



Ref.:

Date:

الرقم: ٢٠١٤/٣/١١/٢٥/٢

التاريخ: ٢٠١٤/٨/٠٥

عطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم
عمان

الموضوع: البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠١٤/٠٣/٣١

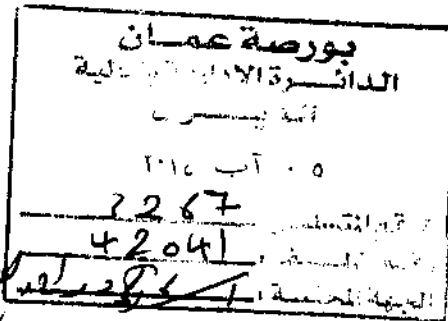
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لعطوفتكم البيانات المالية الموحدة المرحلية المراجعة للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٠٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المهندس عبد الكريم علاوين

الرئيس التنفيذي



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
٣١ آذار ٢٠١٤

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

- | | |
|--------|--|
| ٢٢ - ١ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|--|

تقرير المراجعة

ع م/٧٦٠٩

معالي 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 ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣ والتي تظهر أرقام قائمة المركز المالي فيها لأغراض المقارنة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ الأول من حزيران ٢٠١٤ .

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 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 الإيضاحين (٢) و (١٧) 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 بوجوب الإتفاق معها على أية مخصصات جديدة أو إضافية وذلك بموجب كتاب وزارة المالية تاريخ 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 تاريخ 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 الإيضاح رقم (٢/ب) الذي ينص على تحقيق الشركة لربح سنوي صافي بقيمة خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع ، علماً بأنه لم تتم الحكومة بتدقيق وإقرار مبالغ المخصصات المرصودة من قبل الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و العامين ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بعد ، وكما يرد في ايضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تطالب الحكومة الشركة بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٦٤٤٢/٥/١٧/٣١ تاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ تزويد وزارة المالية بقيمة و/ أو قيد المبالغ والحقوق المترتبة والبالغ مجموعها ١١٥/٧ مليون دينار بالإضافة لحسابات غير محددة القيمة لحساب الخزينة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وتزويد كل من وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بالقوائم المالية المنفصلة والمستقلة لكل نشاط (التكرير والزيوت والاسطوانات والنقل) للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ وشهرياً لعام ٢٠١٣ وذلك لحصر حقوق الخزينة وتمهيداً لفصل الحسابات بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية . هذا وقامت الشركة بتوجيه كتاب لرئاسة الوزراء بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ يتضمن رد الشركة على كتاب رئاسة الوزراء بما يتعلق بالوضع المالي والنقدي للشركة ، هذا ويعتمد أثر تلك المطالبة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة على أية تسوية قد يتم التوصل اليها بين الشركة والحكومة مستقبلاً . هذا وقد تم إعلام وزارة المالية بمبالغ المخصصات المرصودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ بموجب كتاب الشركة رقم ٢٠١٤/٧٠٦٨ ولم يتم استلام موافقة وزارة المالية على هذه المخصصات كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ لتاريخه كما افادتنا الادارة ، وعليه لم نتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة حولها مع الحكومة بإتباع اجراءات مراجعة بديلة .

- ٢ - لم يتم التوصل لمطابقة نهائية مع وزارة المالية للحسابات التالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ كما أفادتنا الإدارة ، كما لم نتمكن من التحقق من صحة هذه الأرصدة بإتباع إجراءات مراجعة بديلة :

٢٠١٤	
دينار	
٣٧٩,٧٠٩,١٨٤	- ذمة وزارة المالية المدينة (إيضاح ٤)
٩٩,٣٢١,٣٧٢	- وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات بديلة (إيضاح ١٠)
٥٥,٧٠٤,٤٨٧	- وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (إيضاح ١٠)
٢٤,٢٩٥,٤٧١	- وزارة المالية - أمانات الوفر المالي المتحقق من استيراد النفط الخام (إيضاح ١٠)
٣١,٤٦٩,٣٤٧	- دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (إيضاح ١٤)
١٠٦,٦٩٢	- وزارة المالية فائض تكرير النفط العراقي (إيضاح ١٤)
٣,٠٨٠,٧١٩	- وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (إيضاح ١٤)
٣٦,٢٦٩,٥٠٤	- تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم (إيضاح ١٦)

- ٣ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية ، لم يتم قيد مخصص لكامل التزامات الشركة لقاء صندوق الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة وعليه يقل رصيد المخصص بحوالي ١٠ مليون دينار عن المخصص الواجب اخذه كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ ، 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 ٢٠١٤ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا وكما يرد في الايضاح رقم (٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وبشرت الشركة اعمالها في الاول من ايار ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الاردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية ، بالاضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول للعمل في هذه الشركة ، علماً انه لم يتم حتى تاريخه استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات ، كما افادتنا الإدارة .

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 ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

٣ آب ٢٠١٤

عاصم وليد حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

ملحق (أ)

