

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

شركة مصفاة البترول الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – الأردن  
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرير  
المراجعة لمدقق الحسابات المستقل  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 - ٤٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٥٧٣/٠٠٠

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

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الأردنية "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه 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 جوهرية 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 نبدي 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.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي  
اجازة رقم (٦١١)

عمان - الأردن  
٢٨ تموز ٢٠٢١

قائمة (ا)

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

الموجودات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة) دينار	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة) دينار
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١٤,٢٩٣,٠٤٦	١٤,٠٣٤,٣٧٢
مدينون وارصدة مدينة اخرى	٨	٥٧٠,٢٧٢,٢٩٠	٥٠٧,٣٤٤,٩٩٧
زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم	٩	٣٢٣,٩٤٩,١٦٧	٢٩٦,٤٦٢,٠٠٥
مجموع موجودات متداولة		٩٠٨,٥١٤,٥٠٣	٨١٧,٨٤١,٣٧٤
موجودات غير متداولة :			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		٢,٧٤٣,١٠٧	٢,٢٥٧,٢٦١
موجودات ضريبية مؤجلة		٩,٥٦٤,٠٨٦	١٣,١٨٩,٦٥٠
إستثمارات عقارية - بالصافي		١,٩٣٦,١٠٤	٨١٥,٧٣٨
ممتلكات واراضي ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي		١٨١,٧٤٥,٩٣٨	١٨٢,٨٣٢,٩٣٩
موجودات غير ملموسة - بالصافي		١٨,٧٨٦,٧١٥	٢٠,٢٨٦,٢٨٢
الحق في استخدام الاصول - بالصافي		٥٥,٠٩٠,٨٩٢	٥٦,٧٤٧,٤٩٣
مجموع موجودات غير متداولة		٢٦٩,٨٦٦,٨٤٢	٢٧٦,١٢٩,٣٦٣
مجموع الموجودات		١,١٧٨,٣٨١,٣٤٥	١,٠٩٣,٩٧٠,٧٣٧
المطلوبات			
مطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة	١٠	٦٠٦,٧٩٤,٦٢٨	٥٧٩,٨٧٥,٠٩٨
دائنون وارصدة دائنة اخرى	١١	٢٤٠,٠١١,١٢٦	٢٠٥,٧٤٧,٥٧٤
مخصص ضريبة الدخل	١٢	٢,٤٩٢,٥٤١	٦٧٥,٣١٤
التزامات التاجير - الجزء المتداول		٥,٥٦٥,٨١٨	٤,٥٩٤,٨٣٦
مجموع مطلوبات متداولة		٨٥٤,٨٦٤,١١٣	٧٩٠,٨٩٢,٨٢٢
مطلوبات غير متداولة :			
المطلوب لصندوق نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	١٣	٣٨,٩٦٣,٤٩٦	٤٠,٤٧١,٣٣٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٣٧,٨٥٩	٣٧,٨٥٩
إلتزامات التاجير - الجزء غير المتداول		٤٣,٥٢٦,١٧٦	٤٦,٥٨٦,٣١٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٨٢,٥٢٧,٥٣١	٨٧,٠٩٥,٥٠٣
مجموع المطلوبات		٩٣٧,٣٩١,٦٤٤	٨٧٧,٩٨٨,٣٢٥
حقوق الملكية			
حقوق مساهمي الشركة :			
راس المال المصرح به والمدفوع كاملا (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة دينار اردني للسهم الواحد)	١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٤٥,٨٣٤,١٢٢	٤٥,٨٣٤,١٢٢
احتياطي اختياري		٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٢٦,٧٨٤,٥٥٧
احتياطي مشروع التوسعة الرابع		٥,٩٣٣,٤٥٣	٧,٦٠٩,١٧٦
إحتياطي تقييم موجودات مالية - بالصافي		٢,٣٦٣,٣٨٣	١,٨٧٧,٥٣٧
فرق شراء حقوق غير المسيطرين		(٨٦,٤٧٢)	(٨٦,٤٧٢)
الارباح المدورة		٢١,٥٠١,٦١٩	٢٤,٨٢٥,٨٩٦
الربح للفترة		٢٨,٩٩٥,٠٥٣	-
مجموع حقوق المساهمين		٢٣١,٣٢٥,٧١٥	٢٠٦,٨٤٤,٨١٦
حقوق غير المسيطرين		٩,٦٦٣,٩٨٦	٩,١٣٧,٥٩٦
مجموع حقوق الملكية		٢٤٠,٩٨٩,٧٠١	٢١٥,٩٨٢,٤١٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١,١٧٨,٣٨١,٣٤٥	١,٠٩٣,٩٧٠,٧٣٧
حسابات متقابلة			
نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	١٣	٤٧,٦٧١,٤٠٩	٤٩,١٠٦,٦٦٨

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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

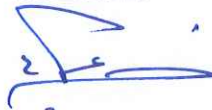
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة ومعللة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة ومعللة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٠٠,٨٠٨,٥١٥	٥٥٤,٩٢٩,٥٨٦	١٤٠,٥٣٤,٥٢٠	٢٧٦,٧٣٦,٧٩٥	١٤	صافي المبيعات
(٥٤٦,٨٢٢,٨٨٦)	(٤٨٥,٩٣٩,٩٧٩)	(١٦٢,٠٠٢,٥٣٣)	(٢٤٩,٣١٤,٧٦٣)	١٥	ينزل : كلفة المبيعات
(٤٦,٠١٤,٣٧١)	٦٨,٩٨٩,٦٠٧	(٢١,٤٦٨,٠١٣)	٢٧,٤٢٢,٠٣٢		مجم الربح (الخسارة) من المبيعات
٧,٧٧١,٩٥٤	٤,٧٠٨,١٦٢	٢,٦٧٤,٧٢٢	٤,٣٧١,٣٠٧		يضاف : إيرادات تشغيلية وأخرى
(٣٨,٢٤٢,٤١٧)	٧٣,٦٩٧,٧٦٩	(١٨,٧٩٣,٢٩١)	٣١,٧٩٣,٣٣٩		مجم الربح (الخسارة)
(٢٣,٠٥٧,٩٣٧)	(٢٦,٠٤٦,٨٣٣)	(٨,٧٩٧,٦٧٨)	(١٣,٩٥٧,٥١٣)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٨,٠٠١,٨١٨)	(٥,٢٩٤,٨٢٥)	(٤,٨١٣,٣٧٣)	(٢,٥٠١,١٠٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(١١,٣٤٠,٩٩٣)	(١٠,٢٦٧,٤٩٦)	(٥,٧٢٧,٦٢٥)	(٥,٤٦٣,٩٩٢)		فوائد وعمولات بنكية
٢٧,٠٠٠	(٣١٩,١٢٧)	-	(١٧٤,١٢٧)	١١	(مخصص) المحرر من مخصص القضايا
(٣,٨١٥,٢٥٧)	(٤١٥,٣٥٨)	(٣,٤٥١,٣٤٤)	(١٦١,٨١٦)	٨/ي	(مخصص) خسائر التأمينية متوقعة
٦,٥٧٣,٤٦٤	(٥٥٦,٩٧٨)	٢,٣٤٠,٤٥٦	(٧٨٠,٢٦٨)	٩	المحرر من (مخصص) المواد الراكدة وبطينة الحركة والرواسب
(٢,٥٢٤,٨٠٠)	(٤٣٨,٨٨٥)	(١,٢٦٢,٤٠٠)	(٣٤٦,٩٥٦)	١١/ح	(مخصص) اجور تخزين
٦١,١١٦	(١٢٢,٩٤٣)	٦١,١١٦	(١١١,٧٥٨)	١١	(مخصص) إجازات الموظفين
٣,٢٣٤,٨٨٦	-	-	-		المحرر من مخصص تعويضات اصابات عمل
٥,٠٦٦,٢٩٤	١,٣٨٣,٦٧٠	٢,٤٢٨,٣٦١	٢٦٤,٢٦٧		إيراد تخزين المخزون الاستراتيجي
٦,٥٧٥,٥٠٣	٦,٧٠٥,٢٦٧	٣,٢١٢,٤٦٨	٣,٣٤٦,١٢٣		إيراد فوائد تأخير من الحكومة
(١,٠٨٩,٥٦٠)	(١,٣٢٨,١٧٤)	(٥٤٩,٤٥٣)	(٦٢٦,٦٥١)		فوائد التزامات تأجير
(٨٨,٩٥٥)	-	-	-		فوائد نتجت عن تملك شركة تابعة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		اطفاء موجودات غير ملموسة
(٦٨,٢٢٣,٤٧٤)	٣٥,٤٩٦,٠٨٧	(٣٦,١٠٢,٧٦٣)	١٠,٥٢٩,٥٤٠		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
١٢,١٢٩,٥٩١	(٦,٠٨٥,٨٥٨)	٦,٩٠٣,٤٣٤	(١,٢١٢,٢٦٩)	١٢/ب	(مصرف) وفر ضريبة الدخل للفترة
(٥٦,٠٩٣,٨٨٣)	٢٩,٤١٠,٢٢٩	(٢٩,١٩٩,٣٢٩)	٩,٣١٧,٢٧١		الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و (د)
					يعود إلى :
(٥٦,١٣٥,٣٧٢)	٢٨,٩٩٥,٠٥٣	(٢٩,١٣٦,٠١٣)	٩,١٩٣,٧٩٠		مساهمي الشركة
٤١,٤٨٩	٤١٥,١٧٦	(٦٣,٣١٦)	١٢٣,٤٨١		غير المسيطرين
(٥٦,٠٩٣,٨٨٣)	٢٩,٤١٠,٢٢٩	(٢٩,١٩٩,٣٢٩)	٩,٣١٧,٢٧١		
(-٥٦)	-٢٩	(-٢٩)	-٩٢	١٦	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة - الاساسي والمخفض

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزء 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
(٥٦,٠٩٣,٨٨٣)	٢٩,٤١٠,٢٢٩	(٢٩,١٩٩,٣٢٩)	٩,٣١٧,٢٧١

الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة الموجزة :

٣٠٢,٤٨٣	١٣,٧٧٤	٤٨٥,٨٤٦	(٢١٥,٦٣٢)
٩,٦١٩,٧٥٤	(٢٩,١٨٥,٥٥٥)	٢٩,٨٩٦,٠٧٥	(٥٦,٣٠٩,٥١٥)

التغير في إحتياطي تقييم الموجودات المالية بالصافي  
اجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (د)

اجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) الموحد العائد الى :

٩,٤٩٦,٢٧٣	(٢٩,١٢٢,٢٣٩)	٢٩,٤٨٠,٨٩٩	(٥٦,٣٥١,٠٠٤)
١٢٣,٤٨١	(٦٣,٣١٦)	٤١٥,١٧٦	٤١,٤٨٩
٩,٦١٩,٧٥٤	(٢٩,١٨٥,٥٥٥)	٢٩,٨٩٦,٠٧٥	(٥٦,٣٠٩,٥١٥)

