤٨	١,٠٢٢,٩٧٥,٤١٤	شيكات برسم التحصيل (أ)
٤١,٩٦٠,٠٣٢	٥١,٢٨٦,٦٤٤	أمانات ضريبة المبيعات العامة
٤٣,٦٠١,١٩٣	٣٠,٥١٤,١١٢	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية
١٨,٩٩٢,٥٥٩	-	تأمينات إعتمادات وأوامر شراء
١٦,٣٠٢,٠٧٩	٧,٩٩٨,٥٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٦٣٨,٩٥١	٢,٠٠٦,٩٥١	
١,٠١٦,٧٨٤,٣٦٢	١,١١٤,٧٨١,٦٧٥	
(٢٥,٠٧٩,٥٨٨)	(١٣,٣٥٠,٤٦٧)	
٩٩١,٧٠٤,٧٧٤	١,١٠١,٤٣١,٢٠٨	

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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	١ يوم - ١١٩ يوم
٥٧٨,١٣٩,٦٩٨	٤٥٤,٩٨٣,٦٤٣	١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
٢٥٤,٢٨٩,٩٣٣	٣٧١,١٨٣,٧٠١	١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
٣,١٦٨,٧٥٠	١٢٧,٥٧٥,٦٦٣	أكثر من سنة
٥٧,٦٩١,١٦٧	٦٩,٢٣٢,٤٠٧	المجموع
٨٩٣,٢٨٩,٥٤٨	١,٠٢٢,٩٧٥,٤١٤	

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

أ - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ١٥ نيسان ٢٠١٣ ويمثل هذا الرصيد علي شيكات لمبيعات مصنع الزيوت تستحق لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٧٠,٠٥٠,٤٧٨	١٧٧,٠٧٧,٨١٨	مشتقات بترولية جاهزة وزيوت
٣٥,٣٦٣,٢٩٦	٥٤,٥٢٢,٩٧٨	زيت خام ومواد تحت التشغيل
٥٧,٥٧٨,٤٣١	٥١,١٦٥,٣٧٠	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٨٤,٠٣٣,٧٨٢	٢٣٥,٦٤٩,١٢١	بضاعة بطريق الشحن
(٢٢,٥٨٩,٧٢٩)	(١٩,٤٨٦,٥٣٩)	مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة
٤٢٤,٤٣٦,٢٥٨	٤٩٨,٩٢٨,٧٤٨	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٢,٤٣٠,٣٣٧	٢٢,٥٨٩,٧٢٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٨٤,٠٣٨	-	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
(٢٢٤,٦٤٦)	(٣,١٠٣,١٩٠)	ينزل : المحرر من المخصص *
٢٢,٥٨٩,٧٢٩	١٩,٤٨٦,٥٣٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

* تم خلال الفترة استخدام بعض المواد الراكدة في مستودعات شركة مصفاة البترول الأردنية مما أدى الى تحرير مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة .

٦ - ممتلكات ومعدات

بلغت صافي التحويلات من المشاريع قيد الإنجاز الى الممتلكات والمعدات ٢٨٦,٠٤٣ دينار وبلغت صافي الاضافات على المشاريع ١,١٧١,٩٦١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تمثل بشكل اساسي مشروع انشاء غلاية بخار .

بلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات ١,٠٦٢,٤٩٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٣٥,٠٨١,٠٧٨	٥٢٨,٦٦٧,٢٥٠	موردون والتزامات لقاء سحبوبات واوامر شراء
٣١,١٦٤,٧١٩	٣٧,٧٦٨,٠٣٦	دائنون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
٤,٦٤٩,٥٩٨	٤,٦٤٩,٢٣٦	مخصصات تأمين ذاتي على المركبات (أ)
٢٠,٤٩٦,٠٠٣	٢٢,٨١٠,٣٠٦	مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (د)
٢,٢٥٥,٤١٥	٢,٢٥٥,٤١٥	أمانات تمويل أقفاص الإسطوانات (ب)
٢,٢٧٨,٦١٤	٢,٣٥٦,٦٢٢	مخصص تعويضات إصابات العمل
٢,٤٤٩,٠٧٢	٢,٥٠٦,٥٧٢	مخصص قضايا والتزامات أخرى (ايضاح ١٦ ب)
٣٣,٩٦٧,٤٦١	٤٦,٨٣٢,٨٨٣	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (و)
		أمانات الوفر المالي المتحقق من استيراد النفط
٨,١٨٥,٦٢١	١٢,٨٣٩,٤٣٥	الخام (ز)
٦٦,٨١٥	٦٦,٨١٥	مكافآت مستحقة
٢,٢٥٣,٩٦٧	٢,٣٣٣,٩٦٦	مخصص إجازات الموظفين
٢٥٢	-	رسوم البلديات (هـ)
		أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات
-	٣٩,٢٢٨,٧٦٧	النفطية (هـ)
٩٥,٨٤٣,٦٤١	٩٢,٩٠٧,٢٠٤	أمانات انشاء خزانات بديلة (ج)
١٦,٨٢٢,٥٠٨	١٤,٢٠٧,٨٩١	دفعات مقدمة من العملاء (ح)
٥,٣٤٩,٣٥٥	٤,٧٧٩,٨٩٢	امانات المساهمين
١,٣٣٨,٠٣٦	١,٨٧٤,٦٠٦	مخصصات مختلفة
٤٥,٤٥٣,٩٩٣	٤٥,٢٢٠,٧٥٨	رسوم طوابع واردات محروقات محرر (ط)
٩٩٤,١٥٠	١,٠٠٣,٥٦١	محتجزات مقطوعة من المتعهدين
٦٠٨,٦٥٠,٢٩٨	٨٦٢,٣٠٩,٢١٥	

