

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرير
المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الأرباح أو الخسائر 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

١ - ٤٥

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٥٧٣٠٠٠

إلى معالي رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣١ اذار ٢٠٢٢ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٢ ، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات 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 الموحدة المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" ، تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى، ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء القابلسي
اجازة رقم (٦١١)

عمان - الأردن
٢٧ نيسان ٢٠٢٢

قائمة (أ)

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة) دينار	٣١ اذار ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة) دينار	ايضاح	الموجودات
٢١,٤٢٤,٥٢٩	٢٧,٨٣٦,٦٠٤		موجودات متداولة :
٥٣٨,٦٤٣,٥٢٠	٦٣٥,٨٤٥,٧٥٥	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤١٦,٩٩٤,٣١٦	٤١٠,٧٢٢,٥٥٦	٩	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٩٧٧,٠٦٢,٣٦٥	١,٠٧٤,٤٠٤,٩١٥		زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
			مجموع موجودات متداولة
٢,٦٣٠,٠٥١	٢,٩٤٢,٠٣٦	٢٢	موجودات غير متداولة :
٨,٢٨٣,٦٦٧	٨,٩٤١,٠٢٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
٢,٧٥٧,٥٨٠	٢,٧٤٨,٨٢٨		موجودات ضريبية مؤجلة
١٨٠,٨٥٧,٣٥٢	١٨٦,٣٠٧,٤٤٣		إستثمارات عقارية - بالصافي
١٧,٢٨٦,٢٨٢	١٦,٥٣٦,٧١٥		ممتلكات واراضي ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
٥٤,٥٨٨,١٠٤	٤٧,٤٢٩,٥١٥		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٢٦٦,٤٠٣,٠٣٦	٢٦٤,٩٠٥,٥٦٠		الحق في استخدام الاصول - بالصافي
١,٢٤٣,٤٦٥,٤٠١	١,٣٣٩,٣١٠,٤٧٥		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥٥٠,٨٢٩,٩٨٦	٥٤٤,٨٢٥,٣٨٥	١٠	مطلوبات متداولة :
٣٣٥,٥١٦,٥٢١	٣٩٥,٥٠٩,٩٦٩	١١	بنوك دائنة
٦,٤١٤,٣٣٣	١٤,٤٨١,٠٩٨	١٢	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٤,٩٦٩,٥٩١	٢,٨٥٥,٠١٥		مخصص ضريبة الدخل
٨٩٧,٧٣٠,٤٣١	٩٥٧,٦٧١,٤٦٧		التزامات التاجير - الجزء المتداول
			مجموع مطلوبات متداولة
٣٩,٢٢٧,٩٤٥	٤٠,٩٧٢,١٥٩	١٣	مطلوبات غير متداولة :
٣٧,٨٥٩	٣٧,٨٥٩		المطلوب لصندوق الوفاء والتعويض ومكافاة نهاية الخدمة
٤٣,٨٤٠,٨٥٥	٤٢,٠٩٠,٣٨٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٣,١٠٦,٦٥٩	٨٣,١٠٠,٤٠٣		إلتزامات التاجير - الجزء غير المتداول
٩٨٠,٨٣٧,٠٩٠	١,٠٤٠,٧٧١,٨٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق مساهمي الشركة :
٤٨,٤٥٧,١٧٣	٤٨,٤٥٧,١٧٣		راس المال المصرح به والمدفوع كاملا (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة
٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٢٦,٧٨٤,٥٥٧		دينار اردني للسهم الواحد)
٢,٢٥٠,٣٢٧	٢,٥٦٢,٣١٢		احتياطي اجباري
٤,٦٣٠,٨٦٨	٤,٠٤٩,٥٧٣		احتياطي اختياري
(٣٢٦,٤٧٢)	(٣٢٦,٤٧٢)		إحتياطي تقييم موجودات مالية - بالصافي
٧٢,٢٢٧,٥٨٢	٧٢,٨٠٨,٨٧٧		احتياطي مشروع التوسعة الرابع
-	٣٥,١٢٩,١١٢		فرق شراء حقوق غير المسيطرين
٢٥٤,٠٢٤,٠٣٥	٢٨٩,٤٦٥,١٣٢		الارباح المدورة
٨,٦٠٤,٢٧٦	٩,٠٧٣,٤٧٣		الربح للفترة
٢٦٢,٦٢٨,٣١١	٢٩٨,٥٣٨,٦٠٥		مجموع حقوق المساهمين
١,٢٤٣,٤٦٥,٤٠١	١,٣٣٩,٣١٠,٤٧٥		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			حسابات متقابلة
٤٧,٩٢٨,٩٣٢	٤٩,٦٨٣,١٩٢	١٣	صندوق الوفاء والتعويض ومكافاة نهاية الخدمة

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	ايضاح	
دينار	دينار		
٢٧٨,١٩٢,٧٩١	٤٢٣,٤٣٨,١٠١	١٤	صافي المبيعات
(٢٣٦,٦٢٥,٢١٦)	(٣٥٨,٧٨٠,٩٧٤)	١٥	ينزل : كلفة المبيعات
٤١,٥٦٧,٥٧٥	٦٤,٦٥٧,١٢٧		مجمل الربح من المبيعات
١,٧٩١,٦٣٩	٢,٠١٠,٦٨٠		يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
٤٣,٣٥٩,٢١٤	٦٦,٦٦٧,٨٠٧		مجمل الربح
(١٣,٢٦٣,١١١)	(١٣,٨٤٧,٧٥٨)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٢,٧٩٣,٧١٧)	(٢,٩٥٦,٤٥٥)		مصاريف ادارية وعمومية
(٥,٠٨٤,٤٩٧)	(٤,٣٩٢,١٢٧)		فوائد وعمولات بنكية
(١٤٥,٠٠٠)	٨٢١,٣٧٠	١١	المحرر من (مخصص) مخصص القضايا
(٢٥٣,٥٤٢)	(٥٤,٤٠٤)	٨/ي	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٢٢٣,٢٩٠	(٦٢,٥٢٩)	٩	(مخصص) المحرر من مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٩١,٩٢٩)	(٢٥٢,٤٨٠)	١١/ح	مخصص اجور تخزين
(١١,١٨٥)	(١٠٤,٦٠٢)	١١	مخصص إجازات الموظفين
-	(٣,٢٢٩,١٢٩)	١١/ل	مخصص فروقات ضريبة خاصة
١,١١٩,٤٠٣	-		ايراد تخزين المخزون الاستراتيجي
٣,٣٥٩,١٤٤	٢,٧٩٤,٢٤٣		ايراد فوائد تأخير من الحكومة
(٧٠١,٥٢٣)	(٧٤٢,٢٠٨)		فوائد التزامات تأجير
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		اطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤,٩٦٦,٥٤٧	٤٣,٨٩١,٧٢٨		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٤,٨٧٣,٥٨٩)	(٨,٦٢٢,٢٤٥)	١٢/ب	مصروف ضريبة الدخل للفترة
٢٠,٠٩٢,٩٥٨	٣٥,٢٦٩,٤٨٣		الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
١٩,٨٠١,٢٦٣	٣٥,١٢٩,١١٢		يعود الى :
٢٩١,٦٩٥	١٤٠,٣٧١		مساهمي الشركة
٢٠,٠٩٢,٩٥٨	٣٥,٢٦٩,٤٨٣		غير المسيطرين
-/٢٠	-/٣٥	١٦	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - الاساسي والمخفض

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الادارة



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٣٥,٢٦٩,٤٨٣	٢٠,٠٩٢,٩٥٨

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة :
التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي
اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

٣١١,٩٨٥	١٨٣,٣٦٣
٣٥,٥٨١,٤٦٨	٢٠,٢٧٦,٣٢١

اجمالي الدخل الشامل الموحد العائد الى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

٣٥,٤٤١,٠٩٧	١٩,٩٨٤,٦٢٦
١٤٠,٣٧١	٢٩١,٦٩٥
٣٥,٥٨١,٤٦٨	٢٠,٢٧٦,٣٢١

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

قائمة (د)

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	احتياطي	احتياطي	موجودات مالية -	إحتياطي تقييم	فرق شراء حقوق	إحتياطي خاص	موجودات مالية -	إحتياطي تقييم	مجموع حقوق	حقوق غير	مجموع
المدفوع	اجباري	اختياري	بالصافي	لأغراض مشروع	غير المسيطرين	الأرباح المدورة *	الربح للفترة	مساهمي الشركة	المسيطرين	حقوق الملكية	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٥٧,١٧٣	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٢,٢٥٠,٣٢٧	٤,٦٣٠,٨٦٨	(٣٢٦,٤٧٢)	٧٢,٢٢٧,٥٨٢	٢٥٤,٠٢٤,٠٣٥	٨,٦٠٤,٢٧٦	٢٦٢,٦٢٨,٣١١	الرصيد في بداية الفترة
إجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	٣١١,٩٨٥	-	-	-	٣٥,١٢٩,١١٢	١٤٠,٣٧١	٣٥,٥٨١,٤٦٨	إجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)
تحويل من إحتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة	-	-	-	-	-	(٥٨١,٢٩٥)	٥٨١,٢٩٥	-	-	-	تحويل من إحتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة
التغير في حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٢٨,٨٢٦	٣٢٨,٨٢٦	التغير في حقوق غير المسيطرين
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٥٧,١٧٣	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٢,٥٦٢,٣١٢	٤,٠٤٩,٥٧٣	(٣٢٦,٤٧٢)	٧٢,٨٠٨,٨٧٧	٢٨٩,٤٦٥,١٣٢	٩,٠٧٣,٤٧٣	٢٩٨,٥٣٨,٦٠٥	الرصيد في نهاية الفترة
الرصيد في بداية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٤,١٢٢	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	١,٨٧٧,٥٣٧	٧,٦٠٩,١٧٦	(٨٦,٤٧٢)	٢٤,٨٢٥,٨٩٦	٢٠٦,٨٤٤,٨١٦	٩,١٣٧,٥٩٦	٢١٥,٩٨٢,٤١٢	الرصيد في بداية الفترة
إجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	١٨٣,٣٦٣	-	-	-	١٩,٩٨٤,٦٢٦	٢٩١,٦٩٥	٢٠,٢٧٦,٣٢١	إجمالي الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)
تحويل من إحتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة	-	-	-	-	-	(٩٥٢,٣٧٠)	٩٥٢,٣٧٠	-	-	-	تحويل من إحتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة
التغير في حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	-	١١١,٢١٤	١١١,٢١٤	التغير في حقوق غير المسيطرين
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٤,١٢٢	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٢,٠٦٠,٩٠٠	٦,٦٥٦,٨٠٦	(٨٦,٤٧٢)	٢٥,٧٧٨,٢٦٦	٢٢٦,٨٢٩,٤٤٢	٩,٥٤٠,٥٠٥	٢٣٦,٣٦٩,٩٤٧	الرصيد في نهاية الفترة

* تشمل ارباح الفترة والارباح المدورة مبلغ ٨,٩٤١,٠٢٣ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠٢٢ تتمثل في قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والمقيدة التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية (٨,٢٨٣,٦٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١) .

- قرر مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ اذار ٢٠٢٢ التوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المحدد ان يكون بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٢ بتوزيع ارباح نقدية بنسبة ٢٥% من رأس مال الشركة المدفوع كما قرر التوصية بتخصيص مبلغ ١٢,٨٩٦,١١٨ دينار لحساب الاحتياطي الاختياري

وتخصيص مبلغ ١٢,٨٩٦,١١٨ دينار لحساب احتياطي مشروع التوسعة الرابع واقتطاع ما نسبته ١٠% لحساب الاحتياطي الاجباري من الارباح السنوية الصافية الخاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الاردنية والاستمرار بوقف اقتطاع ما نسبته ١٠% كاحتياطي اجباري لباقي انشطة الشركة

واستعمال رصيد الاحتياطي الاختياري المتجمع لأغراض مشروع التوسعة الرابع.

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

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢٤,٩٦٦,٥٤٧	٤٣,٨٩١,٧٢٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
٢,٣٠١,٢٦٧	٢,٨٣٩,١٤٤		استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٨٠١,٤٨٧	٨٤٩,٥٥٢		استهلاك حق استخدام المأجور - شركة تابعة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		اطفاءات موجودات غير ملموسة
١١,١٨٥	١٠٤,٦٠٢	١١	مخصص اجازات موظفين
١٤٥,٠٠٠	(٨٢١,٣٧٠)	١١	(المحرر من) مخصص مخصص القضايا
٧٠١,٥٢٣	٧٤٢,٢٠٨		فوائد التزامات تأجير
(٢٢٣,٢٩٠)	٦٢,٥٢٩	٩	مخصص (المحرر من) المواد الراكدة وبطينة الحركة و الرواسب
٩١,٩٢٩	٢٥٢,٤٨٠	ح/١١	مخصص اجور تخزين
(٣,٣٥٩,١٤٤)	(٢,٧٩٤,٢٤٣)		ايراد فوائد تأخير من الحكومة
(١,١١٩,٤٠٣)	-		ايراد تخزين المخزون الاستراتيجي
-	٣,٢٢٩,١٢٩	ل/١١	مخصص فروقات ضريبة خاصة
٢٥٣,٥٤٢	٥٤,٤٠٤	ي/٨	مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
٢٥,٣٢٠,٦٤٣	٤٩,١٦٠,١٦٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٩,٣٥٦,٨٤١)	(٩٤,٤٦٢,٣٩٦)		(الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة اخرى
(٥٠,٢٢١,٦١٩)	٦,٢٠٩,٢٣١		النقص (الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
(١,٤٢٢,٧٨٢)	١,٧٤٤,٢١٤		الزيادة (النقص) في المطلوب لصندوق نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة
٨٢,٢٥٠,٧٠٣	٦٠,٧١٠,٢١٦		الزيادة في دائنون وارصدة دائنة اخرى
٢٦,٥٧٠,١٠٤	٢٣,٣٦١,٤٢٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة والمخصصات المدفوعة
(١٧٤,٧٦٢)	(١,٢١٢,٨٣٦)	ل/١٢	ضريبة دخل مدفوعة
-	(٢٥٢,٤٨٠)	ح/١١	المدفوع من مخصص اجور تخزين
٢٥,٢٥٣,٨٧٦	٢١,٨٩٦,١١٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٩٦١,٩٤١)	(٨,٢٨٠,٤٨٣)		التغير في ممتلكات وأراضي ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
(٢,٩٦١,٩٤١)	(٨,٢٨٠,٤٨٣)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٥,٨٨٦,١٩٠)	(٦,٠٠٤,٦٠١)		(النقص) في بنوك دائنة
(١,١٤١,٤٦٦)	(١,١٩٨,٩٥٣)		المدفوع من التزامات تأجير
(١٥,٨٨٦,١٩٠)	(٧,٢٠٣,٥٥٤)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٦,٤٠٥,٧٤٥	٦,٤١٢,٠٧٥		صافي الزيادة في النقد
١٤,٠٣٤,٣٧٢	٢١,٤٢٤,٥٢٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٢٠,٤٤٠,١١٧	٢٧,٨٣٦,٦٠٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
٦,٨٤٥,٨٣٠	-	٨	عمليات غير نقدية
			اتفاقيات المقاصة

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

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

١ - التأسيس والأنشطة

تأسست الشركة بتاريخ ٨ تموز ١٩٥٦ برأسمال مقداره أربعة ملايين دينار أردني وقد تمت زيادة رأس المال على عدة مراحل كان آخرها قرار الشركة المتخذ 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 وفصل وتحويل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات البترولية الجاهزة مصنعاً لانتاج وتعبئة الزيوت المعدنية بالإضافة الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) مملوكة بالكامل ، كما تمتلك الشركة ثلاث محطات لتعبئة الغاز المسال ، كما ويتم في مشغل خاص عملية اصلاح اسطوانات الغاز بهدف خفض كلفة شطب الاسطوانات ، وتعطي المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة عمليات الوحدات الرئيسية والمصانع والشركات التابعة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر.

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير وانتاج وتصنيع المشتقات البترولية الجاهزة واستيرادها بعملية نقل وتوزيع المشتقات البترولية الجاهزة الى بعض المستهلكين الذين يتم تزويدهم من الشركة مباشرة وتقوم بتصنيع ومزج وتعبئة وتسويق الزيوت المعدنية وتقوم بانتاج وتعبئة وتوزيع الغاز المسال وتقوم باصلاح وصيانة اسطوانات الغاز الفارغة واستيرادها ، كما وتقوم شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) باستيراد وتوزيع وتزويد وبيع المشتقات البترولية الجاهزة للمحطات التابعة لها والمحطات والجهات الأخرى اضافة لعمليات الصيانة لهذه المحطات.

بموجب إتفاقية إنتهاء الإمتياز المبرمة مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ ، توجب على الشركة فصل بعض النشاطات عن طريق تأسيس شركات تابعة مملوكة كلياً أو جزئياً لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وعليه قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بتأسيس شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل لشركة مصفاة البترول الأردنية وهما الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية تمهيداً لفصل نشاطي تعبئة الغاز وصناعة الزيوت المعدنية ، علماً بأن هاتين الشركتين لم تمارسا أي نشاط تجاري بعد ، وبما أن الشركة قد حصلت على الرخص اللازمة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن لممارسة هذه النشاطات في بداية شهر آذار ٢٠٢٢ ، فإن الشركة قامت بتفعيل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية وإلحاق كامل نشاط ومصنع الزيوت لها اعتباراً من الأول من نيسان ٢٠٢٢ ، أما بخصوص الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ، فإن الشركة ما زالت تتفاوض مع الحكومة على مقدار العمولة لهذا النشاط والتي تعكس معدل عائد على الاستثمار بواقع ١٢٪ سنوياً بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، لتقوم بتفعيل هذه الشركة علماً ان الشركة قد حصلت من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن على الرخص اللازمة لممارسة كافة أنشطة الغاز المسال في بداية شهر آذار ٢٠٢٢ ، هذا وقامت الشركة بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية خلال العام ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل لشركة مصفاة البترول الأردنية .

