

Jordan Petroleum Refinery Co. Ltd.

Amman

Hashemite Kingdom of Jordan



شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة المحدودة

عمان

المملكة الأردنية الهاشمية

Ref.:

الرقم: ٥٠٧٠ / ٢ / ١١ / ٩٢ / ٤

Date:

التاريخ: ٢٠٠٧/٧/٣٠

SEMI ANNUAL - JOPT - 30/7/2007

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

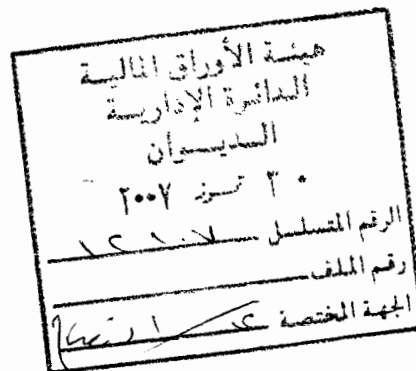
تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لعطوفتكم نسخة من البيانات المالية المدققة كما هي في ٢٠٠٧/٦/٣٠ حسب تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق الصادرة عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية واستناداً "لقانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ علماً بأن مجلس الإدارة قد صادق على هذه البيانات بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٢٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الدكتور احمد الرفاعي

الرئيس التنفيذي



السيد
الرجاء
٦/٢

Tel.: (962) (6) 4630151 - 4657600

Fax.: (962) (6) 4657934 - 4657939

P.O.Box : 3396 Amman 11181 - Jordan

P.O.Box: 1079 Amman 11118 - Jordan

تلفون: ٤٦٣٠١٥١ ، ٤٦٥٧٦٠٠ (٦) (٩٦٢)

فاكس: ٤٦٥٧٩٣٤ ، ٤٦٥٧٩٣٩ (٦) (٩٦٢)

ص.ب: ٣٣٩٦ عمان ١١١٨١ - الأردن

ص.ب: ١٠٧٩ عمان ١١١١٨ - الأردن

البريد الإلكتروني: addewan@jopetrol.com.jo

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة اشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

- | | |
|---|---|
| أ | الميزانية العامة المرحلية الموجزة |
| ب | بيان الدخل المرحلي الموجز |
| ج | بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز |
| د | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |

صفحة

- | | |
|-------|---|
| ١ - ٧ | ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة |
|-------|---|

تقرير المراجعة

ع ٧٦٠٩/م

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصفاة البترول الاردنية
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل و التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية اخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

اساس الاستنتاج المتحفظ

١ - لم يؤخذ في بيان الدخل المرحلي الموجز المرفق مخصصات لضريبة الدخل ولدعم البحث العلمي والتدريب المهني والتقني ولرسوم الجامعات ولصندوق العجز والوقاة ولتعويض نهاية الخدمة وسيتم اخذ هذه المخصصات في بيان الدخل في نهاية العام ٢٠٠٧ ، كما افادتنا الادارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا ، وباستثناء اثر ما يرد في الفقرة (١) اعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصفاة البترول الاردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ واداءها المالي و تدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة ايضاحية

١ - كما يرد في الايضاح رقم (٢) ، تنتهي اتفاقية الامتياز الموقعة بين الحكومة والشركة في اذار ٢٠٠٨ وبذلك ينتهي عقد الشركة الحصري باستيراد و انتاج وتسويق المنتجات والمشتقات البترولية ، هذا وترد خطة الادارة المستقبلية في الايضاح رقم (١٢) .

٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية وبموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان و لأغراض الإدارة .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الاردن
٢٦ تموز ٢٠٠٧

شركة مصففة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)
عمان - الأردن
الميزانية العامة المرحلية الموجزة

المطلوبات	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	ايضاح (مراجعة غير مدققة)
مطلوبات متداولة :					
بنوك دائنة	٦	٩٨,٩٤٩,٠٠٦	١٥١,٢٨٠,٨٨٠	٣,٥٣٠,٨٠٤	موجودات متداولة : نقد في الصندوق ولدى البنوك
دائنون وارصدة دائنة اخرى		٢٢١,٨٤٠,١٦٨	١١٨,٨٨٤,٥٤٣	٨٧,٠٦٣,٩٢٤	مدنيون وارصدة مدينة اخرى
مخصص ضريبة الدخل		١,٥٣١,٥٢١	٤٦٨,٢٤٦	٢٧٩,٠٤٦,٢٢٠	زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
وزارة المالية - حساب تسوية الارباح المستحق خلال سنة		٤,٠٨١,٠٨٥	٤,٠٨١,٠٨٥	٣٦٩,٦٤٠,٩٤٨	مجموع موجودات متداولة
مجموع مطلوبات متداولة		٣٢٦,٤٠١,٨٣٠	٢٧٤,٧١٤,٧٥٤		
مطلوبات طويلة الامد :					
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٩١,٨٠٥	١٣٠,٠٦١	٤,٩٥٧,٣٧٤	موجودات ضريبية مؤجلة
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١,٠٦٣,٩٥٩	٨٢٠,١٤٠	٣,١٢٦,٢٢٧	استثمارات متوفرة للبيع
ذمة وزارة المالية :					
وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي		١٢١,٢٩٤,٥٥٧	٧٨,٣٤٤,٢٧٨		موجودات ثابتة : ارضيات
وزارة المالية - حساب تسوية الارباح الزائدة		٤٧٦,١٠٦	٤٧٦,١٠٦		موجودات ثابتة - بالصادفي
		١٢١,٧٧٠,٦٦٣	٧٨,٨٢٠,٣٨٤		ينزل : الاستهلاك المتراكم
حقوق المساهمين - بيان (ج)					صافي الموجودات الثابتة
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع كاملا (٣٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة دينار اردني للسهم الواحد)		٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٩,٨٠٨	مشاريع قيد الانجاز
احتياطي اجباري		١٦,٢١٧,٨٤١	١٦,٢١٧,٨٤١	٢٥٧,٠٨٤,٠٨٠	مجموع موجودات ثابتة
احتياطي اختياري		١٠٤,٨١٦	١٠٤,٨١٦	٢٢٠,٥٥٤,٦٦٥	
التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصادفي		٢,٣٥٦,٣٢٣	٢,٦٥٨,١١٩	٣٣,٩٥٤,٦٦٣	
ارباح مدورة	١١	٨,٨٤٢,٥٥٨	٧,٩٥٧,٣٧٤	٢,٢٢٩,٦٦٤	
مجموع حقوق المساهمين		٥٩,٥٢١,٥٣٨	٥٨,٩٣٨,١٥٠	٣٦,٧٠٧,٥٠٨	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥٠٨,٨٤٩,٧٩٥	٤١٣,٤٢٣,٨٨٩	٣٥,٦٩٨,٩٤٠	
الرئيس التنفيذي					مجموع الموجودات
الرئيس مجلس الادارة					

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح		ايضاح	
رقم	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	رقم	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٧٥٠,٣٦,٥٦٢	٨٦٢,٦٢٥,٣٤٠	٣٧٣,١٦٢,٦٠٨	٤٢٧,١٩٢,٧٩٦
(٧٤٨,١١٤,٨٥٧)	(٨٣٣,٣٥٠,٥٣١)	(٣٥٩,١٩٧,٢٠٩)	(٤١١,٧٤٦,٧٨١)
٢٦,٩٢١,٧٠٥	٢٩,٢٧٤,٨٠٩	١٣,٩٦٥,٣٩٩	١٥,٤٤٦,١٠٥
٢,٥٣٠,٨٣٥	٢,٥٥٠,٢٥٠	١,٣٨١,٢٧١	١,٣٠١,٢٥٩
(١٧,٨٤٨,٣٣٧)	(٢٠,٣٣٣,٣١٩)	(٨,٩٨٨,٨٦٠)	(١٠,٣٦٨,٥٥٥)
(٨,٦٠٤,٣٠٣)	(٨,٧٤٦,٥١٥)	(٤,٨٥٧,٨١٠)	(٤,٨٧٨,٧١٩)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٣٢,٢٥٨	(٤٥,١٨٤)	(٥٢,٣٥٨)	(٦٩,٣٧٤)
٣,٠٣٢,٢٥٨	٢,٩٥٤,٨١٦	١,٤٤٧,٦٤٢	١,٤٣٠,٦٢٦
-/-٩٥	-/-٩٢		

حصة السهم من ربح الفترة - دينار (ايضاح ٧)

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		ربح الفترة قبل المنافع الضريبية المؤجلة - بيان (ب)
		التعديلات :
٥,٦٩٩,٧٥١	٤,٥٩٤,١١٥	استهلاك الموجودات الثابتة
-	١٩٥,٠٠٦	مخصص استبدال اسطوانات الغاز المشطوبة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مواد راکدة
٩,٦٩٩,٧٥١	٨,٧٨٩,١٢١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٩,٣٥٩,٥٥١)	١٢,٦١٦,٣٢٨	النقص (الزيادة) في مدینین وارصدة مدينة اخرى
(٦٠,١٦٧,٦٠٤)	٦٩,٣٨٤,٠٠٦	النقص (الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
(١٦,١٠٤,١٥٣)	(١٠,٣١٥,٠٦٣)	(النقص) في دائنين وارصدة دائنة اخرى
		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٧٥,٩٣١,٥٥٧)	(١٢,٣٦١,١٧٦)	وتعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٨٦٥,٣٧٠)	(١,٠٦٣,٢٧٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(٨٠,٣٤٩)	(٢٤٣,٨١٩)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٧٧,٨٧٧,٢٧٦)	(١٣,٦٦٨,٢٧٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٦٩٤,٢٨٩)	(٤,٢٢٢,٥٤٧)	موجودات ثابتة - صافي
(٢,٦٩٤,٢٨٩)	(٤,٢٢٢,٥٤٧)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥,١٢٠,٠٠٠)	(٣,٨٤٠,٠٠٠)	ارباح موزعة على المساهمين
٦٤,٩٧٤,٩٦٥	٥٢,٣٣١,٨٢٤	بنك دائن
٢٠,١٢٧,١٤٠	(٤٢,٩٥٠,٢٧٩)	وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي
٧٩,٩٨٢,١٠٥	٥,٥٤١,٥٤٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٨٩,٤٦٠)	(١٢,٣٤٩,٢٧٢)	صافي (النقص) في النقد
٤,٥٢٣,٣٦١	١٥,٨٨٠,٠٧٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٣,٩٣٣,٩٠١	٣,٥٣٠,٨٠٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)
عمان - الاردن
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

١ - عام

تأسست الشركة بتاريخ ٨ تموز ١٩٥٦ برأسمال مقداره اربعة ملايين دينار اردني وفي عام ١٩٦٨ تضاعف رأسمال الشركة بحيث اصبح ثمانية ملايين دينار اردني وفي عام ١٩٧٦ ارتفع رأس المال الى اثنين وثلاثين مليون دينار اردني .

تمتلك الشركة بالاضافة الى الوحدات الرئيسية لتكرير وتصنيع المشتقات البترولية اربعة مصانع تابعة تنتج الزيوت المعدنية واسطوانات الغاز والصهاريج وبراميل الاسفلت وتغطي البيانات المالية المرفقة عمليات الوحدات الرئيسية والمصانع التابعة .

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير و انتاج وتصنيع المشتقات البترولية بعملية نقل وتوزيع هذه المشتقات الى محطات التوزيع المنتشرة في جميع انحاء المملكة ، اضافة الى عملية صيانة هذه المحطات والقيام بتسويق الزيوت المعدنية .

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٧ .

٢ - اتفاقية الامتياز

بتاريخ ١٠ شباط ١٩٥٨ صدر القانون رقم (١٩) لسنة ١٩٥٨ بالمصادقة على اتفاقية الامتياز الموقعة بين الحكومة والشركة بتاريخ ١٦ تشرين الثاني ١٩٥٧ وقد منحت الحكومة للشركة بموجب هذه الاتفاقية امتيازاً لمدة خمسين عاماً يحصر في الشركة حق انشاء واستثمار منشآت لتصنيع وتكرير البترول وتصنيع المركبات الهيدروكربونية وتصنيع المواد الثانوية المشتقة من عمليات التكرير وحق خزن وتوزيع وبيع هذه المواد وحق استملاك واستئجار الاراضي وحقوق اخرى كما تعفى الشركة من رسوم الاستيراد والرسوم الجمركية الاضافية الاخرى التي تستوفى على البضائع المستوردة والمواد التي تستوردها الشركة لاغراضها .

بموجب اتفاقية الامتياز فان للحكومة حق تحديد ومراقبة اسعار الزيوت والمواد المنتجة المعدة للاستهلاك المحلي وحق تحديد ومراقبة اسعار الزيت الخام وعلى الشركة ان تقدم للحكومة لائحة مفصلة عن تكاليف المواد المنتجة ، وبالتشاور مع الشركة تضع الحكومة على ضوء ذلك لائحة باسعار البيع ولها ان تعدلها بين حين واخر كلما وجدت ذلك ضرورياً على ان لا يتجاوز الربح بما في ذلك ضريبة الدخل ١٦% من القيمة الاسمية للاسهم وعلى ان لا تقل نسبة هذا الربح عن ٧/٥% من القيمة الاسمية للاسهم (مقيداً على اساس وحدات زمنية مدة كل منها خمس سنوات) وقد ابتدأت الوحدة الزمنية الحالية اعتباراً من العام ٢٠٠٦ . تنتهي اتفاقية الامتياز المشار اليها اعلاه في اذار ٢٠٠٨ .

قامت الشركة ووزارة المالية بتسوية الارباح الزائدة للوحدة الزمنية المنتهية في العام ٢٠٠٥ وفقاً لاتفاقية الامتياز . وقد تم معالجة الفروقات البالغة حوالي ٣/٦ مليون دينار من خلال الاحتياطي الاجباري بموجب كتاب وزارة المالية ١٠٤٩٤/١٨ تاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠٠٦ قبل نهاية السنة المالية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد البيانات المالية

- يتم اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) ووفقاً لاتفاقية الامتياز مع الحكومة .
- تظهر المبالغ في البيانات المالية المرفقة بالدينار الاردني .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ .
- تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .
- ان البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

أ - معايير تقارير مالية دولية جديدة

- اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً :
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - ايضاح رأس المال
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية ، الافصاح عن معلومات تمكن من تقييم الاهداف والسياسات والاجراءات المتبعة من قبل الشركة لادارة رأس المال . تطبق هذه التعديلات اعتباراً من كانون الثاني ٢٠٠٧ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الادوات المالية : الافصاح
يتطلب هذا المعيار افصاحات اضافية حول الادوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والاداء بالاضافة الى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الادوات المالية . يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية *
يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الافصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية .
- التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية
التفسير رقم ٨ : نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ . **
التفسير رقم ٩ : اعادة تقييم المشتقات المتضمنة .
التفسير رقم ١١ : معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .
التفسير رقم ١٢ : ترتيبات امتياز الخدمات . **

* لا يمكن تطبيقه إلا بعد الموافقة عليه والمتوقعة خلال حزيران ٢٠٠٧ .

** لا يمكن تطبيقه إلا بعد الموافقة على الترتيبات الحالية المعالجة في التفسير رقم (٤) .

ب - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

٤ - التزامات قد تطرأ وارتباطات مالية

أ - هنالك التزامات قد تطرأ على الشركة وارتباطات مالية بتاريخ الميزانية العامة تفاصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣١٧ر٨٦٠ر٧٣٨	٢٩٠ر٨٣٧ر٧٥٦	اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل
٤١١ر٢٠٨	٣ر٦٤٤ر٢٨٨	كفالات بنكية
٣ر٢٥١ر٠٢٠	١ر٧٠٩ر٩١٥	عقود مشاريع قيد التنفيذ

ب - تقدر التزامات الشركة تجاه صندوق الوفاة والعجز والتعويض بمبلغ ١٥٥٨٢ر٤٥٦ دينار وذلك على افتراض انتهاء خدمات كافة المستخدمين في الشركة من الخدمة مرة واحدة (٧٣١ر١٦٤ر٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦) ويظهر ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى ويعاد احتساب الالتزام على الشركة في نهاية كل سنة مالية .

للمصندوق نظام خاص يقوم بموجبه مستخدمو الشركة ومنذ تأسيس الصندوق عام ١٩٨٧ بالمساهمة في تمويل هذا الصندوق عن طريق اشتراكات شهرية ، بينما تقوم الشركة بتسديد ما يستحق من مبالغ بموجب نظام الصندوق بحيث تتحمل أي عجز قد يحصل عند تسديد هذه المستحقات سنوياً .

ج - تقدر عدد اسطوانات الغاز المتداولة بحوالي (٣/٧٨) مليون اسطوانة وستحمل الشركة قيمة استبدال الاسطوانات المشطوبة حسب التعليمات الخاصة بذلك ، وتقوم الشركة بتكوين مخصص بشكل تدريجي لقاء الاسطوانات المتوقعة شطبها واستبدالها في المستقبل . وذلك بتحويل مبلغ ٣٥ دينار من سعر بيع الاسطوانة الى المخصص المذكور اعتباراً من الربع الاخير من العام ١٩٩٧ ومبلغ اضافي يقرره مجلس الادارة سنوياً بقيده على بيان الدخل على ضوء الدراسات المتعلقة بشطب اسطوانات الغاز للسنوات القادمة . ويظهر رصيد هذا المخصص ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى .

د - هنالك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبالغ تقدر بحوالي ٨٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ، علماً بان بعض القضايا من سنوات سابقة مقامة على الحكومة والشركة معاً . تم تقدير الالتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم اخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى ، وبرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

هـ - بموجب قانون الجمارك رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ تم اخضاع مشتريات الشركة من المواد النفطية الى الرسوم الجمركية كما تم اخضاع مبيعات الشركة الى الضريبة العامة للمبيعات بموجب قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم (٦) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته وقد اعترضت الشركة على هذا الامر لدى الجهات الحكومية المختصة ، وبموجب كتاب وزير المالية رقم ٢٩٢٧/٤/١٨ تاريخ ٢٣ آذار ٢٠٠٤ فان العلاقة المالية ما بين الحكومة والشركة تتلخص بقيام الشركة بتحويل فائض ايرادتها (بعد حسم تكاليفها وارباح المساهمين) الى وزارة المالية وبالتالي فان المبالغ التي تطالب بها دائرة الجمارك والتي تمثل بدل الرسوم الجمركية وضريبة المبيعات على المشتقات النفطية المستوردة من قبل الشركة عن عام ١٩٩٩ الى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ قد تم تحويلها لحساب الخزينة العام ضمن الدفعات الاسبوعية التي كانت تسدد من قبل شركة مصفاة البترول لحساب هذه الوزارة .

وبموجب كتاب معالي وزير المالية رقم ٢٧١/٢٧/١/١٢ تاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠٠٧ فقد تم تأجيل استيفاء الرسوم الجمركية وفق المعاملات المقدمة مباشرة من الشركة والبدء بالتطبيق اعتباراً من بداية العام ٢٠٠٨ في حال استحقاقها.

٥ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٨٢٩٠١٤٦٩	١٢٥٨٥١٧٤٨	وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي
(٨٠٨٦٥٢٥)	٨٣٢٦٣٢١	وزارة المالية - نهم مدينة (دائنة)

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الادارة ما مجموعه ٢٣٤١٩٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .

٦ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة ممنوحة من ثلاثة بنوك محلية بسعر فائدة يتراوح ما بين ٧/٧٥ % الى ٨/٥٠ % وبكفالة الشركة .

٧ - حصة السهم من ربح الفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٩٥٤٨١٦	٣٠٣٢٢٥٨	الربح للفترة
٣٢٠٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-/٠٩٢	-/٠٩٥	حصة السهم من ربح الفترة - دينار

٨ - المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٧٦٧ر٤٤٠ر٨٦٣	٨٥٣ر٤٢٦ر٨٧٣
٧ر٥٩٥ر٦٩٩	٩ر١٩٨ر٤٦٧
٧٧٥ر٠٣٦ر٥٦٢	٨٦٢ر٦٢٥ر٣٤٠
=====	=====

مبيعات المصفاة والتوزيع
مبيعات مصنع الزيوت

٩ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٣٨ر٦٣٧ر٤٣٥	٥٤ر٧٣١ر٣١١
٧٤٢ر٥٧٨ر٣٦٢	٥٨٣ر٣٢٣ر١٩٧
٥٧ر٨٢٤ر٠٨١	٥٧ر٤٩٨ر١٧٣
٧٢٣ر٣٩١ر٧١٦	٥٨٠ر٥٥٦ر٣٣٥
١٥ر١٦١ر٤٥١	١٤ر٨٧٩ر٤٣٨
٧٣٨ر٥٥٣ر١٦٧	٥٩٥ر٤٣٥ر٧٧٣
١٦٤ر١٠٧ر٤١٥	١٨٣ر٦٥١ر٠٦٧
١٩٣ر٦٩٣ر٣٨٢	٢٢٦ر٤١٠ر٨٣٧
١٩٠ر٤٩٠ر١١٧	١٣٥ر٧٦٨ر٤٥٧
١٥٧ر٧٤٨ر٩٩٠	٣٦ر٣٧٨ر٦٨٩
٧٤٨ر١١٤ر٨٥٧	٨٣٣ر٣٥٠ر٥٣١
=====	=====

زيت خام ومواد تحت التشغيل اول الفترة
مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الصناعة
ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
مصاريف صناعية
مجموع كلفة الانتاج
يضاف : بضاعة جاهزة اول الفترة
بضاعة جاهزة مشتراه
ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
دعم مشتريات الزيت الخام والمشتقات المقيد على
حساب وزارة المالية
تكلفة المبيعات

١٠ - ضريبة دخل الشركة

تم تسوية ضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٣ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ومراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل إلا انه لم يتم التقدير النهائي على الشركة بعد .

١١ - ارباح موزعة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٧ الموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة ١٢% من راس مال الشركة المدفوع .

