

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 ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

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 - ٥٣

ايضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٥٧٣/٠٠٠٥

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وكل من قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمجموعة" ، تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى، ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

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

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء التابلسي
اجازة رقم (٦١١)

عمان - الأردن
٢٧ تموز ٢٠٢٣

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة) دينار	ايضاح	الموجــــــــــــــــودات
٢٥,٩٧٥,١٠٦	٣٥,٧٧٠,٠٥٧		موجودات متداولة :
٦٩٤,٧٦٣,٦٢٥	٥٦٩,٩٠٨,٩٦٩	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٥,٠٨٤,٦٥١	٤٩٢,٥٣٠,٥٢٨	٩	مدينون وارصدة مدينة أخرى
١,٢٤٥,٨٢٣,٣٨٢	١,٠٩٨,٢٠٩,٥٥٤		زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم مجموع موجودات متداولة
٣,٨١٥,٢٣١	٣,٦١٨,٢٣٩	١/٢٢	موجودات غير متداولة :
١١,٢٥٩,٨٤٩	١١,٥٠٦,١٠٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٧١٣,٠٢٤	٢,٦٩٠,٧٤٧		موجودات ضريبية مؤجلة
١٨٨,٤١٦,١٥٣	٢١٣,٨٩٢,٥٠٥		إستثمارات عقارية - بالصافي
١٤,٢٨٦,٢٨٢	١٤,٥١٥,٨٨١		ممتلكات وأراضي ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
٤٣,٨٧٥,١٣٨	٤٠,٣٦٩,٥٩٦		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٢٦٤,٣٦٥,٦٧٧	٢٨٦,٥٩٣,٠٧٦		الحق في استخدام الأصول - بالصافي
١,٥١٠,١٨٩,٠٥٩	١,٣٨٤,٨٠٢,٦٣٠		مجموع موجودات غير متداولة مجموع الموجودات
٦٩٦,٣٥٦,٤٠٤	٦٤٥,٢٥٦,٩٢٤	١٠	مطلوبات متداولة :
٣٧٢,٩٨٨,٧٦٤	٣٢١,٥٥٩,٦٨٤	١١	بنوك دائنة
٢٢,٢٥١,٣٥٤	١٢,٣٧٤,٥٩٨	١/١٢	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢,٢٣٨,٠٨٢	٢,٣١٣,٧٨٣		مخصص ضريبة الدخل
١,٠٩٣,٨٣٤,٦٠٤	٩٨١,٥٠٤,٩٨٩		التزامات التأجير - الجزء المتداول مجموع مطلوبات متداولة
٣٩,٢١٧,٥٥٥	٣٨,٨١٤,٥١١	١٣	مطلوبات غير متداولة :
٣٩,٨٠٢	٤٠,٩٣٣		المطلوب لصندوق الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٤٠٦,١٩٩	٣٨,٧٩٦,٧٢٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٨,٦٦٣,٥٥٦	٧٧,٦٥٢,١٦٩		التزامات التأجير - الجزء غير المتداول
١,١٧٢,٤٩٨,١٦٠	١,٠٥٩,١٥٧,١٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة مجموع المطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
٥٢,٢٢١,٥٩٥	٥٢,٢٢١,٥٩٥		حقوق مساهمي الشركة :
٣٩,٦٨٠,٦٧٥	٦٦,٢٨٩,٤٠٨		رأس المال المصرح به والمدفوع كاملاً (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة دينار أردني للسهم الواحد)
١٤,٠٨٤,٢٣٤	٣٧,٧٥٢,٧٢٢		إحتياطي اجباري
٣,٤٢٥,٥٠٧	٣,٢٣٨,٥١٥		إحتياطي اختياري
(٣٢٦,٤٧٢)	(٣٢٦,٤٧٢)		إحتياطي مشروع التوسع الرابع
١٢٠,٠٦٦,٥٥١	١٩,٧٨٩,٣٣٠		إحتياطي تقييم موجودات مالية - بالصافي
-	٣٧,٨٤٨,٦٩٠		فرق شراء حقوق غير المسيطرين
٣٢٩,١٦٢,٠٩٠	٣١٦,٨١٣,٧٨٨		الأرباح المدورة
٨,٥٢٨,٨٠٩	٨,٨٣١,٦٨٤		الربح للفترة
٣٣٧,٦٩٠,٨٩٩	٣٢٥,٦٤٥,٤٧٢		مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة
١,٥١٠,١٨٩,٠٥٩	١,٣٨٤,٨٠٢,٦٣٠		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤٧,٨٥٧,٩٤٣	٤٧,٤٤٧,٠٩٣	١٣	حسابات متقابلة
			صندوق الوفاة والعجز والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



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 ٢٠٢٢ (مراجعة)		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)		ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٨٢,٢٩٦,٣١٣	٨٥٥,٦٨٠,١٠٨	٤٥٨,٨٥٨,٢١٢	٣٩٨,٥٣٧,٦٨٠	١٤				صافي المبيعات
(٧٢٨,٧٩٨,٦١٥)	(٧٧٩,٢٢٢,٩٨٢)	(٣٧٠,٠١٧,٦٤١)	(٣٦٩,٠٤٨,٢١٧)	١٥				ينزل : كلفة المبيعات
١٥٣,٤٩٧,٦٩٨	٧٦,٤٥٧,١٢٦	٨٨,٨٤٠,٥٧١	٢٩,٤٨٩,٤٦٣					مجمّل الربح من المبيعات
٤,٠٦١,٩٧٠	١٠,٨٢٧,٥٢٧	٢,٠٥١,٢٩٠	٧,٠٩٠,٤٨٩					يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
١٥٧,٥٥٩,٦٦٨	٨٧,٢٨٤,٦٥٣	٩٠,٨٩١,٨٦١	٣٦,٥٧٩,٩٥٢					مجمّل الربح
(٢٧,٩٩١,٠٢١)	(٢١,١٤٩,١٠٥)	(١٤,١٤٣,٢٦٣)	(١٥,٣٤٩,٦٩٦)					ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٧,٤٣٣,٩٢٩)	(٦,٧٣٣,٤٢٢)	(٤,٤٧٧,٤٧٤)	(٣,٨٦٨,٣٧٩)					مصاريف ادارية وعمومية
(٩,٨١٣,٧٣٠)	(١٩,٧٢٢,٧٠٧)	(٥,٤٢١,٦٠٣)	(١٠,٣٦٦,٤١٠)					فوائد وعمولات بنكية
(١,٧٩٢,٧٦٦)	(١,٨٤١)	(٢,٦١٤,١٣٦)	(٤٣,٠٨٣)	١١				(مخصص) القضايا
(٢,٩١٣,٨٥٠)	(٢٩٣,٦٦٩)	(٢,٨٥٩,٤٤٦)	(١٢٧,٧٠٦)	٨/ي				(مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
(٨٢٧,٤٧٤)	٢٧٣,٠٦٧	(٧٦٤,٩٤٥)	٨٠٠,٧٨٠	٩				المحرر من (مخصص) المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٥٠٤,٩٦٠)	(٥٦٨,٠٨٠)	(٢٥٢,٤٨٠)	(٣١٥,٦٠٠)	١١/ح				(مخصص) اجور تخزين
(٨٧,٠٤٠)	(١٥,٣٠٨)	١٧,٥٦٢	٢٢,٧١٦	١١				(مخصص) إجازات الموظفين
(٦,٤٥٨,٦٦٠)	-	(٣,٢٢٩,١٣١)	-	١١/ك				(مخصص) فروقات ضريبة خاصة
٦,٢٥٣,٨٧٢	١٢,٦٣٧,٩٢٤	٣,٤٥٩,٦٢٩	٦,٤٥٢,٣٤٩					ايراد فوائد تأخير من الحكومة
(١,٤٣٣,٠٣٣)	(١,٣٠٦,١٦١)	(٦٩٠,٨٢٥)	(٦٤٨,٥٧٣)					فوائد التزامات تأجير
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٢٠,٨٣٣)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٨٣٣)					اطفاء موجودات غير ملموسة
١٠٣,٠٥٧,٤٧٧	٤٩,٣٨٤,٥١٨	٥٩,١٦٥,٧٤٩	١٢,٨٦٥,٥١٧					الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٢٠,٤٢٩,١٠٨)	(١١,١٨٧,٤٦٢)	(١١,٨٠٦,٨٦٣)	(٣,٤٦٣,٩٨١)	١٢/ب				(مصرف) ضريبة الدخل للفترة
٨٢,٦٢٨,٣٦٩	٣٨,١٩٧,٠٥٦	٤٧,٣٥٨,٨٨٦	٩,٤٠١,٥٣٦					الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
٨٢,٣٧٥,٠٤٩	٣٧,٨٤٨,٦٩٠	٤٧,٢٤٥,٩٣٧	٩,٢٣٢,٥٧٠					يعود الى :
٢٥٣,٣٢٠	٣٤٨,٣٦٦	١١٢,٩٤٩	١٦٨,٩٦٦					مساهمي الشركة
٨٢,٦٢٨,٣٦٩	٣٨,١٩٧,٠٥٦	٤٧,٣٥٨,٨٨٦	٩,٤٠١,٥٣٦					غير المسيطرين
-/٨٢	-/٣٨	-/٤٧	-/٠٩	١٦				حصّة السهم من الربح العائد لمساهمي الشركة - الأساس 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 ٢٠٢٢ (مراجعة)		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٢,٦٢٨,٣٦٩	٣٨,١٩٧,٠٥٦	٤٧,٣٥٨,٨٨٦	٩,٤٠١,٥٣٦
٩٦٧,٩٤٩	(١٩٦,٩٩٢)	٦٥٥,٩٦٤	(١٣٧,٩٨٥)
٨٣,٥٩٦,٣١٨	٣٨,٠٠٠,٠٦٤	٤٨,٠١٤,٨٥٠	٩,٢٦٣,٥٥١
٨٣,٣٤٢,٩٩٨	٣٧,٦٥١,٦٩٨	٤٧,٩٠١,٩٠١	٩,٠٩٤,٥٨٥
٢٥٣,٣٢٠	٣٤٨,٣٦٦	١١٢,٩٤٩	١٦٨,٩٦٦
٨٣,٥٩٦,٣١٨	٣٨,٠٠٠,٠٦٤	٤٨,٠١٤,٨٥٠	٩,٢٦٣,٥٥١

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

اجمالي الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز العائد الى :
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 الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي مشروع	موجودات مالية -	فرق شراء حقوق	الربح	مجموع حقوق	حقوق غير	مجموع	رأس المال
المفصّل	اجباري	اختياري	التوسعة الرابع	بالصافي	غير المسيطرين	للفترة	مساهمي الشركة	المسيطرين	حقوق الملكية	المفصّل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)										
الرصيد في بداية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٢٢١,٥٩٥	٣٩,٦٨٠,٦٧٥	١٤,٠٨٤,٢٣٤	٣,٤٣٥,٥٠٧	(٣٢٦,٤٧٢)	١٢٠,٠٦٦,٥٥١	-	٣٣٧,٦٩٠,٨٩٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	(١٩٦,٩٩٢)	-	-	-	٣٨,٠٠٠,٠٦٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المقتطع للاحتياطيات	-	-	٢٦,٦٠٨,٧٣٣	٢٦,٦٠٨,٧٣٣	-	(٥٣,٢١٧,٤٦٦)	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تحويل من احتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة	-	-	-	(٢,٩٤٠,٢٤٥)	-	-	٢,٩٤٠,٢٤٥	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير في حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	(٤٥,٤٩١)	(٤٥,٤٩١)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٢٢١,٥٩٥	٦٦,٢٨٩,٤٠٨	٣٧,٧٥٢,٧٢٢	٣,٢٣٨,٥١٥	(٣٢٦,٤٧٢)	١٩,٧٨٩,٣٢٠	٣٧,٨٤٨,٦٩٠	٣٢٥,٦٤٥,٤٧٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)										
الرصيد في بداية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٥٧,١٧٣	٢٦,٧٨٤,٥٥٧	٤,٦٣٠,٨٦٨	٢,٢٥٠,٣٢٧	(٣٢٦,٤٧٢)	٧٢,٢٢٧,٥٨٢	-	٢٦٢,٦٢٨,٣١١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	٩٦٧,٩٤٩	-	-	-	٨٣,٥٩٦,٣١٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المقتطع للاحتياطيات	-	-	١٢,٨٩٦,١١٨	١٢,٨٩٦,١١٨	-	(٢٥,٧٩٢,٢٣٦)	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
تحويل من احتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة	-	-	-	(١,٣٨٤,٠٦٢)	-	-	١,٣٨٤,٠٦٢	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير في حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	(٤٩١,٥٨٤)	(٤٩١,٥٨٤)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٥٧,١٧٣	٣٩,٦٨٠,٦٧٥	١٦,١٤٢,٩٢٤	٣,٢١٨,٢٧٦	(٣٢٦,٤٧٢)	١٧,٨١٩,٤٠٨	٨٢,٣٧٥,٠٤٩	٣١٥,٧٣٣,٠٤٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

* تشمل ارباح الفترة والارباح المدورة مبلغ ١١,٥٠٦,١٠٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ تتمثل في قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والمقيدة التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية (١١,٢٥٩,٨٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

- قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢٣ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥٠% من رأس مال الشركة المدفوع بقيمة ٥٠ مليون دينار ، كما قررت تخصيص مبلغ ٢٦,٦٠٨,٧٣٣ دينار لحساب الاحتياطي الاختياري وتخصيص مبلغ ٢٦,٦٠٨,٧٣٣ دينار لحساب احتياطي مشروع التوسعة الرابع واقتطاع ما نسبته ١٠% لحساب الاحتياطي الاجباري من الأرباح السنوية الصافية الخاصة بشركتي تسويق المنتجات البترولية الأردنية والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية والاستمرار بوقف اقتطاع ما نسبته ١٠% كاحتياطي اجباري لباقي أنشطة الشركة واستعمال رصيد الاحتياطي الاختياري المتجمع لأغراض مشروع التوسعة الرابع.