حصلت الشركة على كافة الرخص اللازمة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن للاستمرار في ممارسة جميع نشاطاتها المختلفة ، حيث حصلت الشركة على رخصة ممارسة أنشطة التكرير والتخزين ورخص ممارسة نشاط الغاز المسال لجميع محطات التعبئة العائدة لها ورخص ممارسة نشاط التوزيع المركزي للغاز المسال لجميع محطات التعبئة العائدة لها ورخصة لممارسة نشاطات الزيوت المعدنية وتصريح لتنفيذ وبناء مشروع التوسعة الرابع لشركة مصفاة البترول الأردنية.

٢ - إتفاقية الإمتياز

أ- إنتهت إتفاقية الإمتياز الموقعة بين الحكومة الأردنية 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 التوصل الى اتفاق حول احقية الاحتفاظ بأرصدة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ومخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب في حينه ، ونتيجة الى الاتفاق بين الشركة والحكومة الأردنية ورد كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) تاريخ ٢٩ آب ٢٠١٩ والذي تضمن موافقة وزارة المالية على ان تقوم الشركة بتنظيف خزاناتها من الرواسب والماء مع تحمل الحكومة لهذه الكلفة ، وان تقوم الشركة بشطب المواد وقطع الغيار واللوازم التي انتفت الحاجة لها وتحويل الرصيد الفائض من مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب الى وزارة المالية كما تضمن الكتاب موافقة وزارة المالية على احتفاظ الشركة برصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ، وفي حال استرداد الشركة لأي ذمة تم رصد مخصص لها يتم قيد المبلغ المرصود لصالح وزارة المالية.

ب- تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وللأعوام من ٢٠١١ ولغاية نهاية العام ٢٠١٧ وفقاً لقرار مجلس الوزراء المتخذ 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 أو المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .

٤ - عدم احتساب ارباح مصنع الزيوت من الأرباح المشار إليها أعلاه بشرط تحميل مصنع الزيوت التكاليف الثابتة والمتغيرة الخاصة به سواء كانت مباشرة او غير مباشرة وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .

٥ - عدم احتساب أرباح نشاط الغاز المسال من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .

٦ - عدم احتساب ما تتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت / برميل من الأرباح المشار إليها أعلاه على ان تخضع هذه الأرباح للضريبة .

٧ - عدم تحميل البيانات الحالية او المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات او النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، الخسائر الائتمانية المتوقعة، 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 شركات تسويق وبيع المنتجات البترولية باشرت أعمالها اعتباراً من أول ايار ٢٠١٣، وتم انتهاء العلاقة المالية بين الشركة و الحكومة وإيقاف العمل بالقرار أعلاه إعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٧٦٣٣ المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ .

هذا وقد تم قيد فرق الربح المحتسب وفقاً لهذه الطريقة عند احتساب الارباح وفقاً للأسس التجارية في حساب وزارة المالية (العلاقة) للفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وللاعوام من ٢٠١١ ولغاية نهاية العام ٢٠١٧ تحت بند تسوية الأرباح مع الحكومة ، علماً أنه لم يتم إستثناء نتائج أعمال نشاط الغاز المسال من الأرباح الواردة في البند (٥) أعلاه بالرغم من ان قرار مجلس الوزراء رقم ٧٦٣٣ المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ قد حدد عمولة تعبئة الغاز للفترة من أول أيار ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بواقع (٤٣) دينار لكل طن غاز مباع، كما تم تحديد معدل العائد على الإستثمار لمراكز تعبئة الغاز البترولي المسال لغايات إحتساب مقدار العمولة لها بنسبة ١٢٪ سنوياً، بحيث تعالج أي مبالغ فائضة أو ناقصة ناتجة عن زيادة أو إنخفاض معدل العائد على الإستثمار عن القيمة المستهدفة في إحتساب مقدار العمولة لمراكز التعبئة للفترة اللاحقة هبوطاً أو صعوداً ، وعلى أن لا يتحقق من الآلية أعلاه أي زيادة في كلفة الإسطوانة على المواطنين أو دعم من قبل الخزينة / وزارة المالية لهذا النشاط ، علماً ان الشركة قامت بتزويد هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع معلومات وبيانات نشاط الغاز ليتم تحديد مبلغ العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، وقد قامت وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتعيين مدقق حسابات وشركة دراسات خارجية لتحديد قيمة العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ، وعليه قامت الشركة بتزويد الجهات التي تم تعيينها من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع البيانات المطلوبة وقامت هذه الجهات بتزويد وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتقريرها النهائي ، ولم يتم البت لتاريخه من قبل الحكومة بقيمة العمولة النهائية التي تعكس معدل العائد على الإستثمار بما نسبته ١٢٪ سنوياً وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٧٦٣٣ المذكور أعلاه، ونتيجة لذلك استمرت مفاوضات الشركة مع الحكومة للاتفاق على قيمة العمولة النهائية وعليه تم تعيين شركة دراسات جديدة من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية لتحديد قيمة العمولة النهائية، كما وأنهت هذه الشركة عملها و سلمت التقارير النهائية لوزارة الطاقة والثروة المعدنية وعليه قامت الوزارة بإبلاغ الشركة بقيمة العمولة التي حددتها واعتضت الشركة على هذه القيمة ، كما ويتم حالياً عقد الاجتماعات مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية و ممثلي وزارة المالية وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن وشركة الدراسات الخارجية للوصول إلى قيمة العمولة العادلة والتي تعكس معدل عائد على الإستثمار لهذا النشاط بواقع ١٢٪ سنوياً .

٣- إنتهاء العلاقة المالية مع الحكومة

بموجب محضر اجتماع مستقبل عمل الشركة الموقع بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ إنتهت العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية والحكومة الأردنية إعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ وصدر قرار مجلس الوزراء رقم ٧٦٣٣ المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ والذي تضمن تمديد إستثناء المشتقات النفطية الناتجة عن نشاط التكرير في شركة مصفاة البترول الأردنية من تطبيق المواصفات الأردنية طوال فترة تنفيذ مشروع التوسعة الرابع إعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ شريطة الإلتزام بمراحل تنفيذ المشروع، وعلى أن لا يزيد إنتاج شركة مصفاة البترول الأردنية عن ٤٦٪ من حاجة السوق المحلي بالنسبة للمشتقات النفطية غير المطابقة للمواصفات كما تضمن تكليف وزارة المالية بمتابعة تنفيذ الإجراءات بخصوص النقاط أدناه ورفع ما يتم التوصل إليه الى مجلس الوزراء:

١- قيام وزارة المالية بإحتساب المبالغ المستحقة لشركة مصفاة البترول الأردنية حتى تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وأن يتم دفعها على دفعات خلال الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع الفوائد الناتجة من عملية التقسيط وبالنسب التالية (٣٠٪ و ٤٠٪ و ٣٠٪) وعلى أن تدفع قيمة هذه المبالغ بعد صدور قانون الموازنة العامة وقبل نهاية الربع الثاني من كل عام لنفس العام وصولاً الى سداد كامل عام ٢٠٢٠ مع قيام وزارة المالية بتزويد شركة مصفاة البترول الأردنية بكتاب يبين المبالغ المستحقة للمصفاة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وضمن دفعها مع الفوائد بالكلفة الفعلية التي تتحملها الشركة خلال المدة أعلاه وبالنسب المبينة أعلاه .

نتيجة لعدم التزام الحكومة بما ورد بالقرار اعلاه وبناءً على الاتفاق بين الشركة والحكومة صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٦٣٩٩) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ أيلول ٢٠١٩ والذي تضمن قيام الشركة باقتراض مبلغ يعادل حوالي ٤٥٧ مليون دينار من البنوك لتسديد جزء من رصيد المديونية المستحقة لصالح الشركة على الحكومة لغاية تاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ مقابل اصدار تعهدات من قبل وزارة المالية للبنوك المحال عليها تتعهد بموجبها بسداد مبلغ القروض والفوائد المستحقة عليها، وعليه قامت الشركة خلال النصف الاول من شهر تشرين الاول ٢٠١٩ بسحب مبلغ يعادل ٤٥٥,٥٥٥,٠٠٠ دينار من البنوك التي تمت الاحالة عليها من قبل وزارة المالية ، حيث قامت وزارة المالية باصدار تعهدات لهذه البنوك بسداد قيمة اقساط القروض والفوائد المستحقة عليها ، وعليه قامت الشركة بتخفيض قيمة المبالغ التي تم سحبها من البنوك والبالغة ٤٥٥,٥٥٥,٠٠٠ دينار من رصيد الذمم المستحقة على الجهات الأمنية و الوزارات والدوائر والجهات الحكومية وجزء من مديونية وزارة المالية بموجب الاتفاقية الموقعة بين الشركة والحكومة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٢٠ ممثلة بوزير المالية بعد موافقة مجلس الوزراء على الإتفاقية وتقويض وزير المالية بالتوقيع عليها نيابة عن الحكومة الأردنية ، وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩١٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٠.

كما إلتزمت وزارة المالية بسداد جميع مبالغ القروض والفوائد المستحقة عليها للبنوك حيث تم رصد هذه المبالغ ضمن قانون الموازنة العامة لعام ٢٠٢٠ تحت بند أقساط قروض معالجة المتأخرات الحكومية وذلك بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٩٢٠٠/٤/١٨) تاريخ ١٤ أيار ٢٠٢٠، علماً أن الحكومة الأردنية قامت بسداد جميع الأقساط والفوائد المستحقة للبنوك المحال عليها بموعد استحقاقها.

صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠١١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢١ والذي تضمن قيام شركة مصفاة البترول الأردنية باقتراض مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية مقابل قيام وزارة المالية نيابة عن الحكومة بإصدار تعهدات لهذه البنوك بسداد قيمة الأقساط والفوائد المستحقة عليها وبضمن المخصصات التي رصدتها الحكومة لهذه الغاية بالموازنة العامة لعام ٢٠٢٢ وتقويض وزير المالية بالتوقيع على التعهدات الصادرة للبنوك وتقويضه بتوقيع اتفاقية لتنظيم عملية سداد الذمم المستحقة على الحكومة ، وعليه قامت الشركة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بسحب مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية وتم تخفيض هذا المبلغ من الذمم المستحقة على الجهات الأمنية بموجب اتفاقية سداد مبلغ القرض الموقعة من قبل المفوضين عن الشركة ووزير المالية.

هذا وبرأي ادارة الشركة و المستشارين القانونيين للشركة فانه لا يترتب على الشركة أية التزامات بخصوص القروض والتعهدات أعلاه (إيضاح ٨ / هـ).

٢- قيام شركة مصفاة البترول الأردنية بمعالجة الرواسب والماء الموجودة بالخزانات وإتلاف ما يلزم من المواد وقطع الغيار التي انتفتت الحاجة لها ، وعلى أن يتم تقييم المواد الراكدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وإحتساب كلفة الرواسب والماء وكلف التخلص منها وأن يحول الفائض لوزارة المالية ، ونتيجة للاتفاق بين الشركة والحكومة ورد كتاب من وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) بتاريخ ٢٩ اب ٢٠١٩ والذي تضمن موافقة وزارة المالية على ان تقوم الشركة بتنظيف خزاناتها من الرواسب والماء مع تحمل الحكومة لهذه الكلفة وان تقوم الشركة بشطب المواد وقطع الغيار واللوازم التي انتفتت الحاجة لها وتحويل الرصيد الفائض من مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب والماء الى وزارة المالية ، وعليه قامت الشركة باحالة عطاء لمعالجة الرواسب والماء حيث قامت الشركة المحال عليها العطاء بتنظيف الجزء الأكبر من الرواسب والماء حيث تم التوقف عن العمل بسبب جائحة فيروس كورونا وسيتم استكمال العمل بتنظيف باقي خزانات الشركة من الرواسب في ضوء معطيات جائحة فيروس كورونا ، كما تم تكليف لجنة مختصة بدراسة المخزون من قطع الغيار واللوازم الأخرى لتحديد المواد واللوازم التي يمكن الاستفادة منها واستخدامها بدلاً من عملية شراء المواد المشابهة لها وتحديد المواد واللوازم التي انتفتت الحاجة لها تمهيداً لشطبها وما زال العمل جارياً على ذلك (إيضاح ٩) .

٣- قيام شركة مصفاة البترول الأردنية بالإحتفاظ بمبلغ ٥ مليون دينار كمخصص شطب وإصلاح وإستبدال إسطوانات الغاز وتحويل مبلغ ٥ مليون دينار المتبقي لحساب وزارة المالية ، وفي حال تجاوزت القيمة الفعلية لشطب وإصلاح وإستبدال الإسطوانات ذلك المبلغ يتم تحويله من وزارة المالية من بند أمانات ، أما إذا كانت القيمة الفعلية أقل يتم تحويل الفرق إلى وزارة المالية وعلى أن تتم معالجة هذا الموضوع مستقبلاً من خلال آلية التسعير، وبناء على ذلك قامت الشركة بتحرير مبلغ ٥ مليون دينار خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وعكسها لحساب وزارة المالية ووافقت وزارة المالية على هذا الاجراء بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) بتاريخ ٢٩ اب ٢٠١٩ (إيضاح ١١/د).

٤- قيام شركة مصفاة البترول الأردنية بحذف فوائد إقتراض شركة الكهرباء الوطنية البالغة ٧٩,٢ مليون دينار وعلى أن تتم التسوية بين شركة الكهرباء الوطنية والحكومة ، علماً أن الشركة قد قامت بحذف هذه المبالغ من قائمة المركز المالي الموحدة بناء على كتاب وزارة المالية الموجه الى شركة الكهرباء الوطنية رقم (٣٣٠٢٥/٧٣/١٨) بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ والمتضمن قيام وزارة المالية بقيد مبلغ الفوائد كسلفة مستحقة على شركة الكهرباء الوطنية لصالح الحكومة لدى وزارة المالية حتى السداد التام ، كما وردت موافقة وزارة المالية على حذف فوائد إقتراض شركة الكهرباء الوطنية البالغة ٧٩,٢ مليون دينار بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) بتاريخ ٢٩ اب ٢٠١٩ ، وعليه قامت الشركة بحذف فوائد إقتراض شركة الكهرباء الوطنية من سجلات الشركة.

٥- تصويب الوضع الضريبي لشركة مصفاة البترول الأردنية نتيجة إدراج الضريبة ضمن نشرة الأسعار (IPP) بعد بند سعر باب المصفاة ، حيث أن بند سعر باب المصفاة لا يشمل الضرائب العامة والخاصة ، وإنما يتم إدراج الضرائب بعد هذا البند ويتم تحصيلها من الشركات التسويقية وتوريدها لخزينة الدولة ، ورد كتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤٧/٤/٢٠) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٢١ والذي تضمن ان استيفاء الضرائب العامة و الخاصة على مبيعات شركة المصفاة إلى الشركات التسويقية الثلاث يتم عن طريق الشركات التسويقية فقط وأن شركة مصفاة البترول غير ملزمة بدفع الضرائب على مبيعاتها للشركات التسويقية وتلتزم فقط بدفع الضريبة على مبيعاتها للعملاء الآخرين (إيضاح ٨/و) / (إيضاح ١١/ب).

٦- أن تتحمل الحكومة أي ضرائب أو رسوم حكومية أو فروقات ضريبية أثناء علاقتها مع الشركة كون أن الشركة مضمونة الربح بعد الضريبة خلال تلك الفترة.

٧- إعفاء مادة البنزين (٩٥) التي تستخدم لعملية الخلط لإنتاج مادتي البنزين (٩٠) و(٩٥) من الفروقات الضريبية بين الإستيراد والبيع بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٩٥٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ اذار ٢٠١٨ وتسهيل الإجراءات اللازمة لتطبيق قرار مجلس الوزراء رقم (١٣٣٦٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦ المتضمن إعفاء مستوردات الشركة التي يتم بيعها للشركات التسويقية في المملكة ، حيث نص القرار على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية من الضريبة العامة والخاصة إعتباراً من أول أيار ٢٠١٣ للكميات المباعة حصراً للشركات التسويقية في المملكة ، وحل جميع العوائق مع دائرة الجمارك وإنجاز جميع البيانات الجمركية سواء أكانت عوائق لدى دائرة الجمارك أو لدى مؤسسة المواصفات والمقاييس قبل إنتهاء العلاقة مع الحكومة ، علماً انه تم تشكيل لجنة من قبل وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية تضم مندوبين من دائرة الجمارك الأردنية ودائرة ضريبة الدخل والمبيعات وشركة مصفاة البترول، وقد انجزت هذه اللجنة عملها وتم رفع التقرير النهائي خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٩ الى وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية ، وعليه قامت وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية باعتماد الكميات الواردة في محضر اللجنة وعليه قامت دائرة الجمارك بتنظيم البيانات الجمركية واعفاء البيانات الجمركية بموجب القرارات اعلاه وتم حصر مبالغ البيانات الجمركية الخاضعة للضرائب العامة والخاصة ، وعليه تقدمت الشركة بطلب عمل مقاصة لدى وزارة المالية بين الضرائب العامة والخاصة الواردة ضمن البيانات الجمركية غير المعفية والتي لا تشملها القرارات اعلاه وجزء من ذمة وزارة المالية (الحساب الرئيسي) وتمت مصادقة دائرة الجمارك على طلب المقاصة بتاريخ ١٦ اذار ٢٠٢٠ ووافقت لجنة المقاصة على طلب المقاصة المقدم من الشركة بناء على تعليمات إجراءات والية وأسس عملية المقاصة رقم (١) لسنة ٢٠١٧ المتضمن الموافقة على إجراء المقاصة بين المبالغ المستحقة للمكلف شركة مصفاة البترول الأردنية والمبالغ المستحقة لدائرة الجمارك العامة والتي تمثل قيمة ضريبة المبيعات العامة والخاصة على مستوردات شركة مصفاة البترول الأردنية والبالغ (٥٨,٠٤٢,٧٥٦) دينار بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ وتم اجراء المقاصة المذكورة وانجاز جميع البيانات الجمركية العالقة لدى دائرة الجمارك (إيضاح ٨/و) / (إيضاح ١١/ب) .

٨- نقل المخزون الإستراتيجي المملوك للحكومة الذي تم تحديد كميته وقيمه الى الشركة اللوجستية، وعليه قامت شركة مصفاة البترول الأردنية بالبداية بنقل كميات المخزون الإستراتيجي إلى الشركة اللوجستية الأردنية إعتباراً من شهر نيسان ٢٠١٨ ونقلت الشركة كامل الكميات المتبقية خلال العام ٢٠٢١ الى الشركة اللوجستية حسب الكميات التي تم طلبها من قبل الشركة اللوجستية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية ، كما قامت الشركة خلال شهر تموز ٢٠٢٠ بنقل مادة وقود الطائرات الخاصة بالحكومة لسلاح الجو وقامت بنقل مادة الاسفلت الخاصة بالحكومة لوزارة الأشغال خلال العام ٢٠٢٠ بناء على طلب وزارة الطاقة والثروة المعدنية وقامت الشركة خلال شهر شباط ٢٠٢١ بتصدير مادة زيت الوقود ٣,٥٪ المملوكة للحكومة بناء على طلب وزارة الطاقة والثروة المعدنية كما ورد للشركة كتاب من وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية يتضمن بيع النفط الخام المملوك للحكومة للشركة اعتباراً من بداية شهر اذار ٢٠٢١ على أساس أسعار النفط الخام الصادرة عن شركة ارامكو لشهر اذار ٢٠٢١ وقامت الشركة بشراء هذه الكميات خلال شهر اذار ٢٠٢١ وذلك تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١٥٠) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ شباط ٢٠٢١، كما تم مبادلة الكمية المتبقية من المخزون الاستراتيجي لمادة الكاز المملوكة للحكومة بمادة الديزل وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٣٢٧٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ آب ٢٠٢١ وبناءً على ذلك ، لم يتبقى للحكومة أي كميات من المخزون الإستراتيجي كأمانات لدى الشركة حتى نهاية العام ٢٠٢١ ، علماً أنه وردت موافقة وزارة المالية على تسوية قيمة المخزون وكميته بشكل نهائي بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) تاريخ ٢٩ اب ٢٠١٩ (إيضاح ١٨).

٩- احتفاظ وزارة المالية بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها (مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة) وفي حال إعدام أي ذمة نشأت خلال العلاقة مع الحكومة فإن وزارة المالية تتعهد بدفعها للمصفاة ، ونتيجة للاتفاق بين وزارة المالية والشركة وافقت وزارة المالية على احتفاظ الشركة برصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة) ، وفي حال استرداد الشركة لأي ذمة تم رصد مخصص لها يتم قيد المبلغ المرصود لصالح وزارة المالية وذلك بموجب موافقة وزارة المالية بكتابها رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) تاريخ ٢٩ اب ٢٠١٩ (إيضاح ٨/ي).

١٠- تحديد معدل العائد على الإستثمار لمراكز تعبئة الغاز البترولي المسال لغايات احتساب مقدار العمولة لها بنسبة (١٢٪) ، كما يحدد مقدار العمولة للفترة منذ أول أيار ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بمقدار ٤٣ دينار للطن ، بحيث تعالج أي مبالغ فائضة أو ناقصة ناتجة عن زيادة أو انخفاض معدل العائد على الإستثمار عن القيمة المستهدفة في احتساب مقدار العمولة لمراكز التعبئة للفترة اللاحقة هبوطاً أو صعوداً ، وعلى أن لا يتحقق من الآلية أعلاه أي زيادة في كلفة الإسطوانة على المواطنين أو دعم من قبل الخزينة / وزارة المالية لهذا النشاط ، علماً ان الشركة قامت بتزويد هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع معلومات وبيانات نشاط الغاز ليتم تحديد مبلغ العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ والذي يعكس معدل العائد على الإستثمار لهذا النشاط بواقع ١٢٪ سنوياً، وقد قامت وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتعيين مدقق حسابات و شركة دراسات خارجية لتحديد قيمة العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وعليه قامت الشركة بتزويد الجهات التي تم تعيينها من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع البيانات المطلوبة وقامت هذه الجهات بتزويد وزارة الطاقة والثروة المعدنية وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بالتقرير النهائي ولم يتم البت من قبل الحكومة في قيمة العمولة النهائية التي تعكس معدل العائد على الإستثمار بما نسبته ١٢٪ سنوياً وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المذكور أعلاه ، ونتيجة لذلك استمرت مفاوضات الشركة مع الحكومة للاتفاق على قيمة العمولة النهائية وعليه تم تعيين شركة دراسات جديدة من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية لتقوم بتحديد قيمة العمولة، كما وأنهت هذه الشركة عملها وأرسلت التقارير لوزارة الطاقة والثروة المعدنية وعليه قامت الوزارة بإبلاغ الشركة بقيمة العمولة التي حددتها واعترضت الشركة على هذه القيمة ، كما ويتم حالياً عقد الاجتماعات مع وزارة الطاقة والثروة المعدنية و ممثلي وزارة المالية وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن وشركة الدراسات الخارجية للوصول إلى قيمة العمولة العادلة والتي تعكس معدل عائد على الإستثمار لهذا النشاط بواقع ١٢٪ سنوياً.

١١- احتساب قيمة إيجار الموجودات المنقولة من المصفاة الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بالنسبة المعتمدة لدى دائرة الأراضي والمساحة البالغة (٨٪) على الأراضي والمباني البالغة قيمتها ٤,٩ مليون دينار من تاريخ تحويل تلك المباني وحتى تاريخه ، علماً بأن الشركة اصررت على رفض ما ورد في البند اعلاه ، حيث ان الموجودات التي تم نقلها هي ملك لشركة مصفاة البترول بموجب اتفاقية تسوية انتهاء الامتياز والتي نصت على ان المحطات هي ملك لشركة مصفاة البترول وان يتم نقلها الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية التي تملكها شركة مصفاة البترول ، كما ان للشركة حق التصرف بموجوداتها من الناحية القانونية وفقاً للمادة ٢٣٦ من القانون المدني ، كما ان النقل بصافي القيمة الدفترية تم اسوة بالموجودات التي تم نقلها للشركات التسويقية الاخرى بصافي قيمتها الدفترية وفقاً للاتفاقية الموقعة بين الشركات التسويقية الثلاث ووزارة الطاقة والثروة المعدنية، كما ان اتفاقية انتهاء الامتياز نصت بان ينطبق على شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية المملوكة لشركة مصفاة البترول ما ينطبق على شركات التسويق الاخرى، ونتيجة للمفاوضات بين الشركة والحكومة تم الاتفاق على قيام وزارة المالية بالتنسيق الى مجلس الوزراء لالغاء هذا البند وعليه صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١٠٨٠) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢١ والذي تضمن اعتبار هذا البند لاغياً من قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وتضمن عدم مطالبة شركة مصفاة البترول ببديل عائد للايجار عن الموجودات المنقولة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة).

- تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١١١٠) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٥ وقرار الهيئة العامة للشركة المتخذ في جلستها المنعقدة بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢، تم إنجاز عملية تبادل الأراضي بين سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وشركة مصفاة البترول الأردنية خلال شهر أيلول ٢٠١٩ حيث قامت السلطة بالتنازل عن (٦) قطع أراضي مملوكة للسلطة لصالح شركة مصفاة البترول الأردنية والبالغة مساحتها (٤٤٢) دونم وبالمقابل قامت الشركة بالتنازل عن قطعة الأرض المملوكة لها في العقبة وهي القطعة رقم (٢٣) لوحة (١٣) حوض (١٣) والبالغ مساحتها (٨٨) دونم تقريباً والواقعة ضمن حوض الميناء الجنوبي لصالح سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

٤ - مباشرة الشركة بالعمل على أسس تجارية بعد انتهاء العلاقة المالية مع الحكومة

١- قامت الشركة بقيد فوائد تأخير على رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة المستحق وغير المدفوع وبواقع معدل الإقتراض الفعلي اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ .

٢- قامت الشركة بقيد أجور لقاء تخزين المخزون الإستراتيجي المملوك للحكومة بواقع ٣,٥ دينار للمتر المكعب وفقاً للساعات التخزينية لكل مادة اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ بناء على موافقة وزارة المالية بموجب كتابها رقم (٣٣٠٧٢/٤/١٨) تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ ، علماً بأنه تم نقل كامل كميات المخزون الاستراتيجي المملوك للحكومة خلال عام ٢٠٢١ ، وعليه لم يتم قيد أي مبلغ خلال الفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

٣- تم التوقف عن احتساب بند تسوية الأرباح مع الحكومة وتثبيت الرصيد في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة لغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ والذي أنهى العلاقة المالية ما بين الشركة والحكومة الأردنية بحيث أصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ (ايضاح ٣).

٤- قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بقيد مبلغ ٣,٣٥١,١٤٧ دينار كإيراد بدل فرق رسوم تعبئة اسطوانات الغاز المسال وذلك وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، والذي حدد مقدار العمولة للفترة من أول أيار الى نهاية كانون الأول ٢٠١٨ بمقدار ٤٣ دينار للطن المباع ، وبناء على ذلك قامت الشركة بقيد مبلغ ١٨ دينار لكل طن غاز مباع والمتمثل بفرق العمولة الواردة ضمن تركيبة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) والعمولة المحددة بقرار مجلس الوزراء أعلاه وذلك أسوة بالعام ٢٠١٨ ، حيث لم تقم الحكومة بتعديل نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) حتى تاريخه ولم تحدد قيمة العمولة النهائية للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ التي تعكس معدل عائد على الاستثمار ١٢٪ سنوياً، علماً أنه وبعد الاتفاق على القيمة النهائية للعمولة سيتم عكس اثرها المالي ضمن الفترات المالية اللاحقة.

٥ - أساس الإعداد

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

- إن الدينار الأردني هو عملة إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة والشركات التابعة لها.

- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

- تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة:

اسم الشركة	راس المال المصرح به	نسبة الملكية	الموقع	تاريخ التأسيس	ملاحظة
شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	دينار	%			
شركة هيدرون للطاقة ذ.م.م	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	١٢ شباط ٢٠١٣	عاملة
الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (مدفوع ٥٠٪)	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٩ نيسان ٢٠٠٣	عاملة
الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية *	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	غير عاملة
شركة محطة النزهة والاستقلال للزيوت والمحروقات	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	غير عاملة
شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٨ كانون الثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة الكرك المركزية للمحروقات	١٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠١٤	عاملة
شركة الخيرات للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	الكرك	٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة روابي القويرة للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	١٠٠	الكرك	١١ تشرين ثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البترولية للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	العقبة	٢٢ حزيران ٢٠١٥	عاملة
الشركة الأردنية الألمانية للمحروقات	١,٠٠٥,٠٠٠	٦٠	عمان	١٠ كانون الثاني ٢٠١٦	عاملة
شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات	١٢٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٨ تشرين الأول ٢٠١٥	عاملة
شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات	٣,٠٠٠	١٠٠	أربد	٢٩ كانون الأول ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة الكامل للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	١٠٠	عمان	١٠ حزيران ٢٠١٥	عاملة
شركة محطة الوادي الأبيض للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٢٦ شباط ٢٠١٧	عاملة
شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٤ آب ٢٠١٥	عاملة
شركة المحطة التنموية الأولى للمحروقات	٥,٠٠٠	١٠٠	عمان	٦ تشرين الثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة القسطل للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	١٩ تشرين الثاني ٢٠١٥	عاملة
شركة محطة تاج عمون للمحروقات	٥,٠٠٠	٨٠	عمان	٢٠ أيلول ٢٠١٧	عاملة
شركة محطة الشراع للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	العقبة	١٩ شباط ٢٠١٧	غير عاملة - تحت التحديث
شركة محطة الفيلق للمحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠٪)	٥,٠٠٠	١٠٠	عمان	٧ تموز ٢٠٢٠	غير عاملة - تحت التحديث

* تم رفع رأس مال الشركة الاردنية لصناعة الزيوت المعدنية الى ستة ملايين دينار بموجب قرار مجلس ادارة الشركة رقم ٩٧-٢٠٢١/١ المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٢١ وذلك تمهيداً لتفعيل هذه الشركة وإلحاق كامل نشاط ومصنع الزيوت لها بعد أن حصلت على التراخيص اللازمة من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن لمباشرة أعمالها كما تم استكمال دفع رأس مال الشركة الاردنية لصناعة الزيوت المعدنية بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٢٢ ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ستة ملايين دينار ، علماً بأن هذه الشركة قد باشرت أعمالها اعتباراً من الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاط ومصنع الزيوت لها.

- تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها وموجودات الشركات التابعة لها ٣٩٨,٢٤٢,٧٩٧ دينار ومجموع مطلوباتها ومطلوبات الشركات التابعة لها ٢٨٦,١٦٥,٢٩٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ ، وبلغت أرباحها الموحدة ٦,٢٦٢,٥٢٩ دينار منها حصة ربح غير المسيطرين مبلغ ١٤٠,٣٧١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ ، علماً بأنها باشرت اعمالها تدريجياً منذ الاول من أيار للعام ٢٠١٣ وتم تحويل جزء من موجودات نشاط التوزيع الخاص بشركة مصفاة البترول الاردنية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) والتي اصبح حكماً نقلها لهذه الشركة لانتقال نشاط التوزيع لها، بالإضافة الى تكليف بعض من موظفي شركة مصفاة البترول الاردنية للعمل في هذه الشركة وهي من تتحمل كلفهم، وتم تحويل مهمة تزويد المستهلكين بالمشتقات النفطية الجاهزة الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بإستثناء عملاء الاسفلت وزيت الوقود والغاز وبعض عملاء المحروقات من الجهات الأمنية، هذا وقد تم استكمال كامل الاجراءات القانونية اللازمة لاتمام عملية تحويل ملكية الموجودات لهذه الشركة.

- تتقاضى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية عمولة تسويق بقيمة ١٢ فلس لكل لتر مباع وعمولة بيع تجزئة للمشتقات النفطية بقيمة ١٥ فلس لكل لتر مباع حتى تاريخ ٣١ اب ٢٠١٨ . وقد تم تعديلها لتصبح ١٨ فلس لكل لتر مباع اعتباراً من أول أيلول ٢٠١٨ ، بالإضافة الى عمولات أخرى تتمثل ببديل تبخر وفاقد وأجور نقل بموجب نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP).

٦- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متسقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ . ومع ذلك تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل .

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - مرجع لإطار المفاهيم
تُحدّث التعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لسنة ٢٠١٨ بدلاً من إطار سنة ١٩٨٩ ، كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) متطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، وهو أن تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستندرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) : الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بسداد الضريبة قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ.

وأخيراً، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المنشأة المستحوذة لا تعترف بالموجودات المحتملة المستحوذ عليها في اندماج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة - تكلفة الوفاء بالعقد
تنص التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد"، تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة المباشرة أو المواد المباشرة) وتوزيع التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد (على سبيل المثال توزيع مصاريف الاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في الوفاء بالعقد).

تطبق التعديلات على العقود التي لم تفِ المنشأة فيها بكافة التزاماتها كما في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى ، لا يتم تعديل أرقام المقارنة ، وبدلاً من ذلك، يتعين على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديلات مبدئياً كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم في تاريخ التطبيق الأولي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة له لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة ، وبالتالي تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة ، وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم" ، ويحدد معيار المحاسبة الدولي (١٦) ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل ، ينبغي أن تفصح القوائم المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في قائمة الدخل الشامل.

تطبق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة لها لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في القوائم المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى.

ينبغي على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية كما هو ملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة
يقدم التعديل إعفاءً إضافياً للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المتراكمة ، نتيجة لهذا التعديل، يمكن الآن للشركة التابعة التي تستخدم الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) أن تختار أيضاً قياس فروق الترجمة التراكمية لجميع العمليات الأجنبية بالقيمة الدفترية التي سيتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم ، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد والآثار المترتبة على اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة، يُتاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك خيار مماثل بالاستفادة من الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية
يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المئة" لتحديد ما إذا كان ينبغي عدم الاعتراف بالالتزام المالي، تقوم المنشأة بتضمين الرسوم المدفوعة أو المستلمة فقط بين المنشأة (المقرض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة سواء من المنشأة أو المقرض نيابة عن الغير ، ويُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل للمرة الأولى.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة
يلغي التعديل متطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة ، ويعمل هذا على موائمة قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي (٤١) مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)، قياس القيمة العادلة، لاستخدام التدفقات النقدية المتسقة داخلياً ومعدلات الخصم وتمكين المُعَدِّين من تحديد ما إذا كانوا سيستخدمون التدفقات النقدية ومعدلات الخصم قبل خصم الضرائب أو بعد الضريبة ومعدلات الخصم لأفضل سعر عادل لقياس القيمة.

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي ، أي لقياس القيمة العادلة في أو بعد التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بتطبيق التعديل.

٧- التغيير في الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة
إن اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة وضمن حقوق الملكية ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها ، ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الادارة بأن التقديرات المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢١ .

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

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
١٢٨,٦٢٠,٤٣٨	١١٦,٣١٥,١٦٨	دوائر ومؤسسات حكومية وجهات أمنية وشركات الكهرباء - محروقات (أ)
٧١,٠٤٦,٦١٤	٥٢,٧٧٦,٨٠١	عملاء محروقات وأخرى (ب)
٥,٠٧٤,٥٨٣	٣,٢٧٣,٨٤٩	شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ج)
٢٩,٧٨٣,٣٤٠	٣١,٣٦٢,٤٩٣	شيكات برسم التحصيل (د)
٢٣٤,٥٢٤,٩٧٥	٢٠٣,٧٢٨,٣١١	مجموع المدينون
٢٦٥,٦٨٠,٩٨٩	٢٠٠,٠٩٧,١٥٩	وزارة المالية - العلاقة (هـ)
١٢٧,٩٩١,٢٩٦	١٢٨,١٢٨,٨١٥	أمانات ضريبة المبيعات العامة (و)
٤,٣٥٤,٦٦١	٤,٣٩١,١٦٠	أرصدة مدينة أخرى (ز)
٢,٠٠٦,٨١٣	١,٨٥١,٣٣٣	ذمم موظفين
١,٤٣٣,٧٢٤	١,٠٠٠,٠٧٦	دفعات وتأمينات إعتمادات وأوامر شراء - شركة تابعة
١٧,٠٩٠,٨٦٧	١٦,٦٨٢,٥٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً (ح)
٥,٧٠٢,٥٠٥	٥,٩٦٩,٧٥٣	مصاريف اقتناء عقود - شركة تابعة (ط)
٦٥٨,٧٨٥,٨٣٠	٥٦١,٨٤٩,١٥٥	
(٢٢,٩٤٠,٠٧٥)	(٢٣,٢٠٥,٦٣٥)	ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (ي)
٦٣٥,٨٤٥,٧٥٥	٥٣٨,٦٤٣,٥٢٠	

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، وفيما يلي جدول أعمار المدينون :

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
١١٣,٠٠٧,٤٤٦	٨٤,٩٠١,٣٦١	١ يوم - ١١٩ يوم
٦,٤٦١,١٤٥	٢,٨١١,٠٠٩	١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
٥,٥٤٨,٢٥٣	١٢,٤٦١,٥١٩	١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
١٠٩,٥٠٨,١٣١	١٠٣,٥٥٤,٤٢٢	أكثر من سنة *
٢٣٤,٥٢٤,٩٧٥	٢٠٣,٧٢٨,٣١١	المجموع

- تقوم الشركة بدراسة أعمار الذمم المدينة ومدى كفاية المخصصات الواجب الاستدراك لها في نهاية كل فترة مالية .

* يشمل هذا البند على ذمم مدينة مطلوبة من جهات حكومية وأمنية او بكفاله الحكومة تجاوز استحقاقها أكثر من سنة مبلغ ٨٨,٤٨٢,٦٨٥ دينار ، هذا وبرأي الإدارة 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 ٥,٩٢١,٩١٣ 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 أعمال تلك الشركات التابعة للشركة .

- أ - يشمل هذا البند ذمم مدينة لقاء سحوبات محروقات من قبل الوزارات والدوائر والجهات الحكومية والأمنية وشركة الكهرباء الوطنية وشركات توليد الكهرباء خاصة بنشاط التكرير والغاز بمبلغ ٤٥٦,٨٠٤,٩١ دينار ، ومبلغ ٩,٤٥٦,٣٨٢ دينار خاص بنشاط الزيوت ومبلغ ٢٧,٣٥٩,٦٠٠ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .
- يتضمن هذا البند ذمم مستحقة على شركة الكهرباء الوطنية وشركات توليد الكهرباء مقابل سحوبات المحروقات والتي بلغت ٧٢,٢٤٢,٧٤٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٧٢,٢١٧,٥٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١) .
- التزمت الشركة بتخفيض مديونية الدوائر والمؤسسات والجهات الحكومية والأمنية بمبلغ ٣١٧,٦٠١,١٨٦ دينار خلال العام ٢٠١٩ وذلك بموجب اتفاقية اقتراض الشركة من البنوك بمبلغ ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ دينار نيابة عن الحكومة لتسديد جزء من المديونية المستحقة على الحكومة مقابل اصدار تعهدات من قبل وزارة المالية بسداد مبلغ القرض والفوائد المستحقة عليه والموقعة بين الشركة والحكومة الأردنية ممثلة بوزير المالية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩١٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٠ .
- التزمت الشركة بتخفيض مديونية الجهات الأمنية بمبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار خلال العام ٢٠٢١ وذلك بموجب اتفاقية اقتراض الشركة من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية بمبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار نيابة عن الحكومة لتسديد جزء من المديونية المستحقة على الحكومة مقابل إصدار وزارة المالية تعهدات للبنوك بسداد مبلغ الأقساط والفوائد المستحقة عليها وذلك تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٥٠١١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢١ .
- بناء على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٥,٥٧٤,٧١٢ دينار مع جزء من الضريبة الخاصة المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢١ .
- بناء على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ١,٢٧١,١١٨ دينار مع جزء من الضريبة الخاصة المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر آذار ٢٠٢١ .
- بناء على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٣,٦٢٢,٤٦٩ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر آب ٢٠٢١ .
- بناء على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٥,٤٩٦,٠٥٥ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الأول ٢٠٢١ .
- قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تزويد مشتقات نفطية مع سلاح الجو الملكي الاردني بتاريخ ٢٦ ايار ٢٠٢١ تضمنت مهلة سداد بواقع ١٥ يوم من تاريخ استلام الفواتير وعليه التزم سلاح الجو الملكي الاردني بسداد مسحوباته عند الاستحقاق اولا بأول ، كما تم تمديد العمل بالاتفاقية لعام جديد بموجب كتاب القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي رقم (أ ح ١١٨٠/٤/٢) تاريخ ١٤ شباط ٢٠٢٢ .

ب- يشمل هذا البند ذمم عملاء محروقات وأخرى خاصة بنشاط التكرير والغاز بمبلغ ٢١,٥٣٧,٧١٧ دينار ومبلغ ٣,٩٠٢,٨٧١ دينار خاص بمصنع الزيوت ومبلغ ٤٥,٦٠٦,٠٢٦ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

ج - يشمل هذا البند ذمم مستحقة خاصة بمصنع الزيوت بمبلغ ٨,٧١٠ دينار ومبلغ ٥,٠٦٥,٨٧٣ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

- قامت الشركة بتاريخ ٦ آذار ٢٠١٦ بتوقيع إتفاقية تسوية للمديونية القائمة مع شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية 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 وبمعدل فائدة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها شركة مصفاة البترول الأردنية وعلى أن تلتزم شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتسديد كافة الفواتير اللاحقة بتاريخ استحقاقها وعليه لم تقم الشركة بقيد مخصصات اضافية نتيجة لتلك التسوية كما أبلغت وزارة المالية بموجب كتابها رقم (١٥٣٩١/٤/١٨) بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠١٦ الشركة بأنه يجب عكس المخصص المرصود على ذمة شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية نظراً لإلتزام شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتسديد الدفعات المترتبة عليها شريطة إستمرار شركة الملكية الأردنية بالإلتزام بالسداد وفق الإتفاقية الموقعة معها بشهر آذار ٢٠١٦ وتسديد مسحوباتها الشهرية أولاً بأول ، وعليه قامت الشركة برد مبلغ المخصص المرصود على ذمة شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية والبالغ حوالي ٣١ مليون دينار في العام ٢٠١٦ .

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١١١٣١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ اب ٢٠١٥ تم منح خصم كمية لمستهلكي وقود الطائرات على سعر بيع وقود الطائرات الذي تقره لجنة تسعير المحروقات الشهرية وفقاً لشرائح الإستهلاك إعتباراً من تاريخ أول اب ٢٠١٥ و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على أن يتم إحتسابه بشكل سنوي ، هذا وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٢٩٣) المتخذ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٦ والذي تضمن تعديل شرائح إستهلاك وقود الطائرات لمدة سنة إعتباراً من تاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٦ ، كما صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١٩٥٨) في الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٧ والذي يقضي بالموافقة على تعديل تاريخ بدء العمل بقرار تعديل شرائح الخصم والمعمدة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٩٣) بأثر رجعي اعتباراً من تاريخ أول آب ٢٠١٥ بدلاً من تاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٦ ، و بموجب القرارات أعلاه بلغت قيمة الخصم المستحق لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الاردنية ابتداءً من أول آب ٢٠١٥ ولغاية ٣١ تموز ٢٠١٧ مبلغ ٢٩,٩٤٧,٩٩٣ دينار .

- بموجب قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١/٢/٥) المتخذ في جلسته رقم (٢٠١٨/١) المنعقدة بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٨ قامت الشركة بتخفيض مبلغ ١٥,٥٢٣,٧٩٧ دينار من ذمة مديونية شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الاردنية خلال العام ٢٠١٧ وعلى أن يتم تخفيض المبلغ المتبقي من فواتير مسحوبات شركة عالية الشهرية بعد خصم أية فواتير مستحقة وغير مدفوعة من تاريخ توقيع إتفاقية جديدة بين الشركتين وحتى تاريخ ٣١ تموز ٢٠١٨ ، وعلى ان يعامل الخصم المستحق للفترة من أول اب ٢٠١٧ ولغاية إنتهاء الخصم المحدد بموجب قرارات مجلس الوزراء بتخفيض ما نسبته ٤٠٪ من رصيد مديونية شركة عالية وما نسبته ٦٠٪ من مسحوبات الشركة الشهرية وفي حال إنتهاء العلاقة مع الحكومة يتم إحتساب الخصم لغاية تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ بنفس النسب الواردة أعلاه وعلى أن يتم تطبيق قرارات مجلس الوزراء بعد هذا التاريخ بمعزل عن شركة مصفاة البترول الاردنية ، علماً أنه بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٤١٤١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ آب ٢٠١٧ تم الموافقة على تمديد الخصم الممنوح لشركة الملكية الأردنية لسنة إضافية إعتباراً من تاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٦١٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ كانون الأول ٢٠١٧ تم تخفيض نسبة الفوائد المفروضة على مديونية شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الاردنية لشركة مصفاة البترول الأردنية التي كانت ٤,٤٪ سنوياً بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٦ الى ٥,٥٪ سنوياً ورد الفوائد عن الاعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ على شكل رصيد مستقبلي بحيث تتم تسوية الاثر المالي الناتج عن ذلك ضمن العلاقة المالية ما بين وزارة المالية وشركة مصفاة البترول الأردنية ، وقامت الشركة إعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٨ بإحتساب معدل فائدة الاقتراض الفعلية سنوياً وفقاً لإتفاقية تسوية المديونية مع شركة عالية وايفاف العمل بقرار مجلس الوزراء اعلاه.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٩٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٧ تم الموافقة على تحميل الخصم الممنوح لشركة عالية على حساب وزارة المالية بشكل مباشر دون تخفيضه من قيمة المبيعات الخاصة بالشركة.
- قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ بقيد مبلغ ١١,٦٥٩,٦٩٩ دينار على حساب وزارة المالية كخصم لشركة عالية بموجب قرارات مجلس الوزراء اعلاه ، وتم تخفيض مبلغ ٤,٦٦٣,٨٨٠ دينار من رصيد إتفاقية تسوية المديونية و قيد مبلغ ٦,٩٩٥,٨١٩ دينار كأمانات لصالح شركة عالية بموجب قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١/٢/٥) ، ولم تقم الشركة بإحتساب أية خصومات إعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٨.
- قامت الشركة بتوجيه الكتاب رقم (٦٨١٤/١/١/٥١/٢٥/٢) بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨ الى شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية يتضمن أنه في حال رغبتها في الإستمرار بتطبيق قرارات مجلس الوزراء بخصوص الخصم وتخفيض نسبة الفائدة عن طريق شركة مصفاة البترول الأردنية أن يتم تزويد الشركة بكتاب من وزارة المالية يتضمن موافقتها على قيد مبلغ الخصم و فرق الفوائد على حسابات وزارة المالية مباشرة وأن يتم أخذ هذه المبالغ ضمن تسوية العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية والحكومة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ .
- قامت شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بطرح عطاء لتزويد وقود طائرات الملكية الأردنية على الشركات المرخصة وذلك بموجب قرار وزارة الطاقة والثروة المعدنية المتضمن قرار بدء الشركات التسويقية المرخصة نشاط تزويد وقود الطائرات وتمت احوالة العطاء على شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية – شركة تابعة وبناء على ذلك تم توقيع اتفاقية تزويد وقود طائرات بين شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية وشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠١٨ ، حيث تم نقل نشاط التزويد المباشر لشركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية من شركة مصفاة البترول الأردنية الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية – شركة تابعة.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٦٧٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ كانون الثاني ٢٠١٩ تم تمديد خصم الكمية الممنوح لشركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الاردنية لشهري تشرين الثاني وكانون الاول للعام ٢٠١٨.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٣٨٧٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ اذار ٢٠١٩ تم تمديد خصم الكمية الممنوح لشركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الاردنية اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠١٩ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ على ان يتم تسوية الخصم على العلاقة المالية بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية.

- بناء على كتاب وزارة المالية رقم (٢٠٢٦٧/٤/١٨) تاريخ ٢٧ أيلول ٢٠١٩ والذي تضمن طلب وزارة المالية بتحميل فرق الخصم المستحق لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بموجب القرارات المذكورة اعلاه على العلاقة المالية ما بين الحكومة وشركة مصفاة البترول حتى انتهاء الخصم المستحق ، قامت شركة مصفاة البترول الأردنية باعادة احتساب الخصم المستحق لغاية تاريخ ٣١ تموز ٢٠١٨ ولم تقم باحتساب الخصم بعد هذا التاريخ لانتهاء علاقة التوريد المباشر بين شركة مصفاة البترول الأردنية وشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠١٨ ، ونتج عن ذلك قيد مبلغ ٩,٦٤٥,٣٨٥ دينار على رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة ، وقابله تخفيض رصيد اتفاقية تسوية مديونية شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بمبلغ ٣,٨٥٨,١٥٤ دينار وقيد مبلغ ٥,٧٨٧,٢٣١ دينار كأمانات خصم لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى.

- بناء على الاتفاقية المبرمة بين شركة مصفاة البترول الأردنية وشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية الموقعة بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٩ ، و بعد أن تم مطابقة جميع الأرصدة بين الشركتين ، تم الاتفاق على اجراء مقاصة بين رصيد الذمة المستحقة على شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية الخاصة بنشاط التكرير والغاز وبين أرصدة أمانات خصم وأرصدة أمانات فوائد شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية ، وعليه تم اجراء المقاصة ونتج عنها ذمة دائنة في سجلات الشركة الخاصة بنشاط التكرير والغاز لصالح شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بمبلغ ١١,٢٥٣,٢٣٥ دينار (ايضاح ١١/ي).

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٩٧٦) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢١ تمت الموافقة على قيام وزارة المالية بتسديد قيمة الخصومات المستحقة لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية غير المدفوعة عن مسحوباتها من وقود الطائرات بموجب قرارات الخصم الممنوحة لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية عن مسحوباتها وفقا لالية يتم الاتفاق عليها بين وزارة المالية وبين شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية وذلك بهدف عدم تحميل الحكومة أي أعباء اضافية نتيجة زيادة رصيد العلاقة المالية بين المصفاة والحكومة وما يترتب عليه من فوائد تأخير سداد.

- د - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل الخاصة بنشاط التكرير والغاز لغاية ٧ نيسان ٢٠٢٢ وتبلغ قيمتها ٣,٣١٢,٣٩٨ دينار ، في حين يمتد استحقاق شيكات مصنع الزيوت لغاية ٣٠ كانون الأول ٢٠٢٢ و تبلغ قيمتها ٢,٨١٩,٠٤٦ دينار ويمتد استحقاق شيكات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لغاية ٥ تشرين الأول ٢٠٢٤ وتبلغ قيمتها ٢٣,٦٥١,٨٩٦ دينار.

- هـ - يتضمن بند وزارة المالية (العلاقة) مبلغ ٢٢٤,٧١٨,٨٥٦ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٤٠,٩٦٢,١٣٣ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

- بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٥١٩٧/٤/أر) تاريخ ١٨ شباط ٢٠٢٠ ، تم تأييد كامل رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و البالغ ٥٩١,٦٦٩,٦٥٩ دينار على أن يتم مطابقة مديونية شركة الكهرباء الوطنية بين الشركتين ، وعليه قامت شركة الكهرباء الوطنية بتأييد الرصيد بموجب كتابها رقم (٢٥٠٣/٧٢١٦) تاريخ ١١ آذار ٢٠٢٠ وطلبت تقسيطه على ثلاث سنوات بموجب دفعات شهرية متساوية ، لم توافق الشركة على طلب شركة الكهرباء الوطنية وقامت بتوجيه اذار عدلي لشركة الكهرباء الوطنية للمطالبة بسداد كامل المبلغ وفوائده ، ونتيجة لعدم قيام شركة الكهرباء الوطنية بتسديد المبالغ المستحقة عليها قامت الشركة برفع قضية على شركة الكهرباء الوطنية لدى المحاكم المختصة، وبناءً على ذلك تجري مفاوضات بين الشركتين لنقوم شركة مصفاة البترول الأردنية بإسقاط الدعوى القضائية مقابل قيام شركة الكهرباء الوطنية بتسديد الذمة المستحقة عليها مع فوائد التأخير.
- التزمت الشركة بتخفيض مديونية وزارة المالية – (العلاقة) بمبلغ ١٣٧,٩٠٣,٨١٤ دينار خلال العام ٢٠١٩ ، وذلك بموجب اتفاقية اقتراض الشركة من البنوك بمبلغ ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ دينار نيابة عن الحكومة لتسديد جزء من المديونية المستحقة على الحكومة مقابل اصدار تعهدات من قبل وزارة المالية بسداد مبلغ القرض والفوائد المستحقة عليه والموقعة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٢٠ بين الشركة والحكومة الأردنية ممثلة بوزير المالية ، بعد موافقة مجلس الوزراء على الاتفاقية وتقويض وزير المالية بالتوقيع عليها نيابة عن الحكومة الأردنية وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩١٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٠.
- بناء على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين جزء من مديونية وزارة المالية (حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة) لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة الواردة ضمن البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك ، تمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ ووافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على اجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار ، وتم إستكمال اجراء المقاصة أعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠.
- بناء على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية - العلاقة المستحق للشركة بمبلغ ١٣٧,٦٦٧,٧٨٦ دينار ورصيد أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٤٤,١٦٧,٦٨٣ دينار ورصيد أمانات إنشاء خزانات بديلة المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٩٣,٥٠٠,١٠٣ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٦٩٤/٤/١٨) تاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة اعلاه بناء على تعليمات المقاصة وانه تم اجراء المقاصة لدى وزارة المالية بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٢١ وعلى أن يتم قيد الاثر المالي للمقاصة ضمن البيانات المالية لعام ٢٠٢٠ وذلك وفقا لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ الواردة ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٨٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٠.
- إن أرصدة الضرائب العامة والخاصة الواردة ضمن أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة أدناه مطابقة لسجلات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠١١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢١، قامت الشركة باقتراض مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مقابل إصدار وزارة المالية تعهدات بسداد مبالغ القروض وفوائدها لصالح البنوك ، كما وتم تخفيض ذمم الجهات الأمنية بموجب الاتفاقية المبرمة بين الشركة ووزارة المالية حيث أن القرار فوض وزير المالية بالتوقيع على هذه الاتفاقية نيابة عن الحكومة.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٣٢٩) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩ والذي تضمن الموافقة على تحويل شركة مصفاة البترول الأردنية بتنفيذ بنود مذكرة التفاهم لتجهيز ونقل النفط الخام بين حكومة جمهورية العراق وحكومة المملكة الأردنية الهاشمية ، قامت الشركة بتاريخ اول آب ٢٠١٩ بتوقيع الاتفاقية وقامت الشركة باصدار اعتماد مستندي لصالح البنك المركزي العراقي لتغطية قيمة كمية ١٠ الاف برميل يومياً على مدار السنة وفقاً للمعدل الشهري لسعر برميل نفط خام برنت مطروحاً منه ١٦ دولار امريكي، علماً بأنه تم البدء بتوريد كميات النفط العراقي في اواخر شهر اب من العام ٢٠١٩ ، وبموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية و وزارة الطاقة والثروة المعدنية و شركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ١٠ اذار ٢٠٢٠ تم مطابقة أرصدة وحسابات النفط الخام العراقي لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، كما أنه وبموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية و وزارة الطاقة والثروة المعدنية و شركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ تم مطابقة أرصدة وحسابات النفط الخام العراقي لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢٠ ، علماً أن النفط العراقي توقف توريده خلال شهري أيار وحزيران من العام ٢٠٢٠ بسبب انخفاض الأسعار العالمية وتم البدء بتوريده من جديد في الأول من شهر تموز ٢٠٢٠ وانتهى توريده بنهاية شهر تشرين الثاني ٢٠٢٠ وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي لغاية انتهاء العطاء بموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠٢٠، كما قامت الحكومة الاردنية بالاتفاق مع وزارة النفط العراقية بتجديد الاتفاقية ، وتم البدء بتوريد النفط العراقي بموجب الاتفاقية الجديدة اعتباراً من بداية شهر أيلول ٢٠٢١ ، كما وتم تحويل شركة مصفاة البترول الأردنية بتنفيذ بنود الاتفاقية نيابة عن الحكومة الأردنية بموجب كتاب وزارة الطاقة رقم (م ن غ/٨٣/٥٤٨٣/٢١) بتاريخ ١٢ آب ٢٠٢١ وذلك استناداً الى قرار مجلس الوزراء رقم (١٣٩١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٢١ ، كما وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي للفترة من أول أيلول و لنهاية كانون الاول ٢٠٢١ بموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٢٢.

- تم تأييد أرصدة وزارة المالية الخاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من خلال مصادقة وزارة المالية على كتاب شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية رقم (٨٥٩/٢/١١١) بتاريخ ٩ شباط ٢٠٢٢.

- قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تزويد مشتقات نفطية مع سلاح الجو الملكي الاردني بتاريخ ٢٦ ايار ٢٠٢١ تضمنت مهلة سداد بواقع ١٥ يوم من تاريخ استلام الفواتير وعليه التزم سلاح الجو الملكي الاردني بسداد مسحوباته عند الاستحقاق اولاً بأول ، كما تم تمديد العمل بالاتفاقية لعام جديد بموجب كتاب القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي رقم (أ ح ١١٨٠/٤/٢) تاريخ ١٤ شباط ٢٠٢٢.

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ (انتهاء العلاقة المالية مع الحكومة) هو كما يلي :

٣٠ نيسان

٢٠١٨ (مدققة)

دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٢٢٠,٤٨٠,٩٧٨	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٠١,٧٩٢,٩٩٨	أمانات ضريبة المبيعات العامة
	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية : *
١٠١,٥١٣,٩٣٨	القوات المسلحة / مديرية التموين
١٣٦,٤٢٤,٥١٧	سلاح الجو الملكي
٤٥,٦٢٧,٥٧٦	مديرية الأمن العام
٩,٥٥٣,٧١٨	المديرية العامة لقوات الدرك
٣,٢٥٩,٧٩٥	الدفاع المدني
٣,٢٨٠,٩٨٦	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٦,٤١٣,٢٩١	شركة الكهرباء الوطنية
٣٧٦,٠٧٣,٨٢١	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٦٩٨,٣٤٧,٧٩٧	مجموع المبالغ المستحقة للشركة

ينزل: المبالغ المستحقة للحكومة :

٤٣,٧٤٦,٠٦٤	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
١,٧٣٨,٢٤٧	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٩٣,٥٠٠,١٠٣	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٢١,٢٤٤,٢٩٢	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
١٦٠,٢٢٨,٧٠٦	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٥٣٨,١١٩,٠٩١	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (المؤيد بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٨/٤/٥١٩٧)) هو كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	المبالغ المستحقة للشركة:
دينــــــــــــــــار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٢٦٧,٧٩٠,٤٠٧	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٠٦,٣٣٤,٢٦١	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية :*
٨٨,٨٢٣,٥٣٣	القوات المسلحة / مديرية التموين
١٦٨,٠٩٤,٤٠٤	سلاح الجو الملكي
٤٥,٦٢٦,٢٥٧	مديرية الأمن العام
٨,٤٢٥,٤٤٦	المديرية العامة لقوات الدرك
٣,٢٦٩,٢٧٩	الدفاع المدني
٣,٣٦٢,٢٦٧	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٦,٣٧٨,٥٢٢	شركة الكهرباء الوطنية
٣٩٣,٩٧٩,٧٠٨	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٧٦٨,١٠٤,٣٧٦	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
٤٤,٠٢٢,٧٢٧	ينزل :المبالغ المستحقة للحكومة :
٢,٨٦١,٠٩٨	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٩٣,٥٠٠,١٠٣	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٣٦,٠٥٠,٧٨٩	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
١٧٦,٤٣٤,٧١٧	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٥٩١,٦٦٩,٦٥٩	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بعد تخفيض مبلغ ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ دينار - قرض الحكومة) هو كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	المبالغ المستحقة للشركة:
دينار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٢١١,٩٩٧,٣٥٨	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١١٤,٦٢٤,٢٦٥	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية : *
١,٠٧٤,٣٠١	القوات المسلحة / مديرية التموين
٥٩,٩٣٨,٩٦٠	سلاح الجو الملكي
٢,١٨١	مديرية الأمن العام
٣,٥٥٠,٥١٣	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٢,١٤٧,٤٦٨	شركة الكهرباء الوطنية
١٣٦,٧١٣,٤٢٣	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٤٦٣,٣٣٥,٠٤٦	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
ينزل: المبالغ المستحقة للحكومة :	
٤٤,١٣٤,٣٠٩	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
(٢,١٨٩,٨٦٦)	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٩٣,٥٠٠,١٠٣	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٤٨,٦٠٩,٩٦٦	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
١٨٤,٠٥٤,٥١٢	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٢٧٩,٢٨٠,٥٣٤	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (المؤيد من قبل وزارة المالية بموجب موافقة الوزارة على اجراء المقاصة بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٢١) هو كما يلي :

٣٠ أيلول	
٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينــــــــــــــــار	المبالغ المستحقة للشركة:
١٩٤,٧٦٣,٥١٧	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٢٢,٦٠٢,٢٦٥	أمانات ضريبة المبيعات العامة
٤٤,٩٩٧,٥٧٢	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية :*
١,٣٢٥,٥٧٨	القوات المسلحة / مديرية التموين
٩٢,٢٩٣,٧٢٧	سلاح الجو الملكي
٢,٤٧٥	مديرية الأمن العام
٢,٤٢١,٨١١	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٢,١٤٧,٤٦٨	شركة الكهرباء الوطنية
١٦٨,١٩١,٠٥٩	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٥٣٠,٥٥٤,٤١٣	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
	ينزل : المبالغ المستحقة للحكومة :
٤٤,١٦٧,٦٨٣	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٩٣,٥٠٠,١٠٣	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٥٠,٧١٨,٨٣٧	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
١٨٨,٣٨٦,٦٢٣	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٣٤٢,١٦٧,٧٩٠	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ هو كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	المبالغ المستحقة للشركة:
دينار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٦٨,٢٤٠,٢٤٠	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٢٣,١٨٨,٥٨٠	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٣٣,٧٥٧,٥٩٢	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية :*
١,٣٧٤,٨٥٥	القوات المسلحة / مديرية التموين
١٠٣,٤٣٦,٨٤٥	سلاح الجو الملكي
٢,٦٣٢	مديرية الأمن العام
٣,٢٩٠,١٦٨	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٢,١٤٧,٤٦٨	شركة الكهرباء الوطنية
١٨٠,٢٥١,٩٦٨	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٤٠٥,٤٣٨,٣٨٠	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
١٩,١٠٤	ينزل : المبالغ المستحقة للحكومة :
-	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٥١,٥١٤,٤١٩	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٥١,٥٣٣,٥٢٣	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٣٥٣,٩٠٤,٨٥٧	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هو كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	المبالغ المستحقة للشركة:
دينار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٦٥,٧٤٧,٠٥٢	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٢٦,٢٩٤,١٧٦	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
١٨٢,٢٥٥	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية :*
-	القوات المسلحة / مديرية التموين
١٣,٢٨٦,٢٧٠	سلاح الجو الملكي
٢,٠٢٥	مديرية الأمن العام
٢,٤١٣,٦٦٧	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٢,١٤٧,٤٦٨	شركة الكهرباء الوطنية
٨٧,٨٤٩,٤٣٠	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٣٨٠,٠٧٢,٩١٣	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
	<u>ينزل : المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
١٠٨,٤٣٣	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
-	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٤٦,٦٨٠,٢٥٥	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٤٦,٧٨٨,٦٨٨	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٣٣٣,٢٨٤,٢٢٥	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢ هو كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	المبالغ المستحقة للشركة:
دينار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٢٢٤,٧١٨,٨٥٦	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٢٧,١٣٧,٢٣٢	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية *
٢٠,٢٧٣	القوات المسلحة / مديرية التموين
١٧,١٩١,٩٢٤	سلاح الجو الملكي
٢,٩١٧	مديرية الأمن العام
٢,٤٤١,٨٧٤	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٢,١٤٧,٤٦٨	شركة الكهرباء الوطنية
٩١,٨٠٤,٤٥٦	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٤٤٣,٦٦٠,٥٤٤	مجموع المبالغ المستحقة للشركة

ينزل : المبالغ المستحقة للحكومة :	
١٢٤,٨٥١	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
-	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
١,٠٧٩,٢٥١	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٤٧,٣١٧,٠٢٢	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٤٨,٥٢١,١٢٤	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٣٩٥,١٣٩,٤٢٠	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

* بموجب محضر إجتماعات الشركة مع وزارة المالية المنعقدة بتاريخ ٨ و ٩ و ١٦ تشرين الثاني ٢٠١٧ لغاية تحديد أرصدة العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية و الحكومة (باستثناء شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومصنع الزيوت) للأرصدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، إلترمت وزارة المالية بكل من أرصدة مديونية القوات المسلحة وسلاح الجو الملكي ومديرية الأمن العام والمديرية العامة لقوات الدرك والجهات الأمنية الأخرى والدوائر الحكومية ضمن الموازنة ومديونية شركة الكهرباء الوطنية الخاصة بنشاط التكرير والغاز بمبلغ ٣١٩,٤٦٨,٨٥٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ ، واتفق الطرفان على ان لا يتم رصد أي مخصص لمديونية الملكية الأردنية والبلديات والجامعات الحكومية والمؤسسات الحكومية المستقلة مالياً او ادارياً خلال فترة العلاقة شريطة انه في حال عدم تحصيل هذه المبالغ عن طريق القضاء وتوجب على الشركة اعدام أي منها فإن وزارة المالية تتعهد بدفع هذه الذمم والتكاليف المترتبة عليها .

و - يشمل بند أمانات ضريبة المبيعات العامة مبلغ ١٢٧,١٣٧,٢٣٢ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٨٥٤,٠٦٤ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٩٥٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ اذار ٢٠١٨ تم الموافقة على إعفاء كميات البنزين (٩٥) المستخدمة في إنتاج مادتي بنزين (٩٠) و (٩٥) والبالغة كميتها (٢,٣٦٠,٢٥٣) طناً من ضريبة المبيعات العامة والخاصة عن الفترة من أول أيار ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٧ على أن يشمل القرار أي كمية من بنزين (٩٥) تستخدم في عمليات الخلط لإنتاج مادتي البنزين (٩٠) و (٩٥) وذلك لحين إنتهاء العلاقة المالية بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية ، علماً أنه تم انجاز البيانات الجمركية العالقة لدى دائرة الجمارك الأردنية خلال شهر تموز ٢٠٢٠ .
- بموجب النظام رقم (١٠٧) لسنة ٢٠١٩ نظام معدل نظام الضريبة الخاصة تم دمج الضرائب العامة والخاصة والرسوم والبدلات الواردة ضمن نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) في بند الضريبة الخاصة وتم تحديد قيمتها لكل مادة ضمن النظام المذكور أعلاه.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٥٤٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ ايلول ٢٠١٩ تم ادراج البنزين بانواعه ضمن الجدول رقم ٢ الملحق بقانون الضريبة العامة على المبيعات والخاص بالسلع والخدمات الخاضعة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة أو بمقدار (صفر).
- قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦ وبموجب القرار رقم (١٣٣٦٣) ، وبناءً على توصية لجنة التنمية الإقتصادية الصادرة عن جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية من الضريبة العامة والخاصة اعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٣ لمستورداتها عن الكميات المباعة حصراً لشركات تسويق المنتجات النفطية شريطة ان تكون الضريبة العامة والخاصة المستحقة عليها قد تم دفعها من هذه الشركات ضمن التركيبة السعرية للمشتقات النفطية الـ IPP و تم انجاز البيانات الجمركية العالقة لدى دائرة الجمارك الأردنية خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠ .
- ورد كتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤٧/٤/٢٠) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٢١ والذي تضمن ان يتم استيفاء الضرائب العامة والخاصة عن مبيعات شركة المصفاة إلى الشركات التسويقية الثلاث عن طريق الشركات التسويقية فقط وأن شركة مصفاة البترول غير ملزمة بدفع الضرائب على مبيعاتها للشركات التسويقية وتلتزم فقط بدفع الضريبة على مبيعاتها للعملاء الآخرين.
- بناء على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية بين جزء من مديونية وزارة المالية (حساب وزارة المالية الرئيسي العلاقة) لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة على البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك وتمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ اذار ٢٠٢٠ وعليه وافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على إجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار ، وتم إستكمال اجراء المقاصة أعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠ .
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٨٩٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢١ تمت الموافقة على اعفاء مستوردات شركة مصفاة البترول الاردنية من النفط الخام والمشتقات النفطية من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد) لغاية تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٢ .
- ز - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب جاري صندوق إسكان موظفين المصفاة وتأمينات للجمارك الأردنية وضم أخرى .

ح - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب المصاريف المدفوعة مقدماً عن تأمينات للشركة وإيجارات وتسويق وبدل أمن وحماية ودفعات مقاولين لإنشاء محطات مدفوعة مقدماً حيث يشمل مبلغ ٥,١٣٩,٧٢٤ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ١١,٩٥١,١٤٣ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

ط - يمثل هذا البند ما تم دفعه لأصحاب المحطات بموجب اتفاقيات تقوم من خلالها شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) بتزويد تلك المحطات باحتياجاتها من المحروقات ويتم بموجب هذه الاتفاقيات المشاركة في بناء أو تحديث المحطات وتركيب المضخات لها كما وتحمل هذه المحطات اسم الشركة بصفتها المزود المعتمد لها ويتم إطفاء المبالغ على مدة العقود أو عمر الأصل أيهما أقل.

ي - ان الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٢١,٨١٢,٤١٧	٢٣,٢٠٥,٦٣٥	المستدرك خلال الفترة / السنة
٢,٥٠٣,١٧٥	٥٤,٤٠٤	(المحرر) خلال الفترة / السنة
(١,١٠٩,٩٥٧)	(٣١٩,٩٦٤)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٣,٢٠٥,٦٣٥	٢٢,٩٤٠,٠٧٥	

- يشمل بند مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٥٩٥,٢٢٢ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٢,٥٢٠,٠٧٧ دينار خاص بمصنع الزيوت ومبلغ ١٥,٨٢٤,٧٧٦ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ، وقد تم احتساب المخصص بعد الاخذ بعين الاعتبار الذمم المضمونة من قبل وزارة المالية .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	مشتقات بترولية جاهزة وزيت
٢١٨,٩٥٩,٤٦٨	١٩٠,٤٧١,٤٦٩	زيت خام ومواد تحت التشغيل
٨٠,٣٤٩,٥٨٢	٦٤,٤٧٩,٩٨١	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٥٨,٢٨٢,٦٩٣	٥٧,٩١٨,٥١٧	بضاعة بطريق الشحن
٦٦,٦٤٠,٨٦٠	١٠٥,١٠٩,٦٦٢	ينزل : مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة
(٧,٢٣٨,٢٨٧)	(٧,٢٥٧,٠٧٣)	والرواسب
٤١٦,٩٩٤,٣١٦	٤١٠,٧٢٢,٥٥٦	

- إن الحركة الحاصلة على مخصص المواد الراكدة وبطينة الحركة والرواسب كما يلي :

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٧,٢٣٨,٢٨٧	٧,٩٥٧,٣٨٤
٦٢,٥٢٩	-
-	(٤٠٦,٥٩٠)
(٤٣,٧٤٣)	(٣١٢,٥٠٧)
٧,٢٥٧,٠٧٣	٧,٢٣٨,٢٨٧

رصيد بداية السنة
المستدرك خلال الفترة / السنة
المحرر خلال الفترة / السنة
ينزل : مواد مشطوبة خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

١٠ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة وقروض قصيرة الاجل ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة وشركاتها التابعة بسعر فائدة ومرابحة يتراوح ما بين ٢,١٥٪ سنوياً الى ٦٪ سنوياً خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وبكفالة الشركة الاعتبارية بحيث يشمل هذا البند مبلغ ٥٠٢,٥٦٣,٩٦٦ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٤٢,٢٦١,٤١٩ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

١١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٤٦٩,٥٨٧	٥,٣١٢,٦٣٨
٦٥,١٦٩,٣٠٨	٦١,٨٥٣,٦٦٥
-	-
٢٠٢,٣٩٠,١٨٢	١٥١,٩٤٨,٣٧٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٧,٣١٧,٠٢٢	٤٦,٦٨٠,٢٥٥
٧٧٧,٦٩٢	١,٥٩٩,٠٦٢
٨,٠٢٠,٢٧٣	٨,٧٣٣,٧٤٤
١١,٨٣٤,١٦١	١٢,٠٦٣,٥٥٧
١٥,٢٤٣,٩٥١	١٦,١١٦,٦٥٣
٤٤١,٨٧٨	٤٦٥,٠٨٩
٢,١٦٠,١٨٢	٢,٠٥٥,٥٨٠
١١,٤٣٨,٠٤٥	١١,٤٤٣,٣٧٦
٨٤,١٦٢	٨٤,١٦٢
٩٠٧,١٣٥	٩٠٧,١٣٥
١١,٢٥٣,٢٣٥	١١,٢٥٣,٢٣٥
٩,٧٧٤,٠٢٧	-
٣,٢٢٩,١٢٩	-
٣٩٥,٥٠٩,٩٦٩	٣٣٥,٥١٦,٥٢١

أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)
أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)
أمانات انشاء خزانات بديلة - وزارة الطاقة (ج)
موردون والتزامات لقاء مشتريات لوازم وخدمات و أخرى
مخصص إستبدال إسطوانات الغاز (د)
الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) (هـ)
مخصص قضايا (ايضاح ١٧ - ب)
دفعات مقدمة من العملاء (و)
امانات المساهمين
دائنون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
محتجزات مقتطعة من المتعهدين
مخصص إجازات الموظفين
فروقات تسعير إستيراد شركة تابعة (ز)
مخصص أجور تخزين (ح)
مبالغ محتجزة لقاء تملك شركة تابعة (ط)
أمانات شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ي)
امانات وقود طائرات الشركة اللوجستية - تدوير مخزون (ك)
مخصص فروقات ضريبة خاصة (ل)

أ - يتضمن بند أمانات فروقات تسعير المشتقات و الفوائض مبلغ ١٢٤,٨٥١ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٣٤٤,٧٣٦ دينار خاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

- يتكون هذا البند من قيمة الأمانات الناتجة عن فرق تسعير المشتقات النفطية بين اجمالي الكلفة شاملة الضرائب والرسوم واجور النقل وسعر البيع الفعلي بموجب نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية IPP والسعر المعلن اعتباراً من ٢ آذار ٢٠٠٨ والذي تم إعتباره حقاً 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 تم ألزام الشركة بموجبه وإعتباراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بقيد حصيلة هذه الفروقات 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 للشركة.

- بناء على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية - العلاقة المستحق للشركة بمبلغ ١٣٧,٦٦٧,٧٨٦ دينار ورصيد أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٤٤,١٦٧,٦٨٣ دينار ورصيد أمانات إنشاء خزانات بديلة المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٩٣,٥٠٠,١٠٣ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٦٩٤/٤/١٨) تاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة اعلاه بناء على تعليمات المقاصة وانه تم اجراء المقاصة لدى وزارة المالية بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٢١ وعلى أن يتم قيد المقاصة ضمن البيانات المالية لعام ٢٠٢٠ وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الواردة ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٨٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	
دينار	دينار	
٥,٣١٢,٦٣٨	٤,٥٣٦,٢٢١	رصيد بداية السنة
٣٠٤,٠٨٧	٧٧٦,٤١٧	المضاف خلال الفترة / السنة
(٥,١٤٧,١٣٨)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٦٩,٥٨٧	٥,٣١٢,٦٣٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - يشمل هذا البند مبلغ ١,٠٧٩,٢٥١ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٦٤,٠٩٠,٠٥٧ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

- بموجب النظام رقم (١٠٧) لسنة ٢٠١٩ نظام معدل نظام الضريبة الخاصة تم دمج الضرائب العامة والخاصة والرسوم والطابع الواردة ضمن نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) في بند الضريبة الخاصة وتم تحديد قيمتها لكل مادة ضمن النظام المذكور أعلاه.

- بناء على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن إجراء مقاصة بين جزء من مديونية وزارة المالية (حساب وزارة المالية الرئيسي العلاقة) لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة على البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك وتمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ وعليه وافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على إجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار ، وتم إستكمال اجراء المقاصة أعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠.

- ورد كتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤٧/٤/٢٠) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٢١ والذي تضمن أن يتم استيفاء الضرائب العامة والخاصة عن مبيعات شركة المصفاة إلى الشركات التسويقية الثلاث عن طريق الشركات التسويقية فقط وأن شركة مصفاة البترول غير ملزمة بدفع الضرائب على مبيعاتها للشركات التسويقية وتلتزم فقط بدفع الضريبة على مبيعاتها للعملاء الآخرين.

ج - بموجب كتاب دولة رئيس الوزراء رقم (٥٩٣٠/١/١١/٥٨) تاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٠، تم إضافة مبلغ (٣٤) دينار لكل طن مباع من مادة البنزين بنوعيه ضمن آلية تسعير المشتقات النفطية اعتباراً من تاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٠ على أن تحول 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 العقبة وتدفع لوزارة المالية، وتوقف العمل بهذا البند ضمن آلية تسعير المشتقات النفطية اعتباراً من أول كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP).

- بناء على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية - العلاقة المستحق للشركة بمبلغ ١٣٧,٦٦٧,٧٨٦ دينار ورصيد أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٤٤,١٦٧,٦٨٣ دينار ورصيد أمانات إنشاء خزانات بديلة المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٩٣,٥٠٠,١٠٣ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٦٩٤/٤/١٨) تاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة اعلاه بناء على تعليمات المقاصة وانه تم اجراء المقاصة لدى وزارة المالية بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٢١ وعلى أن يتم قيد المقاصة ضمن البيانات المالية لعام ٢٠٢٠ وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ الواردة ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٨٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٦١,٧٤٨	٤,٠٣٢,٣٠٧
(١,٨٦١,٧٤٨)	(٤,٠٣٢,٣٠٧)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

رصيد بداية السنة

يضاف : المضاف خلال الفترة / السنة *

ينزل : المحرر خلال الفترة / السنة *

رصيد نهاية الفترة / السنة

* تم استدراك مبلغ ١,٨٦١,٧٤٨ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لمقابلة كلفة شطب إسطوانات الغاز وصيانتها وإصلاحها وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) وبواقع ١٠ دنائير لكل طن غاز مباع، كما تم رد مبلغ ١,٨٦١,٧٤٨ دينار خلال الفترة، ويبلغ عدد إسطوانات الغاز المباعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ حوالي ١٤,٩ مليون أسطوانة.

هـ - يمثل هذا البند الرسوم والبدلات والأمانات المقيدة لصالح وزارة المالية بموجب تركيبة نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) والخاص بنشاط التكرير والغاز فقط.

- إن الحركة الحاصلة على هذا البند كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)
دينار	دينار
٤٦,٦٨٠,٢٥٥	٥١,٥١٤,٤١٩
٦٣٨,٠٣٣	٣,٠٣٧,٧٠٠
(١,٢٦٦)	(٧,٨٧١,٨٦٤)
٤٧,٣١٧,٠٢٢	٤٦,٦٨٠,٢٥٥

رصيد بداية السنة
المضاف خلال الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

ز - يمثل هذا البند فروقات تسعير إستيراد المشتقات النفطية الجاهزة ما بين الكلفة الفعلية للمشتقات النفطية المستوردة للأعوام من ٢٠١٧ ولغاية نهاية الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وبند سعر باب المصفاة الوارد ضمن نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) وذلك لمستورقات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) من المشتقات النفطية الجاهزة ، حيث قامت الشركة بقيد الفرق ما بين كلفة الاستيراد الفعلية المتكبدة وسعر باب المصفاة الوارد ضمن نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) في بند فروقات تسعير الاستيراد ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى لعدم تأكد الشركة فيما إذا كانت هذه الفروقات حق للشركة أو حق لوزارة المالية ، وعليه إذا كانت حقاً للشركة يصبح هذا الرصيد كإيراد للشركة وإذا كان حقاً لوزارة المالية فيتم تحويله من حساب الأمانات دون أن تتأثر قائمة الأرباح أو الخسائر.

ح - قامت الشركة برصد مخصص أجور تخزين لمقابلة مطالبة الشركة اللوجستية بموجب كتابها رقم (٢٠١٨/٦٤/١) تاريخ ٣ نيسان ٢٠١٨ حيث قامت الشركة اللوجستية بمطالبة أجور تخزين عن مادتي زيت الوقود ٣,٥٪ و ١٪ بواقع ٣,٥ دينار لكل متر مكعب مخزن اعتباراً من ٢٥ أيار ٢٠١٧، اعترضت شركة مصفاة البترول الأردنية على هذه المطالبة و بناء على هذا الاعتراض ورد كتاب من هيئة تنظيم قطاع الطاقة و المعادن رقم (٤٠٨/٢٠/٢) تاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٩ ، حيث حدد أجور التخزين بواقع ٢ دينار شهرياً بدلاً من ٣,٥ دينار لكل متر مكعب مخزن بشكل مبدئي، على أن يتم دراسة تحديد الأجور من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة و المعادن خلال النصف الأول من العام ٢٠١٩، وعلى أن يعاد دراسة المطالبة من تاريخ ٢٥ أيار ٢٠١٧ ولغاية انتهاء العلاقة المالية بين الشركة والحكومة وما لذلك أثر على الحكومة ، علماً ان هيئة تنظيم قطاع الطاقة و المعادن لم تحدد الأجور بشكل نهائي حتى تاريخه.

- ورد كتاب وزارة المالية رقم (١٢٠٢٢/٤/١٨) تاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٠ للشركة والمتضمن طلب وزارة المالية بتسديد قيمة أجور تخزين زيت الوقود للشركة اللوجستية الأردنية عن الفترة من ٢٥ أيار ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٨ كون الحكومة قد تحملت كلفة أجور التخزين بموجب العلاقة المالية بين الشركة والحكومة عن تلك الفترة ، وعليه قامت الشركة بدفع المبلغ المرصود حتى انتهاء العلاقة المالية مع الحكومة.

- قامت الشركة بتوقيع محضر تسوية مع الشركة اللوجستية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٢١ تضمن مطابقة الارصدة بين الشركتين وتثبيت الرصيد المستحق لصالح الشركة اللوجستية وتضمن ان يتم سداد بواقع ستة اقساط شهرية متساوية وان يتم دفع بدلات التخزين على مادة زيت الوقود ٣,٥٪ بشكل شهري ، علماً ان الشركة قامت خلال شهر نيسان ٢٠٢١ بتصدير مادة زيت الوقود ١٪ التي تم استيرادها لصالح شركة الكهرباء الوطنية في ظل انقطاع الغاز المصري في حينه مقابل تعهد من قبل شركة الكهرباء الوطنية بشراء هذه المادة و تحملها كافة التكاليف المترتبة عليها، ونتيجة لعدم التزام شركة الكهرباء الوطنية بتعهداتها قامت الشركة بتوجيه اذار عدلي لشركة الكهرباء الوطنية يتضمن المطالبة بفرق قيمة تصدير المادة وجميع كلف استيرادها وتصديرها ومن ضمن الكلف المطالب بها كلفة تخزين المادة في خزانات الشركة اللوجستية ، ونتيجة الى عدم استجابة شركة الكهرباء الوطنية، قامت الشركة برفع قضية على شركة الكهرباء الوطنية لتحصيل فرق قيمة مادة زيت الوقود ١٪ المصدرة وجميع كلف استيرادها وتخزينها لدى المحاكم المختصة.

إن الحركة الحاصلة على هذا البند كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٧,٩٥٤,٣٢٩	٨٤,١٦٢	المضاف خلال الفترة / السنة
٩٤٣,٨٤٥	٢٥٢,٤٨٠	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٨,٨١٤,٠١٢)	(٢٥٢,٤٨٠)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٨٤,١٦٢	٨٤,١٦٢	

ط - يمثل هذا البند المبلغ الذي تم احتجازه من قبل شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) لمواجهة أية التزامات مستقبلية ممكن أن تطرأ على شركة هيدرون للطاقة ذ.م.م بعد تملكها بالكامل وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين.

ي - بناء على الاتفاقية المبرمة بين شركة مصفاة البترول الأردنية وشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية الموقعة بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٩ ، وبعد أن تم مطابقة جميع الأرصدة بين الشركتين ، تم الاتفاق على اجراء مقاصة بين رصيد الذمة المستحقة على شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية الخاصة بنشاط التكرير و الغاز و بين أرصدة أمانات خصم و أرصدة أمانات فوائد شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية ، حيث نتج عن عملية المقاصة ذمة دائنة في سجلات الشركة الخاصة بنشاط التكرير و الغاز لصالح شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بمبلغ ١١,٢٥٣,٢٣٥ دينار.

ك - يمثل هذا البند أمانات مستحقة للشركة اللوجستية الأردنية لقاء مسحوبات من مادة وقود الطائرات المملوكة للحكومة الأردنية في منطقة الماضونة وذلك بموجب مذكرة تفاهم موقعة بين شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) والشركة اللوجستية الأردنية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بخصوص تدوير مادة وقود الطائرات المملوكة للحكومة الأردنية وعلى أن تقوم شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) بتوريد كميات بديلة عند جاهزية مرافق التخزين لدى الشركة اللوجستية الأردنية.

ل - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عند التدقيق على شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) بفرض فروقات ضريبة خاصة على مبيعات الشركة لإنتلاف شركة المسار والطراونة وإنتلاف شركة سعد المبطي وشركاه و إنتلاف شركة العون و شركة بي سي ام بالرغم من وجود قرارات صادرة عن مجلس الوزراء بإعفاء مسحوبات هذه الإنتلافات من الضريبة على مادة الديزل ، و عليه قامت الشركة برفع قضية لدى المحاكم المختصة لرد مطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات استناداً لقيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع مبيعات جهات معفية بموجب قرارات مجلس الوزراء الى الضريبة.

١٢ - مخصص ضريبة الدخل

أ - إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	مخصص ضريبة الدخل بداية السنة
٦٧٥,٣١٤	٦,٤١٤,٣٣٣	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
٧,٣٣١,٠٤١	٩,٢٧٩,٦٠١	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
(١,٥٩٢,٠٢٢)	(١,٢١٢,٨٣٦)	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة/ السنة
٦,٤١٤,٣٣٣	١٤,٤٨١,٠٩٨	

ب- إن تفاصيل مصروف ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٩,٢٧٩,٦٠١	١,٠٩٠,٩٣١		
(٦٥٧,٣٥٦)	٣,٧٨٢,٦٥٨		
٨,٦٢٢,٢٤٥	٤,٨٧٣,٥٨٩		

ضريبة الدخل للفترة
أثر الضرائب المؤجلة للفترة
مصروف ضريبة الدخل للفترة

- حصلت الشركة على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨ ، كما تم احتساب ودفع مصروف الضريبة للشركة للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ وتقديم الاقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.
- حصلت شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٩ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ وتم تسديد الضريبة المستحقة ، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق الحسابات لهذا العام ، وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية للشركات التابعة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية للعامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ حسب الأصول ودفع المبالغ المعلنة ، كما تم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.
- بلغت نسبة ضريبة الدخل على نشاط التكرير والغاز ومصنع الزيوت ١٨٪ يضاف لها مساهمة وطنية بنسبة ١٪ أما بخصوص شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وشركاتها التابعة فهي ٢٠٪ يضاف لها مساهمة وطنية بنسبة ١٪.

١٣- صندوق الوفاة والتعويض ومكافأة 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 خدمته مبلغ نسبته 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 عن 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 وذلك وفقاً للملحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، هذا ولا يوجد عجز في رصيد الصندوق كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

١٤ - صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٧٣,٨٢٤,٤٥٤	١١٧,٤٧٧,٧٤١	مبيعات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز *
٧,٢٠٢,٧٣٦	٥,٥١٦,٦٧٨	مبيعات مصنع الزيوت
٣٩٠,١٦٠,٥٦٠	٢٩٤,٢٤٤,٦٠١	مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية
		<u>ينزل</u> : الرسوم والبدلات والضرائب بموجب نشرة
		اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
(١٤٧,٧٤٩,٦٤٩)	(١٣٩,٠٤٦,٢٢٩)	
٤٢٣,٤٣٨,١٠١	٢٧٨,١٩٢,٧٩١	

* بلغت مبيعات شركة مصفاة البترول الأردنية لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) من المشتقات النفطية الجاهزة مبلغ ١٨٦,٠٠٠,٨٧١ دينار خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

١٥ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٠,٣٤٩,٥٨٢	٤٧,١٨٩,٧٩٤	زيت خام ومواد تحت التشغيل أول السنة
١٤٩,١٩٦,٧٠٢	١٥٠,٤٩٦,٩١٧	مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الانتاج
(٦٤,٤٧٩,٩٨١)	(٤٦,٩٣٠,١٣٥)	<u>ينزل</u> : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
١٦٥,٠٦٦,٣٠٣	١٥٠,٧٥٦,٥٧٦	كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
١٥,٠٨١,٣٤٢	١٣,٩٨٤,٨٤٤	مصارييف صناعية
١٨٠,١٤٧,٦٤٥	١٦٤,٧٤١,٤٢٠	مجموع كلفة الانتاج
٢١٨,٩٥٩,٤٦٨	١٨٤,٣٨٠,٠٤٢	<u>يضاف</u> : بضاعة جاهزة أول السنة
٢٣٩,٤٩٩,٦٦٠	٩٢,٦٨٥,٣٣٣	بضاعة جاهزة مشتراه
(١٩٠,٤٧١,٤٦٩)	(١٨٤,٦٨١,٥٧٩)	<u>ينزل</u> : بضاعة جاهزة اخر الفترة
		دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة
(٨٩,٦٥٨,٤١٧)	(٢٠,٧٢٨,١٦٩)	المالية *
		<u>يضاف</u> : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد
		لحساب وزارة المالية *
٣٠٤,٠٨٧	٢٢٨,١٦٩	
٣٥٨,٧٨٠,٩٧٤	٢٣٦,٦٢٥,٢١٦	

- بلغ معدل تكلفة شراء برميل النفط الخام ١٠٤,٧٥ دولار أمريكي للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٥٩/٥٥ دولار أمريكي للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١).

* يمثل هذا البند فرق سعر البيع للمستهلك عن السعر المحدد ضمن نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) حيث نتج مبلغ ٥٤,٤٤٤,٢٤٠ دينار كدعم ومبلغ ١٦,٤١٧ دينار كفائض عن مبيعات نشاط التكرير والغاز ونتج مبلغ ٣٥,٢١٤,١٧٧ دينار كدعم ومبلغ ٢٨٧,٦٧٠ دينار كفائض عن مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة).

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٩,٨٠١,٢٦٣	٣٥,١٢٩,١١٢	الربح للفترة العائد للمساهمين – قائمة (ب)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-/٢٠	-/٣٥	حصة السهم من الربح للفترة – الأساسي والمخفض

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

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

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠٢١ (مدققة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٢٤,٧٢٣,٦٨٧	٧٢٦,١٧٥,٤٢٦	اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل *
٧,٠٤٩,٧٧٩	٥,٨٠٠,٦١٥	كفالات بنكية
١٤,٩٨٦,٣٠٤	١٤,٩٩٤,٣٠٤	عقود مشاريع قيد التنفيذ

* يشمل هذا البند على إتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ١٢٨ مليون دينار أي ما يعادل حوالي ١٨٠ مليون دولار أمريكي لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

ب - هناك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبلغ ٧٧٧,٦٩٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ منها مبلغ ٦٥٢,٧٧٥ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ١٢٤,٩١٧ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (١,٥٩٩,٠٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١)، علماً بأن بعض القضايا مقامة على الحكومة والشركة معاً من سنوات سابقة ، وتم تقدير الإلتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم أخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى ، ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

ج - بموجب محضر إجتماعات الشركة مع وزارة المالية المنعقدة بتاريخ ٨ و ٩ و ١٦ تشرين الثاني ٢٠١٧ لغاية تحديد أرصدة العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية و الحكومة (باستثناء شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومصنع الزيوت) للأرصدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وتم الإتفاق على ما يلي :

١- تأييد رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي بمبلغ ١٥٣,١٩٤,١٩٥ دينار ورصيد حساب أمانات ضريبة المبيعات العامة بمبلغ ٨٦٠,٣٨٨,٩٧ دينار ورصيد حساب أمانات ضريبة المبيعات الخاصة بمبلغ ٣٤,٠٣٧,٩٣٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ كحق لشركة مصفاة البترول الأردنية الخاص بنشاط التكرير والغاز ، كما إنلتزمت وزارة المالية بكل من أرصدة مديونية القوات المسلحة وسلاح الجو الملكي ومديرية الأمن العام والمديرية العامة لقوات الدرك والجهات الأمنية الأخرى والدوائر الحكومية ضمن الموازنة ومديونية شركة الكهرباء الوطنية الخاصة بنشاط التكرير والغاز بمبلغ ٨٥٦,٤٦٨,٣١٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ ، واتفق الطرفان على ان لا يتم رصد أي مخصص لمديونية الملكية الأردنية والبلديات والجامعات الحكومية والمؤسسات الحكومية المستقلة مالياً او ادارياً خلال فترة العلاقة شريطة انه في حال عدم تحصيل هذه المبالغ عن طريق القضاء وتوجب على الشركة اعدام أي منها فإن وزارة المالية تتعهد بدفع هذه الذمم والتكاليف المترتبة عليها .

٢- تأييد أرصدة أمانات فروقات التسعير الفائض بمبلغ ٨٥٧,٤٨٨,٤٣ دينار وأمانات إنشاء خزانات بديلة بمبلغ ٣,١٠٣,٥٠٠,٩٣ دينار ورسوم طوابع ورسوم نشرة الـ IPP بمبلغ ٧٥٧,٠٥١,٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ كحق للحكومة .

٣- لم يتم الإتفاق بين الطرفين على قيمة أمانات المخزون الإستراتيجي حيث تطالب الحكومة بمبلغ التقييم في عام ٢٠٠٨ والبالغ ٣٠٣,٧٨٧,١٥٦ دينار بينما تعترض شركة مصفاة البترول الأردنية على هذه القيمة حيث أن كميات المخزون هي كأمانات لدى الشركة وسيتم ردها في حال إنتهاء العلاقة مع الحكومة ككميات .

٤- لم يتم الإتفاق بين الطرفين على الجهة التي ستحتفظ برصيد مخصص شطب وإصلاح الإسطوانات البالغ قيمته ١٠ مليون دينار .

٥- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد مخصص القضايا والإلتزامات الأخرى والبالغ ٣,٦ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وأن أي قضية تكسبها الشركة يحول المبلغ المرصود عليها لصالح الحكومة ، وفي المقابل ان أي مصروف قضائي يتحقق على الشركة خلال فترة علاقتها مع الحكومة تتحمله الوزارة باستثناء المخصص المرصود.

٦- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد المخصصات المختلفة والبالغ ٢٣٤ ألف دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق لشركة مصفاة البترول الأردنية .

٧- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد مخصص ضريبة الدخل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق للحكومة ويورد الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بموعد إستحقاقه وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات .

٨- تم الإتفاق بين الطرفين على أن أرصدة المخصصات العمالية (مخصص تعويض إصابات العمل ، مخصص الإجازات ، مخصص تعويض نهاية الخدمة ، مخصص نظام الوفاة و التعويض ومكافأة نهاية الخدمة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هي حق لشركة مصفاة البترول الأردنية .

٩- لم يتم الإتفاق بين الطرفين على الجهة التي ستحتفظ برصيد مخصص الديون المشكوك (مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة) في تحصيلها والبالغ قيمته ١٠,٥ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

١٠- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد مخصص التعويض القانوني و البالغ ٦,٢٧ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق للحكومة ، علما بأنه تم سداد المبلغ بالكامل قبل نهاية العام ٢٠١٧ .

١١- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد مخصص غرامات تأخير السداد و البالغ ٢,٧٤ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق للحكومة ، علما بأنه تم سداد المبلغ بالكامل قبل نهاية العام ٢٠١٧ .

١٢- لم يتم الإتفاق بين الطرفين على الجهة التي ستحتفظ برصيد مخصص المواد الراكدة و بطيئة الحركة والرواسب و البالغ قيمته ١٩,٩ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ .

د - بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، تم انهاء العلاقة المالية بين الشركة والحكومة وأصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية اعتباراً من تاريخ أول ايار ٢٠١٨ (ايضاح ٣).

١٨- أمانات المخزون الإستراتيجي – وزارة المالية انتهاء العلاقة المالية مع الحكومة

بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ تم تكليف وزارة المالية بمتابعة تنفيذ ورفع ما يتم التوصل اليه الى مجلس الوزراء بخصوص نقل المخزون الإستراتيجي المملوك للحكومة الذي تم تحديد كميته وقيمه الى الشركة اللوجستية ، وعليه قامت شركة مصفاة البترول الأردنية بالبدء بنقل كميات المخزون الإستراتيجي إلى الشركة اللوجستية الأردنية إعتباراً من شهر نيسان ٢٠١٨ ونقلت الشركة كامل الكميات المتبقية خلال العام ٢٠٢١ الى الشركة اللوجستية حسب الكميات التي تم طلبها من قبل الشركة اللوجستية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية ، كما قامت الشركة خلال شهر تموز ٢٠٢٠ بنقل مادة وقود الطائرات الخاصة بالحكومة لسلح الجو وقامت بنقل مادة الاسفلت الخاصة بالحكومة لوزارة الأشغال خلال العام ٢٠٢٠ بناء على طلب وزارة الطاقة والثروة المعدنية ، وقامت الشركة خلال شهر شباط ٢٠٢١ بتصدير مادة زيت الوقود ٣,٥٪ المملوكة للحكومة بناء على طلب وزارة الطاقة والثروة المعدنية ، كما ورد للشركة كتاب من وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية يتضمن بيع النفط الخام المملوك للحكومة للشركة اعتباراً من بداية شهر اذار ٢٠٢١ على أساس أسعار النفط الخام الصادرة عن شركة ارامكو لشهر اذار ٢٠٢١ ، وقامت الشركة بشراء هذه الكميات خلال شهر اذار ٢٠٢١ وذلك تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١٥٠) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ شباط ٢٠٢١ ، كما تم مبادلة الكمية المتبقية من المخزون الاستراتيجي لمادة الكاز المملوكة للحكومة بمادة الديزل وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٣٢٧٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ آب ٢٠٢١ ، وبناءً على ذلك ، لم يتبقى للحكومة أي كميات من المخزون الإستراتيجي كأمانات لدى الشركة في نهاية العام ٢٠٢١ ، علما أنه وردت موافقة وزارة المالية على تسوية قيمة المخزون وكميته بشكل نهائي بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) تاريخ ٢٩ اب ٢٠١٩ .

١٩ - أرصدة ومعاملات مع وزارة المالية والأطراف ذات العلاقة
ان تفاصيل الارصدة والمعاملات مع وزارة المالية والأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	الأرصدة :
دينار ٢٠٠,٠٩٧,١٥٩	دينار ٢٦٥,٦٨٠,٩٨٩	وزارة المالية - العلاقة (ايضاح ٨/هـ)
(٥,٣١٢,٦٣٨)	(٤٦٩,٥٨٩)	وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ايضاح ١١/أ)

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	المعاملات :
دينار ٢٠,٧٢٨,١٦٩	دينار ٨٩,٦٥٨,٤١٧	وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)
(٢٢٨,١٦٩)	(٣٠٤,٠٨٧)	وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا ومجلس الادارة ما مجموعه ٣٥٨,٩٠٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣٠٦,٣٩٥ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١).

- ٢٠ - توزيع الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال حسب القطاع
- إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المفصح عنها للشركة موضحة أدناه وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ حيث يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التي يمكن الإبلاغ عنها على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة ، وتستخدم لتخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها . ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في ممارسة الأنشطة الخاصة بالنفط الخام والمشتقات النفطية والغاز والزيوت المعدنية . إن أغلبية إيرادات الشركة وأرباحها وأصولها تتعلق بعملياتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وتفيد المبيعات بين القطاعات بأسعار البيع في الظروف الطبيعية .
- يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية من خلال أربعة قطاعات أعمال رئيسية ، وهي كالآتي:
- (أ) التكرير: يقوم هذا القطاع بفصل وتحويل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية المختلفة ، ويعتمد في معظم عملياته على ترخيص من شركة الـ UOP الأمريكية.
- (ب) 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 .
- (ج) صناعة الزيوت المعدنية : يشمل هذا القطاع تصنيع وانتاج وتعبئة وتسويق العديد من انواع الزيوت المعدنية المطلوبة في الأسواق المحلية والخارجية .
- (د) صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع انتاج وتعبئة الغاز المسال وتصنيع وإصلاح وصيانة إسطوانات الغاز كما ويتم تعبئتها في ثلاث محطات تابعة للشركة.
- إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

- فيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

المجموع	أخرى	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٥,٢٦٩,٤٨٣	٤١,٣٢٦	٦,٢٦٢,٥٢٩	٢,٠٨٤,٩١٠	٢٦,٨٨٠,٧١٨	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة): ربح الفترة بعد الضريبة
٢٠,٠٩٢,٩٥٨	٣٢,٩١٦	٥,٥٦٢,٢٨٨	١,٦٢٨,٢٧٧	١٢,٨٦٩,٤٧٧	الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة): ربح الفترة بعد الضريبة

٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)

المجموع	أخرى	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	معلومات أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٣٩,٣١٠,٤٧٥	٩,٥١٩,٧٦١	٣٩٨,٢٤٢,٧٩٧	٣٣,٤٨٦,٨٦٢	٨٩٨,٠٦١,٠٥٥	اجمالي موجودات القطاع
١,٠٤٠,٧٧١,٨٧٠	٣٣٦,٠٩١	٢٨٦,١٦٥,٢٩٤	٣٠,٤٧٨,٨٦٣	٧٢٣,٧٩١,٦٢٢	اجمالي مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)

المجموع	أخرى	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢٤٣,٤٦٥,٤٠١	٦,٤٥٨,٧٨٦	٣٦٣,٩٢٥,٩٦٢	٣١,٦٣٤,٠٨٦	٨٤١,٤٤٦,٥٦٧	اجمالي موجودات القطاع
٩٨٠,٨٣٧,٠٩٠	٣٢٢,٨١٨	٢٥٨,٤٣٣,٤٣٩	٢٣,٥٨٩,٣٥٦	٦٩٨,٤٩١,٤٧٧	اجمالي مطلوبات القطاع

- فيما يلي تحليل نتائج أعمال الشركة حسب الأنشطة (قبل اجراء عملية التوحيد لنتائج الأعمال):

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

ايضاح	نشاط التكرير وتعبئة إسطوانات الغاز	مصنع الزيوت	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	اخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤	٣٤٣,٦٠٧,٠٦٩	٧,٢٠٢,٧٣٦	٢٥٨,٦٢٩,١٦٧	-	٦٠٩,٤٣٨,٩٧٢
١٥	(٣٠١,٤٦٢,٠٨٤)	(٤,٠٩٥,٦٠٧)	(٢٣٩,٢٢٤,١٥٤)	-	(٥٤٤,٧٨١,٨٤٥)
	٤٢,١٤٤,٩٨٥	٣,١٠٧,١٢٩	١٩,٤٠٥,٠١٣	-	٦٤,٦٥٧,١٢٧
	٢,٥٣١,٢٨٥	٤,٢٥١	٦٥١,٦٥٠	-	٣,١٨٧,١٨٦
	٤٤,٦٧٦,٢٧٠	٣,١١١,٣٨٠	٢٠,٠٥٦,٦٦٣	-	٦٧,٨٤٤,٣١٣
	(٧,٨٢٥,٢٦٥)	(٣٧٩,٤٥١)	(٦,٧٥٢,٧٠٧)	-	(١٤,٩٥٧,٤٢٣)
	(١,٩٥١,٧٣٥)	(٩٠,٨٠٢)	(٩١٣,٩١٨)	-	(٢,٩٥٦,٤٥٥)
	(٤,١٠٣,٣٦٨)	-	(٣٩٦,٩٢٦)	٤١,٣٢٦	(٤,٤٥٨,٩٦٨)
١١	٦٠,٥٠٧	-	٧٦٠,٨٦٣	-	٨٢١,٣٧٠
١٢/ي	-	(٥٤,٤٠٤)	-	-	(٥٤,٤٠٤)
٩	(٦٢,٥٢٩)	-	-	-	(٦٢,٥٢٩)
١١/ح	(٢٥٢,٤٨٠)	-	-	-	(٢٥٢,٤٨٠)
١١	(١٠٤,٦٠٢)	-	-	-	(١٠٤,٦٠٢)
	٢,٧٩٤,٢٤٣	-	-	-	٢,٧٩٤,٢٤٣
	-	-	(٧٤٢,٢٠٨)	-	(٧٤٢,٢٠٨)
	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)
١١/ل	-	-	(٣,٢٢٩,١٢٩)	-	(٣,٢٢٩,١٢٩)
	٣٣,٢٣١,٠٤١	٢,٥٨٦,٧٢٣	٨,٠٣٢,٦٣٨	٤١,٣٢٦	٤٣,٨٩١,٧٢٨
١٢/ب	(٦,٣٥٠,٣٢٣)	(٥٠١,٨١٣)	(١,٧٧٠,١٠٩)	-	(٨,٦٢٢,٢٤٥)
	٢٦,٨٨٠,٧١٨	٢,٠٨٤,٩١٠	٦,٢٦٢,٥٢٩	٤١,٣٢٦	٣٥,٢٦٩,٤٨٣

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

ايضاح	نشاط التكرير وتعبئة إسطوانات الغاز	مصنع الزيوت	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	اخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤	٢٤٠,٢٨٨,١٥٢	٥,٥١٦,٦٧٨	١٦٨,٦٣٠,٧٩٥	-	٤١٤,٤٣٥,٦٢٥
١٥	(٢١٧,٤٧٥,٥٢٧)	(٢,٨٣٧,٧١٧)	(١٥٢,٥٥٤,٨٠٦)	-	(٣٧٢,٨٦٨,٠٥٠)
	٢٢,٨١٢,٦٢٥	٢,٦٧٨,٩٦١	١٦,٠٧٥,٩٨٩	-	٤١,٥٦٧,٥٧٥
	٢,٢٨٨,٠٨٦	٤,٩٢١	٥٣٥,٠٣٥	-	٢,٨٢٨,٠٤٢
	٢٥,١٠٠,٧١١	٢,٦٨٣,٨٨٢	١٦,٦١١,٠٢٤	-	٤٤,٣٩٥,٦١٧
	(٧,٦٧٧,٠٧٧)	(٣٥٨,٩٤٩)	(٦,١١٥,١١٨)	-	(١٤,١٥١,١٤٤)
	(١,٨٧٥,٧٥٩)	(٨٠,٣٩٥)	(٨٣٧,٥٦٣)	-	(٢,٧٩٣,٧١٧)
	(٤,٤٠٩,٠٧٧)	-	(٨٥٦,٧٠٦)	٣٢,٩١٦	(٥,٢٣٢,٨٦٧)
١١	(١٤٥,٠٠٠)	-	-	-	(١٤٥,٠٠٠)
١٢/ي	١٣٣,٠٧٨	(٢١٢,٢٤٤)	(١٧٤,٣٧٦)	-	(٢٥٣,٥٤٢)
٩	٢٢٣,٢٩٠	-	-	-	٢٢٣,٢٩٠
١١/ح	(٩١,٩٢٩)	-	-	-	(٩١,٩٢٩)
١١	(١١,١٨٥)	-	-	-	(١١,١٨٥)
	١,١١٩,٤٠٣	-	-	-	١,١١٩,٤٠٣
	٣,٣٥٩,١٤٤	-	-	-	٣,٣٥٩,١٤٤
	-	-	(٧٠١,٥٢٣)	-	(٧٠١,٥٢٣)
	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)
	١٥,٧٢٥,٥٩٩	٢,٠٣٢,٢٩٤	٧,١٧٥,٧٣٨	٣٢,٩١٦	٢٤,٩٦٦,٥٤٧
١٢/ب	(٢,٨٥٦,١٢٢)	(٤٠٤,٠١٧)	(١,٦١٣,٤٥٠)	-	(٤,٨٧٣,٥٨٩)
	١٢,٨٦٩,٤٧٧	١,٦٢٨,٢٧٧	٥,٥٦٢,٢٨٨	٣٢,٩١٦	٢٠,٠٩٢,٩٥٨

٢١- الخطة المستقبلية

بخصوص مشروع التوسعة الرابع، تم استلام ثلاثة عروض مقدمة من ثلاث ائتلافات لمرحلة تنفيذ المشروع (EPCF) وذلك بتاريخ ٢٧ تشرين ثاني ٢٠٢١، ويقوم متعهد إدارة المشروع (PMC) شركة (Technip) فرع بريطانيا حالياً بدراسة حزم العروض الفنية، وارسال الاستفسارات لكافة الائتلافات.

وبهدف استكمال تقييم العروض وبحث ومناقشة العروض مع متعدي الائتلافات، والتأكد من التزامهم بكافة متطلبات المشروع كما هي مدرجة في مواصفة العطاء، فقد تم عقد عدة اجتماعات عبر وسائل الاتصالات المرئية مع كافة المتعدين بتواجد متعهد إدارة المشروع وفي مرحلة لاحقة تم عقد اجتماعات وجاهية مع كافة المتعدين في مبنى الإدارة العامة (عمان) ويتواجد مستشار إدارة المشروع، كما قام المتعدين بعمل زيارات ميدانية لموقع وحدات التكرير القائمة بقصد استكمال النواقص في عروضهم.

هذا وقد تم تحديد تاريخ ٩ أيار ٢٠٢٢ كموعداً نهائياً لاستلام العروض الفنية المعدلة مع العروض المسعرة التي تبين الزيادة الناتجة عن كلفة النواقص في عروض المتعدين الواردة. ومن المخطط له أن يتم الانتهاء من اختيار المتعهد المراد التعاقد معه في حد أقصاه الربع الثالث من العام ٢٠٢٢ حيث يتم البدء بتنفيذ المشروع حال الانتهاء من الأعمال المرتبطة بالغلق المالي والمتوقع الوصول إليه في الربع الأخير من عام ٢٠٢٢.

كما تم الاتفاق مع شركة (AON) على تعيينهم كمستشار تأمين لمشروع التوسعة الرابع وذلك لتغطية الجوانب المتعلقة ببوالص وبرامج ومتطلبات التأمين على المشروع بما يلبي متطلبات الممولين والمستثمرين، وكذلك ستقوم شركة (AON) بعمل دراسة لتحديد ما يلزم عمله لإدراج بوليصة (Business Interruption) في مرحلة الغلق المالي (وذلك بالإضافة إلى البوالص العاملة حالياً تماشياً مع طلب المستثمرين)، وبالإضافة لذلك فقد تم تكليف شركة (Consult ECO) الأردنية بالتعاون مع شركتي (WKC) البريطانية و(SNAKARD Consulting) الأمريكية للعمل كخبراء لشؤون البيئة والسلامة كونهما قد قامتا بإعداد دراسة التقييم البيئي للمشروع والعمل على إعداد دراسة الفجوة لتقييم الأثر البيئي والاجتماعي للمشروع وتقوم حالياً بتحديث الشروط المرجعية بالتنسيق مع وزارة البيئة لتغطية وحدات التكرير العاملة بناءً على طلب وزارة البيئة ودمجها مع وثائق التقييم البيئي للمشروع، كما أن الشركة قامت خلال شهر آذار ٢٠٢٢ بإجراء تدقيق بيئي وتدقيق لسلامة العمليات لمنشآت موقع المصفاة في الزرقاء بهدف تحديد ما يلزم من أعمال تصويب متعلقة بالسلامة والبيئة وتضمينها في الشروط المرجعية ومن المتوقع تسليم تقارير التدقيق النهائية قبل نهاية شهر أيار ٢٠٢٢.

فيما يتعلق بإجراءات رفع رأسمال الشركة (Equity Financing) وبعد الانتهاء من اعداد الوثائق التي يطلبها المستثمرون فقد شرع المستشار المالي بنك ستاندرد تشارترد بالاتصال مع كبار مساهمي الشركة (الضمان الاجتماعي والبنك الإسلامي للتنمية) والمستثمرين الراغبين في المساهمة في رفع رأسمال الشركة (مثل الصندوق السعودي الأردني للاستثمار ... إلخ).

علماً أنه تم الانتهاء من تجهيز الوثائق اللازمة التي يطلبها المستثمرون وتم تزويدهم بها وقد قام العديد منهم بتقديم رسائل اهتمام للمساهمة في رفع رأسمال الشركة وسيتم الشروع بمرحلة دراسات التحقق (due diligence) بناءً على طلب المستثمرين.

كذلك وعلى صعيد (ECA Project Financing) فسيتم عقد اجتماعات خلال شهر أيار ٢٠٢٢ عبر وسائل الاتصالات المرئية مع كافة المتعدين ويتواجد كافة مستشاري الشركة (المالي والقانوني الدولي والقانوني المحلي ومستشار إدارة المشروع)، وذلك لمناقشة رسائل الاهتمام غير الإلزامية المقدمة من مصادر التمويل (ECA) وتحديد ما يلزم من إجراءات استعداداً للوصول إلى الغلق المالي.

حصلت الشركة على كافة الرخص اللازمة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن للإستمرار في ممارسة نشاطاتها المختلفة حيث حصلت الشركة على رخصة ممارسة نشاط التكرير والتخزين ورخص ممارسة نشاط الغاز المسال ورخصة ممارسة نشاط الزيوت المعدنية ورخصة ممارسة نشاط التوزيع المركزي للغاز المسال بالإضافة الى تصريح لبناء مشروع التوسعة الرابع للمصفاة.

وعلى صعيد العلاقة المالية مع الحكومة ما زالت الشركة تقوم بالتواصل مع الحكومة للاتفاق على ما تبقى من الأمور المرتبطة بالعلاقة المالية بينهما وحل بعض العوائق وذلك على أثر انتهاء العلاقة المالية بين الحكومة والشركة اعتباراً من تاريخ أول ايار ٢٠١٨ وذلك بعد صدور قرار مجلس الوزراء رقم ٧٦٣٣ بتأجيل تطبيق مواصفة المشتقات النفطية إلى حين الانتهاء من تنفيذ مراحل مشروع التوسعة الرابع شريطة الالتزام بخطة محددة للتنفيذ.

وتواصل شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الاستمرار في مسار التطوير والتوسع بافتتاح وإدارة محطات جديدة حيث تم في بداية العام ٢٠٢٢ إدارة محطة السقا/شارع الـ ١٠٠، ومحطة الزينات/وادي الرمم، ومحطة ماتكري.

ومن المخطط له حتى نهاية العام ٢٠٢٢ افتتاح وإدارة محطة الطريق الخلفي/العقبة، ومحطة جامعة آل البيت، ومحطة الديوان الملكي، ومحطة الحرس الملكي، ومحطة قاعدة الازرق ومحطة شارع الجاردنز/عمان، ومحطة القطرانة/ربى الامير، ومحطة السوداني/الزرقاء، ومحطة مصطفى ياسين/الوهادنة، ومحطة الفيصلية/الدبس، ومحطة بينو/صويلح، ومحطة الشيشاني/صويلح، ومحطة بيت ايدس، ومحطة شارع عبدالله غوشة، ومحطة الشيدية، ومحطة الصخر الزيتي بالإضافة الى الاستمرار بتحديث المحطات القديمة.

ومن المخطط له في عام ٢٠٢٢ أن تحصل الشركة على شهادات الجودة العالمية في إدارة جودة الخدمات والمنتجات وأنظمة الصحة والسلامة المهنية وأنظمة الادارة البيئية بأعلى المعايير المعتمدة عالمياً والاستمرار بتكثيف تدريب كافة الموظفين على أحدث أنظمة ادارة الصحة والسلامة المهنية وتزويدهم بكافة المعدات اللازمة وتطبيق أحدث الأنظمة في حماية المنشآت ضد السرقة والمخاطر. وان يتم تطبيق نظام المراقبة التلفزيونية على صهاريج اسطول النقل والتوزيع المنزلي من خلال غرفة الرقابة المركزية بالإضافة إلى أتمتة عدادات الصهاريج ومخزونها وأتمتة طلبات عملاء التوزيع المنزلي من خلال تطبيق أنظمة المحاكاة الآلية مع العملاء من ناحية الطلب والتسليم. وسيتم تفعيل التطبيقات الذكية لتنظيم الدعم الفني للعملاء في محطاتهم بالإضافة الى استكمال أتمتة المخزون وأنظمة البيع الالكتروني في كافة المحطات المدارة والمزودة.

وفيما يخص نشاط الزيوت المعدنية فقد استكملت الشركة مشروع تعديل تصاميم العبوات المستخدمة لتعبئة منتجاتها حيث تم تعديل تصاميم عبوات حجم (٢٠) لتر و (٢٥) لتر وذلك للحد من تزوير وتقليد منتجات زيوت جوبترول وبتصاميم أكثر جاذبية، وتم انتاج عبوات تجريبية وتم تسجيل التصاميم الجديدة في غرفة الصناعة والتجارة لحفظ الملكية وتم الحصول على الموافقة النهائية وسيتم البدء بإنتاج هذه العبوات خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٢.

ومن ضمن خطة تحديث مصنع الزيوت يجري حالياً العمل على شراء وتركيب خط انتاج جديد لتعبئة عبوات (١) لتر حيث تم إحالة العطاء وهو قيد التنفيذ ومن المتوقع إنهاء عملية التركيب والتشغيل خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٢، ومن ضمن خطة تخفيض الكلف فإنه يجري العمل على شراء وتركيب نظام لإذابة بعض المحسنات حيث تم إحالة العطاء وهو قيد التنفيذ ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من عملية التركيب والتشغيل خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٢، وتركيب خزانات جديدة للتوسع في استيراد محسنات على شكل سائب في خزانات مرنة حجم (٢٠) متر مكعب، وتركيب نظام توليد كهرباء بالطاقة الشمسية حيث تم إحالة العطاء ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من أعمال التركيب والتشغيل خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٢.

وتتضمن الخطة تحسين المظهر العام للمصنع والبنية التحتية، واستكمال تحديث خطوط الإنتاج بإعادة تأهيل بعض الخطوط وشراء خطوط جديدة وتحسين السعة التخزينية للزيوت الجاهزة بتركيب خزانات علوية إضافية، وكذلك تحديث مجموعة من مضخات الخزانات.

كما يجري العمل على الاستمرار في تحديث مختبر الزيوت المعدنية بشراء أجهزة فحص جديدة وحديثة وذلك للارتقاء بمستوى الموثوقية وتأهيله لفحص الزيوت المعدنية المستعملة لرفع مستوى خدمة ما بعد البيع، علماً بأن مختبر الزيوت المعدنية حاصل على اعتماد عالمي من خلال وحدة الاعتماد، كما وتتضمن الخطة انتاج أنواع جديدة من الزيوت المعدنية وبمستويات أداء أعلى مثل زيت محركات البنزين بمستوى أداء (API SP) وزيت محركات الديزل بمستوى أداء (CJ).

أما بخصوص التصدير فإنه من ضمن خطة المصنع التوسع في التصدير ليشمل السودان واليمن والتوسع في التصدير الى تشاد ليشمل جميع مناطق تشاد إضافة الى المناطق المجاورة لها مثل ليبيا والكاميرون والاستمرار في التصدير الى العراق ولبنان وليبيريا وفلسطين وجورجيا كما يجري العمل على استكمال تحديث سيارات شحن البضائع الجاهزة الى الزبائن بشراء سيارات حديثة. ومن ضمن الخطة أتمته إجراءات العمل حيث سيتم تركيب أنظمة رادارات لخزانات زيوت الأساس وخزانات الخلط في مصنع الزيوت علماً أنه تم إحالة العطاء ومن المتوقع ان يتم الانتهاء من اعمال التركيب والتشغيل خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٢، كما يجري حالياً تحديث الأنظمة المحوسبة لربط إجراءات العمل بين مختلف نشاطات المصنع لتصبح الكترونية.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة قد قامت بتفعيل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعتباراً من الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاط الزيوت المعدنية بما في ذلك مصنع الزيوت المعدنية لهذه الشركة، وذلك بعد ما حصلت الشركة على الرخصة اللازمة لممارسة هذا النشاط من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن .

٢٢ - مستويات القيمة العادلة

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

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة تقيم 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) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)				
	دينار	دينار	العادلة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير ملموسة والقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :						
اسهم شركات	٢,٩٤٢,٠٣٦	٢,٦٣٠,٠٥١	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	<u>٢,٩٤٢,٠٣٦</u>	<u>٢,٦٣٠,٠٥١</u>				

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

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

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

٢٣ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٢ .