



الرقم: ٢٠١٧/٠٤/٢٧ / ١١/١٠/٢٥

التاريخ: ٢٠١٧/٠٤/٢٧

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية /

الموضوع : الإفصاح.

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤

يسرنا أن نرفق لمعاليتكم القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر الاولى من عام ٢٠١٧

المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس عبد الكريم علاوين

الرئيس التنفيذي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2652
رقم الملف: ٤٢٥٤١
الجهة المختصة: ١١١١٨

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية
الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
٣١ آذار ٢٠١٧

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

- | | |
|--------|--|
| ٣٠ - 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 ٢٠١٧ 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل 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(١٦) حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية ، 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 كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بحيث يُرد للحكومة ما تحصله الشركة من أرصدة هذه المخصصات القائمة بتاريخ إنتهاء الإمتياز ، بالإضافة لإشتراط الحكومة بموجب الإتفاق معها على الموافقة 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 ، أرسلت وزارة المالية عدة مطالبات مالية للشركة تتعلق بالمخصصات كان آخرها بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ ، إن اثر تلك المطالبات على القوائم المالية الموحدة للشركة و/أو اية تسوية قد يتم التوصل إليها بين الشركة والحكومة مستقبلا سيؤثر على النتائج المعلنة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والمطالبات اللاحقة، هذا ولم نتمكن من التحقق من موافقة الحكومة على المخصصات المرصودة وأثر عدم التوصل لتسوية نهائية لأرصدة المخصصات بتاريخ إنتهاء الإمتياز بإتباع إجراءات مراجعة بديلة.

٢ - قامت الشركة بإرسال كتاب لوزارة المالية بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧ للموافقة ولتأييد الأرصدة مع الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ إلا أنه ولتاريخه لم يتم استلام رد وزارة المالية حول الحسابات التالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ ، كما لم نتمكن من التحقق من هذه الأرصدة باتتبع إجراءات مراجعة بديلة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
١٨٧,٨٦٥,٧٢٨	١٦٥,٧٣٨,٧٠٨
٩٤,٤٥٧,٩٥١	٩٣,٥٠٥,٤٤٨
٧٩,٢٧٨,٢٩١	٤٩,٩١٧,٩٩٦
٢,٥٢٢,١٣٦	١٢,٨٥٤,٢٨٨
٩,٥٠٥,١١٢	٦٣٩,٧٠٥
١٥٥,٠٣٩,٦٣٢	٣٣,٠٦١,١٤٣

- ذمة وزارة المالية المدنية (ايضاح ٤)
- وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات
- بديلة - دائن (ايضاح ٩)
- وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض - دائن (ايضاح ٩)
- دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٣)
- وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (ايضاح ١٣)
- تسوية الأرباح مع الحكومة - (فائض) (ايضاح ١٥)

٣ - كما يرد في الايضاح رقم (٩ - د) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال العام ٢٠١٦ بتأجيل الاعتراف بخسائر متعلقة بكلفة الإسطوانات الهندية المرفوضة من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس وأجور تخزينها للحكومة ضمن معادلة الربح المستهدف ، تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية بأن يتم الاعتراف بكامل المبلغ عند تكبده ودون تأجيله، حيث قامت شركة مصفاة البترول الأردنية بمراسلة وزارة المالية لتقسيم مبلغ الخسارة وإطفائها على مدة خمس سنوات تبدأ من العام ٢٠١٦ وحصلت على موافقة وزارة المالية بهذا الخصوص وعليه فان سجلات الشركة تشير بانه في حال تم تسجيل الخسارة عند تكبدها خلال العام ٢٠١٦ لننتج عنها تخفيض في الربح و الأرباح المدورة بقيمة ٥,٠٦٧,٦٢٨ دينار بدلاً من تخفيضهم بقيمة ١,٢٦٦,٩٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و لنتج عنه زيادة في الربح للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بقيمة ٣١٦,٧٢٧ دينار .

٤ - لم تقم الشركة بتقاص بعض العمليات المتبادلة وإظهارها بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية والمتمثلة بشكل رئيسي بالتعامل مع شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية والمملوكة بالكامل من قبل الشركة ودون أي تأثير على صافي الربح الموحد وذلك بهدف عرض قطاع نشاط التكرير وتعبئة الغاز وفق الإتفاقية مع الحكومة الأردنية والتي تنص على ربح سنوي مستهدف بقيمة ١٥ مليون دينار بعد الضريبة لهذا النشاط.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء الاثر المحتمل لما هو وارد في الفقرتين (١ و ٢) ضمن اساس الاستنتاج المتحفظ وأثر ما ورد في الفقرة (٣ و ٤) 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 ٢٠١٧ واداءها المالي وتدفعاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

دون المزيد من التحفظ في إستنتاجنا أعلاه، نود الإشارة الى ما يلي:

١ - كما يرد في الايضاح (١٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، قامت الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وباشرت الشركة اعمالها في الأول من أيار ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية ، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول للعمل لدى هذه الشركة ، تم استكمال الاجراءات القانونية اللازمة لإتمام عملية تحويل ملكية المباني والسيارات خلال العام ٢٠١٦ ، أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية كتاب رقم ٢١٢٤٧/٤/١٨ بتاريخ ٢٤ آب ٢٠١٥ يتضمن استفسار حول نقل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الأردنية للشركة بصافي القيمة الدفترية عوضاً عن القيمة السوقية والمطالبة بإعادة تقييم تلك الموجودات بالقيمة السوقية وقيد الفرق في تلك القيم لصالح الحكومة ، وعليه قامت شركة مصفاة البترول بتوجيه كتاب رد لوزارة المالية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٥ تبين فيه بان قرار نقل الموجودات بصافي القيمة الدفترية كان قياساً لما تم سابقاً في عمليات نقل موجودات المحطات الى شركات التسويق الثلاث وان عملية النقل هذه هي لاعادة هيكلة نشاطات الشركة نتيجة لانتهاؤ الامتياز الذي أوجب إعادة هيكلة لنشاطات الشركة ، وان أثر ذلك على القوائم المالية يعتمد على نتيجة الاتفاق النهائي مع الحكومة.

٢- أرسلت وزارة المالية لشركة مصفاة البترول الأردنية عدة مطالبات كان آخرها كتاب وزير المالية رقم ١٦٩٢٠/٤/١٨ بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٦ حيث تطالب وزارة المالية تحويل صافي مبالغ مستحقة للخرينة على شركة مصفاة البترول الأردنية تقدر بحوالي ٦٩,٦ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ يتمثل المبلغ بالفرق بين مجموع حقوق المصفاة والبالغة حوالي ٤٠٧,٩ مليون دينار وحقوق الخرينة والبالغة حوالي ٣٢٨,٣ مليون دينار مضاف لها المخصص المرصود لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية والبالغ حوالي ٤٠ مليون دينار وفوائد اقتراض الشركة لتمويل حاجات شركة الكهرباء الوطنية البالغة حوالي ٧٩,٢ مليون دينار وفروقات تسعير بمبلغ ٣٠ مليون دينار في كتابهم السابق ذكره وقامت شركة مصفاة البترول الأردنية بعكس المخصص المرصود على ذمة شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية خلال العام ٢٠١٦. وتنفيذا لقرار رئاسة الوزراء رقم (١٥٦٠٥) بتاريخ ٢٩ ايار ٢٠١٦ قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال العام ٢٠١٦ بقيد جزء من قيمة فوائد الاقتراض الفعلية التي تكبدتها الشركة و الناتجة عن اقتراض الشركة نيابة عن شركة الكهرباء الوطنية و البالغة حوالي ٧٩,٢ مليون دينار لحساب وزارة المالية و على حساب شركة الكهرباء الوطنية باعتبار انه كان يتم تحميل حساب وزارة المالية خلال السنوات السابقة بقيمة الفوائد بدلا من قيدها على حساب شركة الكهرباء الوطنية . هذا وستقوم الشركة بتحويل هذا المبلغ لوزارة المالية حين إستلامه من شركة الكهرباء الوطنية (ايضاحي ٤ و ٩).

هذا وبموجب محضر إجتماع لجنة العلاقة المالية مع المصفاة الممثل عن وزارة المالية بتاريخ ١٨ آب ٢٠١٦ تم التأكيد على صافي رصيد العلاقة المالية مع الشركة بمبلغ ٧٩,٦ مليون دينار لصالح شركة مصفاة البترول الأردنية بناءً على أرصدة العلاقة المالية مع الحكومة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بعد أن قامت الشركة برد مخصص التدني المرصود لذمة شركة الملكية الأردنية و البالغ ٣١ مليون دينار كما تم الإتفاق على قيد مبلغ ٧٩,٢ مليون دينار والذي يمثل جزء من الفوائد الفعلية المتكبدة من قبل الشركة نتيجة اقتراض الشركة و قيد ذلك المبلغ بحساب منفصل في بند الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى كأمانات يقابلها نفس المبلغ كحساب ذمة على شركة الكهرباء الوطنية في بند الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وسيتم تحويله الى وزارة المالية عند قيام شركة الكهرباء الوطنية بتسديده دون التأثير على العلاقة المالية مع الحكومة. هذا وتم الإتفاق على إلغاء المطالبة بفروقات التسعير والبالغة حوالي ٣٠ مليون دينار ، وعليه فإن صافي رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ هو ٧٩,٦ مليون دينار لصالح الشركة.