مساهمي الشركة  
غير المسيطرين

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	احتياطي خاص	موجودات مالية -	فرق شراء حقوق	الربح (الخسارة)	مجموع حقوق	حقوق غير	مجموع
المدفوع	اجباري	اختياري	لأغراض مشروع التوسعة الرابع	بالصافي	غير المسيطرين	للفترة	مساهمي الشركة	المسيطرين	حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٤,١٢٢	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٧,٦٠٩,١٧٦	١,٨٧٧,٥٣٧	(٨٦,٤٧٢)	٢٤,٨٢٥,٨٩٦	-	٩,١٣٧,٥٩٦	٢١٥,٩٨٢,٤١٢
-	-	-	-	٤٨٥,٨٤٦	-	-	٢٨,٩٩٥,٠٥٣	٤١٥,١٧٦	٢٩,٨٩٦,٠٧٥
-	-	-	(١,٦٧٥,٧٢٣)	-	-	١,٦٧٥,٧٢٣	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	١١١,٢١٤	١١١,٢١٤
-	-	-	-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٤,١٢٢	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٥,٩٣٣,٤٥٣	٢,٣٦٣,٣٨٣	(٨٦,٤٧٢)	٢١,٥٠١,٦١٩	٢٨,٩٩٥,٠٥٣	٩,٦٦٣,٩٨٦	٢٤٠,٩٨٩,٧٠١
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٤,١٢٢	١٧,٢٦١,٧٦١	-	١,٩١٤,٩١٥	(٨٦,٤٧٢)	٧٣,٢٨٤,٣١٩	-	٨,٦٩٠,٤٦٩	٢٤٦,٨٩٩,١١٤
-	-	-	-	(٢١٥,٦٣٢)	-	-	(٥٦,١٣٥,٣٧٢)	٤١,٤٨٩	(٥٦,٣٠٩,٥١٥)
-	-	١٠,٤٢٨,٢١٥	١٠,٤٢٨,٢١٥	-	-	(٢٠,٨٥٦,٤٣٠)	-	-	-
-	-	(٩٠٥,٤١٩)	٩٠٥,٤١٩	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٩٦٢,٢١٩)	-	-	٩٦٢,٢١٩	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٨٣٤,١٢٢	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	١٠,٣٧١,٤١٥	١,٦٩٩,٢٨٣	(٨٦,٤٧٢)	٣٦,٣٩٠,١٠٨	(٥٦,١٣٥,٣٧٢)	٨,٧٣١,٩٥٨	١٧٣,٥٨٩,٥٩٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)

الرصيد في بداية الفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)

المقتطع للاحتياطيات

تحويل من احتياطي اختياري الى احتياطي التوسعة الرابع

تحويل من احتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة

ارباح موزعة على المساهمين \*\*

الرصيد في نهاية الفترة

\* تشمل ارباح الفترة والارباح المدورة مبلغ ٩,٥٦٤,٠٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ تتمثل في قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والمقيدة التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية (١٣,١٨٩,٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

\*\* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١ توزيع ارباح نقدية بما نسبته ٥% من رأس المال المدفوع والذي يعادل ٥ مليون دينار من رصيد الارباح المدورة (مقابل ١٧ مليون دينار من ارباح العام ٢٠١٩).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
ايضاح	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
	دينار	دينار
	٣٥,٤٩٦,٠٨٧	(٦٨,٢٢٣,٤٧٤)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)		
التعديلات :		
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	٨,٣٠٨,٢٢٨	٧,٢١٣,٧٦٠
إطفاءات موجودات غير ملموسة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
مخصص (المحرر من) مخصص القضايا	٣١٩,١٢٧	(٢٧,٠٠٠)
فوائد التزامات تأجير	١,٣٢٨,١٧٤	١,٠٨٩,٥٦٠
مصرف (المحرر من) مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة و الرواسب	٥٥٦,٩٧٨	(٦,٥٧٣,٤٦٤)
مخصص اجور تخزين	٤٣٨,٨٨٥	٢,٥٢٤,٨٠٠
استهلاك حق استخدام الأصول	١,٦٥٦,٦٠١	١,٦٣٠,٩٩١
إيراد فوائد تأخير من الحكومة	(٦,٧٠٥,٢٦٧)	(٦,٤٧٥,٥٠٣)
إيراد تخزين المخزون الاستراتيجي	(١,٣٨٣,٦٧٠)	(٥,٠٦٦,٢٩٤)
مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة	٤١٥,٣٥٨	٣,٨١٥,٢٥٧
صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	٤١,٩٣٠,٥٠١	(٦٨,٥٩١,٣٦٧)
(الزيادة) في مدينون وارصدة مدينة اخرى	(٥٥,٢٥٣,٧١٤)	(٥٩,٤٦٨,٣١١)
(الزيادة) النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم	(٢٨,٠٤٤,١٤٠)	٩١,٥٦٢,٩٢٢
(النقص) الزيادة في المطلوب لصندوق نظام الوفاء والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة	(١,٥٠٧,٨٣٨)	٢,٨٢٧,٤٩٤
الزيادة (النقص) في دائنون وارصدة دائنة اخرى	٣٣,٦٦٦,٧٥٤	(٥٤,٠٩٦,٠٢٧)
صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة والمخصصات المدفوعة	(٩,٢٥٨,٤٣٧)	(٨٧,٧٦٥,٢٨٩)
ضريبة دخل مدفوعة	(٦٤٣,٠٦٧)	(٧,٦٤٥,٤٩٢)
صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل	(٩,٩٠١,٥٠٤)	(٩٥,٤١٠,٧٨١)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
التغير في ممتلكات و أراضي ومعدات ومشاريق قيد الانجاز - بالصافي	(٨,٣٤٢,٠٢٦)	(٩,٧٦٦,٦٤٢)
المدفوع من التزامات نتجت عن تملك شركة تابعة	-	(٩,٤١٧,٦٦٢)
صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار	(٨,٣٤٢,٠٢٦)	(١٩,١٨٤,٣٠٤)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
الزيادة في بنوك دائنة	٢٦,٩١٩,٥٣٠	١٢٨,٨١٠,٠٨٦
(المدفوع) من إلتزامات التأجير	(٣,٤١٧,٣٢٦)	(٢,٦١٥,٣٥٤)
أرباح موزعة على المساهمين	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل	١٨,٥٠٢,٢٠٤	١٠٩,١٩٤,٧٣٢
صافي الزيادة (النقص) في النقد	٢٥٨,٦٧٤	(٥,٤٠٠,٣٥٣)
نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	١٤,٠٣٤,٣٧٢	٢١,٨٥٦,٩٣٥
نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	١٤,٢٩٣,٠٤٦	١٦,٤٥٦,٥٨٢
عمليات غير نقدية		
اتفاقيات المقاصة	٦,٨٤٥,٨٣٠	٢٠٩,٠٤٥,٧٥٧

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

تمتلك الشركة بالإضافة الى الوحدات الرئيسية لتكرير وفصل وتحويل مكونات الزيت الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات البترولية الجاهزة مصنعا لانتاج وتعبئة الزيوت المعدنية بالإضافة الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) ، كما تمتلك الشركة ثلاث محطات لتعبئة الغاز المسال ويتم في مشغل خاص عملية اصلاح اسطوانات الغاز بهدف خفض كلفة شطب الاسطوانات وتغطي المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة عمليات الوحدات الرئيسية والمصانع والشركات التابعة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر.

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير و انتاج وتصنيع المشتقات البترولية الجاهزة واستيرادها بعملية نقل وتوزيع المشتقات البترولية الجاهزة الى بعض المستهلكين الذين يتم تزويدهم من الشركة مباشرة وتقوم الشركة 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 تمهيدا لفصل نشاطي تعبئة الغاز وصناعة الزيوت المعدنية ، علماً بأن هاتين الشركتين لم تمارسا أي نشاط تجاري بعد ، ولا تزال الشركة بصدد إستكمال إجراءات الفصل لهذه الشركات، هذا وقامت الشركة بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية خلال العام ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل 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 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 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 او المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية او الحسابات الخاصة بها منفصلة .

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

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

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

٧ - عدم تحميل البيانات الحالية او المستقبلية أية مخصصات أو نفقات تخص سنوات سابقة باستثناء المخصصات او النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، الخسائر الائتمانية المتوقعة ، مخصصات شطب اسطوانات الغاز ، مخصصات قضايا على الشركة ، مخصصات مواد راكدة ، 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 انهاء العلاقة المالية بين الشركة و الحكومة وإيقاف العمل بالقرار أعلاه اعتباراً 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 وفقا لهذه الطريقة عند احتساب الارباح وفقا للأسس التجارية في حساب وزارة المالية للفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وللأعوام 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 أن قرار مجلس الوزراء رقم ٧٦٣٣ المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ قد حدد عمولة تعبئة اسطوانات 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 احتساب 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 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 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 وما زال العمل جاري على ذلك.

### ٣- إنتهاء العلاقة 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 وتضمن تمديد إستثناء المشتقات النفطية الناتجة عن 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 باحتساب 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 وضمان 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 الأول 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 ووزارة المالية بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٢٠ الموقعة من قبل وزير 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.

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) بتاريخ ١٤ أيار ٢٠٢٠، علماً أن الحكومة الأردنية قامت بسداد جميع الأقساط والفوائد المستحقة للبنوك المحال عليها بموعد استحقاقها، هذا برأي 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 تلك المواد ، 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 انتفت الحاجة لها وتحويل الرصيد الفائض من مخصص المواد الراكدة وبطبيعة 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 انتفت الحاجة لها تمهيدا 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 البية 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 ببيع 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 سعر باب المصفاة ، حيث ان سعر باب المصفاة لا يشمل الضرائب العامة والخاصة ، وإنما يتم إدراج الضرائب بعد هذا البند ويتم تحصيلها من الشركات التسويقية وتوريدها لحزينة الدولة ، ورد كتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤٧/٤/٢٠) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٢١ والذي تضمن ان استيفاء الضرائب العامة والخاصة 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 العواقب مع دائرة الجمارك وإنجاز جميع البيانات الجمركية سواء أكانت عواقب 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 وعلى أن تتم تسوية قيمة هذا المخزون لاحقاً ، علماً أن شركة مصفاة البترول الأردنية قد بدأت بنقل كميات المخزون الإستراتيجي الى الشركة اللوجستية الأردنية خلال شهر نيسان من العام ٢٠١٨ وما زالت الشركة تقوم بنقل الكميات المتبقية الى الشركة اللوجستية حسب الكميات التي يتم طلبها من قبل الشركة اللوجستية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وذلك حسب امكانية التخزين لدى الشركة اللوجستية ، 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، 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 ١٩).

٩- إحتفاظ 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 إحتفاظ 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 كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) تاريخ ٢٩ آب ٢٠١٩ (إيضاح ٨/ي).

١٠- تحديد معدل العائد على الإستثمار لمراكز تعبئة الغاز البترولي المسال لغايات إحتساب 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 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 بجميع معلومات وبيانات نشاط الغاز لئتم 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 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 وهيئة تنظيم قطاع الطاقة 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 وما زال العمل جاري على ذلك (إيضاح ١٧).

١١- إحتساب 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 بان الشركة اصرت 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 الأخرى 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 الأخرى، 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) 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 وعدم مطالبة شركة مصفاة البترول ببذل عائد للإيجار عن الموجودات المنقولة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة).