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	ايضاح
دينار	دينار	
١٠٣,٠٥٧,٤٧٧	٤٩,٣٨٤,٥١٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب) التعديلات :
٨,٠٨٩,٢٩٢	٥,٥٣٩,٨٤٨	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٨٣٣	اطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٣٠,٣٨٢	١,٥٨٥,٨٧٦	استهلاك حق استخدام الأصول
(٦,٢٥٣,٨٧٢)	(١٢,٦٣٧,٩٢٤)	ايراد فوائد تأخير من الحكومة
٨٢٧,٤٧٤	(٢٧٣,٠٦٧)	٩ (المحرر من) مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة والرواسب
١,٧٩٢,٧٦٦	١,٨٤١	١١ مخصص قضايا
٥٠٤,٩٦٠	٥٦٨,٠٨٠	ح/١١ مخصص أجور تخزين
٨٧,٠٤٠	١٥,٣٠٨	١١ مخصص إجازات الموظفين
٦,٤٥٨,٢٦٠	-	ك/١١ مخصص فروقات ضريبة خاصة
٢,٩١٣,٨٥٠	٢٩٣,٦٦٩	ي/٨ مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
١,٤٣٣,٠٣٣	١,٣٠٦,١٦١	فوائد التزامات تأجير
١٢٢,٠٤٠,٦٦٢	٤٦,٨٠٥,١٤٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٠٧,٢٦٧,٠٢٣)	١٢٦,٦٣٢,٤٤٤	النقص (الزيادة) في مدينون و ارصدة مدينة اخرى
(٧٩,٣٥٧,٩٠٨)	٣٢,٦٤٤,٤٥٦	النقص (الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
٣,٤٩٩,٥٢١	(٤٠٣,٠٤٤)	(النقص) الزيادة في المطلوب لصندوق نظام الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة
٨٣,٠٨٨,٩٧٥	(٥١,٤٢٩,٠٨٠)	(النقص) الزيادة في دائنون و ارصدة دائنة اخرى
(٧٧,٩٩٥,٧٧٣)	١٥٤,٢٤٩,٩١٩	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل الضريبة والمخصصات المدفوعة
(٦,٢٢٨,٧٨٩)	(٢١,٣١٠,٤٧٧)	أ/١٢ ضريبة دخل مدفوعة
-	(٩٠,٣٣٣)	٩ المدفوع من مخصص مواد راکدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٨٤,٢٢٤,٥٦٢)	١٣٢,٨٤٩,١٠٩	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٥,٩١١,٤٢٦)	(٢٥,٤٥٤,٠٧٥)	التغير في ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز وإستثمارات عقارية - بالصافي
-	(٢٢٩,٥٩٩)	التغير في الموجودات غير ملموسة - بالصافي
(١٥,٩١١,٤٢٦)	(٢٥,٦٨٣,٦٧٤)	صافي (الإستخدامات النقدية في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٢٩,٣٤٥,١٢٤	(٥١,٠٩٩,٤٨٠)	١٠ (النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(٣,٤١٤,٥٤٤)	(٢,٦٣٨,٠٦٤)	(المدفوع) من التزامات تأجير
(٢٥,٣٢٢,٩٦٧)	(٤٣,٦٣٢,٩٤٠)	أرباح موزعة على المساهمين
١٠٠,٦٠٧,٦١٣	(٩٧,٣٧٠,٤٨٤)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٧١,٦٢٥	٩,٧٩٤,٩٥١	صافي الزيادة في النقد
٢١,٤٢٤,٥٢٩	٢٥,٩٧٥,١٠٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١,٨٩٦,١٥٤	٣٥,٧٧٠,٠٥٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية
١٢,٤٤٥,٤٣٤	٦٩,٧٩٩,٧٧٩	٨ اتفاقيات المقاصة
٧,٠٤٣,٤٨٨	-	تحويلات من الحق في استخدام الأصول الى ممتلكات
٤,٦٧٧,٠٣٣	٦,٣٦٧,٠٦٠	١١ أرباح نقدية غير مستلمة

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

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

تأسست الشركة بتاريخ ٨ تموز ١٩٥٦ برأسمال مقداره أربعة ملايين دينار أردني وقد تمت زيادة رأس المال على عدة مراحل كان آخرها قرار الهيئة العامة للشركة المتخذ في اجتماعها غير العادي المنعقد 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 وحدات رئيسية لتكرير وفصل وتحويل مكونات الزيت الخام الى مجموعة من المشتقات النفطية الجاهزة ، كما تمتلك الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (شركة تابعة) بالإضافة الى الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (شركة تابعة) وشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) وهذه الشركات مملوكة بالكامل لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وتغطي المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة جميع عمليات وحدات التكرير وانشطة الشركات التابعة المملوكة للشركة بشكل مباشر وغير مباشر.

كما تقوم الشركة اضافة الى تكرير و انتاج وتصنيع المشتقات النفطية الجاهزة واستيرادها بعملية نقل وتوزيع وتسويق وتخزين المشتقات النفطية الجاهزة وتقوم باصلاح وصيانة اسطوانات الغاز واستيرادها وتقوم باستيراد وتعبئة وتوزيع الغاز المسال من خلال الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (شركة تابعة) وتقوم الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (شركة تابعة) بتصنيع ومزج وتعبئة وتسويق الزيوت المعدنية، كما وتقوم شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) باستيراد وتوزيع وتزويد وبيع المشتقات النفطية الجاهزة للمحطات التابعة لها والمحطات والجهات الأخرى التي تتزود بالمشتقات النفطية الجاهزة من خلالها ، اضافة لقيامها بعمليات الصيانة لهذه المحطات.

بموجب إتفاقية إنتهاء الإمتياز المبرمة مع الحكومة الأردنية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ ، توجب على الشركة فصل بعض النشاطات عن طريق تأسيس شركات تابعة مملوكة كلياً أو جزئياً لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وعليه قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بتأسيس شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل لشركة مصفاة البترول الأردنية وهما الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية تمهيداً لفصل نشاطي الغاز المسال والزيوت المعدنية ، وبما أن الشركة قد حصلت على الرخص اللازمة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن لممارسة هذه النشاطات في بداية شهر آذار ٢٠٢٢ ، فإن الشركة قامت بتفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية وإلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية ومصنع الزيوت لها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ ، وقامت بتفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ والحقت كامل نشاطات الغاز المسال (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) لهذه الشركة بما في ذلك محطات الغاز الثلاث (عمان ، إربد ، الزرقاء) وورشنة تأهيل وصيانة إسطوانات الغاز كمرافق عاملة لهذه الشركة ، علماً ان الشركة ما زالت تتفاوض مع الحكومة على مقدار العمولة لنشاط الغاز والتي تعكس معدل عائد على الاستثمار بواقع ١٢٪ سنوياً بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، كما أن الشركة قامت بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية خلال العام ٢٠١٣ وهي شركة تابعة ومملوكة بالكامل لشركة مصفاة البترول الأردنية.

حصلت الشركة في بداية شهر آذار ٢٠٢٢ على كافة الرخص اللازمة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن للاستمرار في ممارسة جميع نشاطاتها المختلفة ، حيث حصلت الشركة على رخصة ممارسة أنشطة التكرير والتخزين ورخص ممارسة نشاطات الغاز المسال المختلفة لجميع محطات الغاز العائدة ملكيتها لها ورخص ممارسة نشاط التوزيع المركزي للغاز المسال لجميع محطات الغاز العائدة ملكيتها لها ووافقت هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن على تنازل الشركة عن رخص ممارسة نشاطات الغاز المختلفة ورخص التوزيع المركزي للغاز المسال للشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠٢٢ كما حصلت الشركة على رخصة لممارسة نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ووافقت هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن على تنازل شركة مصفاة البترول الأردنية عن رخصة ممارسة نشاطات الزيوت المعدنية للشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٢ ، كما حصلت الشركة على تصريح لتنفيذ وبناء مشروع التوسعة الرابع الخاص بشركة 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 الذي تم بين الشركة والحكومة الأردنية حول هذين المخصصين ورد كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) تاريخ ٢٩ آب ٢٠١٩ والذي تضمن موافقة وزارة المالية على ان تقوم الشركة بتنظيف خزاناتها من الرواسب والماء مع تحمل الحكومة لهذه الكلفة ، وان تقوم الشركة بشطب المواد وقطع الغيار واللوازم التي انتفت الحاجة لها وتحويل الرصيد الفائض من مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب الى وزارة المالية كما تضمن الكتاب موافقة وزارة المالية على احتفاظ الشركة برصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ، وفي حال استرداد الشركة لأي ذمة تم رصد مخصص لها يتم قيد المبلغ المرصود لصالح وزارة المالية.

ب- تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وللاعوام من ٢٠١١ ولغاية نهاية العام ٢٠١٧ وفقاً لمحضر اجتماع مستقبل شركة مصفاة البترول الأردنية الموافق عليه بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٣٢٩) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ والموضح في كتاب رئاسة الوزراء رقم (٢٤٦٩٤/٥/١٧/٣١) تاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٢ والموافق عليه من قبل الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والذي تضمن ما يلي :

١ - ان يتم من خلال آلية تسعير المشتقات النفطية تحقيق ربح سنوي صافي لشركة مصفاة البترول الأردنية بمقدار (١٥) خمسة عشر مليون دينار بعد الضريبة مع مراعاة ان يكون التغيير في نفقات الشركة ضمن النسب الطبيعية وبخلاف ذلك يتم التشاور والتنسيق مع الحكومة حول الاختلاف في هذه النسب .

٢ - للحكومة الحق بتعيين مدقق حسابات خارجي (محاسب قانوني) للتدقيق على بيانات المصفاة للغايات التي تحددها الحكومة .

٣ - عدم احتساب أرباح شركة التسويق المملوكة لشركة مصفاة البترول الأردنية وأرباح أية شركات أخرى مملوكة لها تنشأ مستقبلاً والعاملة بموجب رخص صادرة عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية أو المنظم للقطاع من الأرباح المشار إليها أعلاه وعلى ان تكون البيانات المالية أو الحسابات الخاصة بها منفصلة .

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

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

٦ - عدم احتساب ما تتقاضاه شركة مصفاة البترول الأردنية مقابل تكرير النفط الخام العراقي بواقع (١٠) سنت لكل 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 أو النفقات الملتزم بها (مخصصات وحقوق عمالية ، الخسائر الائتمانية المتوقعة، مخصصات شطب اسطوانات الغاز ، مخصصات قضايا على الشركة، مخصصات مواد راکدة، مخصصات تأمين ذاتي الخ) وعلى ان تدقق هذه المخصصات وبياناتها المالية من قبل الحكومة.

٨ - ينطبق ما ذكر أعلاه على العام 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 ايار ٢٠١٨ بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ .

هذا وقد تم قيد فرق الربح المحتسب وفقاً لهذه الطريقة عند احتساب الأرباح وفقاً للأسس التجارية في حساب وزارة المالية (العلاقة) 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 بموجب محضر اجتماع مستقبل شركة مصفاة البترول الأردنية ، وبالرغم من ان قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ قد حدد عمولة نشاط الغاز للفترة من أول ايار ٢٠١٨ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بواقع (٤٣) دينار لكل طن غاز مباع، كما حدد معدل العائد على الإستثمار لمراكز تعبئة الغاز البترولي المسال لغايات إحتساب مقدار العمولة لها بنسبة (١٢٪) سنوياً وذلك اعتباراً من بداية العام ٢٠١٩ 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 أنه لم تحدد قيمة العمولة العادلة التي تعكس معدل عائد على الإستثمار بواقع (١٢٪) من قبل الحكومة لغاية تاريخه، علماً ان الشركة قامت بتزويد هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع معلومات وبيانات نشاط الغاز ليتم تحديد مبلغ العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، وقد قامت وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتعيين مدقق حسابات وشركة دراسات خارجية لتحديد قيمة العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ، وعليه قامت الشركة بتزويد الجهات التي تم تعيينها من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع البيانات المطلوبة وقامت هذه الجهات بتزويد وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتقريرها النهائي ، ولم يتم البت لتاريخه من قبل الحكومة بقيمة العمولة النهائية التي تعكس معدل العائد على الإستثمار بما نسبته ١٢٪ سنوياً وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المذكور أعلاه، ونتيجة لذلك استمرت مفاوضات الشركة مع الحكومة للاتفاق على قيمة العمولة النهائية وعليه تم تعيين شركة دراسات جديدة من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية لتحديد قيمة العمولة النهائية، كما وأنهت هذه الشركة عملها و سلمت التقارير النهائية لوزارة الطاقة و الثروة المعدنية وعليه قامت الوزارة بإبلاغ الشركة بقيمة العمولة التي حددتها و اعترضت الشركة على هذه القيمة ، وعليه تم تشكيل لجنة مكونة من ممثلين عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية ووزارة المالية وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن وشركة الدراسات الخارجية وشركة مصفاة البترول الأردنية للوصول إلى قيمة العمولة العادلة والتي تعكس معدل عائد على الإستثمار لهذا النشاط بواقع ١٢٪ سنوياً وقد رفعت اللجنة تقريرها النهائي للوزارات المعنية و بانتظار التنسيب لمجلس الوزراء بالعمولة العادلة، كما لم تقم الحكومة بتعيين مدققي وشركات دراسات لتحديد قيمة العمولة العادلة لنشاط الغاز لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ حتى تاريخه.

٣- إنتهاء العلاقة المالية مع الحكومة

بموجب محضر اجتماع مستقبل عمل الشركة الموقع بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ إنتهت العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية والحكومة الأردنية اعتباراً من تاريخ أول ايار ٢٠١٨ وصدر قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ والذي تضمن تمديد إستثناء المشتقات النفطية الناتجة عن نشاط التكرير في شركة مصفاة البترول الأردنية من تطبيق المواصفات الأردنية طوال فترة تنفيذ مشروع التوسعة الرابع اعتباراً من أول ايار 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 القرار تكليف وزارة المالية بمتابعة تنفيذ الإجراءات بخصوص النقاط التالية ورفع ما يتم التوصل إليه الى مجلس الوزراء:

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

نتيجة لعدم التزام الحكومة بما ورد بالقرار اعلاه وبناءً على الاتفاق بين الشركة والحكومة صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٦٣٩٩) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ أيلول ٢٠١٩ والذي تضمن قيام الشركة باقتراض مبلغ يعادل حوالي ٤٥٧ مليون دينار من البنوك لتسديد جزء من رصيد المديونية المستحقة لصالح الشركة على الحكومة لغاية تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مقابل اصدار تعهدات من قبل وزارة المالية للبنوك المحال عليها لتعهد بموجبها بسداد مبلغ القروض والفوائد المستحقة عليها، وعليه قامت الشركة خلال النصف الاول من شهر تشرين الاول ٢٠١٩ بسحب مبلغ يعادل ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ 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 ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ دينار من رصيد الذمم المستحقة على الجهات الأمنية و الوزارات والدوائر والجهات الحكومية وجزء من مديونية وزارة المالية بموجب الاتفاقية الموقعة بين الشركة والحكومة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٢٠ ممثلة بوزير المالية بعد موافقة مجلس الوزراء على الإتفاقية وتفويض وزير المالية بالتوقيع عليها نيابة عن الحكومة الأردنية ، وذلك بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩١٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٠ .

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

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

صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١١٢٣١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٢٣ والمتضمن قيام شركة مصفاة البترول الأردنية باقتراض مبلغ ١٠٥ مليون دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية مقابل قيام وزارة المالية باصدار تعهدات سداد للقروض وفوائدها لهذه البنوك بتاريخ استحقاقها وذلك بضمانات المخصصات المرصودة لهذه الغاية بالموازنة العامة اعتباراً من العام ٢٠٢٣ وتضمن القرار تفويض وزير المالية بالتوقيع على تعهدات السداد نيابة عن الحكومة والموافقة على صيغة اتفاقية سداد مبلغ القرض الذي سيتم توقيعها بين الشركة والحكومة وتفويض وزير المالية بالتوقيع عليها نيابة عن الحكومة ، وعليه قامت الشركة بسحب مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك خلال شهر أيار ٢٠٢٣ وتم تخفيض مبلغ القرض كجزء من مديونية سلاح الجو الأردني وحساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة بموجب الإتفاقية الموقعة بين المفوضين عن الشركة والحكومة ممثلة بوزير المالية.

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

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٢ بتوقيع اتفاقية تسوية مالية مع شركة الكهرباء الوطنية لسداد المديونية المستحقة عليها بالإضافة الى فوائد تأخير السداد والتقسيم ، وتضمنت الاتفاقية أن يتم سداد المبلغ المستحق بواقع (١٢) قسطاً متساوياً ابتداءً من شهر تموز ٢٠٢٢ ، وعليه التزمت شركة الكهرباء الوطنية بسداد الاقساط المستحقة عليها بموجب الاتفاقية في مواعيد استحقاقها وتم سداد القسط الأخير من اتفاقية التسوية المالية خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ ويتبقى مبلغ يعادل ٣,٢ مليون دينار على شركة السمرا لتوليد الكهرباء منظور منذ عدة سنوات لدى المحاكم المختصة بحيث يتم تسويته عند صدور قرار الحكم النهائي والقطعي.(إيضاح ٨/أ).