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 إقتطاع 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 آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٠,٤٩٦,٠٠٣	١٣,٧٤٣,٦٨٩
٢,٣١٤,٣٠٣	٧,١٥٠,٥٧٦
-	(٣٩٨,٢٦٢)
٢٢,٨١٠,٣٠٦	٢٠,٤٩٦,٠٠٣

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص المشترك خلال الفترة / السنة *
المستخدم خلال الفترة / السنة **
رصيد نهاية الفترة / السنة

* يتم تكوين مخصص لاستبدال اسطوانات الغاز المشطوبة بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا وتم خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ إستدراك ٢,٣١٤,٣٠٣ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات وإصلاحها الواردة في تسعيرة الـ IPP والبالغة ٢٠ دينار لكل طن غاز ، حيث ستتحمل الشركة قيمة الاسطوانات المشطوبة أو إصلاحها حسب التعليمات الخاصة بذلك ويقدر عدد اسطوانات الغاز المتداولة بحوالي ٤/٥ مليون اسطوانة.

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 والأفكاز ، تم رفع نسبة ضريبة المبيعات الخاصة على البنزين بنوعيه كما ورد في كتاب آلية تسعير المشتقات النفطية بتاريخ ١٨ حزيران 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 اعفاء 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 و حتى 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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣١٤,١٢٤	٣٣,٩٦٧,٤٦١	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٣,٦٥٣,٣٣٧	١٢,٨٦٥,٤٢٢	فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة
٣٣,٩٦٧,٤٦١	٤٦,٨٣٢,٨٨٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

ز - يتضمن هذا البند أمانات لصالح الحكومة وتشمل 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 .

ح - يمثل هذا البند دفعات مقدمة من قبل عملاء المحروقات والغاز لقاء شراء مشتقات نفطية .

ط - يمثل هذا البند رسوم طوابع واردات المحروقات المضافة الى آلية تسعير المشتقات النفطية والتي تبلغ ٠/٠٠٦ من سعر الكلفة المدرجة في آلية تسعير المشتقات النفطية .

٨ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومرابحة تتراوح ما بين ٣/٩٥ % الى ٩ % 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 الإجمالية 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 ١٣/٢ مليون دينار عن رصيد المخصص الواجب أخذه كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

- علماً ان مبلغ ٣٢٨,٦٣٣ دينار الوارد في قائمة المركز المالي يمثل مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين الذين كانوا على راس عملهم قبل العام ١٩٨٠ .

١٠ - المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

لثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ آذار

٢٠١٣

دينار

١,٠٣٤,٨٢٤,٨٥١

٩٦,٣٥٢,٤٦٨

٧,٢٧٢,٨٥٠

٧,٥٦٩,٧٥٧

(٩٩,٢٤٤,٢٠٠)

١,٠٤٦,٧٧٥,٧٢٦

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 :

للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ آذار ٢٠١٣

دينار

٣٥,٣٦٣,٢٩٦

٤٢٣,٩٤٨,٤٧٧

(٥٤,٥٢٢,٩٧٨)

٤٠٤,٧٨٨,٧٩٥

٢٠,٢٣٥,٩٦١

٤٢٥,٠٢٤,٧٥٦

٢٧٠,٠٥٠,٤٧٨

٥٢٠,٧٧٩,٨٣٤

(١٧٧,٠٧٧,٨١٨)

(١٨,٤٠٢,٠٢١)

٤,٧٤٠,١٢٣

١٢,٨٦٥,٤٢٢

١,٠٣٧,٩٨٠,٧٧٤

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

مصارييف 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 فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب

وزارة المالية *

تكلفة المبيعات

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ١٠٦ دولار أمريكي للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

* 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

٢٠١٢

دينار

١٠,١٨٥,٤١٨

(٩,٤٧٢,٧١٩)

٧١٢,٦٩٩

٣١ آذار

٢٠١٣

دينار

٧١٢,٦٩٩

(٦٣٠,٤٧٨)

٨٢,٢٢١

مخصص ضريبة الدخل أول الفترة / السنة

ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة

مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة / السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ آذار

٢٠١٣

دينار

(٣٤٣,٢٣٧)

٢,٠٨٣,٤٦٦

١,٧٤٠,٢٢٩

ضريبة الدخل للفترة

موجودات ضريبة مؤجلة للفترة

إطفاء موجودات ضريبية 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 و ٢٠١٢ وتسديد الضريبة المعلنة في حين قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لهذه الاعوام باستثناء العام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يصدر قرار نهائي حولها بعد . هذا ويرأي 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 :

لثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	
٥,٥٦٢,٥٤١	الربح للفترة - قائمة (ب)
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-/١٧٤	حصة السهم من ربح الفترة - العادي
-/١٣٩	حصة السهم من ربح الفترة - المخفض

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 وتثييته 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 آذار ٢٠١٣ 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 او غير مباشرة وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .
- ٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او 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 ان تخضع هذه الأرباح للضريبة .
- ٧ - عدم تحميل البيانات الحالية او المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات او 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 ان تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة .
- ٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على عام ٢٠١١ وحتى انتهاء الفترة الإنتقالية مدتها (٥) سنوات تبدأ من تاريخ مباشرة الشركات التسويقية اعمالها والمتوقع اعتباراً من تاريخ أول أيلول ٢٠١٢ .

وقيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه وذلك لعدم وجود سجلات محاسبية منفصلة لها .

للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ آذار

٢٠١٣

دينار

(٢,١٩٧,٨٠١)

(١,٧٣٨,٣١٤)

(٧٤,٢٢٧)

(٣,٧٥٠,٠٠٠)

(١,٧٤٠,٢٢٩)

٩,٥٠٠,٥٧١

(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 للثلاثة 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

٢٠١٢

٣١ آذار

٢٠١٣

دينار

٥٢٤,٥٣١,٥٠٦

٣,٥٢٤,٨٢٣

٥,٧٣٦,٩٨٤

دينار

٦٣٨,٢٢٣,٦٣٢

١٠,٠٦٨,٤٨٥

١٠,٨٦٧,٨٤١

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل

كفالات بنكية

عقود مشاريع قيد التنفيذ

ب - هنالك قضايا أخرى مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ٢,٥٠٦,٥٧٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، 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 .

- تم بتاريخ ٢٩ تشرين الثاني ٢٠١٢ رفع دعوة قضائية ضد شركة مصفاة البترول الأردنية مقامة من قبل المقاول ائتلاف شركات كريستوفر دي كونستانتينيدس (س . أ) وايترمون (س.أ) وشركة المجموعة الهندسية (كي . زد . يو) المحدودة - منفذ العطاء رقم (٢٠٠٦/١٦) والذين يطالبون ٧ مليون دولار أمريكي كتعويض على الاعمال المنفذة بدل قيم الفواتير والاعمال الاضافية وتعويض تأخير وفوائد ، هذا وقد تم رصد المخصصات اللازمة لقاء أي التزامات قد تطرأ على الشركة لهذه المطالبة وفي ضوء رأي المستشار القانوني للشركة .

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 ٢٠١٢ .

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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
١٩٣,٠٩٠,٨٥٧	١٦٩,١٩١,٤٠٢
١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣
(١٢,٨٣٩,٤٣٥)	(٨,١٨٥,٦٢١)
(٩٢,٩٠٧,٢٠٤)	(٩٥,٨٤٣,٦٤١)
(٤٦,٨٣٢,٨٨٣)	(٣٣,٩٦٧,٤٦١)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار
١٨,٤٠٢,٠٢١	١٨,٤٠٢,٠٢١
٩,٥٠٠,٥٧١	٩,٥٠٠,٥٧١
(٤,٧٤٠,١٢٣)	(٤,٧٤٠,١٢٣)
(١٢,٨٦٥,٤٢٢)	(١٢,٨٦٥,٤٢٢)
-	-

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى لادارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ١٧٤,٢٦٢ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

سيؤدي فتح السوق إلى حدوث تغير جذري في استراتيجية الشركة للسنوات القادمة من حيث خطط التكرير والاستيراد وفقاً لما سوف تقوم به الشركات المنافسة بعد تحرير السوق وما سيجدته ذلك من أثر على برامج الشركة المستقبلية.

