



Ref.: .....

الرقم : ٨٤٧ / ٣ / ١١ / ١ / ١ / ٥١ / ٢٥

Date: .....

التاريخ : 2016/07/31

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

للمصاح

الموضوع : الإفصاح.

\* بعرضه محات

تحية طيبة وبعد ،،،

\* السيد عمر  
\* السيد عبد الله

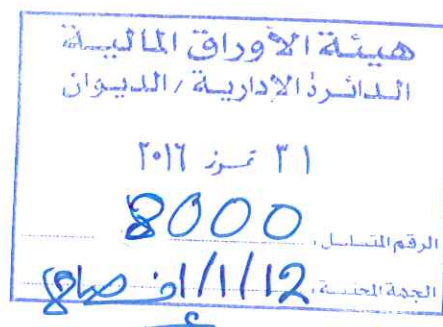
٧/٣١

بالإشارة إلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004  
يسرنا أن نرفق لمعاليتكم القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران  
2016.

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 للسنة اشهر المنتهية في  
٣٠ حزيران ٢٠١٦  
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الاردن  
٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة         |

صفحة

- |        |                                                      |
|--------|------------------------------------------------------|
| ٢٦ - ١ | ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|------------------------------------------------------|

## تقرير المراجعة

ع ٧٦٠٩/م

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة 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 .

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل 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 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 وبطيئة الحركة بحيث يُرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز ، بالإضافة لإشترط الحكومة بموجب 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 ، وكما يرد في إيضاح (١٧) ، أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية عدة مطالبات كان آخرها كتاب وزير المالية رقم ١٦٩٢٠/٤/١٨ بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ حيث تطالب وزارة المالية تحويل صافي مبالغ مستحقة للخزينة على شركة مصفاة البترول الأردنية تقدر بحوالي ٦٩,٦ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ يتمثل الفرق بين مجموع حقوق المصفاة و البالغة حوالي ٤٠٧,٩ مليون دينار وحقوق الخزينة و البالغة حوالي ٣٢٨,٣ مليون دينار مضاف لها المخصص المرصود لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية والبالغ حوالي ٤٠ مليون دينار وفوائد تأخير سداد شركة الكهرباء الوطنية البالغة حوالي ٧٩,٢ مليون دينار وفروقات تسعير بمبلغ ٣٠ مليون دينار كما ورد في مطالباتهم السابق ذكرها .

إن أثر تلك المطالبة على القوائم المالية الموحدة للشركة و/أو أية تسوية قد يتم التوصل إليها بين الشركة والحكومة مستقبلا سيؤثر على النتائج المعلنة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة و المطالبات اللاحقة ، هذا و لم نتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة المخصصات بتاريخ انتهاء الإمتياز بإتباع اجراءات مراجعة بديلة .

٢ - قامت الشركة بإرسال كتاب لوزارة المالية بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦ للموافقة وتسوية الحسابات والأرصدة مع الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ إلا أنه ولتاريخه لم يتم استلام رد وزارة المالية حول الحسابات التالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، كما لم نتمكن من التحقق من صحة وموافقة وزارة المالية على هذه الأرصدة والحسابات بإتباع إجراءات مراجعة بديلة .

٣٠ حزيران  
٢٠١٦

دينار  
٢٦٦,٥٤٧,٨٤٨

٩٧,١٢٢,٢١٠

٨١,٥٣٤,٤٨١

٢,٨٥٢,٤٤٥

٥,٤٤١,٥٠٨

٨٢,٣٤١,٠٢٠

- ذمة وزارة المالية المدينة (إيضاح ٤)
- وزارة الطاقة والثروة المعدنية – أمانات إنشاء خزانات بديلة - دائن (إيضاح ١٠)
- وزارة المالية – أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض - دائن (إيضاح ١٠)
- دعم المشتقات النفطية المقيّد على حساب وزارة المالية - مدين (إيضاح ١٤)
- وزارة المالية – فائض فرق تسعير المشتقات النفطية- دائن (إيضاح ١٤)
- تسوية الأرباح مع الحكومة - دائن – (وفر) (إيضاح ١٦)

#### الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء الاثر المحتمل لما هو وارد في الفقرتين (١ و ٢) ضمن اساس الاستنتاج المتحفظ ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

## فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا أعلاه وكما يرد في الايضاح (١٧) 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 الأول من أيار ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية ، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول للعمل لدى هذه الشركة ، تم استكمال الاجراءات القانونية اللازمة لعملية تحويل ملكية لجزء الأكبر من المباني والسيارات خلال العام ٢٠١٦ وان العمل جاري على استكمال عملية تحويل ملكية باقي الممتلكات والمعدات ، أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية كتاب رقم ٢١٢٤٧/٤/١٨ بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٥ يتضمن استفسار حول نقل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية للشركة بصافي القيمة الدفترية عوضاً عن القيمة السوقية والمطالبة بإعادة تقييم تلك الموجودات بالقيمة السوقية وقيد الفرق في تلك القيم لصالح الحكومة ، وعليه قامت شركة مصفاة البترول بتوجيه كتاب رد لوزارة المالية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٥ تبين فيه بان قرار نقل الموجودات بصافي القيمة الدفترية كان قياساً لما تم سابقاً في عمليات نقل موجودات المحطات الى شركات التسويق الثلاث وان عملية النقل هذه هي لاعادة هيكلة نشاطات الشركة نتيجة لانتهاؤ الامتياز الذي أوجب إعادة هيكلة لنشاطات الشركة ، وان أثر ذلك على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة يعتمد على نتيجة الاتفاق النهائي مع الحكومة.

## 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 ودائرة مراقبة الشركات ولأغراض الإدارة فقط.

## أمر آخر

كنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والتي تظهر أرقام قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة فيها لأغراض المقارنة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٦ ، وكنا قد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة واصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٥.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن  
٢٧ تموز ٢٠١٦

شفيق بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن





قائمة (ج)

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في   |            |
|--------------------------|------------|
| ٣٠ حزيران                |            |
| ٢٠١٥                     | ٢٠١٦       |
| دينار                    | دينار      |
| ١٦,٤٣٦,١٠٥               | ١٧,٤٦٤,٨٦٨ |
| الربح للفترة - قائمة (ب) |            |

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحد :

|            |            |
|------------|------------|
| (١٦٧,٢٩١)  | (٣١٠,٧٣٣)  |
| ١٦,٢٦٨,٨١٤ | ١٧,١٥٤,١٣٥ |

التغير في إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

اجمالي الدخل الشامل الموحد للفترة العائد الى :

|            |            |               |
|------------|------------|---------------|
| ١٦,١٢٣,٢٦٢ | ١٦,٩٧١,٧٤٥ | مساهمي الشركة |
| ١٤٥,٥٥٢    | ١٨٢,٣٩٠    | غير المسيطرين |
| ١٦,٢٦٨,٨١٤ | ١٧,١٥٤,١٣٥ |               |

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة مساهمة عامة محدودة  
شركة مصفاة البترول الاردنية

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مرآة غير مدققة)

[illegible]

تتمثل أرباح الفترة والأرباح المدورة مبلغ ٨,٥٦٧,٦٤٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ تشمل في قيمة الموجودات الضريبية الموجبة والمقيدة التصرف بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

قررت الهيئة العامة في إجتماعها العادي وغير العادي المنعقدتين بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على رسالة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة على رأس المال ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمنفع ١٠٠ مليون دينار وتوزعهم كأسهم مجانية على المساهمين، وتوزع أرباح تقديرة نسبة ١٠% من رأس المال أي ما يعادل ٧,٥ مليون دينار وتحویل مبلغ ١,٩٣٧,٩٨٦ دينار من الاحتياطي الإختياري الى الأرباح المدورة.

