

Jordan Petroleum Refinery Co.Ltd.
Amman
Hashemite Kingdom of Jordan



شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة
عمان
المملكة الأردنية الهاشمية

Ref. :

الرقم : ٨٥٥٣/٣/١١/٢٥/٢

Date:

التاريخ : ٢٠١٤/٠٩/١٤

للمصفاة
بواسطة
المرسل
٩/١٥

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم
عمان

الموضوع : التقرير النصف سنوي لعام ٢٠١٤

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة إلى كتابكم رقم ١٩٣٤/١/١٢ تاريخ ٢٠١٤/٨/١٩ بخصوص التقرير النصف سنوي للشركة
عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٠٦/٣٠.

نرفق طياً البيانات المالية المراجعة كما هي في ٢٠١٤/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس عبدالكريم علاوين

الرئيس التنفيذي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

١٥ ايار ٢٠١٤

الرقم التسلسلي 9693

١٢/١٢/٢٠١٤

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران 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 وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصفاة البترول الاردنية
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الإدارة 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 ١٥ كانون الثاني ٢٠١٤ وكنا قد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة وأصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ١٥ كانون الثاني 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 الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً 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 حولها .

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 وبطيئة 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 ايلول ٢٠١٢ ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ ايلول ٢٠١٢ الموافقة على محضر اجتماع مستقبل عمل شركة مصفاة البترول الأردنية والوارد في الايضاح رقم (٢/ب) الذي ينص على تحقيق الشركة لربح سنوي صافي بقيمة خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع ، علماً بأنه لم تقم الحكومة بتدقيق وإقرار مبالغ المخصصات المرصودة من قبل الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 والمبالغ 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 للعام ٢٠١٣ وما بعده 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بموجب كتاب الشركة رقم ٧٩٤٦/٧/٢٥/٢٥/٢ بتاريخ ٢٨ آب ٢٠١٤ ولم يتم استلام موافقة وزارة المالية على هذه المخصصات كما في ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ كما أفادتنا الإدارة ، كما لم نتمكن من التحقق من صحة هذه الأرصدة باتباع إجراءات مراجعة بديلة :

٢٠١٤	
دينار	
٤٣٥,٠٦٨,٣٣٢	- ذمة وزارة المالية المدينة (ايضاح ٤)
	- وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات
٩٩,٥٥٥,٨٢٦	بديلة (ايضاح ١٠)
	- وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٥٧,٦٢٧,٦٦٤	(ايضاح ١٠)
	- وزارة المالية - أمانات الوفر المالي المتحقق من استيراد النفط الخام
٢٤,٢٩٥,٤٧١	(ايضاح ١٠)
٣٧,٢٥٣,٥٣٩	- دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٤)
١٠٦,٦٩٢	- وزارة المالية فائض تكرير النفط العراقي (ايضاح ١٤)
٥,٠٠٣,٨٩٦	- وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١٤)
٨٦,٢٥١,٦٨٨	- تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم (ايضاح 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 ١٥ مليون دينار عن المخصص الواجب اخذه كما في ٣٠ حزيران 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 أية 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 التزام الشركة لقاء نظام الوفاة وتعويض ومكافأة نهاية الخدمة ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة مصفاة البترول الاردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وإدائها المالي وتدققاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرتين توكيديتين

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا اعلاه ، نلفت الانتباه الى ما يلي :

١- كما 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) وبأشرت الشركة اعمالها في الأول من ايار ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية ، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول الاردنية للعمل في هذه الشركة ، علماً انه لم يتم حتى تاريخه استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات ، كما افادتنا الإدارة .

٢- كما يرد في الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) في نهاية العام ٢٠١٣ بشراء ما نسبته ٦٠% من شركة محطة الاستقلال والنزهة وتم استكمال الإجراءات القانونية خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ . يظهر الاستثمار في هذه الشركة بالتكلفة وذلك لعدم توفر قوائم مالية مرحلية لتلك الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، كما افادتنا الإدارة .

فقرة ايضاحية

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
١١ أيلول ٢٠١٤

إجازة رقم (٥٨٨)
محلل محاسب

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

شركة مصفاه البترول الإيرانية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عسلان - الأرين