وحتى تتمكن الشركة من أداء دورها الوطني في تحقيق الاستقرار والاستمرارية في تلبية احتياجات السوق من مصادر الطاقة فلقد تم توقيع محضر بين الشركة والحكومة يتعلق بمستقبل الشركة تعهدت الحكومة بموجبه بضمان ربح صافي للشركة بمبلغ (١٥) مليون دينار خالص الضريبة يضاف اليها أرباح النشاطات الأخرى بالإضافة إلى ذلك ضمنت الحكومة للشركة بيع ١٠٠% من انتاجها لشركات التسويق خلال فترة انتقالية تم تحديدها بست سنوات تقوم الشركة خلالها باتخاذ الاجراءات اللازمة لإنشاء مشروع التوسع الرابع وذلك قبل تحرير السوق بشكل نهائي بعد انقضاء الفترة الانتقالية .

من جهة أخرى سوف يرافق هذه المرحلة في المدى المنظور تطور جديد يتعلق بالاتفاق الذي تم بين الحكومتين العراقية والأردنية بخصوص تمديد خط للنفط الخام من العراق وحتى مدينة العقبة مع مد خط فرعي يصل الى موقع مصفاة البترول وهذا التطور سوف يحدث نقلة نوعية في عمل الشركة لما سيحققه من وفورات كبيرة نتيجة اختصار العديد من عمليات الشحن البحري والنقل البري وما يترتب على ذلك من تكاليف باهظة تصل إلى ما يعادل (٣٥%) من تكلفة النفط الخام حالياً يضاف إلى ذلك ما سوف يحققه هذا الخط من استقرار في تزويد المملكة بحاجتها من النفط في جميع الظروف والأحوال، كما سوف يسهم أيضاً في وضع السياسات المتعلقة بالمخزون ومستوياته بعيداً عن عامل الخوف والحذر الذي يكتنف حالياً عمليات التوريد، يضاف الى ذلك ان الشركة سوف تعيد النظر في اولوياتها التي حددتها سابقاً لتنفيذ مشاريعها وخاصة مشروع التوسع الرابع اذ سوف تختلف النظرة الى اقتصاديات المشروع وسوف يصبح مشروع التوسع الرابع اكثر جاذبية خاصة للمستثمرين الذين يرغبون في التمويل سواء من حيث المشاركة في رأس المال او تقديم القروض وهذا الأمر يستدعي حالياً إعادة النظر في الدراسات السابقة وتحديثها وتكليف مستشار مالي لتقييم البدائل الممكنة لتمويل مشروع التوسعة بما يتناسب مع حجم المشروع وكلفته سواء بزيادة رأس المال أو البحث عن ممولين أو استقطاب شريك استراتيجي مع الأخذ بعين الاعتبار ان الشركة تتجه حالياً للتوسع الأفقي وليس الرأسي أي الى إنشاء عدد من الوحدات التحويلية يكون غرضها تحويل زيت الوقود الثقيل إلى منتجات خفيفة كالبنزين والديزل ووقود الطائرات والغاز بالإضافة إلى إنشاء وحدات أخرى لتحسين نوعية المنتجات النفطية وتهدف الشركة من ذلك إلى جعل عملية الاستثمار في المشروع في حدها الأدنى ما أمكن ذلك .

ان ما ورد اعلاه يتطلب اجراء تغييرات عميقة في جميع مناحي العمل في الشركة بما يتناسب مع الاوضاع الجديدة كما يتطلب اجراء العديد من التقسيمات وعمليات الفرز والتصنيف وتحديث الانظمة المالية والمحاسبية وحصر التغييرات التي ستحدث على موجودات الشركة ومطلوباتها وتكاليفها وإيراداتها بما يتفق مع هذه التطورات التي ستنتقل الشركة إلى بيئة عمل تنافسية مع ما يمثل ذلك من تحديات كبيرة لتحسين الأداء وترشيد النفقات وزيادة إيرادات الشركة .

٢٠- أرقام المقارنة

لم يتم اظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية واعتبار ان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة هي الأولى التي تصدر عن الشركة للثلاثة أشهر الأولى من السنة الحالية .