٣- كما يرد في الايضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، يشمل بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى على بند فروقات تسعير إستيراد بقيمة ٤,٥٦٤,٤٤٤ دينار يخص شركة تسويق المنتجات البترولية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (١,٤٦٣,٤٧١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) ويمثل هذا البند فروقات تسعير إستيراد ما بين كلفة المشتقات النفطية المستوردة وأسعار النشرة الرسمية لتسعير المشتقات النفطية (IPP) لمستورقات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة)، قامت الشركة بقيد الفرق ما بين كلفة الاستيراد الفعلية المتكبدة والسعر الوارد في نشرة تسعير المشتقات النفطية في بند فروقات تسعير الاستيراد ضمن دائنون وأرصدة دائنة أخرى لعدم تأكد الشركة فيما اذا كانت من حق الشركة أو حق لوزارة المالية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

شفيق بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

عمان - الأردن
٢٧ نيسان ٢٠١٧

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

قائمة (أ)

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المطلوبات	إيضاح	٢٠١٢ آذار ٣١		إيضاح	٢٠١٢ كانون الأول (مراجعة غير مدققة)	٢٠١٦		الموجودات
		دينار	دولار			دينار	دولار	
مطلوبات متداولة :	٨	٤٩٥,١٥٩,٩٤٥	٥٥٣,٨٤٩,٨٢٨		٢٠١٦ (مدققة)	١٤,٨٠٥,٤٦٥	١٣,٩١٦,١٩٣	موجودات متداولة :
بنوك دائنة	٩	٤٩٥,٥١٤,٨١٢	٤٢٩,٢١٥,٥٦٣			٨٥٠,١٤٣,٦١١	٨٢٧,٧٦٢,٤٤٩	نقد في الصندوق و لدى البنوك
دائنون وارصدة دائنة اخرى						٢٢٠,١٢١,٦٠٢	٢٤٩,١٧٦,١٨٣	مدينون وارصدة مدينية اخرى
رسوم مستحقة لوزارة الطاقة لقاء رخصة شركة		٤,٢٨٠,٠٠٠				١,٠٨٥,٠٧٠,٦٧٨	١,٠٩٠,٨٥٤,٨٢٥	زيت خام وشقتات بترولية جاهزة ولوازم
تسويق المنتجات البترولية الأردنية - الجزء المتداول		٢٠٤,١٩٣						مجموع موجودات متداولة
التزامات مقابل عقد ايجار تمويلي - الجزء المتداول	١٠	٧,٦١٠,٣٢٠	٩,١٢٥,٥٨٩					
مخصص ضريبة الدخل		٩٩٧,٧٦٩,٢٨٠	٩٩٦,٦٧٩,٠٤٤			٧,٣١٤,٢٧٠	٧,٣٠٦,٦١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
مجموع مطلوبات متداولة								
مطلوبات طويلة الامد :	١١	٤٣,١٧٨,٤٢٥	٤٥,١٩٠,٦٥٥					
المطلوب لصندوق نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة		٤,٢٨٠,٠٠٠	-					
البترولية الأردنية - الجزء غير الجاري		٨٧١,٥٧٢	٨١٩,١١٩			٢,٨٩٨,٩٥٩	٢,٧٢٦,٦٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
التزامات مقابل عقد ايجار تمويلي - الجزء غير المتداول		٦٦,٦٣٣	٥٧,٥٢٣			١,٣٨٧,٣١٥	١,٣٣١,٥٢٧	إستثمارات عقارية - بالصفافي
مخصص تعويض نهاية الخدمة								ممتلكات ومعدات :
مجموع المطلوبات طويلة الامد		٤٨,٣٩٦,٦٢٠	٤٦,٠٦٧,٢٩٧			٣٢,١٩٤,١١٦	٣٣,٤٤٤,٣٩٥	اراضي
		١,٠٤٦,١٦١,٩١٠	١,٠٤٢,٧٤٦,٣٤١			٣٨٨,٨٠٢,٤٩٠	٣٩٠,١٦٩,٧٩٥	ممتلكات ومعدات
						٣٠٠,٦٦٥,٣٣٩	٣٠٥,٣٨٥,٠٠٧	بنزينل : الاستهلاك المتراكم
حقوق الملكية - قائمة (د)								
حقوق مساهمي الشركة :	١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠					صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
رأس المال المصرح به والمنفوع كاملاً (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم						١٢٠,٣٣١,٢٦٧	١١٨,٢٢٩,١٨٣	
قيمة دينار أرثني للسهم الواحد)		٤٠,٥٠٥,٦٦٣	٤٠,٥٠٥,٦٦٣			٦,٢٧٠,٤٤١	٧,٩١١,٠٣٨	مشاريع قيد الانجاز
احتياطي اجباري		٧,٢٦٦,٢٠٤	٧,٢٦٦,٢٠٤			١٢٦,٦٠١,٧٠٨	١٢٦,١٤٠,٢٢١	مجموع ممتلكات ومعدات
احتياطي اختياري		٢,٣٦٣,١٧٩						
احتياطي تقييم موجودات مالية - بالصفافي		٤١,٩٥١,٦٨١	٤١,٩٥١,٦٨١					
الأرباح المحتوزة		٧,٧٨٣,٦٤٢	٧,٧٨٣,٦٤٢					
أرباح الفترة		١٩٩,٨٧٠,٣٦٩	١٩٩,٨٧٠,٣٦٩					
مجموع حقوق المساهمين		٤,٨١٢,٠٠٤	٤,٩٥٣,٠٩٣					
حقوق غير المساهمين		١٩٧,٨٧١,٠٧٠	٢٠٤,٨٢٣,٤٦٢					
مجموع حقوق الملكية		١,٢٤٣,٢٣٢,٩٨٠	١,٢٤٧,٥٦٩,٨٠٣					
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية								
حسابات متقابلة								
وزارة المالية - تمويل المخزون الإستهلاكي	١٧	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣			١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	١٥٦,٧٨٧,٣٠٣	حسابات متقابلة
مخصص نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	١١	٥٢,٣٥٤,١٢٨	٥٤,٢٥٣,٨٧١			٥٢,٣٥٤,١٢٨	٥٤,٢٥٣,٨٧١	زيت خام وشقتات المخزون الإستهلاكي
								نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة
الرئيس التنفيذي								

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

شركة مصفاه البترول الأردنية

(طريقة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧									
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦									
مجموع	أخرى	تسويق وبيع		تشغيل التكرير وتعبئة		مصنع الزيوت		مشتريات البترولية	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥٧,٢٠٦,٧٦٤	-	٩٦,١٢٥,٩٢٨	٣٥٢,٥١٦,٩٥٨	٤٥٨,٤٢٨,٤٨٢	-	١٢٤,٥١٦,٨٩٣	٦,١٩١,٦٧١	٣٢٧,٦٦٩,٩١٨	١٢
(٣٨٨,٨٨٥,٧٨٦)	-	(٩١,٥٦٦,٦٠٨)	(٢٩٣,٤٧٤,٣٣٧)	(٣٩٧,٧١٧,٩٧٩)	-	(١١٦,٦٨١,٩٣١)	(٣,١٦٥,٣٢٨)	(٢٧٧,٨٧٠,٧٢٠)	١٣
٦٨,٤٢٠,٩٧٨	-	٤,٥٩٩,٣٢٠	٦٠,٤٢,٦٣١	٦٠,٧١,٥٠٣	-	٧,٨٨٤,٩٦٣	٣,٠٢٦,٣٤٣	٤٩,٧٩٩,١٩٨	
٢,٨١٥,١٦٩	-	١١٩,١٢٣	٢,٦٩٦,٠٤٦	٤,٤٦٤,١٢٤	-	٢٢٧,٩٨١	٢,٧٥٦	٤,١٩٣,٣٨٧	
٧١,٢٣٦,١٤٧	-	٤,٧١٨,٤٤٣	٦٢,٧٣٨,٦٧٧	٦٥,١٧٤,٦٢٧	-	٨,١٥٢,٩٤٣	٣,٠٢٩,٠٩٩	٥٣,٩٩٢,٥٨٥	
(١٢,١٣٦,٤١٥)	-	(١,٥١٢,١٢٧)	(١٠,٧٨١,٥١٩)	(١٥,١٢٨,٦٣٢)	-	(٣,١٠٤,٦٣٦)	(٤٥٦,١٢٧)	(١١,٥٦٧,٨٦٩)	
(٢,٨٦٠,٦٠٤)	-	(٤٢٠,٧١٠)	(٢,٣٩١,٢٩١)	(٢,٨٤٦,٢١١)	-	(٥٢٣,١٣٣)	(٢١,٢٨٤)	(٢,٣٠١,٧٩٩)	
(٥٠,٩٩٩,٤١٦)	١٦,٩١٢	(٣٧٠,٢٢٧)	(٥,٦٤٣,٩٤١)	(٤,١٦١,٠٠٨)	١٧,٣٧٥	(٥٠,٧٦٧,٨)	(١,٠٦٦)	(٣,٥٢٤,٧٣٩)	
(٧٣,٣٥٧)	-	-	(٧٣,٣٥٧)	-	-	-	-	-	
٢٣,٠١٣	-	-	٢٣,٠١٣	(٧١,٥٤٧)	-	-	-	(٧٦,٥٤٧)	
١,٢٩٩,٠١٠	-	-	١,٤٨٦,٩٨٢	٥٤٧,٥٠٩	-	(٣٤٨,٢٥٦)	(١١٧,٢٨٣)	١,٠١٢,٥٩٨	٤
(٤٠,١٩٥,٠١٣)	-	-	(٤٠,١٩٥,٠١٣)	(٣٣,٠٦١,١٤٣)	-	-	-	(٣٣,٠٦١,١٤٣)	١٥
(٥٢٤,٦٨١)	-	-	(٥٢٤,٦٨١)	(٣٥٠,٧٥٠)	-	-	-	(٣٥٠,٧٥٠)	٥
(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٧
٩,٥١٨,٦٨٤	١٦,٩١٢	١,٥٢٧,٧٤٦	٤,٣٣٨,٨٦٥	٩,٤٩٦,٢٩٠	١٧,٣٧٥	٢,٩١٩,٢٤٠	٢,٤٣٣,٣٣٩	٤,١٢٢,٣٢٦	
(١,٦٧٨,٨٢٤)	-	(٣٠٦,١٢٤)	(٩,٥٠٧,٧٧٧)	(١,٦٣٤,٨٤٠)	-	(٥٨٧,٨٣٥)	(٣٤٠,٦٦٧)	(٧٠٦,٤٣٨)	١٠
٧,٨٣٩,٨٦٠	١٦,٩١٢	١,٢٢١,٦٢٢	٣,٧٢٣,٠٨٨	٧,٨٥٧,٤٥٠	١٧,٣٧٥	٢,٣٣١,٥٠٥	٢,٠٩٢,٦٧٢	٣,٤١٥,٨٩٨	
٧,٧٨٦,٢٩٢				٧,٧٨٢,٦٤٢					
٥٣,٥٦٨				٧٣,٨٠٨					
٧,٨٣٩,٨٦٠				٧,٨٥٧,٤٥٠					
- / ٧٨				- / ٧٨					

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرتبطة بشكل جزاء من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

يعود إلى :
مساهمي الشركة
غير المسيطرين

حصة السهم من الربح للفترة المنتهية لمساهمي الشركة - الإجمالي والمخفض

١٤

مخصص استثمارات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام
مصاريف وإيرادات أخرى بالصافي
المستأجر (مخصص) البتروك المشكوك في تحصيلها
تسوية الأرباح مع الحكومة (وفر)
مخصص مواد راحة وطينية الحركة
إطفاء موجودات غير ملموسة
ربح الفترة قبل صيربية الدخل - قائمة (هـ)
مخصص صيربية الدخل للفترة
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)

صافي المبيعات
يُنزَل : قائمة المبيعات
مجموع الربح من المبيعات
يُنزَل : إيرادات تشغيلية وأخرى
مجموع الأرباح التجارية
يُنزَل : مصاريف البيع والتوزيع
مصاريف إدارية وصومية
قوائد وعمولات بنكية

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

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٧,٨٣٩,٨٦٠	٧,٨٥٧,٤٥٠

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحد :

التغير في إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالصادفي

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

(٧٥,٩٨٥)	(١٧٢,٣٣٩)
٧,٧٦٣,٨٧٥	٧,٦٨٥,١١١

اجمالي الدخل الشامل الموحد العائد الى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

٧,٧١٠,٣٠٧	٧,٦١١,٣٠٣
٥٣,٥٦٨	٧٣,٨٠٨
٧,٧٦٣,٨٧٥	٧,٦٨٥,١١١

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

قائمة (د)

شركة مصفأة النيرول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	الربح للفترة	الأرباح المدورة *	احتياطي موجودات مالية - بالصفافي	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩٧,٠٧١,٠٧٠	٤,٨١٢,٠٠٤	١٩٢,٢٥٩,٠٦٦	-	٤١,٩٥١,٦٨١	٢,٥٣٥,٥١٨	٧,٢٦٦,٢٠٤	٤٠,٥٥٠,٦٦٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٧,٨٥٧,٤٥٠	٧٣,٨٠٨	٧,٧٨٣,٦٤٢	٧,٧٨٣,٦٤٢	-	-	-	-	-	-
(١٧٢,٣٣٩)	-	(١٧٢,٣٣٩)	-	-	(١٧٢,٣٣٩)	-	-	-	-
٧,٦٨٥,١١١	٧٣,٨٠٨	٧,٦١١,٣٠٣	٧,٧٨٣,٦٤٢	-	(١٧٢,٣٣٩)	-	-	-	-
٦٧,٢٨١	٦٧,٢٨١	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٤,٨٢٣,٤٦٢	٤,٩٥٣,٠٩٣	١٩٩,٨٧٠,٣٦٩	٧,٧٨٣,٦٤٢	٤١,٩٥١,٦٨١	٢,٣٦٣,١٧٩	٧,٢٦٦,٢٠٤	٤٠,٥٥٠,٦٦٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٦٩,٥٧٢,٩٨٨	٣,٤٧٥,٥٨٧	١٦٦,١٤٧,٤٠١	-	٤٣,٣٤٠,٩١٨	٢,٦٧٢,٨٩٧	٩,٢٠٤,١٩٠	٣٥,٩٢٩,٣٩٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-
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)	-	-	-	(٧٥,٩٨٥)	-	-	-	-
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	-

* يشمل رصيد مجموع الأرباح المدورة وأرباح الفترة مبلغ ٧,٣٠٦,٦١٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.
- قرر مجلس إدارة الشركة في المنعقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٧ التوصية للهيئة العامة للمساهمين بزيادة الإحتياطي الاختياري بقيمة ٧,٣١٨,٧٠٥ دينار وتكوين إحتياطي خاص بقيمة ٧,٣١٨,٧٠٦ دينار لأغراض مشروع التوسعة الرابعة وذلك من حساب الأرباح المدورة وتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٢٠٪ من رأس المال.

ان الايصاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها وتقرير 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	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٩,٥١٨,٦٨٤	٩,٤٩٢,٢٩٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
٧,٣٧٠,٤١٣	٤,٧٧٥,٥٠٩		استهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧	اطفاء موجودات غير ملموسة
٧٣,٣٥٧	-		مخصص استبدال اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام
٥٢٤,٦٨١	٣٥٠,٧٥٠	٥	مخصص مواد بطيئة الحركة
(١,٢٩٩,٠١٠)	(٥٤٧,٠٥٩)	٤	(المسترد من) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٠,١٩٥,٠١٣	٣٣,٠٦١,١٤٣	١٥	تسوية الأرباح مع الحكومة - فائض
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٧,١٣٣,١٣٨	٤٧,٨٨٢,٦٣٣		قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٥,٦٥٩,٧٩٢	(١٠,١٣٢,٩٢٢)		(الزيادة) النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى
٣١,٨٥٨,٧٢٧	(٢٩,٤٠٥,٣٣١)		(الزيادة) النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
(١٤,٧٠٦,٣١٣)	(٦١,٣٠٤,٣٦٩)		(النقص) في دائنين وارصدة دائنة أخرى
١,١٧٠,٩٠٢	٢,٠١٢,٢٣٠		الزيادة في نظام الوفاة والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة
٩١,١١٦,٢٤٦	(٥٠,٩٤٧,٧٥٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(١,٠٣٦,٤٧١)	(١١١,٩١٤)	١٠	ضريبة دخل مدفوعة
٩٠,٠٧٩,٧٧٥	(٥١,٠٥٩,٦٧٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦,٨٤٧,٠٨٠)	(٤,٢٥٨,١٨١)		ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
(٤,٢٨٠,٠٠٠)	(٤,٢٨٠,٠٠٠)		المدفوع لوزارة الطاقة لقاء رخصة التسويق
(٥٩٧,١٨٨)	٦٧,٢٨١		صافي التغير في دفعات لشراء استثمارات بعد التغير في حقوق غير المسيطرين
(١١,٧٢٤,٢٦٨)	(٨,٤٧٠,٩٠٠)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٧٦,٨٣٧,٠٠٨)	٥٨,٦٨٩,٨٨٣		الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٤٦,٠٢٨)	(٤٨,٥٨٢)		(النقص) في التزامات مقابل عقد إيجار تمويلي
(٧٦,٨٨٣,٠٣٦)	٥٨,٦٤١,٣٠١		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٤٧٢,٤٧١	(٨٨٩,٢٧٢)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
١١,٣٨١,٥٦٩	١٤,٨٠٥,٤٦٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٢,٨٥٤,٠٤٠	١٣,٩١٦,١٩٣		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 ٢٨ نيسان ٢٠١٦ حيث تم زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة ٢٥ مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠٠ مليون دينار .

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

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

بموجب إتفاقية التسوية مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ حول إنهاء الإمتياز ، يتوجب على الشركة فصل بعض نشاطات الشركة عن طريق تأسيس شركات جديدة مملوكة كلياً أو جزئياً لشركة مصفاة البترول الأردنية بعد تاريخ إنتهاء عقد الإمتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ . هذا وقامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بتأسيس شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية و هما الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية، تمهيداً لفصل نشاطي تعبئة الغاز وصناعة الزيوت المعدنية ، علماً بأن هاتين الشركتين لم تمارسا أي نشاط تجاري بعد ، ولا تزال الشركة بصدد إستكمال إجراءات فصل نشاطات الشركة الأخرى ، هذا وقد تم تدقيق القوائم المالية المنفصلة لهاتين الشركتين منذ التأسيس وحتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، هذا وقامت الشركة بتأسيس شركة بيع وتسويق المنتجات البترولية الأردنية خلال العام ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل من قبل شركة مصفاة البترول الأردنية. بالرغم من ان إتفاقية تسوية إنتهاء امتياز شركة مصفاة البترول والموقعة بين الحكومة والشركة بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٨ نصت على ان يتم منح شركة مصفاة البترول جزء من نشاط التوزيع (شركة من شركات التوزيع التي سيتم ترخيصها بما لا يقل عن ٢٥% من السوق) وينطبق عليها كافة الشروط التي ستتطبق على شركات التوزيع الأخرى ، كما ان الإتفاقية نصت على ان تشمل موجودات هذه الشركة محطات المحروقات التي تملكها مصفاة البترول ونصت ان للمصفاة حق فصل وتملك محطات بيع المحروقات المملوكة للمصفاة وبيعها لشركات التوزيع ونصت على ان تملك خزانات ومضخات المصفاة هو حق للمصفاة ومن حقها بيعها لشركات التوزيع كما نصت على تملك الحكومة لمنشات محددة ضمن الشركة (منشات التخزين والتحميل في العقبة ومنشات الشركة في المطارات الاردنية وكانت المصفاة كشريك في البداية ثم تم تملكها من قبل الحكومة بالكامل بموجب محضر الاجتماع مستقبل عمل الشركة الموقع في شهر ايلول ٢٠١٢) مع احتفاظ المصفاة ببقية الممتلكات والموجودات بما في ذلك الابقاء على ملكية

المصفاة لمرافق تحميل وتوزيع المشتقات النفطية وبما ان الشركة قامت بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية والتي باشرت اعمالها في الاول من شهر ايار ٢٠١٣ وقامت بنقل نشاط التوزيع لهذه الشركة فاصبح حكما نقل المحطات ومرافق انشطة التوزيع لهذه الشركة .

- تم اقرار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧ .

٢ - إتفاقية الإمتياز

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

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

١ - سيتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي للشركة بمقدار ٧/٥ مليون 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- تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ولل سنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وفقاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والمتضمن ما يلي :

- ١ - ان يتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي صافي لشركة مصفاة البترول الأردنية بمقدار (١٥) خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغيير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .
- ٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .
- ٣ - عدم احتساب 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 الملتمزم 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 أعمالها اعتباراً من أول ايار ٢٠١٣ .

وقيد فرق الربح المحتسب وفقاً لهذه الطريقة عند احتساب الربح وفقاً للأسس التجارية في حساب وزارة المالية في حين تم قيد فرق الربح المحتسب للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ولل سنوات ٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ ، كما ان نتائج الاعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في أول كانون الثاني ٢٠١٧ .

ب - أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها ، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة سلطة على الشركة المستثمر فيها وتكون الشركة معرضة لعوائد متغيرة أو تمتلك حقوق لقاء مشاركتها في الشركة المستثمر فيها وتتمكن الشركة من استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها بما يؤثر على عائداتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

- تعيد الشركة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها اذا 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 تمنحه 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 كعمليات 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 المحفوظ 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 ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة او غير مباشرة :

ملاحظة	تاريخ التأسيس	الموقع	رصيد الاستثمار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	نسبة الملكية %	رأس المال المصرح به دينار	
عاملة	١٢ شباط ٢٠١٣	عمان	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البتروولية (مدفوع ١٠٠%) (١)
غير عاملة	٢٨ أيار ٢٠٠٨	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (مدفوع ٥٠%) (٢)
غير عاملة	٢٨ أيار ٢٠٠٨	عمان	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة	٨ كانون الثاني ٢٠١٤	عمان	٢,٤٠٣,٠٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الاستقلال والنزهة للزيوت والمحروقات (مدفوع ١٠٠%) (٢)
عاملة	٢٨ أيار ٢٠١٤	عمان	٤,٣٠٧,٢٤٥	٨٦	١٠,٠٠٠	شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات (مدفوع ١٠٠%) (٢)
عاملة	٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤	الكرك	٦٢٣,٠٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الكرك المركزية المحروقات (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة	١١ تشرين ثاني ٢٠١٤	الكرك	٣٢٣,٠٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة الخيرات المحروقات (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة	٢٢ حزيران ٢٠١٥	العقبة	٥٤١,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة روابي القوية المحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	١٠ كانون الثاني ٢٠١٦	عمان	٦٠٣,٠٠٠	٦٠	١,٠٠٥,٠٠٠	شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البتروولية للمحروقات (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	٢٩ كانون الأول ٢٠١٤	أربد	٧٢٠,٠٠٠	٦٠	٣,٠٠٠	شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	١٠ حزيران ٢٠١٥	عمان	٢٢٣,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	٦ تشرين الثاني ٢٠١٤	عمان	٢٤٠,٦٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	١٧ كانون الأول ٢٠١٤	عمان	١٨٣,٠٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الرامة الحديثة للمحروقات (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	٤ آب ٢٠١٥	عمان	٢٤١,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الوادي الأبيض للمحروقات (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	٧ كانون الثاني ٢٠١٦	عمان	٢,٥٠٠	١٠٠	٥,٠٠٠	شركة إدارة محطات الوقود (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	٨ تشرين الأول ٢٠١٥	عمان	٢٣٤,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	الشركة الأردنية الألمانية للمحروقات (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	١٩ تشرين الثاني ٢٠١٥	عمان	٢٤٦,٩١٢	٦٠	٥,٠٠٠	شركة المحطة التنموية الأولى للمحروقات (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة - غير عاملة - تحت التحديث	١٩ شباط ٢٠١٧	عمان	٢,٣٧٥	٩٥	٥,٠٠٠	شركة محطة الشراع للمحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠%) (٢)
عاملة - تحت التحديث	٢٦ شباط ٢٠١٧	عمان	١,٥٠٠	٦٠	٥,٠٠٠	شركة محطة الكامل للمحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠%) (٢)

(١) تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها وموجودات الشركات التابعة لها ١٩٥,٩٦٥,٩٨٧ دينار ومجموع مطلوباتها ومطلوبات الشركات التابعة لها ١١٠,٥٩٠,٩٤٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧، وبلغت أرباحها الموحدة ٢,٣٣١,٥٠٥ دينار منها حصة غير المسيطرين مبلغ ٧٣,٨٠٨ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧، علماً بأنها باشرت اعمالها تدريجياً منذ الاول من أيار للعام ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات شركة مصفاة البترول الاردنية الى الشركة بصافي قيمتها الدفترية، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفين شركة مصفاة البترول الاردنية للعمل في هذه الشركة. تم تحويل مهمة تزويد المستهلكين بالمشتقات النفطية الى الشركة الأردنية لتسويق وبيع المنتجات البترولية حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ باستثناء عدة جهات مثل شركات الكهرباء والدوائر الحكومية والجهات الأمنية وجزء من شركات الطيران و المحطات والمطارات بالتزويد من شركة المصفاة. هذا وقد تم استكمال كامل الاجراءات القانونية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات للشركة الجديدة وكما يلي :

- ١- الاراضي والمباني : تم نقل قيمة الاراضي والمباني دفترية والبالغة تكلفتها ٤,٩٠٣,٢٨٢ دينار وتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للأراضي والمباني المنقولة ٤,١٤١,٥٨١ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ ، هذا وقد تم في خلال الفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ استكمال تحويل هذه الأراضي والمباني باسم الشركة .
- ٢- السيارات : تم نقل قيمة السيارات دفترية والبالغة تكلفتها ٥,٤٨٣,٤١٠ دينار وتم نقل ملكيتها رسمياً لشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات المنقولة ١٠٩,٨٨١ دينار بتاريخ أول أيار ٢٠١٣ فقط . هذا وقد تم استكمال تحويل هذه السيارات باسم الشركة .
- ٣- ممتلكات ومعدات اخرى : تم نقل قيمة ممتلكات ومعدات اخرى دفترية والبالغة تكلفتها ٤,٤٦٠,٩٢٧ دينار واصدار الفواتير المتعلقة بها لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ، حيث بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المنقولة ١,٤٤٦,٧٣٨ دينار فقط .
- ٤- الموظفين ومنافعهم : لم يتم نقل عقود الموظفين من شركة مصفاة البترول الأردنية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية .

قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ برفع رأسمال الشركة التسويقية المصرح به والمدفوع ليصبح ٥٥ مليون دينار وتم إستكمال إجراءات زيادة رأس المال الشركة لدى الجهات الرسمية.

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

**** إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي يتم توحيد اعمالها في شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية هي كما يلي :

لثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ آذار ٢٠١٧		اسم الشركة
٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٧	
اجمالي المصروفات	اجمالي الإيرادات	اجمالي المطلوبات	اجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٩,٩٩٩	٤٩٤,١٦٣	٢,٥٠٤,١٦٢	الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال
-	٧,٣٧٦	٣٧٠,٧١٨	١,٨٧٨,٠٩٤	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية
١٠,١٤٤	٤,٥٠٢	٦,٠٧٣,٣٦٠	٦,٠٧١,٧٩٣	شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات
٣,١٥٣,٤٩٧	٣,٢٣٨,٥٦٦	٣,١٥٢,٢٥٥	٣,٦١٩,٤٠٣	شركة محطة النزهة والإستقلال للزيوت والمحروقات
٨٣٨,٥٤٨	٨٦١,٥٦٦	١,٥٦٥,٨٨٥	١,٧٠٢,٥٢٩	شركة محطة الكرك المركزية للمحروقات
٨٦٢,٨٧٧	٨٧٥,٣٠٥	٩٠٨,٠٣٣	٩٤٨,٨٨٠	شركة الخيرات للمحروقات
٧٧٦,٨٨٥	٨٠٠,٩٧٤	٢,٠٧٧,٣٣٩	٢,١٧٢,٠٩٨	شركة محطة روابي القويبة للمحروقات والزيوت
٣,٣٤٠,٢٢١	٣,٣٩٥,٢٤٧	٤,٨٥٣,١٠٠	٦,١٨٨,٢٦٠	شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البترولية للمحروقات
٩٩٢	-	١,٧١٥,٠٣٣	١,٧١٢,٢١٥	شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات
٣,١٩١	-	١,٦٣٧,٨٢٥	١,٦٣١,٥١٠	شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات
١,١١٠	-	٤٧٣,٦٨٦	٤٧٣,٣٠٠	شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت
٥٢٣	-	٣٣١,٩٥٠	٣٣١,٣٢٧	شركة محطة الرامة الحديثة للمحروقات
٥١٩	-	٥٩٦,٥٣٣	٥٩٥,٨٢٣	شركة محطة الوادي الأبيض للمحروقات
٥٠٩	-	٢,٨٧٦	٢,٤٨٢	شركة إدارة محطات الوقود
٢,٦٨٦	-	٩٦٢,٩٨٢	١,٠٤٢,٣٩٦	الشركة الأردنية الألمانية للمحروقات
٥٠٩	-	٤٤٣,٤٠٢	٤٤٣,٣٨٥	شركة المحطة التنموية الأولى للمحروقات
٢,٢٩٤	-	١,٢٠٠,٨٢٥	١,٢٠١,٠٣١	شركة محطة الشراع للمحروقات والزيوت *
١,٣١١	-	٣٧٥	١,٥٦٤	شركة محطة الكامل للمحروقات والزيوت

* قامت شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بالإستثمار في شركة محطة الشراع للمحروقات والزيوت حيث بلغت نسبة الإستثمار في الشركة ٩٥% علماً بأن حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركة هي ٦٠% لصالح شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) و ٤٠% للشريك الآخر.

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 ٢٠١٦ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢٨٨,١٠١,٨٤٤	٢٩٨,٧٧٢,٥٦٥	دوائر ومؤسسات حكومية - محروقات
٩٣,١٨١,٨٩٢	١٠٢,٨٧١,٠٨٧	عملاء محروقات وشركات الكهرباء وأخرى (أ)
٦٨,٨٨٥,١٠٣	٦٤,٨٠٥,١٠٣	شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ب)
٤٥٠,١٦٨,٨٣٩	٤٦٦,٤٤٨,٧٥٥	مجموع المدينون
١٨٧,٨٦٥,٧٢٨	١٦٥,٧٣٨,٧٠٨	وزارة المالية
٧٩,٢٠٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠,٠٠٠	شركة الكهرباء الوطنية - فوائد إقراض (ج)
٣٦,٧٦٠,١٣٢	٢٢,٧٩١,٧٩٦	شيكات برسم التحصيل (د)
٣,٥٠٥,٢٧٩	-	رسوم طوابع وارادات محروقات محرر و رسوم وقود
٩٣,٨٠٤,٨٠١	٩٥,٣٤٣,٥٢١	الطائرات وبدل المخزون الاستراتيجي مدفوعة مقدما (هـ)
٢,٧٢٦,٦١٩	-	أمانات ضريبة المبيعات العامة
٣,٤٨٩,٢٨٥	٣,٩٣٦,٣٤٠	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية
١,٢٦٤,٩٤٣	١,٤٢٩,٥٠٨	أرصدة مدينة أخرى (و)
٤٢,٤٠٥	٣٧,٦٦٠	نم موظفين
٣٨٥,٤٢٥	١,٠٤٣,٢٢٥	سلف على حساب تعويض مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٠٠,٦٠٤	٤,٤١٦,٣٢٦	دفعات وتأمينات إعتمادات وأوامر شراء
٨٦٣,٣١٤,٠٦٠	٨٤٠,٣٨٥,٨٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً (ز)
(١٣,١٧٠,٤٤٩)	(١٢,٦٢٣,٣٩٠)	
٨٥٠,١٤٣,٦١١	٨٢٧,٧٦٢,٤٤٩	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ح)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩٧,٧٢٦,٤٨٦	٩٣,٧٨٠,٤٥٧	١ يوم - ١١٩ يوم
١٢,٦٥٧,٤٢٢	٣٨,٩٤٦,٧١٢	١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
١٦,٧١٧,٠٥٤	١٦,٥٩٢,٩٣٢	١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
٣٢٣,٠٦٧,٨٧٧	٣١٧,١٢٨,٦٥٤	أكثر من سنة *
٤٥٠,١٦٨,٨٣٩	٤٦٦,٤٤٨,٧٥٥	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 ٢٤٨,٠٨١,٣٨٢ 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 ١,٨٤٤,٦٤٩ دينار عمرها أكثر من سنة وبرأي الإدارة فانه 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- يتضمن هذا البند ذمم شركات الكهرباء والتوليد مقابل سحوبات المحروقات والتي بلغت كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ مبلغ ٤٦,٥٢١,٤٢١ دينار فيما بلغت كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مبلغ ٢٦,٧٧٧,٩٧٢ دينار.

ب- 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 وبفائدة ٤,٤ % وعلى أن تلتزم شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بتسديد كافة الفواتير اللاحقة بتاريخ استحقاقها وعليه لم تقم الشركة بقيد مخصصات اضافية نتيجة لتلك التسوية ، ابلغت وزارة المالية بموجب كتابها رقم ١٥٣٩١/٤/١٨ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٦ الشركة بانه يجب عكس المخصص المرصود لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية نظراً للإلتزام شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية بتسديد الدفعات المترتبة عليها شريطة أستمرار شركة الملكية الأردنية بالإلتزام بالسداد وفق الإتفاقية الموقعة معها بشهر آذار ٢٠١٦ وتسديد مسحوباتها الشهرية أولاً بأول. وعليه قامت الشركة برد المخصص المرصود لذمة الملكية والبالغ حوالي ٣١ مليون دينار ، في حال إخلال شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية خلال العام ٢٠١٦ بالسداد سيتم إعادة بناء مخصص ديون لمقابلة ذمتها . قامت الشركة بتخفيض ذمة شركة عالية خلال العام ٢٠١٦ بمبلغ ٦,١١٩,٧٩٣ دينار وقيدها على حساب وزارة المالية وذلك مقابل خصم الكمية لمستهلكي وقود الطائرات على سعر البيع الذي تقره لجنة التسعير وفقاً لقرار رئاسة الوزراء رقم ١١١٣١.

ج - يمثل هذا البند مبلغ فوائد الإقتراض التي تكبدتها الشركة نتيجة الإقتراض عن شركات الكهرباء وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٥٦٠٥) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٦ والذي تضمن قيد مبلغ الفوائد التي تكبدتها الشركة نتيجة الإقتراض لتزويد شركات الكهرباء بمبلغ ٧٩,٢ مليون دينار، ووفقاً لذلك تم الإتفاق بين شركة مصفاة البترول الأردنية وشركة الكهرباء الوطنية على قيد مبلغ تلك الفوائد بموجب محضر إجتماع بين الشركتين ومندوبين وزارة المالية وان شرط الشركة بتحويل المبلغ لصالح الوزارة هو استلام تحويل مالي من شركة الكهرباء الوطنية، بموجب محضر إجتماع لجنة العلاقة المالية مع المصفاة الممثلة عن وزارة المالية بتاريخ ١٨ آب ٢٠١٦ تم التأكيد على صافي رصيد العلاقة المالية مع الشركة بمبلغ ٧٩,٦ مليون دينار لصالح شركة مصفاة البترول الأردنية بناءً على أرصدة العلاقة المالية مع الحكومة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بعد أن قامت الشركة برد مخصص التدني المرصود لذمه شركة الملكية الأردنية و البالغ ٣١ مليون دينار كما تم الإتفاق على قيد مبلغ ٧٩,٢ مليون دينار والذي يمثل جزء من الفوائد الفعلية المتكبدة من قبل الشركة نتيجة اقتراض الشركة و قيد ذلك المبلغ بحساب منفصل في بند الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى كأمانات يقابلها نفس المبلغ كحساب ذمة على شركة الكهرباء الوطنية في بند الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وسيتم تحويله الى وزارة المالية عند قيام شركة الكهرباء الوطنية بتسديده دون التأثير على العلاقة المالية مع الحكومة.

د - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٧ ويشمل هذا الرصيد على شيكات لمبيعات مصنع الزيوت يمتد تاريخ استحقاقها لغاية ٣١ تموز ٢٠١٧ .

هـ - يمثل هذا البند دفعة مقدمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على حساب رسوم طوابع واردات محروقات محررة ورسوم وقود الطائرات وبديل المخزون الاستراتيجي لوزارة المالية ودعم الخزينة الواردة ضمن تركيبة نشرة أسعار بيع المحروقات (IPP) حيث قامت الشركة بتسديد جميع المبالغ المتحققة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وتم تخفيض هذا المبلغ من الرسوم المتحققة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - إيضاح (٩-و).

و - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب جاري صندوق إسكان موظفين المصفاة وتأمينات للجمارك الأردنية.

ز - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب المصاريف المدفوعة مقدماً عن تأمين للشركة وإيجارات مدفوعة مقدماً وبديل أمن وحماية .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٦,٩٥٠,٨٦١	١٣,١٧٠,٤٤٩	(المسترد) خلال الفترة / السنة
(٣٣,٤٥٣,٨٠٣)	(٥٤٧,٠٥٩)	المشطوب خلال الفترة / السنة
(٣٢٦,٦٠٩)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٣,١٧٠,٤٤٩	١٢,٦٢٣,٣٩٠	

* قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦ بشطب ذمم مدينة بموجب موافقات من مجلس إدارة الشركة وهيئة مديرين شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة).

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٣,٠٧٨,٧٨٤	١٢١,٤٠١,٤٤٥	مشتقات بترولية جاهزة وزيت
٣٤,٥٦٩,٨٠٢	٣٣,١٠٧,٨٦١	زيت خام ومواد تحت التشغيل
٦٢,٠١٦,٢٧٢	٦٦,٥٠١,٧٢٧	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٦٠,٧٥٤,٦٤٥	٤٨,٨١٣,٨٠١	بضاعة بطريق الشحن
(٢٠,٢٩٧,٩٠١)	(٢٠,٦٤٨,٦٥١)	ينزل : مخصص المواد الراكدة
٢٢٠,١٢١,٦٠٢	٢٤٩,١٧٦,١٨٣	وبطيئة الحركة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٧,٦٥٤,٣٤١	٢٠,٢٩٧,٩٠١	رصيد بداية الفترة / السنة
٢,٦٥٥,٨٩٠	٣٥٠,٧٥٠	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
(١٢,٣٣٠)	-	ينزل : مواد مشطوبة
٢٠,٢٩٧,٩٠١	٢٠,٦٤٨,٦٥١	رصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - ممتلكات ومعدات

تم تحويل مبلغ ٥٧٣,٩٤٣ دينار من المشاريع قيد التنفيذ الى بند الممتلكات والمعدات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتمثل بشكل اساسي من مشاريع بناء محطات تابعة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة). هذا وبلغت صافي الاضافات على الممتلكات والمعدات ٤,٢٥٨,١٨١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ تتمثل بشكل اساسي في اراضي ومباني تم شرائها من قبل شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية.

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

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦
دينار	دينار
١٨,٢٥٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠
٩٦٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠
١٩,٢١٠,٠٠٠	١٩,٩٦٠,٠٠٠

رخصة شركة تسويق المنتجات البترولية*
شهرة**

* 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 اقساط سنوية متساوية . وتقوم الشركة بأطفاء الموجودات غير الملموسة خلال عشرة اعوام ابتداءً من تاريخ مباشرة الشركة لعمالها 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 ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)
١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٢٥٠,٠٠٠

رصيد بداية الفترة / السنة
(إطفاء) موجودات غير ملموسة للفترة / السنة

** 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 وبعائد داخلي للاستثمار بنسبة ١٥% .

٨ - 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 ٢,٤% الى ٥,٢٥% وبكفالة الشركة الاعتبارية .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٩,٢٧٨,٢٩١	٤٩,٩١٧,٩٩٦	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)
١,٦٠٥,٠٥٦	٦٩٩,٩٨٥	أمانات ضريبة المبيعات العامة على المشتقات النفطية
٦,٧٥٣,٤٢٣	٥,٠٩٩,٨١٥	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)
٩٤,٤٥٧,٩٥١	٩٣,٥٠٥,٤٤٨	أمانات إنشاء خزانات بديلة (ج)
١٤٢,٥٦٤,٨٥٨	١١٤,٦٥٣,٥٣٦	موردون والتزامات لقاء سحبيات وأوامر شراء
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات لاستبدال اسطوانات الغاز (د)
-	١,٤٥٦,٧٤٢	رسوم طوابع واردات محروقات محرر و رسوم وقود الطائرات
٣,٢١٨,٥٩٢	٣,٢٩٧,٦٦٢	وبدل المخزون الاستراتيجي ودعم خزانة (و)
٥,٧٦٠,٠٥٠	٥,٨٣٩,٩٠٠	مخصص تعويضات إصابات العمل
٢,٣٣٤,٠١٥	٢,٢٥١,٦٤٢	مخصص قضايا والتزامات أخرى - (إيضاح ١٦-ب)
٧,٤٣١,٥٠٢	٨,٨٩٦,٥٥١	مخصص إجازات الموظفين
٦,٩٤٣,٢٢١	٦,٧٢٠,٩٨٢	دفعات مقدمة من العملاء (هـ)
١٢,٢٨٧	١٢,٢٨٧	أمانات المساهمين
٤٢,١٧٠,٨٤٠	٣٥,٦٣٦,٠٩٢	مخصصات مختلفة (ز)
١,٠٨٥,١٨٠	١,٢٢٦,٣٩٦	دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٣٨,١٤٦	٤,٣٣٨,١٤٦	محتجزات مقتطعة من المتعهدين
١,٨٩٧,٩٣٩	١,٨٩٧,٩٣٩	مخصص التعويض القانوني (ح)
٧٩,٢٠٠,٠٠٠	٧٩,٢٠٠,٠٠٠	مخصص غرامات تأخير تسديد ضريبة الدخل (ح)
١,٤٦٣,٤٧١	٤,٥٦٤,٤٤٤	التزامات مقابل فوائد شركة الكهرباء الوطنية لوزارة المالية (ط)
٤٩٠,٥١٤,٨٢٢	٤٢٩,٢١٥,٥٦٣	فروقات تسعير عن إستيراد / شركة تابعة (ي)

أ - يشمل هذا البند قيمة الأمانات الناتجة عن تسعير إسطوانات الغاز وفروقات تسعير المشتقات النفطية بين اجمالي الكلفة شاملة الضرائب والرسوم واجور النقل وسعر البيع الفعلي وفروقات تقريب الكسور اعتباراً من ٢ آذار ٢٠٠٨ والذي تم إعتباره حق للحكومة بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم ٧١٩/١/٤/٩ تاريخ ١٦ شباط ٢٠٠٩ وكتاب وزارة المالية رقم ٩٩٥٢/٤/١٨ تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ والذي ألزم الشركة بموجبه وإعتباراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بقيد حصيلة هذا التقريب في الأسعار لصالح وزارة المالية ، كما وقامت الحكومة بالمطالبة بفروقات تسعير المشتقات النفطية إعتباراً من ١٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك بموجب قرار لجنة تسعير المشتقات النفطية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٨ على أن يتم قيد حصيلة فائض السعر كأمانات في جانب المطلوبات ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٦,٠٩٢,٩٧٢	٧٩,٢٧٨,٢٩١	فرق تسعير المشتقات النفطية خلال الفترة / السنة
٩,٥٠٥,١١٢	٦٣٩,٧٠٥	(ايضاح ١٣)
(٦,٣١٩,٧٩٣)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٧٩,٢٧٨,٢٩١	٤٩,٩١٧,٩٩٦	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 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% .

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

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) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم يتم العمل على تمديده حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

٥ - بناءً على قرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٦، وبالإستناد الى أحكام المادة رقم ١٤٩ / ج من قانون الجمارك رقم ٢٠ لسنة ١٩٩٨ تمديد إعفاء مستوردات الشركة الخاصة بنشاط التكرير من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد)، كما حصلت الشركة على الموافقة من وزارة المالية - دائرة الجمارك على التجاوز عن تصديق الوثائق (الفاتورة وشهادة المنشأ) إستناداً للمادة ٢/و من التعليمات رقم ٢ لسنة ١٩٩٩، وذلك بموجب كتاب وزارة المالية - دائرة الجمارك رقم د ج ٢٠/٧/١٠٨ بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٦ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم يتم العمل على تمديده حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة .

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 سعات تخزينية للنفط الخام و/أو مشتقات نفطية بمعدل حوالي (٧٠) ألف طن في العتبة وتوقف العمل بها ابتداءً من ١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لنشرة اسعار البيع الرسمية.

إن الحركة الحاصلة على أمانات انشاء خزانات بديلة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار ٩٦,٩٧٥,٢٧٢	دينار ٩٤,٤٥٧,٩٥١	المقيد على امانات انشاء خزانات بديلة خلال الفترة / السنة
١٢,٣٤٣,٨٩٣	-	المسدد خلال الفترة / السنة
(١٤,٨٦١,٢١٤)	(٩٥٢,٥٠٣)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٩٤,٤٥٧,٩٥١	٩٣,٥٠٥,٤٤٨	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار ١٧,٥٣٦,٣٠٧	دينار ١٠,٠٠٠,٠٠٠	يضاف : المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة *
٣,٧٧٤,١٤١	١,٤٤٨,٤٧٤	مخصص اسطوانات غاز غير مصرح لمواصفاتها بالاستخدام **
١٢٩,٤٧٧	-	ينزل : المحرر خلال الفترة / السنة
(٣,٧٧٤,١٤١)	(١,٤٤٨,٤٧٤)	المسترد خلال الفترة / السنة ***
(٧,٦٦٥,٧٨٤)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

* يتم تكوين مخصص لاستبدال وإصلاح اسطوانات الغاز بناءً على الدراسات الفنية المعدة من قبل الإدارة ، هذا وخلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ تم استدراك مبلغ ١,٤٤٨,٤٧٤ دينار لمقابلة كلفة شطب إسطوانات وإصلاحها الواردة في تسعيرة الـ IPP والبالغة ١٠ دينار لكل طن غاز مباع، ويبلغ عدد إسطوانات الغاز المباعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ حوالي ١١/٥ مليون أسطوانة.

** يمثل هذا البند كلفة اسطوانات غاز هندية تم رفضها خلال العام ٢٠١٣ من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس الاردنية بموجب قرار لمدير عام مؤسسة المواصفات والمقاييس . اقامت الشركة دعوى أمام محكمة العدل العليا لابطال هذا القرار ، وقد تم رد الدعوى من قبل محكمة العدل العليا خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ ، ان المصاريف التي تم تكبدها سابقا تتمثل في بدل أرضية ومصاريف استشارات تم دفعها للسلطات الرسمية في العقبة بالإضافة الى بدل عطل حاويات لشركة الشحن، علماً أنه قد تم رسلة هذا المبلغ على أمر الشراء الخاص بالاسطوانات الهندية بعد تنزيل قيمة كفالة حسن التنفيذ والبالغة ٦٧٠ ألف دولار والتي قامت الشركة بمصادرتها.

*** 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 اسطوانات الغاز لا يتجاوز ١٠ مليون دينار بحيث تم خلال الفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ استدراك مبلغ ١,٤٤٨,٤٧٤ دينار لمقابلة كلفة شطب اسطوانات وإصلاحها خلال السنة وتم رد نفس المبلغ للحفاظ على رصيد ١٠ مليون دينار حسب الاتفاق مع وزارة المالية.

**** بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ٢١٠٢٥/٥/١٧/٣١ والذي جاء بناءً على رأي ديوان الرأي والتشريع فإن شركة مصفاة البترول الأردنية يتوجب عليها تحمل كلفة الاسطوانات المرفوضة من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس ، قامت شركة مصفاة البترول بتوجيه كتاب رقم ١٧٤١/٧/٢٥/٢٥/٢ بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٧ الى معالي وزير المالية يفيد بأن قيمة الاسطوانات والتكاليف التي تكبدتها الشركة حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ تبلغ صافي التكاليف التي تكبدتها الشركة ٧,٦٦٥,٧٨٤ دينار وأن صافي القيمة البيعية لهذه الاسطوانات ١,٣٣١,٢٥٠ دينار وبالتالي تكون صافي خسارة الشركة ٦,٣٣٤,٥٣٥ دينار وأن عملية تحمل هذه الكلفة للشركة دفعة واحدة سيؤدي الى إنخفاض الربح المستهدف (المضمون) بقيمة ٥,٠٦٧,٦٢٨ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ للشركة بهذه القيمة مما قد يؤدي الى تبعيات سلبية على وضع الشركة في السوق المالي، وبناءً عليه وافقت رئاسة الوزراء بموجب كتابها رقم ١٤١٥٣/١٤/٥/١٧/٣١ بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٧ على أن تتحمل الشركة صافي كلفة مخصص الاسطوانات الهندية والبالغة ٦,٣٣٤,٥٣٥ دينار على خمسة سنوات ابتداءً من سنة ٢٠١٦ بقيمة ١,٢٦٦,٩٠٧ دينار والتي تم تخفيضها من الربح المستهدف للشركة والبالغ أصلاً ١٥ مليون دينار، وعليه فإن صافي الربح المستهدف للسنة قد أصبح ١٣,٧٣٣,٠٩٣ دينار. تم إطفاء مبلغ ٣١٦,٧٢٧ دينار خلال الربع الأول من العام ٢٠١٧ في قائمة الدخل لنشاط التكرير وتعبئة الغاز تمثل حصة الثلاثة أشهر من فترة التقسيط وتأجيل إطفاء المبلغ المتبقي والبالغ ٤,٧٥٠,٩٠١ دينار ليتم إطفائه خلال الفترة المتبقية من العام ٢٠١٧ وعلى مدى ٣ سنوات قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال العام ٢٠١٦ بتأجيل الاعتراف بخسائر متعلقة بكلفة الاسطوانات الهندية المرفوضة من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس وأجور تخزينها للحكومة ضمن معادلة الربح المستهدف ، تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية بأن يتم الاعتراف بكامل المبلغ عند تكبده ودون تأجيله، ان سجلات الشركة تشير بانه في حال تم تسجيل الخسارة عند تكبدها خلال العام ٢٠١٦ لنتج عنها تخفيض في الربح و الأرباح المدورة بقيمة ٥,٠٦٧,٦٢٨ دينار بدلاً من تخفيضهم بقيمة ١,٢٦٦,٩٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و لنتج عنه زيادة في الربح للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بقيمة ٣١٦,٧٢٧ دينار .

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

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

إن الحركة الحاصلة على هذا البند كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٤١,٢٧٣,١٨٤	-	رصيد بداية الفترة / السنة
١٦,٤٨٥,٢٣٤	٤,٩٦٢,٠٢١	المقيد على هذا البند خلال الفترة / السنة
(١٥٧,٧٥٨,٤١٨)	(٣,٥٠٥,٢٧٩)	المسدد خلال الفترة / السنة *
-	١,٤٥٦,٧٤٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

* تم خلال العام ٢٠١٦ تسديد دفعة مقدمة على هذا الحساب بقيمة ٣,٥٠٥,٢٧٩ دينار (كما هو مبين في إيضاح - ٤ مدينون وارصدة مدينة أخرى) وتم تخفيض هذا المبلغ من الرسوم المتحققة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧.

ز - يمثل هذا البند مخصص غرامات البواخر ومخصص البحث العلمي والتدريب، هذا وقد بلغ رصيد مخصص غرامات البواخر ١٢,٢٨٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حيث تم تسديد مبلغ ٨٢٥,٥٧٧ دينار خلال العام ٢٠١٦ فيما قامت الشركة برد ما قيمته ٤١٨,٧١٨ دينار وإستخدام الجزء المتبقي من مخصص البحث العلمي والتدريب خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

ح - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتقدير الضريبي النهائي والقطعي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ 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 و ٢٠١٢ و ٢٠١٣، 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 بالآلف بمبلغ ١,٨٩٧,٩٣٩ دينار لمواجهة الإلتزامات الضريبية المستقبلية لحين قيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠١٤، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية المرحلية الموحدة لهذه الغاية كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية المحتملة على الشركة.

ط - قامت الشركة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٥٦٠٥) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ أيار بقيد ٧٩,٢ مليون دينار على ذمة شركة الكهرباء الوطنية بدلاً لمبلغ الفوائد التي تكبدتها الشركة نتيجة الإقراض لتزويد شركات الكهرباء مقابل التزام شركة مصفاة البترول الأردنية بتوريد المبلغ عند إستلامه من شركة الكهرباء الوطنية لوزارة المالية وبموجب محضر إجتماع لجنة العلافة المالية مع المصفاة بتاريخ ١٨ آب ٢٠١٦ تم التأكيد قيد المبلغ ٧٩,٢ مليون دينار والمتمثلة في جزء من الفوائد الفعلية المتكبدة من قبل الشركة نتيجة الإقراض الفعلي بحساب منفصل في بند الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى كأمانات يقابلها نفس المبلغ كحساب ذمة على شركة الكهرباء الوطنية في بند الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وسيتم تحويله الى وزارة المالية عند قيام شركة الكهرباء الوطنية بتسديده دون التأثير على العلاقة المالية مع الحكومة.

ي - يمثل هذا البند فروقات تسعير إستيراد ما بين كلفة المشتقات النفطية المستوردة خلال العام وأسعار النشرة الرسمية لتسعير المشتقات النفطية (IPP) لمستوردات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة)، حيث قامت الشركة بقيد الفرق ما بين كلفة الاستيراد الفعلية المتكبدة وسعر باب المصفاة الوارد في نشرة تسعير المشتقات النفطية في بند فروقات تسعير الاستيراد ضمن دائنون وأرصدة دائنة أخرى لعدم تأكد الشركة فيما اذا كانت من حق الشركة أو لوزارة المالية .

١٠- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨,٧٤٢,٩٤٨	٧,٦١٠,٣٢٠	مخصص ضريبة دخل أول الفترة / السنة
٤,١٧٦,٧٢٩	١,٦٢٧,١٨٣	يضاف : مصروف ضريبة الدخل الفترة / السنة
٢,٣٧٢,٢٥٧	-	مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
(٧,٦٨١,٦١٤)	(١١١,٩١٤)	ينزل : ضريبة دخل مدفوعة
٧,٦١٠,٣٢٠	٩,١٢٥,٥٨٩	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة / السنة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٥٦٨,٤٣٨	١,٦٢٧,١٨٣	ضريبة الدخل للفترة
١١٠,٣٨٦	٧,٦٥٧	إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
١,٦٧٨,٨٢٤	١,٦٣٤,٨٤٠	مخصص ضريبة الدخل للفترة

- حصلت الشركة على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتسديد الضريبة المعلنة وقد تم احتساب مصروف الضريبة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 ٢٠١٥ ولم يتم مراجعة سجلات الشركة بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، تم احتساب مصروف ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني وبراى الإدارة ومستشارها الضريبي فان المخصص المرصود كاف ولا داعي لقيّد أية مخصصات إضافية .
- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتقدير الضريبي النهائي والقطعي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وأبلغت الشركة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٥ نتيجة التدقيق الضريبي للشركة حيث فرضت ضرائب إضافية بقيمة ٢٠٥,٦١٨,١٥ 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، وقد 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 و ٢٠١٢ و ٢٠١٣، وبناءً عليه قامت الشركة بأخذ مخصص لفروقات الضريبة للعام ٢٠١٤ فقط بقيمة ٥,٤٢٢,٦٨٣ دينار وأخذ مخصص للتعويض القانوني لعام ٢٠١٤ بقيمة ٤,٣٣٨,١٤٦ دينار وأخذ مخصص تأخير سداد بواقع ٤ بالألف بمبلغ ١,٨٩٧,٩٣٩ دينار لمواجهة الإلتزامات الضريبية المستقبلية لعدم شموله بعد في قرار الاعفاء ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فأن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية المحتملة على الشركة.
- بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على نشاط التكرير والغاز ومصنع الزيوت ١٤٪ أما بخصوص شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وشركاتها التابعة فهي ٢٠٪.

١١ - 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 للمحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، هذا ولا يوجد عجز في رصيد المخصص الواجب أخذه كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ .

١٢ - صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٦٥,٦٠٨,٢٤٧	٣٤١,٤٩٤,٥٠٠	مبيعات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز
٧,٦٦٣,٨٧٨	٦,١٩١,٦٧١	مبيعات مصنع الزيوت
١٣٠,٦٩٦,٧١٠	١٧٧,٢٣٨,٧٦٨	مبيعات تسويق وبيع المنتجات البترولية
(٤٦,٦٦٢,٠٧١)	(٦٦,٤٩٦,٤٥٧)	يطرح : ضريبة المبيعات والضريبة الخاصة
٤٥٧,٣٠٦,٧٦٤	٤٥٨,٤٢٨,٤٨٢	

١٣ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٧,٧٢٨,٨٨١	٣٤,٥٦٩,٨٠٢	زيت خام ومواد تحت التشغيل اول الفترة
١٤٢,٤٥٠,٦٧٨	٢٣١,٧٣٣,٣٢٧	مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الصناعة
(٣٣,٤٢٨,١٢٠)	(٣٣,١٠٧,٨٦١)	ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
١٣٦,٧٥١,٤٣٩	٢٣٣,١٩٥,٢٦٨	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٧,٠٩٥,٢٧٢	١٧,٠٥٤,٥٠٦	مصاريف صناعية
١٥٣,٨٤٦,٧١١	٢٥٠,٢٤٩,٧٧٤	مجموع كلفة الإنتاج
٨٦,٢٠٣,٤٣٥	٨٣,٠٧٨,٧٨٤	يضاف : بضاعة جاهزة اول الفترة
٢١٦,٢٦٠,٥٨١	١٩٨,٠٠٥,٤٤٩	بضاعة جاهزة مشتراه
(٦٧,٢٧٢,٣٥٧)	(١٢١,٤٠١,٤٤٥)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
(٤,٠٨٠,٦٦٠)	(١٢,٨٥٤,٢٨٨)	دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية
٣,٩٢٨,٠٧٦	٦٣٩,٧٠٥	يضاف : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب وزارة المالية *
٣٨٨,٨٨٥,٧٨٦	٣٩٧,٧١٧,٩٧٩	

- بلغ معدل تكلفة برميل النفط الخام ٥٣/١٦ دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣٠/١٨ دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٧,٧٨٦,٢٩٢	٧,٧٨٣,٦٤٢
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-/٠.٧٨	-/٠.٧٨

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

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للسنة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حيث تم إعادة احتساب أرقام المقارنة وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية / الرسملة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) .

١٥- 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 ٢٠١٧ و ٢٠١٦ 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) .

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٤٩,٧١٣,٦٩٧	٤٢,٥٥٣,٤٣٣
٢,٨٦٨,٢٣٨	٢,٠٩٢,٦٧٢
١,٢٢١,٦٢٢	٢,٣٣١,٥٠٥
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٤٣٣,٢٧٣
١,٦٧٨,٨٢٤	١,٦٣٤,٨٤٠
٤٠,١٩٥,٠١٣	٣٣,٠٦١,١٤٣

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

١٦ - التزامات قد تطرأ وارتباطات مالية
أ - هنالك التزامات قد تطرأ على الشركة وارتباطات مالية بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة
المرحلة الموجزة تفصيلها كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار	دينار
٢٨٨,١٨٨,١٠١	٢٩١,٠٧٤,٣٠٤
٥,٩٥١,٠٩٧	٨,٩٢٠,٩٦٣
٣٥,٧٦١,٤٢١	٢٣,٥٤١,٧٠٠

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 ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

ب - هنالك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ٥,٨ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٥,٨ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) ، علما 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 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 ٣,٦٠٥,٠١٤ دينار مع فائدة بنسبة ٩% من تاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٥ ورد باقي مطالبات الإئتلاف ورد إدعاء شركة مصفاة البترول الأردنية المقابل، وعليه تم قيد مخصص بمبلغ ٤ مليون دينار لمواجهة هذه القضية.

- صدر خلال السنة ٢٠١٥ 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 - تم بتاريخ ١٢ كانون الأول ٢٠١٥ بالإجماع مع وزارة المالية لتسوية وتقليل المبالغ المختلف عليها بحيث قامت الشركة في نهاية العام ٢٠١٥ برد جزء من المخصصات المختلف عليها وتحويلها لحساب وزارة المالية 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 بالإحتفاظ برصيد لا يتجاوز ١٠ مليون اضافة الى مخصص الاسطوانات الهندية، وعلى أن يتم عكس الفرق على العلاقة المالية مع الحكومة في نهاية سنة ٢٠١٥.

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

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

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

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

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

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

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

كما ابلغت وزارة المالية شركة مصفاة البترول الاردنية بأنه يتوجب تحويل مستحقات للخرينة بموجب الكتاب المذكور اعلاه تتمثل في صافي العلاقة المالية مع الشركة كما في ٢٠١٦/٣/٣١ بحوالي ٦٩,٦ مليون دينار وهو الفرق بين مجموع حقوق المصفاة والبالغة ٤٠٧,٩ مليون دينار وحقوق الخرينة البالغة ٣٢٨,٣ مليون دينار مضافاً لهذا الفرق المخصص المرصود على ذمة شركة الملكية الاردنية والبالغ ٤٠ مليون دينار وفوائد اقتراض الشركة لتمويل حاجات شركة الكهرباء الوطنية والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار وفروقات التسعير بمبلغ ٣٠ مليون دينار بموجب كتابهم المشار اليه اعلاه ، وقامت شركة مصفاة البترول الاردنية بالرد على وزارة المالية بموجب كتابها رقم ٧٩٢٤/٧/٢٥/٢٣/٢ تاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦ بأن صافي العلاقة كما هي بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ (٧٩,٦) مليون دينار لصالح الشركة حيث ان الشركة أيدت مجموع حقوق المصفاة الوارد بكتاب الوزارة و البالغ ٤٠٧,٩ مليون دينار وأيدت مجموع حقوق الخرينة والبالغة (٣٢٨,٣) مليون دينار وأشارت ان جزء من هذه المبالغ تم دفعه بعد تاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ وأشارت ان الاعتراف بمبلغ فوائد اقتراض الشركة لتمويل حاجات شركة الكهرباء الوطنية والبالغة ٧٩,٢ مليون دينار سيتم بعد اعتراف شركة الكهرباء الوطنية بهذه الفوائد وأشارت الى مبلغ (٣٠) مليون دينار فروقات التسعير تم عكس اثره ضمن الارباح الفائضة التي تم تقيدھا لصالح الوزارة خلال العام ٢٠١٦ في تسوية ارباح مع الحكومة للوصول للربح المستهدف وافادت بانھا ستقوم بعكس مخصص الديون المرصود على ذمة الملكية ضمن البيانات المالية النصف سنوية بعد موافقة مجلس الادارة على ذلك وتم عكس مخصص الديون المرصود لذمة الملكية. قامت شركة مصفاة البترول الأردنية بعكس مخصص الديون المرصود لذمة الملكية خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وذلك بموجب موافقة مجلس الإدارة.

قامت شركة مصفاة البترول الأردنية خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بقيد قيمة فوائد الاقتراض التي تكبدتها الشركة و الناتجة عن اقتراض الشركة نيابة عن شركة الكهرباء الوطنية و البالغة حوالي ٧٩,٢ مليون لحساب وزارة المالية و على حساب شركة الكهرباء الوطنية باعتبار انه كان يتم تحميل حساب وزارة المالية خلال السنوات السابقة بقيمة الفوائد بدلا من قيدها على حساب شركة الكهرباء الوطنية . هذا وستقوم الشركة بتحويل هذا المبلغ لوزارة المالية حين إستلامه من شركة الكهرباء الوطنية.

بموجب محضر إجتماع لجنة العلاقة المالية مع المصفاة الممثلة عن وزارة المالية بتاريخ ١٨ آب ٢٠١٦ تم التأكيد على صافي رصيد العلاقة المالية مع الشركة بمبلغ ٧٩,٦ مليون دينار لصالح شركة مصفاة البترول الأردنية بناءً على أرصدة العلاقة المالية مع الحكومة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بعد أن قامت الشركة برد مخصص التدني المرصود لذمة شركة الملكية الاردنية و البالغ ٣١ مليون دينار كما تم الإتفاق على قيد مبلغ ٧٩,٢ مليون دينار والذي يمثل جزء من الفوائد الفعلية المتكبدة من قبل الشركة نتيجة اقتراض الشركة و قيد ذلك المبلغ بحساب منفصل في بند الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى كأمانات يقابلها نفس المبلغ كحساب ذمة على شركة الكهرباء الوطنية في بند الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى وسيتم تحويله الى وزارة المالية عند قيام شركة الكهرباء الوطنية بتسديده دون التأثير على العلاقة المالية مع الحكومة. هذا وتم الإتفاق على إلغاء المطالبية بفروقات التسعير والبالغة حوالي ٣٠ مليون دينار ، وعليه فإن صافي رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ هو ٧٩,٦ مليون دينار لصالح الشركة.

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

١٧- 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 كقيمة كما هو بتاريخ انتهاء الامتياز في ٢ آذار ٢٠٠٨ وعليه تم اظهره في حساب خارج قائمة المركز المالي بموجب الكميات والاسعار القائمة بذلك التاريخ .

١٨- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	الأرصدة :
١٨٧,٨٦٥,٧٢٨	١٦٥,٧٣٨,٧٠٨	وزارة المالية مدين (إيضاح ٤)
(١٥٦,٧٨٧,٣٠٣)	(١٥٦,٧٨٧,٣٠٣)	وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي
(٩٤,٤٥٧,٩٥١)	(٩٣,٥٠٥,٤٤٨)	وزارة الطاقة والثروة المعدنية - أمانات إنشاء خزانات بديلة (دائن) (إيضاح ٩)
(٧٩,٢٧٨,٢٩١)	(٤٩,٩١٧,٩٩٦)	وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات النفطية (دائن) (إيضاح ٩)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	المعاملات :
٤,٠٨٠,٦٦٠	١٢,٨٥٤,٢٨٨	وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية على حساب وزارة المالية (إيضاح ١٣)
٤٠,١٩٥,٠١٣	٣٣,٠٦١,١٤٣	وزارة المالية - تسوية الربح المستهدف - (وفر) دعم (إيضاح ١٥)
٣,٩٢٨,٠٧٦	٦٣٩,٧٠٥	وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية (إيضاح ١٣)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا ومجلس الإدارة ما مجموعه ٣٠٢,٦٦٩ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٢٨٧,٨٣٤) للفترة المنتهية في ٣١ آذار (٢٠١٦).

١٩- التوزيع القطاعي والجغرافي

معلومات عن قطاعات الأعمال :

- يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية من خلال أربعة قطاعات أعمال رئيسية .
 - التكرير : يقوم هذا القطاع بفصل مكونات الزيت الخام المستورد إلى مجموعة من المشتقات النفطية المختلفة ، وفقاً للمواصفات العالمية .
 - التوزيع : يشكل التوزيع حلقة الوصل بين نشاطي الإنتاج 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 وإنتاج العديد من أنواع الزيوت المعدنية المطلوبة في السوق المحلي والأسواق الخارجية .
 - صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع إنتاج وتعبئة الغاز المسال وتصنيع وإصلاح وصيانة أسطوانات الغاز.
- إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

وفيما يلي معلومات عن أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

التكرير وتعبئة	صناعة الزيوت المعدنية	تسويق وبيع المنتجات البتروولية	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٤١٥,٨٩٨	٢,٠٩٢,٦٧٢	٢,٣٣١,٥٠٥	١٧,٣٧٥	٧,٨٥٧,٤٥٠
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ : ربح الفترة بعد الضريبة				
٣,٧٣٣,٠٨٨	٢,٨٦٨,٢٣٨	١,٢٢١,٦٢٢	١٦,٩١٢	٧,٨٣٩,٨٦٠
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ : ربح الفترة بعد الضريبة				

٣١ آذار ٢٠١٧					
معلومات أخرى	التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	صناعة الزيوت المعدنية	تسويق وبيع المنتجات البترولية	أخرى	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
اجمالي موجودات القطاع	١,٠٢٧,٥٨٥,٥٦٠	١٩,٦٣٦,٠٠٠	١٩٥,٩٦٥,٩٨٧	٤,٣٨٢,٢٥٦	١,٢٤٧,٥٦٩,٨٠٣
اجمالي مطلوبات القطاع	٩٢٨,٢٠٣,٨٠٩	٣,٠٨٦,٧١١	١١٠,٥٩٠,٩٤٠	٨٦٤,٨٨١	١,٠٤٢,٧٤٦,٣٤١

٣١ كانون الأول ٢٠١٦					
معلومات أخرى	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	صناعة الزيوت المعدنية	تسويق وبيع المنتجات البترولية	أخرى	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
اجمالي موجودات القطاع	١,٠٥٧,١٩٨,٥٠٤	١٦,٠٩٧,٩١٨	١٦٥,٥٧٦,٠٩٤	٤,٣٦٠,٤٦٤	١,٢٤٣,٢٣٢,٩٨٠
اجمالي مطلوبات القطاع	٩٢٩,٩٣٣,٧٦٣	٣,٠٦٢,٧٧٥	١١٢,٣٧٢,٠٧٩	٧٩٣,٢٩٣	١,٠٤٦,١٦١,٩١٠

٢٠- الخطة المستقبلية

في سبيل تطوير الشركة وتعظيم ربحيتها وتحسين نوعية منتجاتها، تواصل الإدارة جهودها لإنجاز مشروع التوسعة الرابع للمصفاة والذي يعتبر من أهم أولويات الشركة نظراً لما يحققه المشروع من حيث:

- زيادة قدرة الشركة على انتاج المشتقات النفطية لتلبية حاجة المملكة.
 - تحسين بعض مواصفات المشتقات النفطية لتواكب المواصفات المتبعة عالمياً.
 - تحويل فائض زيت الوقود إلى مشتقات نفطية عالية القيمة ومطلوبة في السوق المحلي.
- وكان مجلس الإدارة قد اختار بديل التوسعة الذي يقوم على تكرير ١٢٠ ألف برميل يومياً من النفط الخام باعتماد النفط العربي الخفيف أو نفط البصرة الخفيف (في حال تم مد خط انابيب لتصدير النفط العراقي عبر ميناء العقبة) وتم اعتماد تكنولوجيا مناسبة لتحويل المواد الثقيلة إلى منتجات خفيفة ذات قيمة أعلى.

انتهى الجهاز الفني في الشركة من التقييم النهائي للعروض الفنية الخاصة بمشروع التوسعة الرابع وذلك بهدف:

- اختيار التراخيص الفنية اللازمة للوحدات الجديدة.
- اعداد التصاميم الهندسية الاساسية لمشروع التوسعة.

وتم عرض النتائج النهائية على مجلس الإدارة حيث وافق على اختيار ترخيص منشآت المشروع من شركتين عالميتين مختصتين في تقنيات مصافي النفط وتمتلك كل منهما خبرات تزيد عن قرن. وقد تم توقيع الاتفاقيتين مع كل من شركة UOP-HONEYWELL وشركة KBR الأمريكيتين بحضور دولة رئيس الوزراء ومعالى وزير الطاقة والثروة المعدنية وذلك بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٧، وستقوم الشركتان بإعداد 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 إعداد وثائق عطاء تنفيذ الأعمال الإنشائية للمشروع.

وحيث أن تمويل مشروع التوسعة الرابع هو الأمر الأهم في سبيل تنفيذ هذا المشروع الحيوي، تواصل الشركة مساعيها في سبيل تأمين هذا التمويل، وقد تم استقبال وفد عالي المستوى وذلك استمراراً للاتصالات مع الجهات العالمية التي أبدت اهتمامها بتنفيذ وتمويل هذا المشروع، ويأتي ذلك بعد أن أنهى المستشار المالي إعداد مذكرة المعلومات المختصرة للمشروع حيث تم إرسالها للجهات المهمة بعد توقيعها على اتفاقية سرية المعلومات وذلك بهدف تسويق المشروع وبحث شروط ومتطلبات الممولين.

وما زالت الاتصالات جارية للتوصل إلى اتفاق مع الحكومة بخصوص تحديد عمولة عادلة لنشاط الغاز المسال لفصل هذا النشاط تمهيداً لاستثناء نتيجة أعمال هذا النشاط من الأرباح المتفق عليها مع الحكومة والبالغة ١٥ مليون دينار. هذا وتواصل الشركة العمل على تحديث خطوط انتاج وتعبئة الزيوت المعدنية (جوبترول) ومعدات الفحوصات المخبرية والتوسع في تسويق الزيوت المعدنية في السوق المحلي بالإضافة إلى التصدير إلى الدول الأخرى. وتسعى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لإنشاء مزيد من محطات الوقود الجديدة استمراراً لتوسعة نشاطاتها بما في ذلك توسيع وتحديث شبكة محطاتها عن طريق المشاركة أو التأجير أو التعاقد مع محطات أخرى لتزويدها بالوقود وكان آخر محطة تم افتتاحها هي محطة فلسطين على أوتستراد عمان الزرقاء وهي محطة مملوكة بالكامل للشركة.

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
				دينار	دينار
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢,٨٩٨,٩٥٩	٢,٧٢٦,٦٢٠
				٢,٨٩٨,٩٥٩	٢,٧٢٦,٦٢٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة	موجودات مالية بالقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :	موجودات مالية بالقيمة العادلة
اسهم شركات	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

اسهم شركات
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

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

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

نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة ، حيث تم تقييم الإستثمارات العقارية في الشركات التابعة عند الشراء .

٢٢ - أحداث لاحقة

كما هو مبين في إيضاح رقم (٢٠) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة والمتعلق بالخطوة المستقبلية للشركة فقد تم عرض النتائج النهائية على مجلس الإدارة حيث وافق على اختيار ترخيص منشآت المشروع من شركتين عالميتين مختصتين في تقنيات مصافي النفط وتمتلك كل منهما خبرات تزيد عن قرن. وقد تم توقيع الاتفاقيتين مع كل من شركة UOP-HONEYWELL وشركة KBR الأمريكيتين بحضور دولة رئيس الوزراء ومعالي وزير الطاقة والثروة المعدنية وذلك بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٧ ، وستقوم الشركة بإعداد بائعادات واثائق التصاميم الهندسية لوحداث مشروع التوسعة ودراسة تقييم الأثر البيئي والصحي والسلامة العامة وتحديث أنظمة التحكم والسيطرة في المصفاة الحالية وبعد انجاز هاتين المرحلتين سيتم إعداد وثائق تنفيذ الأعمال الإنشائية للمشروع .