شركة مساهمة التبريد الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

محاسب - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموحدة

الموجودات	المطلوبات	٢٠١٤ آذار ٣١		٢٠١٣ كانون الأول (معدلة)		البيان
		دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات متداولة:	مطلوبات متداولة:					
نقد في الصندوق ولدى البنوك	بنوك دائنة	١٥,٢٢٩,٤٥٧	٢٤,٧١٧,١٨٥	١٥,٢٢٩,٤٥٧	٢٤,٧١٧,١٨٥	٤
مدينون وأرصدة مدينية أخرى	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١,٤١٢,٥٥٣,٣١٤	١,٢٨٧,٩٠٠,٣٧٨	١,٤١٢,٥٥٣,٣١٤	١,٢٨٧,٩٠٠,٣٧٨	٥
زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم	رسم مستحقة لوزارة الطاقة لقاء رخصة شركة تسويق وبيع المنتجات البترولية - الجزء المتداول	١٧٣,١٨٤,٠٦٠	٣٠٥,٨٥٦,٢٩٠	١٧٣,١٨٤,٠٦٠	٣٠٥,٨٥٦,٢٩٠	
مجموع موجودات متداولة	مخصص ضريبة الدخل	١,٦٠١,٣٢٦,٨٣١	١,٦١٨,٤٧٣,٨٥٣	١,٦٠١,٣٢٦,٨٣١	١,٦١٨,٤٧٣,٨٥٣	
موجودات ضريبية مؤجلة	مجموع مطلوبات متداولة	١٣,٢٥٨,٧١٢	١١,٠٥٦,٧٩٣	١٣,٢٥٨,٧١٢	١١,٠٥٦,٧٩٣	
موجودات مالية بالقيمة المدركة من خلال قائمة الدخل الشامل	مطلوبات طويلة الأمد:					
دخلات لقاء استثمار	التمويل - الجزء طويل الأمد	٣,٥٠٤,٢٨٤	٣,٧٦٩,٦١٠	٣,٥٠٤,٢٨٤	٣,٧٦٩,٦١٠	٦
	مخصص تمويل نهاية الخدمة	١,٩٧٧,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٩٧٧,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	
	مجموع المطلوبات طويلة الأمد	١٥,٣٧١,٢٧٩	١٥,٣٧١,٢٧٩	١٥,٣٧١,٢٧٩	١٥,٣٧١,٢٧٩	
اراضي	حقوق المساهمين - قائمة (د):	٣٢٩,٥٩٤,٨٧٨	٣٢٩,٥٩٤,٨٧٨	٣٢٩,٥٩٤,٨٧٨	٣٢٩,٥٩٤,٨٧٨	
ممتلكات ومعدات	رأس المال المكتوب به والمفروع كاملاً (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم)	٢٦١,٤٣٦,٨٧١	٢٥٩,٤٢٤,٤٨٩	٢٦١,٤٣٦,٨٧١	٢٥٩,٤٢٤,٤٨٩	
بنوك: الاستهلاك المتراكم	قيمة دينار أردني للسهم الواحد	١٩,٧٥١,٤٦٤	١٨,٨٦٣,٠٣٨	١٩,٧٥١,٤٦٤	١٨,٨٦٣,٠٣٨	
مشتريات قيد الانجاز	احتياطي اجباري	١٠٣,٤٣٤,١٢٤	١٠٣,٤٣٤,١٢٤	١٠٣,٤٣٤,١٢٤	١٠٣,٤٣٤,١٢٤	
مجموع ممتلكات ومعدات	احتياطي اختياري	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
موجودات غير ملموسة:	احتياطي تقييم موجودات مالية	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	
رخصة تسويق وبيع المنتجات البترولية	الربح للفترة	٢٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٧,٢٥٠,٠٠٠	٢٧,٢٥٠,٠٠٠	
بنوك: الإطعام المتراكم	مجموع حقوق المساهمين	١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	
مجموع الموجودات غير الملموسة	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٨
مجموع الموجودات	مخصص نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	٥٥,٠١٦,٧٤٦	٥٥,٠١٦,٧٤٦	٥٥,٠١٦,٧٤٦	٥٥,٠١٦,٧٤٦	١٧
حصيلات متداولة						
زيت خام ومشتقات الموزون الاستراتيجي	وزارة المالية - تمويل الخزائن الاستراتيجية	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	
نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	مخصص نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	٥٥,٠١٦,٧٤٦	٥٥,٠١٦,٧٤٦	٥٥,٠١٦,٧٤٦	٥٥,٠١٦,٧٤٦	

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

٢٠١٣		٢٠١٤ آذار ٣١		للتلاثة أشهر المنتهية في فسي		نشاط التكرير وتعبئة		ايضاح	
المجموع	دينيار	المجموع	دينيار	أخرى	تسويق وبيع	المنتجات البترولية	مصنع الزيوت	اسطوانات الغاز	صافي المبيعات
١,٠٤٦,٧٧٥,٧٢٦	١,١٩٤,٥١٤,٩٠٩	-	-	-	١٣٣,٢١٨,٢٢٩	٨,٤٤٨,٩٠٣	١,٠٥٢,٨٤٧,٧٧٧	١٣	مجموع الربح من المبيعات
١,٠٣٧,٤٢٦,٩٢٠	١,١٨٢,٥٤٤,٣٣٢	-	-	-	١٢٩,٢٤٦,٣٤٩	٥,٠٩٦,٢٧٥	١,٠٤٨,٢٠١,٧٠٨	١٤	يُنزَل : كلفة المبيعات
٩,٣٤٨,٨٠٦	١١,٩٧٠,٥٧٧	-	-	-	٣,٩٧١,٨٨٠	٣,٣٥٢,١٢٨	٤,٦٤٦,٠٦٩		يُنزَل : ايرادات تشغيلية وأخرى
١,٢٣٧,٩٠٨	٤,٢٠٨,٤٩١	٣٢,٨٦٩	٣٢,٨٦٩	-	-	-	٤,١٧٥,٦٢٢		يُنزَل : مصاريف البيع والتوزيع
١٠,٥٨٦,٧١٤	١٦,١٧٩,٠٦٨	٣٢,٨٦٩	٣٢,٨٦٩	-	٣,٩٧١,٨٨٠	٣,٣٥٢,١٢٨	٨,٨٢١,٦٩١		فوائد وعمولات بنكية
(٧,٣٢٢,٣١٩)	(٧,٨٢١,٢٨٢)	-	-	-	(٧٩٤,٧٩٦)	(٦١٦,٣٩٣)	(٦,٤١٠,٠٩٣)		مخصص استبدال اسطوانات غاز
(٢,١٦٤,١٧٧)	(٢,٠٥٥,١٧١)	-	-	-	(١٩٩,٢٢٦)	(٢٢,٤٩٥)	(١,٨٣٣,٤٥٠)		مخصص قضائيا
(٤,٣٣١,٥٥٣)	(١٤,٨٧٢,٣١٩)	-	-	-	-	(٣,١٠٢)	(١٤,٨٦٩,٢١٧)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢,٣١٤,٣٠٣)	(١,١٤٧,٣٧٥)	-	-	-	-	-	(١,١٤٧,٣٧٥)		مخصص تأخير على مستوردات المشتقات النفطية
(٩٠,٢٦٣)	-	-	-	-	-	-	-		تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم
١١,٧٢٩,١٢١	(١٦,٥١٣,٢٩٠)	-	-	-	-	(١٣٨,٦٨٦)	(١٦,٢٧٤,٦٠٤)	٤	مخصص ضريبة المبيعات
(٥٥٣,٨٥٤)	(١,١٤٨,٩٤٤)	-	-	-	-	-	(١,١٤٨,٩٤٤)		غرامات ضريبة المبيعات
٩,٥٠٠,٥٧١	٣٦,٢٦٩,٥٠٤	-	-	-	-	-	٣٦,٢٦٩,٥٠٤	١٦	المخصص المستورد من مواد راکدة ويطبقة الحركة
(٩٣٠,٣٥٧)	(١,٠٩٠,٣٢٣)	-	-	-	-	-	-		اطفاء موجودات غير ملموسة
٣,١٠٣,١٩٠	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	(١,٠٩٠,٣٢٣)		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
٧,٣٠٢,٧٧٠	٧,٠٤٩,٨٦٨	٣٢,٨٦٩	٣٢,٨٦٩	-	٢,٢٢٧,٨٥٨	٢,٥٧١,٩٥٢	٢,٢١٧,١٨٩		وفر / (مخصص) ضريبة الدخل للفترة
(١,٧٤٠,٢٢٩)	٨٢٩,١٩٦	-	-	-	(٣١١,٩٠٠)	(٣٦٠,٠٢٢)	١,٥٠١,١١٨	١١	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٥,٥٦٢,٥٤١	٧,٨٧٩,٠٦٤	٣٢,٨٦٩	٣٢,٨٦٩	-	١,٩١٥,٩٥٨	٢,٢١١,٩٣٠	٣,٧١٨,٣٠٧		حصلة السهم من الربح للفترة - الاساسي
- / ١٧٤	- / ١٥٨	-	-	-	-	-	-		حصلة السهم من الربح للفترة - المخفض
- / ١١١	- / ١٥٨	-	-	-	-	-	-		