١٢- تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١١٠) 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 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 اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ بوقف احتساب نسبة فائدة الإقتراض بنسبة ٠,٥٪ سنوياً على مديونية شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية وتطبيق معدل فائدة الإقتراض الفعلية بناء على إتفاقية سداد المديونية الموقعة بين الطرفين ، علماً أنه تم مطابقة الأرصدة بين الشركتين وتم اجراء مقاصة بين ذمة شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية وأمانات الخصم المستحقة لهذه الشركة و ذلك بموجب الاتفاقية الموقعة بين الشركتين بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٩ (ايضاح ٨/ج).
- ٣ - قامت الشركة بقيد أجور لقاء تخزين المخزون الإستراتيجي المملوك للحكومة بواقع ٣,٥ دينار للمتر المكعب وفقاً للسعات التخزينية لكل مادة اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ بناء على موافقة وزارة المالية بموجب كتابها رقم (٣٣٠٧٢/٤/١٨) تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ .
- ٤ - تم التوقف عن إحتساب 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).
- ٥ - قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بقيد مبلغ ٣,٩٦٩,١٣٥ 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 أيار الى 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) وقرار مجلس الوزراء أعلاه اسوة بالعام ٢٠١٨ ، حيث لم تقم الحكومة بتعديل نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) حتى تاريخه ولم تحدد قيمة العمولة النهائية لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ والتي 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 الأعداد
- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ ، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

- تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 ٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	١٢ شباط ٢٠١٣	عاملة
شركة هيدرون للطاقة ذ.م.م	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٩ نيسان ٢٠٠٣	عاملة
الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (مدفوع ٥٠٪)	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	غير عاملة
الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠٪) *	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	غير عاملة
شركة محطة النزهة والاستقلال للزيوت والمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٨ كانون الثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات	١٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة الكرك المركزية للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	الكرك	٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة الخيرات للمحروقات	٥,٠٠٠	١٠٠	الكرك	١١ تشرين ثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة روابي القويبة للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	العقبة	٢٢ حزيران ٢٠١٥	عاملة
شركة العون الأردنية لتسويق وتوزيع المنتجات البترولية للمحروقات	١,٠٠٥,٠٠٠	٦٠	عمان	١٠ كانون الثاني ٢٠١٦	عاملة
الشركة الأردنية الألمانية للمحروقات	١٢٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٨ تشرين الأول ٢٠١٥	عاملة
شركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات	٣,٠٠٠	١٠٠	أربد	٢٩ كانون الأول ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة الطريق الدائري للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	١٠ حزيران ٢٠١٥	عاملة
شركة محطة الكامل للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٢٦ شباط ٢٠١٧	عاملة
شركة محطة الوادي الأبيض للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٤ آب ٢٠١٥	عاملة
شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	١٠٠	عمان	٦ تشرين الثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة المحطة التنموية الأولى للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	١٩ تشرين الثاني ٢٠١٥	عاملة
شركة محطة القسطل للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	١٩ حزيران ٢٠١٧	عاملة
شركة محطة تاج عمون للمحروقات (مدفوع ٥٠٪)	٥,٠٠٠	٨٠	عمان	٢٠ أيلول ٢٠١٧	عاملة
شركة محطة الشراع للمحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠٪)	٥,٠٠٠	٩٥	العقبة	١٩ شباط ٢٠١٧	غير عاملة - تحت التحديث
شركة محطة الفيلق للمحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠٪)	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٧ تموز ٢٠٢٠	غير عاملة - تحت التحديث

\* تم استكمال دفع راس مال الشركة الاردنية لصناعة الزيوت المعدنية بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٢١ ليصبح راس مال الشركة المصرح به والمدفوع ثلاثة ملايين دينار.

- تأسست شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣ وبلغ مجموع موجوداتها وموجودات الشركات التابعة لها ٣٥١,٨٤٥,٤١٥ دينار ومجموع مطلوباتها ومطلوبات الشركات التابعة لها ٢٥٩,٤٠٠,٣٦٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، وبلغت أرباحها الموحدة ٩,٩١٨,٣٧٨ دينار منها حصة ربح غير المسيطرين بمبلغ ٤١٥,١٧٦ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، 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 بصافي قيمتها الدفترية تنفيذا لاتفاقية انتهاء الامتياز عام ٢٠٠٨ 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 بالمشنقات 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 الجاهزة بقيمة ١٥ فلس لكل لتر مباع حتى تاريخ ٣١ اب ٢٠١٨ ، وقد تم تعديل هذه العمولة لتصبح ١٨ فلس لكل لتر مباع اعتباراً من أول أيلول ٢٠١٨ ، بالإضافة الى انها تتقاضى عمولات أخرى تتمثل ببديل تبخر وفاقد وأجور نقل وذلك وفقاً لنشرة اسعار بيع المشتقات النفطية الـ (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 ٢٠٢٠ ، 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 القوائم 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.

### الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، قامت الشركة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل، توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية، بالإضافة إلى ذلك فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين انه لا يوجد اثر جوهري للإصلاح سعر الفائدة على نتائج الشركة.

## 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 التغيرات 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 التغيرات 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 ٢٠٢٠ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٠٩,٠٨٦,٧٣٩	٢٢٣,١٠٣,٣٢٠	دوائر ومؤسسات حكومية وجهات أمنية وشركات الكهرباء - محروقات (أ)
٥٥,٧٧٤,٢٧٠	٥٣,٠٦٥,٠٣٠	عملاء محروقات وأخرى (ب)
٨,٨٣٩,٦٧٦	٨,٣٦٧,٣٣٩	شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ج)
٢٨,٢٣١,٦٤٧	٣٢,٠٢٩,٥٦٣	شيكات برسم التحصيل (د)
٣٠١,٩٣٢,٣٣٢	٣١٦,٥٦٥,٢٥٢	مجموع المدينون
٧٢,٧١٢,٠٨٣	١١٨,٠٨١,٤٦٤	وزارة المالية - العلاقة (هـ)
١٢٤,٥١٠,٠٠١	١٢٦,١٩٢,٦٢٤	أمانات ضريبة المبيعات العامة (و)
٣,٩١٩,٧٢٨	٤,٣٣٥,٢٣١	أرصدة مدينة أخرى (ز)
١,٧٨٤,٦٥٨	١,٧٠٣,٠٦٨	ذمم موظفين
٧٦٦,١٢١	١,٦٢٢,٤٨٢	دفعات وتأمينات إعتمادات وأوامر شراء - شركة تابعة
١٧,٢٢٩,٧٠٥	١٨,٤٠٢,٨٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً (ح)
٦,٣٠٢,٧٨٦	٥,٥٩٧,٠٧٩	مصاريف اقتناء عقود - شركة تابعة (ط)
٥٢٩,١٥٧,٤١٤	٥٩٢,٥٠٠,٠٦٥	
(٢١,٨١٢,٤١٧)	(٢٢,٢٢٧,٧٧٥)	ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (ي)
٥٠٧,٣٤٤,٩٩٧	٥٧٠,٢٧٢,٢٩٠	

- 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 كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨١,٧٤٠,٩٦١	٨٨,٢٥٠,٤٦١	١ يوم - ١١٩ يوم
١٤,٨٠١,٧٥٠	١٢,٧٩٠,٢١٩	١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
٤٣,٨٢٨,٨٦٨	٢٥,٤٨٦,٨٢٦	١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
١٦١,٥٦٠,٧٥٣	١٩٠,٠٣٧,٧٤٦	أكثر من سنة *
٣٠١,٩٣٢,٣٣٢	٣١٦,٥٦٥,٢٥٢	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 ١٦٧,٣١٣,٤٢٧ 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 ٧,٥٩١,٤٩٦ 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 الوزارات والدوائر والجهات الحكومية والأمنية وشركة الكهرباء الوطنية وشركات توليد الكهرباء خاصة بنشاط التكرير والغاز بمبلغ ١٨٨,١٢١,٨٢٦ دينار ومبلغ ٨,٤٩٩,٢٥٢ دينار خاص بمصنع الزيوت ومبلغ ٢٦,٤٨٢,٢٤٢ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ .
- يتضمن هذا البند ذمم مستحقة على شركة الكهرباء الوطنية وشركات التوليد مقابل سحوبات المحروقات والتي بلغت ٧٢,١٩٩,٩١٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٠,١٨٥,٢٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).
- 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 القروض والفوائد المستحقة عليها والموقعة بين الشركة والحكومة الأردنية ممثلة بوزير المالية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩١٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ اذار ٢٠٢٠.
- بناءً على موافقة لجنة المقاصة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠٢٠ بإجراء المقاصات المقدمة من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بين مديونية الخدمات الطبية الملكية الأردنية بمبلغ ٢,٦٥١,٠٠١ دينار ومديونية الدفاع المدني بمبلغ ٣,٤٤٩,٣٦٤ دينار ومديونية القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٣,٧٦٨,٩٠٥ دينار ومديونية وزارة الصحة بمبلغ ١,٨٢٧,٠٣١ دينار وبين المبالغ المستحقة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ١١,٦٩٦,٣٠١ دينار ، تم إجراء المقاصات المذكورة أعلاه خلال شهر تموز ٢٠٢٠.
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التربية والتعليم بمبلغ ١,٦٣٨,٩١٤ دينار مع جزء من الضريبة الخاصة المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكورة خلال شهر أيلول ٢٠٢٠.
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء 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 إجراء المقاصة المذكورة خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢١.
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء 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 إجراء المقاصة المذكورة خلال شهر اذار 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.
- ب- يشمل بند ذمم عملاء محروقات وأخرى مبلغ ٥,٥٤٨,٤١١ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٤,٩٢٤,٠٢٧ دينار خاص بمصنع الزيوت ومبلغ ٤٢,٥٩٢,٥٩٢ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

ج - يشمل هذا البند ذمم مستحقة بمبلغ ٩,٥٢٥ دينار خاصة بمصنع الزيوت ومبلغ ٨,٣٥٧,٨١٤ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

- 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 ببيع 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 لالتزام شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتسديد الدفعات المترتبة عليها شريطة استمرار شركة الملكية الأردنية بالالتزام بالسداد وفق الإتفاقية الموقعة معها بشهر آذار ٢٠١٦ وتسديد مسحوباتها الشهرية أولاً بأول ، وعليه قامت الشركة ببرد 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 آب ٢٠١٥ تم منح خصم كمية لمستهلكي وقود الطائرات على سعر بيع وقود الطائرات الذي تفره لجنة تسعير المحروقات الشهرية وفقاً لشرائح الإستهلاك إعتباراً من تاريخ أول آب ٢٠١٥ ولغاية 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 والمعتمدة 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 آب 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 ٠,٥٪ 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 وإيقاف 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 أعلاه ، 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 وفرق 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 الاردنية باعادة احتساب الخصم المستحق لغاية تاريخ ٣١ تموز ٢٠١٨ ولم تقم باحتساب الخصم بعد هذا التاريخ لانتهاء علاقة التزويد المباشر بين شركة مصفاة البترول الاردنية وشركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الاردنية 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 الاردنية 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 الخصم 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 ٥ تموز ٢٠٢١ وتبلغ قيمتها ١,٦٧٨,٧٧٥ دينار ، في حين يمتد استحقاق شيكات مصنع الزيوت لغاية ٢٢ ايلول ٢٠٢١ و تبلغ قيمتها ٢,٦١٨,٣٧١ دينار ويمتد استحقاق شيكات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لغاية ٢٥ ايار ٢٠٢٣ وتبلغ قيمتها ٢٧,٧٣٢,٤١٧ دينار.
- هـ - يشمل بند وزارة المالية (العلاقة) مبلغ ١٠٤,٥٩٩,٤٤٧ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ١٣,٤٨٢,٠١٧ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.
- 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 اذار 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.
- 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 وتفويض وزير المالية بالتوقيع عليها نيابة عن الحكومة الاردنية وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩١٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ اذار 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 اذار 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 وفقاً 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 ادناه مطابقة لسجلات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.
- 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 أب 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 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 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 الحالي 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 وهي بصدد توقيع الاتفاقية.
- تم تأييد أرصدة وزارة المالية الخاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ من خلال مصادقة وزارة المالية على كتاب شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية رقم (٩٣٦/٢/١١١) بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٩.
- تم تأييد أرصدة وزارة المالية الخاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ من خلال مصادقة وزارة المالية على كتاب شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية رقم (١٦٤٥/٢/١١١) بتاريخ ٤ اذار ٢٠٢٠.
- تم تأييد أرصدة وزارة المالية الخاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ من خلال مصادقة وزارة المالية على كتاب شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية رقم (١٠٦١/٢/١١١) بتاريخ ٢ اذار 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.

- 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
	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٣٧٦,٠٧٣,٨٢١	
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/أر/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
	<u>تنزل :المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
٤٤,٠٢٢,٧٢٧	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٢,٨٦١,٠٩٨	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٩٣,٥٠٠,١٠٣	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٣٦,٠٥٠,٧٨٩	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
١٧٦,٤٣٤,٧١٧	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٥٩١,٦٦٩,٦٥٩	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 إجراء المقاصة بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٢١) هو كما يلي :

٣٠ أيلول	المبالغ المستحقة للشركة:
٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينــــــــــــــــار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٩٤,٧٦٣,٥١٧	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٢٢,٦٠٢,٢٦٥	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٤٤,٩٩٧,٥٧٢	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
	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
١٦٨,١٩١,٠٥٩	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
٥٣٠,٥٥٤,٤١٣	

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:
دينــــــــــــــــار	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

ينزل : المبالغ المستحقة للحكومة :	
١٩,١٠٤	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
-	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٥١,٥١٤,٤١٩	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٥١,٥٣٣,٥٢٣	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٣٥٣,٩٠٤,٨٥٧	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ هو كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
١٠٤,٥٩٩,٤٤٧		حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٢٤,٩٨٣,٩٧٣		أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٤,٥٧١,٨٩٠		أمانات ضريبة مبيعات خاصة
١,٠٣٠,٧٧٠		مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية *
١١٠,٧٧٢,٣٢٤		القوات المسلحة / مديرية التموين
٢,٠٢٥		سلاح الجو الملكي
٤,١٦٩,٢٣٩		مديرية الأمن العام
٧٢,١٤٧,٤٦٨		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
		شركة الكهرباء الوطنية
١٨٨,١٢١,٨٢٦		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٤٣٢,٢٧٧,١٣٦		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
		ينزل: المبالغ المستحقة للحكومة :
٦٩,٥٦٧		أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
-		أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٤٥,٢١٠,٢٥٠		الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٤٥,٢٧٩,٨١٧		مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٣٨٦,٩٩٧,٣١٩		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 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 .

- ويشمل بند أمانات ضريبة المبيعات العامة مبلغ ١٢٤,٩٨٣,٩٧٣ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ١,٢٠٨,٦٥١ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ .

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٩٥٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ اذار ٢٠١٨ تم الموافقة على إعفاء كميات مادة 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 مادة 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 اعلاه.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٥٤٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ ايلول ٢٠١٩ تم ادراج مادة البنزين بانواعه ضمن الجدول رقم ٢ الملحق بقانون الضريبة العامة على المبيعات والخاص بالسلع والخدمات الخاضعة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة او بمقدار (صفر).
- قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦ وبموجب القرار رقم (١٣٣٦٣) ، وبناءً على توصية لجنة التنمية الاقتصادية الصادرة عن جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية من الضريبة العامة والخاصة إعتباراً 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 ، علما انه 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 باجراء مقاصة بين جزء من مديونية وزارة المالية (حساب وزارة المالية الرئيسي العلاقة) لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة على البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك ، تمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ اذار ٢٠٢٠ وعليه وافقت 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.
- 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 واذم أخرى .
- ح - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب المصاريف المدفوعة مقدماً عن تأمينات للشركة وإيجارات وتسويق وبديل أمن وحماية ودفعات مقاولين لإنشاء محطات مدفوعة مقدما حيث يشمل مبلغ ٦,١٩٩,٢٦٩ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ١٢,٢٠٣,٥٩٦ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.
- ط - يمثل هذا البند ما تم دفعه لاصحاب المحطات بموجب اتفاقيات تقوم من خلالها شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية 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 :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢١,٨١٢,٤١٧	١٦,٩٨٢,٤٢٢	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
٥٦٦,٥٨٤	٤,٩٩٠,١٧٠	المحرر خلال الفترة / السنة
(١٥١,٢٢٦)	(١٦٠,١٧٥)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٢,٢٢٧,٧٧٥	٢١,٨١٢,٤١٧	

- يشمل بند مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ ٥,٨٧٣,٩١٧ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٢,٤٧٤,٦١٦ دينار خاص بمصنع الزيوت ومبلغ ١٣,٨٧٩,٢٤٢ 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 :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	مشتقات بترولية جاهزة وزيت
١٨٢,٩٠٤,٣٦٤	١٨٤,٣٨٠,٠٤٢	زيت خام ومواد تحت التشغيل
٧٣,٢٣٤,٦٣٣	٤٧,١٨٩,٧٩٤	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٦٢,٤٠٩,٥٩٦	٦٢,٩٩٣,٣٠٨	بضاعة بطريق الشحن
١٣,٨٢٦,٦٤٨	٩,٨٥٦,٢٤٥	ينزل : مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٨,٤٢٦,٠٧٤)	(٧,٩٥٧,٣٨٤)	
٣٢٣,٩٤٩,١٦٧	٢٩٦,٤٦٢,٠٠٥	

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

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٧,٩٥٧,٣٨٤	١٨,٢٩٥,٤٩٤	المستدرك / المحرر خلال الفترة / السنة
٥٥٦,٩٧٨	(٩,٥٥٣,٩٥١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(٤٩١,١٨٦)	المواد المشطوبة خلال الفترة / السنة
(٨٨,٢٨٨)	(٢٩٢,٩٧٣)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٨,٤٢٦,٠٧٤	٧,٩٥٧,٣٨٤	

١٠ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة وقروض قصيرة الاجل ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاط الشركة بسعر فائدة ومرابحة يتراوح ما بين ٢,٢٥٪ سنوياً الى ٦,٥٪ سنوياً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وبكفالة الشركة الاعتبارية بحيث يشمل هذا البند مبلغ ٥٥٠,٦٦٣,١١٦ دينار خاص بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٥٦,١٣١,٥١٢ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
٤,٩٠٥,٥٥١	٤,٥٣٦,٢٢١	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)
٥٦,١١٤,٣٨١	٣٨,٢٨٥,٧٣٣	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)
-	-	أمانات إنشاء خزانات بديلة - وزارة الطاقة (ج)
٦٦,٦١٧,٣١٧	٤٤,٣٨٢,٧٢٣	موردون والتزامات لقاء مشتريات لوازم و خدمات و أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص إستبدال وصيانة واصلاح إسطوانات الغاز (د)
٤٥,٢١٠,٢٥٠	٥١,٥١٤,٤١٩	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) (هـ)
٩٤١,٤٧٧	٦٢٢,٣٥٠	مخصص قضايا (ايضاح ١٨- ب)
٦,٨٣١,٦١٣	٦,٧٥١,٣٩٤	دفعات مقدمة من العملاء (و)
١٤,١٤٩,٩٨١	١٣,٦٣٩,٦٥٨	امانات المساهمين
١٢,٤٠٦,٤٦٠	٩,٥٤٩,٢٢٢	دائنون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
٤٤٠,٩١١	٤٦٩,٤٠٢	محتجزات مقطوعة من المتعهدين
٢,٠٨٤,٢١٤	١,٩٦١,٢٧١	مخصص إجازات الموظفين
٩,٨٩٢,٥٧٩	٨,٨٦٣,٦٧٨	فروقات تسعير إستيراد شركة تابعة (ز)
٣,٢٥٦,٠٢٢	٧,٩٥٤,٣٢٩	مخصص أجور تخزين (ح)
٩٠٧,١٣٥	٩٦٣,٩٣٩	مبالغ محتجزة لقاء تملك شركة تابعة (ط)
١١,٢٥٣,٢٣٥	١١,٢٥٣,٢٣٥	أمانات شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ي)
٢٤٠,٠١١,١٢٦	٢٠٥,٧٤٧,٥٧٤	

أ - يشمل بند أمانات فروقات تسعير المشتقات و الفوائض مبلغ ٦٩,٥٦٧ دينار خاصة بنشاط التكرير والغاز ومبلغ ٤,٨٣٥,٩٨٤ دينار خاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

- يتكون هذا البند قيمة الأمانات الناتجة عن فرق تسعير المشتقات النفطية بين اجمالي الكلفة شاملة الضرائب والرسوم واجور النقل وسعر البيع الفعلي وفروقات تقريب الكسور بموجب نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية IPP والسعر المعلن اعتباراً من ٢ آذار ٢٠٠٨ والذي تم إعتباره حق للحكومة بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم (٧١٩/١/٤/٩) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٠٩ وكتاب وزارة المالية رقم (٩٩٥٢/٤/١٨) تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ والذي تم إلزام الشركة بموجبه وإعتباراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بفقد 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 الاثر المالي للمقاصة 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.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
٤,٥٣٦,٢٢١	٤٥,٤٢٠,٣٢٢	رصيد بداية السنة
٣٦٩,٣٣٠	٣,٢٨٣,٥٨٢	المضاف خلال الفترة / السنة
-	(٤٤,١٦٧,٦٨٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤,٩٠٥,٥٥١	٤,٥٣٦,٢٢١	رصيد نهاية الفترة / السنة

- ب - يشمل هذا البند مبلغ (١٤,٥٧١,٨٩٠) دينار لصالح نشاط التكرير والغاز مستحق على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ومبلغ ٧٠,٦٨٦,٢٧١ دينار مستحق على شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ .

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

- 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 على البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك ، تمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ اذار ٢٠٢٠ وعليه وافقت 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.

- 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.

- 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 الية 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 اول كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لنشرة اسعار 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 الاثر المالي للمقاصة 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 وصيانة وإصلاح إسطوانات الغاز كانت كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٢,٢٠٥,٨٦٣	٤,١٨٦,٤٢٨	المضاف خلال الفترة / السنة *
(٢,٢٠٥,٨٦٣)	(٤,١٨٦,٤٢٨)	المحصر خلال الفترة / السنة *
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

\* تم استدراك مبلغ ٢,٢٠٥,٨٦٣ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لمقابلة كلفة شطب إسطوانات الغاز وصيانتها وإصلاحها وفقا لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) وبواقع ١٠ دنائير لكل طن غاز مباع ، كما تم رد مبلغ ٢,٢٠٥,٨٦٣ دينار خلال الفترة، ويبلغ عدد إسطوانات الغاز المباعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حوالي ١٧,٦ مليون أسطوانة غاز ١٢,٥ كغم.

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

- إن الحركة الحاصلة على هذا البند كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
٥١,٥١٤,٤١٩	٤٨,٦٠٩,٩٦٦	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٥٦٤,٧٤٩	٢,٩٠٤,٤٥٣	المضاف خلال الفترة / السنة
(٧,٨٦٨,٩١٨)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٥,٢١٠,٢٥٠	٥١,٥١٤,٤١٩	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 العام ٢٠٢٠ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 المتكبد 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 حق للشركة يصبح هذا الرصيد كإيراد للشركة وإذا كان حق لوزارة المالية فيتم تحويله من حساب الأمانات دون أن تتأثر قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة.

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 اعتبارا من ٢٥ أيار ٢٠١٧، اعترضت شركة مصفاة البترول الأردنية على هذه المطالبة و بناء على هذا الاعتراض ورد كتاب من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن رقم (٤٠٨/٢٠/٢) تاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٩ ، حيث حدد أجور التخزين بواقع ٢ دينار شهريا بدلا 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 ، علما ان هيئة تنظيم قطاع الطاقة والثروة المعدنية لم تحدد الاجور بشكل نهائي حتى تاريخه.

- ورد كتاب وزارة المالية رقم (١٨/٤/٢٠٢٢) 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 سداده بواقع ستة اقساط شهرية متساوية و ان يتم دفع بدلات التخزين على مادة زيت الوقود ٣,٥% بشكل شهري ، علما ان الشركة قامت خلال شهر نيسان ٢٠٢١ بتصدير مادة زيت الوقود ١% التي تم استردادها لصالح شركة الكهرباء الوطنية في ظل انقطاع الغاز المصري في حينه مقابل تعهد من قبل شركة الكهرباء الوطنية بشراء هذه المادة وتحملها 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.
- إن الحركة الحاصلة على مخصص اجور التخزين كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٩,٨٨٩,٨١٩	٧,٩٥٤,٣٢٩	المضاف خلال الفترة / السنة
٣,٠٦٤,٥١٠	٤٣٨,٨٨٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,١٣٧,١٩٢)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٧,٩٥٤,٣٢٩	٣,٢٥٦,٠٢٢	

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 وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة بين الشركتين.

ي - بناء على الاتفاقية المبرمة بين شركة مصفاة البترول الأردنية و شركة 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 الخصم وأرصدة 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.

## ١٢ - مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	مخصص ضريبة دخل أول الفترة/ السنة
٧,٦٤٦,٨٠٥	٦٧٥,٣١٤	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
٦٧٤,٠٠١	٢,٤٦٠,٢٩٤	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
(٧,٦٤٥,٤٩٢)	(٦٤٣,٠٦٧)	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة/ السنة
٦٧٥,٣١٤	٢,٤٩٢,٥٤١	

ب- إن تفاصيل مصروف ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢,٤٦٠,٢٩٤	١٦١,٥٨٦		
٣,٦٢٥,٥٦٤	(١٢,٢٩١,١٧٧)		
٦,٠٨٥,٨٥٨	(١٢,١٢٩,٥٩١)		

ضريبة الدخل للفترة  
أثر الضرائب المؤجلة للفترة \*  
مصروف (وفر) ضريبة الدخل للفترة

\* يتضمن هذا البند ضرائب مؤجلة لقاء خسائر مدورة تم الاستفادة منها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بموجب نسب الضريبة المطبقة على الشركة والشركات التابعة لها .

- حصلت الشركة على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨ ، كما تم احتساب ودفع مصروف الضريبة للشركة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وتقديم الاقرار الضريبي للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبرأي 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 ٢٠١٨ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وتم تسديد الضريبة المستحقة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق الحسابات لهذين العامين ، وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبرأي 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 حتى العام ٢٠٢٠ حسب الأصول ودفع المبالغ المعلنة ، كما تم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.

- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتقدير الضريبي النهائي والقطعي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وأبلغت الشركة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٥ نتيجة التدقيق الضريبي للشركة حيث فرضت ضرائب إضافية بقيمة ١٥,٦١٨,٢٠٥ دينار، وقامت الشركة بمخاطبة رئاسة الوزراء وطلب إعفائها من قيمة فرق ضريبة الدخل والتعويض القانوني والغرامات لأن هذه المبالغ نتجت عن إقتراض الشركة لمبالغ تزيد عن نسب مبالغ الإقتراض إلى رأس مال الشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات وان سبب الإقتراض هو لتأمين إحتياجات شركات توليد الكهرباء بمادتي الديزل وزيت الوقود في ظل إنقطاع مادة الغاز المصري، قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة من قيمة فرق ضريبة الدخل والتعويض القانوني والغرامات عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣، وبناءً عليه قامت الشركة بأخذ مخصص لفروقات الضريبة للعام ٢٠١٤ فقط وذلك لعدم شموله بقرار الاعفاء بقيمة ٥,٤٢٢,٦٨٣ دينار وأخذ مخصص للتعويض القانوني للعام ٢٠١٤ بقيمة ٤,٣٣٨,١٤٦ دينار وأخذ مخصص تأخير سداد بواقع ٤ بالآلاف بمبلغ ١,٨٩٧,٩٣٩ دينار لمواجهة الإلتزامات الضريبية المستقبلية لحين قيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للعام ٢٠١٤ ، وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتقدير الضريبي النهائي والقطعي للعام ٢٠١٤ وأبلغت الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠١٧ نتيجة التدقيق الضريبي للشركة حيث فرضت ضرائب إضافية بقيمة ٧,٨٣٨,٥٧٨ دينار وفرضت مبلغ ٦,٢٧٠,٨٦٦ دينار كتعويض قانوني على فروقات الضريبة على المبلغ اعلاه وبناءً على ذلك قامت الشركة بزيادة مخصص فروقات الضريبة ليصبح ٧,٨٣٨,٥٧٨ دينار وزيادة مخصص التعويض القانوني ليصبح ٦,٢٧٠,٨٦٦ دينار وزيادة مخصص تأخير سداد بواقع ٤ بالآلاف ليصبح ٢,٧٤٣,٥٠٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقامت الشركة بتقديم إعتراض لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لأن هذه المبالغ نتجت عن إقتراض الشركة لمبالغ تزيد عن نسب مبالغ الإقتراض إلى رأس مال الشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات وان سبب الإقتراض هو لتأمين إحتياجات شركات توليد الكهرباء بمادتي الديزل وزيت الوقود في ظل إنقطاع مادة الغاز المصري.

صدر القرار النهائي والقطعي بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٧ بموجب صك تبليغ وزارة المالية /دائرة ضريبة الدخل والمبيعات يتضمن تخفيض مبلغ فروقات الضريبة ليصبح ٦,٥٣١,٦٨٧ دينار وتخفيض مبلغ التعويض القانوني ليصبح ٢٥٠,٣١١ دينار وقامت الشركة بتسديد المبالغ بموجب صك التبليغ و دفع غرامة تأخير السداد بواقع ٤ بالآلاف بمبلغ ٢,٢٨٦,٠٩٠ دينار وقيد الفرق كإيراد لصالح الحكومة بمبلغ ٢,٥٩٠,٦٨٠ دينار في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

- بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على نشاط التكرير والغاز ومصنع الزيوت ١٧٪ يضاف لها مساهمة وطنية بنسبة ١٪ أما بخصوص شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وشركاتها التابعة فهي ٢٠٪ يضاف لها مساهمة وطنية بنسبة ١٪.

### ١٣ - نظام 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 الإجمالية عن ٢,٠٠٠ دينار شهرياً ، وفي حال تجاوز الراتب الإجمالي 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 المخصص الواجب أخذه كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

### ١٤ - صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢١٢,١٠٦,٥٧٥	٢٢١,٨٦٥,٥٤٠	مبيعات نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز *
١١,٧٥٥,٦٥٨	٨,٤٩٠,٠٤٣	مبيعات مصنع الزيوت
٦٠٣,١١٦,٤٨٧	٥١١,٧٢٧,٢٥٨	مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية
		ينزل : الرسوم والبدلات والضرائب بموجب نشرة
(٢٧٢,٠٤٩,١٣٤)	(٢٤١,٢٧٤,٣٢٦)	اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٥٥٤,٩٢٩,٥٨٦	٥٠٠,٨٠٨,٥١٥	

\* بلغت مبيعات شركة مصفاة البترول الأردنية لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) من المشتقات النفطية الجاهزة مبلغ ٢٨١,٤٧٢,١٢٦ دينار خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ .

١٥ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٤١,٨٦٣,٦٣٣	٤٧,١٨٩,٧٩٤	زيت خام ومواد تحت التشغيل أول السنة
٢٦٧,٦٣٩,٣٣٦	٧٣,٥٩٩,١٤٥	مشتريات زيت خام ومواد أولية مستخدمة في الانتاج
(٣٨,٤١٥,٨١٥)	(٧٣,٢٣٤,٦٣٣)	ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
٢٧١,٠٨٧,١٥٤	٤٧,٥٥٤,٣٠٦	كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
٢٦,٩٣٢,١١٧	٢٦,٤٦٧,٢١٤	مصاريف صناعية
٢٩٨,٠١٩,٢٧١	٧٤,٠٢١,٥٢٠	مجموع كلفة الانتاج
٢٨٥,٧٧٤,٠٨٤	١٨٤,٣٨٠,٠٤٢	يضاف : بضاعة جاهزة أول السنة
١٥٠,٧٤١,٤٣٨	٤٤٧,٧٩٢,٨٠١	بضاعة جاهزة مشتراه
(١٦٧,٦٠٤,٥١٩)	(١٨٢,٩٠٤,٣٦٤)	ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
(٢١,٤٠٤,٤٢٢)	(٣٧,٧١٩,٣٥٠)	دم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية *
١,٢٩٧,٠٣٤	٣٦٩,٣٣٠	يضاف : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب وزارة المالية *
٥٤٦,٨٢٢,٨٨٦	٤٨٥,٩٣٩,٩٧٩	

- بلغ معدل تكلفة شراء برميل النفط الخام ٦٣,٤٧ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣٩,٩٤ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

\* يمثل هذا البند فرق سعر البيع للمستهلك عن السعر المحدد ضمن نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) حيث نتج مبلغ ٢٨,٣٨٥,٤٠٨ دينار كدعم ومبلغ ٥٠,٤٦٢ دينار كفائض عن مبيعات نشاط التكرير والغاز ونتج مبلغ ٩,٣٣٣,٩٤٢ دينار كدعم ومبلغ ٣١٨,٨٦٨ دينار كفائض عن مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة).

١٦ - حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
(٥٦,١٣٥,٣٧٢)	٢٨,٩٩٥,٠٥٣	الربح (الخسارة) للفترة العائد للمساهمين - قائمة (ب)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٥٦)	-/٢٩	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة - الأساسي والمخفض

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح (الخسارة) المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

#### ١٧ - تسوية الأرباح مع الحكومة قبل انتهاء العلاقة مع الحكومة

تم قيد الفرق المحتسب للوصول للربح المستهدف على أسس تجارية ضمن حساب وزارة المالية حيث تم قيد فرق الخسارة المحتسبة للفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ تحت بند تسوية الأرباح مع الحكومة حيث أثرت على المطلوب من وزارة المالية والوارد ضمن بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى ولم يتم عمل تسوية الأرباح مع الحكومة بعد تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ لإنهاء العلاقة مع الحكومة بتاريخ أول أيار ٢٠١٨، علماً أنه لم يتم فصل نشاط الغاز المسال عن نشاط التكرير بالرغم من ان قرار رئاسة الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ قد حدد معدل العائد على الإستثمار لمراكز تعبئة الغاز البترولي المسال لغايات إحتساب مقدار العمولة لها بنسبة (١٢٪) ، كما حدد 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 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 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 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 وهيئة تنظيم قطاع الطاقة بالتقرير النهائي ولم يتم البت لتاريخه 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 المفاوضات بين الشركة والحكومة وعليه تم تعيين شركة دراسات جديدة من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية لتقوم بتحديد قيمة العمولة النهائية ومازال العمل جاري على ذلك.

- ان الحركة الحاصلة على بند تسوية الأرباح مع الحكومة كما في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ كانت كما يلي :

٣٠ نيسان ٢٠١٨	دينار	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة وقبل تسوية الأرباح الربح المستهدف للشركة بعد الضريبة الفترة * ضريبة الدخل للفترة المقيد على حساب الحكومة للوصول للربح المستهدف
٤٢٧,٥٢٣		
٤,٣٩٠,٣٣٢		
٩٦٥,٩٠٥		
٥,٧٨٣,٧٦٠		

- علماً ان التغيير الذي حصل على تركيبة أسعار بيع المشتقات النفطية اعتباراً من بداية عام ٢٠١٨ ولغاية تاريخه بتخفيض قيمة بند سعر بيع باب المصفاة الوارد ضمن تركيبة أسعار بيع المشتقات النفطية الجاهزة (IPP) وزيادة مبلغ الرسوم والضرائب الحكومية كان له أثر سلبي على صافي مبيعات نشاط التكرير والغاز للأعوام والفترات المذكورة أعلاه وكان لها أثر سلبي على بند تسوية العلاقة المالية مع الحكومة كما في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ مقارنة بالأعوام السابقة.

\* بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم (٢١٠٢٥/٥/١٧/٣١) والذي جاء بناءً على رأي ديوان الرأي والتشريع فان شركة مصفاة البترول الأردنية يتوجب عليها تحمل كلفة الإسطوانات الهندية المرفوضة من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس ، قامت شركة مصفاة البترول بتوجيه الكتاب رقم (١٧٤١/٧/٢٥/٢٥/٢) بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٧ الى معالي وزير المالية يفيد بأن قيمة الإسطوانات الهندية وصافي التكاليف التي تكبدتها الشركة حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ تبلغ ٧,٦٦٥,٧٨٤ دينار وأن صافي القيمة البيعية لهذه الإسطوانات ١,٣٣١,٢٥٠ دينار وبالتالي تكون صافي خسارة الشركة ٦,٣٣٤,٥٣٤ دينار وأن عملية تحمل هذه الكلفة للشركة دفعة واحدة سيؤدي الى إنخفاض الربح المستهدف (المضمون) بقيمة ٥,٠٦٧,٦٢٨ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بهذه القيمة مما قد يؤدي الى تبعيات سلبية على وضع الشركة في السوق المالي، وبناءً عليه وافقت رئاسة الوزراء بموجب كتابها رقم (١٤١٥٣/١٤/٥/١٧/٣١) بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٧ على أن تتحمل الشركة صافي كلفة مخصص الإسطوانات الهندية والبالغة ٦,٣٣٤,٥٣٤ دينار على خمسة سنوات ابتداءً من سنة ٢٠١٦ بقيمة ١,٢٦٦,٩٠٧ دينار والتي تم تخفيضها من الربح المستهدف للشركة والبالغ أصلاً ١٥ مليون دينار، وعليه فإن صافي الربح المستهدف للعامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ قد أصبح ١٣,٧٣٣,٠٩٣ دينار لكل عام ، وتم إطفاء مبلغ ٢,٥٣٣,٨١٤ دينار للعامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧ في قائمة الأرباح أو الخسائر المنفصلة لنشاط التكرير وتعبئة الغاز و النشاطات الأخرى حيث تم تأجيل إطفاء المبلغ المتبقي والبالغ ٣,٨٠٠,٧٢٠ دينار ليتم إطفائه على مدى ٣ سنوات لاحقة ، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٨ باطفاء مبلغ ١,٨٢٩,٠٠٤ دينار و تبقى مبلغ ٣,٦٥٨,٠٠٨ دينار يتم اطفاءه خلال العامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ، قامت الشركة خلال العام ٢٠١٩ باطفاء كامل المبلغ المتبقي والبالغ قيمته ٣,٦٥٨,٠٠٨ دينار.

بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٤٨) المتخذ في جلسته رقم (٢٠١٨/٤) المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٨ ، قامت شركة مصفاة البترول الأردنية بالتبرع بالإسطوانات الهندية المرفوضة من قبل مؤسسة المواصفات والمقاييس بالإضافة الى صماماتها و ١,٥٠٠ صمام احتياطي والحاويات المخزنة بها الى الشركة العربية الدولية للإنشاءات والمقاولات التابعة للقوات المسلحة الأردنية / الجيش العربي ، وبناءً على ذلك أصبحت الكلفة الفعلية للإسطوانات والصمامات والحاويات المخزنة بها مبلغ ٨,٠٢٠,٨٢٥ دينار، تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية بأن يتم الاعتراف بكامل المبلغ عند تكبده ودون تأجيله ، إن سجلات الشركة تشير بأنه في حال تم تسجيل الخسارة عند تكبدها خلال العام ٢٠١٦ لنتج عنها تخفيض بالربح والأرباح المدورة بقيمة ٥,٠٦٧,٦٢٨ دينار بدلاً من تخفيضها بقيمة ١,٢٦٦,٩٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولنتج عنه زيادة في الربح للعام ٢٠١٩ بقيمة ٣,٦٥٨,٠٠٨ دينار.

- ان الجدول التالي يوضح الية احتساب الربح المستهدف للشركة كما في ٣٠ نيسان ٢٠١٨:

دينار	التكلفة الفعلية للإسطوانات والصمامات
٧,٦٦٥,٧٨٤	تكلفة حاويات التخزين
٣٥٥,٠٤١	إجمالي تكلفة الإسطوانات والصمامات والحاويات
٨,٠٢٠,٨٢٥	المبالغ التي تم اطفائها في العامين ٢٠١٦ و ٢٠١٧
(٢,٥٣٣,٨١٤)	صافي المبلغ المتبقي المراد إطفائه على ثلاث سنوات
٥,٤٨٧,٠١١	حصة الفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ من المبلغ
(٦٠٩,٦٦٨)	الربح المستهدف للفترة قبل الإطفاء
٥,٠٠٠,٠٠٠	الربح المستهدف للشركة بعد الإطفاء
٤,٣٩٠,٣٣٢	

- قامت الشركة بإحتساب تكلفة إطفاء خسارة الإسطوانات والصمامات والحاويات للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وقيدتها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للعام ٢٠١٩ بمبلغ ٣,٦٥٨,٠٠٨ دينار وبالتالي تم اطفاء كامل قيمة الخسارة البالغة ٨,٠٢٠,٨٢٥ دينار نهاية العام ٢٠١٩ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٤٩٣,٣٨٠,٥٠٥	٥٤٦,٣١٢,٩٣٨
٩,١٥٨,٣٤٠	٨,٦٥١,٣٠٤
١٥,٠٦٧,٢٦٩	١٥,١٢٧,٦٩٨

اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل \*  
كفالات بنكية  
عقود مشاريع قيد التنفيذ

\* يشمل هذا البند على إتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ٩٩ مليون دينار أي ما يعادل حوالي ١٤٠ مليون دولار أمريكي لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

ب - هنالك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ٩٤١ ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٦٢٢ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠)، علماً بأن بعض القضايا من سنوات سابقة مقامة على الحكومة والشركة معاً، كما تم تقدير الالتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم اخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى، وبرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية.

- تم بتاريخ ٢٩ تشرين الثاني ٢٠١٢ اقامة قضية تحكيم على شركة مصفاة البترول الأردنية من قبل المقاول ائتلاف شركات كريستوفر دي كونستانتينيدس (س.أ) وايترمون (س.أ) وشركة المجموعة الهندسية (كي.زد.يو) المحدودة - منفذ العطاء رقم (٢٠٠٦/١٦) والذين يطالبون بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي كتعويض على الاعمال المنفذة بدل قيم الفواتير والاعمال الاضافية وتعويض تأخير وفوائد، بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٥ صدر قرار التحكيم والذي يتضمن إلزام شركة مصفاة البترول الأردنية بدفع مبلغ ٣,٦٥٥,٠١٤ دينار مع فائدة بنسبة ٩٪ من تاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٥ ورد باقي مطالبات الإئتلاف ورد إدعاء شركة مصفاة البترول الأردنية المقابل، وعليه تم قيد مخصص بمبلغ ٤ مليون دينار لمواجهة هذه القضية خلال العام ٢٠١٥، صدر إخطار التنفيذ الصادر عن دائرة تنفيذ عمان رقم (٢٠١٧/٢١٩٤٣/ب) بتاريخ ٣ كانون الأول ٢٠١٧ بإلزام شركة مصفاة البترول الأردنية بدفع مبلغ ٣,٦٥٥,٠١٤ دينار مع الفوائد والتي بلغت ٥٧٤,٩٤٠ دينار وقد قامت الشركة بدفع كامل المبلغ خلال العام ٢٠١٧.

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

ج - 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 ١٩٥,١٩٤,١٥٣ دينار ورصيد حساب أمانات ضريبة المبيعات العامة بمبلغ ٩٧,٣٨٨,٨٦٠ دينار ورصيد حساب أمانات ضريبة المبيعات الخاصة بمبلغ ٩٣٧,٠٣٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ كحق لشركة مصفاة البترول الأردنية الخاص بنشاط التكرير والغاز، كما 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.

٢- تأييد أرصدة أمانات فروقات التسعير الفائض بمبلغ ٤٣,٤٨٨,٨٥٧ دينار وأمانات إنشاء خزانات بديلة بمبلغ ٩٣,٥٠٠,١٠٣ دينار ورسوم طوابع ورسوم نشرة الـ IPP بمبلغ ٩,٠٥١,٧٥٧ 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 ١٥٦,٧٨٧,٣٠٣ 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 ٦,٣ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وان 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 وفقا لقانون ضريبة الدخل والمبيعات .

٨- تم الإتفاق بين الطرفين على أن أرصدة المخصصات العُمالية (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 والبالغ 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 إنهاء العلاقة المالية بين الشركة والحكومة وأصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية اعتباراً من تاريخ أول ايار ٢٠١٨ (إيضاح ٣).

١٩ - أمانات المخزون الإستراتيجي - وزارة المالية  
انتهاء العلاقة 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 وعلى أن تتم تسوية قيمة هذا المخزون لاحقاً ، علماً أن شركة مصفاة البترول الأردنية قد بدأت بنقل كميات المخزون الإستراتيجي الى الشركة اللوجستية الأردنية خلال شهر نيسان من العام ٢٠١٨ وما زالت الشركة تقوم بنقل الكميات المتبقية الى الشركة اللوجستية حسب الكميات التي يتم طلبها من قبل الشركة اللوجستية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وذلك حسب امكانية التخزين لدى الشركة اللوجستية ، 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 تنفيذا لقرار مجلس الوزراء رقم (١١٥٠) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ شباط 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.

- يوضح الجدول التالي كمية المخزون الاستراتيجي المتبقي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
كمية / طن	كمية / طن	
٤٢,٩٢٦	-	نفط خام *
-	-	غاز مسال
-	-	بنزين ٩٠
-	-	بنزين ٩٥
٢	-	أفتور
٣٠,٩٧٧	٧,٣٠٩	كاز
-	-	ديزل
٣,٩٥٠	-	زيت وقود ٣,٥ % **
-	-	اسفلت
٧٧,٨٥٥	٧,٣٠٩	

\* قامت الشركة بشراء كمية (٤٢,٩٢٦) طناً من مادة النفط الخام المملوك للحكومة خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ تنفيذا لقرار مجلس الوزراء رقم (١١٥٠).

\*\* قامت الشركة بتصدير كمية (٨٠,١٦٨) طناً من مادة زيت الوقود ٣,٥٪ المملوكة للحكومة وذلك نيابة عن الحكومة بناء على طلبها خلال شهر شباط ٢٠٢١.

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

الأرصدة :	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مدققة)
	دينار	دينار
وزارة المالية - العلاقة (ايضاح ٨/هـ)	١١٨,٠٨١,٤٦٤	٧٢,٧١٢,٠٨٣
وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ايضاح ١١/أ)	(٤,٩٠٥,٥٥١)	(٤,٥٣٦,٢٢١)

المعاملات :	٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
	دينار	دينار
وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)	٣٧,٧١٩,٣٥٠	٢١,٤٠٤,٤٢٢
وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)	(٣٦٩,٣٣٠)	(١,٢٩٧,٠٣٤)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا ومجلس الادارة ما مجموعه ٦٢٦,٠١٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ( ٧٠١,١٢٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

## ٢١ - توزيع الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال حسب القطاع

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المفصّل 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 لاجراض ادارية من خلال أربعة قطاعات اعمال رئيسية وهي كالآتي:

أ- التكرير : يقوم هذا القطاع بفصل وتحويل مكونات النفط الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية الجاهزة المختلفة ، ويعتمد في معظم عملياته على ترخيص من شركة الـ UOP الأمريكية.

ب- التوزيع : يشكل التوزيع حلقة الوصل بين نشاطي التكرير والاستيراد 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 الجاهزة والغاز .

ج- صناعة الزيوت المعدنية : يشمل هذا القطاع تصنيع ونتاج وتعبئة 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 ويتم تعبئتها من خلال 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 البتروولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩,٤١٠,٢٢٩	٦٥,٤٨٠	٩,٩١٨,٣٧٨	٣,٧٩٢,١٦٤	١٥,٦٣٤,٢٠٧	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة): ربح الفترة بعد الضريبة
(٥٦,٠٩٣,٨٨٣)	٤٤,١٤٠	(١٤,١٥٥,٠١٤)	٢,٨٨٤,١٧٤	(٤٤,٨٦٧,١٨٣)	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة): (خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)

المجموع	أخرى	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	معلومات أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,١٧٨,٣٨١,٣٤٥	٤,٨٦٧,٠٨٩	٣٥١,٨٤٥,٤١٥	٣٠,٢١٤,٥٠٢	٧٩١,٤٥٤,٣٣٩	اجمالي موجودات القطاع
٩٣٧,٣٩١,٦٤٤	٢٨٤,٥٤٩	٢٥٩,٤٠٠,٣٦٤	٢٧,٢٨٣,١٦٢	٦٥٠,٤٢٣,٥٦٩	اجمالي مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)

المجموع	أخرى	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٧,٦٦٨,٤٥٤)	١٠٠,٧٢٩	(٤,٠٩٤,٦٢٢)	٧,٨٣١,٦٧٧	(٢١,٥٠٦,٢٣٨)	(الخسارة) الربح السنة قبل الضريبة
١,٠٩٣,٩٧٠,٧٣٧	٤,٧٨٩,٠٠٥	٣٢٢,٤٥٠,٣٣٨	٣١,٠٠٣,١٥٦	٧٣٥,٧٢٨,٢٣٨	اجمالي موجودات القطاع
٨٧٧,٩٨٨,٣٢٥	٢٧١,٩٤٥	٢٣٩,٩٥٥,٦٤٩	٢٣,٤٢٧,٣٠٧	٦١٤,٣٣٣,٤٢٤	اجمالي مطلوبات القطاع

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

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١					
المجموع	اخرى	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة إسطوانات الغاز	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٣٦,٤٠١,٧١٢	-	٣٥٢,٥٤٥,٩٣٠	١١,٧٥٥,٦٥٨	٤٧٢,١٠٠,١٢٤	١٤ صافي المبيعات
(٧٦٧,٤١٢,١٠٥)	-	(٣٢٢,٣٣٣,٤٦٣)	(٥,٩٦٧,٢٦٣)	(٤٣٩,١١١,٣٧٩)	١٥ ينزل : كلفة المبيعات
٦٨,٩٨٩,٦٠٧	-	٣٠,٢١٢,٤٦٧	٥,٧٨٨,٣٩٥	٣٢,٩٨٨,٧٤٥	مجمد الربح من المبيعات
٦,١٦٢,٩٤٦	-	٩١٥,٦٤١	٧٩,٠٦٠	٥,١٦٨,٢٤٥	يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
٧٥,١٥٢,٥٥٣	-	٣١,١٢٨,١٠٨	٥,٨٦٧,٤٥٥	٣٨,١٥٦,٩٩٠	مجمد الربح
(٢٧,٢٢٠,٦٢٤)	-	(١١,٩٤٤,٤٧٥)	(٧٨٦,٦٤٨)	(١٤,٤٨٩,٥٠١)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٥,٢٩٤,٨٢٥)	-	(١,٧٠٢,١٧٧)	(١٤٢,٦٢٩)	(٣,٤٥٠,٠١٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٠,٥٤٨,٤٨٩)	٦٥,٤٨٠	(١,٦٩٥,٢٧٣)	-	(٨,٩١٨,٦٩٦)	فوائد وعمولات بنكية
(٣١٩,١٢٧)	-	(١١٤,١٢٧)	-	(٢٠٥,٠٠٠)	١١ (مخصص) القضايا
(٤١٥,٣٥٨)	-	(٣٥٤,٣٤٠)	(٢١٢,٢٤٤)	١٥١,٢٢٦	٨/ي المحرر من (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٥٦,٩٧٨)	-	-	-	(٥٥٦,٩٧٨)	المحرر من (مخصص) المواد الراكدة وبطيئة
(٤٣٨,٨٨٥)	-	-	-	(٤٣٨,٨٨٥)	٩ الحركة والرواسب
(١٢٢,٩٤٣)	-	-	-	(١٢٢,٩٤٣)	١١/ح (مخصص) اجور تخزين
-	-	-	-	-	١١ (مخصص) إجازات الموظفين
١,٣٨٣,٦٧٠	-	-	-	١,٣٨٣,٦٧٠	مخصص تعويضات اصابات عمل
٦,٧٠٥,٢٦٧	-	-	-	٦,٧٠٥,٢٦٧	ايراد تخزين المخزون الاستراتيجي
(١,٣٢٨,١٧٤)	-	(١,٣٢٨,١٧٤)	-	-	ايراد فوائد تأخير من الحكومة
-	-	-	-	-	فوائد التزامات تأجير
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	فوائد نتجت عن تملك شركة تابعة
٣٥,٤٩٦,٠٨٧	٦٥,٤٨٠	١٢,٤٨٩,٥٤٢	٤,٧٢٥,٩٣٤	١٨,٢١٥,١٣١	اطفاء موجودات غير ملموسة
(٦,٠٨٥,٨٥٨)	-	(٢,٥٧١,١٦٤)	(٩٣٣,٧٧٠)	(٢,٥٨٠,٩٢٤)	١٢/ب الربح للفترة قبل ضريبة الدخل – قائمة (هـ)
٢٩,٤١٠,٢٢٩	٦٥,٤٨٠	٩,٩١٨,٣٧٨	٣,٧٩٢,١٦٤	١٥,٦٣٤,٢٠٧	مصرف ضريبة الدخل للفترة
					الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠					
المجموع	اخرى	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت	نشاط التكرير وتعبئة إسطوانات الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠٣,٨١٩,٩٥٨	-	٢٩٣,٧٣٠,٦٥٠	٨,٤٩٠,٠٤٣	٤٠١,٥٩٩,٢٦٥	١٤ صافي المبيعات
(٧٤٩,٨٣٤,٣٢٩)	-	(٢٩٣,٣٤٠,٠٧١)	(٤,٧٤٠,٨٤٠)	(٤٥١,٧٥٣,٤١٨)	١٥ ينزل : كلفة المبيعات
(٤٦,٠١٤,٣٧١)	-	٣٩٠,٥٧٩	٣,٧٤٩,٢٠٣	(٥٠,١٥٤,١٥٣)	مجمد (الخسارة) الربح من المبيعات
٩,٨٦٦,٦١٨	-	١,٢٠٥,٨٧٤	٢,٤٩٤	٨,٦٥٨,٢٥٠	يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
(٣٦,١٤٧,٧٥٣)	-	١,٥٩٦,٤٥٣	٣,٧٥١,٦٩٧	(٤١,٤٩٥,٩٠٣)	مجمد (الخسارة) الربح
(٢٤,٩٠٤,٨٢٩)	-	(٩,٥٤٤,٧٥٢)	(٥٣٩,٠١٣)	(١٤,٨٢١,٠٦٤)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٨,٠٠١,٨١٨)	-	(٢,١٤٠,٩٠٨)	(١٣٤,٦٩٣)	(٥,٧٢٦,٢١٧)	مصاريف ادارية وعمومية
(١١,٥٨٨,٧٦٥)	٤٤,١٤٠	(١,٥٦٠,٩٠٤)	(١,٠٥٧)	(١٠,٠٧٠,٩٤٤)	فوائد وعمولات بنكية
٢٧,٠٠٠	-	-	-	٢٧,٠٠٠	١١ المحرر من مخصص القضايا
(٣,٨١٥,٢٥٧)	-	(٣,٥٣٨,٠٧٤)	(٢٥٥,٣٨١)	(٢١,٨٠٢)	٨/ي (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٥٧٣,٤٦٤	-	-	-	٦,٥٧٣,٤٦٤	المحرر من مخصص المواد الراكدة وبطيئة
(٢,٥٢٤,٨٠٠)	-	-	-	(٢,٥٢٤,٨٠٠)	٩ الحركة والرواسب
٦١,١١٦	-	-	-	٦١,١١٦	١١/ح (مخصص) اجور تخزين
٣,٢٣٤,٨٨٦	-	-	-	٣,٢٣٤,٨٨٦	١١ المحرر من إجازات الموظفين
٥,٠٦٦,٢٩٤	-	-	-	٥,٠٦٦,٢٩٤	المحرر من مخصص تعويضات اصابات عمل
٦,٤٧٥,٥٠٣	-	-	-	٦,٤٧٥,٥٠٣	ايراد تخزين المخزون الاستراتيجي
(١,٠٨٩,٥٦٠)	-	(١,٠٨٩,٥٦٠)	-	-	ايراد فوائد تأخير من الحكومة
(٨٨,٩٥٥)	-	(٨٨,٩٥٥)	-	-	فوائد التزامات تأجير
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	فوائد نتجت عن تملك شركة تابعة
					اطفاء موجودات غير ملموسة
(٦٨,٢٢٣,٤٧٤)	٤٤,١٤٠	(١٧,٨٦٦,٧٠٠)	٢,٨٢١,٥٥٣	(٥٣,٢٢٢,٤٦٧)	(الخسارة) الربح للفترة قبل ضريبة الدخل – قائمة (هـ)
١٢,١٢٩,٥٩١	-	٣,٧١١,٦٨٦	٦٢,٦٢١	٨,٣٥٥,٢٨٤	١٢/ب وفر ضريبة الدخل للفترة
(٥٦,٠٩٣,٨٨٣)	٤٤,١٤٠	(١٤,١٥٥,٠١٤)	٢,٨٨٤,١٧٤	(٤٤,٨٦٧,١٨٣)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)