١٢ - الخطة المستقبلية

في ضوء انتهاء عقد امتياز شركة مصفاة البترول الاردنية بتاريخ ٣ اذار ٢٠٠٨ فان الشركة تتجه للعمل على اسس تجارية خارج نطاق عقد الامتياز ونتيجة لذلك فقد قررت الشركة وضع استراتيجية جديدة تتناسب مع المرحلة القادمة التي سيتم فيها فتح سوق المنافسة في قطاع النفط ، بيانها كما يلي :

- قامت الشركة بتعيين المستشار المالي سيتي جروب لاستقطاب شريك استراتيجي او شريك مالي من اجل تمكين الشركة من تنفيذ مشروع التوسع الرابع والذي يهدف الى رفع الطاقة الانتاجية للشركة من ١٠٠ الف برميل يومياً الى ١٤٠ الف برميل يومياً" و اضافة وحدات تحويل زيت الوقود الثقيل الى منتجات خفيفة ذات قيمة عالية وتحسين نوعية المنتجات لتتناسب مع المعايير الاوروبية Euro IV علماً "بأن الحكومة قد وافقت للشركة بالاستمرار في الانتاج حسب المواصفات الحالية حتى الانتهاء من تنفيذ مشروع التوسعة وذلك من خلال تمديد الاستثناء الممنوح للشركة في تطبيق المواصفات القياسية الاردنية .
- كما وافقت الحكومة للشركة على السير بتنفيذ خط انابيب لنقل النفط الخام من العقبة الى الزرقاء وتركزت الخيار للشركة في حالة استقطاب شريك استراتيجي ان تقوم بتنفيذ المشروع بنفسها او ان يتم تنفيذ المشروع من قبل مستثمر آخر على اساس Boot.
- كما تعهدت الحكومة عدم منح اي جهة موافقة على انشاء مصفاة بترول جديدة حتى انتهاء عقد الامتياز واستقطاب الشريك الاستراتيجي . كما وافقت الحكومة على استكمال خطة رفع الدعم الكامل عن المشتقات النفطية المدعومة .
- كما تعهدت الحكومة باصدار القوانين المتعلقة بالبترول والمعادن التي تنظم عمل القطاع .
- تم تشكيل لجنة من مجلس ادارة الشركة ومن الحكومة من اجل التفاوض على عملية انتهاء عقد الامتياز ، ومن الامور الاساسية التي سيتم مناقشتها موضوع فتح السوق واعادة هيكلة الشركة وذلك بفصل نشاطات الشركة التي تعتبر غير اساسية لعملية التكرير الى شركات تابعة مثل مصنع الزيوت ، اضافة الى مناقشة الحكومة في الموجودات والخزانات التي تنوي الحكومة شراؤها من المصفاة وبيعها للشركة اللوجستية .
- كما وافق مجلس الادارة على استقطاب شريك مالي لديه القدرة على الاستثمار في مشروعات التوسع ومد الانبوب في حال عدم التمكن من استقطاب شريك استراتيجي .
- وكخطة بديلة في حال عدم نجاح عملية استقطاب الشريك الاستراتيجي او المالي تم تشكيل لجنة من مجلس الادارة من اجل دراسة بدائل زيادة راسمال الشركة عن طريق طرح اسهم للاكتتاب وتمويل مشروع التوسع محلياً " حيث ان هنالك العديد من الجهات والمؤسسات الاردنية التي ابدت رغبتها بالمشاركة في تمويل المشروع ، علماً بان الاستراتيجية الحكومية الشاملة لقطاع الطاقة التي اقراها مجلس الوزراء تهدف الى فتح السوق للمنافسة وذلك على مرحلتين بحيث يتم في المرحلة الاولى انشاء شركة لوجستية واربعة شركات توزيع يحق لشركة مصفاة البترول تملك احداها ويتم في هذه المرحلة الانتقالية تحديد سقف اعلى لسعر بيع المشتقات مبني على اساس الاسعار العالمية (IPP) ومن ثم وفي المرحلة الثانية والتي تبدأ بعد انتهاء المرحلة الانتقالية والتي يمكن ان تكون مدتها ٣-٥ سنوات يتم فتح السوق بالكامل والسماح لجميع الشركات التي تحصل على التراخيص المطلوبة ان تقوم بممارسة نشاطاتها بحرية وبدون تحديد سقف اعلى للاسعار بحيث يتم تحديد اسعار المشتقات وفقاً لعوامل السوق .

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لتتناسب مع أرقام الفترة الحالية .