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع 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	٢٠١٤
دينار	دينار
٥,٥٦٢,٥٤١	٧,٨٧٩,٠٦٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحد :

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

(١٧٤,٠٦٠)	(٢٦٥,٣٢٦)
٥,٣٨٨,٤٨١	٧,٦١٣,٧٣٨

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مرآة غيرة مدققة)

المجموع		الربح		الأرباح المدورة *		موجودات مالية -		احتياطي تقييم		احتياطي		المدفوع		رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧٤,٦٨٩,٦٩٣	-	-	٤٨,١٣,٢١٢	٣,٤٠٦,١٦٩	٥,٢٦٥,٣٨٤	٢٧,٨٨٧,٩٢٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠								
٧,٨٧٩,٠٦٤	٧,٨٧٩,٠٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٢١٥,٣٢٢)	-	-	-	(١٦١١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧,١١٣,٣٨٨	٧,٨٧٩,٠٦٤	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٦١١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠
١٠٣,٤٦٦,٦٠٠	-	-	٤٢,٢٧٤,٨٥٧	٤,٣٩٨,٤٠٢	١٠٤,٨٧٦	٢٤,٦٦٨,٥٢٥	٣٢,٠٠٠,٠٠٠								
٥,٥٦٢,٥٥١	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٧٤,٠٦٠)	-	-	-	(١٧٤,٠٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٣٨٨,٤٨١	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	-	(١٧٤,٠٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠٨,٨٢٥,٠٨١	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	١٣٢,٣٠٣,٠٠٠	٤٢,٢٧٤,٨٥٧	٤,٣٩٨,٤٠٢	١٠٤,٨٧٦	٢٤,٦٦٨,٥٢٥	٣٢,٠٠٠,٠٠٠								

* تشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ١٣,٦٥٨,٧١٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ لقاء موجودات ضريبية متجهة للتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية الموحدة للمرحلة الموجزة وتقرأ معها وتقرير 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	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧,٣٠٢,٧٧٠	٧,٠٤٩,٨٦٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		التعديلات :
١,٨٢٩,٨٠٠	٢,٠١٢,٣٨٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٧٥٠,٠٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٨٣١	١٨,٦٢٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٣١٤,٣٠٣	١,١٤٧,٣٧٥	مخصص استبدال اسطوانات غاز
(٣,١٠٣,١٩٠)	١,٠٩٠,٣٢٣	مخصص (المحرر من) مواد بطينة الحركة
(١١,٧٢٩,١٢١)	١٦,٥١٣,٢٩٠	مخصص (المحرر من) الديون المشكوك في تحصيلها
٩٠,٢٦٣	-	مخصص قضايا
(٩,٥٠٠,٥٧١)	(٣٦,٢٦٩,٥٠٤)	تسوية الأرباح مع الحكومة - (دعم)
(١٢,٧٨٨,٩١٥)	(٧,٦٨٧,٦٤١)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغيير
(٩٥,٩٩٦,٧٤٢)	(١٠٤,٨٩٦,٧٢٢)	في بنود رأس المال العامل
(٧١,٣٨٩,٣٠٠)	١٣١,٥٨١,٩٠٧	(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة أخرى
٢٥١,٢٥٤,٣٥١	٨٤,٢٣٤,٤٥٥	النقص (الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
٥٢٥,٢١٦	٩١٥,٤١٧	الزيادة في دائنين وارصدة دائنة أخرى
٧١,٦٠٤,٦١٠	١٠٤,١٤٧,٤١٦	الزيادة في نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة
(٦٣٠,٤٧٨)	-	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٥٥,٩٦١)	(٢٩,٧٢١)	ضريبة دخل مدفوعة
٧٠,٩١٨,١٧١	١٠٤,١١٧,٦٩٥	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٢٣٤,٤٥٨)	(١,٨٥٩,٠٠٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٩٢٧,٠٠٠)	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
(٢,٢٣٤,٤٥٨)	(٢,٧٨٦,٠٠٨)	دفعات لقاء استثمار
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
(٦٩,٤٧٩,٣٣٤)	(١١٠,٤١٩,٤١٥)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٩,٤٧٩,٣٣٤)	(١١٠,٤١٩,٤١٥)	(النقص) في بنوك دائنة
(٧٩٥,٦٢١)	(٩,٠٨٧,٧٢٨)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١١,٦٥١,٦٧١	٢٤,٧١٧,١٨٥	صافي (النقص) في النقد
١٠,٨٥٦,٠٥٠	١٥,٦٢٩,٤٥٧	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 المرجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - عام

تأسست الشركة بتاريخ ٨ تموز ١٩٥٦ برأسمال مقداره أربعة ملايين دينار أردني وقد تمت زيادة رأس المال على عدة مراحل كان اخرها قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٣ زيادة رأس المال الشركة من ٤٠ مليون دينار ليصبح ٥٠ مليون دينار من خلال رسملة ١٠ ملايين دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها بنسبة ٢٥% من رأس المال المدفوع والمسدد ، وتم استكمال اجراءات تسجيل واصدار أسهم الزيادة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٤ .

تمتلك الشركة بالإضافة الى الوحدات الرئيسية لتكرير وتصنيع المشتقات البترولية ثلاثة مصانع تابعة تنتج الزيوت المعدنية والصهاريج وبراميل الاسفلت بالإضافة الى الشركة الاردنية لتسويق المنتجات البترولية ، كما تتم عملية اصلاح اسطوانات الغاز في مشغل خاص بهدف خفض كلفة شطب الاسطوانات . وتغطي القوائم المالية الموحدة المرفقة عمليات الوحدات الرئيسية والمصانع والشركات التابعة .

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير و انتاج وتصنيع المشتقات البترولية بعملية نقل وتوزيع هذه المشتقات الى بعض المستهلكين الذين يتزودون من الشركة مباشرة والقيام بتسويق الزيوت المعدنية ، وتقوم الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية بتزويد المحطات التابعة لها بالمشتقات النفطية اضافة لعملية صيانة هذه المحطات في جميع انحاء المملكة .

بموجب إتفاقية التسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز ، يتوجب 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 السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بتأسيس شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية و هما 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 هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٣ آب ٢٠١٤ .

٢ - إتفاقية الإمتياز

أ- 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 ١٣٢/٢٠٠٩ 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 وذلك بموجب الأسس 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 .

بموجب 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 .

ب- هذا وتم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول 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 ارباح 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 ارباح 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 والتي مدتها (٥) سنوات تبدأ من تاريخ مباشرة الشركات التسويقية اعمالها اعتباراً من تاريخ أول ايلول ٢٠١٢ ، علماً بأن شركة تسويق وبيع المنتجات البترولية باشرت اعمالها اعتباراً من أول ايار ٢٠١٣ .
- وقيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 لأنه لم يتم الاتفاق مع الحكومة بعد على عمولة لتعبئة اسطوانات الغاز التي تغطي التكاليف وتحقق ربحاً لهذا النشاط ، وأن المباحثات مع الحكومة لا زالت جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح التكرير .

- ٣ - أهم 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 ٢٠١٣ ، كما ان نتائج الاعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي :
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
 - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الافصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
 - التفسير رقم (٢١) : الجبايات .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا 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 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 .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي يفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال دينار	نسبة الملكية %	رصيد الاستثمار كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ دينار	الموقع	تاريخ التأسيس	ملاحظة
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
الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية (مدفوع ٥٠٪) ***	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	عمان	١٢ شباط ٢٠١٣	عاملة

* بلغ مجموع موجودات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ٢,٣٨٩,١١٤ دينار ومجموع مطلوباتها ٢٤١,٣٤٣ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد ودیعة ١٨,٧٨٤ دينار للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤ .

** بلغ مجموع موجودات شركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ١,٧٨٨,٣١٠ دينار ومجموع مطلوباتها ١٤٢,٦٢٢ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد ودیعة ١٤,٠٨٥ دينار للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤ .

*** تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها ٦٦,٤٤٤,٥٦٥ دينار ومجموع مطلوباتها ٥٣,٤٣٠,٢٩٢ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ ، وبلغت أرباحها ١,٩١٥,٩٥٨ دينار للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤ ، علماً بأنها باشرت أعمالها تدريجياً منذ الاول من ايار للعام ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الاردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفين شركة مصفاة البترول الاردنية للعمل في هذه الشركة ، نظراً لانتقال مهمة تزويد المستهلكين بالمشتقات النفطية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية حيث تم استكمال ذلك جزئياً كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ . وهذا ولم يتم استكمال الاجراءات الرسمية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات للشركة الجديدة ، وفيما يلي الاجراءات التي لم يتم استكمالها كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ :

١- الاراضي والمباني: تم نقل قيمة الاراضي والمباني دفترياً والبالغة تكلفتها ٤٧٩,٦٤٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها بشكل رسمي الى الشركة بعد ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني المنقولة ٢٥٠,٤١٢ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ .

- ٢- السيارات : تم نقل قيمة السيارات دفترية والبالغة تكلفتها ٥,٤٨٣,٤١٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها بشكل رسمي لدى الدوائر الحكومية المختصة الى الشركة بعد ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات المنقولة ١١٠,٥٦٣ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ .
- ٣- ممتلكات ومعدات اخرى : تم نقل قيمة ممتلكات ومعدات اخرى دفترية والبالغة تكلفتها ٥,٤٦٠,٩٢٨ ولم يتم نقل ملكيتها بشكل قانوني الشركة بعد ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المنقولة ١,٥٠٣,٠١٣ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ .
- ٤- الموظفين ومنافعهم : تم تحويل عدد من موظفي شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ، هذا ولم يتم نقل عقود الموظفين للشركة الجديدة وفصل مهام شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية عن قسم التوزيع التابع لشركة مصفاة البترول الاردنية.
- تتقاضى الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية عمولة تسويق بقيمة ١٢ فلس لكل لتر مباع وعمولة بيع تجزئة للمشتقات النفطية بقيمة ١٥ فلس لكل لتر مباع بالاضافة الى عمولات أخرى تتعلق ببديل تبخر وفقاً للاتفاقية الموقعة مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . 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 تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
١٠٦,١٥٠,٧٢٤	١٥٨,٨٠٧,٢٣٧
٣١٦,٤٥٤,٣٩٣	٣٧٩,٧٠٩,١٨٤
٦٩٠,٨١٧,٦٦٢	٦٢٢,٨٦٢,٨٤١
٦٢,٠٩٧,٦٦٣	٩٠,٥٦٥,٦٤٣
١٤,٩٤٨,٩٤٢	١٦,٧٢١,٥٩٨
١,٨١٨,٠٢٤	١,٦٨٨,٤١٧
١٨٥,٣٩١	١٩٢,٧١١
١,١٩٢,٤٧٢,٧٩٩	١,٢٧٠,٥٤٧,٦٣١
٢١,٦٦٩,٥٧٢	١٥,٨٥٨,٦٣٤
٦١,٧٤٤,١١٧	٦٤,٢٠٩,٩٢٧
٣٠,٧٨٤,٠٦٩	-
٢,٦٤٤,٩٦٣	١٠٠,٤١١,٠٢٨
٣,٨٥٣,٥٤٠	٣,٣٠٨,٠٦٦
١,٣١٣,١٦٩,٠٦٠	١,٤٥٤,٣٣٥,٢٨٦
(٢٥,٢٦٨,٦٨٢)	(٤١,٧٨١,٩٧٢)
١,٢٨٧,٩٠٠,٣٧٨	١,٤١٢,٥٥٣,٣١٤

دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات
وزارة المالية
عملاء محروقات وشركات الكهرباء والنقل
شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية
مدينون آخرون
نعم موظفين
سلف على حساب تعويض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المدينون
شيكات برسم التحصيل (أ)
أمانات ضريبة المبيعات العامة
أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية
تأمينات إعمادات وأوامر شراء
مصاريف مدفوعة مقدماً

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ب)

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً ، 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 ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٥٧٢,٠٢٤,٥١٨	٧٣٦,٢١٨,٢٩٥
٥٠٣,٩٣٢,٣٩٨	٣٤٦,٦٨٩,٤٦٤
٨٦,٧٩٤,٤٤٤	١٢٩,٨٠٢,٩٦٦
٢٩,٧٢١,٤٣٩	٥٧,٨٣٦,٩٠٦
١,١٩٢,٤٧٢,٧٩٩	١,٢٧٠,٥٤٧,٦٣١

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

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

* يشمل هذا البند على ذمم مدينة مطلوبة من جهات حكومية او بكفاله الحكومة تجاوز استحقاقها عن اكثر من سنة . هذا وبرأينا أن للشركة القدرة على تحصيل هذه الذمم ولا داعي لرصد أية مخصصات لها .

