



Ref.:

الرقم: 4895 / 1/1/51/25/2

Date:

التاريخ: 2016/05/04

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

الموضوع : الإفصاح.

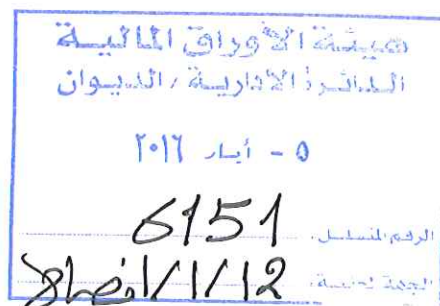
تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004
يسرنا أن نرفق لمعاليكم القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر الاولى من عام 2016
المنتوية في 31 اذار 2016.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس عبد الكريم علاوين

الرئيس التنفيذي



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
٣١ آذار 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 م/٧٦٠٩

معالي رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصفاة البترول الاردنية المساهمة العامة
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، 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 جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحين (٢) و(١٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، انتهت فترة إمتياز الشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ ، وعليه أبرمت الشركة إتفاقية تسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز والتي أقرتها الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٨ ، إلا أنه ولتاريخه لم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص المواد التالفة وبطيئة الحركة بحيث يُرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز ، بالإضافة لإشترط الحكومة بوجوب الإتفاق معها على أية مخصصات جديدة أو إضافية وذلك بموجب كتاب وزارة المالية تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ الخاص بإنهاء الأمور المالية العالقة بين الحكومة والشركة على أن يتم مراجعة هذه المخصصات بشكل ربع سنوي ، وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ تاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ الموافقة على محضر اجتماع مستقبل عمل شركة مصفاة البترول الأردنية والوارد في الإيضاح رقم (٢/ب) الذي ينص على تحقيق الشركة لربح سنوي صافي بقيمة خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع ، وكما يرد في إيضاح (١٧) ، أبلغت وزارة المالية شركة مصفاة البترول الأردنية بموجب عدة كتب كان آخرها بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٥ بأنه يترتب على الشركة دفع حقوق مالية للخرينة بحوالي ٢٩٦ مليون دينار تتمثل في امانات لوزارة المالية ووزارة الطاقة وضريبة الدخل علماً بأن هذه المبالغ مقيدة في سجلات الشركة كالتزامات و امانات كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، كما تضمن الكتاب بأنه يترتب على الشركة حقوق مالية للخرينة بحوالي ١٧٣ مليون دينار تتمثل في قيمة مخصصات تم قيدها في سجلات الشركة ولم يتم أخذ موافقة وزارة المالية عليها بعد بالإضافة الى ذلك تطالب وزارة المالية بان يتم تحميل الفوائد المدينة والبالغة حوالي ٢٩٠ مليون دينار الناتجة عن اقتراض المصفاة للجهات المقترضة من المصفاة بدلاً عن وزارة المالية ، هذا ويعتمد أثر تلك المطالبة على القوائم المالية الموحدة للشركة على أية تسوية قد يتم التوصل اليها بين الشركة والحكومة مستقبلاً . قامت الشركة بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠١٥ بالإجتماع مع وزارة المالية لتسوية وتخفيض المبالغ المختلف عليها بحيث قامت الشركة في نهاية العام ٢٠١٥ برد جزء من المخصصات المختلف عليها وتحويلها لحساب وزارة المالية. تم إعلام وزارة المالية بمبالغ المخصصات المرصودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ بموجب كتاب الشركة رقم ٤٦٧٧/٧/٢٥/٢٣/٢ بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ ولم يتم استلام موافقة وزارة المالية على هذه المخصصات كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ولتاريخه ، كما افادتنا الإدارة ، وعليه لم نتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة المخصصات بتاريخ إنتهاء الامتياز ولل سنوات اللاحقة ولتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ بإتباع اجراءات مراجعة بديلة .

٢ - قامت الشركة بارسال كتاب لوزارة المالية بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ لتأييد الحسابات والأرصدة مع الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ إلا أنه ولتاريخه لم يتم استلام رد وزارة المالية لتأييد الحسابات التالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، كما لم يتمكن من التحقق من صحة وموافقة وزارة المالية على هذه الأرصدة والحسابات بإتباع إجراءات مراجعة بديلة

٣١ آذار ٢٠١٦

دينار

٣٠٧,٣٨٤,٨٧٥

٩٨,٣١٣,٠٠١

٨٠,٠٢١,٠٤٨

٤,٠٨٠,٦٦٠

٣,٩٢٨,٠٧٦

٤٠,١٩٥,٠١٣

- 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 المقيد على حساب وزارة المالية (إيضاح ١٤)
- وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (إيضاح ١٤)
- تسوية الأرباح مع الحكومة - (فائض) (إيضاح ١٦)

٣ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، لم يتم قيد مخصص لكامل التزامات الشركة لقاء صندوق الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة وعليه يقل رصيد المخصص بحوالي ١,٩ مليون دينار عن المخصص الواجب أخذه كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، وفيما لو تم قيد قيمة النقص في هذا المخصص لنتج عنه زيادة المبلغ المطلوب من الحكومة لتسوية الأرباح وزيادة رصيد المخصص لقاء نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة بنفس المبلغ .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء الاثر المحتمل لما هو وارد في الفقرتين (١ و ٢) ضمن اساس الاستنتاج المتحفظ واثراً ما ورد في الفقرة (٣) اعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة مصفاة البترول الاردنية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا 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) وبأشرت 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 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 وفيد 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 لنشاطات الشركة ، وان أثر ذلك على القوائم المالية 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 إدارج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة وأصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن

٤ أيار ٢٠١٦

شفيق بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة مصفاه البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عسان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموحدة

المطلوبات	دنيا	أذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول (مراجعة غير مدققة) ٢٠١٥	دنيا	أذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول (مراجعة غير مدققة) ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
مطلوبات متداولة:								
بنوك دائنة	٤٦٠,٥٥٦,٩٤٧	٤٦٠,٥٥٦,٩٤٧	١١,٣٨١,٥٦٩	١٢,٨٥٤,٠٤٠	١٢,٨٥٤,٠٤٠	١٢,٨٥٤,٠٤٠		موجودات متداولة:
دائنون وارصدة دائنة أخرى	٤٨٦,٨٢٩,٨١٥	٤٨٦,٨٢٩,٨١٥	٩٠٤,٦٨٠,٣١٠	٨٥٠,١٢٤,٥١٥	٨٥٠,١٢٤,٥١٥	٨٥٠,١٢٤,٥١٥	٤	تدفق في الصندوق ولدى البنوك
رسوم مستحقة لوزارة الطاقة لقاء رخصة شركة	٤,٢٨٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٨٩,٩١٤	١٧٢,٧٠٦,٥٠٦	١٧٢,٧٠٦,٥٠٦	١٧٢,٧٠٦,٥٠٦	٥	مدنيون وارصدة مدنية أخرى
تسويق المنتجات البترولية الأردنية - الجزء المتداول	١٩٢,٠٠٧	١٩٢,٠٠٧	١,١٢١,١٥١,٧٩٣	١,٠٣٥,٦٨٥,٠٦١	١,٠٣٥,٦٨٥,٠٦١	١,٠٣٥,٦٨٥,٠٦١		زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولزائم
إلتزامات مقابل عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول	٩,٢٧٤,٩١٥	٩,٢٧٤,٩١٥						مجموع موجودات متداولة
مخصص ضريبة الدخل	٩٦١,١٣٤,٧٢٤	٩٦١,١٣٤,٧٢٤						
مجموع مطلوبات متداولة								موجودات ضريبية مؤجلة
مطلوبات طويلة الامت:								
المطلوب لصندوق نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	٤٤,٨٦٠,١٣٦	٤٦,٠٣١,٠٣٨	٣,٠٢٦,٣٣٨	٢,٩٦٠,٣٥٣	٢,٩٦٠,٣٥٣	٢,٩٦٠,٣٥٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
قروض من صندوق نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	٦,٩٢٦,٩٥٤	٦,٩٢٦,٩٥٤	٢,٠٦٦,٧٧٦	٢,٢٦٣,٩٦٤	٢,٢٦٣,٩٦٤	٢,٢٦٣,٩٦٤	٦	دفعات لشراء استثمارات
رسوم مستحقة لوزارة الطاقة لقاء رخصة شركة تسويق المنتجات البترولية	٨,٥٦٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠	١,٦٨٦,٤٤٩	١,٦٥٣,٥٣٩	١,٦٥٣,٥٣٩	١,٦٥٣,٥٣٩		استثمارات عقارية - بالصافي
الأرندية - الجزء غير الجاري	١,٠٢٦,١٤٦	١,٠٢٦,١٤٦						
إلتزامات مقابل عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول	١٣٣,٧٠٢	١٣٣,٧٠٢						
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٥٨,٣٩٧,٨٤٠	٥٨,٣٩٧,٨٤٠						
مجموع المطلوبات طويلة الامت	١,٠١٩,٥٣٢,٥٧٤	١,٠١٩,٥٣٢,٥٧٤						
حقوق مساهمي الشركة:								
رأس المال المصرح به والمفعول كاملاً (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٦١٧,٣٤٦	٢١,٧٩٤,٥٥٤	٢١,٧٩٤,٥٥٤	٢١,٧٩٤,٥٥٤		ممتلكات ومعدات:
بقية دينار أردني للسهم الواحد	٣٥,٩٢٩,٣٩٦	٣٥,٩٢٩,٣٩٦	٣٦٩,٢٣٥,٠٣٦	٣٧٣,٥١٦,٠٢٦	٣٧٣,٥١٦,٠٢٦	٣٧٣,٥١٦,٠٢٦		اراضي
احتياطي اجباري	٩,٢٠٤,١٩٠	٩,٢٠٤,١٩٠	٢٧٧,٦٣٢,١٥٢	٢٨٣,٨٢٩,٠٦٢	٢٨٣,٨٢٩,٠٦٢	٢٨٣,٨٢٩,٠٦٢		ممتلكات ومعدات
احتياطي اختياري	٢,٥٩٦,٩١٢	٢,٥٩٦,٩١٢	١١٢,٢٢٠,٢٣٠	١١١,٤٨١,٥١٨	١١١,٤٨١,٥١٨	١١١,٤٨١,٥١٨		ينزل: الاستهلاك المتراكم
إحتياطي تقييم موجودات مالية - بالصافي	٤٣,٣٤٠,٩١٨	٤٣,٣٤٠,٩١٨						صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
الأرباح المدورة	٧,٧٨٦,٢٩٢	٧,٧٨٦,٢٩٢						
الربح للفترة	١٧٣,٨٥٧,٧٠٨	١٧٣,٨٥٧,٧٠٨						
مجموع حقوق المساهمين	٣٠,٧٩٩,١٥٥	٣٠,٧٩٩,١٥٥	٧,٢٩٨,١٩٦	٧,٥٤٦,٤٨٥	٧,٥٤٦,٤٨٥	٧,٥٤٦,٤٨٥	٧	مشايير قيد الانجاز
حقوق غير المسيطرين	١٧٦,٩٣٦,٨١٢	١٧٦,٩٣٦,٨١٢	١١٩,٥١٨,٤٣٦	١١٩,٠٢٨,٠٠٣	١١٩,٠٢٨,٠٠٣	١١٩,٠٢٨,٠٠٣		مجموع ممتلكات ومعدات
مجموع حقوق الملكية	١,١٩٦,٤٦٩,٤٢٧	١,١٩٦,٤٦٩,٤٢٧						
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية								
حسابات متداولة								
وزارة المالية - تمويل المغزول الاستثماراتي	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٨	حسابات متداولة
مخصص نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	٥٧,٣٦٩,٣٠٨	٥٧,٣٦٩,٣٠٨	٥٥,٦٦٥,٣٤٧	٥٧,٣٦٩,٣٠٨	٥٧,٣٦٩,٣٠٨	٥٧,٣٦٩,٣٠٨	١٢	زيت خام ومشتقات المغزول الاستثماراتي
الرئيس التنفيذي								نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة مصفاة التكرير الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموحدة
(مراجعة غير متعلقة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥										للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦									
نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة		نشاط التكرير وتعبئة	
المجموع	أخرى	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	المجموع	أخرى	ذات	ذات	ذات	ذات	المجموع	أخرى	ذات	ذات
المجموع	أخرى	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	ذات	المجموع	أخرى	ذات	ذات	ذات	ذات	المجموع	أخرى	ذات	ذات
٨٢٥,٥٠٢,٨٢٥	-	٩٧,٨٨٠,٤٨٠	٧,٧٩٦,٥٣١	٧١٩,٨٢٥,٩١٤	٤٥٧,٣٠٦,٧٦٤	-	٩٦,١٢٥,٩٧٨	٧,٦٦٣,٨٧٨	٣٥٣,٥١٦,٩٥٨	١٣	-	٩٦,١٢٥,٩٧٨	٧,٦٦٣,٨٧٨	٣٥٣,٥١٦,٩٥٨	١٣	-	-	-	-
(٧٥٣,٣٢٩,٣٢٨)	-	(٩٦,٣٦٧,٦٠٧)	(٤,٧٥٢,٤٤٢)	(١٥٦,٣١٨,٩٧٩)	(٣٨٨,٨٨٥,٧٨٦)	-	(٩١,٥٢٦,٦٠٠)	(٣,٨٨٤,٨٥١)	(٢٩٣,٤٧٤,٣٢٧)	١٤	-	(٩١,٥٢٦,٦٠٠)	(٣,٨٨٤,٨٥١)	(٢٩٣,٤٧٤,٣٢٧)	١٤	-	-	-	-
٧٢,١٦٣,٤٩٧	-	٥,٥١٢,٨٧٣	٣,٠٤٣,٦٨٩	٦٣,٦٠٦,٩٣٥	٦٨,٤٢٠,٩٧٨	-	٤,٥٩٩,٣٢٠	٣,٧٧٩,٠٢٧	٦٠,٠٤٢,٦٣١	-	-	٤,٥٩٩,٣٢٠	٣,٧٧٩,٠٢٧	٦٠,٠٤٢,٦٣١	-	-	-	-	-
٨١٩,٤٢٥	-	-	٣,٧٣٠	٨١٥,٦٩٥	٢,٨١٥,١٦٩	-	١١٩,١٢٣	-	٢,٦٩٦,٠٤٦	-	-	١١٩,١٢٣	-	٢,٦٩٦,٠٤٦	-	-	-	-	-
٧٢,٩١٢,٩٢٢	-	٥,٥١٢,٨٧٣	٣,٠٤٣,٦٨٩	٦٤,٤٢٢,٦٣٠	٧١,٢٦٦,١٤٧	-	٤,٧١٨,٤٤٣	٣,٧٧٩,٠٢٧	٦٢,٧٣٨,٦٧٧	-	-	٤,٧١٨,٤٤٣	٣,٧٧٩,٠٢٧	٦٢,٧٣٨,٦٧٧	-	-	-	-	-
(١٠,٣٧١,٩٦١)	-	(٨٦٦,٤٤٧)	(٣٤٣,٨٧٥)	(٩٠,٦١٤,٤٣٩)	(١٢,٦٣٦,٤١٥)	-	(١,٥١٢,١٦٧)	(٣٤٢,٧٢٩)	(١٠,٧٨١,٥١٩)	-	-	(١,٥١٢,١٦٧)	(٣٤٢,٧٢٩)	(١٠,٧٨١,٥١٩)	-	-	-	-	-
(٣,٧٤٠,٣٠١)	-	(٤٠٠,٨٧٠)	(١٠٠,٠٧٠)	(٢,٣٣٩,٣٦١)	(٣,٨٦٠,٦٠٤)	-	(٤٢٠,٧١٠)	(٤٨,٥٩٨)	(٢,٣٩١,٢٩٦)	-	-	(٤٢٠,٧١٠)	(٤٨,٥٩٨)	(٢,٣٩١,٢٩٦)	-	-	-	-	-
(١١,٤٥٥,٥٢٠)	-	-	(٢,٢٢٦)	(١١,٤٧٠,٧٢٠)	(٥,٩٩٩,٤١٦)	-	(٣٧٠,٢٢٧)	(٢,١٦٠)	(٥,٦٤٣,٩٤١)	-	-	(٣٧٠,٢٢٧)	(٢,١٦٠)	(٥,٦٤٣,٩٤١)	-	-	-	-	-
(١,٣٤٥,٥٠٠)	-	-	-	(١,٣٤٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٠٠٠)	-	-	-	(٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٦١٣,٥٦٤)	-	(٥٤,٤٢٠)	٨١,٣٣٨	(١٠,٦٤٠,٤٨٢)	١,٣٩٩,٠١٠	-	(١٣٧,٥٦٣)	(٥٠,٣٧٩)	١,٤٨٦,٩٨٢	-	-	(١٣٧,٥٦٣)	(٥٠,٣٧٩)	١,٤٨٦,٩٨٢	-	-	-	-	-
(١,٦٤٨,٤٤٣)	-	-	-	(١,٦٤٨,٤٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٢,٣٠٤,٣١٩)	-	-	-	(٣٢,٣٠٤,٣١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,١٤٣,٣٨١)	-	-	-	(١,١٤٣,٣٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٧٩٠,٠٢٨	٣٧,٤٢٦	٣,٤٤٠,٩٣٦	٢,٦٨٢,٥٨٦	٤,٦٣٩,٨٠	٩,٥١٨,٦٨٤	١٦,٩١٢	١,٥٢٧,٧٤٦	٣,٣٣٥,١٦١	٤,٦٣٨,٨٦٥	-	-	١,٥٢٧,٧٤٦	٣,٣٣٥,١٦١	٤,٦٣٨,٨٦٥	-	-	-	-	-
(١,٩٨٠,٧١٩)	-	(١,٨٨,٢٥١)	(٣٧٥,٥٢٢)	(٩١٦,٥٠٦)	(١,٦٧٨,٨٢٤)	-	(٣٠٦,١٢٤)	(٤٦٦,٩٢٣)	(٩٠٥,٧٧٧)	-	-	(٣٠٦,١٢٤)	(٤٦٦,٩٢٣)	(٩٠٥,٧٧٧)	-	-	-	-	-
٨,٨٠٩,٣٠٩	٣٧,٤٢٦	٢,٧٥٢,٦٨٥	٢,٣٠٧,٠٢٤	٣,٧٢٢,٥٧٤	٧,٨٣٩,٨٦٠	١٦,٩١٢	١,٦٢١,٦٢٢	٢,٨٦٨,٢٢٨	٣,٧٣٣,٠٨٨	-	-	١,٦٢١,٦٢٢	٢,٨٦٨,٢٢٨	٣,٧٣٣,٠٨٨	-	-	-	-	-
-/١١٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,٧٤٤,٤٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٤,٨٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,٨٠٩,٣٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

يعود إلى:
مساهمي الشركة
غير المسيطرين

حصة السهم من الربح للفترة الدائمة لمساهمي الشركة - الاساسي والمخفض

١٥

الرئيس التنفيذي

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

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ آذار

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٨,٨٠٩,٣٠٩	٧,٨٣٩,٨٦٠

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحد :

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

(٣٥٦,٨٧٥)	(٧٥,٩٨٥)
٨,٤٥٢,٤٣٤	٧,٧٦٣,٨٧٥

اجمالي الدخل الشامل الموحد العائد الى :

٨,٣٨٧,٥٥٧	٧,٧١٠,٣٠٧
٦٤,٨٧٧	٥٣,٥٦٨
٨,٤٥٢,٤٣٤	٧,٧٦٣,٨٧٥

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة مصفاه البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منقطة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	الربح للفترة	الأرباح المدورة *	إحتياطي تقييم			احتياطي احتياطي	رأس المال المدفوع	دينار
					دينار	دينار	دينار	دينار		
١٢٩,٥٧٢,٩٨٨	٣,٤٢٥,٥٨٧	١٦٦,١٤٧,٤٠١	-	٤٣,٣٤٠,٩١٨	٢,٦٧٢,٨٩٧	٩,٢٠٤,١٩٠	٣٥,٩٢٩,٣٩٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	دينار	دينار
٧,٨٣٩,٨٦٠	٥٣,٥٦٨	٧,٧٨٦,٢٩٢	٧,٧٨٦,٢٩٢	-	-	-	-	-	-	-
(٧٥,٩٨٥)	-	(٧٥,٩٨٥)	-	-	(٧٥,٩٨٥)	-	-	-	-	-
٧,٧٦٣,٨٧٥	٥٣,٥٦٨	٧,٧١٠,٣٠٧	٧,٧٨٦,٢٩٢	-	(٧٥,٩٨٥)	-	-	-	-	-
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٦,٩٣٦,٨٦٣	٣,٠٧٩,١٥٥	١٧٣,٨٥٧,٧٠٨	٧,٧٨٦,٢٩٢	٤٣,٣٤٠,٩١٨	٢,٥٩٦,٩١٢	٩,٢٠٤,١٩٠	٣٥,٩٢٩,٣٩٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	دينار	دينار
١٤٨,٩٦٥,٤٨٩	٢,٥٨٠,٠٩٦	١٤٦,٣٨٥,٣٩٣	-	٤٠,٠٨٧,٨٣٠	٢,٧٩٢,٢٠٧	٩,٢٠٤,١٩٠	٣١,٨٠١,١٦٦	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	دينار	دينار
٨,٨٠٩,٣٠٩	٦٤,٨٧٧	٨,٧٤٤,٤٣٢	٨,٧٤٤,٤٣٢	-	-	-	-	-	-	-
(٣٥٦,٨٧٥)	-	(٣٥٦,٨٧٥)	-	-	(٣٥٦,٨٧٥)	-	-	-	-	-
٨,٤٥٢,٤٣٤	٦٤,٨٧٧	٨,٣٨٧,٥٥٧	٨,٧٤٤,٤٣٢	-	(٣٥٦,٨٧٥)	-	-	-	-	-
٣٧٠,٣٨٠	٣٧٠,٣٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٧,٦٨٨,٣٠٣	٢,٩١٥,٣٥٣	١٥٤,٧٧٢,٩٥٠	٨,٧٤٤,٤٣٢	٤٠,٠٨٧,٨٣٠	٢,٤٣٥,٣٣٢	٩,٢٠٤,١٩٠	٣١,٨٠١,١٦٦	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	دينار	دينار

* يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ١٢,٦٦٨,٥١٧ دينار كما في آذار ٢٠١٦ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة متصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

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

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١٠,٧٩٠,٠٢٨	٩,٥١٨,٦٨٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٨٦٩,٢٠٩	٧,٣٧٠,٤١٣		استهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٨	اطفاء موجودات غير ملموسة
١,٣٤٥,٥٠٠	-		مخصص استبدال اسطوانات غاز
-	٧٣,٣٥٧		مخصص استبدال اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام
-	١٣,٥١٦		مخصصات مختلفة
-	٨٣,٢٠١		مخصص تعويضات اصابات العمل
-	(١٣٠,٧٣٠)		المسترد من مخصص إجازات الموظفين
١,١٤٣,٣٨٦	٥٢٤,٦٨١		مخصص مواد بطيئة الحركة
١٠,٦١٣,٥٦٤	(١,٢٩٩,٠١٠)	٤	(المسترد) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٠,٠٠٠	١١,٠٠٠		مخصص قضايا
٢٢,٢٠٤,٣١٩	٤٠,١٩٥,٠١٣	١٦	تسوية الأرباح مع الحكومة - فائض
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٨,٧٤٦,٠٠٦	٥٧,١١٠,١٢٥		قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٦٨,٩٩١,٠٩٩	١٥,٦٥٩,٧٩٢		النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى
٤١,٣١٥,٤٨٦	٣١,٨٥٨,٧٢٧		النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
(٤٣,٩٧٦,٠٧٣)	(١٤,٦٨٣,٣٠٠)		(النقص) في دائنين وارصدة دائنة أخرى
١,٢٤٣,٩٣٦	١,١٧٠,٩٠٢		الزيادة في نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة
٢١٦,٣٢٠,٤٥٤	٩١,١١٦,٢٤٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(١,٠٩٤,٨٨٩)	(١,٠٣٦,٤٧١)	١١	ضريبة دخل مدفوعة
٢١٥,٢٢٥,٥٦٥	٩٠,٠٧٩,٧٧٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤,٣٩٨,٩٩٠)	(٦,٨٤٧,٠٨٠)		ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
(٤,٢٨٠,٠٠٠)	(٤,٢٨٠,٠٠٠)		المدفوع لوزارة الطاقة لقاء رخصة التسويق
(٢٧٦,٨١١)	(٥٩٧,١٨٨)		(الزيادة) في دفعات لشراء إستثمارات بعد التغير في حقوق غير المسيطرين
(٨,٩٥٥,٨٠١)	(١١,٧٢٤,٢٦٨)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢١٠,٣٣٠,٨٧٠)	(٧٦,٨٣٧,٠٠٨)		(النقص) في بنوك دائنة
-	(٤٦,٠٢٨)		(النقص) في التزامات مقابل عقد إيجار تمويلي
(٢١٠,٣٣٠,٨٧٠)	(٧٦,٨٨٣,٠٣٦)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٤,٠٦١,١٠٦)	١,٤٧٢,٤٧١		صافي الزيادة (النقص) في النقد
١٤,٧٢١,١٣٢	١١,٣٨١,٥٦٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٠,٦٦٠,٠٢٦	١٢,٨٥٤,٠٤٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

١ - عام

تأسست الشركة بتاريخ ٨ تموز ١٩٥٦ برأسمال مقداره أربعة ملايين دينار أردني وقد تمت زيادة رأس المال على عدة مراحل كان اخرها قرار الشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥ حيث تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة ١٢/٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٧٥ 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 وهما الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية، تمهيداً لفصل نشاطي تعبئة الغاز وصناعة الزيوت المعدنية ، علماً بأن هاتين الشركتين لم تمارسا أي نشاط تجاري بعد ، ولا تزال الشركة بصدد إستكمال إجراءات فصل نشاطات الشركة الأخرى ، 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 ٣ أيار 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 بموجب قرار مجلس إدارة شركة مصفاة البترول الأردنية رقم ٢٠٠٩/١٣٢ تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ ، تمت الموافقة على ما ورد في كتاب معالي وزير المالية رقم (٢٥٧٤١/٤/١٨) تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ لإنهاء الأمور المالية العالقة بين الشركة وكل من وزارتي المالية والطاقة والثروة المعدنية وذلك بموجب الأسس التالية :

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

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

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

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

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

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

ب- هذا وتم احتساب أرباح الشركة للسنوات من ٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٥ وفقاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والمتضمن ما يلي:

- ١ - ان يتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي صافي لشركة مصفاة البترول الأردنية بمقدار (١٥) خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغيير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .
- ٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .
- ٣ - عدم احتساب أرباح شركة التسويق المملوكة لشركة مصفاة البترول الأردنية وأرباح أية شركات أخرى مملوكة لها تنشأ مستقبلاً والعاملة بموجب رخص صادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية او المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .
- ٤ - عدم احتساب ارباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها أعلاه بشرط تحميل مصنع الزيوت التكاليف الثابتة والمتغيرة الخاصة به سواء كانت مباشرة او غير مباشرة وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .
- ٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .
- ٦ - عدم احتساب ما تتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت / برميل من الأرباح المشار إليها أعلاه على ان تخضع هذه الأرباح للضريبة .
- ٧ - عدم تحميل البيانات الحالية او المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات او النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، ديون مشكوك في تحصيلها ، مخصصات شطب اسطوانات الغاز ، مخصصات قضايا على الشركة ، مخصصات مواد راکدة ، مخصصات تأمين ذاتي الخ) وعلى ان تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة .
- ٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على عام ٢٠١١ وحتى انتهاء الفترة الإنتقالية 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 بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 و تحقق ربحاً لهذا النشاط ، وأن المباحثات مع الحكومة لا زالت جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح التكرير .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، كما ان نتائج الاعمال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ومعيار 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 ، وتتحقق 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 تغيرات 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 او 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 فرق 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 للمقابل المقبوض 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 باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

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

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة :

ملاحظة	تاريخ التأسيس	الموقع	رصيد الاستثمار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	نسبة الملكية %	رأس المال المصرح به دينار	
غير عاملة	٢٨ أيار ٢٠٠٨	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (مدفوع ٥٠٪) *
غير عاملة	٢٨ أيار ٢٠٠٨	عمان	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠٪) **
عاملة	١٢ شباط ٢٠١٣	عمان	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية (مدفوع ١٠٠٪) ***
عاملة	٨ كانون الثاني ٢٠١٤	عمان	٢,٤٠٣,٠٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الاستقلال والنزهة للزيوت والمحروقات (مدفوع ١٠٠٪) ****
عاملة	٢٨ أيار ٢٠١٤	عمان	٤,١٥٧,٢٤٥	٨٧	١٠,٠٠٠	شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات (مدفوع ١٠٠٪) ****
عاملة	٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤	الكرك	٦٢١,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الكرك المركزية المحروقات (مدفوع ٥٠٪) ****
عاملة	١١ تشرين ثاني ٢٠١٤	الكرك	٣٢١,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة الخيرات المحروقات (مدفوع ٥٠٪) ****
عاملة	٢٢ حزيران ٢٠١٥	العقبة	٥٤١,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة روابي القوير المحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠٪) ****

* بلغ مجموع موجودات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ٢,٤٥٥,٦١٥ دينار ومجموع مطلوباتها ٤١١,٨٥١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد وديعة ٩,٧٣٤ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ .

** بلغ مجموع موجودات شركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ١,٨١٤,٦٩٠ دينار ومجموع مطلوباتها ٣٣٤,٥١٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائد وديعة ٧,١٧٨ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ .

*** تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها وموجودات الشركات التابعة لها ١٢٠,٧٤٤,٥٣٦ دينار ومجموع مطلوباتها ومطلوبات الشركات التابعة لها ٨٤,٥٦٢,٦٤٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، وبلغت أرباحها الموحدة ١,٢٢١,٦٢٢ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، علماً بأنها باشرت أعمالها تدريجياً منذ الأول من أيار للعام ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفين شركة مصفاة البترول الأردنية للعمل في هذه الشركة ، ونظراً لأن انتقال مهمة تزويد المستهلكين بالمشقات النفطية الى الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية لم تستكمل حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ نتيجة استمرار العديد من الجهات و المحطات والمطارات بالتزويد من شركة المصفاة. هذا تم استكمال كامل الاجراءات القانونية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات للشركة الجديدة خلال الربع الاول من العام ٢٠١٥ وكما يلي:

١- الاراضي والمباني : تم نقل قيمة الاراضي والمباني دفتريا والبالغة تكلفتها ٤٧٩,٦٤٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني المنقولة ٢٥٠,٤١٢ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ ، هذا وتم في خلال العام ٢٠١٥ استكمال تحويل بعض من هذه الأراضي والمباني لشركة التسويق والعمل جاري على استكمال عملية تحويل ملكية باقي هذه الموجودات خلال العام ٢٠١٦.

٢- السيارات : تم نقل قيمة السيارات دفتريا والبالغة تكلفتها ٥,٤٨٣,٤١٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات المنقولة ١١٠,٥٦٣ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ فقط ، هذا وتم خلال العام ٢٠١٥ استكمال تحويل جزء من هذه السيارات لشركة التسويق والعمل جاري على استكمال عملية تحويل ملكية باقي هذه الموجودات خلال العام ٢٠١٦.

٣- ممتلكات ومعدات اخرى : تم نقل قيمة ممتلكات ومعدات اخرى دفتريا والبالغة تكلفتها ٥,٤٦٠,٩٢٨ دينار ولم يتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المنقولة ١,٥٠٣,٠١٣ 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 ببديل 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.

**** إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي يتم توحيد اعمالها في شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية هي كما يلي :

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٦		اسم الشركة
اجمالي المصروفات	اجمالي الإيرادات	اجمالي المطلوبات	اجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٧٨,٣٤٥	١,٠٧٧,٢٦٤	٥,٥٧٤,٥٨٨	٥,٦٣٩,٦١٢	شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات
٢,٩٨١,٦٨٧	٣,٠٧٠,٠٥٣	٣,١٩٩,٧١٢	٣,٧١٤,٢٢٤	شركة محطة النزهة والإستقلال للزيوت والمحروقات
١,٠٤٨,١٠١	١,٠٦٧,٤١٣	١,٥٣١,٩٨٦	١,٦٦٢,٣٤٨	شركة محطة الكرك المركزية للمحروقات
٤٨٥,٢٢٧	٤٨٦,٤٨٨	٩١٢,٠٤١	٩٠٦,٣٧١	شركة الخيرات للمحروقات
٤٦٢,٦٦٣	٤٦٠,٨٦٨	١,١٦٧,٣٧٢	١,١٨٣,١٢٧	شركة محطة روابي القويرة للمحروقات والزيوت

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 وكذلك في التغيرات في احتياطي القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية . 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 وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢٩٥,٩٤٦,٦٥٩	٢٨٥,٦٥٩,٨٨٤	دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات
٧٧,٤٥٢,٧٦٩	٩١,٢٠٧,٣٩٢	عملاء محروقات وشركات الكهرباء والنقل
٩٨,١٩٢,٤٠٩	٨٥,٧٦٤,٨٤٦	شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (أ)
٤٧١,٥٩١,٨٣٧	٤٦٢,٦٣٢,١٢٢	مجموع المدينون
٣٤٧,٤٨٨,٠٩٤	٣٠٧,٣٨٤,٨٧٥	وزارة المالية
١٤,٦٢١,٠٩٦	١٢,٩٧٨,٠٩٤	شيكات برسم التحصيل (ب)
٩٠,٤٢٦,٢٥٥	٩١,٣٧٩,٣١٤	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٦,٢٥١,٤٦٩	٩,٢٦٧,٦٧٥	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية
٤,٦٤٩,٥١٧	٤,٣٦٥,٦١٤	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٦٥,١٥١	١,٣٦٩,٢٣٠	ذمم موظفين
١١٢,٥٦٨	٩٦,٧٤٠	سلف على حساب تعويض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥١٢,٠٦٨	١,١١٨,٧٤٦	تأمينات إعمادات وأوامر شراء
-	٢٨١,١٩٨	دفعات مقدما لمقاولين
٤,٧١٣,١١٦	٤,٩٠٢,٧٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٥١,٦٣١,١٧١	٨٩٥,٧٧٦,٣٦٦	
(٤٦,٩٥٠,٨٦١)	(٤٥,٦٥١,٨٥١)	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ج)
٩٠٤,٦٨٠,٣١٠	٨٥٠,١٢٤,٥١٥	

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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠٨,٦٢٢,٠٥٥	٨٨,٥٩٨,٥٤١	١ يوم - ١١٩ يوم
٥٣,٨٦٣,٣٥٨	٤٧,٥٨٣,٠٧٦	١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
٧١,٧٣٦,٠٣٢	٦٤,٥٤٧,٩٠٧	١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
٢٣٧,٣٧٠,٣٩٢	٢٦١,٩٠٢,٥٩٨	أكثر من سنة *
٤٧١,٥٩١,٨٣٧	٤٦٢,٦٣٢,١٢٢	المجموع

- 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 ٢٠٨,٣٨٩,٣٧٠ 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 ١,٨٥٦,٠٨٠ دينار عمرها أكثر من سنة وبرأي الإدارة فإنه لا داعي لقيد 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.

ب - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٦ ويشمل هذا الرصيد على شيكات لمبيعات مصنع الزيوت يمتد تاريخ استحقاقها لغاية ٣١ تموز ٢٠١٦ .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٨,٥١٠,٥٤٤	٤٦,٩٥٠,٨٦١	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٠٠,٦٨٢	(١,٢٩٩,٠١٠)	(المسترد) المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
(٢,٠٦٠,٣٦٥)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
٤٦,٩٥٠,٨٦١	٤٥,٦٥١,٨٥١	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٦,٢٠٣,٤٣٥	٦٧,٢٧٢,٣٥٧	مشتقات بترولية جاهزة وزيت
٢٧,٧٢٨,٨٨١	٣٣,٤٢٨,١٢٠	زيت خام ومواد تحت التشغيل
٥٦,٣٨٤,٢٠٣	٥٦,٢٣٤,٣٥١	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٥٢,٤٢٧,٧٣٦	٣٣,٩٤١,٢٣٤	بضاعة بطريق الشحن
(١٧,٦٥٤,٣٤١)	(١٨,١٦٩,٥٥٦)	ينزل : مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة
٢٠٥,٠٨٩,٩١٤	١٧٢,٧٠٦,٥٠٦	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٧,٠٨٢,٥٨٧	١٧,٦٥٤,٣٤١	رصيد بداية الفترة / السنة
٩٤٤,٧١٦	٥٢٤,٦٨١	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
(٣٧٢,٩٦٢)	(٩,٤٦٦)	ينزل : مواد مشطوبة
١٧,٦٥٤,٣٤١	١٨,١٦٩,٥٥٦	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 ٣١ آذار ٢٠١٦ بالإضافة الى ان إجراءات القانونية لنقل الملكية لم تنتهي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، ومن المتوقع استكمال الاجراءات القانونية لنقل ملكيتها خلال العام ٢٠١٦ وتوحيد أعمالهم ضمن القوائم المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وفيما يلي تفاصيلها :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	شركة قوس النصر لإدارة المحطات والمحروقات
٢٢٣,٥٠٠	٢٢٣,٥٠٠	شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات
٢٤٩,٦٣١	٢٤٩,٦٣١	شركة محطة الوادي الأبيض
٤٢,٦٣٥	٢٤٩,٨٤٣	شركة محطة الأردنية الألمانية
٤٣٢,٠١٠	٤١٧,٠١٠	شركة المحطة التنموية الأولى
-	٢,٥٠٠	شركة محطة العون
-	٢,٥٠٠	شركة ادارة محطات الوقود
١٨١,٥٠٠	١٨١,٥٠٠	شركة الرامة الحديثة للمحروقات
٢١٧,٥٠٠	٢١٧,٥٠٠	شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيت
٢,٠٦٦,٧٧٦	٢,٢٦٣,٩٦٤	

٧ - ممتلكات ومعدات

تم تحويل مبلغ ١,٦٩٤,١٧٢ دينار من المشاريع قيد التنفيذ الى بند الممتلكات والمعدات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتمثل بشكل اساسي على غلاية بخار. هذا وبلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات ٣,٧٦٠,٥٤٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ تتمثل في أراضي ومباني تم شرائها من قبل شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	رخصة شركة تسويق المنتجات البترولية*
٩٦٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠	شهرة**
٢٢,٩٦٠,٠٠٠	٢٢,٢١٠,٠٠٠	

* 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 بأطفاء الموجودات غير الملموسة خلال عشرة اعوام ابتداءً من تاريخ مباشرة الشركة لاعمالها كما في الأول من ايار ٢٠١٣ وذلك وفقاً للعقد الموقع مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٣ علماً بأن العقد قابل للتجديد . ان الحركة الحاصلة على الحساب كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(إطفاء) موجودات غير ملموسة للفترة / السنة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	

** 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 ان 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 وبمائد داخلي للاستثمار بنسبة ١٥% .

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة تستحق خلال عام مُنحت من عدة بنوك محلية للشركة لتمويل عملياتها وبسعر فائدة سنوية تتراوح ما بين ٢,٥% الى ٤,٢٥% وبكفالة الشركة الاعتبارية .

١٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٧٨,٨٣٧,٤٢٠	٧٩,٢٧٠,٠٩١	موردون والتزامات لقاء سحبوبات واوامر شراء
١٧,٥٣٦,٣٠٧	١٧,٦٠٩,٦٦٤	مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (د)
٢,٩٥٠,٧٠٤	٣,٠٣٣,٩٠٥	مخصص تعويضات إصابات العمل
٥,٨٠٩,٠٠٠	٥,٨٢٠,٠٠٠	مخصص قضايا والتزامات أخرى - (إيضاح ١٧ - ب)
٧٦,٠٩٢,٩٧٢	٨٠,٠٢١,٠٤٨	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)
٢,٥٥٩,٧٦١	٢,٤٢٩,٠٣١	مخصص إجازات الموظفين
١,٤١٣,٩٤٧	١,٢٢٨,٤٨٣	أمانات ضريبة المبيعات العامة على المشتقات النفطية (ب)
٤,٦٥٦,٨٥١	٦,٥٤٠,٢٦٣	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)
٩٦,٩٧٥,٢٧٢	٩٨,٣١٣,٠٠١	أمانات انشاء خزانات بديلة (ج)
٧,٨٦٤,٧٧٤	٥,٣٢٥,٥٢٣	دفعات مقدمة من العملاء (هـ)
٦,٦٧٩,٣٦٤	٦,٥٢١,٩١٤	امانات المساهمين
١,١٨١,٥٤٤	١,١٤٤,٨٥١	مخصصات مختلفة (ز)
١٤١,٢٧٣,١٨٤	١٢٠,٣٣٤,٢٨٧	رسوم طوابع وارادات محروقات محرر ورسوم وقود الطائرات
٥٠,٤٣٤,١٢٥	٥٢,١٨٧,٧٣٩	وبدل المخزون الاستراتيجي (و)
٩٤٤,٢٣٨	٨١٣,٩٨٠	دائنون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
٤,٣٣٨,١٤٦	٤,٣٣٨,١٤٦	محتجزات مقتطعة من المتعهدين
١,٨٩٧,٩٣٩	١,٨٩٧,٩٣٩	مخصص التعويض القانوني (ح)
٥٠١,٤٤٥,٥٤٨	٤٨٦,٨٢٩,٨٦٥	مخصص غرامات تاخير تسديد ضريبة دخل (ح)

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 إعتبره حق للحكومة بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٧١٩/١/٤/٩ تاريخ ١٦ شباط ٢٠٠٩ وكتاب وزارة المالية رقم ٩٩٥٢/٤/١٨ تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ والذي ألزم الشركة بموجبه وإعتباراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بقيد حصيلة هذا التقريب في الأسعار لصالح وزارة المالية ، كما وقامت الحكومة بالمطالبة بفروقات تسعير المشتقات النفطية إعتباراً من ١٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك بموجب قرار لجنة تسعير المشتقات النفطية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٨ على أن يتم قيد حصيلة فائض السعر كأمانات في جانب المطلوبات ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٢,٢٦٥,٥٥٢	٧٦,٠٩٢,٩٧٢	رصيد بداية الفترة / السنة
١٣,٨٢٧,٤٢٠	٣,٩٢٨,٠٧٦	فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة
٧٦,٠٩٢,٩٧٢	٨٠,٠٢١,٠٤٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

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 باستثناء زيت الوقود والأفتور والأفكار ، كما تم رفع نسبة ضريبة المبيعات الخاصة على البنزين بنوعيه كما ورد في كتاب آلية تسعير المشتقات النفطية بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٠ لتصبح نسبتها ما بين ١٨% و ٢٤% .

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

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

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

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)، تم الموافقة من وزارة المالية - دائرة الجمارك 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 أن 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 كانون الاول ٢٠١٥	للسنة المنتهية في الثلثاء اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٤,٥١٧,٨٩٠	١٧,٥٣٦,٣٠٧
٣,٨١٠,٨٢٠	١,٣١٢,٠٧٥

رصيد بداية الفترة / السنة
يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة /
السنة *

مخصص اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام **	٧٣,٣٥٧	١٩٢,٤٦٦
ينزل : المحرر خلال الفترة / السنة	-	(١,٦١٤,٢٥٥)
المسترد خلال الفترة / السنة ***	(١,٣١٢,٠٧٥)	(١٩,٣٧٠,٦١٤)
رصيد نهاية الفترة / السنة	١٧,٦٠٩,٦٦٤	١٧,٥٣٦,٣٠٧

* يتم تكوين مخصص لاستبدال اسطوانات الغاز المشطوبة بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا وتم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٦ استدراك ١,٣١٢,٠٧٥ 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 المصروف الظاهر في العام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ يتمثل في بدل أرضية ومصارييف 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، وتم 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 كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ استدراك مبلغ ١,٣١٢,٠٧٥ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات واصلاحا خلال الفترة وتم رد نفس المبلغ للحفاظ على رصيد ١٠ مليون دينار حسب الاتفاق مع وزارة المالية بالإضافة الى مخصص الاسطوانات الهندية والذي يبلغ ٧,٦٠٩,٦٦٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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

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

ز - يشمل هذا البند على عدة مصاريف مستحقة قديمة ومخصصات متنوعة كمخصص للبحث العلمي والتدريب بقيمة ٤٣١,٥٣٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ . تم رد مبلغ ٦٨٢,٤٤١ دينار خلال العام ٢٠١٥ تتمثل في مخصصات قديمة وغير مستخدمة بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة في جلسة رقم ٢٠١٦/١ بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٦ وذلك لتسوية المخصصات المختلف عليها مع وزارة المالية .

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 إحتياجات 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 الإلتزامات الضريبية المستقبلية لحين قيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق عام ٢٠١٤، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية المحتملة على الشركة.

١١- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩,٣٨٥,٦٧١	٨,٧٤٢,٩٤٨	مخصص ضريبة دخل أول السنة
٣,٤٠٧,٩٦٨	١,٥٦٨,٤٣٨	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للسنة
٥,٤٢٢,٦٨٣	-	مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
(٩,٤٧٣,٣٧٤)	(١,٠٣٦,٤٧١)	ينزل : ضريبة دخل مدفوعة
٨,٧٤٢,٩٤٨	٩,٢٧٤,٩١٥	مخصص ضريبة الدخل آخر السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٧٧٣,٦٤٦	١,٥٦٨,٤٣٨	ضريبة الدخل للفترة
(١,٧٩٢,٩٢٧)	١١٠,٣٨٦	ينزل : موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
١,٩٨٠,٧١٩	١,٦٧٨,٨٢٤	مخصص ضريبة الدخل للفترة

- حصلت الشركة على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٣ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وتسديد الضريبة المعلنة وقد تم احتساب مصروف الضريبة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني . هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الالتزامات الضريبة .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة الأردنية لتسويق وبيع المشتقات البترولية (شركة تابعة) عن الفترة منذ التأسيس ١٢ شباط ٢٠١٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ولم يتم مراجعة سجلات الشركة بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، تم احتساب مصروف ضريبة الدخل للسنة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني وبراى الإدارة ومستشارها الضريبي فان المخصص المرصود كاف ولا داعي لقيد أية مخصصات إضافية .

- بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤% و ٢٠% على شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وشركاتها التابعة .

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 الالتزام وبحيث تتمكن الشركة من تغطيته خلال خمس سنوات ووفقاً للملحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، هذا ويقل رصيد المخصص بحوالي ١,٩ مليون دينار عن رصيد المخصص الواجب أخذه كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ .

١٣ - المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٥٦,٩٦٢,٥٥٩	٣٦٥,٦٠٨,٢٤٧	مبيعات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز
٧,٧٩٦,٤٣١	٧,٦٦٣,٨٧٨	مبيعات مصنع الزيوت
١٢٥,٠٤١,٧٥٢	١٣٠,٦٩٦,٧١٠	مبيعات تسويق وبيع المنتجات البترولية
(٦٤,٢٩٧,٩١٧)	(٤٦,٦٦٢,٠٧١)	يطرح : ضريبة المبيعات والضريبة الخاصة
٨٢٥,٥٠٢,٨٢٥	٤٥٧,٣٠٦,٧٦٤	

١٤ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٣,٠٤٣,٩١٨	٢٧,٧٢٨,٨٨١	زيت خام ومواد تحت التشغيل اول الفترة
٣٠٤,٤٧٢,٧٠٣	١٤٢,٤٥٠,٦٧٨	مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الصناعة
(٢٨,٨٨٠,٤٦٢)	(٣٣,٤٢٨,١٢٠)	ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
٢٩٨,٦٣٦,١٥٩	١٣٦,٧٥١,٤٣٩	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٥,٧٥٢,٧٦٥	١٧,٠٩٥,٢٧٢	مصاريف صناعية
٣١٤,٣٨٨,٩٢٤	١٥٣,٨٤٦,٧١١	مجموع كلفة الإنتاج
٩٣,١٩٢,٨٦٣	٨٦,٢٠٣,٤٣٥	يضاف : بضاعة جاهزة اول الفترة
٤٢٦,٠٨١,٣٣٤	٢١٦,٢٦٠,٥٧٩	بضاعة جاهزة مشتراه
(٨٥,٩٥١,٠٨٢)	(٦٧,٢٧٢,٣٥٧)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
(٢٢٩,٦٨٩)	(٤,٠٨٠,٦٦٠)	دم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية
٥,٨٥١,٩٧٨	٣,٩٢٨,٠٧٦	يضاف : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب وزارة المالية *
٧٥٣,٣٣٩,٣٢٨	٣٨٨,٨٨٥,٧٨٦	

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ٣٠/١٨ دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٥١/٣٩ دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 :

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٨,٧٤٤,٤٣٢	٧,٧٨٦,٢٩٢	دينار	دينار
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		
-/١١٧	-/١٠٤		

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

١٦ - تسوية الأرباح مع الحكومة

تم قيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية حيث تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ضمن المطلوب من وزارة المالية والوارد ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ، 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 ربحاً لهذا النشاط ، وأن المباحثات مع الحكومة لا زالت جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم استثناء ارباحه من ربح التكرير (ايضاح ٢) .

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٣٢,٩٩٤,٣٤٧	٤٩,٧١٣,٦٩٧	دينار	دينار
٢,٣٠٧,٠٢٤	٢,٨٦٨,٢٣٨		
٢,٧٥٢,٢٨٥	١,٢٢١,٦٢٢		
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		
١,٩٨٠,٧١٩	١,٦٧٨,٨٢٤		
٢٢,٢٠٤,٣١٩	٤٠,١٩٥,٠١٣		

الربح للفترة قبل الضريبة
ينزل : أرباح مصنع الزيوت بعد الضريبة
أرباح الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية بعد الضريبة
الربح المستهدف للشركة بعد الضريبة للفترة
مصرف ضريبة الدخل للفترة
المقيد للحكومة 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 تفاصيلها كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤٢,٥٠٦,٤٥٢	٣٣٨,٤٨٩,٦٢٢	دينار	دينار
٥,٠٣٨,٢٤٥	٨,٠١٠,٣١٩		
١٥,٨٣٤,٢٨٢	١٨,٧٧٨,١٩٦		

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل *
كفالات بنكية
عقود مشاريع قيد التنفيذ

* يشمل هذا البند على إتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ١٥٣ مليون دينار (أي ما يعادل حوالي ٢١٥ مليون دولار أمريكي) لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣١ آذار 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 ٥,٨ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٥,٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ، علماً بان بعض القضايا من سنوات سابقة مقامة على الحكومة والشركة معاً . تم تقدير الالتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم اخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى ، ويرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

- تم بتاريخ ٢٩ تشرين الثاني ٢٠١٢ اقامة قضية تحكيم على شركة مصفاة البترول الأردنية من قبل المقاول ائتلاف شركات كريستوفر دي كونستانتينيدس (س . أ) وايترمون (س.أ) وشركة المجموعة الهندسية (كي . زد . يو) المحدودة - منفذ العطاء رقم (٢٠٠٦/١٦) والذين يطالبون ٧ مليون دولار أمريكي كتعويض على الاعمال المنفذة بدل قيم الفواتير والاعمال الاضافية وتعويض تأخير وفوائد، بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٥ صدر قرار التحكيم والذي يتضمن إلزام شركة مصفاة البترول الأردنية بدفع مبلغ ٣,٦٥٥,٠١٤ دينار مع فائدة بنسبة ٩% من تاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٥ ورد باقي مطالبات الائتلاف ورد إدعاء شركة مصفاة البترول الأردنية المقابل، وتم قيد مخصص بمبلغ ٤ مليون دينار لمواجهة هذه القضية.

- صدر خلال السنة حكم قطعي من محكمة التمييز رقم ٢٠١٥/١٦٦٣ لصالح شركة مصفاة البترول الأردنية تم بموجبه منع مجلس التنظيم الأعلى وبلدية الهاشمية من مطالبة الشركة بمبلغ ٦,٣٨٥,٠٦٤ دينار وذلك عن قيمة عوائد التنظيم لقطعة ارض تعود للشركة .

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

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

أ - مستحقات وزارة المالية

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

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

١ - رصيد الاحتياطي الاجباري بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٢٢,٩ مليون دينار .

٢ - رصيد التغير التراكمي من قيمة استثمارات الاسهم بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٤,٦ مليون دينار .

٣ - رصيد مخصص المواد التالفة وبطيئة الحركة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٢٢,٤ مليون دينار .

٤ - رصيد مخصص اجازات الموظفين بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ حوالي ٢ مليون دينار .

٥ - مخصص تعويضات اصابة العمل حيث لم يتم ذكر هذا المخصص ضمن التسوية المالية ما بين الحكومة والمصفاة بتاريخ انتهاء الامتياز (مخصص جديد) وبلغ قيمة هذا المخصص في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ حوالي ٢ مليون دينار .

٦ - مخصص التأمين الذاتي على المركبات حيث تتبع الشركة سياسة التأمين الذاتي على المركبات ويتم أخذ مخصص لقاء الاقساط المقدرة للتأمين الشامل على المركبات وبلغت قيمة هذه المخصصات حوالي ٤,٦ مليون دينار بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

٧ - قيد قيمة الزيادة في الأصول الثابتة والأراضي والاستثمارات الأخرى مثل (شراء و / أو بناء محطات المحروقات او اراضي وأخرى غير محدد القيمة) بعد تاريخ انتهاء الإمتياز لصالح الخزينة .

٨ - قيد قيمة المصاريف الادارية والتشغيلية وأية أصول أخرى ثابتة مثل شراء صهاريج وغيرها والتي تم تحميلها لنشاط التكرير وهي تخص نشاطات أخرى سواء كان (النقل ، الزيوت ، الاسطوانات) اعتباراً من عام ٢٠١١ لحساب الخزينة .

٩ - تحميل نشاط التكرير فقط بما يخصه من مصاريف وضرائب وأخرى .

هذا وقامت الشركة بتوجيه كتاب لرئاسة الوزراء بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ يتضمن رد الشركة على ما ورد في كتاب رئاسة الوزراء وبما يتعلق بالوضع المالي والنقدي للشركة و بان المستحقات التي تطالب بها وزارة المالية و المتمثلة في المخصصات المذكورة اعلاه قد تم بناءها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية بالاضافة الى ما يلي :

- ١- رصيد مخصص شطب اسطوانات الغاز : ان هذا المخصص قد ورد من ضمن اليات التسعير المعتمدة من قبل وزارة الطاقة و ان الشركة اخذت على عاتقها مسؤولية اصلاح و استبدال حوالي ٥ مليون اسطوانة مطروحة للتداول في السوق.
 - ٢- مخصص تعويض نهاية الخدمة و مخصص صندوق العجز والوفاء: ان هذا المخصصات تمثل حق مكتسب للموظفين و التزام على الشركة اتجاه الموظفين .
 - ٣- مخصص الديون مشكوك في تحصيلها : ان هذا المخصص قابل للزيادة و النقص ويعتمد في احتسابه على اعمار الذمم و الضمانات المقدمة و يتم مراجعته بشكل دوري .
 - ٤- المبالغ المتعلقة بالساعات التخزينية : يتم اقتطاع هذه المبالغ و فقا لاليات التسعير المعتمدة من قبل وزارة الطاقة وهو حق للحكومة الا ان الشركة لم تتمكن من دفعها نتيجة الشح في السيولة.
 - ٥- الاحتياطي الاجباري : بينت الشركة بانه تم الاتفاق سابقا مع الحكومة على ان للحكومة حق في الاحتياطي الاجباري بقيمة ١/٣٨٣ مليون دينار و ذلك بناء على كتاب الخبير المالي المعين من قبل الحكومة .
 - ٦- رصيد التغير التراكمي من قيمة استثمارات الاسهم : ان اتفاقية التسوية الموقعة خلال العام ٢٠٠٨ حددت مبلغ ٢/٤٩٥ مليون دينار قيمة التغير المتراكم و لم يرد فيها انها قابلة للزيادة .
هذا وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٦٤٢٠/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١١ ايار ٢٠١٤ ردا على كتاب الشركة رقم ٤٤٣٠/١/٢٥/١ بتاريخ ٥ ايار ٢٠١٤ تم الموافقة على عقد اجتماع بين معالي وزير المالية و معالي وزير الطاقة و معالي رئيس مجلس ادارة الشركة و بحضور مدققي حسابات لكل من الطرفين للبت في موضوع المخصصات المختلف عليها مع الحكومة والوصول الى تسوية نهائية بهذا الخصوص .
- تم بموجب محضر الاجتماع ما بين وزارة المالية وشركة مصفاة البترول الأردنية والمنعقد بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠١٥ الاتفاق على تسوية وحل للمخصصات وكما 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 بالاحتفاظ 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 احتساب مخصص الإستهلاك ومدى إنسجامه مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وتم الاتفاق على أن لا يتم تحميل العلاقة المالية بين الطرفين لأي نفقات تتعلق بأي مشاريع قيد الإنجاز لا تخص نشاط التكرير.

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

٦- صندوق نظام الوفاة والتعويض وكفاة نهاية الخدمة: تم الاتفاق على أن يتم تزويد وزارة المالية بقيمة المخصص الواجب إقتطاعة كاملاً والمبلغ المتبقي لإستكمال المخصص. على أن 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 الاتفاق على عدم إخضاع الموظفين الجدد الذين يتم تعيينهم إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦ لنظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة وعدم تحميل الحكومة أي اعباء مالية تخص الموظفين الجدد .

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

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

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

- 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 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 بأن 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.

١٨- وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي

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

ب - انتهت فترة الامتياز مع الحكومة في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالاتفاق مع الحكومة على ان يتم تقييم المخزون الاستراتيجي وتثبته كلمية وقيمة كما هو بتاريخ انتهاء الامتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه تم 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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	الأرصدة :
٣٤٧,٤٨٨,٠٩٤	٣٠٧,٣٨٤,٨٧٥	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	٨٠,٠٢١,٠٤٨	خزانات بديلة (دائن) (إيضاح ١٠)
		وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير
٩٦,٩٧٥,٢٧٢	٩٨,٣١٣,٠٠١	المشتقات النفطية (دائن) (إيضاح ١٠)
المعاملات :		
		وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على
		حساب وزارة المالية (إيضاح ١٤)
		وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف -
		(وفر) دعم (إيضاح ١٦)
		وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات
		النفطية (إيضاح ١٤)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا ومجلس الادارة ما مجموعه ٢٨٧,٨٣٤ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ .

٢٠- التوزيع القطاعي والجغرافي

معلومات عن قطاعات الاعمال :

- يتم تنظيم الشركة لاغراض ادارية من خلال أربعة قطاعات اعمال رئيسية .
- التكرير : يقوم هذا القطاع بفصل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية المختلفة ، وفقاً للمواصفات العالمية .

- التوزيع : يشكل التوزيع حلقة الوصل بين نشاطي الانتاج والتكرير داخل الشركة من جهة ، وبين كافة العملاء في مناطق المملكة المختلفة من جهة أخرى ، فهو المسؤول عن تلبية كافة طلبات العملاء من منتجات الشركة من المشتقات النفطية والغاز .
 - صناعة الزيوت المعدنية : يشمل هذا القطاع تصنيع و انتاج العديد من انواع الزيوت المعدنية المطلوبة في السوق المحلي .
 - صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع تصنيع واصلاح وصيانة اسطوانات الغاز .
- إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

وفيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	صناعة الزيوت المعدنية	تسويق وبيع المنتجات البترولية	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٧٣٣,٠٨٨	٢,٨٦٨,٢٣٨	١,٢٢١,٦٢٢	١٦,٩١٢	٧,٨٣٩,٨٦٠
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ : ربح الفترة بعد الضريبة				
٣,٧٧٢,٥٧٤	٢,٣٠٧,٠٢٤	٢,٧٥٢,٢٨٥	٢٧,٤٢٦	٨,٨٠٩,٣٠٩
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ : ربح الفترة بعد الضريبة				

٣١ آذار ٢٠١٦					معلومات أخرى
التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	صناعة الزيوت المعدنية	تسويق وبيع المنتجات البترولية	أخرى	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٥٢,٥٣٨,٢٤٥	١٨,٨٨٩,٣٥١	١٢٠,٧٤٤,٥٣٦	٤,٢٩٧,٣٠٥	١,١٩٦,٤٦٩,٤٣٧	اجمالي موجودات القطاع
٩٣١,٢٠٠,٦٥٤	٣,٠٢٢,٩٠٩	٨٤,٥٦٢,٦٤٨	٧٤٦,٣٦٣	١,٠١٩,٥٣٢,٥٧٤	اجمالي مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠١٥					معلومات أخرى
نشاط التكرير وتعبئة إسطوانات الغاز	صناعة الزيوت المعدنية	تسويق وبيع المنتجات البترولية	أخرى	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١٥٣,٢٦١,٨٤٦	٢٠,٦٧٩,٩٢٨	١٠٤,٩٨٠,٨٤٨	٤,٢٧٦,٠٦٤	١,٢٨٣,١٩٨,٦٨٦	اجمالي موجودات القطاع
١,٠٤٠,٤٧٩,٦٣١	٢,٨٣١,٦٥٣	٦٩,٦٢٠,٥٨٢	٦٩٣,٨٣٢	١,١١٣,٦٢٥,٦٩٨	اجمالي مطلوبات القطاع

٢١- خطة التوسعة المستقبلية

تعتبر الشركة أن مشروع التوسعة الرابع للمصفاة من أهم أولوياتها حيث أن من شأن هذا المشروع:

- أ- زيادة قدرة الشركة على انتاج المشتقات النفطية لتلبية حاجة المملكة.
- ب- تحسين بعض مواصفات المشتقات النفطية لتواكب المواصفات المتبعة عالمياً.
- ج- 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 نפט 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 يعتبر مد خط انابيب من العقبة إلى الزرقاء لتزويد المصفاة بالنفط الخام امراً هاماً حيث أن لذلك فوائد اقتصادية وبيئية ستؤدي إلى خفض كلفة النقل وخفض الازدحام المروري والحد من الحوادث والتلوث البيئي وتلف الطرق، هذا وقد المستشار المالي المعين بتحديد البدائل الممكنة لتمويل هذا المشروع ، حيث قام المستشار المالي بالانتهاء من المرحلة الاولى من عمله والتي شملت تقديم تقارير التحليل المالي والفني والنموذج المالي وتقييم الشركة واستراتيجية التمويل وتم المباشرة بالمرحلة الثانية من العمل خلال شهر كانون الثاني من العام ٢٠١٦ حيث تم تحضير مذكرة المعلومات المختصرة لارسالها للجهات المهمة بعد توقيعها على اتفاقية سرية المعلومات من أجل تسويق المشروع والتوصل لاتفاق نهائي مع ممولين محتملين.

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

- أ- اختيار التراخيص الفنية اللازمة للوحدات الجديدة.
- ب- اعداد التصاميم الاساسية لوحدات مشروع التوسعة.

تم استلام عروض من الشركات المؤهلة ويتم العمل حالياً على تقييم هذه العروض ويتوقع الانتهاء من ذلك قبل نهاية النصف الأول من العام ٢٠١٦، كما سيتم ايضاً تحضير وثائق التصاميم الهندسية لوحدات مشروع التوسعة ودراسة تقييم الأثر البيئي والصحي والسلامة العامة وتحديث انظمة التحكم والسيطرة في المصفاة الحالية وبعد انجاز هاتين المرحلتين سيتم اعداد وثائق عطاء تنفيذ المشروع، كما تواصل الشركة ايضاً اتصالاتها من أجل الاتفاق مع الحكومة للوصول إلى عمولة عادلة مقابل 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 الاخرى، وبعد أن تم توقيع اتفاقية تزويد مع مجموعة هيدرون للطاقة (جولف) وغيرها تسعى شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية لتوسعة نشاطاتها من خلال توسيع وتحديث شبكة محطاتها عن طريق المشاركة أو التأجير أو إنشاء محطات جديدة أو التعاقد مع محطات أخرى لتزويدها بالوقود.

٢٢ - مستويات القيمة العادية

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادية	القيمة العادية		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مخالفات هامة	العلاقة بين المخالفات الهامة
	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الاول ٢٠١٥				
موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل :	دينار		العائلة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير الملموسة والقيمة العادية
اسهم شركات	٢,٩٦٠,٣٥٣	٣,٠٣٦,٣٣٨	المستوى الاول	الاسعار المعطاة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادية	٢,٩٦٠,٣٥٣	٣,٠٣٦,٣٣٨				

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

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

نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادية ، حيث تم تقييم الإستثمارات العقارية في الشركات التابعة عند الشراء والمتعلقة بجزء من مبادي خلال الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

٢٣ - أحداث لاحقة

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٥ التوصية للهيئة العامة للمساهمين بتحويل مبلغ ١,٩٣٧,٩٨٦ دينار من حساب الإحتياطي الإختياري لحساب الأرباح المدورة وتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس مال الشركة ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ٣٣,٣% (٢٥ مليون سهم بحيث يصبح رأس مال الشركة ١٠٠ مليون سهم / دينار). هذا وتمت الموافقة على ذلك خلال إجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ .