



Ref.:

Date:

الرقم: ٩٨٩٧/٣/١١/٢٣/٢

التاريخ: ٢٠١٤/١٠/٣٠

عطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم
عمان

الموضوع: القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠

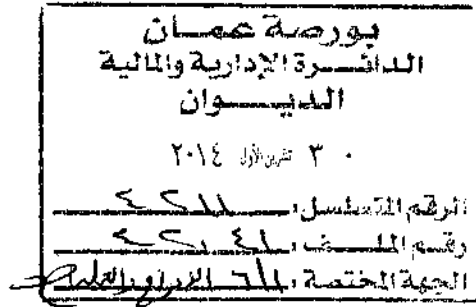
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لعطوفتكم طيه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٢٠١٤ / ٠٩ / ٣٠ مع تقرير مدقق الحسابات حولها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس عبدالكريم علاوين

الرئيس التنفيذي



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة للتسعة اشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن
٣٠ ايلول ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- هـ قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

- ١ - ٢٢ 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 ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 . وكنا قد دققنا سابقاً القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ والتي تظهر أرقام قائمة المركز المالي فيها لأغراض المقارنة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ الاول من حزيران للعام ٢٠١٤ .

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرتين (١) و(٢) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص 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 حولها .

اساس الاستنتاج المتحفظ

١- كما يرد في الإيضاحين (٢) و (١٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، انتهت فترة إمتياز الشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ ، وعليه أبرمت الشركة إتفاقية تسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز والتي أقرتها الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٨ ، إلا أنه ولتاريخه لم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص المواد التالفة وبطينة الحركة بحيث يُرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز ، بالإضافة لإشتراط الحكومة بوجوب الإتفاق معها على أية مخصصات جديدة أو إضافية وذلك بموجب كتاب وزارة المالية تاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٩ الخاص بإنهاء الأمور المالية العالقة بين الحكومة والشركة على أن يتم مراجعة هذه المخصصات بشكل ربع سنوي ، وبموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ تاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ الموافقة على محضر اجتماع مستقبل عمل شركة مصفاة البترول الأردنية والوارد في الايضاح رقم (٢/ب) الذي ينص على تحقيق الشركة لربح سنوي صافي بقيمة خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والتوزيع ، علماً بأنه لم تقم الحكومة بتدقيق وإقرار مبالغ المخصصات المرصودة من قبل الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وللعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بعد ، وكما يرد في الايضاح رقم (١٧) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تطالب الحكومة الشركة بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٦٤٤٢/٥/١٧/٣١ تاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ تزويد وزارة المالية بقيمة و/ أو قيد المبالغ والحقوق المترتبة والبالغ مجموعها ١١٥/٧ مليون دينار بالإضافة لحسابات غير محددة القيمة لحساب الخزينة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وتزويد كل من وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بالقوائم المالية المنفصلة والمستقلة لكل نشاط (التكرير والزيوت والاسطوانات والنقل) للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ وشهرياً للعام ٢٠١٣ وما بعده وذلك لحصر حقوق الخزينة وتمهيداً لفصل الحسابات بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية . هذا وقامت الشركة بتوجيه كتاب لرئاسة الوزراء بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ يتضمن رد الشركة على كتاب رئاسة الوزراء بما يتعلق بالوضع المالي والنقدي للشركة ، ويعتمد أثر تلك المطالبة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة على أية تسوية قد يتم التوصل إليها بين الشركة والحكومة مستقبلاً . هذا وقد تم إعلام وزارة المالية بمبالغ المخصصات المرصودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بموجب كتاب الشركة رقم ٩٧٧٤/٧/٢٥/٢٣/٢ بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٤ ولم يتم استلام موافقة وزارة المالية على هذه المخصصات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لتاريخه كما افادتنا الإدارة ، وعليه لم تتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة حولها مع الحكومة بإتباع اجراءات مراجعة بديلة .

٢ - لم يتم التوصل لمطابقة نهائية مع وزارة المالية للحسابات التالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ كما أفادتنا الإدارة ، كما لم نتمكن من التحقق من صحة هذه الأرصدة باتباع إجراءات مراجعة بديلة :

دينار	٢٠١٤	
٤٧٦,٦٤٨,٥٣٠		- ذمة وزارة المالية المدينة (ايضاح ٤)
٩٩,٧٤٦,٤٥٦		- وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات بديلة (ايضاح ١٠)
٥٨,٣٦٥,٧٧٦		- وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ايضاح ١٠)
٢٤,٢٩٥,٤٧١		- وزارة المالية - امانات الوفر المالي المتحقق من استيراد النفط الخام (ايضاح ١٠)
٤٢,٦٧٨,٧٣١		- دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٤)
١٠٦,٦٩٢		- وزارة المالية فائض تكرير النفط العراقي (ايضاح ١٤)
٦,٨٤٩,٦٨٣		- وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١٤)
١٢١,٤٨٢,٧٧٧		- تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم (ايضاح 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 ١٣/٣ مليون دينار عن المخصص الواجب اخذه كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، وفيما لو تم قيد قيمة النقص في هذا المخصص لنتج عنه زيادة مبلغ المطلوب من الحكومة لتسوية الأرباح وزيادة رصيد المخصص لقاء نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة بنفس المبلغ .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء اثر أية تعديلات كان من الممكن أن تطرأ فيها لو تمكنا من التحقق من الأثر المالي لعدم التوصل لتسوية نهائية مع الحكومة حول أرصدة المخصصات المرصودة الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، ومن أثر عدم التحقق من أرصدة حسابات وزارة المالية وموافقتها عليها والواردة في الفقرة (٢) أعلاه وأثر ما يرد في الفقرة (٣) أعلاه حول عدم أخذ مخصص لكامل التزام الشركة لقاء نظام الوفاة وتعويض ومكافأة نهاية الخدمة ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

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

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

٢- كما يرد في الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المرجزة ، قامت شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) في نهاية العام ٢٠١٣ بشراء ما نسبته ٦٠% من شركة محطة الاستقلال والنزهة و ٧٠% من شركة المحطة المركزية . وتم استكمال الاجراءات القانونية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، حيث يظهر الاستثمار في هذه الشركات بالتكلفة وذلك لعدم توفر قوائم مالية مرحلية لتلك الشركات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ ، كما افادتنا الإدارة .

٣- كما يرد في الايضاح (٢٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية.

فقرة ايضاحية

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

علاء فوليبي حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - الأردن
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة مصفاة البترول الإيرانية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

صان - الأيرلن

قائمة المراكز المالي الموحدة المرحلية الموزعة

الاول	٢٠١٤ ليلول ٣١	٢٠١٣ كانون الاول (مقابلة)	٢٠١٢ ليلول ٣١	٢٠١٤ ليلول ٣١	٢٠١٣ كانون الاول (مقابلة)	٢٠١٢ ليلول ٣١	٢٠١٤ ليلول ٣١	٢٠١٣ كانون الاول (مقابلة)	٢٠١٢ ليلول ٣١
١٠	١,٠٢١,٢٨٢,٧٥٤	١,١٤٤,٢٤٣,٩٥٠	٥٥٦,١٣٥,٩٠٥	٥٦٧,٥٦٧,٤٩٧	٢٤,٧١٧,١٨٥	١٠,٨٥٩,٥٥٢	١,٢٨٧,٩٠٠,٣٧٨	١,٥١٨,٦٦٧,٨٦٦	٤
١١	٤,٢٨٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠			٣٠٥,٨٥٦,٢٩٠	٢٢٩,٣١٤,٨٣٢	٣٠٥,٨٥٦,٢٩٠	٢٢٩,٣١٤,٨٣٢	٥
	٤,١٦٨,٢٨٨	٧,١٠٣,٤٤٧			١,٦٦٨,٤٧٢,٨٥٢	١,٧٦٨,٨٤٢,٦٦٦	١,٦٦٨,٤٧٢,٨٥٢	١,٧٦٨,٨٤٢,٦٦٦	
	١,٥٨٠,٩٦٧,٩٤٧	١,٧٦٢,١٩٤,٨٩٤							
١٢	٣٥,٥١٣,٧٧٧	٣٩,١٠٥,٩٧١			١١,٠٥٦,٧٩٢	١٣,٣٧٢,٢٤٦	١١,٠٥٦,٧٩٢	١٣,٣٧٢,٢٤٦	
١٣	٧,٢٦٦,٩٤٩	٧,٢٦٦,٩٤٩			٣,٧٦٩,٦١٠	٣,١٧٨,٤٧٨	٣,٧٦٩,٦١٠	٣,١٧٨,٤٧٨	
	١٧,١٢٠,٠٠٠	١٢,٨٤٠,٠٠٠			١,٠٥٠,٠٠٠	٥,٩٠٥,٠٧٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٥,٩٠٥,٠٧٠	٦
	٢٦٦,٠٦٤	٢٧٦,٣٦٧			١٥,٣٧١,٢٧٩	١٥,٣٧١,٢٧٩	١٥,٣٧١,٢٧٩	١٥,٣٧١,٢٧٩	
	٦,٠١٦,٧٤٠	٥٩,٤٤٤,٢٨٧			٣٢٨,٦٢٤,٢٩٦	٣٢٢,٢٤٠,٠٠٢	٣٢٨,٦٢٤,٢٩٦	٣٢٢,٢٤٠,٠٠٢	
	١,٦٤٤,٠٩٤,٦٨٧	١,٧٨٧,٦٣٩,١٨١			٢٥٩,٤٦٤,٤٨٩	٢٦٤,٦٠٨,٧٢٨	٢٥٩,٤٦٤,٤٨٩	٢٦٤,٦٠٨,٧٢٨	
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠,٠٠٠			٨٤,٥٧١,٠٨٦	٨٢,٠٠٢,٥٥٢	٨٤,٥٧١,٠٨٦	٨٢,٠٠٢,٥٥٢	٧
	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠			٧٨,٨٦٢,٠٣٨	٦١,٨٧٩,٠٣٥	٧٨,٨٦٢,٠٣٨	٦١,٨٧٩,٠٣٥	٧
	٢٧,٨٨٧,٩٢٨	٢٧,٨٨٧,٩٢٨			١٠٣,٤٢٤,١٢٤	١٠٤,٨٨١,٥٨٨	١٠٣,٤٢٤,١٢٤	١٠٤,٨٨١,٥٨٨	
	٥,٢٦٥,٢٨٤	٥,٢٦٥,٢٨٤							
	٣,٤٠٦,١٦٩	٢,٨١٥,٠٣٧							
	٤٨,١٣٠,٢١٢	٢٨,١٣٠,٢١٢							
	١٢٤,٦٨٩,١١٣	١٣٩,٢٢٠,٤٢٢							
	١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	١,٩٢٦,٩٢٩,٦٠٣							
١٨	١٥٦,٧٨٧,٣٠٢	١٥٦,٧٨٧,٣٠٢			١٥٦,٧٨٧,٣٠٢	١٥٦,٧٨٧,٣٠٢	١٥٦,٧٨٧,٣٠٢	١٥٦,٧٨٧,٣٠٢	١٨
١٢	٥٥,٠١٦,٧٤١	٦٢,٣٨٧,٦١٦			٥٥,٠١٦,٧٤١	٦٢,٣٨٧,٦١٦	٥٥,٠١٦,٧٤١	٦٢,٣٨٧,٦١٦	١٢

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - الاردن
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

		التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2014			
المجموع	أخرى	تسويق وبيع	المنتجات البترولية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة
دينار					اسطوانات الغاز
3,583,620,376	-	397,143,425	77,083,058	77,083,058	3,109,393,893
(3,581,723,880)	-	(384,574,722)	(11,665,390)	(11,665,390)	(3,180,493,768)
1,896,496	-	12,568,703	10,417,668	10,417,668	(21,099,875)
9,214,810	101,256	92,473	75,442	75,442	8,945,239
11,111,306	101,256	12,671,176	10,493,110	10,493,110	(12,154,233)
(23,742,979)	-	(2,208,515)	(1,524,537)	(1,524,537)	(19,999,927)
(8,387,855)	(50,000)	(940,857)	(83,936)	(83,936)	(7,313,022)
(49,002,222)	-	(9,426)	(10,452)	(10,452)	(48,982,354)
(2,600,822)	-	-	-	-	(2,600,822)
7,000,000	-	-	-	-	7,000,000
(14,040,850)	-	-	69,384	69,384	(14,110,234)
(2,532,116)	-	-	-	-	(2,532,116)
121,482,777	-	-	-	-	121,482,777
(37,640)	-	-	-	-	(37,640)
(402,827)	-	-	-	-	(402,827)
(2,250,000)	-	(2,250,000)	-	-	(402,827)
29,826,752	51,256	7,222,378	8,933,569	8,933,569	13,219,549
(4,674,891)	-	(1,016,733)	(1,238,529)	(1,238,529)	(2,419,229)
25,191,861	51,256	6,205,645	7,695,040	7,695,040	11,199,920
0,004					
0,403					

حصص السهم من الربح للفترة - الاساسي
حصص السهم من الربح للفترة - المخفض

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

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

قائمة (ج)

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في

٣٠ أيلول ٢٠١٤

دينار

٢٥,١٩١,٨٦١

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

(٥٩١,١٣٢)

التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي

٢٤,٦٠٠,٧٢٩

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصفأة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموحدة

(مراجعة غير متفقا)

الريـح	دينـار		دينـار		دينـار		رأس المال
	الريـح	الفترة	الأرباح المدورة *	بالصافي	موجودات مالية -	احتياطي	
١٢٤,٦٨٩,٦٩٣	-	٤٨,١٣٠,٢١٢	٣,٤٠٦,١٦٩	٥,٢٦٥,٣٨٤	٢٧,٨٨٧,٩٢٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,١٩١,٨٦١	٢٥,١٩١,٨٦١	-	-	-	-	-	
(٥٩١,١٣٢)	-	-	(٥٩١,١٣٢)	-	-	-	
٢٤,٦٠٠,٧٦٩	٢٥,١٩١,٨٦١	-	(٥٩١,١٣٢)	-	-	-	
-	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
١٣٩,٢٩٠,٤٧٧	٢٥,١٩١,٨٦١	٢٨,١٣٠,٢١٢	٢,٨١٥,٠٣٧	٥,٢٦٥,٣٨٤	٢٧,٨٨٧,٩٢٨	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
الريـح للفترة - قائمة (ب)
التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
رسالة جزء من الأرباح المدورة (البيـضاح ١)
أرباح موزعة**
الرصيد في نهاية الفترة

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ١٣,٣٧٦,٢٤٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

** راققت الهيئة العامة في اجتماعها المدي المنتقد بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٤ على توصية مجلس إدارة الشركة على توزيع ما نسبته ٢٠% من رأس المال المصرح به والمنفوع والبالغ ٥٠ مليون دينار.

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

قائمة (هـ)

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير منقحة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	دينار	
٢٩,٨٦٦,٧٥٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب) - قائمة التعديلات :
٥,١٨٤,٢٣٩		استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٢٥٠,٠٠٠		اطفاء موجودات غير ملموسة
٩٤,٩٧٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٤٠٠,٨٣٢		مخصص استبدال اسطوانات غاز
٤٠٢,٨٢٧		مخصص مواد بطينة الحركة
١٤,٠٤٠,٨٥٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - بالصفائي
(٧٠,٠٠٠)		(المحرر) من مخصص قضايا
(١٢١,٤٨٢,٧٧٧)		تسوية الأرباح مع الحكومة - (دعم)
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغيير
(٦٧,٢١٢,٣٠٣)		في بنود رأس المال العامل
(١٢٣,٣٢٥,٥٣١)		(الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة اخرى
٦٦,١٣٨,٦٣١		النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
١٢,٢٣٩,٧٨٧		الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى
٣,٥٩٢,٢٤٤		الزيادة في نظام الوفاء والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٨,٦٦٧,١٧٢)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٤,٠٥٥,١٨٥)		ضريبة دخل مدفوعة
(٨٩,٦٧١)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١١٢,٨١٢,٠٢٨)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦,٦٣١,٧٠٣)		شراء ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصفائي
(٤,٨٥٥,٠٧٠)		استثمار في شركات تابعة غير مرحة
(٤,٢٨٠,٠٠٠)		المدفوع لرخصة تسويق المنتجات البترولية
(١٥,٧٦٦,٧٧٣)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٢٢,٨٦٠,١٩٦		الزيادة في بنوك دائنة
(٨,١٣٩,٠٢٧)		ارباح موزعة على المساهمين
١١٤,٧٢١,١٦٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٣,٨٥٧,٦٣٢)		صافي (النقص) في النقد
٢٤,٧١٧,١٨٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٠,٨٥٩,٥٥٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية :
١٠,٠٠٠,٠٠٠		زيادة رأس المال

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

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 الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٣ زيادة رأس المال الشركة من ٤٠ مليون دينار ليصبح ٥٠ مليون دينار من خلال رسملة ١٠ ملايين دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها بنسبة ٢٥% من رأس المال المدفوع والمسدد ، وتم استكمال اجراءات تسجيل واصدار أسهم الزيادة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٤ ، وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٤ على توصية مجلس الادارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة ١٢/٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٦٢/٥ مليون دينار . وكانت الشركة ما زالت قيد استكمال اجراءات الزيادة لدى الجهات الرقابية لتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

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

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير ونتاج وتصنيع المشتقات البترولية بعملية نقل وتوزيع وتزويد هذه المشتقات الى بعض المستهلكين 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 الشركة الأردنية لتسويق المنتجات البترولية خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الاردنية .

تم اقرار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤ .

٢ - إتفاقية الإمتياز

أ- إنتهت إتفاقية الإمتياز الموقعة بين الحكومة والشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه قامت الشركة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز والتي أقرتها الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٨ حيث لم يتم حصر وعكس الأثر المالي لبعض بنود هذه الإتفاقية في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة . هذا ولم يتم التوصل لتسوية نهائية حول أرصدة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، ومخصص المواد التالفة وبطينة الحركة بحيث يرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذين المخصصين القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز .

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

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

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

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

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

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

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

ب- هذا وتم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وللسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و٢٠١٢ 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 يعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغيير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .
 - ٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .
 - ٣ - عدم احتساب ارباح شركة التسويق المملوكة لشركة مصفاة البترول الأردنية وأرباح أية شركات أخرى مملوكة لها تنشأ مستقبلاً والعاملة بموجب رخص صادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية او المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .
 - ٤ - عدم احتساب ارباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها أعلاه بشرط تحميل مصنع الزيوت التكاليف الثابتة والمتغيرة الخاصة به سواء كانت مباشرة او غير مباشرة وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .
 - ٥ - عدم احتساب ارباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .
 - ٦ - عدم احتساب ما يتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت / برميل من الأرباح المشار إليها أعلاه على ان تخضع هذه الأرباح للضريبة .
 - ٧ - عدم تحميل البيانات الحالية او المستقبلية أية مخصصات 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 المتوقع اعتباراً من تاريخ أول ايلول ٢٠١٢ ، علماً بأن شركة تسويق وبيع المنتجات البترولية والتي باشرت اعمالها اعتباراً من أول ايار ٢٠١٣ .
- وقيد فرق الربح المحتسب وفقاً لهذه الطريقة عند احتساب الربح وفقاً للأسس التجارية في حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه وذلك لعدم الاتفاق مع الحكومة بعد على عمولة لتعبئة اسطوانات الغاز تغطي التكاليف وتحقق هامش ربح لهذا النشاط ، ولا زالت المباحثات مع الحكومة جارية بهذا الخصوص تمهيداً لترخيص هذا النشاط ومن ثم فصل ارباح نشاطه عن 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 اظهرها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات عن ارباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ حيث ان هذه القوائم المالية قوائم مرحلية ، وإن الاقطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

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

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الافصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

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

ب - أسس توحيد القوائم المالية

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

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

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

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ الشركات التابعة التالية مباشرة أو بطريقة غير مباشرة :

ملاحظة	تاريخ التأسيس	الموقع	رصيد الاستثمار كفاي		راس المال	اسم الشركة
			٣٠ أيلول ٢٠١٤	نسبة الملكية		
			دينار	%	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	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية (مدفوع ٥٠٪) ***
عاملة	٨ كانون الثاني ٢٠١٤	عمان	٢,٤٠١,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الاستقلال والنزهة ****
عاملة	٢٨ أيار ٢٠١٤	عمان	٣,٥٠٣,٥٧٠	٧٠	١٠,٠٠٠	شركة المحطة المركزية ****

* بلغ مجموع موجودات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ٢,٣٧٢,٨٢٧ دينار ومجموع مطلوباتها ٦٢,٣٢٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائدها وديعة ٥٧,٨٦٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

** بلغ مجموع موجودات شركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ١,٧٧٩,٦٠٨ دينار ومجموع مطلوباتها ٩٣,٢٢٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، كما بلغت إيراداتها الناتجة عن فوائدها وديعة ٤٢,٣٩٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، وبلغت مصاريفها ٥٠,٠٠٠ دينار تتمثل بتبرع لمؤسسة الحسين للسرطان للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

*** تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها ٦٨,٠٠٤,٢٠٦ دينار ومجموع مطلوباتها ٤٩,٨٠٢,٦٨٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، وبلغت أرباحها بعد الضريبة ٦,٢٤٥,٦٤٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، 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 نظراً لانتقال مهمة تزويد المستهلكين بالمشتقات النفطية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية. وهذا ولم يتم استكمال الاجراءات الرسمية اللازمة لانتماء عملية تحويل ملكية الموجودات للشركة الجديدة ، وفيما يلي الاجراءات التي لم يتم استكمالها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ :

- ١- الاراضي والمباني : تم نقل قيمة الاراضي والمباني دفتريا وبالباغة تكلفتها ٤٧٩,٦٤٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها للشركة بعد ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني المنقولة ٢٥٠,٤١٢ دينار بتاريخ اول ايار ٢٠١٣.
- ٢- السيارات : تم نقل قيمة السيارات دفتريا وبالباغة تكلفتها ٥,٤٨٣,٤١٠ دينار ولم يتم نقل ملكيتها للشركة بعد ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات المنقولة ١١٠,٥٦٣ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ .
- ٣- ممتلكات ومعدات اخرى : تم نقل قيمة ممتلكات ومعدات اخرى دفتريا وبالباغة تكلفتها ٥,٤٦٠,٩٢٨ ولم يتم نقل ملكيتها للشركة بعد ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المنقولة ١,٥٠٣,٠١٣ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ .
- ٤- الموظفين ومناقعهم : تم تكليف عدد من موظفي شركة مصفاة البترول الأردنية للعمل لدى الشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ، هذا ولم يتم نقل عقود الموظفين للشركة الجديدة وفصل مهام شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية عن قسم التوزيع التابع لشركة مصفاة البترول الاردنية بشكل نهائي بعد .

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

**** لم يتم توحيد اعمال هذه الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لعدم توفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة وكون ان موجوداتها ومطلوباتها ونتائج اعمالها غير مادية .

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 احتياطي تقييم الموجودات المالية الذي يظهر ضمن حقوق المساهمين . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان 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 ٢٠١٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
١٠٦,١٥٠,٧٢٤	١٨٥,٢٠٠,٩٩٧
٦٩٠,٨١٧,٦٦٢	٥٥٤,٤٩٠,٦٣٩
٦٢,٠٩٧,٦٦٣	٨٢,٢٩٤,١٠٤
١٤,٩٤٨,٩٤٢	١٤,٨٨٣,٣١٩
١,٨١٨,٠٢٤	١,٩٤٥,٨٣٣
١٨٥,٣٩١	١٧٥,٥٦١
٨٧٦,٠١٨,٤٠٦	٨٣٨,٩٩٠,٤٥٣
٣١٦,٤٥٤,٣٩٣	٤٧٦,٦٤٨,٥٣٠
٢١,٦٦٩,٥٧٢	١٤,٦٤٢,٧٦٧
٦١,٧٤٤,١١٧	٨٠,٣١٠,٠٥٤
٣٠,٧٨٤,٠٦٩	٣٧,٠٤٢,٠٦٥
٢,٦٤٤,٩٦٣	١٠٧,٢٤١,٣٦٨
٣,٨٥٣,٥٤٠	٣,١٠٢,١٣١
١,٣١٣,١٦٩,٠٦٠	١,٥٥٧,٩٧٧,٣٦٨
(٢٥,٢٦٨,٦٨٢)	(٣٩,٣٠٩,٥٣٢)
١,٢٨٧,٩٠٠,٣٧٨	١,٥١٨,٦٦٧,٨٣٦

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

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ب)

* يمثل هذا البند تأمينات نقدية لدى عدة بنوك محلية لقاء تمويل اعتمادات مستندية لشراء مشتقات نفطية .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٤٣٥,٥١٧,٧٠١	٥٢٥,٦٩٢,٢٢٢
٣٢٣,٩٨٤,٨٢٢	١٣٩,٥٨٩,٢٩٨
٨٦,٧٩٤,٤٤٤	٨٣,٦٦٨,٣٥٣
٢٩,٧٢١,٤٣٩	٩٠,٠٤٠,٥٨٠
٨٧٦,٠١٨,٤٠٦	٨٣٨,٩٩٠,٤٥٣

١ يوم - ١١٩ يوم
١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
أكثر من سنة *
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 شركات الكهرباء وجهات أمنية و حكومية أخرى أو بكفالة الحكومة كشركات توليد الكهرباء تجاوز استحقاقها عن أكثر من سنة ، وتعتقد الإدارة أن للشركة القدرة على تحصيل هذه الذمم ولا داعي لرصد أية مخصصات لها .

أ - يمتد استحقاق شيكات برسم التحصيل لمبيعات الشركة الاردنية لتسويق المنتجات البترولية لغاية ١١ تشرين الأول ٢٠١٤ ويمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لمبيعات مصنع الزيوت لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢٥,٠٧٩,٥٨٨	٢٥,٢٦٨,٦٨٢
١٨٩,٠٩٤	١٤,١١٠,٢٣٤
-	(٦٩,٣٨٤)
<u>٢٥,٢٦٨,٦٨٢</u>	<u>٣٩,٣٠٩,٥٣٢</u>

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٦٠,٥٩٥,٦٦٥	٧١,٣٣٦,٥٧٠
١٣,٤٠٠,٢٥٤	٤٧,٨٤٨,٢٥٩
٥٢,٢٦٤,٧٤٨	٥٣,٩١٩,٥٣٥
٩٩,٤٩٥,٦٥٠	٨٦,٤٧٨,١١٢
(١٩,٩٠٠,٠٢٧)	(٢٠,٢٦٧,٦٤٤)
<u>٣٠٥,٨٥٦,٢٩٠</u>	<u>٢٣٩,٣١٤,٨٣٢</u>

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢٢,٥٨٩,٧٢٩	١٩,٩٠٠,٠٢٧
-	٤٠٢,٨٢٧
(٢,٥١٦,٨٧٣)	-
(١٧٢,٨٢٩)	(٣٥,٢١٠)
<u>١٩,٩٠٠,٠٢٧</u>	<u>٢٠,٢٦٧,٦٤٤</u>

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

٦ - استثمار في شركات تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة محطة الاستقلال والنزهة وشركة المحطة المركزية المملوكتين بنسبة ٦٠% و ٧٠% على التوالي من قبل شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية (شركة تابعة) وقد تم استكمال الاجراءات القانونية لنقل الملكية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ هذا ويظهر الاستثمار في هذه الشركات بالتكلفة وذلك لعدم توفر قوائم مالية مرحلية لتلك الشركات للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

٧ - ممتلكات ومعدات

بلغ صافي الاضافات على المشاريع قيد التنفيذ ٣,٠١٥,٩٩٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتمثل بشكل اساسي من مشروع انشاء غلاية بخار ووحدة تكرير ومعالجة الكبريت ومن المتوقع الانتهاء من تركيبها في شهر تشرين الأول من العام ٢٠١٤ وبتكلفة اجمالية تبلغ ٢١,٨٧٩,٠٣٥ دينار هذا وبلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات ٣,٦١٥,٧٠٦ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

٨ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

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

٩ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومرابحة تتراوح ما بين ٦/٦٪ الى ٨٪ وبكفالة الشركة الاعتبارية.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	موردون والتزامات لقاء سحوبات واوامر شراء
٢٢٢,٧٨٧,٤٢٥	١٧٣,٥٣٤,٦٢٦	دانتون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
٥١,٦٨٢,٦٥٩	٤٧,٩٧٩,٤٠٦	مخصصات تأمين ذاتي على المركبات (أ)
٤,٦٤٣,٧١٣	٤,٥٤٨,٦٨٢	مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (و)
٢٩,٥٩٧,٦٢٢	٣١,٥٩٤,٣٤٨	أمانات تمويل أقفاص الإسطوانات (ب)
٢,٢٥٥,٤١٥	٢,٢٥٥,٤١٥	مخصص تعويضات إصابات العمل
٢,٥٧٩,٦١٧	٢,٨٠٤,٦٣٦	مخصص قضايا والتزامات أخرى (ايضاح ١٧ ب)
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٠٠٠	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ج)
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٨,٣٦٥,٧٧٦	أمانات الوفر المالي المتحقق من استيراد النفط الخام (ز)
٢٤,١٨٨,٧٧٩	٢٤,٢٩٥,٤٧١	مخصص إجازات الموظفين
٢,٣٤٤,٦٩٦	٢,٥٤٤,٩٥١	أمانات ضريبة المبيعات العامة على المشتقات النفطية
٤,٩١٤,٢٦٠	٦,٥٦٥,٨٧١	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (د)
٦,٩٥٨,٤١٤	-	أمانات انشاء خزانات بديلة (هـ)
٩٩,٢٤٦,٣٩٦	٩٩,٧٤٦,٤٥٦	أمانات المساهمين
٤,٢٤٢,٩٤٨	٦,٧٦٠,١٨٠	مخصصات مختلفة
١,٦٩٧,٦٩٧	١,٢٣٦,٩٨٢	رسوم طوابع واردات محروقات محرر و رسوم وقود
٣٨,٧٨٦,١٠٧	١٠٢,٨٠٣,٥٦٣	الطائرات وبديل المخزون الاستراتيجي (ح)
٩٨٦,٣٨٩	١,٠٠١,١٣٤	محتجزات مقطوعة من المتعهدين
٥٥١,١٣٥,٩٠٥	٥٦٧,٥٦٧,٤٩٧	

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

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

ج - يشمل هذا البند قيمة الأمانات الناتجة عن تسعير إسطوانات الغاز وفروقات تسعير المشتقات النفطية بين اجمالي الكلفة شاملة الضرائب والرسوم واجور النقل وسعر البيع الفعلي وفروقات تقريب الكسور اعتباراً من ٢ آذار ٢٠٠٨ والذي تم 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 الاول ٢٠١٣	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٣,٩٦٧,٤٦١	٥٢,٦٢٣,٧٦٨	فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة
١٨,٦٥٦,٣٠٧	٦,٨٤٩,٦٨٣	المسدد لوزارة المالية خلال الفترة / السنة
-	(١,١٠٧,٦٧٥)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٨,٣٦٥,٧٧٦	

د - تم خلال العام ٢٠١٠ تضمين آليات التسعير للمشتقات النفطية وفقاً للأسعار العالمية ضريبة مبيعات خاصة على المشتقات النفطية بمقدار ٦% من سعر باب المصفاة 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 على فرض ضريبة مبيعات عامة على البنزين الخالي من الرصاص وكما هو مبين أدناه إعتباراً من ٨ شباط ٢٠٠٨ :

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

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

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

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٠,٤٩٦,٠٠٣	٢٩,٥٩٧,٦٢٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٨٣٠,٠٧٧	٢,٤٠٠,٨٣٢	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة *
٥,٣١٧,٩٦٠	-	مخصص اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام **
(١,٠٤٦,٤١٨)	(٤٠٤,١٠٦)	المحرر خلال الفترة / السنة ***
٢٩,٥٩٧,٦٢٢	٣١,٥٩٤,٣٤٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

* يتم تكوين مخصص لاستبدال اسطوانات الغاز المشطوبة بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا وتم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ استدراك ٢,٤٠٠,٨٣٢ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات وإصلاحها الواردة في تسعيرة الـ IPP والبالغة ١٠ دينار لكل طن غاز ، حيث ستتحمل الشركة قيمة استدراك الاسطوانات المشطوبة او إصلاحها حسب التعليمات الخاصة بذلك ويبلغ عدد اسطوانات الغاز المتداولة حوالي ٤/٩ مليون أسطوانة.

** يمثل هذا البند كلفة اسطوانات غاز هندية تم رفضها من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية في العام ٢٠١٣ بموجب قرار لمدير عام مؤسسة المواصفات والمقاييس . اقامت الشركة دعوى أمام محكمة العدل العليا لابطال هذا القرار هذا وقد تم رد الدعوى من قبل محكمة العدل العليا خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤ .

*** تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ انفاق ٤٠٤,١٠٦ دينار يمثل مصاريف صيانة وتأهيل الاسطوانات المتداولة خلال الفترة .

ز - يتضمن هذا البند أمانات لصالح الحكومة وتشمل قيمة الوفر المالي المتحقق من إستيراد النفط العراقي والزيوت الوقود قبل احتساب حصة الشركة من تعويض اضرار تكرير النفط العراقي المستورد ، حيث تم بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٤١١٣/٢/٢/٩ تاريخ ٦ تشرين الأول ٢٠٠٩ مطالبة الشركة بقيد الوفر المالي المتحقق من الخصم الممنوح للحكومة من إستيراد النفط العراقي منذ شهر أيلول ٢٠٠٨ ولغاية تاريخه وقيد لصالح الحكومة .

ح - يمثل هذا البند رسوم طوابع واردة المحروقات المضافة الى آلية تسعير المشتقات النفطية والتي تبلغ ٠/٠٠٦ من سعر الكلفة المدرجة في آلية تسعير المشتقات النفطية بالإضافة الى رسوم وقود الطائرات وبدل المخزون الاستراتيجي المدرجة في نشرة (IPP) .

١١- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧١٢,٦٩٩	٤,١٦٨,٢٨٨	مخصص ضريبة الدخل أول الفترة / السنة
٤,١٦٨,٢٨٨	٦,٩٩٠,٣٤٤	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٧١٢,٦٩٩)	(٤,٠٥٥,١٨٥)	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة
٤,١٦٨,٢٨٨	٧,١٠٣,٤٤٧	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة / السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	ضريبة الدخل للفترة
٦,٩٩٠,٣٤٤	ينزل : موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
(٢,٣٢٥,١٦٧)	يضاف : إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
٩,٧١٤	مصروف ضريبة الدخل للفترة
٤,٦٧٤,٨٩١	

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

١٢ - نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة

استناداً إلى قرار مجلس الإدارة المتعلق بدمج صندوق الوفاة والعجز والتعويض مع مكافأة نهاية الخدمة في نظام واحد يسمى (نظام الوفاة والعجز والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة) ، وبموجب البلاغ العام رقم ٢٠١٢/١١ الصادر عن شركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٢ ، يحتسب للموظف عند نهاية الخدمة مبلغ ١٥٠% من إجمالي الراتب الشهري وحسب آخر أجر يتقاضاه على أن لا يزيد المبلغ عن ٢,٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة لمن نقل رواتبهم الاجمالية عن ٢,٠٠٠ دينار شهرياً ، وفي حال تجاوز الراتب الاجمالي الشهري ٢,٠٠٠ دينار ، يدفع للموظف مكافأة نهاية خدمة بواقع راتب شهر إجمالي واحد عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب تقاضاه ، بحيث يتم تحديد المبالغ اللازمة سنوياً من قبل مجلس الإدارة وبما يتناسب مع حجم هذا الإلتزام وبحيث تتمكن الشركة من تغطيته خلال خمس سنوات ووفقاً للملحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، هذا ويقل رصيد المخصص بحوالي ١٢/٣ مليون دينار عن رصيد المخصص الواجب أخذه كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

١٣ - صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار
٣,٤١٨,٠٣٩,٨٨٦
٢٧,٠٨٣,٠٥٨
٣٩٧,١٤٣,٤٢٥
(٢٥٨,٦٤٥,٩٩٣)
<u>٣,٥٨٣,٦٢٠,٣٧٦</u>

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

١٤ - كلفة المبيعات ومجمل (الخسائر) الربح من العمليات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

أ- كلفة المبيعات

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار
١٣,٤٠٠,٢٥٤
١,٣٩٣,٩٣٤,١٤٣
(٤٧,٨٤٨,٢٥٩)
١,٣٥٩,٤٨٦,١٢٨
٧٣,٢٥١,٥٢٢
١,٤٣٢,٧٣٧,٦٦٠
١٦٠,٥٩٥,٦٦٥
٢,٠٩٥,٤٤٩,٤٨١
(٧١,٣٣٦,٥٧٠)
(٤٢,٦٧٨,٧٣١)
١٠٦,٦٩٢
٦,٨٤٩,٦٨٣
<u>٣,٥٨١,٧٢٣,٨٨٠</u>

زيت خام ومواد تحت التشغيل اول الفترة
مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الصناعة
ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
مصاريف صناعية
مجموع كلفة الانتاج
يضاف : بضاعة جاهزة اول الفترة
بضاعة جاهزة مشتراه
ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية
يضاف : فائض تكرير النفط العراقي
فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب
وزارة المالية * (ايضاح ١٠)
تكلفة المبيعات

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ١٠٦ دولار أمريكي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (١٠٩ دولار ٢٠١٣).

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

ب- مجمل (الخسائر) الربح من العمليات

تقوم وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتحديد اسعار بيع المشتقات النفطية عند باب المصفاة وقد كانت تكاليف التكرير المباشرة أعلى من أسعار بيع المشتقات النفطية الصادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية مما نتج عنه تحقق مجمل خسارة من عمليات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز بقيمة ٢١,٠٩٩,٨٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

١٥- حصة السهم من الربح للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

دينار

٢٥,١٩١,٨٦١

٥٠,٠٠٠,٠٠٠

-/٥٠٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من ربح الفترة - الأساسي

٢٥,١٩١,٨٦١

٦٢,٥٠٠,٠٠٠

-/٤٠٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من ربح الفترة - المخفض

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناء على عدد الأسهم المصرح بها للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ حيث تم إعادة احتساب أرقام المقارنة وفقا لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسلة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

١٦- تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم

تم قيد فرق الربح المحتسب بهذه الطريقة عن احتسابه على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية حيث تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تحت بند مخصص تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح 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) .

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار

(٩١,٦١٦,٠٢٥)

(٧,٦٩٥,٠٤٠)

(٦,٢٤٥,٦٤٥)

(١,١٧٦)

(١١,٢٥٠,٠٠٠)

(٤,٦٧٤,٨٩١)

(١٢١,٤٨٢,٧٧٧)

(الخسارة) للفترة قبل الضريبة

ينزل : أرباح مصنع الزيوت بعد الضريبة

أرباح الشركة الاردنية لتسويق وبيع المنتجات

البتروولية بعد الضريبة

حصة الشركة من الوفر المتحقق من تكرير النفط

العراقي بعد الضريبة

الربح المستهدف للشركة بعد الضريبة للفترة

مصروف ضريبة الدخل للفترة

المقيد على الحكومة للوصول للربح المستهدف

١٧- التزامات قد تطرأ وارتباطات مالية

أ- هنالك التزامات قد تطرأ على الشركة وارتباطات مالية بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرجلة الموجزة تفاصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٦٣٨,٢٢٣,٦٣٢	٣٠٣,٧٤٢,١٠٠
١٠,٠٦٨,٤٨٥	٧,٩٥١,٧٩١
١٠,٨٦٧,٨٤١	٢١,٥٠٢,٩٠٣

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل *

كفالات بنكية

عقود مشاريع قيد التنفيذ

* يشمل هذا البند على إتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ٢٥٢ مليون دينار (أي ما يعادل حوالي ٣٥٥ مليون دولار أمريكي) لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (مقابل ٢٥٢ مليون دينار أي ما يعادل حوالي ٣٥٥ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .

ب- هنالك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ١,٥٣٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، 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 ، وبرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

- تم بتاريخ ٢٩ تشرين الثاني ٢٠١٢ رفع دعوى قضائية ضد شركة مصفاة البترول الأردنية مقامة من قبل المقاول ائتلاف شركات كريستوفر دي كونستانتينيدس (س . أ) وابترمون (س.أ) وشركة المجموعة الهندسية (كي . زد . يو) المحدودة - منفذ العطاء رقم (٢٠٠٦/١٦) والذين يطالبون ٧ مليون دولار أمريكي كتعويض على الاعمال المنفذة بدل قيم الفواتير والاعمال الاضافية وتعويض تأخير وفوائد ، وفي رأي المستشار القانوني للشركة فان هذه الدعوى دعوى كيدية القصد منها الالتفاف على الغرامات المترتبة على المقاول ولا داعي لقيد أية مخصصات لقاء تلك القضية . هذا وقد تم رصد المخصصات اللازمة لقاء أي التزامات قد تطرأ على الشركة لهذه المطالبة وفي ضوء رأي المستشار القانوني للشركة .

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

ج - بناء على تنسيب معالي وزير المالية ، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ أول آذار ٢٠١١ ، بالاستناد لاحكام المادة (١٤٩ / ج) من قانون الجمارك رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ ، الموافقة على تحويل اعفاء مستوردات شركة مصفاة البترول الأردنية من النفط الخام والمشتقات النفطية من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد) للفترة من أول كانون الثاني ٢٠١١ الى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، شريطة التزام الشركة بما جاء في محضر اجتماع مستقبل عمل مصفاة البترول الأردنية من واجبات ومسؤوليات عليها ، وبخلاف ذلك تعتبر الاعفاءات لاغية .

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

وفي ما يلي الحقوق التي تطالب بها وزارة المالية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ قيمتها ١١٥,٧ مليون دينار :

أ - مستحقات وزارة المالية

- ١ - حوالي ١٣,٧ مليون دينار والتي تمثل رصيد مخصص شطب اسطوانات الغاز .
- ٢ - حوالي ٨,٥ مليون دينار والتي تمثل مخصص تعويض نهاية الخدمة .
- ٣ - حوالي ٢٨,٤ مليون دينار والتي تمثل مخصص صندوق العجز والوفاء .
- ٤ - حوالي ٦,٦ مليون دينار والتي تمثل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها .
- ٥ - تحويل المبالغ المتعلقة بالسعات 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 اصول أخرى ثابتة مثل شراء صهاريج وغيرها والتي تم تحميلها لنشاط التكرير وهي تخص نشاطات أخرى سواء كان (النقل ، الزيوت ، الاسطوانات) اعتباراً من عام ٢٠١١ لحساب الخزينة .
 - ٩ - تحميل نشاط التكرير فقط بما يخصه من مصاريف وضرانب 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 المذكوره اعلاه قد تم بناءها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية بالاضافة الى ما يلي :
- ١- رصيد مخصص شطب اسطوانات الغاز : ان هذا المخصص قد ورد من ضمن اليات التسعير المعتمدة من قبل وزارة الطاقة و ان الشركة اخذت على عاتقها مسؤولية اصلاح و استبدال حوالي ٤/٩ مليون اسطوانة مطروحة للتداول في السوق.
 - ٢- مخصص تعويض نهاية الخدمة و مخصص صندوق العجز والوفاء: ان هذا المخصصات تمثل حق مكتسب للموظفين و التزام على الشركة اتجاه الموظفين .
 - ٣- مخصص الديون مشكوك في تحصيلها : ان هذا المخصص قابل للزيادة و النقص ويعتمد في احتسابه على اعمار الذمم و الضمانات المقدمة و يتم مراجعته بشكل دوري .
 - ٤- المبالغ المتعلقة بالساعات التخزينية : يتم اقتطاع هذه المبالغ 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 وذلك 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 ولم 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 ومعالي وزير الطاقة ومعالي رئيس مجلس ادارة الشركة وبحضور مدققي حسابات لكل من الطرفين للبت في موضوع المخصصات المختلف عليها مع الحكومة والوصول الى تسوية نهائية بهذا الخصوص وما زال الموضوع قيد البحث .

١٨- وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي

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

ب - انتهت فترة الامتياز مع الحكومة في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالاتفاق مع الحكومة على ان يتم تقييم المخزون الاستراتيجي وتثبته ككمية وقيمة كما هو بتاريخ انتهاء الامتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه تم 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 ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	الأرصدة :
٣١٦,٤٥٤,٣٩٣	٤٧٦,٦٤٨,٥٣٠	وزارة المالية مدين (ايضاح ٤)
١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي
		وزارة المالية - تكرير النفط العراقي
٢٤,١٨٨,٧٧٩	٢٤,٢٩٥,٤٧١	(ايضاح ١٠)
		وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء
٩٩,٢٤٦,٣٩٦	٩٩,٧٤٦,٤٥٦	خزانات بديلة (ايضاح ١٠)
		وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير
٥٢,٦٢٣,٧٦٨	٥٨,٣٦٥,٧٧٦	المشتقات النفطية (ايضاح ١٠)

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول
٢٠١٤

دينار

٤٢,٦٧٨,٧٣١

١٢١,٤٨٢,٧٧٧

١٠٦,٦٩٢

٦,٨٤٩,٦٨٣

المعاملات :

وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٤)

وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف - دعم

وزارة المالية - فائض تكرير النفط العراقي (ايضاح ١٤)

وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات

النفطية (ايضاح ١٤)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ٦٠٠,٨٠٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

٢٠- التوزيع القطاعي والجغرافي
معلومات عن قطاعات الاعمال :

- يتم تنظيم الشركة لاغراض ادارية من خلال أربعة قطاعات اعمال رئيسية .
 - التكرير : يقوم هذا القطاع بفصل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية المختلفة ، وفقاً للمواصفات العالمية .
 - التوزيع : يشكل التوزيع حلقة الوصل بين نشاطي الانتاج والتكرير داخل الشركة من جهة ، وبين كافة العملاء في مناطق المملكة المختلفة من جهة أخرى ، فهو المسؤول عن تلبية كافة طلبات العملاء من منتجات الشركة من المشتقات النفطية والغاز .
 - صناعة الزيوت المعدنية : يشمل هذا القطاع تصنيع و انتاج العديد من انواع الزيوت المعدنية المطلوبة في السوق المحلي .
 - صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع تصنيع واصلاح وصيانة اسطوانات الغاز .
- إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .
وفيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

المجموع للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	أخرى	تسويق وبيع المنتجات البترولية	صناعة الزيوت المعدنية	التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	الربح للفترة بعد الضريبة
٢٥,١٩١,٨٦١	٥١,٢٥٦	٦,٢٤٥,٦٤٥	٧,٦٩٥,٠٤٠	١١,١٩٩,٩٢٠	

المجموع		أخرى	تسويق وبيع المنتجات البترولية	صناعة الزيوت المعدنية	التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	اجمالي موجودات القطاع	اجمالي مطلوبات القطاع
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤						
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧٦٥,٧٨٤,٣٨٠	١,٩٢١,٩٢٩,٦٠٣	٤,١٥٢,٤٣٥	٦٨,٠٠٤,٢٠٦	١٨,٨٨١,٧٩٠	١,٨٣٠,٨٩١,١٧٢		
١,٦٤١,٠٩٤,٦٨٧	١,٧٨٢,٦٣٩,١٨١	١٥٥,٥٥٦	٤٩,٨٠٢,٦٨٩	١١,٧٠٦,٧٤١	١,٧٢٠,٩٧٤,١٩٥		

٢١- خطة التوسعة المستقبلية

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

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

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

في ضوء الاتفاق الذي تم بين الحكومتين العراقية والأردنية بخصوص تمديد خط للنفط الخام من العراق وحتى مدينة العقبة مع مد خط فرعي يصل الى موقع مصفاة البترول قامت الشركة بدراسة أولية لجدوى التوسعة باستخدام النفط العراقي وكانت النتائج مشجعة وعلى إثر ذلك قامت الشركة بتكليف مستشار فني لدراسة عدة بدائل للتوسعة باستخدام النفط العراقي ويقوم المستشار الفني حالياً بتقييم هذه البدائل ، وقامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٤ بتعيين مستشار مالي لتقديم المشورة المالية حول الطرق الفضلى لتوفير التمويل اللازم لتنفيذ تلك التوسعة ومن المتوقع ان يستغرق عمله حوالي عشرة أشهر .

٢٢- أرقام المقارنة

لم يتم اظهار ارقام المقارنة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية.

٢٣ - مستويات القيمة العادلة

أ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمعدة 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 والمخزونات المستخدمة) :

العلاقة بين المخزونات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مخزونات هامة غير ملموسة	طسريقة التقييم	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة ٣١ أيلول ٢٠١٤ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	الموجودات المالية
لا ينطبق	لا ينطبق	الإسعار السائدة في الأسواق المالية	المستوى الأول	٣,١٧٨,٤٧٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة
				٣,٧٦٩,٦١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :
				٣,٧٦٩,٦١٠	اسهم شركات
				٣,١٧٨,٤٧٨	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

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

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

نعقد ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة الموجزة للفترة تقارب قيمتها العادلة .

٢٤ - احداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٤ على توصية مجلس الإدارة التي بزيادة رأس مال الشركة من ٥٠ مليون دينار الى ٦٧/٥ مليون دينار عن طريق رسالة ١٢/٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ، وتم استكمال الاجراءات في الفترة اللاحقة واستلام موافقة هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠١٤ على استكمال اجراءات الزيادة .