أ - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ١٠ نيسان ٢٠١٤ ويمثل هذا الرصيد على شيكات لمبيعات مصنع الزيوت تستحق لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

ب - ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢٥,٠٧٩,٥٨٨	٢٥,٢٦٨,٦٨٢	رصيد بداية الفترة / السنة
١٨٩,٠٩٤	١٦,٥١٣,٢٩٠	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
٢٥,٢٦٨,٦٨٢	٤١,٧٨١,٩٧٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ اذار ٢٠١٤	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١٦٠,٥٩٥,٦٦٥	٨٥,٦٧٤,٥٨٤	مشتقات بترولية جاهزة وزيت
١٣,٤٠٠,٢٥٤	٨,٤٧١,٣٢٨	زيت خام ومواد تحت التشغيل
٥٢,٢٦٤,٧٤٨	٤٩,٤٧٣,٢٠٦	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٩٩,٤٩٥,٦٥٠	٥٠,٥٢٠,٣٩٤	بضاعة بطريق الشحن
(١٩,٩٠٠,٠٢٧)	(٢٠,٩٥٥,٤٥٢)	مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة
٣٠٥,٨٥٦,٢٩٠	١٧٣,١٨٤,٠٦٠	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢٢,٥٨٩,٧٢٩	١٩,٩٠٠,٠٢٧	رصيد بداية الفترة / السنة
-	١,٠٩٠,٣٢٣	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
(٢,٥١٦,٨٧٣)	-	المسترد من مخصص المواد الراكدة
(١٧٢,٨٢٩)	(٣٤,٨٩٨)	ينزل : مواد مشطوبة
١٩,٩٠٠,٠٢٧	٢٠,٩٥٥,٤٥٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - دفعات لقاء استثمار

يمثل هذا البند دفعات لقاء تملك الشركة الأردنية لتسويق و بيع المنتجات البترولية (شركة تابعة) لحصص في شركة محطة الاستقلال ومحطات اخرى ، ومن المتوقع استكمال الاجراءات الرسمية خلال العام ٢٠١٤.

٧ - ممتلكات ومعدات

بلغ صافي الاضافات على المشاريع قيد التنفيذ ٨٨٨,٤٢٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتمثل بشكل اساسي من مشروع انشاء غلاية بخار هذا وبلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات ٩٧٠,٥٨٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

٨ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

يمثل هذا البند رخصة للشركة التابعة - الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية ، حيث قرر مجلس الوزراء في كتابة رقم ٢٦٠٤١/١/١١/٥٨ بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٢ الموافقة على منح تلك الشركة رخصة تشغيل وتوزيع المشتقات النفطية ، حيث تم تحديد قيمة الرخصة بمبلغ ٣٠ مليون . وتقوم الشركة بأطفاء الموجودات غير الملموسة خلال عشرة اعوام ابتداءً من تاريخ مباشرة الشركة لاعمالها كما في الأول من ايار ٢٠١٣ وذلك وفقاً للعقد الموقع مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٣ علماً بأن العقد قابل للتجديد .

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومربحة تتراوح ما بين ٤ % الى ٨/٧٥ % وبكفالة الشركة الاعتبارية.

١٠ - دانتون وأرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٢٢,٧٨٧,٤٢٥	٢٧٥,٠٩٠,٤٧٤	موردون والتزامات لقاء سحوبات واوامر شراء
٥١,٦٥٢,٨٥٤	٦٢,٦٣٣,٩٦٨	دانتون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٤٣,٧١٣	٤,٦٤٠,٨٨٠	مخصصات تأمين ذاتي على المركبات (أ)
٢٩,٥٩٧,٦٢٢	٣٠,٥٩١,٦٧٣	مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (و)
٢,٢٥٥,٤١٥	٢,٢٥٥,٤١٥	أمانات تمويل أقفاص الإسطوانات (ب)
٢,٥٧٩,٦١٧	٢,٦٥٥,٩٥٧	مخصص تعويضات إصابات العمل
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	مخصص قضايا والتزامات أخرى (إيضاح ١٧ ب)
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٥,٧٠٤,٤٨٧	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ج)
		أمانات الوفر المالي المتحقق من استيراد النفط
٢٤,١٨٨,٧٧٩	٢٤,٢٩٥,٤٧١	الخام (ز)
٢,٣٤٤,٦٩٦	٢,٣٧٨,١٦٦	مخصص إجازات الموظفين
٤,٩١٤,٢٦٠	٤,٢٣٨,١٣١	أمانات ضريبة المبيعات العامة على المشتقات النفطية
		أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات
٦,٩٥٨,٤١٤	٧,٧٩٤,٤٢٢	النفطية (د)
٩٩,٢٤٦,٣٩٦	٩٩,٣٢١,٣٧٢	أمانات انشاء خزانات بديلة (هـ)
٢٩,٨٠٥	-	دفعات مقدمة من العملاء (ح)
٤,٢٤٢,٩٤٨	٤,١٠٨,٧٦٧	أمانات المساهمين
١,٦٩٧,٦٩٧	١,٨٠٢,٩٩١	مخصصات مختلفة
٣٨,٧٨٦,١٠٧	٦٠,٦٨٥,٠٥٨	رسوم طوابع واردات محروقات محرر (ط)
٩٨٦,٣٨٩	١,٠٠٠,٥٠٣	محتجزات مقطوعة من المتعهدين
٥٥١,١٣٥,٩٠٥	٦٤٠,٧٩٧,٧٣٥	

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 الإدارة .

ب - بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٤٩٤١/١/١/٥٨ تاريخ ٩ نيسان ٢٠٠٦ تم رفع مقدار العمولة الإضافية 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 - 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 المرحلية الموجزة للشركة .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ أذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٣,٩٦٧,٤٦١	٥٢,٦٢٣,٧٦٨	رصيد بداية الفترة / السنة
١٨,٦٥٦,٣٠٧	٣,٠٨٠,٧١٩	فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٥,٧٠٤,٤٨٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

د - 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 ، كما 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 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 .

هـ - 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 العتبة .

و - إن الحركة الحاصلة على مخصصات استبدال إسطوانات الغاز كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٠,٤٩٦,٠٠٣	٢٩,٥٩٧,٦٢٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٨٣٠,٠٧٧	١,١٤٧,٣٧٥	المخصص المستترك خلال الفترة / السنة *
٥,٣١٧,٩٦٠	-	مخصص اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام **
(١,٠٤٦,٤١٨)	(١٥٣,٣٢٤)	المحرر خلال الفترة / السنة ***
٢٩,٥٩٧,٦٢٢	٣٠,٥٩١,٦٧٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

* يتم تكرين مخصص لاستبدال اسطوانات الغاز المشطوبة بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا وتم خلال الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤ استدراك ١,١٤٧,٣٧٥ دينار لمقابلة كلفة شطب إسطوانات وإصلاحها الواردة في تسعيرة الـ IPP والبالغة ١٠ دينار لكل طن غاز ، حيث ستتحمل الشركة قيمة استدراك الاسطوانات المشطوبة او إصلاحها حسب التعليمات الخاصة بذلك ويبلغ عدد إسطوانات الغاز المتداولة ٤/٩ مليون أسطوانة.

** يمثل هذا البند كلفة اسطوانات غاز هندية تم رفضها من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية بموجب قرار لمدير عام مؤسسة المواصفات والمقاييس . اقامت الشركة دعوى أمام محكمة العدل العليا لابطال هذا القرار.

*** تم خلال الفترة انفاق مبلغ ١٥٣,٣٢٦ دينار يمثل مصاريف صيانة وتأهيل الاسطوانات المتكبدة خلال العام .

ز - يتضمن هذا البند أمانات لصالح الحكومة وتشمل قيمة الوفر المالي المتحقق من إستيراد النفط العراقي والزييت 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 وقيده لصالح الحكومة .

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

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

١١- مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧١٢,٦٩٩	٤,١٦٨,٢٨٨	مخصص ضريبة الدخل أول الفترة / السنة
٤,١٦٨,٢٨٨	١,٧٧٢,٧٢٣	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٧١٢,٦٩٩)	-	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة
٤,١٦٨,٢٨٨	٥,٩٤١,٠١١	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة / السنة

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

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
-	١,٧٧٢,٧٢٣	ضريبة الدخل للفترة
(٣٤٣,٢٣٧)	(٢,٦٠١,٩١٩)	ينزل : موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
٢,٠٨٣,٤٦٦	-	يضاف : إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
١,٧٤٠,٢٢٩	(٨٢٩,١٩٦)	(وفر) / مخصص ضريبة الدخل 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 و ٢٠١٣ وتسديد الضريبة المعلنة في حين قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لهذه الاعوام باستثناء العام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يصدر قرار نهائي حولها بعد . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبة .

١٢ - نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة

استناداً إلى 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 ، وفي حال تجاوز الراتب الاجمالي الشهري ٢,٠٠٠ دينار ، يدفع للموظف مكافأة نهاية خدمة بواقع راتب شهر إجمالي واحد عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب تقاضاه ، 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 وبقل رصيد المخصص بحوالي ١٠ مليون دينار عن رصيد المخصص الواجب أخذه كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ .

١٣- المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,١٣٨,٧٤٧,٠٧٦	١,١٤٢,٢٣٨,٨٥٨
٧,٢٧٢,٨٥٠	٨,٤٤٨,٩٠٣
-	١٣٣,٢١٨,٢٢٩
(٩٩,٢٤٤,٢٠٠)	(٨٩,٣٩١,٠٨١)
١,٠٤٦,٧٧٥,٧٢٦	١,١٩٤,٥١٤,٩٠٩

مبيعات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز
مبيعات مصنع الزيوت
مبيعات تسويق وبيع المنتجات البترولية
يطرح : ضريبة المبيعات والضريبة الخاصة

١٤- كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٥,٣٦٣,٢٩٦	١٣,٤٠٠,٢٥٤
٤٢٣,٩٤٨,٤٧٧	٣٩٨,٣٦٢,٢٣٨
(٥٤,٥٢٢,٩٧٨)	(٨,٤٧١,٣٢٨)
٤٠٤,٧٨٨,٧٩٥	٤٠٣,٢٩١,١٦٤
٢٠,٢٣٥,٩٦١	٢١,٢٨٤,٢٨٨
٤٢٥,٠٢٤,٧٥٦	٤٢٤,٥٧٥,٤٥٢
٢٧٠,٠٥٠,٤٧٨	١٦٠,٥٩٥,٦٦٥
٥٢٠,٢٢٥,٩٨٠	٧١١,٣٢٩,٧٣٥
(١٧٧,٠٧٧,٨١٨)	(٨٥,٦٧٤,٥٨٤)
(١٨,٤٠٢,٠٢١)	(٣١,٤٦٩,٣٤٧)
٤,٧٤٠,١٢٣	١٠٦,٦٩٢
١٢,٨٦٥,٤٢٢	٣,٠٨٠,٧١٩
١,٠٣٧,٤٢٦,٩٢٠	١,١٨٢,٥٤٤,٣٣٢

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 فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب
وزارة المالية *
تكلفة المبيعات

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ١٠٩ دولار أمريكي للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

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

١٥- حصة السهم من الربح للفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥,٥٦٢,٥٤١	٧,٨٧٩,٠٦٤
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-/١٧٤	-/١٥٨
٥,٥٦٢,٥٤١	٧,٨٧٩,٠٦٤
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-/١١١	-/١٥٨

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من ربح الفترة - الاساسي

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من ربح الفترة - المخفض

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث تم اعادة احتساب ارقام المقارنة وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسملة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

١٦- تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم

تم قيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم استثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح وذلك لأنه لم يتم الاتفاق مع الحكومة بعد على عمولة لتعبئة اسطوانات الغاز التي تغطي التكاليف وتحقق ربحاً لهذا النشاط ، وأن المباحثات مع الحكومة لا زالت جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح التكرير (ايضاح ٢) .

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٢,١٩٧,٨٠١)	(٢٩,٢١٩,٦٣٦)
(١,٧٣٨,٣١٤)	(٢,٢١١,٩٣٠)
-	(١,٩١٥,٩٥٨)
(٧٤,٢٢٧)	(١,١٧٦)
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
(١,٧٤٠,٢٢٩)	٨٢٩,١٩٦
٩,٥٠٠,٥٧١	٣٦,٢٦٩,٥٠٤

(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
ينزل : ارباح مصنع الزيوت بعد الضريبة
ارباح الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات
البتروولية بعد الضريبة
حصة الشركة من الوفر المتحقق من تكرير النفط
العراقي بعد الضريبة
الربح المستهدف للشركة بعد الضريبة للفترة
وفر (مصرف) ضريبة الدخل للفترة
المقيد على الحكومة للوصول للربح المستهدف

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٦٣٨,٢٢٣,٦٣٢	٦٩٧,٧٠٥,٣٣٥
١٠,٠٦٨,٤٨٥	٧,٢٩٢,٢١٣
١٠,٨٦٧,٨٤١	١٩,٤٥٠,٠١١

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل *
كفالات بنكية
عقود مشاريع قيد التنفيذ

* يشمل هذا البند على اعتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ٢٥٢ مليون دينار (أي ما يعادل حوالي ٣٥٥ مليون دولار أمريكي) لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (مقابل ٢٥٢ مليون دينار أي ما يعادل حوالي ٣٥٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

ب - هنالك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ١/٦ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ ، علماً بأن 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 دعوى 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 ، وفي رأي المستشار القانوني للشركة فان هذه الدعوى كيدية القصد منها الالتفاف على الغرامات المترتبة على المقاول ولا داعي لقيد أية مخصصات لقاء تلك القضية . هذا وقد تم رصد المخصصات اللازمة لقاء أي التزامات قد تطرأ على الشركة لهذه المطالبة وفي ضوء رأي المستشار القانوني للشركة .