## ٢٢- الخطة المستقبلية

يتم حالياً الرد على الاستفسارات الواردة من المتعهدين المهتمين بتنفيذ وتمويل مشروع التوسعة الرابع تمهيداً لإعداد عروضهم المتوقع استلامها في منتصف شهر أيلول من العام ٢٠٢١ (تم تمديد موعد استلام العروض إلى ١٥ أيلول بدلاً من ١٥ تموز وذلك بناء على طلب المتعهدين) حيث ينحصر التنافس بين المتعهدين الذين تم تأهيلهم من قبل شركة Technip / فرع بريطانيا (متعهد إدارة المشروع)، وذلك بعد قيام (٥٠) خبيراً من اجتماع متعهدي EPCF بإجراء زيارة ميدانية لمعينة موقع المشروع والمصفاة القائمة، حيث تم بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٢١ إجراء Technical Pre-bid meeting (عن بعد) مع كافة المتعهدين، وبهذا السياق فإنه من المخطط إجراء Commercial Pre-bid meeting بتاريخ ٢٧/٧/٢٠٢١ وبمشاركة كافة المتعهدين ومستشاري المصفاة.

فيما يتعلق بإجراءات تمويل مشروع التوسعة الرابع وبعد الانتهاء من اعداد الوثائق التي يطلبها المستثمرين فقد شرع المستشار المالي SCB بالاتصال مع كبار مساهمي الشركة (الضمان الاجتماعي والبنك الإسلامي للتنمية والمستثمرين الراغبين في المساهمة بتمويل مشروع التوسعة الرابع (مثل الصندوق السعودي الأردني للاستثمار ... إلخ). علماً أنه تم الانتهاء من تجهيز الوثائق اللازمة التي يطلبها المستثمرون ليتم تزويدهم بها عند الطلب.

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 تم تكليف شركتي ECO و WKC للعمل كخبير بيئي (كونهما قد قاما بإعداد دراسة التقييم البيئي للمشروع) وقد قامت الشركتان بالعمل على إعداد دراسة الفجوة لتقييم الأثر البيئي والاجتماعي للمشروع وستقومان بإعداد شروط مرجعية بالتنسيق مع وزارة البيئة لتغطية كافة أنشطة المصفاة (نشاط التكرير ونشاط الغاز المسال ونشاط شركة تسويق المنتجات البترولية ونشاط الزيوت المعدنية) ودمجها مع وثائق التقييم البيئي للمشروع، وذلك لتلبية متطلبات المستثمرين بخصوص شمول كافة أنشطة الشركة في الدراسة، ومن المخطط أن يتم الانتهاء من اختيار المتعهد المراد التعاقد معه في حد أقصاه الربع الرابع من العام ٢٠٢١ حيث يتم البدء بتنفيذ المشروع حال الانتهاء من الأعمال المرتبطة بالغلق المالي والمتوقع الوصول إليه خلال العام ٢٠٢٢.

وعلى صعيد العلاقة 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.

في ظل تعافي أسعار النفط الخام والمشتقات النفطية ونتيجة لعودة الحياة الى طبيعتها تدريجياً في ظل تأقلم دول العالم على التعايش مع جائحة فايروس كورونا تظهر نتائج الشركة تحسناً واضحاً وتتوقع الشركة أنها قادرة على تعويض خسائرها التي تحققت في عام ٢٠٢٠، بالرغم من أن مبيعات بعض المواد ما زالت متأثرة بالجائحة من حيث الكمية والقيمة.

وتواصل شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الاستمرار في مسار التطوير و التوسع بافتتاح و ادارة محطات جديدة حيث تم في النصف الاول من عام ٢٠٢١ افتتاح و ادارة محطة برج الحياة/القويرة ، ومحطة خريس/اربد ، و محطة الجندي/الزرقاء ، و محطة الجالودي/الإذاعة، و محطة صخر الصخور/الجيزة، و محطة السخنة ، و محطة الحوراني/ الإذاعة، و محطة العنيزات/ابو نصير، و محطة الحلس /القويرة ، و محطة جرش /كفر خل ، ومحطة وادي موسى /البتراء، و محطة الراعي/المفرق ، ومحطة ام البساتين/ناعور ومحطة اسماعيل الخطيب/معان، ومحطة الكرك/زي.

ومن المخطط له حتى نهاية العام ٢٠٢١ افتتاح وادارة محطة اللوزي/الجبيهة، ومحطة الطريق الخلفي/العقبة، ومحطة السقا/شارع الـ١٠٠، و محطة جامعة ال البيت، و محطة الديوان الملكي / و محطة قاعدة الازرق ومحطة شارع الجاردنز /عمان ، بالإضافة الى الاستمرار بتحديث المحطات القديمة.

قامت شركة تسويق المنتجات البترولية في النصف الاول من عام ٢٠٢١ بتطوير نظام تسفير طلبات العملاء من خلال تفعيل التطبيقات الذكية عن طريق الانظمة الذكية لطلبات المحروقات وتسفير طلبات المحطات وتسليمها بطريقة آلية ، بالإضافة الى تفعيل خدمة الدفع الالكتروني لكافة الخدمات المقدمة من قبل الشركة عن طريق اي فواتيركم من إعادة شحن رصيد البطاقات او الدفع لطلبات المحروقات او الدفع المسبق الكترونيا لطلبات التوزيع المنزلي وطلبات المصانع والشركات.

كما تم تطوير نظام أتمتة المحطات ونظام البطاقات الالكترونية بإضافة ميزة تفعيل خدمة الرقم السري للبطاقة والتحكم بمصروف المركبة واستهلاكها للوقود حسب المسافة المقطوعة بالكيلومترات حسب عداد المركبة او من خلال ربط المركبة على أنظمة تتبع المركبات GPS بالإضافة لتطوير نظام RFID للتعبئة والتحكم الكترونيا بتغيير الأسعار لكافة المحطات المملوكة والمدارة من غرفة السيطرة والتحكم.

وقامت الشركة في النصف الأول من عام ٢٠٢١ بعقد دورات تدريبية متخصصة بأحدث أنظمة ادارة الصحة والسلامة المهنية وآليات التعامل مع المواد الخطرة من ناحية النقل على الطرقات لكافة سائقي صهاريج الشركة.

ومن المخطط له حتى نهاية العام ٢٠٢١ 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 و التوزيع المنزلي من خلال غرفة الرقابة المركزية بالإضافة إلى أتمتة عدادات الصهاريج و مخزونها وأتمتة طلبات عملاء التوزيع المنزلي من خلال تطبيق انظمة المحاكاة الالية مع العملاء من ناحية الطلب و التسليم.

وسيتم تفعيل التطبيقات الذكية لتنظيم الدعم الفني للعملاء في محطاتهم بالإضافة الى استكمال أتمتة المخزون وانظمة 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 تقليد منتجات زيوت جوبترول وبتصاميم أكثر جاذبية ، وتم انتاج عبوات تجريبية وتم تسجيل التصاميم الجديدة في غرفة الصناعة والتجارة لحفظ الملكية وتم الحصول على الموافقة المبدئية.

ومن ضمن خطة تحديث مصنع الزيوت يجري حالياً العمل على شراء وتركيب خط انتاج جديد لتعبئة عبوات (١) لتر حيث تم طرح العطاء والعروض قيد التقييم، ومن ضمن خطة تخفيض الكلف فإنه يجري العمل على شراء وتركيب نظام خلط لبعض المحسنات حيث تم طرح العطاء والعروض قيد التقييم، 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 احالة العطاء وسيتم المباشرة بأعمال التركيب خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١.

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 الاعتماد من مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية.

اما بخصوص التصدير فإنه من ضمن خطة المصنع التوسع في التصدير ليشمل لبنان والسودان واليمن والتوسع في التصدير الى تشاد ليشمل جميع مناطق تشاد إضافة الى المناطق المجاورة لها مثل ليبيا والكاميرون كما يجري العمل على استكمال تحديث سيارات شحن البضائع الجاهزة الى الزبائن بشراء سيارات حديثة .

ومن ضمن الخطة أتمتة إجراءات العمل حيث سيتم تركيب نظام رادار لخزانات زيوت الأساس وخزانات الخلط في المصنع وتحديث برنامج JD EDWARDS لربط إجراءات العمل بين مختلف نشاطات المزج والإنتاج والمالية والمستودعات لتصبح الكترونية.

٢٣ - 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) :

القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
الموجودات المالية		٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	و المدخلات المستخدمة	غير ملموسة والقيمة العادلة
		دينار	دينار		
موجودات مالية بالقيمة العادلة					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :					
اسهم شركات		٢,٧٤٣,١٠٧	٢,٢٥٧,٢٦١	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة		٢,٧٤٣,١٠٧	٢,٢٥٧,٢٦١		لا ينطبق

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 .

٢٤ - الأرقام المقارنة

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بتعديل أرقام المقارنة لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠ حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) ، وبأثر رجعي لتتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ، أثرت هذه المعالجة على بنود قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة، علما أن نتائج المجموعة وحقوق الملكية والتدفقات النقدية لم تتأثر حيث أنها نتجت عن تعديلات تتعلق بتقاص بعض المعاملات بين الشركة والشركات التابعة لها.

- ان أثر التعديلات الحاصلة على البنود المتعلقة بالفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ كانت كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠			<u>قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة</u>
الرصيد قبل التعديل	أثر التعديلات	الرصيد المعدل	
دينار	دينار	دينار	
٩,٨٦٦,٦١٨	(٢,٠٩٤,٦٦٤)	٧,٧٧١,٩٥٤	إيرادات تشغيلية وأخرى
(٢٤,٩٠٤,٨٢٩)	١,٨٤٦,٨٩٢	(٢٣,٠٥٧,٩٣٧)	مصاريف البيع والتوزيع
(١١,٥٨٨,٧٦٥)	٢٤٧,٧٧٢	(١١,٣٤٠,٩٩٣)	فوائد وعمولات بنكية
-	-	-	

٢٥ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢١.