٢- قيام شركة مصفاة البترول الأردنية بمعالجة الرواسب والماء الموجودة بالخزانات وإتلاف ما يلزم من المواد وقطع الغيار التي انتفت الحاجة لها ، وعلى أن يتم تقييم المواد الراكدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وإحتساب كلفة الرواسب والماء وكلف التخلص منها وأن يحول الفائض لوزارة المالية ، ونتيجة للاتفاق بين الشركة والحكومة صدر كتاب من وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) تاريخ ٢٩ آب ٢٠١٩ والذي تضمن موافقة وزارة المالية على ان تقوم الشركة بتنظيف خزاناتها من الرواسب والماء مع تحمل الحكومة لهذه الكلفة وان تقوم الشركة بشطب المواد وقطع الغيار واللوازم التي انتفت الحاجة لها وتحويل الرصيد الفائض من مخصص المواد الراكدة وبطينة 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 ثم غادرت المملكة وتوقف عن العمل بسبب 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 تمهيداً لشطبها وما زال العمل جارياً على ذلك حيث يتم شطب المواد أولاً بأول لضخامة حجم مستودعات الشركة (إيضاح ٩).

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

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

٦- أن تتحمل الحكومة أي ضرائب أو رسوم حكومية أو فروقات ضريبية أثناء علاقتها مع الشركة كون الشركة كانت 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 آذار 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 العوالمق مع دائرة الجمارك وإنجاز جميع البيانات الجمركية سواء أكانت عوالمق 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 الأردنية ، 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 وبناءً على ذلك قامت دائرة الجمارك بتنظيم البيانات الجمركية واعفاء البيانات الجمركية العالقة بموجب القرارين 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 المعفاة والتي لا تشملها القرارات اعلاه وجزء من ذمة وزارة المالية (الحساب الرئيسي) وتمت مصادقة دائرة الجمارك على طلب المقاصة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ ووافقت لجنة المقاصة على طلب المقاصة المقدم من الشركة بناءً على تعليمات إجراءات والية وأسس عملية المقاصة رقم (١) لسنة ٢٠١٧ المتضمن الموافقة على إجراء المقاصة بين المبالغ المستحقة للمكاف شركة مصفاة البترول الأردنية والمبالغ المستحقة لدائرة الجمارك العامة والتي تمثل قيمة ضريبة المبيعات العامة والخاصة على مستوردات شركة مصفاة البترول الأردنية والبالغة (٥٨,٠٤٢,٧٥٦) دينار بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ وتم اجراء المقاصة المذكورة وانجاز جميع البيانات الجمركية العالقة لدى دائرة الجمارك (إيضاح ٨/و) / (إيضاح ١١/ب).

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

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

١٠- تحديد معدل العائد على الإستثمار لمراكز تعبئة الغاز البترولي المسال لغايات إحتساب مقدار العمولة لها بنسبة ١٢٪ سنوياً ، 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 أن الشركة قامت بتزويد هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن ووزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع معلومات وبيانات نشاط الغاز ليتم تحديد مبلغ العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ والذي يعكس معدل العائد على الإستثمار لهذا النشاط بواقع ١٢٪ سنوياً، وقد قامت وزارة الطاقة والثروة المعدنية بتعيين مدقق حسابات و شركة دراسات خارجية لتحديد قيمة العمولة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وعليه قامت الشركة بتزويد الجهات التي تم تعيينها من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية بجميع البيانات المطلوبة وقامت هذه الجهات بتزويد وزارة الطاقة والثروة المعدنية وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بالتقرير النهائي ولم يتم البت من قبل الحكومة في قيمة العمولة النهائية التي تعكس معدل العائد على الإستثمار بما نسبته ١٢٪ سنوياً وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المذكور أعلاه ، ونتيجة لذلك استمرت مفاوضات الشركة مع الحكومة للاتفاق على قيمة العمولة النهائية وعليه تم تعيين شركة دراسات جديدة من قبل وزارة الطاقة والثروة المعدنية لتقوم بتحديد قيمة العمولة، كما وأنهت هذه الشركة عملها وأرسلت التقارير لوزارة الطاقة والثروة المعدنية وعليه قامت الوزارة بإبلاغ الشركة بقيمة العمولة التي حددتها واعترضت الشركة على هذه القيمة وعليه تم تشكيل لجنة مكونة من ممثلين عن وزارة الطاقة والثروة المعدنية ووزارة المالية وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن وشركة الدراسات الخارجية وشركة مصفاة البترول الأردنية للوصول إلى قيمة العمولة العادلة والتي تعكس معدل عائد على الإستثمار لهذا النشاط بواقع ١٢٪ سنوياً وقد رفعت اللجنة تقريرها للوزارات المعنية وبانتظار التنسيب لمجلس الوزراء بالعمولة العادلة ، كما لم تقم الحكومة بتعيين مدققي وشركات دراسات لتحديد قيمة العمولة العادلة لنشاط الغاز لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ حتى تاريخه.

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 بأن 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 بالتنسيب الى مجلس الوزراء لالغاء هذا البند وعليه صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١٠٨٠) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٢١ والذي تضمن اعتبار هذا البند لاغياً من قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وتضمن عدم مطالبة شركة مصفاة البترول ببديل عائد للايجار عن الموجودات المنقولة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة).

- تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (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.

- تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١١٢٧) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٢٣ قامت الشركة بشراء حصة الحكومة في موجوداتها بالعقبة والمطارات والتي كانت تمثل ما نسبته ٥١٪ من قيمة هذه الموجودات بموجب اتفاقية انتهاء الإمتياز عام ٢٠٠٨ الموقعة بين الشركة والحكومة حيث قامت الشركة بدفع وتحويل مبلغ (٢٠,٤) مليون دينار اردني لوزارة المالية خلال شهر نيسان ٢٠٢٣ ، علماً ان قيمة الموجودات والأصول تم تحديدها بالقيمة العادلة (السوقية) من قبل المستشار المعين من قبل الحكومة (شركة تشان اويل للاستشارات).

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

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

٢- قامت الشركة بقيد أجور لقاء تخزين المخزون الإستراتيجي المملوك للحكومة بواقع ٣,٥ دينار للمتر المكعب وفقاً للسعات التخزينية لكل مادة اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ بناءً على موافقة وزارة المالية على ذلك بموجب كتابها رقم (٣٣٠٧٢/٤/١٨) تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ ، علماً بأنه تم نقل كامل كميات المخزون الاستراتيجي المملوك للحكومة خلال العام ٢٠٢١ ، وعليه لم يتم قيد أي مبلغ خلال العام ٢٠٢٢ و الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ .

٣- 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 حيث أصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ (ايضاح ٣).

٤- قامت الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال بعد انتقال كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز المسال) والتي باشرت أعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بقيد مبلغ ٤,٣٦٧,٠٠٠ دينار خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ كإيراد بدل فرق عمولة الغاز المسال وذلك وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، والذي حدد مقدار العمولة للفترة من أول أيار الى نهاية كانون الأول ٢٠١٨ بمقدار ٤٣ دينار للطن المباع ، وبناءً على ذلك قامت الشركة بقيد مبلغ ١٨ دينار عن كل طن غاز مباع والمتمثل بفرق العمولة الواردة ضمن تركيبة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) والعمولة المحددة بقرار مجلس الوزراء أعلاه وذلك أسوة بالعام ٢٠١٨ من باب التحوط برفع قيمة العمولة قبل إقرارها من قبل الجهات والوزارات المعنية ، حيث لم تقم الحكومة بتعديل نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) حتى تاريخه ولم تحدد قيمة العمولة النهائية للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ والفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ التي تعكس معدل عائد على الاستثمار ١٢٪ سنوياً، علماً أنه وبعد الاتفاق على القيمة النهائية للعمولة سيتم عكس اثرها المالي ضمن الفترات المالية اللاحقة.

٥ - أساس الإعداد

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢ ، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ .
- تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة .

اسم الشركة	رأس 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 *	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	عاملة
الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية **	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	عمان	٢٨ أيار ٢٠٠٨	عاملة
شركة محطة النزهة والاستقلال للزيوت والمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	عمان	٨ كانون الثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة الكرك المركزية للمحروقات	٥,٠٠٠	٦٠	الكرك	٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤	عاملة
شركة محطة روابي القويرة 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 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 المحطة التنموية الأولى للمحروقات ***	٤,٤٠٦,٤٢٨	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 والزيوت	٥,٠٠٠	٩٠	عمان	٢٠ أيلول ٢٠١٧	عاملة
شركة محطة الشراخ للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	العقبة	١٩ شباط ٢٠١٧	غير عاملة - تحت التحديث
شركة محطة الفيلق للمحروقات والزيوت (مدفوع ٥٠٪)	٥,٠٠٠	١٠٠	عمان	٧ تموز ٢٠٢٠	غير عاملة - تحت التحديث

* تم استكمال دفع رأس مال الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٢٢ وتم تفعيل عملها التجاري وإلحاق كامل نشاطات الغاز المسال المختلفة (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ومحطات تعبئة الغاز وورشنة تاهيل وصيانة اسطوانات الغاز لها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ .

** تم رفع رأس مال الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية الى ستة ملايين دينار بموجب قرار مجلس ادارة الشركة رقم (٩٧-١/٢٠٢١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٢١ وذلك تمهيداً لتفعيلها وإلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها ، كما تم استكمال اجراءات رفع راس مال الشركة الاردنية لصناعة الزيوت المعدنية بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٢٢ ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ستة ملايين دينار، وتم تفعيلها وباشرت أعمالها التجارية اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها .

*** تم زيادة راس مال شركة المحطة التنموية الاولى للمحروقات ليصبح ٤,٤٠٦,٤٢٨ دينار بدلاً من ٥,٠٠٠ دينار بموجب قرار الهيئة العامة لهذه الشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ ايلول ٢٠٢٢ .

- تتقاضى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية عمولة تسويق بقيمة ١٢ فلس عن كل لتر مباع من المشتقات النفطية الجاهزة وعمولة بيع تجزئة للمشتقات النفطية بقيمة ١٥ فلس عن كل لتر مباع من المشتقات النفطية الجاهزة حتى تاريخ ٣١ آب ٢٠١٨ ، وقد تم تعديل هذه العمولة لتصبح ١٨ فلس عن كل لتر مباع من المشتقات النفطية الجاهزة اعتباراً من أول أيلول ٢٠١٨ ، بالإضافة الى تقاضيتها لعمولات أخرى تتمثل ببديل تبخر وفاقد وأجور نقل وذلك بموجب نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP).

- تم خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دمج شركة محطة المنيرة للمحروقات والزيوت وشركة محطة الطريق الدائري للمحروقات وشركة قوس النصر لإدارة محطات المحروقات وشركة الخيرات للمحروقات وشركة المحطة المركزية لتجارة المحروقات وشركة البنزول لإدارة محطات المحروقات لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) علماً أن هذه الشركات كانت شركات تابعة لهذه الشركة.

٦- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ، ومع ذلك تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجاً عاماً ، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة ، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة ، ويتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية ويقاس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد ويأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات وضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠ ، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) حيث تم تأجيل تاريخ التعديلات للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمناً التعديلات) إلى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ، وفي الوقت نفسه أصدر المجلس تمديداً للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمديد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ .

في كانون الأول ٢٠٢١ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) لمواجهة تحديات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) ، يعالج التعديل التحديات في عرض المعلومات المقارنة.

لغرض متطلبات الانتقال ، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها الشركة المعيار للمرة الأولى ، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي ويتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي ، ما لم يكن ذلك غير عملي ، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢) إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تُغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية وتستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة"، تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مهمة إذا كان عند النظر إليها جنباً إلى جنب مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أن معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها وشهد تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث أو الظروف الأخرى، حتى لو كانت المبالغ غير جوهرية، ومع ذلك ليست كل معلومات السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعاملات المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

وضع مجلس المعايير أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢) الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية
تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغيير في التقديرات المحاسبية وبموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية، ومع ذلك احتفظ المجلس بمفهوم التغييرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

- لا يعتبر التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة تصحيحاً لخطأ.
 - إن تأثيرات التغيير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم تكن ناتجة عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة.
- أضاف المجلس مثالين (٤ و ٥) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨) المصاحب للمعيار وحذف المجلس مثلاً واحداً (مثال ٣) لأنه قد يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تقدم التعديلات استثناءً آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي بموجب التعديلات ، لا تطبق الشركة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.

اعتماداً على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة ، على سبيل المثال قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، يتعين على الشركة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة ، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

يضيف المجلس أيضاً مثلاً توضيحياً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تنطبق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة ، بالإضافة إلى ذلك في بداية أقرب فترة مقارنة وتعترف الشركة بما يلي:

• موجودات ضريبة مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابله استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار.

- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة.

• الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية) حسب الاقتضاء في ذلك التاريخ.

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 الإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة وضمن حقوق الملكية ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها ، ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الادارة بأن التقديرات المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتمائلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٢ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٣٤,٢٤٠,٥٤٤	٥٠,٥٩٣,٦١١	وزارات وجهات حكومية و جهات أمنية وشركات الكهرباء - محروقات (أ)
٥٦,٨٣٧,٥٦٠	٦٠,٠٢٣,٧٨٨	عملاء محروقات وأخرى (ب)
٤,٠٦٧,٠٨٠	٦,١٠٠,١٥٨	شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ج)
٣٢,٨٦٢,٣٣٢	٣٠,٣٦٩,١٥٤	شيكات برسم التحصيل (د)
٢٢٨,٠٠٧,٥١٦	١٤٧,٠٨٦,٧١١	مجموع المدينون
٣٢٨,٢٨١,٨٣٢	٢٨٥,٢٩٨,١٧٥	وزارة المالية - العلاقة (هـ)
١٣٢,٩٨٠,٠١٣	١٣٥,١٤٣,٦٧٤	أمانات ضريبة المبيعات العامة (و)
٣,٣٧١,٠٥٧	١,٥٤٦,٢١٢	أرصدة مدينة أخرى (ز)
١,٩٣٨,١٤٤	١,٩٦٠,٥٣٧	ذمم موظفين
١,٧٨٩,١٨٦	١,٣٢٥,٥٢٤	دفعات وتأمينات إعمادات وأوامر شراء - شركة تابعة
٩,٦١٨,٦٣١	٩,١٤٤,٦٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً (ح)
١٣,٠٠١,١٢١	١٢,٩٢١,٠٥٤	مصاريف اقتناء عقود - شركة تابعة (ط)
٧١٨,٩٨٧,٥٠٠	٥٩٤,٤٢٦,٥١٣	
(٢٤,٢٢٣,٨٧٥)	(٢٤,٥١٧,٥٤٤)	ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (ي)
٦٩٤,٧٦٣,٦٢٥	٥٦٩,٩٠٨,٩٦٩	

- تبع 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 ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٧٥,٥٠٣,١٩٨	٩٩,٤٩٣,٣٤٧	١ يوم - ١١٩ يوم
٥٤,٢٩٧,٥٧٥	١٣,٤٣٦,٧٥٤	١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
٥٩,٣٤١,٤٤٢	٣,٠٣٢,٩٢٠	١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
٣٨,٨٦٥,٣٠١	٣١,١٢٣,٦٩٠	أكثر من سنة *
٢٢٨,٠٠٧,٥١٦	١٤٧,٠٨٦,٧١١	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 وزارات وجهات حكومية وجهات أمنية بكفاله الحكومة تجاوز استحقاقها أكثر من سنة بمبلغ ١٣,٢١٥,٦٣٤ دينار، هذا وبرأي الإدارة أن للشركة القدرة على تحصيل هذه الذمم ولا داعي لرصد أية مخصصات إضافية لها ، كما تشمل الذمم المدينة مبالغ مطلوبة من شركاء في شركات تابعة بقيمة ٣,٦٩٧,٠١٢ دينار عمرها أكثر من سنة وبرأي الإدارة فإنه لا داعي لقيود اية مخصصات إضافية لها حيث تم توقيع اتفاقيات مع هؤلاء الشركاء لتسديد تلك الذمم بضمانات عقارية مع تحويل الأرباح الناتجة عن أعمال الشركات التابعة للشركة .

أ - يشمل هذا البند ذمم مدينة لقاء سحوبات محروقات من قبل الوزارات والجهات الحكومية والجهات الأمنية خاصة بنشاط التكرير بمبلغ ٢٨٥,٤٧٤,١٦ دينار ومبلغ ١٧,١٢٢,٠١٧ دينار ذمم سابقة خاصة بمصنع الزيوت قبل تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ ، ومبلغ ٩٧,٩٢٣ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ، ومبلغ ٢٤,٧٩٢,٧٤٥ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٣,١٠٦,٦٤١ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، علماً بأن الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.

- قامت الشركة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٢ بتوقيع اتفاقية تسوية مالية مع شركة الكهرباء الوطنية لسداد المديونية المستحقة عليها بالإضافة الى فوائد تأخير السداد والتقسيم ، وتضمنت الاتفاقية أن يتم سداد المبلغ المستحق بواقع (١٢) قسطاً متساوياً ابتداءً من شهر تموز ٢٠٢٢ ، وعليه التزمت شركة الكهرباء الوطنية بسداد الأقساط في مواعيد استحقاقها وتم سداد القسط الأخير من اتفاقية التسوية المالية خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ ويتبقى مبلغ يعادل ٣,٢ مليون دينار على شركة السمرا لتوليد الكهرباء منظور منذ عدة سنوات لدى المحاكم المختصة بحيث يتم تسويته عند صدور قرار الحكم النهائي والقطعي.

- التزمت الشركة بتخفيض مديونية الدوائر والمؤسسات والجهات الحكومية والأمنية بمبلغ ١,١٨٦,٦٠١,٣١٧ دينار خلال العام ٢٠١٩ وذلك بموجب اتفاقية اقتراض الشركة من البنوك مبلغ ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ دينار نيابة عن الحكومة لتسديد جزء من المديونية المستحقة على الحكومة مقابل اصدار تعهدات من قبل وزارة المالية بسداد مبلغ القرض والفوائد المستحقة عليه والموقعة بين الشركة والحكومة الأردنية ممثلة بوزير المالية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩١٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٠.

- التزمت الشركة بتخفيض مديونية الجهات الأمنية بمبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار خلال العام ٢٠٢١ وذلك بموجب اتفاقية اقتراض الشركة من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار نيابة عن الحكومة لتسديد جزء من المديونية المستحقة على الحكومة مقابل إصدار وزارة المالية تعهدات للبنوك بسداد مبلغ الأقساط والفوائد المستحقة عليها وذلك تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٥٠١١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢١.

- التزمت الشركة بتخفيض مديونية سلاح الجو الأردني بمبلغ ٦٧٧,٠٢٢,٤٧ دينار وتخفيض رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة بمبلغ ٣٢٣,٩٧٧,٥٧ دينار خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ وذلك بموجب اتفاقية اقتراض الشركة من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار نيابة عن الحكومة لتسديد جزء من المديونية المستحقة على الحكومة مقابل إصدار وزارة المالية تعهدات للبنوك بسداد مبلغ الأقساط والفوائد المترتبة وذلك تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١٢٣١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٢٣ والذي فوض وزير المالية ايضاً بالتوقيع على الإتفاقية بين الشركة والحكومة نيابة عن الحكومة.

- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة الصحة بمبلغ ٣٧٧,٩٧٠,١ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر نيسان ٢٠٢٢.

- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التربية والتعليم بمبلغ ١٧٩,٧٠٨,١ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر نيسان ٢٠٢٢.

- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ١,٢٥٢,٤٤٥ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر نيسان ٢٠٢٢.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٦,٤٣٤,٧٨٧ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر حزيران ٢٠٢٢.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ١,٠٧٩,٤٤٦ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر حزيران ٢٠٢٢.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التربية والتعليم بمبلغ ٧٤٥,٠٢٧ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر أيلول ٢٠٢٢.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٤,٢٣٣,٧٨٩ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر أيلول ٢٠٢٢.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ٤٠٦,١١١ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر أيلول ٢٠٢٢.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ٥٠٦,٩٦٧ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٢,٣٣٧,٧٥٤ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣.
- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة الصحة بمبلغ ٣,٠٣٥,٦٩٧ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣.

- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التربية والتعليم بمبلغ ١,٤٢٦,٧٥٤ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٤,٨١١,٩١٩ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر آذار ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ١,٩٤١,٩٧١ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر ايار ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التربية والتعليم بمبلغ ١,٥٣١,٥٦٩ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٥,٢٠٤,٩٠٨ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ .
- قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تزويد مشتقات نفطية مع سلاح الجو الملكي الاردني بتاريخ ٢٦ ايار ٢٠٢١ تضمنت مهلة سداد بواقع ١٥ يوم من تاريخ استلام الفواتير وعليه التزم سلاح الجو الملكي الاردني بسداد مسحوباته عند الاستحقاق اولاً بأول ، كما تم تمديد العمل بالاتفاقية لعام جديد بموجب كتاب القيادة العامة للقوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي رقم (أ ح ١١٨٠/٤/٢) تاريخ ١٤ شباط ٢٠٢٢ .
- ب- يشمل هذا البند ذمم عملاء محروقات مختلفة وأخرى بمبلغ ٩,٩٩٦,٣٤٠ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ١٢,٥٠٩ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ، ومبلغ ٤٧,٦٤٦,١٢٤ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٢,٣٦٨,٨١٥ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، علماً بأن الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية قد باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية ومصنع الزيوت لها.
- ج- يشمل هذا البند ذمم مستحقة بمبلغ ٦,٠٧٥,٢٦٠ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ١٦,١٨٨ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ومبلغ ٨,٧١٠ دينار خاص بمصنع الزيوت قبل تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، علماً بأن الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية قد باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية ومصنع الزيوت لها.

قامت الشركة بتاريخ ٦ آذار ٢٠١٦ بتوقيع إتفاقية تسوية للمديونية القائمة مع شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية والتي تم بموجبها تسديد ما نسبته ١٠٪ من رصيد المديونية خلال شهر آذار ٢٠١٦ مع التعهد بتسديد المبلغ المتبقي بموجب ٦٠ قسط يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ والقسط الأخير بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢١ وبمعدل فائدة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها شركة مصفاة البترول الأردنية وعلى أن تلتزم شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتسديد كافة الفواتير اللاحقة بتاريخ استحقاقها ، وعليه لم تقم الشركة بقيد مخصصات اضافية نتيجة لتلك التسوية كما أبلغت وزارة المالية بموجب كتابها رقم (١٥٣٩١/٤/١٨) بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠١٦ الشركة بأنه يجب عكس المخصص المرصود على ذمة شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية نظراً للإلتزام شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتسديد الدفعات المترتبة عليها شريطة إستمرار شركة الملكية الأردنية بالإلتزام بالسداد وفق الإتفاقية الموقعة معها بشهر آذار ٢٠١٦ وتسديد مسحوباتها الشهرية أولاً بأول ، وعليه قامت الشركة برد مبلغ المخصص المرصود على ذمة شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية والبالغ حوالي ٣١ مليون دينار في العام ٢٠١٦ .

بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١١١٣١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ آب ٢٠١٥ تم منح خصم كمية لمستهلكي وقود الطائرات على سعر بيع وقود الطائرات الذي تقره لجنة تسعير المحروقات الشهرية وفقاً لشرائح الإستهلاك إعتباراً من تاريخ أول 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 ، وبموجب القرارات أعلاه بلغت قيمة الخصم المستحق لشركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية إبتداءً 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 الأردنية 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 الأردنية ، 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 الأردنية 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 و فرق الفوائد على حسابات وزارة المالية مباشرة وأن يتم أخذ هذه المبالغ ضمن تسوية العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية والحكومة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨.
- قامت شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بطرح عطاء لتزويد وقود طائرات الملكية الأردنية على الشركات المرخصة وذلك بموجب قرار وزارة الطاقة والثروة المعدنية المتضمن قرار بدء الشركات التسويقية المرخصة نشاط تزويد وقود الطائرات ، وتمت احالة 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 كما تم توقيع اتفاقية تزويد جديدة بين شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية وشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية – شركة تابعة يمتد العمل بموجبها بتاريخ ١١ شباط ٢٠٢٤.
- 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 آذار 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.
- بناءً على كتاب وزارة المالية رقم (٢٠٢٦٧/٤/١٨) بتاريخ 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.

- بناءً 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 إجراء مقاصة بين رصيد الذمة المستحقة على شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية الخاصة بنشاط التكرير وبين أرصدة أمانات خصم وأرصدة أمانات فوائد شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية ، وعليه تم إجراء المقاصة ونتج عنها ذمة دائنة في سجلات الشركة الخاصة بنشاط التكرير 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 وفقاً لألية يتم الاتفاق عليها بين وزارة المالية وبين شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بمعزل عن شركة مصفاة البترول 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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ الخاصة بنشاط التكرير لغاية ٢ تموز ٢٠٢٣ وتبلغ قيمتها ٢,٤٧٩,٧٣٠ دينار ، في حين يمتد استحقاق شيكات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لغاية ١٠ حزيران ٢٠٢٥ وتبلغ قيمتها ٢٤,٩١٣,٣٩٩ دينار ويمتد استحقاق شيكات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) لغاية ٦ تموز ٢٠٢٣ وتبلغ قيمتها ٤٢٤,٠٨٠ دينار ويمتد استحقاق شيكات الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية لغاية ١٨ تشرين الأول ٢٠٢٣ وتبلغ قيمتها ٢,٥٥١,٩٤٥ دينار ، علماً بأن الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية ومصنع الزيوت لها.

هـ - يتضمن بند وزارة المالية - العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٣,٠٨٣,٤٠٥ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٢٣,٦٨٣,٥٦٢ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٥٨,٥٣١,٢٠٨ خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز).

- بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٥١٩٧/٤/أر) تاريخ ١٨ شباط ٢٠٢٠ ، تم تأييد كامل رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و البالغ ٥٩١,٦٦٩,٦٥٩ دينار على أن يتم مطابقة مديونية شركة الكهرباء الوطنية بين الشركتين ، وعليه قامت شركة الكهرباء الوطنية بتأييد الرصيد بموجب كتابها رقم (٢٥٠٣/٧٢١٦) تاريخ ١١ آذار ٢٠٢٠ وطلبت تقسيطه على ثلاث سنوات بموجب دفعات شهرية متساوية ، لم توافق الشركة على طلب شركة الكهرباء الوطنية وقامت بتوجيه اذار عدلي لشركة الكهرباء الوطنية للمطالبة بسداد كامل المبلغ وفوائده ، ونتيجة لعدم قيام شركة الكهرباء الوطنية بتسديد المبالغ المستحقة عليها قامت الشركة برفع قضية على شركة الكهرباء الوطنية لدى المحاكم المختصة، وبناءً على ذلك تم توقيع اتفاقية تسوية مالية بين الشركتين لسداد المديونية المستحقة على شركة الكهرباء الوطنية مقابل إسقاط الدعوى القضائية وتضمنت الاتفاقية أن يتم سداد المبلغ المستحق بالإضافة الى فوائد تأخير السداد والتقسيم بواقع (١٢) قسطاً متساوياً ابتداءً من شهر تموز ٢٠٢٢ ، وعليه التزمت شركة الكهرباء الوطنية بسداد الأقساط المستحقة بموعد استحقاقها وتم سداد القسط الأخير من اتفاقية التسوية المالية خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ ويتبقى مبلغ يعادل ٣,٢ مليون دينار على شركة السمرا لتوليد الكهرباء منظور منذ عدة سنوات لدى المحاكم المختصة بحيث يتم تسويته عند صدور قرار الحكم النهائي والقطعي.

- 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 ، وبعد 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 آذار ٢٠٢٠ .

- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين جزء من مديونية وزارة المالية (حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة) لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة الواردة ضمن البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك ، تمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ ووافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على اجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار ، وتم إستكمال اجراء المقاصة اعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠ .

- بناءً 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 بناءً 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 أدناه مطابقة لسجلات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ .

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠١١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢١ ، قامت الشركة باقتراض مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مقابل إصدار وزارة المالية تعهدات بسداد مبالغ القروض وفوائدها لصالح البنوك ، كما وتم تخفيض ذمم الجهات الأمنية بموجب الاتفاقية المبرمة بين الشركة ووزارة المالية حيث أن القرار فوض وزير المالية بالتوقيع على هذه الاتفاقية نيابة عن الحكومة.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١١٢٣١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٢٣ قامت الشركة باقتراض مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية خلال شهر أيار ٢٠٢٣ مقابل اصدار وزارة المالية تعهدات بسداد مبلغ القروض وفوائدها لصالح البنوك كما وتم تخفيض مديونية سلاح الجو الأردني بمبلغ ٤٧,٠٢٢,٦٧٧ دينار وتخفيض رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة بمبلغ ٥٧,٩٧٧,٣٢٣ دينار بموجب الإتفاقية المبرمة بين الشركة ووزارة المالية حيث ان القرار فوض وزير المالية بالتوقيع على هذه الإتفاقية نيابة عن الحكومة.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٣٢٩) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩ والذي تضمن الموافقة على تحويل شركة مصفاة البترول الأردنية بتنفيذ بنود مذكرة التفاهم لتجهيز ونقل النفط الخام بين حكومة جمهورية العراق وحكومة المملكة الأردنية الهاشمية ، قامت الشركة بتاريخ اول آب ٢٠١٩ بتوقيع الاتفاقية وقامت الشركة باصدار اعتماد مستندي لصالح البنك المركزي العراقي لتغطية قيمة كمية ١٠ الاف برميل يومياً على مدار السنة وفقاً للمعدل الشهري لسعر برميل نفط خام برنت مطروحاً منه ١٦ دولار امريكي، علماً بأنه تم البدء بتوريد كميات النفط العراقي في اواخر شهر آب من العام ٢٠١٩ ، وبموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية و وزارة الطاقة والثروة المعدنية و شركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ١٠ آذار 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 أيلول ٢٠٢٠ تم مطابقة أرصدة وحسابات النفط الخام العراقي لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢٠ ، علماً أن النفط العراقي توقف توريده خلال شهري أيار وحزيران من العام ٢٠٢٠ بسبب إنخفاض الأسعار العالمية وتم البدء بتوريده من جديد في الأول من شهر تموز ٢٠٢٠ وانتهى توريده بنهاية شهر تشرين الثاني ٢٠٢٠ وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي لغاية انتهاء العطاء بموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠٢٠، كما قامت الحكومة الاردنية بالاتفاق مع وزارة النفط العراقية بتجديد الاتفاقية ، وتم البدء بتوريد النفط العراقي بموجب الاتفاقية الجديدة اعتباراً من بداية شهر أيلول ٢٠٢١ ، كما وتم تحويل شركة مصفاة البترول الأردنية بتنفيذ بنود الاتفاقية نيابة عن الحكومة الأردنية بموجب كتاب وزارة الطاقة رقم (م ن غ/٥٤٨٣/٢١/٨) بتاريخ ١٢ آب ٢٠٢١ وذلك استناداً الى قرار مجلس الوزراء رقم (١٣٩١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٢١، كما وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي للفترة من أول أيلول و لنهاية كانون الاول ٢٠٢١ بموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٢٢ وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي لنهاية العام ٢٠٢٢ بموجب المحضر الموقع بين المعنيين في وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠٢٣ وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي للربع الأول من عام ٢٠٢٣ بموجب المحضر الموقع بين المعنيين من وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٣ ، كما تم توقيع عقد جديد لتوريد النفط العراقي بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٢٣ ولمدة عام قابل للتמיד بنفس الشروط والأسعار السابقة ولكن تم زيادة كميات التوريد لتصبح ١٥ الف برميل يومياً بدلاً من ١٠ الاف برميل يومياً اعتباراً من شهر آب ٢٠٢٣ .

- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية – العلاقة بمبلغ ٢٤٠,٠٠٢,٤٩ دينار ورصيد امانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ١٥٣,٣٨٣ دينار والرسوم والبدلات وفقاً لنشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) بمبلغ ٤٨,٨٤٨,٨٥٧ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ ، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٢٠٦٨/٤/١٨) تاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٣ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ الوارد ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٦٩/١/٥١/٢٥) تاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٢٢ وتم إجراء المقاصة المذكورة خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣ .

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

- تم تأييد أرصدة وزارة المالية الخاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ من خلال مصادقة وزارة المالية على كتاب شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية رقم (٦١٥/٣/١١١) بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٣ .

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (المؤيد بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٥١٩٧/٤/أر٨)) هو كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٢٦٧,٧٩٠,٤٠٧	١٠٦,٣٣٤,٢٦١	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٨٨,٨٢٣,٥٣٣	١٦٨,٠٩٤,٤٠٤	أمانات ضريبة المبيعات العامة
٤٥,٦٢٦,٢٥٧	٨,٤٢٥,٤٤٦	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية: *
٣,٢٦٩,٢٧٩	٣,٣٦٢,٢٦٧	القوات المسلحة / مديرية التموين
٣,٣٦٢,٢٦٧	٧٦,٣٧٨,٥٢٢	سلاح الجو الملكي
٧٦,٣٧٨,٥٢٢	٣٩٣,٩٧٩,٧٠٨	مديرية الأمن العام
٣٩٣,٩٧٩,٧٠٨	٧٦٨,١٠٤,٣٧٦	المديرية العامة لقوات الدرك
٧٦٨,١٠٤,٣٧٦		الدفاع المدني
		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
		شركة الكهرباء الوطنية**
		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
		<u>تنزل: المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
٤٤,٠٢٢,٧٢٧	٢,٨٦١,٠٩٨	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٢,٨٦١,٠٩٨	٩٣,٥٠٠,١٠٣	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٩٣,٥٠٠,١٠٣	٣٦,٠٥٠,٧٨٩	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٣٦,٠٥٠,٧٨٩	١٧٦,٤٣٤,٧١٧	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
١٧٦,٤٣٤,٧١٧	٥٩١,٦٦٩,٦٥٩	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
	<u>تنزل: المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
١٩٤,٧٦٣,٥١٧		حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٢٢,٦٠٢,٢٦٥		أمانات ضريبة المبيعات العامة
٤٤,٩٩٧,٥٧٢		أمانات ضريبة مبيعات خاصة
١,٣٢٥,٥٧٨		مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية :*
٩٢,٢٩٣,٧٢٧		القوات المسلحة / مديرية التموين
٢,٤٧٥		سلاح الجو الملكي
٢,٤٢١,٨١١		مديرية الأمن العام
٧٢,١٤٧,٤٦٨		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
١٦٨,١٩١,٠٥٩		شركة الكهرباء الوطنية**
٥٣٠,٥٥٤,٤١٣		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
		مجموع المبالغ المستحقة للشركة

تنزل : 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 :

دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٦٨,٢٤٠,٢٤٠	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٢٣,١٨٨,٥٨٠	أمانات ضريبة المبيعات العامة
٣٣,٧٥٧,٥٩٢	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
١,٣٧٤,٨٥٥	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية :*
١٠٣,٤٣٦,٨٤٥	القوات المسلحة / مديرية التموين
٢,٦٣٢	سلاح الجو الملكي
٣,٢٩٠,١٦٨	مديرية الأمن العام
٧٢,١٤٧,٤٦٨	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
١٨٠,٢٥١,٩٦٨	شركة الكهرباء الوطنية**
٤٠٥,٤٣٨,٣٨٠	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
	<u>تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هو كما يلي :

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

إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (المؤيد من قبل وزارة المالية بموجب موافقة الوزارة على إجراء المقاصة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٣) هو كما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (مراجعة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٢٦٦,٥٤٣,٣٧٨		حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٢٩,٢٢٠,٤٨٥		أمانات ضريبة المبيعات العامة
٥٣٣,٩٨١		أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٣٠,١٠٩		مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية*:
٤٣,١٤٩,٢١٦		القوات المسلحة / مديرية التموين
٥,٤٥٤		سلاح الجو الملكي
٥,٢٧١,٧١٣		مديرية الأمن العام
٤٨,٤٥٦,٤٩٢		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٤٤٤,٧٥٤,٣٣٦		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية
		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
١٥٣,٣٨٣		تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :
-		أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٤٨,٨٤٨,٨٥٧		أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٤٩,٠٠٢,٢٤٠		الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٣٩٥,٧٥٢,٠٩٦		مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٧١,١٥٨,٥٥١		الرصيد المستحق للشركة على الحكومة
٤٦٦,٩١٠,٦٤٧		شركة الكهرباء الوطنية**
		الرصيد المستحق للشركة على الحكومة وشركة الكهرباء الوطنية

إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (المؤيد بموجب مذكرة التفاهم الموقعة بين الشركة وحكومة المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٢٣) هو كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٢٩٦,٩٧٠,٧١٦		حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٣٠,٩١٤,٤٤٩		أمانات ضريبة المبيعات العامة
١,٧٧٩,٨٢١		أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٥١,٩٣٦		مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية :*
٤٧,٠٢٢,٦٧٧		القوات المسلحة / مديرية التموين
٥,٤٥٤		سلاح الجو الملكي
٢,٨٧٨,٨٩١		مديرية الأمن العام
٤٩,٩٥٨,٩٥٨		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٤٧٩,٦٢٣,٩٤٤		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية
		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
		<u>تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
١٧٨,٨٥١		أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
-		أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٤٩,٥٦١,٣٤٥		الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٤٩,٧٤٠,١٩٦		مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٤٢٩,٨٨٣,٧٤٨		الرصيد المستحق للشركة على الحكومة
٤٨,٢٥٥,٣١٦		شركة الكهرباء الوطنية**
٤٧٨,١٣٩,٠٦٤		الرصيد المستحق للشركة على الحكومة وشركة الكهرباء الوطنية

إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (بعد تخفيض مبلغ ١٠٥ مليون دينار - قرض الحكومة ومقاصة مبلغ ٤٩,٠٠٢,٢٤٠ دينار التي تمت بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٣) هو كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	المبالغ المستحقة للشركة:
دينار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٢٦١,٦١٤,٦١٣	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٣٣,٣٣٤,٦٢١	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٦٣٧,١١٩	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية :*
١٤٦,١٥٨	القوات المسلحة / مديرية التموين
١٠,٤٢١,٣١٦	سلاح الجو الملكي
٥,٤٥٤	مديرية الأمن العام
٢,٧٩٨,٢٨٦	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
١٣,٣٧١,٢١٤	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية
٤٠٨,٩٥٧,٥٦٧	مجموع المبالغ المستحقة للشركة

تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :	
١١٧,٢٢١	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
-	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٢,٠٠٦,٦٧٤	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٢,١٢٣,٨٩٥	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٤٠٦,٨٣٣,٦٧٢	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة
٣,٢٠٠,٩٩٤	شركة الكهرباء الوطنية**
٤١٠,٠٣٤,٦٦٦	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة وشركة الكهرباء الوطنية

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

** قامت الشركة بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢٢ بتوقيع اتفاقية تسوية مالية مع شركة الكهرباء الوطنية لسداد المديونية المستحقة عليها وفوائد تأخير السداد والتقسيم ، وتضمنت الاتفاقية أن يتم سداد المبلغ المستحق بواقع (١٢) قسطاً متساوياً ابتداءً من شهر تموز ٢٠٢٢ ، وقد التزمت شركة الكهرباء الوطنية بسداد الأقساط المستحقة في موعد استحقاقها وتم سداد القسط الأخير من اتفاقية التسوية المالية خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ ويتبقى مبلغ يعادل ٣,٢ مليون دينار على شركة السمرا لتوليد الكهرباء منظور منذ عدة سنوات لدى المحاكم المختصة بحيث يتم تسويته عند صدور قرار الحكم النهائي والقطعي.

- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية - العلاقة بمبلغ ٤٩,٠٠٢,٢٤٠ دينار ورصيد امانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ١٥٣,٣٨٣ دينار والرسوم والبدلات وفقاً لنشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) بمبلغ ٤٨,٨٤٨,٨٥٧ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ ، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٢٠٦٨/٤/١٨) تاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٣ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ الوارد ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٦٩/١/٥١/٢٥) تاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٢٢ وتم إجراء المقاصة المذكورة خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣.
- ويشمل بند امانات ضريبة المبيعات العامة مبلغ ١٢٨,٧٣٥,٨٦٣ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ١,٢٦٠,١٧٩ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٤,٥٩٨,٧٥٨ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ومبلغ ٥٤٨,٨٧٤ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، علماً بأنه قد تم تفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية ومصنع الزيوت لها.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٩٥٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٨ تم الموافقة على إعفاء كميات البنزين (٩٥) المستخدمة في إنتاج مادتي بنزين (٩٠) و(٩٥) والبالغة كميتها (٢,٣٦٠,٢٥٣) طناً من ضريبة المبيعات العامة والخاصة عن الفترة من أول أيار ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٧ على أن يشمل القرار أي كمية من بنزين (٩٥) تستخدم في عمليات الخلط لإنتاج مادتي البنزين (٩٠) و (٩٥) وذلك لحين إنتهاء العلاقة المالية بين الحكومة وشركة مصفاة البترول الأردنية ، علماً أنه تم انجاز البيانات الجمركية العالقة لدى دائرة الجمارك الأردنية والمتعلقة بهذا الخصوص خلال شهر تموز ٢٠٢٠ .
- بموجب النظام رقم (١٠٧) لسنة ٢٠١٩ نظام معدل نظام الضريبة الخاصة تم دمج الضرائب العامة والخاصة والرسوم والبدلات الواردة ضمن نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) في بند الضريبة الخاصة وتم تحديد قيمتها لكل مادة ضمن النظام المذكور أعلاه.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٥٤٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠١٩ تم ادراج البنزين بنوعيه (٩٥ و ٩٠) ضمن الجدول رقم ٢ الملحق بقانون الضريبة العامة على المبيعات والخاص بالسلع والخدمات الخاضعة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة أو بمقدار (صفر).
- قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦ وبموجب القرار رقم (١٣٣٦٣)، وبناءً على توصية لجنة التنمية الاقتصادية الصادرة عن جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية من الضريبة العامة والخاصة اعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٣ لمستورداتها عن الكميات المباعة حصراً لشركات تسويق المنتجات النفطية شريطة ان تكون الضريبة العامة والخاصة المستحقة عليها قد تم دفعها من هذه الشركات ضمن التركيبة السعرية للمشتقات النفطية الـ IPP وعليه تم انجاز البيانات الجمركية العالقة لدى دائرة الجمارك الأردنية والمتعلقة بهذا الخصوص 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 مصفاة البترول الأردنية إلى الشركات التسويقية الثلاث عن طريق الشركات التسويقية فقط وأن شركة مصفاة البترول الأردنية غير ملزمة بدفع الضرائب على مبيعاتها للشركات التسويقية الثلاث وتلتزم فقط بدفع الضريبة على مبيعاتها للعملاء الاخرين.

- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية بين جزء من مديونية وزارة المالية (حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة) لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة على البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك وتمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ وعليه وافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على إجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار ، وتم إستكمال اجراء المقاصة أعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٨٩٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢١ تمت الموافقة على إعفاء مستوردات شركة مصفاة البترول الاردنية من النفط الخام والمشتقات النفطية من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد) لغاية تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٢.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٢٧٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٢٢ تم تمديد العمل بقرار مجلس الوزراء رقم (٢٨٩٨) لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ والمتضمن إعفاء مستوردات شركة مصفاة البترول الاردنية من النفط الخام والمشتقات النفطية الجاهزة من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد).
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٢١٣٥) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٢٣ تم تمديد العمل بقرار مجلس الوزراء رقم (٧٢٧٨) لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ والمتضمن إعفاء مستوردات شركة مصفاة البترول الاردنية من النفط الخام والمشتقات النفطية الجاهزة من الرسوم الجمركية (الرسم الموحد).
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٩٢٩٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠٢٢ تم إعفاء الغاز البترولي المستورد عن الرسوم الجمركية لمدة سنة اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣.
- ز - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب جاري صندوق إسكان موظفين الشركة وتأمينات للجمارك الأردنية وذمم مدينة اخرى .
- ح - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب المصاريف المدفوعة مقدماً عن تأمينات للشركة وإيجارات وتسويق وبدل أمن وحماية ودفعات مقاولين لإنشاء محطات مدفوعة مقدما حيث يشمل مبلغ ٥,٥١٥,٥٧٧ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٣,٢٢٣,٥٧٦ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٨٤,٨١٤ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ومبلغ ٣٢٠,٦٥٩ خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، علماً بأن الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٢٣,٢٠٥,٦٣٥	٢٤,٢٢٣,٨٧٥	المضاف خلال الفترة/السنة
١,٠١٨,٢٤٠	٢٩٣,٦٦٩	رصيد نهاية الفترة/السنة
٢٤,٢٢٣,٨٧٥	٢٤,٥١٧,٥٤٤	

- يشمل بند مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ ٥,١٨٩,٨٣٧ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٢,٠٣٠,٤٦٠ دينار خاص بمصنع الزيوت قبل تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ ومبلغ ١٧,٢٤٣,٣٨٣ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٥٣,٨٦٤ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، علماً بأن الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ ، وقد تم احتساب المخصص بعد الاخذ بعين الاعتبار الذمم المضمونة من قبل الحكومة الأردنية.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	مشتقات بترولية جاهزة وزيوت
٢٧٣,٨٦٩,٣٤٩	٢٤١,٩٤٨,٩٤٧	زيت خام ومواد تحت التشغيل
١٢٣,٥٠٣,٤٢٤	١٠٧,٦٧٨,٣٩٧	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٥٥,٠٦٠,١٤٢	٥٧,٣٠٧,٠٦٦	بضاعة بطريق الشحن
٨٠,٨٤٠,٣٨١	٩٣,٣٣٤,٦٤٢	ينزل : مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة
(٨,١٨٨,٦٤٥)	(٧,٧٣٨,٥٢٤)	والرواسب
٥٢٥,٠٨٤,٦٥١	٤٩٢,٥٣٠,٥٢٨	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٧,٢٣٨,٢٨٧	٨,١٨٨,٦٤٥	يضاف: خلال الفترة / السنة
٩٦٣,٨٨٨	-	ينزل : المحرر خلال الفترة / السنة
-	(٢٧٣,٠٦٧)	ينزل : مواد مشطوبة خلال الفترة / السنة
(١٣,٥٣٠)	(٨٦,٧٢١)	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(٩٠,٣٣٣)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٨,١٨٨,٦٤٥	٧,٧٣٨,٥٢٤	

١٠ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من حسابات جارية مدينة وقروض قصيرة الاجل ممنوحة من عدة بنوك محلية لتمويل نشاطات الشركة وشركاتها التابعة بأسعار فائدة ومربحة تتراوح ما بين ٤,٢٥٪ سنوياً الى ٨٪ سنوياً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وبكفالة الشركة الاعتبارية ، بحيث يشمل هذا البند مبلغ ٦٢٥,٥٠٦,٣٨٦ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ١٩,٧٥٠,٥٣٨ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٢١٧,٨٨٢	٤,٢٧٧,٦٠٣	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)
٥٤,٣٩٥,٢٢٥	٧٦,٥٦٠,٩١١	أمانات ضريبة المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)
-	-	أمانات انشاء خزانات بديلة - وزارة الطاقة (ج)
١٦٨,٠٠٣,٥٦٤	١٢٩,٥٢٧,٥٨٣	موردون والتزامات لقاء مشتريات ولوازم وخدمات وأخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص شطب وصيانة اسطوانات الغاز (د)
٤٩,٥٦١,٣٤٥	٢,٠٠٦,٦٧٤	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) (هـ)
٤,٢٣٤,٦٥٨	٤,٢٣٦,٤٩٩	مخصص قضايا (ايضاح ١٧ - ب)
٨,٨٢٨,٣٧٢	٨,٩٣٢,٩٥٨	دفعات مقدمة من العملاء (و)
١٤,٠٦٦,٣٠٣	٢٠,٤٣٣,٣٦٣	أمانات المساهمين
٢٨,٠٩٣,٧٨٣	١٦,٦٦٧,٠٨٦	دائنون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
٤٦٢,٢٠٤	٤٤١,٦٥٦	محتجزات مقتطعة من المتعهدين
٢,١٣٥,٧٤٤	٢,١٥١,٠٥٢	مخصص إجازات الموظفين
١٧,١٧٤,٤٦٣	١٨,٢٧٣,٦٤٦	فروقات تسعير إستيراد شركة تابعة (ز)
٨٤,١٦٢	٢٣١,٤٤٢	مخصص أجور تخزين (ح)
٨٧٤,٠٤٥	٨٧٠,٣٦٣	مبالغ محتجزة لقاء تملك شركات تابعة (ط)
١١,٢٥٣,٢٣٥	١١,٢٥٣,٢٣٥	أمانات شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ي)
٧,٦٠٣,٧٧٩	٧,٦٠٣,٧٧٩	مخصص فروقات ضريبة خاصة (ك)
-	١٣,٠٩١,٨٣٤	أمانات وقود طائرات الشركة اللوجستية - تدوير مخزون (ل)
٣٧٢,٩٨٨,٧٦٤	٣٢١,٥٥٩,٦٨٤	

أ - يتضمن بند أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض مبلغ ١١٧,٢٢١ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٤,١٦٠,٣٨٢ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

- يتكون هذا البند من قيمة الأمانات الناتجة عن فرق تسعير المشتقات النفطية بين اجمالي الكلفة شاملة الضرائب والرسوم واجور النقل بموجب نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) والسعر المعلن وذلك اعتباراً من ٢ آذار ٢٠٠٨ حيث تم إعتبار هذا الفرق حقاً للحكومة بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم (٧١٩/١/٤/٩) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٠٩ وكتاب وزارة المالية رقم (٩٩٥٢/٤/١٨) تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ الذي ألزم الشركة بمضمونه وإعتباراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بقيد حصيلة هذه الفروقات لصالح وزارة المالية ، كما وقامت الحكومة بالمطالبة بفروقات تسعير المشتقات النفطية إعتباراً من ١٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك بموجب قرار لجنة تسعير المشتقات النفطية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٨ ، وعلى أن يتم قيد حصيلة فائض السعر كأمانات في جانب المطلوبات ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة.

- بناءً 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 ورسيد امانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٤٤,١٦٧,٦٨٣ دينار ورسيد امانات إنشاء خزانات بديلة المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ٩٣,٥٠٠,١٠٣ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٦٩٤/٤/١٨) تاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠٢١ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة اعلاه بناء على تعليمات المقاصة وانه تم اجراء المقاصة لدى وزارة المالية بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٢١ وعلى أن يتم قيد المقاصة ضمن البيانات المالية لعام ٢٠٢٠ وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الواردة ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٨٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٠.

- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية - العلاقة بمبلغ ٤٩,٠٠٢,٢٤٠ دينار ورسيد امانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ١٥٣,٣٨٣ دينار والرسوم والبدلات وفقاً لنشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) بمبلغ ٤٨,٨٤٨,٨٥٧ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٢٠٦٨/٤/١٨) تاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٣ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ الوارد ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٦٩/١/٥١/٢٥) تاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٢٢ وتم إجراء المقاصة المذكورة خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	
دينار	دينار	رسيد بداية السنة
١,٢١٧,٨٨٢	٥,٣١٢,٦٣٨	المضاف خلال الفترة / السنة
٣,٢١٣,١٠٤	١,٣٢٤,٥١٠	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٥٣,٣٨٣)	(٥,٤١٩,٢٦٦)	رسيد نهاية الفترة / السنة
٤,٢٧٧,٦٠٣	١,٢١٧,٨٨٢	

- ب - يشمل هذا البند مبلغ ٦٩٤,٩٤٢ دينار خاص بنشاط التكرير لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على الشركة ومبلغ ٧٧,١٧٢,٤١١ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على الشركة ومبلغ (١,٣٣٢,٠٦١) دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال لصالح الشركة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ومبلغ ٢٥,٦١٩ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣، علماً ان الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية قد باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.

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

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

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

ج - بموجب كتاب دولة رئيس الوزراء رقم (٥٩٣٠/١/١١/٥٨) تاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٠ ، تم إضافة مبلغ (٣٤) دينار عن كل طن مباع من مادة البنزين بنوعيه (٩٠ و ٩٥) ضمن آلية تسعير المشتقات النفطية اعتباراً من تاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٠ على أن تحول هذه المتحصلات لحساب خاص لدى الشركة لصالح الحكومة ممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية لبناء ساعات تخزينية للنفط الخام و/أو مشتقات نفطية بمعدل حوالي (٧٠) ألف طن في العقبه 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).

- بناءً 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 بناءً على تعليمات المقاصة وانه تم اجراء المقاصة لدى وزارة المالية بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٢١ وعلى أن يتم قيد المقاصة ضمن البيانات المالية لعام ٢٠٢٠ وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ الواردة ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٨٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٣٧٣,٣١٦	٢,٤٢٦,١١١	يضاف : المضاف خلال الفترة / السنة *
(٤,٣٧٣,٣١٦)	(٢,٤٢٦,١١١)	ينزل : المحرر خلال الفترة / السنة *
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

* تم استدراك مبلغ ٢,٤٢٦,١١١ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ من خلال الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) لمقابلة كلفة شطب إسطوانات الغاز وصيانتها وإصلاحها وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) وبواقع ١٠ دنانير عن كل طن غاز مباع ، كما تم رد مبلغ ٢,٤٢٦,١١١ دينار خلال نفس الفترة ، ويبلغ عدد إسطوانات الغاز المباعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ حوالي ١٩,٤ مليون إسطوانة.

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

- إن الحركة الحاصلة على هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
دينار	دينار
٤٩,٥٦١,٣٤٥	٤٦,٦٨٠,٢٥٥
١,٢٩٧,١٠٥	٢,٨٨٧,٠٣٣
(٤٨,٨٥١,٧٧٦)	(٥,٩٤٣)
٢,٠٠٦,٦٧٤	٤٩,٥٦١,٣٤٥

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

- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية - العلاقة بمبلغ ٤٩,٠٠٢,٢٤٠ دينار ورصيد امانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض المستحق لصالح الحكومة بمبلغ ١٥٣,٣٨٣ دينار والرسوم والبدلات وفقاً لنشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) بمبلغ ٤٨,٨٤٨,٨٥٧ دينار وذلك للأرصدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ ، ورد كتاب وزارة المالية رقم (٢٠٦٨/٤/١٨) تاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٣ والمتضمن الموافقة على اجراء المقاصة المذكورة وذلك وفقاً لأرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ الوارد ضمن كتاب الشركة رقم (٨٩٦٩/١/٥١/٢٥) تاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٢٢ وتم إجراء المقاصة المذكورة خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣.

و - يمثل هذا البند دفعات مقدمة من قبل عملاء المحروقات والغاز والزيوت المعدنية لقاء شراء مشتقات نفطية جاهزة وغاز مسال وزيوت معدنية.

ز - يمثل هذا البند فروقات تسعير إستيراد المشتقات النفطية الجاهزة ما بين الكلفة الفعلية للمشتقات النفطية المستوردة للأعوام من ٢٠١٧ ولغاية الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وبند سعر باب المصفاة الوارد ضمن نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) وذلك لمستوربات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) من المشتقات النفطية الجاهزة ، حيث قامت الشركة بقيد الفرق ما بين كلفة الاستيراد الفعلية المتكبدة وسعر باب المصفاة الوارد ضمن نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) في بند فروقات تسعير الاستيراد ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى لعدم تأكد الشركة فيما اذا كانت هذه الفروقات حق للشركة أو حق لوزارة المالية ، وعليه اذا كانت حقاً للشركة يصبح هذا الرصيد كإيراد للشركة واذا كانت حقاً لوزارة المالية فيتم تحويله من حساب الأمانات دون أن تتأثر قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

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

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

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

- إن الحركة الحاصلة على هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٨٤,١٦٢	٨٤,١٦٢	المضاف خلال الفترة / السنة
١,٠٠٩,٩٢٠	٥٦٨,٠٨٠	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١,٠٠٩,٩٢٠)	(٤٢٠,٨٠٠)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٨٤,١٦٢	٢٣١,٤٤٢	

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 ان تملكها بالكامل وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين.

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

ك- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عند التدقيق على شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) بفرض فروقات ضريبة خاصة على مبيعات الشركة لإنتلاف شركة المسار والطرأونة وإنتلاف شركة سعد المبطي وشركاه و إنتلاف شركة العون وشركة بي سي ام بالرغم من وجود قرارات صادرة عن مجلس الوزراء بإعفاء مسحوبات هذه الإنتلافات من الضريبة على مادة الديزل، وعليه قامت الشركة برفع قضية لدى المحاكم المختصة لرد مطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات استناداً لقيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع مبيعات جهات معفية بموجب قرارات مجلس الوزراء الى الضريبة ، وعليه تم عرض مصالحه على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تتضمن دفع الشركة ما نسبته ٥٠٪ من قيمة فروقات ضريبة المبيعات الخاصة مقابل اعفاء الشركة من الغرامات المتمثلة بغرامة مثلي مبلغ الضريبة والغرامات الجزائية وغرامة تأخير السداد ومازالت الشركة تنتظر قرار مجلس الوزراء لإعفاءها من هذه الغرامات.

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

١٢- مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	مخصص ضريبة الدخل بداية السنة
٦,٤١٤,٣٣٣	٢٢,٢٥١,٣٥٤	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
٣٠,٩٣٨,٢٩٨	١١,٤٣٣,٧٢١	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
(١٥,١٠١,٢٧٧)	(٢١,٣١٠,٤٧٧)	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة/ السنة
٢٢,٢٥١,٣٥٤	١٢,٣٧٤,٥٩٨	

ب- إن تفاصيل مصروف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	ضريبة الدخل للفترة
٢٣,١٠٢,٩٤٧	١١,٤٣٣,٧٢١	أثر الضرائب المؤجلة للفترة
(٢,٦٧٣,٨٣٩)	(٢٤٦,٢٥٩)	مصروف ضريبة الدخل للفترة
٢٠,٤٢٩,١٠٨	١١,١٨٧,٤٦٢	

- حصلت الشركة على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢٠، كما تم احتساب ودفع مصروف الضريبة للشركة للعامين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وتم تقديم الاقرارات الضريبية للعامين ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لاحكام 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 ٢٠١٩ وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وتم تسديد الضريبة المستحقة ، وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لاحكام 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 للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ حسب الاصول ودفع المبالغ المعلنة ، كما تم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.
- حصلت الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (شركة تابعة) على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢١ وتم تقديم الإقرار الضريبي ودفع الضريبة للعام ٢٠٢٢ وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل الأردني، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.
- حصلت الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (شركة تابعة) على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢١ وتم تقديم الإقرار الضريبي ودفع الضريبة للعام ٢٠٢٢ وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.
- نسبة ضريبة الدخل على نشاط التكرير والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ١٩٪ يضاف لها مساهمة وطنية بنسبة ١٪ ونسبة ضريبة الدخل على نشاط شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وشركاتها التابعة والشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ٢٠٪ يضاف لها مساهمة وطنية بنسبة ١٪.

١٣- صندوق الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة

إستناداً إلى قرار مجلس الإدارة المتعلق بدمج صندوق الوفاة والعجز والتعويض مع مكافأة نهاية الخدمة في نظام واحد يسمى (نظام الوفاة والعجز والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة) ، وبموجب البلاغ العام رقم ٢٠١٢/١١ الصادر عن ادارة شركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٢، يحتسب للموظف عند نهاية خدمته مبلغ نسبته ١٥٠٪ من إجمالي الراتب الشهري وحسب آخر أجر يتقاضاه على أن لا يزيد المبلغ عن ٢,٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة لمن تقل رواتبهم الاجمالية عن ٢,٠٠٠ دينار شهرياً ، وفي حال تجاوز الراتب الاجمالي الشهري عن ٢,٠٠٠ دينار يدفع للموظف مكافأة نهاية خدمة بواقع راتب شهر إجمالي واحد عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب تقاضاه ، بحيث يتم تحديد المبالغ اللازمة سنوياً من قبل مجلس الإدارة وبما يتناسب مع حجم هذا الإلتزام وبحيث تتمكن الشركة من تغطيته خلال خمس سنوات وذلك وفقاً للملحق رقم (٥) لنظام الصندوق الجديد المشار إليه أعلاه ، هذا ولا يوجد عجز في رصيد الصندوق كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

١٤ - صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٨٤,٥١٠,٣١١	١٣٤,٦٨٣,٨٧٨
٧,٢٠٢,٧٣٦	-
٨٨٣,٣٧٠,٤٨٣	٨٥٦,٠٣٩,٤٣٧
٧,٤٧٣,١٥٦	١٣,٦٣٧,٢٥٥
-	١٢٥,٥٠١,٧٢٦
(٣٠٠,٢٦٠,٣٧٣)	(٢٧٤,١٨٢,١٨٨)
٨٨٢,٢٩٦,٣١٣	٨٥٥,٦٨٠,١٠٨

مبيعات نشاط التكرير *
مبيعات مصنع الزيوت **
مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية
مبيعات الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية **
مبيعات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال ***
ينزل : الرسوم والبدلات والضرائب بموجب
نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)

- مبيعات نشاط التكرير للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (المقارنة) تشمل مبيعات نشاط الغاز.
- * بلغت مبيعات شركة مصفاة البترول الأردنية لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) من المشتقات النفطية الجاهزة ما قيمته ٣٥٤,٩٦٩,٤٦٠ دينار كما بلغت مبيعاتها للشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (شركة تابعة) من مادة الغاز المسال ما قيمته ٢٥,٢٨٦,٠٤٨ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.
- ** تم تفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعتباراً من الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.
- *** تم تفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ وتم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز).

١٥ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
دينار	دينار
٨٠,٣٤٩,٥٨٢	١٢٣,٥٠٣,٤٢٤
٨٨,٨٧٩,٦٥٩	١٢,٥٣٤,٦٩٣
(١٣٩,٩٩٣,٩٦٢)	(١٠٧,٦٧٨,٣٩٧)
٢٩,٢٣٥,٢٧٩	٢٨,٣٥٩,٧٢٠
٣١,٦٢٦,١١٧	٣٦,٢٢٨,٦٩٦
٦٠,٨٦١,٣٩٦	٦٤,٥٨٨,٤١٦
٢١٨,٩٥٩,٤٦٨	٢٧٣,٨٦٩,٣٤٩
٩٤٦,٨٢٥,٦٦٢	٧٣٨,٠٤٢,٧٩٣
(٢٥٣,٤٠٣,٢٨٦)	(٢٤١,٩٤٨,٩٤٧)
(٢٤٤,٩٢٠,٩٣٩)	(٥٨,٥٤١,٧٣٣)
٤٧٦,٣١٤	٣,٢١٣,١٠٤
٧٢٨,٧٩٨,٦١٥	٧٧٩,٢٢٢,٩٨٢

زيت خام ومواد تحت التشغيل أول السنة
مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الانتاج
ينزل : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
مصاريف صناعية
مجموع كلفة الانتاج
يضاف : بضاعة جاهزة أول السنة
بضاعة جاهزة مشتراة
ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة
دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة
المالية *
يضاف : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد
لحساب وزارة المالية *

- بلغ معدل تكلفة شراء برميل النفط الخام ٨٣,٨٦٠ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (١١٠,٦٥٠ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢).

* يمثل هذا البند فرق سعر البيع للمستهلك عن السعر المحدد ضمن نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) حيث نتج مبلغ ٢٥,٢٩٤ دينار كدعم ومبلغ ٩١,٧٥٢ دينار كفائض عن مبيعات نشاط التكرير ونتج مبلغ ٢,٣٨٠,٥٩٣ دينار كدعم ومبلغ ٣,١٢١,٣٥٢ دينار كفائض عن مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) ونتج مبلغ ٥٦,١٣٥,٨٤٦ دينار كدعم عن مبيعات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (شركة تابعة) والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز).

١٦ - حصة السهم من الربح العائد لمساهمي الشركة - الأساسي والمخفض:
يتم احتساب حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - الأساسي والمخفض بقسمة الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة وبيانه كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)		الربح للفترة العائد للمساهمين - قائمة (ب) (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم) حصة السهم من الربح للفترة - الأساسي والمخفض (فلس / سهم)
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
٨٢,٣٧٥,٠٤٩	٣٧,٨٤٨,٦٩٠	٤٧,٢٤٥,٩٣٧	٩,٢٣٢,٥٧٠	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
-/٨٢	-/٣٨	-/٤٧	-/٠٩	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩٦٨,٥٨٦,٦٠٣	٨٦٣,٨٢٦,٢٨٤	اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل *
٦,٥٥٦,٣٦٢	٤,٥٠٤,٠٣٠	كفالات بنكية
١٥,٢٥٧,٧٠٢	٥١,١٨٢,٦٩٧	عقود مشاريع قيد التنفيذ

* يشمل هذا البند على اعتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ١٦٣ دينار أي ما يعادل حوالي ٢٣٠ دولار أمريكي لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (١٦٣ مليون دينار أي ما يعادل حوالي ٢٣٠ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

ب - هناك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبلغ ٤,٢٣٦,٤٩٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ منها مبلغ ٣,١١٠,٠٠٠ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ١,١٢٦,٤٩٩ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (٤,٢٣٤,٦٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢)، علماً بأن بعض القضايا مقامة على الحكومة والشركة معاً منذ سنوات سابقة، وتم تقدير الإلتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم أخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية.

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

١- تأييد رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي بمبلغ ١٥٣,١٩٤,١٩٥ 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 إلتزمت 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 الـIPP 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 وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات .

- ٨- تم الإتفاق بين الطرفين على أن أرصدة المخصصات العمالية (مخصص تعويض إصابات العمل، مخصص الإجازات ، مخصص تعويض نهاية الخدمة ، مخصص نظام الوفاة والتعويض 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 ، علماً 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 ، علماً بأنه تم سداد المبلغ بالكامل قبل نهاية العام ٢٠١٧.
- ١٢- لم يتم الإتفاق بين الطرفين على الجهة التي ستحتفظ برصيد مخصص المواد الراكدة و بطيئة الحركة والرواسب و البالغ قيمته ١٩,٩ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.
- د - بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، تم انهاء العلاقة المالية بين الشركة والحكومة وأصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية اعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٨ (ايضاح ٣).

١٨- أمانات المخزون الإستراتيجي - وزارة المالية

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

١٩- أرصدة المعاملات مع وزارة المالية والأطراف ذات العلاقة

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

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مدققة)
دينار	دينار
٢٨٥,٢٩٨,١٧٥	٣٢٨,٢٨١,٨٣٢
(٤,٢٧٧,٦٠٣)	(١,٢١٧,٨٨٢)
الأرصدة :	
وزارة المالية - العلاقة (ايضاح ٨/هـ)	
وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات	
والفوائض (ايضاح ١١/أ)	
المعاملات :	
وزارة المالية - دعم المشتقات النفطية المقيد على	
حساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)	
وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات	
النفطية المقيد لحساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)	
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٢٠٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٨,٥٤١,٧٣٣	٢٤٤,٩٢٠,٩٣٩
(٣,٢١٣,١٠٤)	(٤٧٦,٣١٤)

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى لمجلس الادارة والإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه ٨٧٨,٩٤٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٨٨٧,٧٢٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢).

٢٠- 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 أغلب إيرادات الشركة وأرباحها وأصولها تتعلق بعملياتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وتفيد المبيعات بين القطاعات بأسعار البيع في الظروف الطبيعية .

- يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية من خلال أربعة قطاعات أعمال رئيسية ، وهي كالآتي:

(أ) التكرير: يقوم هذا القطاع بإستيراد وفصل وتحويل مكونات النفط الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية الجاهزة المختلفة ، ويعتمد في معظم عملياته على ترخيص من شركة الـ UOP الأمريكية كما تقوم الشركة بإستيراد المشتقات النفطية الجاهزة ومادة الغاز المسال لسد الطلب الزائد عن الإنتاج.

(ب) التوزيع : يشكل التوزيع حلقة الوصل بين نشاطي الإنتاج والتكرير داخل الشركة والإستيراد من جهة وبين كافة العملاء في مناطق المملكة المختلفة من جهة أخرى ، فهو المسؤول عن تلبية كافة طلبات العملاء من منتجات ومستوردات الشركة من المشتقات النفطية الجاهزة والغاز المسال والزيوت المعدنية المختلفة.

(ج) صناعة الزيوت المعدنية : يشمل هذا القطاع تصنيع ونتاج وتعبئة وتسويق العديد من أنواع الزيوت المعدنية المختلفة المطلوبة في الأسواق المحلية والخارجية .

(د) صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع انتاج واستيراد وتعبئة الغاز المسال وتصنيع واستيراد وإصلاح وصيانة إسطوانات الغاز كما ويتم تعبئة اسطوانات الغاز في محطات الغاز الثلاث التابعة والمملوكة للشركة.

- إن جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

- فيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

المجموع	أخرى	الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال **	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية*	شركة تسويق المنتجات البتروولية الأردنية	مصنع الزيوت *	نشاط التكرير	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٨,١٩٧,٠٥٦	-	٢,٦٤٨,١١٦	٣,٦٧٤,٨٥٧	٩,٨١٩,٨٧٦	-	٢٢,٠٥٤,٢٠٧	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة): ربح الفترة بعد الضريبة
٨٢,٦٢٨,٣٦٩	٢٩,٥٤٤	-	٢,٢٩٠,٧٧١	١٤,٨٥٦,٥١٤	٢,٠٨٤,٩١٠	٦٣,٣٦٦,٦٣٠	الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة): ربح الفترة بعد الضريبة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)

المجموع	الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال **	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية *	شركة تسويق المنتجات البتروولية الأردنية	نشاط التكرير	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٨٤,٨٠٢,٦٣٠	٨٨,٢٨٨,٥١٩	١٨,٨٨٧,٢٠٣	٣٦٦,٣٥٢,٦٠١	٩١١,٢٧٤,٣٠٧	اجمالي موجودات القطاع
١,٠٥٩,١٥٧,١٥٨	٨٠,٩٠٢,٤٣٧	٨,٠٧٥,٨٧١	٢٥٩,٤٣٤,٢٦٣	٧١٠,٧٤٤,٥٨٧	اجمالي مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)

المجموع	أخرى *	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية *	شركة تسويق المنتجات البتروولية الأردنية	مصنع الزيوت *	نشاط التكرير وتعبئة اسطوانات الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥١٠,١٨٩,٠٥٩	٤,٩٥٩,٦٩٥	١٥,٨١٠,٢٢١	٣٦٢,٤٠٥,٥١٧	٦,٠٢٥,٣٧٩	١,١٢٠,٩٨٨,٢٤٧	اجمالي موجودات القطاع
١,١٧٢,٤٩٨,١٦٠	٢٢١,٧٢٩	٤,٠٩٨,٠٧٤	٢٤٧,٥٣٩,٧٤٩	٢,٩٥١,٩٨٧	٩١٧,٦٨٦,٦٢١	اجمالي مطلوبات القطاع

* باشرت الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم الحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.

** باشرت الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول كانون الثاني ٢٠٢٣ وتم الحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط انتاج الغاز) بما في ذلك محطات الغاز الثلاث وورشه صيانة وتأهيل الإسطوانات كمرافق عاملة بها.

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

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣					
المجموع	الشركة الأردنية				
	الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال**	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية*	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	نشاط التكرير	ايضاح
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١,٢٣٥,٩٣٥,٦١٦	١٠٩,٧٨٦,٨٨٣	١٣,٦٣٧,٢٥٥	٦٠٦,١٠٨,١٨٩	٥٠٦,٤٠٣,٢٨٩	١٤ صافي المبيعات
(١,١٦٦,٣٠١,٠٠٠)	(١٠٤,٦٠٩,٣٠٤)	(٧,٨٩٨,١٠٠)	(٥٧٦,٢٦٩,٤٨٨)	(٤٧٧,٥٢٤,١٠٨)	١٥ ينزل : كلفة المبيعات
٦٩,٦٣٤,٦١٦	٥,١٧٧,٥٧٩	٥,٧٣٩,١٥٥	٢٩,٨٣٨,٧٠١	٢٨,٨٧٩,١٨١	مجموع الربح من المبيعات
٢١,٥٥٥,٣٩٥	٦٨,٣٢٧	٢٥,٤٣٧	١,٨٢٤,٧٤١	١٩,٦٣٦,٨٩٠	يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
٩١,١٩٠,٠١١	٥,٢٤٥,٩٠٦	٥,٧٦٤,٥٩٢	٣١,٦٦٣,٤٤٢	٤٨,٥١٦,٠٧١	مجموع الربح
(٢٣,٠٦٦,٤٢١)	-	(٨٢٦,٤١٧)	(١٣,٧٣١,٨٣٩)	(٨,٥٠٨,١٦٥)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٧,٥٦٦,٩٣٠)	(٨٩٧,٧٩٠)	(٢٤٤,٤٨٨)	(٢,١٥٠,٢٣٠)	(٤,٢٧٤,٤٢٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٠,٨٧٧,٢٤١)	(٩٧٥,٤٧٢)	(١٠٠,١١٦)	(١,١١٢,٠٢٠)	(١٨,٦٨٩,٦٣٣)	فوائد وعمولات بنكية
(١,٨٤١)	-	-	٦٦,٩١٧	(٦٨,٧٥٨)	١١ (مخصص) المحرر من القضايا
(٢٩٣,٦٦٩)	-	-	(٤٧,٦٦١)	(٢٤٦,٠٠٨)	٨/ي (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
٢٧٣,٠٦٧	-	-	-	٢٧٣,٠٦٧	٩ المحرر من مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٥٦٨,٠٨٠)	-	-	-	(٥٦٨,٠٨٠)	ح/١١ (مخصص) اجور تخزين
(١٥,٣٠٨)	-	-	-	(١٥,٣٠٨)	١١ (مخصص) إجازات الموظفين
١٢,٦٣٧,٩٢٤	-	-	-	١٢,٦٣٧,٩٢٤	ايراد فوائد تأخير من الحكومة
(١,٣٠٦,١٦١)	-	-	(١,٣٠٦,١٦١)	-	فوائد التزامات تأجير
(١,٠٢٠,٨٣٣)	-	-	(١,٠٢٠,٨٣٣)	-	اطفاء موجودات غير ملموسة
٤٩,٣٨٤,٥١٨	٣,٣٧٢,٦٤٤	٤,٥٩٣,٥٧١	١٢,٣٦١,٦١٥	٢٩,٠٥٦,٦٨٨	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(١١,١٨٧,٤٦٢)	(٧٢٤,٥٢٨)	(٩١٨,٧١٤)	(٢,٥٤١,٧٣٩)	(٧,٠٠٢,٤٨١)	ب/١٢ (مصروف) ضريبة الدخل للفترة
٣٨,١٩٧,٠٥٦	٢,٦٤٨,١١٦	٣,٦٧٤,٨٥٧	٩,٨١٩,٨٧٦	٢٢,٠٥٤,٢٠٧	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)

* باشرت الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم الحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.

** باشرت الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول كانون الثاني ٢٠٢٣ وتم الحاق كامل نشاطات الغاز المسال لها (باستثناء نشاط انتاج الغاز) بما في ذلك محطات الغاز الثلاث وورشه صيانة وتأهيل الإسطوانات كمرافق عامله بها.

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

المجموع	اخرى	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية *	شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	مصنع الزيوت *	نشاط التكرير وتعبئة إسطوانات الغاز		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١,٣٣٠,٣٢٤,٣٣٤	-	٧,٤٧٣,١٥٦	٦٠٦,٦٧٠,٨٥٩	٧,٢٠٢,٧٣٦	٧٠٨,٩٧٧,٥٨٣	١٤	صافي المبيعات
(١,١٧٦,٨٢٦,٦٣٦)	-	(٤,٠٨٩,٢٢٦)	(٥٥٨,٦١٢,٧١٠)	(٤,٠٩٥,٦٠٧)	(٦١٠,٠٢٩,٠٩٣)	١٥	ينزل : كلفة المبيعات
١٥٣,٤٩٧,٦٩٨	-	٣,٣٨٣,٩٣٠	٤٨,٠٥٨,١٤٩	٣,١٠٧,١٢٩	٩٨,٩٤٨,٤٩٠		مجمل الربح من المبيعات
٦,٨١٨,٥٤٤	-	٩٩,٤٠٩	١,٦٢٥,٨٥٨	٤,٢٥١	٥,٠٨٩,٠٢٦		يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
١٦٠,٣١٦,٢٤٢	-	٣,٤٨٣,٣٣٩	٤٩,٦٨٤,٠٠٧	٣,١١١,٣٨٠	١٠٤,٠٣٧,٥١٦		مجمل الربح
(٣٠,٤٦٩,٣٨٨)	-	(٣٧٤,٣٨١)	(١٣,٦٥٥,٩٠٢)	(٣٧٩,٤٥١)	(١٦,١٠٩,٦٥٤)		ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٧,٤٣٣,٩٢٩)	-	(١٩٣,٨٣٠)	(٢,٨٤٥,٧٠٠)	(٩٠,٨٠٠)	(٤,٣٠٣,٥٩٩)		مصاريف ادارية وعمومية
(١٠,٠٩١,٩٣٧)	٢٩,٥٤٤	(٨٧,٠١٦)	(١,٣٧١,٢٦١)	-	(٨,٦٦٣,٢٠٤)		فوائد وعمولات بنكية
(١,٧٩٢,٧٦٦)	-	-	(٧٦٦,٠٤٨)	-	(١,٠٢٦,٧١٨)	١١	(مخصص) القضايا
(٢,٩١٣,٨٥٠)	-	-	(٢,٨٥٩,٤٤٥)	(٥٤,٤٠٥)	-	١١/٨	(مخصص) خسائر الثمانية متوقعة
(٨٢٧,٤٧٤)	-	-	-	-	(٨٢٧,٤٧٤)	٩	(مخصص) المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٥٠٤,٩٦٠)	-	-	-	-	(٥٠٤,٩٦٠)	ح/١١	(مخصص) اجور تخزين
(٨٧,٠٤٠)	-	-	-	-	(٨٧,٠٤٠)	١١	(مخصص) إجازات الموظفين
٦,٢٥٣,٨٧٢	-	-	-	-	٦,٢٥٣,٨٧٢		ايراد فوائد تأخير من الحكومة
(١,٤٣٣,٠٣٣)	-	-	(١,٤٣٣,٠٣٣)	-	-		فوائد التزامات تأجير
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-		اطفاء موجودات غير ملموسة
(٦,٤٥٨,٢٦٠)	-	-	(٦,٤٥٨,٢٦٠)	-	-	١١/ك	(مخصص) فروقات ضريبة خاصة
١٠٣,٠٥٧,٤٧٧	٢٩,٥٤٤	٢,٨٢٨,١١٢	١٨,٨٤٤,٣٥٨	٢,٥٨٦,٧٢٤	٧٨,٧٦٨,٧٣٩		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٢٠,٤٢٩,١٠٨)	-	(٥٣٧,٣٤١)	(٣,٩٨٧,٨٤٤)	(٥٠١,٨١٤)	(١٥,٤٠٢,١٠٩)	ب/١٢	(مصرف) ضريبة الدخل للفترة
٨٢,٦٢٨,٣٦٩	٢٩,٥٤٤	٢,٢٩٠,٧٧١	١٤,٨٥٦,٥١٤	٢,٠٨٤,٩١٠	٦٣,٣٦٦,٦٣٠		الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)

* باشرت الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم الحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيت لها.

٢١- الخطة المستقبلية:

فيما يتعلق بمشروع التوسعة الرابع للشركة، فبعد أن انتهت الشركة من تقييم العروض الفنية والتمويلية المقدمة من الائتلافات المتقدمة لتنفيذ مشروع التوسعة الرابع، فإنها تقوم حالياً باستكمال مرحلة التفاوض النهائي مع الائتلاف صاحب العرض الأفضل والمكون من شركة إيطالية وصينية ويابانية (Itochu)-(GPEC) (Tecnimont-Sinopec).

وتجدر الإشارة الى أن الشركة وفي إطار التفاوض مع الائتلاف المفضل المذكور أعلاه قد قامت من خلال المستشار القانوني الدولي Freshfields وبالتنسيق مع كافة مستشاري الشركة بتحديث العقد Form of Contract ليشمل كافة التعديلات التي تم الاتفاق عليها مع الائتلاف، وسيتم حالياً إعداد مسودة رسالة إحالة مشروطة لحين الانتهاء من استكمال حل بعض النقاط العالقة.

كما بين الائتلاف المذكور اعلاه أنه وبعد تنفيذ الخطوات المطلوبة سيكون هناك مسارين للسير في عملية تمويل المشروع وهما مسار تحسين الكفاءة والبيئة أو مسار المصافي الجديدة ويكون للشركة الخيار في اختيار المسار المطلوب بحيث يتم في كل مسار اتخاذ إجراءات معينة للسير قدماً في عملية التمويل، ولغايات توضيح المقصود من المسارين المذكورين واختيار أحدهما ومناقشة ما جاء برسالة الائتلاف فقد قام وفد من الشركة بالاجتماع مع وكالة تمويل الصادات SACE الإيطالية في روما وتواجد كافة الأطراف المعنية من طرف الائتلاف ووكالات تمويل الصادات الصينية Sinosure واليابانية Itochu وبشكل وجاهي وبحضور كافة مستشاري الشركة وتم الاتفاق على ضرورة تعيين جهة منسقة مع وكالات تمويل الصادات وتعبئة نماذج التمويل من هذه الوكالات.

علماً أن الشركة ما زالت تتفاوض مع الجهات الحكومية المعنية للحصول على جميع الإعفاءات المطلوبة لمشروع التوسعة الرابع التي يطلبها الائتلاف.

وبعد أن حصلت الشركة في بداية شهر آذار ٢٠٢٢ على كافة الرخص اللازمة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن لاستمرارها في ممارسة جميع نشاطاتها المختلفة حيث حصلت على رخصة ممارسة نشاط التكرير والتخزين ورخص ممارسة جميع نشاطات الغاز المسال المختلفة والتوزيع المركزي للغاز المسال ورخصة ممارسة نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة بالإضافة إلى تصريح لبناء مشروع التوسعة الرابع للشركة، قامت الشركة بتفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وقامت بالحاق مصنع الزيوت وكامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة لهذه الشركة، وقامت الشركة بالتنازل عن الرخص الممنوحة لها لممارسة نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة لهذه الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٢ بعد موافقة هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن على ذلك.

كما قامت الشركة بتفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ وقامت بالحاق كامل نشاطات الغاز المسال المختلفة (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) لهذه الشركة والحقت محطات تعبئة الغاز المسال الثلاث (عمان واربد والزرقاء) وورشنة إصلاح وتأهيل أسطوانات الغاز لهذه الشركة كمرافق عاملة بها، وقامت الشركة بالتنازل عن الرخص الممنوحة لها لممارسة نشاطات الغاز المختلفة ونشاط التوزيع المركزي للغاز المسال لهذه الشركة بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠٢٢ بعد موافقة هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن على ذلك.

وعلى صعيد العلاقة المالية مع الحكومة ما زالت الشركة تقوم بالتواصل مع الحكومة للاتفاق على ما تبقى من الأمور المرتبطة بالعلاقة المالية بينهما، وحل العوائق المتبقية وبالأخص تسديد المبالغ المستحقة على الحكومة وذلك بعدما أبرمت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠٢٢ مع شركة الكهرباء الوطنية اتفاقية تسوية مالية لتسديد ذمة شركة الكهرباء الوطنية وفوائد تأخير السداد وفوائد عملية التقسيط وذلك خلال عام بموجب أقساط متساوية ابتداءً من شهر تموز ٢٠٢٢ وقد تم سداد كامل مبلغ الاتفاقية من قبل شركة الكهرباء الوطنية، كما أن المفاوضات مع الحكومة مازالت مستمرة لتحديد قيمة عمولة نشاط الغاز التي تعكس معدل عائد على الاستثمار بواقع ١٢٪ سنوياً تنفيذاً لما ورد بقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨.

علماً انه تم تنفيذ ما ورد بقرار مجلس الوزراء رقم (١١٢٣١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٢٣ خلال شهر أيار ٢٠٢٣ والذي تضمن الموافقة على قيام شركة مصفاة البترول الأردنية باقتراض مبلغ يعادل ١٠٥ مليون دينار أردني بعملة الدولار الأمريكي نيابةً عن الحكومة مقابل إصدار تعهدات من قبل الحكومة بسداد أقساط القروض والفوائد المستحقة عليها وتم إيداع هذا المبلغ في حسابات الشركة.

تواصل شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الاستثمار في مسار التطوير والتوسع بافتتاح وإدارة محطات جديدة حيث تم دخول محطة الكرك/ القصر ومحطة القطرانة/ ربي الأمير ومحطة زيد الفواعير/ عين الباشا ومحطة فندي الفاعوري ومحطة بيت ايدس ومحطة العثامنة/جرش ومحطة الليث بلزا ومحطة ام أذينة ومحطة عيبين/عامر المومني ومحطة القيسي/الطفيلة ومحطة ملكا/محمد العلي ومحطة بينو/ صويلج في الخدمة خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٣.

كما حصلت الشركة بعد اجتيازها التدقيق الخارجي العالمي على شهادات الجودة العالمية في إدارة جودة الخدمات والمنتجات وأنظمة الصحة والسلامة المهنية وأنظمة الإدارة البيئية (ISO ٩٠٠١:٢٠١٥ و ISO ١٤٠٠١:٢٠١٥ و ISO ٤٥٠٠١:٢٠١٨) ويجري حالياً الاستثمار بتدريب كافة الموظفين بشكل مكثف على أحدث أنظمة إدارة الصحة والسلامة المهنية وتزويدهم بكافة الألبسة ومعدات السلامة المهنية المطلوبة.

كما تم تفعيل خدمة نظام الدفع الإلكتروني EFWATEERCOM للشركة والشركات التابعة، وتفعيل التطبيقات الذكية لتقديم الدعم الفني للعملاء في محطاتهم، وتم تطبيق نظام المحاسبة المتضمن متابعة العملاء لحساباتهم من خلال تطبيق الكرون على هواتفهم النقالة.

ومن المخطط له حتى نهاية العام ٢٠٢٣ افتتاح محطة جامعة آل البيت/ المفرق ومحطة الصخر الزيتي ومحطة اسوار بدر ومخازن العقبة ومحطة الموقع والانتها من مخازن الهاشمية ومحطة عبد الله غوشة ومحطة الشيشاني ومحطة الشراع والبدء بإنشاء محطة الشيدية ومحطة شارع الأردن ومحطة قاعدة الأزرق، بالإضافة الى الاستمرار بتحديث المحطات القديمة بما فيها خمسة عشر محطة لسلاح الجو الملكي الأردني ومحطات الأمن العام.

كذلك سيتم تطبيق أحدث الأنظمة في حماية المنشآت ضد السرقة والمخاطر، وسيتم تطبيق نظام المراقبة التلفزيونية على صهاريج اسطول النقل والتوزيع المنزلي من خلال غرفة الرقابة المركزية بالإضافة إلى أتمتة عدادات الصهاريج ومخزونها، بالإضافة الى استكمال أتمتة المخزون وأنظمة البيع الإلكتروني في كافة المحطات المدارة والمزودة من قبل الشركة.

وسيتم تفعيل نظام الحوافز على المشتريات من شركة جوبترول وتبديل النقاط من خلال مواد محروقات أو زيوت جوبترول أو من خلال عملاتنا الآخرين وذلك بتطبيق إلكتروني على هواتفهم النقالة.

تواصل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية خطة تحديث خطوط إنتاجها لرفع كفاءة الإنتاج في مصنع الزيوت المعدنية حيث تم شراء خط إنتاج جديد لتعبئة عبوات سعة واحد لتر وتم البدء بتركيبه وسيتم مباشرة الإنتاج من خلاله قريباً، كما تم تحديث ماكينة الكرتون لخط تعبئة (٥) لتر وخط تعبئة براميل (٢٠٩) لتر وتم الانتهاء من تعديل وإعادة تأهيل خط (٢٥) لتر في مصنع الزيوت، ويجري حالياً العمل على دراسة إمكانية شراء ماكينات البيع الذاتي التي سيتم تركيبها في جميع مرافق شركة مصفاة البترول الأردنية وبعض المولات التجارية ومحطات المحروقات ومحطات غسيل السيارات وغيار الزيوت.

ويجري العمل حالياً على دراسة إمكانية التوجه الى استخدام الطاقة الشمسية في عملية تسخين زيوت الأساس والمحسّنات في خزانات مصنع الزيوت، وسيتم العمل على تحديث الأنظمة المحوسبة لربط إجراءات العمل بين مختلف نشاطات الشركة لتصبح الكترونية.

كما يجري العمل حالياً على تحديث البنية التحتية لمصنع الزيوت المعدنية وإعادة تأهيل أرضيته ومن المخطط له شراء روافع ومعدات مناولة حديثة للزيوت المعدنية، وشراء سيارات شحن إضافية لتحسين خدمة توزيع البضائع الى العملاء.

كما يجري العمل حالياً على تركيب نظام لإذابة محسن معامل اللزوجة ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من عملية تركيبه وتشغيله خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٣ وسيتم إنشاء خزانات جديدة للتوسع في استيراد محسّنات الزيوت المعدنية على شكل سائب في خزانات مرنة ويتم حالياً دراسة الجدوى الاقتصادية لإنشاء خزانات في العقبة لتخزين مادة زيوت الأساس وذلك لتخفيض كلف التخزين.

وسيتم إنتاج أنواع جديدة من الزيوت المعدنية وبمستويات أداء أعلى مثل زيت محركات البنزين بمستوى أداء (API SP) وزيت محركات الديزل بمستوى أداء (CK٤ وCJ٤) حيث تم شراء المحسّنات اللازمة لإنتاجها ومن المتوقع البدء بإنتاجها خلال الربع الأخير من العام ٢٠٢٣.

ويجري العمل على تحديث مختبر الزيوت المعدنية من خلال شراء أجهزة فحص جديدة وحديثة وذلك للارتقاء بمستوى الموثوقية وتأهيله لفحص الزيوت المعدنية المستعملة لرفع مستوى خدمة ما بعد البيع وحسب المواصفات الأردنية المعتمدة وتجديد اعتماد المختبر وتوسيع نطاق الاعتماد الحاصل عليه المختبر (ISO ١٧٠٢٥) من وحدة الاعتماد في مؤسسة المواصفات والمقاييس ومنظمة ILAC العالمية، ويجري العمل على متابعة الحصول على الاعتمادات العالمية لزيوت جوبترول (مثل مرسيدس بنز وAPI وغيرها) دعماً لحمالات التسويق.

أما بخصوص التصدير فإنه من ضمن خطة الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية التوسع في عملية التصدير لتشمل لبنان وتم حديثاً التصدير الى اليمن والتوسع في التصدير الى تشاد ليشمل جميع مناطق تشاد إضافة الى المناطق المجاورة لها مثل الكاميرون والاستمرار في التصدير الى فلسطين والعراق.

أما بخصوص الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال وبعد أن تم تفعيلها وبدأت بممارسة أعمالها التجارية اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ يجري العمل حالياً على تطوير وتحسين أداء هذه الشركة وخفض تكاليفها الى الحد الأدنى الممكن حيث تم إحالة مشروع تركيب نظام الطاقة الشمسية في محطات الغاز ويتم حالياً دراسة عطاء لإنشاء ساعات تخزينية بحوالي ١٠ آلاف طن في موقع الشركة بالزرقاء.

٢٢ - مستويات القيمة العادلة

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة	مدخلات هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	القيمة العادلة		الموجودات المالية
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
غير الملموسة والقيمة العادلة	غير ملموسة	والمدخلات المستخدمة	العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (مراجعة)	
				دينار	دينار	
						موجودات مالية بالقيمة العادلة
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :
		الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣,٨١٥,٢٣١	٣,٦١٨,٢٣٩	اسهم شركات
لا ينطبق	لا ينطبق			٣,٨١٥,٢٣١	٣,٦١٨,٢٣٩	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

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

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

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

٢٣ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٣ .