- اقامت الشركة دعوى لمنع المطالبة بمبلغ ٦/٣ مليون دينار على مجلس وبلدية الهاشمية ومجلس التنظيم الاعلى وفي رأي المحامي فان وضع الشركة قوي فقد صدر قرار محكمة البداية لصالح الشركة والقضية الان امام محكمة الاستئناف .

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 .

د- تطالب الحكومة الشركة بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٦٤٤٢/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ تزويد وزارة المالية بقيمة و/ أو قيد المبالغ والحقوق المترتبة المبينة ادناه على شركة مصفاة البترول الأردنية لحساب الخزينة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وتزويد كل من وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بالبيانات المالية المنفصلة والمستقلة لكل نشاط (التكرير والزيوت والاسطوانات والنقل) للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ وشهرياً لعام ٢٠١٣ وذلك لحصر حقوق الخزينة وتمهيداً لفصل الحسابات بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية .

وفي ما يلي الحقوق التي تطالب بها وزارة المالية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ :

١ - مستحقات وزارة المالية

- ١ - حوالي ١٣,٧ مليون دينار والتي تمثل رصيد مخصص شطب اسطوانات الغاز .
- ٢ - حوالي ٨,٥ مليون دينار والتي تمثل مخصص تعويض نهاية الخدمة .
- ٣ - حوالي ٢٨,٤ مليون دينار والتي تمثل مخصص صندوق العجز والوفاء .
- ٤ - حوالي ٦,٦ مليون دينار والتي تمثل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها .
- ٥ - تحويل المبالغ المتعلقة بالساعات التخزينية أولاً بأول .
- ٦ - تحويل قيمة القسط الأول من رسوم رخصة الشركة الأردنية لتسويق المنتجات البترولية .

ب - المبالغ المتفق عليها كحق للحكومة (وفقاً لكتاب الرئاسة) استناداً لاتفاقية التسوية المالية لانتهاء امتياز شركة مصفاة البترول الأردنية :

- ١ - رصيد الاحتياطي الاجباري بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٢٢,٩٣ مليون دينار .
- ٢ - رصيد التغير التراكمي من قيمة استثمارات الاسهم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٤,٦ مليون دينار .
- ٣ - رصيد مخصص المواد التالفة وبطيئة الحركة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٢٢,٤ مليون دينار .
- ٤ - رصيد مخصص اجازات الموظفين بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٢ مليون دينار .
- ٥ - مخصص تعويضات اصابة العمل حيث لم يتم ذكر هذا المخصص ضمن التسوية المالية ما بين الحكومة والمصفاة بتاريخ انتهاء الامتياز (مخصص جديد) وبلغ قيمة هذا المخصص في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ حوالي ٢ مليون دينار .
- ٦ - مخصص التأمين الذاتي على المركبات حيث تتبع الشركة سياسة التأمين الذاتي على المركبات ويتم أخذ مخصص لقاء الاقساط المقدرة للتأمين الشامل على المركبات وبلغت قيمة هذه المخصصات حوالي ٤,٦ مليون دينار بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

- ٧ - قيد قيمة الزيادة في الأصول الثابتة والأراضي والاستثمارات الأخرى مثل (شراء و / أو بناء محطات المحروقات أو أراضي وأخرى غير محدد القيمة) بعد تاريخ انتهاء الإمتياز لصالح الخزينة .
- ٨ - قيد قيمة المصاريف الادارية والتشغيلية وأية اصول أخرى ثابتة مثل شراء صهاريج وغيرها والتي تم تحميلها لنشاط التكرير وهي تخص نشاطات أخرى سواء كان (النقل ، الزيوت ، الاسطوانات) اعتباراً من عام ٢٠١١ لحساب الخزينة .
- ٩ - تحميل نشاط التكرير فقط بما يخصه من مصاريف وضرائب وأخرى .
- هذا وقامت الشركة بتوجيه كتاب لرئاسة الوزراء بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ يتضمن رد الشركة على ما ورد في كتاب رئاسة الوزراء وبما يتعلق بالوضع المالي والنقدي للشركة و بان المستحقات التي تطالب بها وزارة المالية و المتمثلة في المخصصات المذكورة اعلاه قد تم بناءها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية بالإضافة الى ما يلي :
- ١- رصيد مخصص شطب اسطوانات الغاز : ان هذا المخصص قد ورد من ضمن اليات التسعير المعتمدة من قبل وزارة الطاقة و ان الشركة اخذت على عاتقها مسؤولية اصلاح و استبدال حوالي ٤/٩ مليون اسطوانة مطروحة للتداول في السوق.
 - ٢- مخصص تعويض نهاية الخدمة و مخصص صندوق العجز والوفاء: ان هذا المخصصات تمثل حق مكتسب للموظفين و التزام على الشركة اتجاه الموظفين .
 - ٣- مخصص الديون مشكوك في تحصيلها : ان هذا المخصص قابل للزيادة و النقص ويعتمد في احتسابه على اعمار الذمم و الضمانات المقدمة و يتم مراجعته بشكل دوري .
 - ٤- المبالغ المتعلقة بالساعات التخزينية : يتم اقتطاع هذه المبالغ و فقا لاليات التسعير المعتمدة من قبل وزارة الطاقة وهو حق للحكومة الا ان الشركة لم تتمكن من دفعها نتيجة الشح في السيولة.
 - ٥- الاحتياطي الاجباري : بينت الشركة بانه تم الاتفاق سابقا مع الحكومة على ان للحكومة حق في الاحتياطي الاجباري بقيمة ١/٣٨٣ مليون دينار و ذلك بناء على كتاب الخبير المالي المعين من قبل الحكومة .
 - ٦- رصيد التغير التراكمي من قيمة استثمارات الاسهم : ان اتفاقية التسوية الموقعة خلال العام ٢٠٠٨ حددت مبلغ ٢/٤٩٥ مليون دينار قيمة التغير المتراكم و لم يرد فيها انها قابلة للزيادة .
- هذا وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٦٤٢٠/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١١ ايار ٢٠١٤ ردا على كتاب الشركة رقم ٤٤٣٠/١/٢٥/١ بتاريخ ٥ ايار ٢٠١٤ تم الموافقة على عقد اجتماع بين معالي وزير المالية و معالي وزير الطاقة و معالي رئيس مجلس ادارة الشركة و بحضور مدققي حسابات لكل من الطرفين للبت في موضوع المخصصات المختلف عليها مع الحكومة والوصول الى تسوية نهائية بهذا الخصوص .

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

ب - انتهت فترة الامتياز مع الحكومة في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالاتفاق مع الحكومة على ان يتم تقييم المخزون الاستراتيجي وتثبته كلمية وقيمة كما هو بتاريخ انتهاء الامتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه تم اظهره في حساب خارج قائمة المركز المالي بموجب الكميات والاسعار القائمة بذلك التاريخ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	الأرصدة :
٣١٦,٤٥٤,٣٩٣	٣٧٩,٧٠٩,١٨٤	وزارة المالية مدين (إيضاح ٤)
١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي
٢٤,١٨٨,٧٧٩	٢٤,٢٩٥,٤٧١	وزارة المالية - تكرير النفط العراقي (إيضاح ١٠)
٩٩,٢٤٦,٣٩٦	٩٩,٣٢١,٣٧٢	وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات بديلة (إيضاح ١٠)
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٥,٧٠٤,٤٨٧	وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات النفطية (إيضاح ١٠)
٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	المعاملات :
١٨,٤٠٢,٠٢١	٣١,٤٦٩,٣٤٧	وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على حساب وزارة المالية (إيضاح ١٤)
٩,٥٠٠,٥٧١	٣٦,٢٦٩,٥٠٤	وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف - دعم
٤,٧٤٠,١٢٣	١٠٦,٦٩٢	وزارة المالية - فائض تكرير النفط العراقي (إيضاح ١٤)
١٢,٨٦٥,٤٢٢	٣,٠٨٠,٧١٩	وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (إيضاح ١٤)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ١٦٦,١٠١ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

٢٠- 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		تسويق وبيع المنتجات البترولية	صناعة الزيوت المعدنية	التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	ربح الفترة بعد الضريبة
الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤				
دينار ٥,٥٦٢,٥٤١	دينار ٧,٨٧٩,٠٦٤	دينار ٣٢,٨٦٩	دينار ١,٩١٥,٩٥٨	دينار ٢,٢١١,٩٣٠	دينار ٣,٧١٨,٣٠٧

المجموع		تسويق وبيع المنتجات البترولية	صناعة الزيوت المعدنية	التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	ربح الفترة بعد الضريبة	معلومات أخرى
الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤					
دينار ١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	دينار ١,٧٥١,٠٣٧,٥٧٧	دينار ٤,١٧٧,٤٢٤	دينار ٦٦,٤٤٤,٥٦٥	دينار ١٥,٨٤٩,١٤٣	دينار ١,٦٦٤,٥٦٦,٤٤٥	اجمالي موجودات القطاع
دينار ١,٦٤١,٠٩٤,٦٨٧	دينار ١,٦١٨,٧٣٤,١٤٦	دينار ٣٨٣,٩٦٥	دينار ٥٣,٤٣٠,٢٩٢	دينار ٤٣١,٣٢٢	دينار ١,٥٦٤,٤٨٨,٥٦٧	اجمالي مطلوبات القطاع

٢١- خطة التوسعة المستقبلية

دخلت الشركة في العام ٢٠١٣ مرحلة جديدة من تاريخها حيث باشرت الحكومة فعلياً تطبيق استراتيجيتها الخاصة بالطاقة بعد سنوات من التردد مما أتاح دخول شركتين جديدتين منافستين في مجال تسويق المشتقات النفطية الى جانب شركة تسويق وبيع المشتقات البترولية الأردنية التابعة للمصفاة والتي قامت الشركة بتأسيسها لتتولى مهمة تسويق المنتجات النفطية وقد سبق ان قامت الشركة ايضاً بتأسيس شركتين مستقلتين واحدة لتعبئة وتوزيع الغاز والاخرى لمزج وتعبئة وتوزيع الزيوت المعدنية وجميع هذه الشركات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

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 سيحدثه 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 بعد 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 .

في ضوء الاتفاق 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 قامت الشركة بدراسة أولية لجدوى التوسعة باستخدام النفط العراقي وكانت النتائج مشجعة وعلى إثر ذلك قامت الشركة بتكليف مستشار فني لدراسة عدة بدائل للتوسعة باستخدام النفط العراقي ويقوم المستشار الفني حالياً بتقييم هذه البدائل .

٢٢- احداث لاحقة

أ - قامت الشركة بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٤ بتعيين مستشار مالي لتقديم المشورة المالية حول الطرق الفضلى لتوفير التمويل اللازم لتنفيذ مشروع التوسعة الرابع لشركة مصفاة البترول ، ومن المتوقع ان يستغرق عمل المستشار المالي حوالي عشرة شهور .

ب - صادق مجلس إدارة الشركة على الاتفاقية العمالية الموقعة بين ادارة الشركة والنقابة العامة للعاملين بالبترول والكيماويات والتي تتضمن عدة بنود منها منح زيادة شهرية للراتب الاساسي بنسبة ١٠% وبما لا يقل عن ٣٠ دينار وزيادة علاوات كل من غلاء المعيشة والخبرة والورديات والمناوبات بالإضافة الى زيادة المنح الدراسية وتعديل التأمين الصحي والتأمين الصحي ما بعد التقاعد .

ج - وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٤ وغير العادي على توصية مجلس الإدارة والمتضمنة توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠% من القيمة الاسمية للسهم الواحد بالإضافة الى زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة ١٢/٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة ٦٢/٥ مليون دينار .

٢٢ - مستقوبات القيمة العادلة

١ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل معتبر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخالفات المستخدمة) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمخالفات المستخدمة	مخالفات عامة	العلاقة بين المخالفات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٢٠١٤ آذار ٣١	٢٠١٣ كانون الاول ٣١				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :						
اسهم شركات	٣,٥٠٤,٢٨٤	٣,٧٦٩,٦١٠	المستوى الاول	الاسعار المحفلة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٣,٥٠٤,٢٨٤	٣,٧٦٩,٦١٠				

لم تكن هناك اي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى التالي خلال الفترة المالية .

ب - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة العادلة بشكل معتبر:

نعتقد ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة تقترب قيمتها العادلة .