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

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              | ايضاح |                                                                           |
|----------------------------------|--------------|-------|---------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦         |       |                                                                           |
| دينار                            | دينار        |       |                                                                           |
| ٣٥,٧٣٩,٣٢٤                       | ٢٣,٧٥٥,٨٦٣   |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :                                      |
|                                  |              |       | الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)                                  |
|                                  |              |       | التعديلات :                                                               |
| ٥,٢٠٤,٠٤٥                        | ١١,٦٠١,٤٤١   |       | استهلاك ممتلكات ومعدات                                                    |
| ١,٥٠٠,٠٠٠                        | ١,٥٠٠,٠٠٠    | ٨     | اطفاء موجودات غير ملموسة                                                  |
| ٤٣,٠٢٦                           | ١٣,٦١٣       |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                                   |
| ٢,٠٦٧,٦٦١                        | -            |       | مخصص استبدال اسطوانات غاز                                                 |
| ٥٦,٠٩٣                           | ١٠٩,٢٢٩      |       | مخصص اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام                          |
| ١,٧٨٤,٤٨١                        | ١,٠٢٦,٧٤١    | ٥     | مخصص مواد بطيئة الحركة                                                    |
| ١٧,١٨٥,٠٧٤                       | (٣١,٠٩١,٨٠٥) | ٤     | (المحرر) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها                                   |
| ١٤٥,٠٠٠                          | (٦٩,٠٠٠)     |       | (المحرر من) مخصص قضايا                                                    |
| -                                | (٥٧٧,٩٧٠)    |       | (المحرر من) مخصصات مختلفة                                                 |
| -                                | ١٥٧,١٠٩      |       | مخصص تعويض اصابات العمل                                                   |
| -                                | (١٦٧,٤٣٨)    |       | (المحرر من) مخصص اجازات الموظفين                                          |
| ٥٩,١٦٦,٠٠٦                       | ٨٢,٣٤١,٠٢٠   |       | تسوية الأرباح مع الحكومة - وفر                                            |
|                                  |              |       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير                        |
| ١٢٢,٨٩٠,٧١٠                      | ٨٨,٥٩٨,٨٠٣   |       | في بنود رأس المال العامل                                                  |
| ١٩٢,٥٩٣,٣٧٨                      | ٢٣,٢٨٥,٥٣٤   |       | النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى                                         |
| ٤٦,٩٠٦,٢٠٨                       | (١,٥٤٥,٦٧٤)  |       | (الزيادة) النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم                   |
| (٤٤,٣٢٨,٨٠٤)                     | (٣٣,١٧٦,٤٦٥) |       | (النقص) في دائنين وارصدة دائنة اخرى                                       |
| ٢,١٧١,٥٣٦                        | (٨,٧٩٤,٧٧٣)  |       | (النقص) الزيادة في نظام وقروض الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة       |
| ٣٢٠,٢٣٣,٠٢٨                      | ٦٨,٣٦٧,٤٢٥   |       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة                       |
| (٨,٣٩٤,٠٤٩)                      | (٣,٣١٨,٢٠٨)  | ١١    | ضريبة دخل مدفوعة                                                          |
| (٩٥,١١٠)                         | (٧٠,٩٨٤)     |       | تعويض نهاية الخدمة المدفوع                                                |
| ٣١١,٧٤٣,٨٦٩                      | ٦٤,٩٧٨,٢٣٣   |       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                                   |
|                                  |              |       | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                    |
| (١٥,٠٩٠,٤٦٥)                     | (١٣,٦٠٣,٢٦٤) | ٧     | ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي                              |
| (٤,٢٨٠,٠٠٠)                      | (٤,٢٨٠,٠٠٠)  |       | المدفوع من رخصة تسويق المنتجات البترولية                                  |
| (٣٣٠,٥٤١)                        | ٢,٠٠٧,٣٢٥    |       | الزيادة (النقص) في دفعات لشراء استثمارات بعد التغير في حقوق غير المسيطرين |
| (١٩,٧٠١,٠٠٦)                     | (١٥,٨٧٥,٩٣٩) |       | صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار                            |
|                                  |              |       | التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                      |
| (٢٨٧,٤٦٥,٨٥٢)                    | (٣٧,٨٥٨,١٩٢) |       | (النقص) في بنوك دائنة                                                     |
| -                                | (٩٢,٩٢٩)     |       | (النقص) في التزامات مقابل عقد ايجار تمويلي                                |
| (٩,٢٨٤,٨٣٤)                      | (٥,٦٢٨,٩٢٣)  |       | ارباح موزعة على المساهمين                                                 |
| (٢٩٦,٧٥٠,٦٨٦)                    | (٤٣,٥٨٠,٠٤٤) |       | صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل                              |
| (٤,٧٠٧,٨٢٣)                      | ٥,٥٢٢,٢٥٠    |       | صافي الزيادة (النقص) في النقد                                             |
| ١٤,٧٢١,١٣٢                       | ١١,٣٨١,٥٦٩   |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة                                |
| ١٠,٠١٣,٣٠٩                       | ١٦,٩٠٣,٨١٩   |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة                                |
| -                                | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠   | ١     | عمليات غير نقدية :                                                        |
|                                  |              |       | 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  
(مراجعة غير مدققة)

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 الشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ حيث تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة ٢٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠٠ مليون دينار .

تمتلك الشركة بالإضافة الى الوحدات الرئيسية لتكرير وتصنيع المشتقات البترولية مصنع لانتاج الزيوت المعدنية بالإضافة الى الشركة الاردنية لتسويق المنتجات البترولية ، كما يتم في مشغل خاص عملية اصلاح اسطوانات الغاز بهدف خفض كلفة شطب الاسطوانات . وتغطي القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة عمليات الوحدات الرئيسية والمصانع والشركات التابعة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر.

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير وانتاج 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 ، هذا وقامت الشركة بتأسيس شركة بيع وتسويق المنتجات البترولية الأردنية خلال العام ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية.

- تم اقرار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦ .

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 وبطيئة 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 ٢٠٠٩/١٣٢ تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ ، تمت الموافقة على ما ورد في كتاب معالي وزير المالية رقم (٢٥٧٤١/٤/١٨) تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ لإنهاء الأمور المالية العالقة بين الشركة وكل من وزارتي المالية والطاقة والثروة المعدنية وذلك بموجب الأسس التالية :

١ - سيتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي للشركة بمقدار ٧/٥ مليون 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وللسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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 أعمالها 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 ٢٠١٦ ولل سنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ 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 ، وان المباحثات مع الحكومة لا زالت جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح نشاط التكرير .

- ٣ - اهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس اعداد القوائم المالية
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
- تظهر المبالغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الاردني .
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية حيث يتم اظهارها 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 ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ باستثناء اثر ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات 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 ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة على الشركة المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركة المستثمر فيها وتتمكن الشركة من استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الوقائع والظروف تشير الى وجود تغييرات على عناصر السيطرة المذكورة أعلاه .

- عندما تكون حقوق التصويت لدى شركة ما اقل من حقوق الأغلبية في الشركة المستثمر فيها، وتتمتع الشركة بالسلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تمتلك حقوق تصويت كافية تمنحها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة بالشركة المستثمر فيها من جانب واحد. تنظر الشركة في جميع الوقائع والظروف ذات العلاقة عند قيامها بتقييم ما إذا كانت حقوق التصويت التي يملكها كافية لكي تمنح السلطة على الشركة المستثمر فيها ام لا ، ويشمل ذلك :

- حجم ما تملكه الشركة من حقوق تصويت مقابل حجم ما يملكه حملة حقوق التصويت الآخرين وتوزيعها فيما بينهم .

- حقوق التصويت المحتملة المملوكة للشركة .

- الحقوق الناشئة من جراء أي ترتيبات تعاقدية أخرى .

- أي وقائع أو ظروف أخرى تشير الى ان الشركة قادرة او غير قادرة في الوقت الحالي على توجيه الأنشطة ذات الصلة حين يقتضي الأمر اتخاذ القرار . بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة .

التغيرات في حصص ملكية الشركة في شركاتها التابعة الحالية :

تحتسب التغيرات في حصص ملكية الشركة في الشركات التابعة التي لا تؤدي الى فقدان الشركة سيطرتها على الشركات التابعة كمعاملات أسهم . ويتم تعديل القيمة الدفترية لحصص الشركة بما يعكس أثر التغيرات في حصص الشركة في الشركات التابعة . كما يتم إدراج أي فريق بين القيمة التي يتم من خلالها تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع او المقبوض مباشرة في حقوق الملكية وينسب الى مساهمي الشركة .

عندما تفقد الشركة سيطرتها على شركة تابعة لها . يتم تسجيل الأرباح او الخسائر في بيان الدخل وتحتسب على أساس الفرق بين (١) مجموع القيمة العادلة للمقبوض والقيمة العادلة لأي حصة متبقية و(٢) القيمة الدفترية السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة وأي حصص غير مسيطرة . يتم احتساب جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو كانت الشركة قد تخلصت مباشرة من الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة في الشركة التابعة (أي ما يعاد تصنيفها الى بيان الدخل او تحويلها الى فئة أخرى ضمن حقوق الملكية كما هو محدد / مسموح به في المعايير الدولية للتقارير المالية المعمول بها) . أما القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة فينظر لها على أنها القيمة العادلة عند التسجيل الأولي لغرض المحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او حسبما يكون ملائماً ، التكلفة عند التسجيل الأولي للاستثمار في شركة زميلة او مشروع مشترك .

- 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 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 ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة :

| ملاحظة    | تاريخ التأسيس        | الموقع | رصيد الاستثمار<br>كما في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٦<br>دينار | نسبة الملكية<br>% | رأس المال<br>المصرح به<br>دينار |                                                                    |
|-----------|----------------------|--------|-----------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| غير عاملة | ٢٨ أيار ٢٠٠٨         | عمان   | ٢,٠٠٠,٠٠٠                                           | ١٠٠               | ٤,٠٠٠,٠٠٠                       | الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (مدفوع ٥٠٪) (١)         |
| غير عاملة | ٢٨ أيار ٢٠٠٨         | عمان   | ١,٥٠٠,٠٠٠                                           | ١٠٠               | ٣,٠٠٠,٠٠٠                       | الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠٪) (٢)             |
| عاملة     | ١٢ شباط ٢٠١٣         | عمان   | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                                          | ١٠٠               | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                      | الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية (مدفوع ١٠٠٪) (٣)    |
| عاملة     | ٨ كانون الثاني ٢٠١٤  | عمان   | ٢,٤٠٣,٠٠٠                                           | ٦٠                | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الاستقلال والنزهة للزيوت والمحروقات (مدفوع ١٠٠٪) (٤)     |
| عاملة     | ٢٨ أيار ٢٠١٤         | عمان   | ٤,١٥٧,٢٤٥                                           | ٨٧                | ١٠,٠٠٠                          | شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات (مدفوع ١٠٠٪) (٤)             |
| عاملة     | ٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤   | الكرك  | ٦٢١,٥٠٠                                             | ٦٠                | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الكرك المركزية المحروقات (مدفوع ٥٠٪) (٤)                 |
| عاملة     | ١١ تشرين ثاني ٢٠١٤   | الكرك  | ٣٢١,٥٠٠                                             | ٦٠                | ٥,٠٠٠                           | شركة الخيرات المحروقات (مدفوع ٥٠٪) (٤)                             |
| عاملة     | ٢٢ حزيران ٢٠١٥       | العقبة | ٥٤١,٥٠٠                                             | ٦٠                | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة روابي القويرة المحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠٪) (٤)          |
| عاملة     | ١٠ كانون الثاني ٢٠١٦ | عمان   | ٦٠٣,٠٠٠                                             | ٦٠                | ١,٠٠٥,٠٠٠                       | شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البترولية للمحروقات (٤) |
| غير عاملة | ٢٩ كانون الأول ٢٠١٤  | أربد   | ٧٢٠,٠٠٠                                             | ٦٠                | ٣,٠٠٠                           | شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات (٤)                          |
| غير عاملة | ١٠ حزيران ٢٠١٥       | عمان   | ٢٢٣,٥٠٠                                             | ٦٠                | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات (٤)                             |
| غير عاملة | ٦ تشرين الثاني ٢٠١٤  | عمان   | ٢١٧,٥٠٠                                             | ٦٠                | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت (٤)                            |
| غير عاملة | ١٧ كانون الأول ٢٠١٤  | عمان   | ١٨١,٥٠٠                                             | ٦٠                | ٥,٠٠٠                           | شركة محطة الرامة الحديثة للمحروقات (٤)                             |

(١) بلغ مجموع موجودات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ٢,٤٦٧,٧١٥ دينار ومجموع مطلوباتها ١٠٤,٢٧٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد وديعة ١٩,٠٠٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

(٢) بلغ مجموع موجودات شركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ١,٨٥٠,٧٦٤ دينار ومجموع مطلوباتها ٨٠,٦٦٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد وديعة ١٣,٨٩٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

(٣) تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها وموجودات الشركات التابعة لها ١٤٤,٣٣٩,٣٨٤ دينار ومجموع مطلوباتها ومطلوبات الشركات التابعة لها ١٠٨,٦٥٢,٦٦٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، وبلغت أرباحها الموحدة ٤,٠٩٣,٠٨١ دينار منها حصة غير المسيطرين مبلغ ١٨٢,٣٩٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، علماً بأنها باشرت اعمالها تدريجياً منذ الاول من أيار 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، تم استكمال مهمة تزويد المستهلكين بالمشتقات النفطية الى الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بإستثناء عدة جهات مثل شركات الكهرباء والدوائر الحكومية والجهات الأمنية وجزء من شركات الطيران والمطارات بالتزويد من شركة المصفاة. هذا وقد تم استكمال كامل الاجراءات القانونية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات للشركة الجديدة خلال العام ٢٠١٦ وكما يلي:

١- الاراضي والمباني : تم نقل قيمة الاراضي والمباني دفترية والبالغة تكلفتها ٣,١٠٣,٠٣٤ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني المنقولة ٢,٥٤٠,٣٠٨ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ ، هذا وقد تم في خلال العام ٢٠١٦ استكمال تحويل هذه الأراضي والمباني لشركة التسويق.

٢- السيارات : تم نقل قيمة السيارات دفترية والبالغة تكلفتها ٥,٤٨٣,٤١٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات المنقولة ١٠٩,٨٨١ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ فقط ، هذا وقد تم استكمال تحويل هذه السيارات لشركة التسويق .

٣- ممتلكات ومعدات اخرى : تم نقل قيمة ممتلكات ومعدات اخرى دفترية والبالغة تكلفتها ٥,٠١٩,٩٩٦ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المنقولة ٣٥٦,٤٥٦ دينار فقط .

٤- الموظفين ومنافعهم : لم يتم نقل عقود الموظفين من شركة مصفاة البترول الأردنية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية .

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 بالإضافة الى عمولات أخرى تتعلق ببذل تبخر وفقاً للاتفاقية الموقعة مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية ، علماً بأن بيع وتوزيع المشتقات النفطية لعملاء القطاع الحكومي وشركات الكهرباء وبعض شركات النقل الجوي يتم من خلال شركة مصفاة البترول الأردنية مباشرة.

(٤) إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي يتم توحيد اعمالها في شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية هي كما يلي :

| الفترة المنتهية في |           | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |           | اسم الشركة                                                     |
|--------------------|-----------|----------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| اجمالي             | اجمالي    | اجمالي         | اجمالي    |                                                                |
| المصروفات          | الإيرادات | المطلوبات      | الموجودات |                                                                |
| دينار              | دينار     | دينار          | دينار     |                                                                |
| ٢,٢٧٤,٠٢١          | ٢,٢٨٧,٧١٥ | ٥,٧٠٦,٤٣٨      | ٥,٧٨٦,٢٣٧ | شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات                          |
| ٥,٥٥٦,٨٧٠          | ٥,٧٦٢,٩٠٢ | ٣,٣٥٠,٦٠٢      | ٣,٩٥٩,٩٧٨ | شركة محطة النزهة والإستقلال للزيوت والمحروقات                  |
| ٢,١٦١,٨٦٧          | ٢,٢٣٧,٣٦٤ | ١,٥١٦,١٧٦      | ١,٥٩٦,٦٧٣ | شركة محطة الكرك المركزية للمحروقات                             |
| ٩٣٦,٦٤٤            | ٩٥٩,٧٢٦   | ٩٥٥,٤٤٥        | ٩٧١,٢٨١   | شركة الخيرات للمحروقات                                         |
| ٨٣٦,٥٢٧            | ٨٧٨,٤٤٣   | ١,٣٣٠,٩٤٨      | ١,٣٩٦,٤١٤ | شركة محطة روابي القويرة للمحروقات والزيوت                      |
|                    |           |                |           | شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البترولية للمحروقات |
| ٢,٩١٥,٩١٨          | ٣,١٩٨,٥١١ | ٢,٥١٣,٥٦٨      | ٣,٦٣٣,٣٥٠ | شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات                          |
| ٢,٥٨٩              | -         | ١,٢٣٣,٤٧٢      | ١,٢٣٣,٨٨٣ | شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات                             |
| ٢,٣٩٣              | -         | ٤٠٥,٧٥٩        | ٤٠٥,٨٦٦   | شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت                            |
| ٢,٥٦٨              | -         | ٣٧٥,٤٥٩        | ٣٧٥,٣٩١   | شركة محطة الرامة الحديثة للمحروقات                             |
| ٢,٨٩٣              | -         | ٣٢٣,٤٨٥        | ٣٢٣,٠٩٢   |                                                                |

#### 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 تقدير اتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٥ .

قامت إدارة الشركة في نهاية العام ٢٠١٥ بتعديل الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ وذلك وفقاً للدراسة السنوية المعدة من لجان مختصة ، لم تقم إدارة الشركة بتعديل رقم المقارنة لمصروف الإستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كونه غير مادي وتم عكس أثر زيادة مصروف الإستهلاك على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بالإضافة إلى أن التعديل على رقم المقارنة لمصروف الإستهلاك سيؤثر على تسوية الربح والعلاقة المالية مع الحكومة والتي تم ابلاغ وزارة المالية بمبلغ تسوية الربح في حينه .

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                                   |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                                   |
| ٢٩٥,٩٤٦,٦٥٩            | ٢٩١,٠٥١,٥٨٦       | دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات                    |
| ٧٧,٤٥٢,٧٦٩             | ٧٣,٥٥٢,٠٥٧        | عملاء محروقات وشركات الكهرباء والنقل              |
| ٩٨,١٩٢,٤٠٩             | ٨٤,٢٨٠,٢١٠        | شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (أ)   |
| ٤٧١,٥٩١,٨٣٧            | ٤٤٨,٨٨٣,٨٥٣       | مجموع المدينون                                    |
| ٣٤٧,٤٨٨,٠٩٤            | ٢٦٦,٥٤٧,٨٤٨       | وزارة المالية                                     |
| ١٤,٦٢١,٠٩٦             | ١٣,٩٤٣,٤٦٢        | شيكات برسم التحصيل (ب)                            |
| ٩٠,٤٢٦,٢٥٥             | ٩١,٩٠١,٦٤٣        | أمانات ضريبة المبيعات العامة                      |
|                        |                   | أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية |
| ١٦,٢٥١,٤٦٩             | ١٢,٩٢٥,٣١٠        | أرصدة مدينة أخرى                                  |
| ٤,٦٤٩,٥١٧              | ٣,٥٩٥,١٣٥         | ذمم موظفين                                        |
| ١,٢٦٥,١٥١              | ١,٢٤٥,٠٣٠         | سلف على حساب تعويض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين   |
| ١١٢,٥٦٨                | ٦٤,٩٥٥            | دفعات وتأمينات إعتمادات وأوامر شراء               |
| ٥١٢,٠٦٨                | ١,١٤٧,٤٥٧         | دفعات مقدما لمقاولين                              |
| -                      | ٣٤٢,٤٩٠           | مصاريف مدفوعة مقدماً                              |
| ٤,٧١٣,١١٦              | ٥,٤٠٧,٤٣٤         |                                                   |
| ٩٥١,٦٣١,١٧١            | ٨٤٦,٠٠٤,٦١٧       |                                                   |
| (٤٦,٩٥٠,٨٦١)           | (١٥,٨٥٩,٠٥٦)      | ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ج)         |
| ٩٠٤,٦٨٠,٣١٠            | ٨٣٠,١٤٥,٥٦١       |                                                   |

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وفيما يلي قائمة جدول اعمار الذمم المدينة :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |                   |
| ١٠٨,٦٢٢,٠٥٥            | ٨٣,٢٣٥,٧٨٥        | ١ يوم - ١١٩ يوم   |
| ٥٣,٨٦٣,٣٥٨             | ٢٣,٣٢١,٨٥٥        | ١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم |
| ٧١,٧٣٦,٠٣٢             | ٥٧,٢٦٩,٩٣٥        | ١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم |
| ٢٣٧,٣٧٠,٣٩٢            | ٢٨٥,٠٥٦,٢٧٨       | أكثر من سنة *     |
| ٤٧١,٥٩١,٨٣٧            | ٤٤٨,٨٨٣,٨٥٣       |                   |

- تقوم الشركة 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 بمبلغ ٢٣١,٩٠٣,٦٩٤ دينار. هذا وبرأينا أن للشركة القدرة على تحصيل هذه الذمم ولا داعي لرصد أية مخصصات لها ، كما تشمل الذمم المدينة مبالغ مطلوبة من شركاء في شركات تابعة بقيمة ١,٦٤٧,٣٤٨ دينار عمرها أكثر من سنة وبرأي الإدارة فانه لا داعي لفقد مخصصات إضافية لها حيث تم توقيع اتفاقيات مع هؤلاء الشركاء لتسديد تلك الذمم بضمانات عقارية مع تحويل الأرباح الناتجة عن اعمال تلك الشركات للشركة .