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

الملاحظات	نصف الأول		نصف الثاني	نصف الثالث		نصف الرابع	نصف الخامس	نصف السادس	نصف السابع	نصف الثامن	نصف التاسع	نصف العاشر	نصف الحادي عشر	نصف الثاني عشر	نصف الثالث عشر	نصف الرابع عشر	نصف الخامس عشر	نصف السادس عشر	نصف السابع عشر	نصف الثامن عشر	نصف التاسع عشر	نصف العشرون	نصف الحادي والعشرون	نصف الثاني والعشرون	نصف الثالث والعشرون	نصف الرابع والعشرون	نصف الخامس والعشرون	نصف السادس والعشرون	نصف السابع والعشرون	نصف الثامن والعشرون	نصف التاسع والعشرون	نصف الثلاثين			
	٢٠١٣ (مقابلة)	٢٠١٤ حزيران		٢٠١٣ (مقابلة)	٢٠١٤ حزيران																														
موجودات متداولة:																																			
نقد في الصندوق والبنك	١,٠٢١,٢٨٢,٧٥٤	٨٩١,٠٩٥,٦٧٩	٩																																
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٥٥١,١٣٥,٩٠٥	٨٣٩,٢٤٨,٥٦٠	١٠																																
زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولزوم	٤,٢٨٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠																																	
مجموع موجودات متداولة	٤,٦٦٨,٢٨٨	٦,٤٢٣,٢٨٩	١١																																
موجودات أخرى:																																			
موجودات ضريبية مؤجلة	١,٥٨٠,٩٦٧,٩٤٧	١,٧٤١,١٤٧,٦٢٨																																	
موجودات مالية بالقيمة المضافة من خلال قائمة الدخل	٣٥,٥١٢,٧٢٧	٣٩,٥٨٤,٠٨٩	١٢																																
الاستثمار في شركة تابعة غير موحدة	٧,٢٢٦,٩٤٩	٧,٢٢٦,٩٤٩	١٢																																
لحقات لقاء استثمار	١٧,١٢٠,٠٠٠	١٢,٨٤٠,٠٠٠																																	
مجموع الموجودات الأخرى	٦٦,٦٦٠,٦٤٤	٧٧,٣٩٨,٩٨٦																																	
مجموع الموجودات المتداولة	٦٠,١٢٦,٧٤٠	٥٩,٩٢٥,٠٢٢																																	
مجموع الموجودات المتداولة	١,٦٤١,٠٩٤,٦٨٧	١,٨٠١,٠٧٢,٦٥٠																																	
ممتلكات ومعدات																																			
بنزلي: الاستهلاك المتراكم	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠																																	
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	٣٧,٨٨٧,٩٢٨	٣٧,٨٨٧,٩٢٨																																	
مشاريع قيد الانجاز	٥,٣٦٥,٣٨٤	٥,٣٦٥,٣٨٤																																	
مجموع ممتلكات ومعدات المشاريع قيد الانجاز	٣,٤٠٦,١٦٩	٣,٤٠٦,١٦٩																																	
موجودات غير مطلوبة:																																			
رخصة تصدير وبيع المنتجات البترولية	٤٨,١٣٠,٢١٢	٣٨,١٣٠,٢١٢																																	
بنزلي: الاطباء المتراكم	١٢٤,٦٨٩,٩٩٣	١٢٠,٧٨٨,٢٧٢																																	
صافي قيمة الموجودات غير الملموسة	١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	١,٩٤١,٤١٥,٢٥٧																																	
مجموع الموجودات	١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	١,٩٤١,٤١٥,٢٥٧																																	
حسابات متداولة																																			
زيت خام ومشتقات المخزون الاستراتيجي	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٨																																
نظام الرقابة والتدوين ومكافحة نهاية الخدمة	٥٥,٠١٦,٧٤١	٦٢,٢٠١,٥٨١	١٢																																

النسب التفضيلي

النسب المتكافئة

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

شركة مصفلة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموحدة
(مراجعة غير مطلقة)

٢٠١٣		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		نشاط التفكير وتعبئة		توزيع		إيضاح	
المجموع	وع	المجموع	أخرى	المنتجات البترولية	مشتق	الزيت	مشتق	الزيت	مشتق
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٥٦٩,٣١٧,١٥٠	٢,٣٧٩,٩٢١,٥١٨	-	-	٢٧٥,٨٥٥,٢٨٥	١٧,٢١٨,٤٤٦	٢,٠٨٦,٨٤٧,٧٨٧	١٣	١٣	١٣
(٢,٠٤٠,٥٦٦,٠٦٦)	(٢,٣٧٧,٢٨٩,٦٠٤)	-	-	(٢٦٨,٢٧٧,١٥٩)	(١٠,٢٩٩,٨٠٨)	(٢,٠٩٨,٧١٢,٦٣٧)	١/١٤	١/١٤	١/١٤
١٥,٧٥١,٠٨٤	٢,٦٣١,٩١٤	-	-	٧,٥٧٨,١٢٦	٦,٩١٨,٦٣٨	(١١,٨٦٤,٨٥٠)	١٤	١٤	١٤
٣,٢٨١,٠٨٢	٦,١١٢,٧٤١	٦١,٨٠٩	٦١,٨٠٩	١٥,٤٠٣	-	٦,٣٥٥,٥٢٩	١٤	١٤	١٤
١٩,٠٣٢,١٦٦	٨,٧٤٤,٦٥٥	٦١,٨٠٩	٦١,٨٠٩	٧,٥٩٣,٥٢٩	٦,٩١٨,٦٣٨	(٥,٨٢٩,٣٢١)	١٤	١٤	١٤
(٦,٥٨٨,٢٧٤)	(١٥,٧٥٥,٥٥٥)	-	-	(١,٤٨٩,٨٥٨)	(٧٣٠,٩٢٩)	(١٣,٥٣٤,٧٦٨)	١٤	١٤	١٤
(٤,٨٣٣,٠٨١)	(٤,٩٧٧,٣١٧)	(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	(٦٠٨,٢٦٧)	(٧١,٦١٤)	(٤,٢٤٧,٤٣٦)	١٤	١٤	١٤
(٣١,٩٤٢,٩٦٦)	(٣٠,٤٢٩,٦٨٣)	-	-	-	(٧,٠٢٨)	(٣٠,٤٢٢,٦٥٥)	١٤	١٤	١٤
(٣,١٩٢,٤٠٠)	(١,٧٨٤,٢٩٥)	-	-	-	-	(١,٧٨٤,٢٩٥)	١٤	١٤	١٤
(١٩٤,٩٩٩)	٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠	١٤	١٤	١٤
(٢,٦٥١,١٨١)	(١٨,٢٢٥,٣٦٦)	-	-	-	(١٣١,١٢٤)	(١٨,٠٩٤,٢٤٢)	٤	٤	٤
(١,٧٧٧,٩٤١)	(١,٥٨٩,٠٨٦)	-	-	-	-	(١,٥٨٩,٠٨٦)	٤	٤	٤
٥٤,٧٢٢,٦٠٦	٨٦,٢٥١,٦٨٨	-	-	-	-	٨٦,٢٥١,٦٨٨	١٦	١٦	١٦
(٣,٠٤٣,٠٦٧)	-	-	-	-	-	-	١٦	١٦	١٦
٣,٥٤٢,٨٢٩	(١,٤٤٢,٣١١)	-	-	-	-	(١,٤٤٢,٣١١)	٥	٥	٥
(٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٥	٥	٥
١٢,٦٣٣,٦٩٢	١٩,٣٦٢,٧٣٠	١١,٨٠٩	١١,٨٠٩	٣,٩٩٥,٤٠٤	٥,٩٧٧,٤٤٣	٩,٣٧٧,٥٧٤	٥	٥	٥
(٨١٠,٤٥٢)	(٣,٢٨٤,٤٥٨)	-	-	(٦٠٢,٥١٥)	(٧٩٣,٧٣٦)	(١,٨٨٨,٢٠٧)	١١	١١	١١
١١,٨٢٣,٢٤٠	١٦,٠٧٨,٢٧٢	١١,٨٠٩	١١,٨٠٩	٣,٣٩٢,٨٨٩	٥,١٨٤,٢٠٧	٧,٤٨٩,٣٦٧	١١	١١	١١
-/٣٠	-/٣٢	-	-	-	-	-	١٥	١٥	١٥
-/٢٤	-/٣٢	-	-	-	-	-	١٥	١٥	١٥

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١١,٨٢٣,٢٤٠	١٦,٠٧٨,٢٧٢

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحد :

(٢٧٤,٧١٣)	(٤٢٥,٣٥٨)
١١,٥٤٨,٥٢٧	١٥,٦٥٢,٩١٤

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

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 مصفلة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صالح - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة

(مراجعة غير متقنة)

الربح للفترة المجموع	دينار	الأرباح المدورة *	دينار	موجودات مالية - بالصافي	دينار	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال المذكور	دينار
١٢٤,٦٨٩,٦٩٣	-	٤٨,١٣٠,٢١٢	٣,٤٠٦,١٢٩	٥,٢٦٥,٣٨٤	٢٧,٨٨٧,٩٢٨	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٦,٠٧٨,٢٧٢	١٦,٠٧٨,٢٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٢٥,٣٥٨)	-	-	(٤٢٥,٣٥٨)	-	-	-	-	-	-
١٥,٦٥٢,٩١٤	١٦,٠٧٨,٢٧٢	-	(٤٢٥,٣٥٨)	-	-	-	-	-	-
-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٤٠,٣٤٧,٦٠٧	١٦,٠٧٨,٢٧٢	٣٨,١٣٠,٢١٢	٢,٩٨٠,٨١١	٥,٢٦٥,٣٨٤	٢٧,٨٨٧,٩٢٨	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

رسلة جزء من الأرباح المدورة (إيضاح ١)

الرصيد في نهاية الفترة

الربح للفترة المجموع	دينار	الأرباح المدورة *	دينار	موجودات مالية - بالصافي	دينار	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال المذكور	دينار
١٠٣,٤٤٦,٦٠٠	-	٤٢,٢٧٤,٨٥٧	٤,٣٩٨,٤٠٢	١٠٤,٨١٦	٢٤,٦٦٨,٥٢٥	-	-	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	-
١١,٨٢٣,٢٤٠	١١,٨٢٣,٢٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٧٤,٧١٣)	-	-	(٢٧٤,٧١٣)	-	-	-	-	-	-
١١,٥٤٨,٥٢٧	١١,٨٢٣,٢٤٠	-	(٢٧٤,٧١٣)	-	-	-	-	-	-
-	-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١١٤,٩٩٥,١٢٧	١١,٨٢٣,٢٤٠	٣٤,٢٧٤,٨٥٧	٤,١٢٣,٦٨٩	١٠٤,٨١٦	٢٤,٦٦٨,٥٢٥	-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

زيادة رأس مال

الرصيد في نهاية الفترة

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٤,٠٨٤,٠٩٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لقاء موجودات خيرية مقلدة التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية المرحلية الموحدة المرحلة وقرأ 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
١٢,٦٣٣,٦٩٢	١٩,٣٦٢,٧٣٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)	
		التعديلات :	
٣,٨٦٩,٩٥١	٣,٨٠٤,٢٩٣	استهلاك ممتلكات ومعدات	
-	١,٥٠٠,٠٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة	
٣,١٩٢,٤٠٠	١,٤٣٥,٥٥٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة	
(٣,٥٤٢,٨٢٩)	١,٧٨٤,٢٥٩	مخصص استبدال اسطوانات غاز	
١٩٤,٩٩٩	١,٤٤٢,٣١١	مخصص مواد بطينة الحركة	
٢,٦٥١,١٨١	١٨,٢٢٥,٣٦٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
٥٠٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	(المحرر من) مخصص قضايا	
(٥٤,٧٣٢,٦٠٦)	(٨٦,٢٥١,٦٨٨)	تسوية الأرباح مع الحكومة - (دعم)	
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغيير	
(٣٥,٢٣٣,٢١٢)	(٣٨,٧٦٧,١٧٦)	في بنود رأس المال العامل	
(١٧٥,٦٨١,٨٧٥)	(٧٢,٣٠٧,٤٤٧)	(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة اخرى	
١١١,١١٦,٧٧٩	(٤٢,٨٠٣,٣١١)	(الزيادة) النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم	
١٧١,١٣٦,٦٦٦	٢٨٦,٤٩٨,٣٩٧	الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى	
١,٥٣٦,١٣٤	٤,٠٧٠,٣٦٢	الزيادة في نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	
٧٢,٨٧٤,٤٩٢	١٣٦,٦٩٠,٨٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة	
(٦٣٠,٤٧٧)	(٤,٠٥٦,٦٦٣)	ضريبة دخل مدفوعة	
(٨٢,٦٩٩)	(١,٤٢٧,٦٣٣)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع	
٧٢,١٦١,٣١٦	١٣١,٢٠٦,٥٢٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
(١١,٩٥١,٣٣٣)	(٥,١٧٥,٦٢١)	ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصفافي	
-	(١,٤٢٥,٠٤٧)	استثمار في شركة تابعة غير موحدة	
-	(١٥٧,٣٩٦)	دفعات لقاء استثمارات	
-	(٤,٢٨٠,٠٠٠)	المدفوع من رخصة تسويق المنتجات البترولية	
(١١,٩٥١,٣٣٣)	(١١,٠٣٨,٠٦٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
(٤٣,٤٢٩,٢٣٨)	(١٣٠,٢٨٨,٠٧٥)	(النقص) في بنوك دائنة	
(٤٣,٤٢٩,٢٣٨)	(١٣٠,٢٨٨,٠٧٥)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل	
١٦,٧٨٠,٧٤٥	(١٠,١١٩,٦١٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد	
١١,٦٥١,٦٧١	٢٤,٧١٧,١٨٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	
٢٨,٤٣٢,٤١٦	١٤,٥٩٧,٥٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	
		عمليات غير نقدية :	
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
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 والصبهاريج 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 ٩ أيلول 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 المرحلية الموجزة . هذا ولم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ومخصص المواد التالفة وبطئنة الحركة بحيث يرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز .

هذا وبموجب 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 (١٥) خمسة عشر 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 الإتفاقية أعلاه للعام ٢٠١٠ .

ب- هذا وتم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 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 يتقاضاه 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 او 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 وفقاً لهذه الطريقة عند احتساب الربح وفقاً للأسس التجارية في حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وللجنة 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 هامش ربح لهذا النشاط ، ولا زالت المباحثات مع الحكومة جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباح نشاطه عن نشاط 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تفاصيل 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) : التذني في الموجودات - الإفصاحات 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 اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة 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 باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	رصيد الاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	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 عملة
الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠٪) **	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	غير عملة
الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية (مدفوع ٥٠٪) ***	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	عمان	١٢ شباط ٢٠١٣	عملة

* بلغ مجموع موجودات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ٢,٣٥٠,٢٨٤ دينار ومجموع مطلوباتها ٣١٤,٩٦٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد وديعة ٣٥,٣٢٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

** بلغ مجموع موجودات شركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ١,٧٦٢,٧٠٢ دينار ومجموع مطلوباتها ٢٣٦,٢١٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد وديعة ٢٦,٤٨٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، وبلغت مصاريفها ٥٠,٠٠٠ دينار تتمثل بتبرع لمؤسسة الحسين للسرطان للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

*** تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها ٧٨,٢٩٨,٣١١ دينار ومجموع مطلوباتها ٦٢,٦٦٠,٧٨١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، وبلغت أرباحها بعد الضريبة ٣,٣٩٢,٨٨٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، علماً بأنها باشرت أعمالها تدريجياً منذ الاول من أيار للعام ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفين شركة مصفاة البترول الأردنية للعمل في هذه الشركة نظراً لانتقال مهمة تزويد المستهلكين بالمشتقات النفطية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية. وهذا ولم يتم استكمال الاجراءات الرسمية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات للشركة الجديدة ، وفيما يلي الاجراءات التي لم يتم استكمالها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ :

١- الاراضي والمباني : تم نقل قيمة الاراضي والمباني دفترية والبالغة تكلفتها ٤٧٩,٦٤٠ دينار

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 تكليف عدد من موظفي شركة مصفاة البترول الأردنية للعمل لدى 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 شركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية عمولة تسويق مقدارها ١٢ فلس لكل لتر مباع وعمولة بيع تجزئة للمشتقات النفطية مقدارها ١٥ فلس لكل لتر مباع بالإضافة الى عمولات أخرى تتعلق ببديل تبخر وفقاً للاتفاقية الموقعة مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية . علماً بان بيع وتوزيع المشتقات النفطية لعملاء القطاع الحكومي وشركات الكهرباء وبعض شركات النقل الجوي يتم من خلال شركة مصفاة البترول الاردنية مباشرة.

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 الموحدة للشركة للعام ٢٠١٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١٠٦,١٥٠,٧٢٤	١٧٤,٣٣٩,٢٩٥
٦٩٠,٨١٧,٦٦٢	٦١٨,٤٢٢,٨٦٧
٦٢,٠٩٧,٦٦٣	٧٩,٨٨٤,٥٦٨
١٤,٩٤٨,٩٤٢	١١,٤٩٨,٢٦٦
١,٨١٨,٠٢٤	١,٦٣٣,٠٨٧
١٨٥,٣٩١	١٨٠,٣٩٦
٨٧٦,٠١٨,٤٠٦	٨٨٥,٩٥٨,٤٧٩
٣١٦,٤٥٤,٣٩٣	٤٣٥,٠٦٨,٣٣٢
٢١,٦٦٩,٥٧٢	١٦,٣٩٨,٠٥٢
٦١,٧٤٤,١١٧	٦٣,٤٦٥,٩٧٩
٣٠,٧٨٤,٠٦٩	-
٢,٦٤٤,٩٦٣	٦٧,٦٠٩,٢٦٧
٣,٨٥٣,٥٤٠	٣,٢٢٨,٠٨٥
١,٣١٣,١٦٩,٠٦٠	١,٤٧١,٧٢٨,١٩٤
(٢٥,٢٦٨,٦٨٢)	(٤٣,٤٩٤,٠٤٨)
١,٢٨٧,٩٠٠,٣٧٨	١,٤٢٨,٢٣٤,١٤٦

دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات
عملاء محروقات وشركات الكهرباء والنقل
شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية
مدينون آخرون
نم موظفين
سلف على حساب تعويض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المدينون

وزارة المالية

شيكات برسم التحصيل (أ)

أمانات ضريبة المبيعات العامة

أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية

تأمينات إتمادات وأوامر شراء

مصاريف مدفوعة مقدماً

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ب)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٤٣٥,٥١٧,٧٠١	٥٠٥,١٤٥,٧٩٦
٣٢٣,٩٨٤,٨٢٢	٢١٧,٠٦٦,٥٨٤
٨٦,٧٩٤,٤٤٤	٩٥,٨٥٠,٠٨٥
٢٩,٧٢١,٤٣٩	٦٧,٨٩٦,٠١٤
٨٧٦,٠١٨,٤٠٦	٨٨٥,٩٥٨,٤٧٩

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

تقوم الشركة بدراسة اعمار النعم ومدى كفاية المخصصات الواجب الاستدراك لها في نهاية كل فترة مالية .

* يشمل هذا البند على نعم مدينة مطلوبة من شركات الكهرباء وجهات أمنية و حكومية أخرى او بكفاله الحكومة كشركات توليد الكهرباء تجاوز استحقاقها عن أكثر من سنة ، وتعتقد الإدارة أن للشركة القدرة على تحصيل هذه النعم ولا داعي لرصد أية مخصصات لها .

١ - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لمبيعات الشركة الاردنية لتسويق المنتجات البترولية لغاية ١١ تموز ٢٠١٤ ويمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لمبيعات مصنع الزيوت لغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٤ .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٥,٠٧٩,٥٨٨	٢٥,٢٦٨,٦٨٢
١٨٩,٠٩٤	١٨,٢٢٥,٣٦٦
٢٥,٢٦٨,٦٨٢	٤٣,٤٩٤,٠٤٨

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١٦٠,٥٩٥,٦٦٥	١١٣,٠٧٥,٧٣٤
١٣,٤٠٠,٢٥٤	١٩,٨٧٣,٩١٧
٥٢,٢٦٤,٧٤٨	٥١,٩٩٩,٨١٦
٩٩,٤٩٥,٦٥٠	١٨٣,٥٧٤,٩٥١
(١٩,٩٠٠,٠٢٧)	(٢١,٣٠٧,١٢٨)
٣٠٥,٨٥٦,٢٩٠	٣٤٧,٢١٧,٢٩٠

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

ان الحركة الحاصلة على مخصص المواد الراكدة وبطينة الحركة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٢,٥٨٩,٧٢٩	١٩,٩٠٠,٠٢٧
-	١,٤٤٢,٣١١
(٢,٥١٦,٨٧٣)	-
(١٧٢,٨٢٩)	(٣٥,٢١٠)
١٩,٩٠٠,٠٢٧	٢١,٣٠٧,١٢٨

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
المسترد من مخصص المواد الراكدة
ينزل : مواد مشطوبة خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة محطة الاستقلال والنزعة المملوكة بنسبة ٦٠% من قبل شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية (شركة تابعة) والتي تم شراؤها في نهاية العام ٢٠١٣ واستكمال الاجراءات القانونية خلال النصف الاول من العام ٢٠١٤ يظهر الاستثمار في هذه الشركة بالتكلفة وذلك لعدم توفر قوائم مالية مرحلية لتلك الشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

٧ - ممتلكات ومعدات

بلغ صافي الاضافات على المشاريع قيد التنفيذ ١,٦١٣,٧٤٦ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتمثل بشكل اساسي من مشروع انشاء غلاية بخار وحدة تكرير ومعالجة الكبريت ومن المتوقع الانتهاء من تركيبها في شهر تشرين الاول من العام ٢٠١٤ وبتكلفة اجمالية تبلغ ١٦ مليون دينار هذا وبلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات ٣,٥٦١,٨٧٥ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

٨ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

يمثل هذا البند رخصة للشركة التابعة - الشركة الاردنية لتسويق 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 دينار . وتقوم الشركة باطفاء الموجودات غير الملموسة خلال عشرة اعوام ابتداءً من تاريخ مباشرة الشركة لاعمالها كما في الاول من ايار ٢٠١٣ وذلك وفقاً للعقد الموقع مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٣ علماً بان العقد قابل للتجديد .

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومراوحة تتراوح ما بين ٦ % الى ٩ % وبكفالة الشركة الاعتبارية.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٢٢,٧٨٧,٤٢٥	٤٢٤,٣٩٣,٤٣٠
٥١,٦٨٢,٦٥٩	٨٠,٣٣١,٨٠٤
٤,٦٤٣,٧١٣	٤,٥٨٢,٦٩٥
٢٩,٥٩٧,٦٢٢	٣١,١٠٢,٢٥٠
٢,٢٥٥,٤١٥	٢,٢٥٥,٤١٥
٢,٥٧٩,٦١٧	٢,٧٣٠,٧١٢
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٧,٦٢٧,٦٦٤
٢٤,١٨٨,٧٧٩	٢٤,٢٩٥,٤٧١
٢,٣٤٤,٦٩٦	٢,٨٧٣,٦٠٥
٤,٩١٤,٢٦٠	٦,٢٣٩,٩١٩
٦,٩٥٨,٤١٤	١٢,٤٨١,٠٢٦
٩٩,٢٤٦,٣٩٦	٩٩,٥٥٥,٨٢٦
٤,٢٤٢,٩٤٨	٤,٧٢٦,٧٦٦
١,٦٩٧,٦٩٧	٢,٣٢٠,٥٠٩
٣٨,٧٨٦,١٠٧	٨١,٢٩٦,٠٣٢
٩٨٦,٣٨٩	١,٠٠٥,٤٣٦
٥٥١,١٣٥,٩٠٥	٨٣٩,٣٤٨,٥٦٠

موردون والتزامات لقاء سحوبات واوامر شراء
دائنون مختلفون وارصدة دائنة أخرى
مخصصات تأمين ذاتي على المركبات (أ)
مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (و)
أمانات تمويل أقفاص الاسطوانات (ب)
مخصص تعويضات إصابات العمل
مخصص قضايا والتزامات أخرى (ايضاح ١٧ ب)
أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ج)
أمانات الوفرة المالي المتحقق من استيراد النفط
الخام (ز)
مخصص إجازات الموظفين
أمانات ضريبة المبيعات العامة على المشتقات النفطية
أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات
النفطية (د)
أمانات انشاء خزانات بديلة (هـ)
أمانات المساهمين
مخصصات مختلفة
رسوم طوابع وارادات محروقات محرر (ح)
محتجزات مقطوعة من المتعهدين

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

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

ج - يشمل هذا البند قيمة الأمانات الناتجة عن تسعير اسطوانات 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 اعتباراً 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	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٣,٩٦٧,٤٦١	٥٢,٦٢٣,٧٦٨
١٨,٦٥٦,٣٠٧	٥,٠٠٣,٨٩٦
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٧,٦٢٧,٦٦٤

رصيد بداية الفترة / السنة
فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة
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 والأفكاز ، 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 ويموجب 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	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٠,٤٩٦,٠٠٣	٢٩,٥٩٧,٦٢٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٨٣٠,٠٧٧	١,٧٨٤,٢٩٥	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة *
٥,٣١٧,٩٦٠	-	مخصص اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام **
(١,٠٤٦,٤١٨)	(٢٧٩,٦٦٧)	المحرر خلال الفترة / السنة ***
٢٩,٥٩٧,٦٢٢	٣١,١٠٢,٢٥٠	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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ استدراك ١,٧٨٤,٢٩٥ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات 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 في العام ٢٠١٣ بموجب قرار لمدير عام مؤسسة المواصفات والمقاييس . اقامت الشركة دعوى أمام محكمة العدل العليا لابطال هذا القرار هذا وقد تم رد الدعوى من قبل محكمة العدل العليا خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤.

*** تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ انفاق ٢٧٩,٦٦٧ دينار يمثل مصاريف صيانة وتأهيل الاسطوانات المتداولة خلال العام .

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 وقيده لصالح الحكومة .

ح - 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	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧١٢,٦٩٩	٤,١٦٨,٢٨٨	مخصص ضريبة الدخل أول الفترة / السنة
٤,١٦٨,٢٨٨	٦,٣١١,٧٦٤	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٧١٢,٦٩٩)	(٤,٠٥٦,٦٦٣)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة
٤,١٦٨,٢٨٨	٦,٤٢٣,٣٨٩	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة / السنة

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,١٥٧,٩٠٥	٦,٣١١,٧٦٤	ضريبة الدخل للفترة
(٨٥٥,٠٩٣)	(٣,٠٢٧,٣٠٦)	ينزل : موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
٥٠٧,٦٤٠	-	يضاف : إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
٨١٠,٤٥٢	٣,٢٨٤,٤٥٨	مخصص ضريبة الدخل للفترة

قامت الشركة بتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وتسديد الضريبة المعلنة في حين قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لهذه الاعوام باستثناء العام ٢٠١٣ ولم يصدر قرار نهائي حولها بعد . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية ، هذا وقد تم تقديم الاقرار الضريبي للشركة الاردنية لتسويق المنتجات البترولية عن العام ٢٠١٣ وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لهذا العام .

١٢ - نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة

إستناداً 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 الإلتزام وبحيث تتمكن الشركة من تغطيته خلال خمس سنوات ووفقاً للملحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، هذا ويقل رصيد المخصص بحوالي ١٥ مليون دينار عن رصيد المخصص الواجب أخذه كما في ٣٠

١٣- صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢,٢٢٧,٠١٤,١٢٧	٢,٣٠٣,٢٣٨,٩٦٥
١٦,٠٠٢,٧١٧	١٧,٢١٨,٤٤٦
-	٢٧٥,٨٥٥,٢٨٥
(١٨٦,٦٩٩,٦٩٤)	(٢١٦,٣٩١,١٧٨)
٢,٠٥٦,٣١٧,١٥٠	٢,٣٧٩,٩٢١,٥١٨

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

١٤- كلفة المبيعات ومجمل الربح

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

أ- كلفة المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٥,٣٦٣,٢٩٦	١٣,٤٠٠,٢٥٤
٨٧٦,١٣٧,٣٢٩	٨٧٧,٠٧٢,٢٢٢
(٩١,٣٩٩,٦٦١)	(١٩,٨٧٣,٩١٧)
٨٢٠,١٠٠,٩٦٤	٨٧٠,٥٩٨,٥٥٩
٣٨,٨٨١,٧٩٤	٤٧,٠٥٦,٩٩٢
٨٥٨,٩٨٢,٧٥٨	٩١٧,٦٥٥,٥٥١
٢٧٠,٠٥٠,٤٧٨	١٦٠,٥٩٥,٦٦٥
١,٠٢٨,٧٣٨,١٥٤	١,٤٤٤,٢٥٧,٠٧٣
(١١٩,١٦٥,٩١٢)	(١١٣,٠٧٥,٧٣٤)
(٢٣,٥٠٨,٥٠١)	(٣٧,٢٥٣,٥٣٩)
١١,١٦١,٠٨٣	١٠٦,٦٩٢
١٤,٣٠٨,٠٠٦	٥,٠٠٣,٨٩٦
٢,٠٤٠,٥٦٦,٠٦٦	٢,٣٧٧,٢٨٩,٦٠٤

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 * (ايضاح ١٠)
تكلفة المبيعات

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ١٠٩ دولار امريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (١٠٩ دولار ٢٠١٣).

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

ب- مجمل (الخسائر) الربح من العمليات

تقوم وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتحديد اسعار بيع المشتقات النفطية عند باب المصفاة ، كانت كلفة المشتريات مضافا لها المصاريف الصناعية أعلى من أسعار بيع المشتقات النفطية الصادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية مما نتج عنه تحقق مجمل خسارة من نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز بقيمة ١١,٨٦٤,٨٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١١,٨٢٣,٢٤٠	١٦,٠٧٨,٢٧٢
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-/ ٣٠	-/ ٣٢
١١,٨٢٣,٢٤٠	١٦,٠٧٨,٢٧٢
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-/ ٢٤	-/ ٣٢

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 بقاءاً على عدد الأسهم المصرح بها للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث تم اعادة احتساب ارقام المقارنة وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسلة 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وللسنة 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 هامش ربح لهذا النشاط ، ولا زالت المباحثات مع الحكومة جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح التكرير (ايضاح ٢) .

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٤٢,٠٩٨,٩١٤)	(٦٦,٨٨٨,٩٥٨)
(٤,٠٠١,٦٥٢)	(٥,١٨٤,٢٠٧)
(٢٨٩,٤٦٠)	(٣,٣٩٢,٨٨٩)
(١٤٧,٦٠٩)	(١,١٧٦)
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٦٩٤,٩٧١)	(٣,٢٨٤,٤٥٨)
(٥٤,٧٣٢,٦٠٦)	(٨٦,٢٥١,٦٨٨)

(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
ينزل : أرباح مصنع الزيوت بعد الضريبة
أرباح 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

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 الموحدة
المرحلية الموجزة تفصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٦٣٨,٢٢٣,٦٣٢	٣٥١,٩٧٠,٩٠١
١٠,٠٦٨,٤٨٥	٧,٥٣٧,٢٤٤
١٠,٨٦٧,٨٤١	٢٠,٤٨٣,١٨٣

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل *
كفالات بنكية
عقود مشاريع قيد التنفيذ

* يشمل هذا البند على إتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ٢٥٢ مليون دينار (أي ما يعادل حوالي ٣٥٥ مليون دولار أمريكي) لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣٠ حزيران 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 ١,٥٣٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 . ا) وايترمون (س.ا) 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 لقياد 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 هذا وصدر 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 ٢٠١٤ ، شريطة التزام الشركة بما جاء في محضر اجتماع مستقبل عمل مصفاة البترول الأردنية من واجبات ومسؤوليات عليها ، وبخلاف ذلك تعتبر الاعفاءات لاغية .

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 و٢٠١٢ وشهرياً للعام ٢٠١٣ وما بعده 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 والبالغ قيمتها ١١٥,٧ مليون دينار :

أ - 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 ٢٢,٩ 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 الثالفة 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 او اراضي 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 بالاضافة 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 وفقاً 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 سابقاً مع الحكومة على ان للحكومة حق في الاحتياطي الاجباري بقيمة ١/٣٨٣ مليون دينار و ذلك بناءً 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 رداً 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 وما زال الموضوع قيد البحث .

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 ككمية 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	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٣١٦,٤٥٤,٣٩٣	٤٣٥,٠٦٨,٣٣٢
١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣
٢٤,١٨٨,٧٧٩	٢٤,٢٩٥,٤٧١
٩٩,٢٤٦,٣٩٦	٩٩,٥٥٥,٨٢٦
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٧,٦٢٧,٦٦٤

الأرصدة :
وزارة المالية مدين (ايضاح ٤)
وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي
وزارة المالية - تكرير النفط العراقي
(ايضاح ١٠)
وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء
خزانات بديلة (ايضاح ١٠)
وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير
المشتقات النفطية (ايضاح ١٠)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٣,٥٠٨,٥٠١	٣٧,٢٥٣,٥٣٩
٥٤,٧٣٢,٦٠٦	٨٦,٢٥١,٦٨٨
(١١,١٦١,٠٨٣)	(١٠٦,٦٩٢)
(١٤,٣٠٨,٠٠٦)	(٥,٠٠٣,٨٩٦)

المعاملات :
وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على
حساب وزارة المالية (ايضاح ١٤)
وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف -
دعم
وزارة المالية - فائض تكرير النفط العراقي
(ايضاح ١٤)
وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات
النفطية (ايضاح ١٤)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للإدارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الإدارة ما مجموعه ٣٥٩,١٤٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 و انتاج 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		أخرى	تسويق وبيع المنتجات البترولية	صناعة الزيوت المعدنية	التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	ربح الفترة بعد الضريبة
٢٠١٣	٢٠١٤					
دينار ١١,٨٢٣,٢٤٠	دينار ١٦,٠٧٨,٢٧٢	دينار ١١,٨٠٩	دينار ٣,٣٩٢,٨٨٩	دينار ٥,١٨٤,٢٠٧	دينار ٧,٤٨٩,٣٦٧	
المجموع		٤,١١٢,٩٨٦	٧٨,٢٩٨,٣١١	١٦,٦٠٣,٢٦٦	١,٨٤٢,٤٠٠,٦٩٤	اجمالي موجودات القطاع
٢٠١٣	٢٠١٤					
دينار ١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	دينار ١,٩٤١,٤١٥,٢٥٧	٥٥١,١٧٩	٦٢,٦٦٠,٧٨١	١٢,٧٣٠,٨٦٧	١,٧٢٥,١٢٩,٨٢٣ <th>اجمالي مطلوبات القطاع</th>	اجمالي مطلوبات القطاع
١,٦٤١,٠٩٤,٦٨٧	١,٨٠١,٠٧٢,٦٥٠					

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 إلى جانب شركة تسويق وبيع المشتقات البترولية الأردنية التابعة للمصفاة والتي قامت الشركة بتأسيسها لتتولى مهمة تسويق المنتجات النفطية وقد سبق أن قامت الشركة أيضاً 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 إليها 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 ، وقامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٤ بتعيين مستشار مالي لتقديم المشورة المالية حول الطرق الفضلى لتوفير التمويل اللازم لتنفيذ تلك التوسعة ومن المتوقع ان يستغرق عمله حوالي عشرة أشهر .

٢٢ - مستويات القيمة المعادلة

أ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة المعادلة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة بقيمة معادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح مطروحات حول كيفية تحديد القيمة المعادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخالفات المستخدمة) :

الموجودات المالية	دينار	دينار	القيمة المعادلة		
			مستوى القيمة	طريقة التقييم	مخالفات مالية
الموجودات المالية	دينار	دينار	المعادلة	والمخالفات المستخدمة	غير ملموسة
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ كانون الأول ٢٠١٣				
موجودات مالية بالقيمة المعادلة					
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل :					
	٣,٧٦٩,٦١٠	٣,٣٤٤,٢٥٢			
مجموع الموجودات المالية بالقيمة المعادلة	٣,٧٦٩,٦١٠	٣,٣٤٤,٢٥٢			

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المالية .

ب - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة المعادلة بشكل مستمر:

نعتقد أن القيمة الدفترية الموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها المعادلة .

٢٣ - أحداث لاحقة

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 إلى زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسالة ١٢/٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة ٦٢/٥ مليون دينار .