أ- قامت الشركة بتاريخ ٨ آذار ٢٠١٦ بتوقيع إتفاقية تسوية للمديونية القائمة مع شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية والتي تم بموجبها تسديد ما نسبته ١٠% من رصيد المديونية خلال شهر آذار ٢٠١٦ مع التعهد بتسديد المبلغ المتبقي بموجب ٦٠ قسط يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ والقسط الأخير بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١ وعلى أن تلتزم شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بتسديد كافة الفواتير اللاحقة بتاريخ استحقاقها وعليه لم تقم الشركة بقيد مخصصات اضافية نتيجة لتلك التسوية ، ابلغت وزارة المالية بموجب كتابها رقم ١٥٣٩١/٤/١٨ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٦ الشركة بأنه يجب عكس المخصص المرصود لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية نظراً لإلتزام شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بتسديد الدفعات المترتبة عليها شريطة أستمرار شركة الملكية الأردنية بالإلتزام بالسداد وفق الاتفاقية الموقعة معها بشهر آذار ٢٠١٦ وتسديد مسحوباتها الشهرية أولاً بأول. وعليه قامت الشركة برد المخصص المرصود لذمة الملكية والبالغ حوالي ٣١ مليون دينار ، في حال إخلال شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بالسداد سيتم إعادة بناء مخصص ديون لمقابلة ذمتها.

ب - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ تموز ٢٠١٦ ويشمل هذا الرصيد على شيكات لمبيعات مصنع الزيوت يمتد تاريخ استحقاقها لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

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

| للسنة المنتهية في | للسنة اشهر     |                                    |
|-------------------|----------------|------------------------------------|
| ٣١ كانون الاول    | المنتهية في ٣٠ |                                    |
| ٢٠١٥              | حزيران ٢٠١٦    |                                    |
| دينار             | دينار          |                                    |
| ٤٨,٥١٠,٥٤٤        | ٤٦,٩٥٠,٨٦١     | رصيد بداية الفترة/السنة            |
|                   |                | (المسترد) المخصص خلال الفترة/السنة |
| ٥٠٠,٦٨٢           | (٣١,٠٩١,٨٠٥)   | السنة*                             |
| (٢,٠٦٠,٣٦٥)       | -              | المشطوب خلال الفترة/السنة**        |
| ٤٦,٩٥٠,٨٦١        | ١٥,٨٥٩,٠٥٦     | رصيد نهاية الفترة/السنة            |

\*\* قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بشطب ذمم مدينة بموجب موافقات من مجلس إدارة الشركة.

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                    |
|------------------------|-------------------|------------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                    |
| ٨٦,٢٠٣,٤٣٥             | ٨٢,٦٩٦,٢٣٢        | مشتقات بترولية جاهزة وزيت          |
| ٢٧,٧٢٨,٨٨١             | ٢٦,٤٤٨,٩٩٩        | زيت خام ومواد تحت التشغيل          |
| ٥٦,٣٨٤,٢٠٣             | ٥٧,٥٥٣,٠٣١        | مواد اولية وقطع غيار ولوازم مختلفة |
| ٥٢,٤٢٧,٧٣٦             | ٥٧,٥٨٥,٨٢٦        | بضاعة بطريق الشحن                  |
| (١٧,٦٥٤,٣٤١)           | (١٨,٦٧٥,٢٤١)      | مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة      |
| ٢٠٥,٠٨٩,٩١٤            | ٢٠٥,٦٠٨,٨٤٧       |                                    |

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

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للسنة اشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٦ |                                   |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                   |
| ١٧,٠٨٢,٥٨٧                                  | ١٧,٦٥٤,٣٤١                                  | رصيد بداية الفترة/السنة           |
| ٩٤٤,٧١٦                                     | ١,٠٢٦,٧٤١                                   | المخصص المستدرك خلال الفترة/السنة |
| (٣٧٢,٩٦٢)                                   | (٥,٨٤١)                                     | ينزل : مواد مشطوبة                |
| ١٧,٦٥٤,٣٤١                                  | ١٨,٦٧٥,٢٤١                                  | رصيد نهاية الفترة/السنة           |

٦ - دفعات لشراء استثمارات

يمثل هذا البند دفعات لقاء تملك الشركة الأردنية لتسويق و بيع المنتجات البترولية (شركة تابعة) لحصص في عدة شركات تابعة تم اظهار باقي الشركات بالتكلفة وذلك لعدم توفر قوائم مالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بالإضافة الى ان إجراءات القانونية لنقل الملكية لم تنتهي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، ومن المتوقع استكمال الاجراءات القانونية لنقل ملكيتها خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٦ وتوحيد أعمالهم ضمن القوائم المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وفيما يلي تفاصيلها :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                            |
|------------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                            |
| ٧٢٠,٠٠٠                | -                 | شركة قوس النصر لإدارة المحطات والمحروقات * |
| ٢٢٣,٥٠٠                | -                 | شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات *       |
| ٢٤٩,٦٣١                | ٢٤٩,٦٣١           | شركة محطة الوادي الأبيض                    |
| ٤٢,٦٣٥                 | ٢٤٩,٨٢٤           | شركة محطة الأردنية الألمانية               |
| ٤٣٢,٠١٠                | ٤١٧,٠١٠           | شركة المحطة التنموية الأولى                |
| -                      | ٢,٥٠٠             | شركة إدارة محطات الوقود                    |
| ١٨١,٥٠٠                | -                 | شركة الرامة الحديثة للمحروقات *            |
| ٢١٧,٥٠٠                | -                 | شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيت *       |
| ٢,٠٦٦,٧٧٦              | ٩١٨,٩٦٥           |                                            |

\* تم توحيد اعمال هذه الشركة مع أعمال شركة مصفاة البترول الأردنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

#### ٧ - ممتلكات ومعدات

تم تحويل مبلغ ١,٤٠٠,٧٠٨ دينار من المشاريع قيد التنفيذ الى الممتلكات والمعدات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتمثل بشكل اساسي على غلاية البخار ومضخات، هذا وبلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات ١٣,٦٠٣,٢٦٤ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ تتمثل بشكل اساسي على أراضي ومباني الشركات التابعة التي تم توحيدها خلال هذه الفترة.

#### ٨ - موجودات غير ملموسة - بالصافي يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                     |
|------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                     |
| ٢٢,٠٠٠,٠٠٠             | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠        | رخصة شركة تسويق المنتجات البترولية* |
| ٩٦٠,٠٠٠                | ٩٦٠,٠٠٠           | شهرة**                              |
| ٢٢,٩٦٠,٠٠٠             | ٢١,٤٦٠,٠٠٠        |                                     |

\* بناءً على قرار مجلس الوزراء في كتابة رقم ٢٦٠٤١/١/١١/٥٨ بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ تمت الموافقة على منح شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية - شركة التابعة رخصة التشغيل وتوزيع المشتقات النفطية ، حيث تم تحديد قيمة الرخصة بمبلغ ٣٠ مليون دينار وعلى ان تقوم الشركة بتسديد دفعة أولى وتسديد المبلغ الباقي على خمسة أقساط سنوية متساوية . وتقوم الشركة بإطفاء 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 . ان الحركة الحاصلة على الحساب كانت كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للسنة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                           |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                           |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠                                  | ٢٢,٠٠٠,٠٠٠                                  | رصيد بداية الفترة / السنة                 |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠)                                 | (١,٥٠٠,٠٠٠)                                 | (إطفاء) موجودات غير ملموسة للفترة / السنة |
| ٢٢,٠٠٠,٠٠٠                                  | ٢٠,٥٠٠,٠٠٠                                  |                                           |

\*\* نتجت الشهرة نتيجة تملك شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) لحصص في شركة محطة النزهة والاستقلال بنسبة ٦٠% والتي تتمثل فرق التقييم ، تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للشركة والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للشركة والمبنية على الموازنة التقديرية لعشرة سنوات التي تم اقرارها من قبل ادارة الشركة وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة للاعوام ٢٠١٥ وما بعده باستخدام معدل نمو في الإيرادات بنسبة ٤% ونمو في المصاريف بنسبة ٢,٥% وفي اعتقاد الادارة إن معدل النمو في الإيرادات والمصروفات مناسب بالنظر الى طبيعة عمل الشركة والنمو في هذا القطاع في الاردن وقد تم استخدام معدل خصم بلغ ١٠% لخصم التدفقات النقدية المتوقعة وبمعدل داخلي للاستثمار بنسبة ١٥% .

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومربحة تتراوح ما بين ٢,٤ % الى ٤,٢٥ % خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وبكفالة الشركة الاعتبارية .

١٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ | ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ |                                                                                  |
|-------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| دينار             | دينار                  |                                                                                  |
| ٨١,٥٣٤,٤٨١        | ٧٦,٠٩٢,٩٧٢             | أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)                                        |
|                   |                        | أمانات ضريبة المبيعات العامة على المشتقات النفطية (ب)                            |
| ١,٨٥٢,٣٦٥         | ١,٤١٣,٩٤٧              | أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)                            |
| ٤,٥٩٧,٨١٩         | ٤,٦٥٦,٨٥١              | أمانات انشاء خزانات بديلة (ج)                                                    |
| ٩٧,١٢٢,٢١٠        | ٩٦,٩٧٥,٢٧٢             | موردون والتزامات لقاء سحوبات واوامر شراء مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (د)      |
| ٩٢,٢٣٧,٩٣٤        | ٧٨,٨٣٧,٤٢٠             | رسوم طوابع واردات محروقات محرر و رسوم وقود الطائرات وبدل المخزون الاستراتيجي (و) |
| ١٧,٦٤٥,٥٣٦        | ١٧,٥٣٦,٣٠٧             | مخصص تعويضات إصابات العمل                                                        |
|                   |                        | مخصص قضايا والتزامات أخرى - (ايضاح ١٧)                                           |
| ٨٨,١٤٤,٩٦٢        | ١٤١,٢٧٣,١٨٤            | مخصص إجازات الموظفين                                                             |
| ٣,١٠٧,٨١٣         | ٢,٩٥٠,٧٠٤              | دفعات مقدمة من العملاء (هـ)                                                      |
| ٥,٧٤٠,٠٠٠         | ٥,٨٠٩,٠٠٠              | أمانات المساهمين                                                                 |
| ٢,٣٩٢,٣٢٣         | ٢,٥٥٩,٧٦١              | مخصصات مختلفة (ز)                                                                |
| ٥,٠٨١,٥٣٢         | ٧,٨٦٤,٧٧٤              | دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى                                                 |
| ٨,٥٥٠,٤٤١         | ٦,٦٧٩,٣٦٤              | محتجزات مقتطعة من المتعهدين                                                      |
| ٣٣٨,٦٨٨           | ١,١٨١,٥٤٤              | مخصص التعويض القانوني (ح)                                                        |
| ٥٤,١٨٨,٢٤٤        | ٥٠,٤٣٤,١٢٥             | مخصص غرامات تاخير تسديد ضريبة الدخل (ح)                                          |
| ٨٢١,٦٥٧           | ٩٤٤,٢٣٨                |                                                                                  |
| ٤,٣٣٨,١٤٦         | ٤,٣٣٨,١٤٦              |                                                                                  |
| ١,٨٩٧,٩٣٩         | ١,٨٩٧,٩٣٩              |                                                                                  |
| ٤٦٩,٥٩٢,٠٩٠       | ٥٠١,٤٤٥,٥٤٨            |                                                                                  |

أ - 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<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للسنة اشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٦ |                                                |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       | رصيد بداية الفترة / السنة                      |
| ٦٢,٢٦٥,٥٥٢                                  | ٧٦,٠٩٢,٩٧٢                                  | فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة |
| ١٣,٨٢٧,٤٢٠                                  | ٥,٤٤١,٥٠٩                                   | رصيد نهاية الفترة / السنة                      |
| ٧٦,٠٩٢,٩٧٢                                  | ٨١,٥٣٤,٤٨١                                  |                                                |

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ تضمين آليات التسعير للمشتقات النفطية وفقاً للأسعار العالمية ضريبة مبيعات خاصة على المشتقات النفطية بمقدار ٦% من سعر باب المصفاة بإستثناء 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 وبموجب قرار رئاسة الوزراء رقم ٢٤٣٩/٤/١١/١٢ تاريخ ٧ شباط ٢٠٠٨ تمت الموافقة علي 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% .

٣ - بناءً على قرار مجلس الوزراء الموقر المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١١ تقرر اعفاء مادتي السولار والكاز من ضريبة المبيعات الخاصة وتخفيض ضريبة المبيعات الخاصة على البنزين الخالي من الرصاص أوكتان رقم (٩٠) لتصبح ١٢% بدلاً من ١٨% اعتباراً من ١٢ كانون الثاني ٢٠١١ .

٤ - قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦، وبالإستناد الى أحكام المادة رقم ١٤٩ / ج من قانون الجمارك رقم ٢٠ لسنة ١٩٩٨ تمديد إعفاء مستوردات الشركة الخاصة بنشاط التكرير من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد).

٥ - بناءً على قرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦، وبالإستناد الى أحكام المادة رقم ١٤٩ / ج من قانون الجمارك رقم ٢٠ لسنة ١٩٩٨ تمديد إعفاء مستوردات الشركة الخاصة بنشاط التكرير من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد)، كما حصلت الشركة على الموافقة من وزارة المالية - دائرة الجمارك على التجاوز عن تصديق الوثائق (الفاتورة وشهادة المنشأ) إستناداً للمادة ٢/و من التعليمات رقم ٢ لسنة ١٩٩٩، وذلك بموجب كتاب وزارة المالية - دائرة الجمارك رقم د ج ٢٠/٧/١٠٨ بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٦.

٦ - قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦، وبناءً على توصية لجنة التنمية الاقتصادية الصادرة عن جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة من الضريبة العامة والخاصة إعتباراً من تاريخ ١ أيار ٢٠١٣ لمستورداتها عن الكميات المباعة حصراً لشركات تسويق المنتجات النفطية شريطة ان تكون الضريبة العامة والخاصة المستحقة عليها قد تم دفعها من هذه الشركات ضمن التركيبة السعرية للمشتقات النفطية الـ IPP.

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

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

| للسنة المنتهية في  | للسنة اشهر  |                                       |
|--------------------|-------------|---------------------------------------|
| الـ ٣١ كانون الاول | الـ ٣٠      |                                       |
| ٢٠١٥               | حزيران ٢٠١٦ |                                       |
| دينار              | دينار       |                                       |
| ٣٤,٥١٧,٨٩٠         | ١٧,٥٣٦,٣٠٧  | رصيد بداية الفترة / السنة             |
|                    |             | يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة/   |
| ٣,٨١٠,٨٢٠          | ١,٩٧١,٠٠٢   | السنة *                               |
| ١٩٢,٤٦٦            | ١٠٩,٢٢٩     | مخصص اسطوانات غاز غير                 |
| (١,٦١٤,٢٥٥)        | -           | مصرح لمواصفاتها بالاستخدام **         |
| (١٩,٣٧٠,٦١٤)       | (١,٩٧١,٠٠٢) | ينزل : المحرر خلال الفترة / السنة *** |
| ١٧,٥٣٦,٣٠٧         | ١٧,٦٤٥,٥٣٦  | المسترد خلال الفترة / السنة ****      |
|                    |             | رصيد نهاية الفترة / السنة             |

\* يتم تكوين مخصص لاستبدال اسطوانات الغاز المشطوبة بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا وتم خلال النصف الأول من العام استدراك ١,٩٧١,٠٠٢ 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 ٥ مليون أسطوانة.

\*\* يمثل هذا البند كلفة اسطوانات غاز هندية تم رفضها خلال العام ٢٠١٣ من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية بموجب قرار لمدير عام مؤسسة المواصفات والمقاييس . اقامت الشركة دعوى أمام محكمة العدل العليا لابطال هذا القرار ، وقد تم رد الدعوى من قبل محكمة العدل العليا خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ ، ان المصاريف التي تمت سابقا تتمثل في بدل أرضية ومصاريف استشارات تم دفعها للسلطات الرسمية في العتبة وأعطال حاويات لشركة الشحن، علماً انه قد تم رسملة هذا المبلغ على أمر الشراء الخاص بالاسطوانات الهندية بعد تنزيل قيمة كفالة حسن التنفيذ والبالغة ٦٧٠ ألف دولار والتي قامت الشركة بمصادرتها علماً بان الشركة قررت اللجوء للتحكيم مع الشركة الهندية. تم بناءً على محاضر الاجتماع ما بين وزارة المالية وما بين الشركة المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٥ و ١٢ كانون الأول ٢٠١٥ على أن يتم بيع الاسطوانات ويتم عكس الفرق على العلاقة المالية ما بين الشركة وما بين الوزارة.

\*\*\* وافق مجلس إدارة الشركة في جلسة رقم ٢٠١٦/١ بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٦ على عكس ما قيمته ١٩,٣٧٠,٦١٤ دينار للعام ٢٠١٥ وذلك بناءً على محضر الاجتماع بين الشركة ووزارة المالية بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠١٥ لتسوية العلاقة المالية السابقة حيث تم الاتفاق بان تحتفظ الشركة بجزء من قيمة مخصص استبدال إسطوانات الغاز لا يتجاوز ١٠ مليون دينار بحيث تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ استدراك مبلغ ١,٩٧١,٠٠٢ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات وإصلاحها خلال الفترة وتم رد نفس المبلغ للحفاظ على رصيد ١٠ مليون حسب الاتفاق مع وزارة المالية بالإضافة الى مخصص الإسطوانات الهندية والذي يبلغ ٧,٦٤٥,٥٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

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

و - يمثل هذا البند رسوم طوابع واردات محروقات محررة ورسوم وقود الطائرات وبديل المخزون الاستراتيجي لوزارة المالية الواردة ضمن تركيبة نشرة أسعار بيع المحروقات (IPP) .

ز - يشمل هذا البند على عدة مصاريف مستحقة قديمة ومخصصات متنوعة كمخصص غرامات البواخر بقيمة ٣٣٨,٦٨٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ . تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٦ رد مخصص البحث العلمي والتدريب بالكامل وبقيمة ٤١٨,٧١٨ دينار.

ح - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتقدير الضريبي النهائي والقطعي للأعوام ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ وأبلغت الشركة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٥ نتيجة التدقيق الضريبي للشركة حيث فرضت ضرائب إضافية بقيمة ١٥,٦١٨,٢٠٥ دينار، وقامت الشركة بمخاطبة رئاسة الوزراء وطلب إعفائها من قيمة فرق ضريبة الدخل والتعويض القانوني والغرامات لأن هذه المبالغ نتجت عن إقتراض الشركة لمبالغ تزيد عن نسب مبالغ الإقتراض الى رأس مال الشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات وان سبب الإقتراض هو لتأمين احتياجات شركات توليد الكهرباء بمادتي الديزل وزيت الوقود في ظل إنقطاع مادة الغاز المصري، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة من قيمة فرق ضريبة الدخل والتعويض القانوني والغرامات عن الأعوام ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣، وبناءً عليه قامت الشركة بأخذ مخصص لفروقات الضريبة للعام ٢٠١٤ فقط وذلك لعدم شموله بعد بقرار الاعفاء بقيمة ٥,٤٢٢,٦٨٣ دينار وأخذ مخصص للتعويض القانوني للعام ٢٠١٤ بقيمة ٤,٣٣٨,١٤٦ دينار وأخذ مخصص تأخير سداد بواقع ٤ بالآلاف بمبلغ ١,٨٩٧,٩٣٩ دينار لمواجهة الالتزامات الضريبية المستقبلية لحين قيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق عام ٢٠١٤، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة لهذه الغاية كافية لأغراض الالتزامات الضريبية المحتملة على الشركة.

#### ١١ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للسنة اشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                       |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |                                       |
| ٩,٣٨٥,٦٧١                                   | ٨,٧٤٢,٩٤٨                                   | مخصص ضريبة دخل أول الفترة/السنة       |
| ٣,٤٠٧,٩٦٨                                   | ٢,٠٧٩,٧٣٩                                   | يضاف : مصروف ضريبة الدخل الفترة/السنة |
| ٥,٤٢٢,٦٨٣                                   | -                                           | مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة           |
| (٩,٤٧٣,٣٧٤)                                 | (٣,٣١٨,٢٠٨)                                 | ينزل : ضريبة دخل مدفوعة               |
| ٨,٧٤٢,٩٤٨                                   | ٧,٥٠٤,٤٧٩                                   | مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة/السنة     |

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                         |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    |                                         |
| ٦,٥٧٢,٤٥٤                                | ٢,٠٧٩,٧٣٩                                | ضريبة الدخل للفترة                      |
| (٢,٨٩٠,٢٣٩)                              | (٢٣٠,٢٦٤)                                | ينزل : موجودات ضريبة مؤجلة للفترة       |
| ٢,٧٩٩                                    | ٤,٤٤١,٥٢٠                                | يضاف : إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة |
| ٣,٦٨٥,٠١٤                                | ٦,٢٩٠,٩٩٥                                | مخصص ضريبة الدخل للفترة                 |

#### 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 ، علماً بأن الشركة قامت بقبول كامل المخصص كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

### ١٣- صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              |                                                       |
|----------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦         |                                                       |
| دينار                            | دينار        |                                                       |
| ١,٤٢٠,٤٠٣,٦٦٣                    | ٦٤٦,٧١١,١٠٨  | مبيعات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز             |
| ١٧,٤٧٦,١٤٨                       | ١٦,٤٦١,٨٢٧   | مبيعات مصنع الزيوت                                    |
| ٢٦٠,٢٤٥,١٠٣                      | ٢٥٣,٨٧٨,٩٠٤  | مبيعات تسويق وبيع المنتجات البترولية                  |
| (١١٩,٨٣٥,٣٠٤)                    | (٨٧,٩٢١,٦٢٨) | يطرح : ضريبة المبيعات العامة والضريبة الخاصة والطوابع |
| ١,٥٧٨,٢٨٩,٦١٠                    | ٨٢٩,١٣٠,٢١١  |                                                       |

### ١٤- كلفة المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              |                                                                     |
|----------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦         |                                                                     |
| دينار                            | دينار        |                                                                     |
| ٢٣,٠٤٣,٩١٨                       | ٢٧,٧٢٨,٨٨١   | زيت خام ومواد تحت التشغيل اول الفترة                                |
| ٥٩٩,٩٦٣,٩٨٠                      | ٢٨٩,١١٣,٨٠٥  | مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الانتاج                      |
| (١٨,٢٥٣,٥٣٦)                     | (٢٦,٤٤٨,٩٩٩) | ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة                         |
| ٦٠٤,٧٥٤,٣٦٢                      | ٢٩٠,٣٩٣,٦٨٧  | كلفة المواد المستخدمة في الانتاج                                    |
| ٢٨,٤٦٦,٧٨٧                       | ٣٨,٣٩٤,١٩٥   | مصارييف صناعية                                                      |
| ٦٣٣,٢٢١,١٤٩                      | ٣٢٨,٧٨٧,٨٨٢  | مجموع كلفة الانتاج                                                  |
| ٩٣,١٩٧,٨٦٣                       | ٨٦,٢٠٣,٤٣٥   | يضاف : بضاعة جاهزة اول الفترة                                       |
| ٧٤٥,٠٧٧,٩٨٣                      | ٣٧٦,٨١٠,٥٣٣  | بضاعة جاهزة مشتراه                                                  |
| (٨٧,٢٤٨,٥٤١)                     | (٨٢,٦٩٦,٢٣٢) | ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة                                       |
| (٧٢٠,٥٣٠)                        | (٢,٨٥٢,٤٤٥)  | دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية                  |
| ١٠,٠٧٧,٤٦٢                       | ٥,٤٤١,٥٠٨    | يضاف : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب وزارة المالية * |
| ١,٣٩٣,٦٠٥,٣٨٦                    | ٧١١,٦٩٤,٦٨١  |                                                                     |

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ٣٦/٤٧ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٥٦ دولار أمريكي ٢٠١٥).

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

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        |
| دينار                            | دينار       |
| ١٦,٢٩٠,٥٥٣                       | ١٧,٢٨٢,٤٧٨  |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| -/١٦                             | -/١٧        |

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

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح الاساسي و المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ حيث تم اعادة احتساب ارقام للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقا لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسملة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

١٦- تسوية الأرباح مع الحكومة -وفر

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 ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء 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 تمهيدا لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح التكرير (ايضاح ٢) .

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        |
| دينار                            | دينار       |
| ٩٤,٩٠٥,٣٣٠                       | ١٠٦,٠٩٦,٨٨٣ |
| ٥,٤٣٨,٤٠٦                        | ٥,٨٧١,٧٨٧   |
| ٣,٤٩٧,٦٩٩                        | ٤,٠٩٣,٠٨١   |
| ٧,٥٠٠,٠٠٠                        | ٧,٥٠٠,٠٠٠   |
| ٣,٦٨٥,٠١٤                        | ٦,٢٩٠,٩٩٥   |
| ١٥,٦١٨,٢٠٥                       | -           |
| ٥٩,١٦٦,٠٠٦                       | ٨٢,٣٤١,٠٢٠  |

الربح للفترة قبل الضريبة  
ينزل : أرباح مصنع الزيوت بعد الضريبة  
أرباح الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات  
البتروولية بعد الضريبة  
الربح المستهدف للشركة بعد الضريبة للفترة  
مصرف ضريبة الدخل للفترة  
مصرف ضريبة الدخل لسنوات سابقة  
المقيد لصالح 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<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                 |
|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                                 |
| ٣٣٨,٤٨٩,٦٢٢            | ٢٥٧,٥٠٥,٩٠٢       | اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل * |
| ٨,٠١٠,٣١٩              | ٣,٣١٦,٤١٥         | كفالات بنكية                    |
| ١٨,٧٧٨,١٩٦             | ٢٨,٣١٥,٠٣٧        | عقود مشاريع قيد التنفيذ         |

\* يشمل هذا البند على إتمادات ضمان (Stand by L/Cs) حوالي ١٥٣ مليون دينار (أي ما يعادل حوالي ٢١٥ مليون دولار أمريكي) لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

- وقعت الشركة خلال العام ٢٠١٤ عقداً لاستئجار باخرة لنقل المشتقات النفطية حتى نهاية العام ٢٠١٦ بقيمة ١١,٣٣٤,٧٨٣ دينار.

ب - هنالك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ٥,٧ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٥,٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥)، 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.

ج - تطالب الحكومة الشركة بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٦٤٤٢/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ تزويد وزارة المالية بقيمة و/ أو قيد مبالغ وحقوق المترتبة بقيمة ١١٥/٧ مليون دينار 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 لعام ٢٠١٣ وذلك لحصر حقوق الخزينة وتمهيداً لفصل الحسابات بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية، علماً بأن الشركة قد اتفقت مع الحكومة على عدة مبالغ وفقاً لاتفاقية انتهاء الامتياز.

وبناء على ذلك قامت 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 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. ورد لشركة مصفاة البترول الاردنية تأييد أولي من وزارة المالية يحمل رقم ١٠٦٣٣/٤/١٨ بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ والذي تضمن مصادقة أولية على الارصدة والبيانات المالية حتى تاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ على ان يتم قيد اي مبالغ قد تظهر لاحقا لصالح الحكومة في الحسابات المالية للشركة. أبلغت وزارة المالية الشركة بموجب عدة مطالبات كان آخرها مطالبة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ بموجب كتابهم رقم ١٦٩٢٠/٤/١٨ بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ بأنه يترتب على الشركة تحويل مبالغ مستحقة للخزينة على شركة مصفاة البترول الاردنية والبالغة حوالي ٦٩,٦ مليون دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ والذي يمثل الفرق بين مجموع حقوق المصفاة والبالغة حوالي ٤٠٧,٩ مليون دينار وحقوق الخزينة البالغة حوالي ٣٢٨,٣ مليون دينار مضافاً لهذا الفرق المخصص المرصود على ذمة شركة الملكية الاردنية والبالغ حوالي ٤٠ مليون دينار وفوائد تأخير سداد شركة الكهرباء الوطنية والبالغة حوالي ٧٩,٢ مليون دينار وفروقات التسعير بمبلغ ٣٠ مليون دينار بموجب كتابهم المشار اليه اعلاه ، وقامت شركة مصفاة البترول الاردنية بالرد على وزارة المالية بموجب كتابها رقم ٧٩٢٤/٧/٢٥/٢٣/٢ تاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦ بأن صافي العلاقة كما هي بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١٦ يبلغ (٧٩,٦) مليون دينار لصالح الشركة حيث ان الشركة أيدت مجموع حقوق المصفاة الوارد بكتاب الوزارة و البالغ ٤٠٧,٩ مليون دينار وأيدت مجموع حقوق الخزينة والبالغة (٣٢٨,٣) مليون دينار و اشارت ان جزء من هذه المبالغ تم دفعه بعد تاريخ ٣١ اذار ٢٠١٦ و اشارت ان الاعتراف بمبلغ فوائد تأخير سداد شركة الكهرباء الوطنية والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار سيتم بعد اعتراف شركة الكهرباء الوطنية بهذه الفوائد و اشارت الى مبلغ (٣٠) مليون دينار فروقات التسعير تم عكس اثره ضمن الارباح الفائضة التي تم تقيدتها لصالح الوزارة كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ في تسوية ارباح مع الحكومة للوصول للربح المستهدف وافادت بانها ستقوم بعكس مخصص الديون المرصود والبالغ حوالي ٣٠ مليون دينار على ذمة الملكية ضمن البيانات المالية النصف سنوية بعد موافقة مجلس الادارة على ذلك .

ان تفاصيل المخصصات التي تم مناقشتها مع وزارة المالية في نهاية العام ٢٠١٥ وذلك لتسوية وتقليل المبالغ المختلف عليها كانت كما يلي :

١- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها : تم الإتفاق على المخصص الخاص بشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بحيث يتم عكس المخصص بقيمة ما تحصله الشركة وهو حق للحكومة .

٢- مخصص إستبدال اسطوانات الغاز : تم الإتفاق على ان كامل المخصص هو حق للحكومة شريطة ان تتحمل الحكومة كلفة شطب الاسطوانات. وان تلتزم الشركة بالإحتفاظ برصيد لا يتجاوز ١٠ مليون اضافة الى مخصص الاسطوانات الهندية، وعلى أن يتم عكس الفرق على العلاقة المالية مع الحكومة في نهاية سنة ٢٠١٥ .

٣- مخصص المواد التالفة : تم الإتفاق على أن يتم عكس قيمة ما يتم معالجته من المواد النفطية الراكدة على العلاقة المالية مع الحكومة.

٤- مخصص الإستهلاك : أن يتم تزويد وزارتي المالية ووزارة الطاقة بتفاصيل الموجودات الثابتة (الممتلكات والمعدات) وبآلية إحتساب مخصص الإستهلاك ومدى إنسجامه مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وتم الاتفاق على ان لا يتم تحميل العلاقة المالية بين الطرفين لأي نفقات تتعلق بأية مشاريع قيد الإنجاز لا تخص نشاط التكرير.

٥ - مخصص تأمين ذاتي على المركبات : تم الإتفاق على أن يتم عكس كامل قيمة المخصص على العلاقة المالية ما بين الشركة وما بين وزارة المالية.

٦ - صندوق نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة: تم الإتفاق على أن يتم تزويد وزارة المالية بقيمة المخصص الواجب إقتطاعه كاملاً والمبلغ المتبقي لإستكمال المخصص. على ان تقوم شركة مصفاة البترول الأردنية بتزويد الوزارة بكشف يبين مقدار الأثر المالي للحوافز التي تم منحها للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم قبل الأوان مقابل حوافز مالية إضافية والوفر الذي تحققه الشركة. وتم الإتفاق على عدم إخضاع الموظفين الجدد الذين يتم تعيينهم إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦ لنظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة وعدم تحميل الحكومة اي اعباء مالية تخص الموظفين الجدد .

٧ - مخصص إجازات الموظفين: تم الإتفاق على عدم وجود خلاف لتكوين هذا المخصص، على ان يتم إعادة إحتسابه في نهاية كل سنة مالية .

٨ - مخصص تعويض نهاية الخدمة : تم الإتفاق على قيام شركة المصفاة بتزويد وزارة المالية بكشف بالموظفين المعيّنين قبل عام ١٩٨٠ ما زالو على رأس عملهم.

٩ - المخصصات المختلفة : تم الإتفاق على قيام الشركة بتزويد وزارة المالية بتفاصيل بنود المخصصات المختلفة والبالغة ١,١٦٧,٧٧٠ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ومبررات انشاء هذه المخصصات.

- صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٦٠٥ تاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٦ المتضمن قيد الفوائد التي تكبدتها شركة مصفاة البترول الاردنية على شركة الكهرباء الوطنية والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار واتفاق الشركتين المعنيتين على الية السداد وبناء على ذلك طلبت وزارة المالية من شركة مصفاة البترول الاردنية بموجب الكتاب رقم ١٦٩٢٠/٤/١٨ بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ الاعتراف بمبلغ الفوائد الفعلية التي تكبدتها الشركة والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار والناجمة عن الاقتراض بدلا من شركة الكهرباء الوطنية وعكسها على العلاقة المالية مع الحكومة ، وقامت الشركة بالرد على كتاب وزارة المالية بكتابها رقم ٧٩٢٤/٧/٢٥/٢٣/٢ تاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦ بان الشركة تقوم بحصر هذه الفوائد وتدقيقها لغاية تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وان عملية الاعتراف بهذه الفوائد مرهون باعتراف شركة الكهرباء الوطنية بهذه الفوائد حيث ان شركة الكهرباء الوطنية ارسلت تأييد لأرصدة ذمتها لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٦ دون الاعتراف بالفوائد ، كما أن هناك قرار من مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٦ بناء على توصية لجنة التنمية الاقتصادية الصادرة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١٦ بتكليف هيئة قطاع الطاقة والمعادن بدراسة موضوع الاعفاء المتبادل من فوائد التأخير - بغض النظر عن القيمة - بين سلطة المياه وشركات الكهرباء وشركة مصفاة البترول الاردنية والجهات الحكومية دون تحديد الفترة الزمنية) .

تعتقد الشركة أن الاعتراف بتلك الفوائد ضمن القوائم المالية سيؤثر على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها حيث ان شركة الكهرباء الوطنية لم تعترف بتلك الفوائد وعليه فإن الاعتراف او عدمه لا يؤثر على نتائج اعمال الشركة الا اذا اعترفت شركة الكهرباء الوطنية بهذه الفوائد.

- قامت الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وباشرت الشركة اعمالها في الأول من أيار ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية ، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول للعمل لدى هذه الشركة ، تم استكمال الاجراءات القانونية اللازمة لإتمام عملية تحويل ملكية بعض المباني والسيارات خلال الفترة اللاحقة العمل جاري على استكمال عملية تحويل ملكية باقي الممتلكات والمعدات ، أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية كتاب رقم ٢١٢٤٧/٤/١٨ بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٥ يتضمن استفسار حول نقل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية للشركة بصافي القيمة الدفترية عوضاً عن القيمة السوقية والمطالبة بإعادة تقييم تلك الموجودات بالقيمة السوقية وقيد الفرق في تلك القيم لصالح الحكومة ، وعليه قامت شركة مصفاة البترول بتوجيه كتاب رد لوزارة المالية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٥ تبين فيه بان قرار نقل الموجودات بصافي القيمة الدفترية كان قياساً لما تم سابقاً في عمليات نقل موجودات المحطات الى شركات التسويق الثلاث وان عملية النقل هذه هي لاعادة هيكلة نشاطات الشركة نتيجة لانتهاء الامتياز الذي أوجب إعادة هيكلة نشاطات الشركة.

#### 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 اظهاره 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<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                              |
|------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             | الأرصدة :                                    |
| ٣٤٧,٤٨٨,٠٩٤            | ٢٦٦,٥٤٧,٨٤٨       | وزارة المالية مدين (إيضاح ٤)                 |
| ١٥٦,٧٨٧,٣٠٣            | ١٥٦,٧٨٧,٣٠٣       | وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي    |
|                        |                   | وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء |
| ٧٦,٠٩٢,٩٧٢             | ٨١,٥٣٤,٤٨١        | خزانات بديلة (دائن) (إيضاح ١٠)               |
|                        |                   | وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير          |
| ٩٦,٩٧٥,٢٧٢             | ٩٧,١٢٢,٢١٠        | المشتقات النفطية (دائن) (إيضاح ١٠)           |

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |       |
|----------------------------------|-------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦  |
| دينار                            | دينار |

|            |            |                                                                        |
|------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
|            |            | المعاملات :                                                            |
|            |            | وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٤) |
| ٧٢٠,٥٣٠    | ٢,٨٥٢,٤٤٥  | وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف - وفر (ايضاح ١٦)                  |
| ٥٩,١٦٦,٠٠٦ | ٨٢,٣٤١,٠٢٠ | وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١٤)             |
| ١٠,٠٧٧,٤٦٢ | ٥,٤٤١,٥٠٨  |                                                                        |

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ٥٩٧,٧٩٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٤٧٨,٢٧٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

## ٢٠- التوزيع القطاعي والجغرافي

معلومات عن قطاعات الاعمال :

- يتم تنظيم الشركة لاغراض ادارية من خلال أربعة قطاعات اعمال رئيسية .
- التكرير : يقوم هذا القطاع بفصل وتحويل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية المختلفة وتعتمد في معظم عملياتها على ترخيص من شركة UOP الأمريكية.
- 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 الاسواق المحلية والخارجية .
- صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع تصنيع واصلاح وصيانة اسطوانات الغاز وتعبئتها في ثلاثة محطات تابعة للشركة.

إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

وفيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

| التكرير<br>وتعبئة<br>اسطوانات الغاز | صناعة<br>الزيوت<br>المعدنية | تسويق وبيع<br>المنتجات<br>البترولية | أخرى  | المجموع |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------|---------|
| دينار                               | دينار                       | دينار                               | دينار | دينار   |

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ :  
ربح الفترة بعد الضريبة ٧,٤٦٧,٠٩٨ ٥,٨٧١,٧٨٧ ٤,٠٩٣,٠٨١ ٣٢,٩٠٢ ١٧,٤٦٤,٨٦٨

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ :  
ربح الفترة بعد الضريبة ٧,٤٤٧,٤٩٥ ٥,٤٣٨,٤٠٦ ٣,٤٩٧,٦٩٩ ٥٢,٥٠٥ ١٦,٤٣٦,١٠٥

٣٠ حزيران ٢٠١٦

| معلومات أخرى          | التكرير وتعبئة<br>اسطوانات الغاز | صناعة<br>الزيوت<br>المعدنية | تسويق وبيع<br>المنتجات البترولية | أخرى      | المجموع       |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------|---------------|
|                       | دينار                            | دينار                       | دينار                            | دينار     | دينار         |
| اجمالي موجودات القطاع | ١,٠٣٩,٤٣٧,٧٨٢                    | ٢١,٤٤١,٤٩٧                  | ١٤٤,٣٣٩,٣٨٤                      | ٤,٣١٨,٤٧٩ | ١,٢٠٩,٥٣٧,١٤٢ |
| اجمالي مطلوبات القطاع | ٩١٨,٦٤٨,٢٧١                      | ١,٩٦٤,٦٢٥                   | ١٠٨,٦٥٢,٦٦٧                      | ١٨٤,٩٤٣   | ١,٠٢٩,٤٥٠,٥٠٦ |

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

| معلومات أخرى          | التكرير وتعبئة<br>اسطوانات الغاز | صناعة الزيوت<br>المعدنية | تسويق وبيع<br>المنتجات البترولية | أخرى      | المجموع       |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------|---------------|
|                       | دينار                            | دينار                    | دينار                            | دينار     | دينار         |
| اجمالي موجودات القطاع | ١,١٥٣,٢٦١,٨٤٦                    | ٢٠,٦٧٩,٩٢٨               | ١٠٤,٩٨٠,٨٤٨                      | ٤,٢٧٦,٠٦٤ | ١,٢٨٣,١٩٨,٦٨٦ |
| اجمالي مطلوبات القطاع | ١,٠٤٠,٤٧٩,٦٣١                    | ٢,٨٣١,٦٥٣                | ٦٩,٦٢٠,٥٨٢                       | ٦٩٣,٨٣٢   | ١,١١٣,٦٢٥,٦٩٨ |

## ٢١- خطة التوسعة المستقبلية

- تعتبر الشركة أن مشروع التوسعة الرابع للمصفاة من أهم أولوياتها حيث أن من شأن هذا المشروع:
- زيادة قدرة الشركة على انتاج المشتقات النفطية لتلبية حاجة المملكة.
  - تحسين بعض مواصفات المشتقات النفطية لتواكب المواصفات المتبعة عالمياً.
  - تحويل فائض زيت الوقود إلى مشتقات نفطية عالية القيمة ومطلوبة في السوق المحلي.

انجز المستشار الفني دراسة بدائل التوسعة ووقع الاختيار على البديل الذي يقوم على تكرير ١٢٠ ألف برميل يومياً من النفط الخام باعتماد النفط العربي الخفيف أو نفط البصرة الخفيف (في حال تم مد خط انابيب لتصدير النفط العراقي عبر ميناء العقبة) وتم اعتماد تكنولوجيا مناسبة لتحويل المواد الثقيلة إلى منتجات خفيفة ذات قيمة أعلى، كما تم استقطاب عروض لتنفيذ دراسة الجدوى الاقتصادية والتصاميم الهندسية الأساسية لمد خط أنابيب من العقبة إلى الزرقاء لتزويد المصفاة بالنفط الخام لما له فوائد اقتصادية وبيئية ستؤدي إلى خفض كلفة النقل وخفض الازدحام المروري والحد من الحوادث والتلوث البيئي وتلف الطرق، حيث يتم العمل حالياً على تقييم العروض الواردة على هذا المشروع من الشركات المؤهلة فنيا وماليا ويتوقع الانتهاء من ذلك قبل نهاية الربع الثالث من العام ٢٠١٦. هذا وقد أنهى المستشار المالي إعداد مذكرة المعلومات المختصرة للمشروع حيث تم إرسالها للجهات المهمة بعد توقيعها على اتفاقية سرية المعلومات وذلك بهدف تسويق المشروع والتوصل لاتفاق نهائي مع الممولين المحتملين، كما يتم حالياً عقد اجتماعات مع الجهات المختلفة المهمة لبحث أسس واشترطات توفير التمويل اللازم لمشروع التوسعة.

وبعد أن قامت الشركة بإعداد وثائق عطاء استقطاب الخدمات التالية ضمن حزمة واحدة من أجل تسريع العمل على مشروع التوسعة:

- اختيار التراخيص الفنية اللازمة للوحدات الجديدة.
- إعداد التصاميم الهندسية الأساسية لمشروع التوسعة.

تم استلام عروض من الشركات المؤهلة ويتم العمل حالياً على تقييم هذه العروض فنيا وماليا وسيتم اختيار الشركة المؤهلة حال إنجاز الإجراءات المتعلقة باختيار التمويل، كما سيتم أيضاً تحضير وثائق التصاميم الهندسية لوحدات مشروع التوسعة ودراسة تقييم الأثر البيئي والصحي والسلامة العامة وتحديث انظمة التحكم والسيطرة في المصفاة الحالية وبعد إنجاز هاتين المرحلتين سيتم إعداد وثائق عطاء تنفيذ الأعمال الإنشائية للمشروع، كما تواصل الشركة أيضاً اتصالاتها من أجل الاتفاق مع الحكومة للوصول إلى عمولة عادلة مقابل نشاط تعبئة الغاز المسال حيث سيتم بعد ذلك فصل هذا النشاط تمهيداً لاستثناء نتيجة أعمال هذا النشاط من الارباح المتفق عليها مع الحكومة والبالغة ١٥ مليون دينار. هذا وتواصل الشركة العمل على تحديث خطوط انتاج وتعبئة الزيوت المعدنية (جوبترول) ومعدات الفحوصات المخبرية والتوسع في تسويق الزيوت المعدنية في السوق المحلي بالإضافة إلى التصدير إلى الدول الأخرى. تسعى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية على توسيع نشاطها حيث تم توقيع اتفاقية تزويد مع مجموعة هيدرون للطاقة (جولف) وغيرها بالإضافة إلى زيادة وتحديث شبكة محطاتها عن طريق المشاركة أو التأجير أو إنشاء محطات جديدة أو التعاقد مع محطات أخرى لتزويدها بالوقود.

٢٢ - مستويات القيمة العادلة

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

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

| العلاقة بين المدخلات الهامة  | مدخلات هامة | طريقة التقييم                      | القيمة        | مستوى القيمة     | القيمة العادلة | الموجودات المالية                                    |
|------------------------------|-------------|------------------------------------|---------------|------------------|----------------|------------------------------------------------------|
| غير الملموسة والقيمة العادلة | غير ملموسة  | والمدخلات المستخدمة                | العادلة       | ٢٠١٥ كانون الاول | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  | دينار          |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  | دينار          |                                                      |
| لا ينطبق                     | لا ينطبق    | الاسعار المعلنة في الاسواق المالية | المستوى الاول | ٣,٠٣٦,٣٣٨        | ٢,٧٢٥,٦٠٥      | موجودات مالية بالقيمة العادلة                        |
|                              |             |                                    |               |                  |                | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل : |
|                              |             |                                    |               |                  |                | اسهم شركات                                           |
|                              |             |                                    |               |                  |                | مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة              |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |
|                              |             |                                    |               |                  |                |                                                      |

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

اسهم شركات

مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المالية .

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

نعتقد ان القيمة الدفترية لموجودات مالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة .