

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرير
المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الربح أو الخسارة 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/٥٧٣/٠٠٠

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وكل من قوائم الربح أو الخسارة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ ، وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي
اجازة رقم (٦١١)

عمان - الأردن
٢٩ نيسان ٢٠٢٤

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة) دينار	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة) دينار	ايضاح	الموجــــــــــــــــودات
			موجودات متداولة :
٣٣,٧٦٠,٠٤٠	٢٠,٨٣٨,٥٧٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٣٣,٩٠١,٥٣٧	٦٩٤,٥٨٢,٢٧٦	٨	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٤٧٠,٩٣٣,٩٩٦	٥٢٢,٩٦٣,٣٨٨	٩	زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
١,١٣٨,٥٩٥,٥٧٣	١,٢٣٨,٣٨٤,٢٤٣		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
٣,٢٣٦,١٤٠	٣,٤١٦,٨٦٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,١٧٠,٢١٠	١٠,٧٠٥,٢٨٣		موجودات ضريبية موجلة
٢,٦٦٨,٤٦٩	٢,٦٥٧,٣٣٠		إستثمارات عقارية - بالصافي
٢٢٥,٥٧٩,٩٤٦	٢٣١,٦١٧,٤٦٥		ممتلكات وأراضي ومعدات ومشاريع قيد الانجاز - بالصافي
١٤,٤٥٢,٩٤٩	١٤,٤٢٢,١٣١		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٤٣,٢٨٦,٨٣١	٤٢,٢٢٤,٨٥١		الحق في استخدام الأصول - بالصافي
٢٩٩,٣٩٤,٥٤٥	٣٠٥,٠٤٣,٩٢٤		مجموع موجودات غير متداولة
١,٤٣٧,٩٩٠,١١٨	١,٥٤٣,٤٢٨,١٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبــــــــــــــــات
			مطلوبات متداولة :
٦٦٣,٩١١,٣٢٣	٧١٨,٢١٧,٢٢٦	١٠	بنوك دائنة
٣٠٥,١٤٣,٤٥٦	٣٢٤,٥٢٩,٢٧٤	١١	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١٨,٩٩٥,٥٩٢	٢٣,١٩٣,٥٤٢	١/١٢	مخصص ضريبة الدخل
٢,٤٥٥,٣٠٤	٢,٣٤٨,٦٤١		التزامات التأجير - الجزء المتداول
٩٩٠,٥٠٥,٦٧٥	١,٠٦٨,٢٨٨,٦٨٣		مجموع مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة :
٣٧,٩٠٠,٤٠٩	٣٧,٧٧٢,٨٦٤	١٣	المطلوب لصندوق الوفاة والتعويض ومكافأة نهاية الخدمة
٤١,٦٨٧	٤١,٦٨٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤١,٤٦١,٠٢٢	٤٠,٦٤٧,٥٥٣		التزامات التأجير - الجزء غير المتداول
٧٩,٤٠٣,١١٨	٧٨,٤٦٢,١٠٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦٩,٩٠٨,٧٩٣	١,١٤٦,٧٥٠,٧٨٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكيــــــــــــــــة
			حقوق مساهمي الشركة :
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمدفوع كاملاً (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة دينار أردني للسهم الواحد)
٥٧,٠٤٨,١٢٥	٥٧,٠٤٨,١٢٥		إحتياطي اجباري
٦٦,٢٨٩,٤٠٨	٦٦,٢٨٩,٤٠٨		إحتياطي اختياري
٣٦,٦٠٠,٧٠٨	٣٦,٣٦٥,٢٣٥		إحتياطي مشروع التوسعة الرابع
٢,٨٥٦,٤١٦	٣,٠٣٧,١٤٠		إحتياطي تقييم موجودات مالية - بالصافي
٩٧,٣٤١,٨٦٥	٩٧,٥٧٧,٣٣٨		الأرباح المدورة
-	٢٨,١٨٧,٣٣١		الربح للفترة
٣٦٠,١٣٦,٥٢٢	٣٨٨,٥٠٤,٥٧٧		مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة
٧,٩٤٤,٨٠٣	٨,١٧٢,٨٠٣		حقوق غير المسيطرين
٣٦٨,٠٨١,٣٢٥	٣٩٦,٦٧٧,٣٨٠		مجموع حقوق الملكية
١,٤٣٧,٩٩٠,١١٨	١,٥٤٣,٤٢٨,١٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			حسابات متقابلة
٤٥,٩٦٩,٤٥٦	٤٥,٨١٦,٢٠٤	١٣	صندوق الوفاة 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 الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة

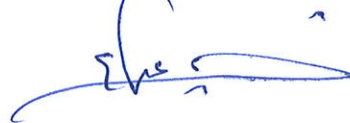
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	ايضاح
دينار	دينار	
٤٥٧,١٤٢,٤٢٨	٤٠٣,٩٨٥,٩٢١	١٤ صافي المبيعات
(٤١٠,١٧٤,٧٦٥)	(٣٥٤,٨٦٥,٨٢٧)	١٥ ينزل : كلفة المبيعات
٤٦,٩٦٧,٦٦٣	٤٩,١٢٠,٠٩٤	مجمل الربح من المبيعات
٣,٧٣٧,٠٣٨	٢,٦١٠,٨٠١	يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى
٥٠,٧٠٤,٧٠١	٥١,٧٣٠,٨٩٥	مجمل الربح
(٥,٧٩٩,٤٠٩)	(٦,٤٣٣,٢٥٣)	ينزل : مصاريف البيع والتوزيع
(٢,٨٦٥,٠٤٣)	(٣,٢٨٠,٤٨٦)	مصاريف ادارية وعمومية
(٩,٣٥٦,٢٩٧)	(١١,١٥٤,٤٠٤)	فوائد وعمولات بنكية
٤١,٢٤٢	٩٠,٠٠٠	١١ المحرر من مخصص القضايا
(١٦٥,٩٦٣)	(١,١٨٤,٤٥٢)	ي/٨ (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥٢٧,٧١٣)	(١٩٧,٧٠٢)	٩ (مخصص) المواد الراكدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٢٥٢,٤٨٠)	(٣٤٧,١٦٠)	ز/١١ (مخصص) اجور تخزين
(٣٨,٠٢٤)	(٥,٦٣٦)	١١ (مخصص) إجازات الموظفين
٦,١٨٥,٥٧٥	٧,٦١٨,٦٢٧	ايراد فوائد مديونية الحكومة
(٦٥٧,٥٨٨)	(٦٤٢,٤٤٤)	فوائد التزامات تأجير
(٧٥٠,٠٠٠)	(٣١,٢٥٠)	اطفاء موجودات غير ملموسة
٣٦,٥١٩,٠٠١	٣٦,١٦٢,٧٣٥	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٧,٧٢٣,٤٨١)	(٧,٧٤٧,٤٠٤)	ب/١٢ (مصروف) ضريبة الدخل للفترة
٢٨,٧٩٥,٥٢٠	٢٨,٤١٥,٣٣١	الربح للفترة - قائمة (ج) و (د)
٢٨,٦١٦,١٢٠	٢٨,١٨٧,٣٣١	يُعود الى :
١٧٩,٤٠٠	٢٢٨,٠٠٠	مساهمي الشركة
٢٨,٧٩٥,٥٢٠	٢٨,٤١٥,٣٣١	غير المسيطرين
-/٢٩	-/٢٨	١٦ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - الاساسي والمخفض

الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة



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

قائمة (ج)

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>	
<u>٢٠٢٣ (مراجعة)</u>	<u>٢٠٢٤ (مراجعة)</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
<u>٢٨,٧٩٥,٥٢٠</u>	<u>٢٨,٤١٥,٣٣١</u>

الربح للفترة - قائمة (ب)

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

<u>(٥٩,٠٠٧)</u>	<u>١٨٠,٧٢٤</u>
<u>٢٨,٧٣٦,٥١٣</u>	<u>٢٨,٥٩٦,٠٥٥</u>

اجمالي الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز العائد الى :
مساهمي الشركة
غير المسيطرين

<u>٢٨,٥٥٧,١١٣</u>	<u>٢٨,٣٦٨,٠٥٥</u>
<u>١٧٩,٤٠٠</u>	<u>٢٢٨,٠٠٠</u>
<u>٢٨,٧٣٦,٥١٣</u>	<u>٢٨,٥٩٦,٠٥٥</u>

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

قائمة (د)

شركة مصفاة البترول الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي مشروع	موجودات مالية -	فرق شراء حقوق	الربح	مجموع حقوق	حقوق غير	مجموع
المدفوع	اجباري	اختياري	التوسعة الرابع	بالصافي	غير المسيطرين	للفترة	مساهمي الشركة	المسيطرين	حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)									
الرصيد في بداية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٤٨,١٢٥	٦٦,٢٨٩,٤٠٨	٣٦,٦٠٠,٧٠٨	٢,٨٥٦,٤١٦	-	٩٧,٣٤١,٨٦٥	٧,٩٤٤,٨٠٣	٣٦٨,٠٨١,٣٢٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	١٨٠,٧٢٤	-	٢٨,١٨٧,٣٣١	٢٢٨,٠٠٠	٢٨,٥٩٦,٠٥٥
تحويل من احتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة	-	-	-	(٢٣٥,٤٧٣)	-	-	٢٣٥,٤٧٣	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٤٨,١٢٥	٦٦,٢٨٩,٤٠٨	٣٦,٣٦٥,٢٣٥	٣,٠٢٧,١٤٠	-	٩٧,٥٧٧,٣٣٨	٨,١٧٢,٨٠٣	٣٩٦,٦٧٧,٣٨٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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	٨,٥٢٨,٨٠٩	٣٣٧,٦٩٠,٨٩٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	(٥٩,٠٠٧)	-	٢٨,٦١٦,١٢٠	١٧٩,٤٠٠	٢٨,٧٣٦,٥١٣
تحويل من احتياطي التوسعة الرابع الى الأرباح المدورة	-	-	-	(٥٩٥,٢٧٥)	-	-	٥٩٥,٢٧٥	-	-
التغير في حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	٣٩٥,٠٠٠	(٣٩٥,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٢٢١,٥٩٥	٣٩,٦٨٠,٦٧٥	١٣,٤٨٨,٩٥٩	٣,٣٧٦,٥٠٠	٦٨,٥٢٨	١٢٠,٦٦١,٨٢٦	٨,٣١٣,٢٠٩	٣٦٦,٤٢٧,٤١٢

* تشمل ارباح الفترة والارباح المدورة مبلغ ١٠٠,٧٠٥,٢٨٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ تتمثل في قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والمقيدة التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية (١٠,١٧٠,٢١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

- لاحقا لتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٢٤ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٤٥% من رأس مال الشركة المدفوع بقيمة ٤٥ مليون دينار ، كما قررت تخصيص مبلغ ١٥,٩٢٤,٢٢٤ دينار لحساب الاحتياطي الاختياري وتخصيص مبلغ ٢١,٢٣٢,٢٩٩ دينار لحساب احتياطي مشروع التوسعة الرابع واقتطاع ما نسبته ١٠% لحساب الاحتياطي الاجباري من الأرباح السنوية الصافية الخاصة بشركات تسويق المنتجات البترولية الاردنية والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية والشركة الأردنية لصناعة و تعبئة الغاز المسال 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 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٦,٥١٩,٠٠١	٣٦,١٦٢,٧٣٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب) التعديلات :
٢,٤٥٨,٤٥٤	٢,٨٣٧,٢٧٨	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٧٥٠,٠٠٠	٣١,٢٥٠	اطفاء موجودات غير ملموسة
٨٠٩,٩٦٢	٦٤٢,٤٤٤	استهلاك حق استخدام الأصول
(٦,١٨٥,٥٧٥)	(٧,٦١٨,٦٢٧)	ايراد فوائد تأخير من الحكومة
٥٢٧,٧١٣	١٩٧,٧٠٢	٩ مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة والرواسب
(٤١,٢٤٢)	(٩٠,٠٠٠)	١١ (المحزر من) مخصص قضايا
٢٥٢,٤٨٠	٣٤٧,١٦٠	١١/ز مخصص أجور تخزين
٣٨,٠٢٤	٥,٦٣٦	١١ مخصص إجازات الموظفين
١٦٥,٩٦٣	١,١٨٤,٤٥٢	٨/ي مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة
٦٥٧,٥٨٨	٦٤٢,٤٤٤	فوائد التزامات تأجير
٣٥,٩٥٢,٣٦٨	٣٤,٣٤٢,٤٧٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٨,٣٥٦,١٩٥	(٥٤,٢١٥,٤٩٥)	(الزيادة) النقص في مدينين وأرصدة مدينة اخرى
٢١,٤٩٧,٨٥٣	(٥٢,٢٢٧,٠٩٤)	(الزيادة) النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
(٧٣,٤٠٣,٥٢٨)	١٩,٤٧٠,١٨٢	الزيادة (النقص) في دائنون وارصدة دائنة اخرى
١,٦٠٣,٢٢١	(١٢٧,٥٤٥)	(النقص) الزيادة في نظام وقروض الوفاء والتعويض و مكافأة نهاية الخدمة
٤,٠٠٦,١٠٩	(٥٢,٧٥٧,٤٧٨)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة والمخصصات المدفوعة
(٢,٩٢٦,٣٦٣)	(٤,٠٨٤,٥٢٧)	١٢/أ ضريبة دخل مدفوعة
(٢٥٢,٤٨٠)	(٣٤٧,١٦٠)	١١/ز المدفوع من مخصص اجور تخزين
(٤٠,٠٤٥)	-	المدفوع من مخصص المواد راكدة وبطيئة الحركة والرواسب
٧٨٧,٢٢١	(٥٧,١٨٩,١٦٥)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣,٢٨٧,٩٨٠)	(٨,٨٦٣,٦٥٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣,٢٨٧,٩٨٠)	(٨,٨٦٣,٦٥٨)	التغير في ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الانجاز وإستثمارات عقارية - بالصافي
		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٢١,١٣٩,٧٠٤	٥٤,٣٠٥,٩٠٣	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١,٠٣٨,٢٨٥)	(١,١٧٤,٥٤١)	الزيادة في بنوك دائنة
٢٠,١٠١,٤١٩	٥٣,١٣١,٣٦٢	(المدفوع) من التزامات تأجير
١٧,٦٠٠,٦٦٠	(١٢,٩٢١,٤٦١)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٥,٩٧٥,١٠٦	٣٣,٧٦٠,٠٤٠	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٤٣,٥٧٥,٧٦٦	٢٠,٨٣٨,٥٧٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٦١,١٢١,٣٣١	١٠,٧٩٢,٩٩٠	٨ عمليات غير نقدية
		اتفاقيات المقاصة

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

شركة مصفاة البترول الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

تم تأسيس شركة مصفاة البترول الأردنية خلال العام ١٩٥٦ في محافظة الزرقاء ومقر ادارتها الرئيسي في عمان كشركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة وتم تسجيلها لدى مراقبة الشركات وعضو في غرفتي الصناعة والتجارة وبرأسمال مقداره (٤) ملايين دينار وتم زيادته على عدة مراحل كان آخرها بموجب قرار الهيئة العامة للشركة المتخذ في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ ، حيث تم زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة (٢٥) مليون دينار وتوزيعها على المساهمين ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع (١٠٠) مليون دينار ، حيث تم تأسيس الشركة لمواكبة التطور الاقتصادي والاجتماعي الذي شهدته المملكة الأردنية الهاشمية في العقد الثاني من الألفية الأولى من حيث ازدياد عدد سكان المملكة والذي صاحبه التوسع بالأنشطة التجارية والصناعية والسياحية في المملكة، كما ان من اهم أسباب تأسيس الشركة هو تخفيض كلف استيراد المشتقات النفطية الجاهزة من خارج المملكة والتي تعد مرهقة وباهظة الثمن ، ولتكون مصدر آمن ودائم لسد احتياجات المملكة المتنامية من المشتقات النفطية الجاهزة بكافة أنواعها في جميع الظروف والأحوال وبأسعار تناسب كافة فئات المجتمع المحلي وذلك للمساهمة برفع مستوى المعيشة والإسراع في دفع عجلة النمو الاقتصادي والاجتماعي في المملكة .

ولمواكبة النمو والتطور في الصناعات القائمة والجديدة قامت الشركة بزيادة طاقتها الإنتاجية وتطوير وتحسين نوعية منتجاتها وطرح أنواع جديدة من المشتقات النفطية الجاهزة في السوق المحلي وذلك من خلال إجراء توسعات متلاحقة في مرافقها ، حيث شهدت الشركة ثلاثة مشاريع توسعة كان آخرها عام ١٩٨٣ كما تلى ذلك عدة مشاريع لاحقة لرفع طاقة الشركة الإنتاجية وبجهود ذاتية من خلال كوادرها، وفي العام ١٩٧٧ تم إنشاء مصنع لمزج الزيوت المعدنية وتعبئتها وفي العام ١٩٧٩ تم انشاء وتشغيل ثلاث محطات لتعبئة الغاز المسال في محافظات الزرقاء وعمان واريد، كما قامت الشركة بإنشاء سعات تخزينية مملوكة لها في المطارات الثلاث في المملكة وفي محافظة العقبة وتملكت محطات محروقات في كافة انحاء المملكة.

في العام ١٩٥٧ وقعت الشركة اتفاقية امتياز مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية تعطي الشركة دون سواها الحق في تصنيع وتكرير النفط الخام و استيراد المشتقات النفطية الجاهزة و تخزينها وتوزيعها وبيعها لتلبية احتياجات المملكة مقابل ربح محدد وقد امتدت اتفاقية الامتياز لمدة خمسين عام تقريبا انتهت بالعام ٢٠٠٨ ، وبعد ذلك تم تنظيم العلاقة التعاقدية ما بين الحكومة والشركة استناداً لمضمون اتفاقية الامتياز لعدة مرات استمرت حتى تاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ حيث أبرمت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية مع الشركة اتفاقية محضر اجتماع مستقبل عمل الشركة والتي تضمنت تمديد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة لمدة خمس سنوات إضافية وعلى ان تنتهي العلاقة المالية بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وذلك في ظل استراتيجية الحكومة في مجال الطاقة الهادفة الى فتح سوق توزيع المشتقات النفطية الجاهزة للتنافس، وقامت الحكومة في العام ٢٠١٣ بمنح رخص تسويق المشتقات النفطية الجاهزة لثلاث شركات تسويق ويحق لهذه الشركات استيراد المشتقات النفطية الجاهزة عن طريقها بشكل مباشر، وادراكاً من الشركة لحجم مسؤولياتها ولبقائها الشركة الرائدة في مجال الطاقة قامت خلال العام ٢٠١٣ بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كشركة تابعة ومملوكة لها بالكامل لتكون الذراع التسويقي لمنتجاتها وتعتبر احدي الشركات التسويقية الثلاث المرخصة في المملكة، وذلك بعد ان حصلت الشركة على رخصة التسويق من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن والتي مدتها (١٠) سنوات بدأت اعتباراً من تاريخ الأول من شهر ايار ٢٠١٣ تم تمديدها لمدة (١٠) سنوات إضافية اعتباراً من تاريخ الأول من شهر ايار ٢٠٢٣ ، كما ان شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية تملك شركة هيدرون للطاقة بشكل كامل في نهاية العام ٢٠١٨، بالإضافة الى امتلاكها شركات تابعة وهي المسيطرة عليها حيث انها تمتلك ما نسبته ٦٠٪ وأكثر من هذه الشركات ، كما وتتزود من خلالها عدد كبير من محطات المحروقات بالمشتقات النفطية الجاهزة بموجب اتفاقيات موقعة بين الشركة وبين أصحاب هذه المحطات.

واعتباراً من تاريخ الأول من أيار ٢٠١٨ انتهت العلاقة المالية والتعاقدية التي تربط الشركة مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية وأصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية وغير ملزمة بتأمين كامل احتياجات المملكة من المشتقات النفطية الجاهزة في ظل السماح للشركات التسويقية الثلاث باستيراد المشتقات النفطية الجاهزة والتي بدأت باستيرادها خلال العام ٢٠١٧.

إن شركة مصفاة البترول الأردنية هي الشركة الوحيدة في المملكة التي تقوم بإنتاج المشتقات النفطية الجاهزة من خلال فصل وتحويل مكونات النفط الخام المستورد الى مجموعة من المشتقات النفطية الجاهزة المختلفة وتعتمد على عملياتها على ترخيص من شركة UOP الأميركية، وتقوم بتأمين حوالي نصف احتياجات السوق المحلي وفقاً لطاقاتها الإنتاجية الحالية، لذلك تسعى الشركة لإنشاء مشروع التوسعة الرابع والذي يزيد القدرة الإنتاجية للشركة الى حوالي (١٢٠) ألف برميل يومياً ويكلف إنتاج أقل ويتأثيرات سلبية على البيئة منخفضة، كما ان الشركة حصلت خلال شهر آذار ٢٠٢٢ من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن على رخصة لممارسة نشاطات التكرير والتخزين المختلفة مدتها (٣٠) سنة وتصريح لإنشاء مشروع التوسعة الرابع للشركة.

قامت شركة مصفاة البترول الأردنية بتفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية وهي شركة تابعة ومملوكة لها بالكامل اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وألحقت كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لهذه الشركة، وقامت بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٢ بنقل رخص ممارسة نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة الممنوحة لها من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن والتي مدتها (١٠) سنوات لهذه الشركة.

كما أن شركة مصفاة البترول الأردنية هي الشركة الوحيدة في المملكة التي تقوم بتعبئة الغاز المسال من خلال محطات الغاز الثلاث التي تمتلكها في محافظات (عمان، اردب، الزرقاء) ، وفي ظل استراتيجية الحكومة في مجال الطاقة الهادفة الى فتح هذا السوق للتنافس قامت الشركة بتفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال اعتباراً من تاريخ الأول من شهر كانون الثاني ٢٠٢٣ وهي شركة تابعة ومملوكة لها بالكامل ، وألحقت كامل نشاطات الغاز المسال المختلفة (باستثناء نشاط إنتاج الغاز المسال) لهذه الشركة وذلك إيماناً من الشركة بضرورة تطوير وتحديث هذا النشاط وتعظيم أرباحه في ظل فتح هذا السوق للتنافس ، وقامت الشركة بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠٢٢ بنقل رخص ممارسة نشاطات الغاز المختلفة والتي مدتها (٢٠) سنة ورخص توزيع الغاز المركزي والتي مدتها (٣) سنوات الممنوحة لها من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن للشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال.

كما قامت الشركة بشراء حصة الحكومة في موجوداتها بالعقبة و المطارات خلال شهر نيسان ٢٠٢٣ و التي كانت تمثل ما نسبته ٥١٪ منها و بالتالي تملك كامل الموجودات في مرافقها بالعقبة و المطارات وذلك تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (١١٤٧) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٢٣ و تسعى الشركة حالياً لتطوير هذه الأنشطة و زيادة السعات التخزينية في هذه المرافق لتحقيق ايراد اضافي من عملية التخزين للغير وتخفيض تكاليف التخزين لدى الغير ، كما تسعى لتخفيض تكاليفها للحد الأدنى الممكن.

٢ - إتفاقية الإمتياز

أ- إنتهت إتفاقية الإمتياز الموقعة بين الحكومة الأردنية والشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠٠٨ و عليه 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 ، وبعد ذلك تم تنظيم العلاقة التعاقدية والمالية ما بين الشركة والحكومة استناداً لإتفاقية الإمتياز لعدة مرات استمرت حتى تاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٢ حيث أبرمت الشركة مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية إتفاقية محضر اجتماع مستقبل عمل الشركة والتي تم بموجبها تمديد العلاقة مع الحكومة لمدة خمس سنوات اضافية انتهى العمل بموجبها بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وأصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية بعد هذا التاريخ.

ب- تم احتساب أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ وللأعوام من ٢٠١١ ولغاية نهاية العام ٢٠١٧ وفقاً لمحضر اجتماع مستقبل عمل 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.

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 أيار ٢٠١٨ وبناءً على ذلك صدر 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 تاريخ أول أيار ٢٠١٨ شريطة الإلتزام بمراحل تنفيذ المشروع، وعلى أن لا يزيد إنتاج شركة مصفاة البترول الأردنية عن ٤٦٪ من حاجة السوق المحلي بالنسبة للمشتقات النفطية غير المطابقة للمواصفات كما تضمن 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 الاول ٢٠١٨ مقابل اصدار تعهدات من قبل وزارة المالية للبنوك المحال عليها تتعهد بموجبها بسداد مبلغ القروض والفوائد المستحقة عليها، وعليه قامت الشركة خلال النصف الاول من شهر تشرين الاول ٢٠١٩ بسحب مبلغ يعادل ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ دينار من البنوك التي تمت الاحالة عليها من قبل وزارة المالية ، حيث قامت وزارة المالية باصدار تعهدات لهذه البنوك بسداد قيمة أقساط القروض والفوائد المستحقة عليها ، وقامت الشركة بتخفيض قيمة المبالغ التي تم سحبها من البنوك والبالغة ٤٥٥,٥٠٥,٠٠٠ دينار من رصيد الذمم المستحقة على الجهات الأمنية و الوزارات والوئار 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 الاتفاقية 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 إلتزمت وزارة المالية بسداد جميع مبالغ القروض والفوائد المستحقة عليها للبنوك حيث تم رصد هذه المبالغ ضمن قانون الموازنة العامة لعام ٢٠٢٠ تحت بند أقساط قروض معالجة المتأخرات الحكومية وذلك بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٩٢٠٠/٤/١٨) تاريخ ١٤ أيار ٢٠٢٠ ، علماً أن الحكومة الأردنية قامت بسداد جميع الأقساط والفوائد المستحقة للبنوك المحال عليها بموعد استحقاقها.

صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠١١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢١ والذي تضمن قيام شركة مصفاة البترول الأردنية باقتراض مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية مقابل قيام وزارة المالية نيابة عن الحكومة بإصدار تعهدات لهذه البنوك بسداد قيمة الأقساط والفوائد المستحقة عليها وبضمان 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 نيابة عنها ، 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 والحكومة ممثلة بوزير المالية.

صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١١٢٣١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٢٣ والمتضمن قيام شركة مصفاة البترول الأردنية بإقتراض مبلغ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بما يعادله بالدولار الأمريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية مقابل قيام وزارة المالية بإصدار 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 الاتفاقية الموقعة بين المفوضين عن الشركة والحكومة ممثلة بوزير المالية.

هذا وبرأي ادارة الشركة و المستشارين القانونيين لها 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 والتقسيت ، 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 الإتفاقية في مواعيد استحقاقها وتم سداد القسط الأخير من اتفاقية التسوية المالية خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ ويتبقى مبلغ يعادل ٣,٢ مليون دينار كذمة على شركة السمرا لتوليد الكهرباء منظر 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 وبطبيعة الحركة والرواسب والماء الى وزارة المالية ، وعليه قامت الشركة باحالة عطاء لمعالجة الرواسب والماء حيث قامت الشركة المحال عليها العطاء بتنظيف الجزء الأكبر من الرواسب والماء ثم غادرت المملكة وتوقف عن العمل بسبب جائحة فيروس كورونا ولم يتم استكمال تنظيف هذه الخزانات حتى تاريخه ، 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 ، وبناءً 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 / ج).

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 بناءً على كتاب وزارة المالية الموجه الى شركة الكهرباء الوطنية رقم (٣٣٠٢٥/٧٣/١٨) بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ والمتضمن قيام وزارة المالية بقيد مبلغ الفوائد كسلفة مستحقة على شركة الكهرباء الوطنية لصالح الحكومة لدى وزارة المالية حتى السداد التام، كما وردت موافقة وزارة المالية على حذف فوائد إقتراض شركة الكهرباء الوطنية البالغة (٧٩,٢) مليون دينار بموجب كتاب وزارة المالية رقم (٢٨٦٦٩/١٨/٤) 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، وعليه ورد كتاب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤٧/٤/٢٠) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٢١ والذي تضمن ان استيفاء الضرائب العامة و الخاصة على مبيعات شركة المصفاة إلى الشركات التسويقية الثلاث يتم عن طريق الشركات التسويقية فقط وأن شركة مصفاة البترول غير ملزمة بدفع الضرائب على مبيعاتها للشركات التسويقية وتلتزم فقط بدفع الضريبة على مبيعاتها للعملاء الآخرين (إيضاح ٨/و) / (إيضاح ١١/ب).

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

٧- إعفاء مادة البنزين (٩٥) التي تستخدم لعملية الخط 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 (١٣٣٦٢) 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 اعتباراً من أول أيار ٢٠١٣ للكميات المباعة حصراً للشركات التسويقية في المملكة ، وحل جميع العوائق مع دائرة الجمارك وإنجاز جميع البيانات الجمركية سواء أكانت عوالق 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 القرارات اعلاه وتم حصر مبالغ البيانات الجمركية الخاضعة للضرائب العامة والخاصة، وعليه تقدمت الشركة بطلب إجراء مقاصة لدى وزارة المالية بين الضرائب العامة والخاصة الواردة ضمن البيانات الجمركية غير المعفاة والتي لا تشملها القرارات اعلاه وجزء من ذمة وزارة المالية الرئيسي - العلاقة وتمت مقاصة 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 للمكلف 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 بالبدء بنقل كميات المخزون الإستراتيجي إلى الشركة اللوجستية الأردنية اعتباراً 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 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 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 الغاز 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 .

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

١٠- تحديد معدل العائد على الإستثمار لمراكز تعبئة الغاز البترولي المسال لغايات إحتساب مقدار العمولة لها بنسبة ١٢٪ 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 و عليه 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 البيت من قبل الحكومة في قيمة العمولة العادلة 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 العادلة النهائية و عليه 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 و عليه قامت الوزارة بإبلاغ الشركة بقيمة العمولة التي حددتها و اعترضت الشركة على هذه القيمة كونها لا تعكس العمولة العادلة بموجب قرار مجلس الوزراء المذكور أعلاه و عليه 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 و بانتظار التنسيب لمجلس الوزراء بالعمولة العادلة ، كما لم تقم الحكومة بتعيين مدققي وشركات دراسات لتحديد قيمة العمولة العادلة لنشاط الغاز للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ حتى تاريخه و ما زالت الشركة تقوم بالاجتماعات و المفاوضات الحثيثة مع الجهات الحكومية المعنية للحصول على العمولة العادلة وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المذكور أعلاه.

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 الأردنية بموجب اتفاقية تسوية انتهاء الامتياز والتي نصت على ان المحطات هي ملك لشركة مصفاة البترول الأردنية وان يتم نقلها الى شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية التي تملكها شركة مصفاة البترول الأردنية ، 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 و عليه 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 الأردنية ببديل عائد للايجار عن الموجودات المنقولة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة ومملوكة بالكامل).

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

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 أردني لوزارة المالية خلال شهر نيسان ٢٠٢٣ ، علماً ان قيمة الموجودات والأصول تم تحديدها بالقيمة العادلة (السوقية) من قبل المستشار المعين من قبل الحكومة (شركة نيشان اويل للاستشارات) وعليه أصبحت ملكية كامل هذه الموجودات تعود للشركة وبدأت الشركة بالعمل على تطوير وتوسيع وتنويع أنشطتها بالعقبة والمطارات.

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 وبنسبة معدل فائدة الإقتراض الفعلي للشركة وذلك اعتباراً من أول أيار ٢٠١٨ ، وذلك 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 قد تم نقل كامل كميات المخزون الاستراتيجي المملوك للحكومة خلال العام ٢٠٢١ ، وعليه لم يتم قيد أي مبلغ خلال العامين ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ والفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ .

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 (إيضاح ٣).

٤- قامت الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال بعد انتقال كامل نشاطات الغاز المسال المختلفة لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز المسال) والتي باشرت أعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بقيد مبلغ ٣,٠٨٤,٥٣٣ دينار خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ كإيراد بدل فرق عمولة الغاز المسال وذلك استناداً الى قرار 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) البالغة ٢٥ دينار والعمولة المحددة بقرار مجلس الوزراء أعلاه والبالغة ٤٣ دينار وذلك أسوةً بالعام ٢٠١٨ من مبدأ 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 تزود الشركة بقيمة العمولة النهائية للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ والفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ والتي تعكس معدل عائد على الاستثمار ١٢٪ سنوياً تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، علماً أنه وبعد الاتفاق على القيمة النهائية للعمولة سيتم عكس اثرها المالي ضمن الفترات المالية اللاحقة.

٥- أساس الإعداد

- تم اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة لها للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

- إن الدينار الأردني هو عملة إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية و عملة 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 ٢٠٢٣ ، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ .

- تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ الشركات التابعة التالية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة .

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	نسبة الملكية	الموقع	تاريخ التأسيس	ملاحظة
	دينار	%			
شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية	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
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 الشراع للمحروقات والزيوت	٥,٠٠٠	٦٠	العقبة	١٩ شباط ٢٠١٧	عاملة
شركة محطة الفيلق للمحروقات والزيوت المعدنية (مدفوع ٥٠%)****	٢,١١٥,٠٠٠	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 تأهيل وصيانة اسطوانات الغاز لها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ .

** تم رفع رأس مال الشركة الاردنية 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، علماً بأن هذه الشركة قد تم تفعيلها وبشرت أعمالها التجارية اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها .

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

**** تم زيادة راس مال شركة محطة الفيلق للمحروقات والزيوت المعدنية ليصبح ١,٥١٣,٩٩٣ دينار بدلاً من ٥,٠٠٠ دينار بموجب قرار الهيئة العامة لهذه الشركة المتخذ في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ آب ٢٠٢٣ وتم زيادة رأسمالها ليصبح ٢,١١٥,٠٠٠ دينار بدلاً من ١,٥١٣,٩٩٣ دينار بموجب قرار الهيئة العامة المتخذ في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٢٤.

- قامت شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ببيع الشركة الأردنية الألمانية للمحروقات بتاريخ ٢٣ آب ٢٠٢٣.

- تم خلال العام 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 لها.

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

٦- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ . ومع ذلك ، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٤ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة الحالية والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار – الالتزامات الإيجارية في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية – الالتزامات غير المتداولة مع التعهدات
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ الأدوات المالية الإفصاحات – ترتيبات تمويل الموردين
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية إس ١ – المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.*
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية إس ٢ – الإفصاحات المتعلقة بالمناخ*

* شريطة موافقة السلطات الرقابية في البلدان التي تعمل بها الشركة على تطبيقها ، علماً بأنه لم يتم إصدار أي تعليمات حولها حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

معايير صادرة وغير سارية المفعول

لم تعتمد الشركة مسبقاً المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المتطلبات الجديدة.

سارية لفترات سنوية تبدأ في أو بعد	المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
أول كانون الثاني ٢٠٢٥	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملة.
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية.
تم إرجاء السريان لأجل غير مسمى	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ فيما يتعلق باحتساب بيع الموجودات أو المساهمة بها من المستثمر

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولى، كما تتوقع ألا يكون لاعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة في فترة التطبيق الأولى.

٧- التغيير في الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

تعتقد الادارة بأن التقديرات المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٠,٣٥٧,٤٦١	٩٦,٥٨٣,٣٦٠	وزارات وجهات حكومية و جهات أمنية وشركات الكهرباء - محروقات (أ)
٥٣,٥١٤,٨١٧	٥٥,٦٠٦,٩٦٦	عملاء محروقات وأخرى (ب)
٦,٣٣٣,٠١٩	٦,٩١٢,٥٨١	شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ج)
٣١,٣٢٥,٢٥٩	٢٧,١٧٤,٧٦٥	شيكات برسم التحصيل (د)
١٧١,٥٣٠,٥٥٦	١٨٦,٢٧٧,٦٧٢	مجموع المدينون
٣٢٠,٠٩١,٠٢٠	٣٦٥,٢٢٧,٢٠٤	وزارة المالية - العلاقة (هـ)
١٣٩,٤٦٩,١٢٨	١٤٠,٩٤٧,٢٩٦	أمانات ضريبة المبيعات العامة (و)
٢,٢٧٧,٠٦٣	٢,٤٧٢,٢٣٦	أرصدة مدينة أخرى (ز)
١,٧٧٠,٥٢٠	١,٨٩٥,٥٧٤	ذمم موظفين
٢,٣٤٨,٢٠٠	١,٢١١,٢١١	دفعات وتأمينات إعمادات وأوامر شراء - شركة تابعة
٧,٦٥٢,٣١٣	٩,٧٣١,٠٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً (ح)
١٣,٢٧٠,٣٨٨	١٢,٥١٢,١٢٩	مصاريف اقتناء عقود - شركة تابعة (ط)
٦٥٨,٤٠٩,١٨٨	٧٢٠,٢٧٤,٣٧٩	
(٢٤,٥٠٧,٦٥١)	(٢٥,٦٩٢,١٠٣)	<u>ينزل : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (ي)</u>
٦٣٣,٩٠١,٥٣٧	٦٩٤,٥٨٢,٢٧٦	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٧٠,٦٩٦,١٤٤	١٢١,٩٩١,٣٢٣	١ يوم - ١١٩ يوم
٥٧,٥٣٧,٢٤٩	١٦,٨١٧,٦٦٦	١٢٠ يوم - ١٧٩ يوم
٧,٠٨٢,٧٢٦	١٧,٠٨١,٣٢٥	١٨٠ يوم - ٣٦٥ يوم
٣٦,٢١٤,٤٣٧	٣٠,٣٨٧,٣٥٨	أكثر من سنة *
١٧١,٥٣٠,٥٥٦	١٨٦,٢٧٧,٦٧٢	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 ١٣,٠٤٥,٩٩٦ دينار، هذا وبراى الإدارة أن للشركة القدرة على تحصيل هذه الذمم ولا داعي لرصد أية مخصصات اضافية لها ، كما تشمل الذمم المدينة مبالغ مطلوبة من شركاء في شركات تابعة بقيمة ٢,٨٧٥,٩٧١ دينار عمرها أكثر من سنة وبراى الإدارة فإنه لا داعي لقيد اية مخصصات إضافية لها حيث تم توقيع اتفاقيات مع هؤلاء الشركاء لتسديد تلك الذمم بضمانات عقارية مع تحويل الأرباح الناتجة عن اعمال الشركات التابعة لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة ومملوكة بالكامل).

أ - يشمل هذا البند كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ ذمم مدينة لقاء سحوبات محروقات من قبل الوزارات والجهات الحكومية والجهات الأمنية خاصة بنشاط التكرير بمبلغ ٥٠,٦٧٨,٧٢٠ دينار ومبلغ ٤,٧٧٢,٣٥٨ دينار ذمم سابقة خاصة بمسحوبات زيوت معدنية من مصنع الزيوت المعدنية قبل تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ ، ومبلغ ٢١٢,٩٥٣ 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 المختلفة لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز)، ومبلغ ٣٧,٦٣٤,٨٩٣ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٣,٢٨٤,٤٣٦ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية والتي 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 ٣١٧,٦٠١,١٨٦ 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 الملكي الأردني بمبلغ ٤٧,٠٢٢,٦٧٧ دينار وتخفيض رصيد حساب وزارة المالية - العلاقة بمبلغ ٥٧,٩٧٧,٣٢٣ 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 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 إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة الصحة بمبلغ ٣,٠٣٥,٦٩٧ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التربية والتعليم بمبلغ ١,٤٢٦,٧٥٤ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة وتم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٤,٨١١,٩١٩ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر آذار ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ١,٩٤١,٩٧١ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر أيار ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التربية والتعليم بمبلغ ١,٥٣١,٥٦٩ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٥,٢٠٤,٩٠٨ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر حزيران ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على وزارة التنمية الاجتماعية بمبلغ ٤٥٧,٣٠٨ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر آب ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبية الملكية بمبلغ ١,١٦٠,٧٧٠ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر آب ٢٠٢٣ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على القوات المسلحة الأردنية – الجيش العربي بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر شباط ٢٠٢٤ .
- بناءً على طلب إجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الأمن العام بمبلغ ٣,٩٨٣,٣٧٠ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم إجراء المقاصة المذكوره خلال شهر شباط ٢٠٢٤ .

- بناءً على طلب اجراء المقاصة المقدم من شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية الى وزارة المالية باجراء مقاصة بين المديونية المستحقة على الخدمات الطبة الملكية بمبلغ ١,٨٠٩,٦٢٠ دينار مع جزء من الضرائب المستحقة على الشركة ، وافقت لجنة المقاصة و تم اجراء المقاصة المذكوره خلال شهر شباط ٢٠٢٤ .
- 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 وتم تمديد العمل بالاتفاقية تلقائياً لثلاثة أعوام جديدة على التوالي بعد ذلك بناءً على اتفاق الطرفين حيث أن الاتفاقية تتضمن التجديد التلقائي بموافقة الطرفين.
- ب- يشمل هذا البند كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ ذمم عملاء محروقات مختلفة وأخرى بمبلغ ٦,٤٥٧,٥١٠ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٩,٠٦٠ 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 المختلفة لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ، ومبلغ ٤٧,٠٩٦,٩٣١ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٢,٠٤٣,٤٦٥ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.
- ج - يشمل هذا البند كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ ذمم مستحقة بمبلغ ٦,٨٨٩,٣٨٠ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٨,٧١٠ دينار خاص بمصنع الزيوت قبل تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ ومبلغ ١٤,٤٩١ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة 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 تتكدها شركة مصفاة البترول الأردنية وعلى أن تلتزم شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتسديد كافة الفواتير اللاحقة بتاريخ استحقاقها، وعليه لم تقم الشركة ببيع مخصصات اضافية نتيجة لتلك التسوية كما أبلغت وزارة المالية بموجب كتابها رقم (١٥٣٩١/٤/١٨) بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠١٦ الشركة بانه يجب عكس المخصص المرصود على ذمة شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية نظراً لإلتزام شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتسديد الدفعات المترتبة عليها شريطة إستمرار شركة الملكية الأردنية بالإلتزام بالسداد بموجب 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 الاردنية 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 الاردنية خلال العام ٢٠١٧ وعلى أن يتم تخفيض المبلغ المتبقي من فواتير مسحوبات شركة عالية الشهرية بعد خصم أية فواتير مستحقة وغير مدفوعة من تاريخ توقيع إتفاقية جديدة بين الشركتين وحتى تاريخ ٣١ تموز ٢٠١٨ ، وعلى ان يعامل الخصم المستحق للفترة من أول آب ٢٠١٧ ولغاية إنتهاء الخصم المحدد بموجب قرارات مجلس الوزراء بتخفيض ما نسبته ٤٠٪ من رصيد مديونية شركة عالية وما نسبته ٦٠٪ من مسحوبات الشركة الشهرية وفي حال إنتهاء العلاقة مع الحكومة يتم إحتساب الخصم لغاية تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ بنفس النسب الواردة أعلاه وعلى أن يتم تطبيق قرارات مجلس الوزراء بعد هذا التاريخ بمعزل عن شركة مصفاة البترول الاردنية ، علماً أنه بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٤١٤١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ آب ٢٠١٧ تم الموافقة على تمديد الخصم الممنوح لشركة الملكية الأردنية لسنة إضافية إعتباراً من تاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٧ .

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٦١٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ كانون الأول ٢٠١٧ تم تخفيض نسبة الفوائد المفروضة على مديونية شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الاردنية لشركة مصفاة البترول الأردنية التي كانت ٤,٤٪ سنوياً بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٦ الى ٠,٥٪ سنوياً ورد الفوائد عن الاعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ على شكل رصيد مستقبلي بحيث تتم تسوية الاثر المالي الناتج عن ذلك ضمن العلاقة المالية ما بين وزارة المالية وشركة مصفاة البترول الأردنية ، وقامت الشركة إعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٨ بإحتساب معدل فائدة الاقتراض الفعلية سنوياً وفقاً لإتفاقية تسوية المديونية مع شركة عالية وإيقاف العمل بقرار مجلس الوزراء اعلاه.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٩٥٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٧ تم الموافقة على تحميل الخصم الممنوح لشركة عالية على حساب وزارة المالية بشكل مباشر دون تخفيضه من قيمة المبيعات الخاصة بالشركة.

- قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١٨ بقيد مبلغ ١١,٦٥٩,٦٩٩ دينار على حساب وزارة المالية كخصم لشركة عالية بموجب قرارات مجلس الوزراء أعلاه ، وتم تخفيض مبلغ ٤,٦٦٣,٨٨٠ دينار من رصيد إتفاقية تسوية المديونية وقيد مبلغ ٦,٩٩٥,٨١٩ دينار كأمانات لصالح شركة عالية بموجب قرار مجلس إدارة الشركة رقم (١/٢/٥) ، ولم تقم الشركة بإحتساب أية خصومات إعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٨ .

- قامت الشركة بتوجيه الكتاب رقم (٦٨١٤/١/١/٥١/٢٥/٢) بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨ الى شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية يتضمن أنه في حال رغبتها في الإستمرار بتطبيق قرارات مجلس الوزراء بخصوص الخصم وتخفيض نسبة الفائدة عن طريق شركة مصفاة البترول الأردنية أن يتم تزويد الشركة بكتاب من وزارة المالية يتضمن موافقتها على قيد مبلغ الخصم وفرق الفوائد على حسابات وزارة المالية مباشرة وأن يتم أخذ هذه المبالغ ضمن تسوية العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية والحكومة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨.
- قامت شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بطرح عطاء لتزويد وقود طائرات الملكية الأردنية على الشركات المرخصة وذلك بموجب قرار وزارة الطاقة والثروة المعدنية المتضمن قرار بدء الشركات التسويقية المرخصة نشاط تزويد وقود الطائرات ، وتمت 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 لتاريخ ١١ شباط ٢٠٢٤ وتم تمديدتها لمدة ثلاثة أشهر اضافية تنتهي بتاريخ ١١ أيار 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) تاريخ ٢٧ أيلول ٢٠١٩ والذي تضمن طلب وزارة المالية بتحميل فرق الخصم المستحق لشركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الأردنية بموجب القرارات المذكورة اعلاه على العلاقة المالية ما بين الحكومة وشركة مصفاة البترول حتى انتهاء الخصم المستحق ، قامت شركة مصفاة البترول الاردنية باعادة احتساب الخصم المستحق لغاية تاريخ ٣١ تموز ٢٠١٨ ولم تقم باحتساب الخصم بعد هذا التاريخ لانتهاء علاقة التزويد المباشر بين شركة مصفاة البترول الاردنية وشركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الاردنية بتاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠١٨ ، ونتج عن ذلك قيد مبلغ ٩,٦٤٥,٣٨٥ دينار على رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة ، وقابله تخفيض رصيد اتفاقية تسوية مديونية شركة عالية – الخطوط الجوية الملكية الاردنية بمبلغ ٣,٨٥٨,١٥٤ دينار وقيد مبلغ ٥,٧٨٧,٢٣١ دينار كأمانات خصم لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية ضمن بند دائنون وارصدة دائنة اخرى.

- 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 اجراء 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 اجراء 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/ط).

- 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 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 شركة مصفاة البترول الأردنية والحكومة وما يترتب عليه من فوائد تأخير سداد للمديونية المستحقة لصالح الشركة.

د - يمتد إستحقاق شيكات برسم التحصيل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ الخاصة بنشاط التكرير لغاية ٢٦ حزيران ٢٠٢٤ وتبلغ قيمتها ١٥٣,٧٣٠ دينار ، في حين يمتد استحقاق شيكات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لغاية ٣٠ أيار ٢٠٢٦ وتبلغ قيمتها ٢٤٢,٨٩٧,٢٤٢ 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 المختلفة لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) لغاية ١٧ نيسان ٢٠٢٥ وتبلغ قيمتها ٧٤١,٦٣١ دينار ويمتد استحقاق شيكات الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية لغاية الأول من أيلول ٢٠٢٤ وتبلغ قيمتها ٢,٣٨٢,١٦٢ دينار ، 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.

هـ - يتضمن بند وزارة المالية - العلاقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ مبلغ ٢٢٥,٧٢٩,٥٢٦ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ١٤,٧٧٣,٠١٢ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ١٢٤,٧٢٤,٦٦٦ 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 المختلفة 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 تقييده على ثلاث سنوات بموجب دفعات شهرية متساوية ، لم توافق الشركة على طلب شركة الكهرباء الوطنية وقامت بتوجيه انذار 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 الحكومة حساب وزارة المالية الرئيسي - 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 الحكومة حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة الواردة ضمن البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك، تمت موافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ ووافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على اجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار، وتم إستكمال اجراء المقاصة أعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠.
- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية الرئيسي - 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.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠١١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢١، قامت الشركة بإقتراض 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، وبالمقابل قامت الشركة بتخفيض ذمم الجهات الأمنية بموجب الاتفاقية المبرمة بين الشركة ووزارة المالية حيث أن القرار أعلاه فوض وزير المالية بالتوقيع على هذه الاتفاقية نيابةً 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 الامريكي من البنوك المحال عليها من قبل وزارة المالية خلال شهر أيار ٢٠٢٣ مقابل اصدار وزارة المالية تعهدات بسداد مبلغ القروض وفوائدها لصالح البنوك وبالمقابل قامت الشركة بتخفيض مديونية سلاح الجو الملكي 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 أعلاه فوض وزير المالية بالتوقيع على هذه الإتفاقية نيابةً عن الحكومة.

- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية الرئيسي - 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 .

- قامت الشركة بمخاطبة وزارة المالية بكتابها رقم (٧٥٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٤ والذي تضمن أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وطلبت إجراء مقاصة بين الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة وجزء من رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، وعليه ورد كتاب وزارة المالية رقم (٤٨١٩/٤/١٨) تاريخ ٢١ شباط ٢٠٢٤ والذي تضمن الإعتذار عن إجراء المقاصة حالياً و تضمن الطلب من شركة مصفاة البترول الأردنية تحويل مبلغ الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة البالغة ٣,٦٨٨,١٥١ دينار لحساب خزينة الدولة والمتمثلة بمبلغ ١٤٣,٩٣٢ دينار امانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض ومبلغ ٣,٥٤٤,٢١٩ دينار الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية والابقاء على رصيد العلاقة المالية لصالح الشركة في سجلاتها كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، بناءً على ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤ بتحويل الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة لحساب خزينة الدولة وأبقت على أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ .

- قامت وزارة المالية خلال شهر نيسان ٢٠٢٤ بتسديد مبلغ ١٧,٦ مليون دينار لصالح الشركة الأردنية لصناعة و تعبئة الغاز المسال (شركة تابعة و مملوكة بالكامل) كجزء من رصيد دعم الغاز المستحق على الحكومة.

- 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) تاريخ 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) تاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٣ .

- تم تأييد أرصدة وزارة المالية الخاصة بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ من خلال مصادقة وزارة المالية على كتاب شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية رقم (٤٩٨/٢/١١١) تاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٤ .

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٥٣٢٩) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩ تم 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 من 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 من 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 انخفاض الأسعار العالمية وتم البدء بتوريده من جديد في الأول من شهر تموز ٢٠٢٠ وانتهى توريده بنهاية شهر تشرين الثاني ٢٠٢٠ وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي لغاية انتهاء العطاء بموجب المحضر الموقع من 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/٤٨٣/٥٤٨/٢١) بتاريخ ١٢ آب ٢٠٢١ وذلك استناداً الى قرار مجلس الوزراء رقم (١٣٩١) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠٢١، كما وتم مطابقة أرصدة وحسابات النفط العراقي للفترة من أول أيلول و لنهاية كانون الاول ٢٠٢١ بموجب المحضر الموقع من 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 من 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 من المعنيين في 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 للتمديد 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 و تم مطابقة أرصدة حسابات النفط العراقي لنهاية العام ٢٠٢٣ بموجب المحضر الموقع من المعنيين في وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ الأول من شباط ٢٠٢٤ ، كما تم مطابقة أرصدة حسابات النفط العراقي لشهر كانون الثاني ٢٠٢٤ بموجب المحضر الموقع من المعنيين في وزارة المالية ووزارة الطاقة والثروة المعدنية وشركة مصفاة البترول الأردنية بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٢٤.

- قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تزويد مشتقات نفطية مع سلاح الجو الملكي الاردني بتاريخ ٢٦ أيار 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 ٢/٤/١١٨٠) تاريخ ١٤ شباط ٢٠٢٢ وتم تمديد العمل بالاتفاقية تلقائياً لثلاثة أعوام جديدة على التوالي بعد ذلك بناءً على اتفاق الطرفين حيث أن الاتفاقية تتضمن التجديد التلقائي بموافقة الطرفين.

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

٣٠ نيسان ٢٠١٨ (مدققة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٢٢٠,٤٨٠,٩٧٨		حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٠١,٧٩٢,٩٩٨		أمانات ضريبة المبيعات العامة
		مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية : *
١٠١,٥١٣,٩٣٨		القوات المسلحة / مديرية التموين
١٣٦,٤٢٤,٥١٧		سلاح الجو الملكي
٤٥,٦٢٧,٥٧٦		مديرية الأمن العام
٩,٥٥٣,٧١٨		المديرية العامة لقوات الدرك
٣,٢٥٩,٧٩٥		الدفاع المدني
٣,٢٨٠,٩٨٦		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٦,٤١٣,٢٩١		شركة الكهرباء الوطنية **
٣٧٦,٠٧٣,٨٢١		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٦٩٨,٣٤٧,٧٩٧		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
		<u>تنزل: المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
٤٣,٧٤٦,٠٦٤		أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
١,٧٣٨,٢٤٧		أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٩٣,٥٠٠,١٠٣		أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٢١,٢٤٤,٢٩٢		الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
١٦٠,٢٢٨,٧٠٦		مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٥٣٨,١١٩,٠٩١		الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (المؤيد بموجب كتاب وزارة المالية رقم (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
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	مديرية الأمن العام
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	المديرية العامة لقوات الدرك
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	الدفاع المدني
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	شركة الكهرباء الوطنية**
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	تنزل: المبالغ المستحقة للحكومة:
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٣,٣٦٢,٢٦٧	٣,٣٦٢,٢٦٧	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)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
		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

تنزل: المبالغ المستحقة للحكومة :	
	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٤٤,١٣٤,٣٠٩	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
(٢,١٨٩,٨٦٦)	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٩٣,٥٠٠,١٠٣	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٤٨,٦٠٩,٩٦٦	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
١٨٤,٠٥٤,٥١٢	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة
٢٧٩,٢٨٠,٥٣٤	

- 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
		<u>تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
	٤٤,١٦٧,٦٨٣	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
	٩٣,٥٠٠,١٠٣	أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
	٥٠,٧١٨,٨٣٧	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
	١٨٨,٣٨٦,٦٢٣	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
	٣٤٢,١٦٧,٧٩٠	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	المبالغ المستحقة للشركة:
دينار	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٦٨,٢٤٠,٢٤٠	أمانات ضريبة المبيعات العامة
١٢٣,١٨٨,٥٨٠	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٣٣,٧٥٧,٥٩٢	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية: *
١,٣٧٤,٨٥٥	القوات المسلحة / مديرية التموين
١٠٣,٤٣٦,٨٤٥	سلاح الجو الملكي
٢,٦٣٢	مديرية الأمن العام
٣,٢٩٠,١٦٨	الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
٧٢,١٤٧,٤٦٨	شركة الكهرباء الوطنية **
١٨٠,٢٥١,٩٦٨	مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية والكهرباء الوطنية
٤٠٥,٤٣٨,٣٨٠	مجموع المبالغ المستحقة للشركة
	<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 ضريبة المبيعات العامة
١٨٢,٢٥٥		أمانات ضريبة 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
١٠٨,٤٣٣		تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :
-		أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
٤٦,٦٨٠,٢٥٥		أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٤٦,٧٨٨,٦٨٨		الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٣٣٣,٢٨٤,٢٢٥		مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
		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	٣٠,١٠٩	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
١٢٩,٢٢٠,٤٨٥	٤٣,١٤٩,٢١٦	أمانات ضريبة المبيعات العامة
٥٣٣,٩٨١	٥,٤٥٤	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
	٥,٢٧١,٧١٣	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية :*
	٤٨,٤٥٦,٤٩٢	القوات المسلحة / مديرية التموين
	٤٤٤,٧٥٤,٣٣٦	سلاح الجو الملكي
		مديرية الأمن العام
		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية
		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
		<u>تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
١٥٣,٣٨٣	-	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
		أمانات إنشاء خزانات بديلة وزارة الطاقة
٤٨,٨٤٨,٨٥٧	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 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 :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٣٠٥,٧٨٩,٦٨٢	١٣٨,٦٣٣,٣٥٥	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٤٨,٢٣٥		أمانات ضريبة المبيعات العامة
٢٩,٧٩٢,٦٣٢		مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية :*
١,٦٩٥		القوات المسلحة / مديرية التموين
١٣٩,١٣٨		سلاح الجو الملكي
٤,٩٩٥,٧٨٢		مديرية الأمن العام
٣٤,٩٧٧,٤٨٢		الجهات الأمنية (مسحوبات مادة الغاز المسال)
٤٧٩,٤٠٠,٥١٩		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية
		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
		<u>تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
١٤٣,٩٣٢		أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
١,٤٤٥,٩٣٨		أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٣,٥٤٤,٢١٩		الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٥,١٣٤,٠٨٩		مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٤٧٤,٢٦٦,٤٣٠		الرصيد المستحق للشركة على الحكومة
٣,٢٠٠,٩٩٤		شركة الكهرباء الوطنية**
٤٧٧,٤٦٧,٤٢٤		الرصيد المستحق للشركة على الحكومة وشركة الكهرباء الوطنية

- إن رصيد العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاص بنشاط التكرير والغاز كما بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ هو كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	دينار	المبالغ المستحقة للشركة:
٣٥٠,٤٥٤,١٩٢	١٤٠,٣٥٠,١٣٠	حساب وزارة المالية الرئيسي (العلاقة)
٤٨,٢٣٥	٤٠,٥١٠,٠٥٧	أمانات ضريبة المبيعات العامة
٤٠,٥١٠,٠٥٧	١,٦٩٥	مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية :*
٢١٢,٩٥٣	٦,٩١٧,٧٣٩	القوات المسلحة / مديرية التموين
٦,٩١٧,٧٣٩	٤٧,٦٩٠,٦٧٩	سلاح الجو الملكي
٤٧,٦٩٠,٦٧٩	٥٣٨,٤٩٥,٠٠١	مديرية الأمن العام
٥٣٨,٤٩٥,٠٠١		الجهات الأمنية (مسحوبات مادة الغاز المسال)
		الدوائر والوزارات والجهات والمؤسسات الحكومية
		مجموع مديونية الجهات الأمنية والدوائر والمؤسسات الحكومية
		مجموع المبالغ المستحقة للشركة
		<u>تنزل : المبالغ المستحقة للحكومة :</u>
١٣٥	١,٨٩٧,٥١٥	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض
١,٨٩٧,٥١٥	٦٨٨,٠٨١	أمانات ضريبة مبيعات خاصة
٦٨٨,٠٨١	٢,٥٨٥,٧٣١	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)
٢,٥٨٥,٧٣١	٥٣٥,٩٠٩,٢٧٠	مجموع المبالغ المستحقة للحكومة
٥٣٥,٩٠٩,٢٧٠	٣,٢٠٠,٩٩٤	الرصيد المستحق للشركة على الحكومة
٣,٢٠٠,٩٩٤	٥٣٩,١١٠,٢٦٤	شركة الكهرباء الوطنية **
٥٣٩,١١٠,٢٦٤		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 ٤٦٨,٨٥٦,٣١٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ ، واتفق الطرفان على ان لا يتم رصد أي مخصص لمديونية الملكية الأردنية والبلديات والجامعات الحكومية والمؤسسات الحكومية المستقلة مالياً او ادارياً خلال فترة العلاقة شريطة انه في حال عدم تحصيل هذه المبالغ عن طريق القضاء وتوجب على الشركة اعدام أي منها فإن وزارة المالية تتعهد بدفع هذه الذمم والتكاليف المترتبة عليها .

** 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 الرئيسي - 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.

- قامت الشركة بمخاطبة وزارة المالية بكتابها رقم (٧٥٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٤ والذي تضمن أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وطلبت إجراء مقاصة بين الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة وجزء من رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، وعليه ورد كتاب وزارة المالية رقم (٤٨١٩/٤/١٨) تاريخ ٢١ شباط ٢٠٢٤ والذي تضمن الاعتذار عن إجراء المقاصة حالياً و تضمن الطلب من شركة مصفاة البترول الأردنية تحويل مبلغ الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة البالغة ٣,٦٨٨,١٥١ دينار لحساب خزينة الدولة والمتمثلة بمبلغ ١٤٣,٩٣٢ دينار أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض و مبلغ ٣,٥٤٤,٢١٩ دينار الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية والابقاء على رصيد العلاقة المالية لصالح الشركة في سجلاتها كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، بناءً على ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤ بتحويل الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة لحساب خزينة الدولة وأبقت على أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

- إن أرصدة الضرائب العامة والخاصة الواردة ضمن أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة أعلاه مطابقة لسجلات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤.

و - يشمل بند أمانات ضريبة المبيعات العامة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٢٤,٤٣١,٥٤٣,١٣١ دينار خاص بنشاط التكرير لصالح الشركة ومبلغ ٧١٢,٠٥٢ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لصالح الشركة ومبلغ ٨,٨٠٦,٦٩٩ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال لصالح الشركة والتي باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ بعد ان تم إلحاق كامل نشاطات الغاز المسال المختلفة لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ومبلغ (١١٤,٨٨٦) دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، علماً بأنه قد تم تفعيل عمل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة ومصنع الزيوت لها.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٦٩٥٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٨ تم الموافقة على إعفاء كميات مادة البنزين (٩٥) المستخدمة في إنتاج مادتي بنزين (٩٠) و(٩٥) والبالغة كميتها (٢,٣٦٠,٢٥٣) طناً من ضريبة المبيعات العامة والخاصة عن الفترة من أول أيار ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٧ على أن يشمل القرار أي كميات من مادة البنزين (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 مادة البنزين بنوعيتها (٩٠ و ٩٥) ضمن الجدول رقم (٢) الملحق بقانون الضريبة العامة على المبيعات والخاص بالسلع والخدمات الخاضعة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة أو بمقدار (صفر).
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٣٣٦٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٦، والذي صدر بناءً على توصية لجنة التنمية الاقتصادية الصادرة عن جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة على إعفاء شركة مصفاة البترول الأردنية من الضريبة العامة والخاصة إعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٣ لمستورداتها عن الكميات المباعة حصراً لشركات تسويق المنتجات النفطية شريطة ان تكون الضريبة العامة والخاصة المستحقة عليها قد تم دفعها من هذه الشركات ضمن التركيبة السعرية للمشتقات النفطية الـ IPP 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 الحكومة حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة على البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك وموافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ وافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على اجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار ، وتم إستكمال اجراء المقاصة أعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠.
- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٢٨٩٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢١ تمت الموافقة على 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 من الرسوم الجمركية لمدة سنة اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣.

- بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (١٠٥٨٨) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٢٤ تم إعفاء الغاز البترولي المستورد من الرسوم الجمركية لمدة سنة اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٤.

ز - يتكون هذا البند بشكل أساسي من حساب جاري صندوق إسكان موظفين الشركة وتأمينات للجمارك الأردنية ودمم مدينة اخرى .

ح - يتكون هذا البند بشكل أساسي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ من حساب المصاريف المدفوعة مقدماً عن تأمينات للشركة وإيجارات وتسويق وبدل أمن وحماية وبدلات تأمين بكافة أنواعها حيث يشمل مبلغ ٧,١٦٢,٠٣٥ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٢,٠٧٤,١٣٩ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٣٤٥,٦٢٧ 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 المختلفة لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز) ومبلغ ١٤٩,٢٥٦ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ، 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 محطات المحروقات بموجب اتفاقيات تقوم من خلالها شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة ومملوكة بالكامل) 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 ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٢٤,٢٢٣,٨٧٥	٢٤,٥٠٧,٦٥١	المضاف خلال الفترة/السنة
٤٢٦,٦٧٧	١,١٨٤,٤٥٢	(المحور) خلال الفترة/السنة
(١٤٢,٩٠١)	-	رصيد نهاية الفترة/السنة
٢٤,٥٠٧,٦٥١	٢٥,٦٩٢,١٠٣	

- يشمل بند مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ مبلغ ٥,١٣٨,٥٢٧ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٢,١٠٩,٩٤٧ دينار خاص بمصنع الزيوت قبل تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ ومبلغ ١٨,٣٨٩,٧٦٥ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٥٣,٨٦٤ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية ، علماً بأن الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية المختلفة و مصنع الزيوت لها ، 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 ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٤١,١٦١,٦٨٤	٢٥٤,٦٣٩,٥٤٦	مشتقات بترولية جاهزة وزيت
١٣٠,٥٧٧,٧٣٢	١٢٤,٢٢٦,٨١٣	زيت خام ومواد تحت التشغيل
٥٧,٨٨١,٥٩٢	٦٢,٠٤٦,٩٢٢	مواد أولية وقطع غيار ولوازم مختلفة
٤٩,٠٧٥,٤٩٧	٩٠,٠٠٧,٤٢٠	بضاعة بطريق الشحن
(٧,٧٦٢,٥٠٩)	(٧,٩٥٧,٣١٣)	ينزل : مخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة
٤٧٠,٩٣٣,٩٩٦	٥٢٢,٩٦٣,٣٨٨	والرواسب

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨,١٨٨,٦٤٥	٧,٧٦٢,٥٠٩	رصيد بداية السنة
٧١٧,٥٥٦	١٩٧,٧٠٢	المضاف خلال الفترة / السنة
(١,٠٣٦,٨٥٩)	(٢,٨٩٨)	ينزل : مواد مشطوبة خلال الفترة / السنة
(١٠٦,٨٣٣)	-	ينزل : المدفوع خلال الفترة / السنة
٧,٧٦٢,٥٠٩	٧,٩٥٧,٣١٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

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 ومراوحة تتراوح ما بين ٥,٥٪ سنوياً الى ٨٪ سنوياً خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وبكفالة الشركة الاعتبارية ، بحيث يشمل هذا البند مبلغ ٥٩٤,٣٠٢,٧٥٦ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٣٦,٠١٨,٨١٥ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية ومبلغ ٨٧,٨٩٥,٦٥٥ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة و تعبئة الغاز المسال كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ .

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

٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	
دينار	دينار	
٧,٥١٠,٨٢٢	٥,٦٨١,٠٦٧	أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (أ)
٥١,٩٢٩,٢٢٠	٥٩,٣١٤,٤٧٨	أمانات ضريبية المبيعات الخاصة على المشتقات النفطية (ب)
١٧٦,٧٧٣,١٥٤	١٤٧,٠٧٥,٩٦٣	موردون والتزامات لقاء مشتريات ولوازم وخدمات وأخرى مخصص شطب وصيانة اسطوانات الغاز (ج)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (د) (IPP)
٦٨٨,٠٨١	٣,٥٤٤,٢١٩	مخصص قضايا (ايضاح ١٧- ب)
٤,٤٣٦,٤٩٩	٤,٥٢٦,٤٩٩	دفعات مقدمة من العملاء (هـ)
٨,٣٠٩,٩٨٢	١٠,٥٢١,١٣٧	امانات المساهمين
١٦,٤٠١,٦٥٧	١٦,٩٢٨,٢٥٢	دائنون مختلفون وارصدة دائنة اخرى
١٩,٣٩٧,٣٦٧	١٨,٦٢٦,٣١٣	محتجزات مقتطعة من المتعهدين
٣٥٥,٨٣١	٣٣٧,١٠٨	مخصص إجازات الموظفين
٢,٠٤١,٠٩٧	٢,٠٣٥,٤٦١	فروقات تسعير إستيراد شركة تابعة (و)
١٩,٤٥٧,٧٨٧	١٩,٣٢٥,١٨٢	مخصص أجور تخزين (ز)
١١٥,٧٢٢	١١٥,٧٢٢	مبالغ محتجزة لقاء تملك شركات تابعة (ح)
٨٥٨,٨٢٠	٨٥٨,٨٢٠	أمانات شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (ط)
١١,٢٥٣,٢٣٥	١١,٢٥٣,٢٣٥	
٣٢٤,٥٢٩,٢٧٤	٣٠٥,١٤٣,٤٥٦	

أ - يتضمن بند أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض مبلغ ١٣٥ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ٧,٥١٠,٦٨٧ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤.

- 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 والذي تم إعتبره حقاً للحكومة بموجب كتاب وزارة الطاقة والثروة المعدنية رقم (٧١٩/١/٤/٩) تاريخ ١٦ شباط ٢٠٠٩ وكتاب وزارة المالية رقم (٩٩٥٢/٤/١٨) تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٠٩ ، والذي تم إلزام الشركة بموجبه وإعتبراً من شهر آذار ٢٠٠٨ بقيد حصيلة هذه الفروقات لصالح وزارة المالية ، كما وقامت الحكومة بالمطالبة بفروقات تسعير المشتقات النفطية اعتباراً من ١٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وذلك بموجب قرار لجنة تسعير المشتقات النفطية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٨ ، على أن يتم قيد حصيلة فائض السعر كأمانات في جانب المطلوبات ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة بناءً على طلب وزارة المالية.

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

- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية الرئيسي - 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.

- قامت الشركة بمخاطبة وزارة المالية بكتابها رقم (٧٥٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٤ والذي تضمن أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وطلبت إجراء مقاصة بين الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة وجزء من رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، وعليه ورد كتاب وزارة المالية رقم (٤٨١٩/٤/١٨) تاريخ ٢١ شباط ٢٠٢٤ والذي تضمن الاعتذار عن إجراء المقاصة حالياً وتضمن الطلب من شركة مصفاة البترول الأردنية تحويل مبلغ الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة البالغة ٣,٦٨٨,١٥١ دينار لحساب خزينة الدولة والمتمثلة بمبلغ ١٤٣,٩٣٢ دينار أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض و مبلغ ٣,٥٤٤,٢١٩ دينار الرسوم والبدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية والابقاء على رصيد العلاقة المالية لصالح الشركة في سجلاتها كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، بناءً على ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤ بتحويل الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة لحساب خزينة الدولة وأبقت على أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

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

٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	
دينار	دينار	
٥,٦٨١,٠٦٧	١,٢١٧,٨٨٢	رصيد بداية السنة
١,٩٧٣,٦٨٧	٤,٦١٦,٥٦٨	المضاف خلال الفترة / السنة
(١٤٣,٩٣٢)	(١٥٣,٣٨٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧,٥١٠,٨٢٢	٥,٦٨١,٠٦٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

- ب - يشمل هذا البند كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ مبلغ ١,٠٤١,٩٨٧ دينار خاص بنشاط التكرير لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على الشركة ومبلغ ٤٩,٩٥٣,٥٥٣ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على الشركة ومبلغ ٨٥٥,٥٢٨ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على الشركة 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 ٧٨,١٥٢ دينار خاص بالشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على الشركة ، علماً ان الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية قد باشرت اعمالها اعتباراً من تاريخ الأول من نيسان ٢٠٢٢ وتم إلحاق كامل نشاطات الزيوت المعدنية 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 اجراء المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن إجراء مقاصة بين جزء من مديونية الحكومة حساب وزارة المالية الرئيسي العلاقة لصالح الشركة والضريبة العامة والخاصة على البيانات الجمركية لصالح دائرة الجمارك وموافقة دائرة الجمارك على هذا الاجراء بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ وافقت لجنة المقاصة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ على إجراء المقاصة بمبلغ ٥٨,٠٤٢,٧٥٦ دينار ، وتم إستكمال اجراء المقاصة أعلاه خلال شهر تموز من العام ٢٠٢٠ .

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

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

٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المضاف خلال الفترة / السنة *
١,٧١٣,٦٢٩	٤,٢٣٩,٩٥٥	(المحور) خلال الفترة / السنة *
(١,٧١٣,٦٢٩)	(٤,٢٣٩,٩٥٥)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

* تم استدراك مبلغ ١,٧١٣,٦٢٩ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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 دنائير عن كل طن غاز مباع ، كما تم رد مبلغ ١,٧١٣,٦٢٩ دينار خلال نفس الفترة ، ويبلغ عدد إسطوانات الغاز المباعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ حوالي ١٣,٧ مليون إسطوانة.

د - 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 :

٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٣,٥٤٤,٢١٩	٤٩,٥٦١,٣٤٥	المضاف خلال الفترة / السنة
٦٩٠,٠٦٥	٢,٨٣٩,١٠٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣,٥٤٦,٢٠٣)	(٤٨,٨٥٦,٢٣١)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦٨٨,٠٨١	٣,٥٤٤,٢١٩	

- بناءً على طلب المقاصة المقدم من شركة مصفاة البترول الأردنية الى وزارة المالية المتضمن طلب اجراء مقاصة بين جزء من حساب وزارة المالية الرئيسي - 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.

- قامت الشركة بمخاطبة وزارة المالية بكتابها رقم (٧٥٨/١/٥١/٢٥/٢) تاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٤ والذي تضمن أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وطلبت إجراء مقاصة بين الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة وجزء من رصيد حساب وزارة المالية الرئيسي - العلاقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، وعليه ورد كتاب وزارة المالية رقم (٤٨١٩/٤/١٨) تاريخ ٢١ شباط ٢٠٢٤ والذي تضمن الإعتذار عن إجراء المقاصة حالياً وتضمن الطلب من شركة مصفاة البترول الأردنية تحويل مبلغ الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة البالغة ٣,٦٨٨,١٥١ دينار لحساب خزينة الدولة والمتمثلة بمبلغ ١٤٣,٩٣٢ دينار أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض و مبلغ ٣,٥٤٤,٢١٩ دينار الرسوم البدلات وفقاً لنشرة أسعار بيع المشتقات النفطية والابقاء على رصيد العلاقة المالية لصالح الشركة في سجلاتها كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، بناءً على ذلك قامت الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٢٤ بتحويل الأرصدة الدائنة لصالح الحكومة لحساب خزينة الدولة وأبقت على أرصدة العلاقة المالية بين الشركة والحكومة الخاصة بنشاط التكرير والغاز كما في تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

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

- و - يمثل هذا البند فروقات تسعير إستيراد المشتقات النفطية الجاهزة ما بين الكلفة الفعلية للمشتقات النفطية المستوردة للأعوام من ٢٠١٧ ولنهاية الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وبند سعر باب المصفاة الوارد ضمن نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) وذلك لمستوربات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة ومملوكة بالكامل) 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 الربح أو الخسارة الموحدة.

- ز - 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.

- ورد كتاب وزارة المالية رقم (١٢٠٢٢/٤/١٨) تاريخ ٢٣ أيلول 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 وعلى أن تتم مطالبة شركة الكهرباء الوطنية بحصتها من بدلات التخزين عن مادة زيت الوقود ١% ، علماً أن 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 آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١١٥,٧٢٢	٨٤,١٦٢	المضاف خلال الفترة / السنة
٣٤٧,١٦٠	١,٢٦٢,٤٠٠	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٣٤٧,١٦٠)	(١,٢٣٠,٨٤٠)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١١٥,٧٢٢	١١٥,٧٢٢	

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

ط - 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 لصالح شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بمبلغ ١١,٢٥٣,٢٣٥ دينار.

١٢- مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	مخصص ضريبة الدخل بداية السنة
٢٢,٢٥١,٣٥٤	١٨,٩٩٥,٥٩٢	يضاف : مصروف ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
٢٢,٤٦٨,٠٨٢	٨,٢٨٢,٤٧٧	ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
(٢٥,٧٢٣,٨٤٤)	(٤,٠٨٤,٥٢٧)	مخصص ضريبة الدخل آخر الفترة/ السنة
١٨,٩٩٥,٥٩٢	٢٣,١٩٣,٥٤٢	

ب- إن تفاصيل مصروف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	ضريبة الدخل للفترة
٨,٠٨٦,٤٣٠	٨,٢٨٢,٤٧٧	أثر الضرائب المؤجلة للفترة
(٣٦٢,٩٤٩)	(٥٣٥,٠٧٣)	مصروف ضريبة الدخل للفترة
٧,٧٢٣,٤٨١	٧,٧٤٧,٤٠٤	

- حصلت الشركة على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢١، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠٢٢ و تقديم الاقرار الضريبي لعام ٢٠٢٣ وتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.

- حصلت شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة ومملوكة بالكامل) على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢١ ، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠٢٢ و تقديم الاقرار الضريبي لعام ٢٠٢٣ ، وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.

- حصلت الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية (شركة تابعة ومملوكة بالكامل) على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢١ ، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠٢٢ و تقديم الاقرار الضريبي لعام ٢٠٢٣ وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.

- حصلت الشركة الأردنية لصناعة و تعبئة الغاز المسال (شركة تابعة ومملوكة بالكامل) على تسوية نهائية وقطعية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للعام ٢٠٢٢ وتم تقديم الاقرار الضريبي للعام ٢٠٢٣ وتم احتساب مصروف الضريبة للفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل الأردني ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.

- بلغت نسبة ضريبة الدخل على نشاط التكرير والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية والشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال وشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وشركاتها التابعة 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤.

١٤- صافي المبيعات

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٦٢,٦١٤,٠٥٦	٥٢,٣٣٩,٢٤١	مبيعات نشاط التكرير *
٤٤٠,٢٩٩,٨٥٤	٣٩٣,٢٧٤,٨٤٥	مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية
٦,٠٩١,٩٤٦	٥,٧٢٧,٩٢٩	مبيعات الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية
٨٨,٧٣٧,٠٩٦	٨٨,٧٦١,٨٦٨	مبيعات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال
(١٤٠,٦٠٠,٥٢٤)	(١٣٦,١١٧,٩٦٢)	ينزل : الرسوم والبدلات والضرائب بموجب
٤٥٧,١٤٢,٤٢٨	٤٠٣,٩٨٥,٩٢١	نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP)

* بلغت مبيعات شركة مصفاة البترول الأردنية لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة ومملوكة بالكامل) من المشتقات النفطية الجاهزة ما قيمته ٢١٥,٨٧٩,٠٣٧ دينار كما بلغت مبيعاتها للشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (شركة تابعة ومملوكة بالكامل) من مادة الغاز المسال ما قيمته ١٢,٥١٨,٧٣٠ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤.

١٥ - كلفة المبيعات

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	زيت خام ومواد تحت التشغيل أول السنة
١٢٣,٥٠٣,٤٢٤	١٣٠,٥٧٧,٧٣٢	مشتريات زيت خام ومواد اولية مستخدمة في الانتاج
٢٠٩,١٢٨,٦٣٥	٢٣١,٥٦٠,٩١٢	<u>ينزل</u> : زيت خام ومواد تحت التشغيل اخر الفترة
(١١٨,٨٢٢,٧٠١)	(١٢٤,٢٢٦,٨١٣)	كلفة المواد المستخدمة في الانتاج
٢١٣,٨٠٩,٣٥٨	٢٣٧,٩١١,٨٣١	مصاريف صناعية
٢٢,٥٥١,١٣٥	٢١,٢٧٦,٤١٣	مجموع كلفة الانتاج
٢٣٦,٣٦٠,٤٩٣	٢٥٩,١٨٨,٢٤٤	<u>يضاف</u> : بضاعة جاهزة أول السنة
٢٧٣,٨٦٩,٣٤٩	٢٤١,١٦١,٦٨٤	بضاعة جاهزة مشتراه
٢١٨,٧٥٤,٣٥٠	١٤٣,٠٨٨,٤٣٩	<u>ينزل</u> : بضاعة جاهزة اخر الفترة
(٢٧٩,٤٨١,٢٩٧)	(٢٥٤,٦٣٩,٥٤٦)	دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة
(٤٢,٠٦٦,٠٨٩)	(٣٥,٩٠٦,٦٨١)	المالية *
٢,٧٣٧,٩٥٩	١,٩٧٣,٦٨٧	<u>يضاف</u> : فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد
٤١٠,١٧٤,٧٦٥	٣٥٤,٨٦٥,٨٢٧	لحساب وزارة المالية *

- بلغ معدل تكلفة شراء برميل النفط الخام ٨٤,١٧ دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٨٧,٠٣ دولار أمريكي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣).

* يمثل هذا البند فرق سعر البيع للمستهلك عن السعر المحدد ضمن نشرة اسعار بيع المشتقات النفطية (IPP) حيث نتج مبلغ ٥٠ دينار كدعم ومبلغ ١٣٥ دينار كفائض عن مبيعات نشاط التكرير ونتج مبلغ ٤٨٠,٨٧٠ دينار كدعم ومبلغ ١,٩٧٣,٥٥٢ دينار كفائض عن مبيعات شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة و مملوكة بالكامل) ونتج مبلغ ٣٥,٤٢٥,٧٦١ دينار كدعم عن مبيعات الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال (شركة تابعة و مملوكة بالكامل) 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 :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٨,٦١٦,١٢٠	٢٨,١٨٧,٣٣١	الربح للفترة العائد للمساهمين - قائمة (ب) (دينار)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
-/٢٩	-/٢٨	حصة السهم من الربح للفترة - الأساسي والمخفض (فلس / سهم)

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 ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩٧٦,٨٧٨,٢٢٠	١,٠٣٨,٣١٣,٤٩٤	اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل *
٦,٣٤٠,٨٠٥	١٠,٣٦٤,٨٦٠	كفالات بنكية
٤٤,١٥٤,٨٩٨	٦٠,٤١٠,٥٢٤	عقود مشاريع قيد التنفيذ

* يشمل هذا البند على إتمادات ضمان (Stand by L/Cs) بمبلغ ١٦٣ مليون دينار أي ما يعادل حوالي ٢٣٠ مليون دولار أمريكي لصالح شركة أرامكو السعودية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (١٦٣) مليون دينار أي ما يعادل حوالي ٢٣٠ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

ب - هناك قضايا مقامة على الشركة لدى المحاكم للمطالبة بمبلغ ٤,٤٣٦,٤٩٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ منها مبلغ ٣,٣٦٠,٠٠٠ دينار خاص بنشاط التكرير ومبلغ ١,٠٧٦,٤٩٩ دينار خاص بشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (٤,٥٢٦,٤٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣)، وتم تقدير الإلتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة من القضايا القائمة وتم أخذ المخصصات اللازمة لها ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى ، ويرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن المخصصات المأخوذة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

ج - بموجب محضر إجتماعات الشركة مع وزارة المالية المنعقدة بتاريخ ٨ و ٩ و ١٦ تشرين الثاني ٢٠١٧ لغاية تحديد أرصدة العلاقة المالية بين شركة مصفاة البترول الأردنية و الحكومة (بإستثناء 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 - العلاقة بمبلغ ١٩٥,١٩٤,١٥٣ دينار ورصيد حساب أمانات ضريبة المبيعات العامة بمبلغ ٩٧,٣٨٨,٨٦٠ دينار ورصيد حساب أمانات ضريبة المبيعات الخاصة بمبلغ ٩٣٧,٠٣٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ كحق لشركة مصفاة البترول الأردنية الخاص بنشاط التكرير والغاز ، كما التزمت 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 الأذم والتكاليف المترتبة عليها .

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

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

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

- ٥- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد مخصص القضايا والإلتزامات الأخرى والبالغ ٦,٣ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق لشركة مصفاة البترول الأردنية ، وان أي قضية تكسبها الشركة يحول المبلغ المرصود عليها لصالح الحكومة ، وفي المقابل ان أي مصروف قضائي يتحقق على الشركة خلال فترة علاقتها مع الحكومة تتحمله الوزارة باستثناء المخصص المرصود.
- ٦- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد المخصصات المختلفة والبالغ ٢٣٤ ألف دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق لشركة مصفاة البترول الأردنية .
- ٧- تم الإتفاق بين الطرفين على أن رصيد مخصص ضريبة الدخل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هو حق للحكومة ويورد الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بموعد إستحقاقه 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 والبالغ قيمته ١٩,٩ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ .
- د - بموجب قرار مجلس الوزراء رقم (٧٦٣٣) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ ، تم انهاء العلاقة المالية بين الشركة والحكومة وأصبحت الشركة تعمل على أسس تجارية اعتباراً من تاريخ أول أيار ٢٠١٨ (ايضاح ٣).

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (مراجعة)	الأرصدة :
دينار ٣٢٠,٠٩١,٠٢٠	دينار ٣٦٥,٢٢٧,٢٠٤	وزارة المالية - العلاقة (ايضاح ٨/هـ)
(٥,٦٨١,٠٦٧)	(٧,٥١٠,٨٢٢)	وزارة المالية - أمانات فروقات تسعير المشتقات والفوائض (ايضاح ١١/أ)

للفترة المنتهية في ٣١ آذار		المعاملات :
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	دعم المشتقات النفطية المقيد على حساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)
دينار ٤٢,٠٦٦,٠٨٩	دينار ٣٥,٩٠٦,٦٨١	ايراد فوائد تأخير مديونية الحكومة
٦,١٨٥,٥٧٥	٧,٦١٨,٦٢٧	وزارة المالية - فائض فرق تسعير المشتقات النفطية المقيد لحساب وزارة المالية (ايضاح ١٥)
(٢,٧٣٧,٩٥٩)	(١,٩٧٣,٦٨٧)	

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الاخرى للادارة التنفيذية العليا ومجلس الادارة ما مجموعه
٤١٢,٤٦٧ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣٦٩,٧٦٢ دينار للفترة المنتهية في
٣١ آذار ٢٠٢٣).

١٩ - توزيع اجمالي الموجودات والمطلوبات حسب القطاع

- إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المفصح عنها للشركة موضحة أدناه وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) حيث يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) تحديد القطاعات التي يمكن الإبلاغ عنها على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة ، وتستخدم لتخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها ، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في ممارسة الأنشطة الخاصة بالنفط الخام والمشتقات النفطية والغاز والزيوت المعدنية ، إن أغلب إيرادات الشركة وأرباحها وأصولها تتعلق بعملياتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وتفيد المبيعات بين القطاعات بأسعار البيع في الظروف الطبيعية .

- يتم تنظيم الشركة لاغراض ادارية من خلال أربعة قطاعات أعمال رئيسية ، وهي كالآتي:

(أ) التكرير: يقوم هذا القطاع باستيراد 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 باستيراد المشتقات النفطية الجاهزة ومادة الغاز المسال لسد الطلب الزائد عن الإنتاج.

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

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

(د) صناعة وتعبئة الغاز المسال : يشمل هذا القطاع انتاج واستيراد وتعبئة الغاز المسال وتصنيع وإصلاح وصيانة إسطوانات الغاز التي يتم تعبئتها في محطات الغاز التابعة للشركة والتي يبلغ عددها ثلاثة محطات.

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

- فيما يلي معلومات عن اعمال الشركة موزعة حسب القطاع :

٣١ آذار ٢٠٢٤ (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	
١,٥٤٣,٤٢٨,١٦٧	١٨٠,٢٠٠,٧٠٩	٢٢,١٨٢,١٧٥	٣٤٨,٤٦٥,٣٣٤	٩٩٢,٥٧٩,٩٤٩	اجمالي موجودات القطاع
١,١٤٦,٧٥٠,٧٨٧	١٧٢,٢٦٧,٥٤٧	٥,٥٧٢,٩٧٠	٢١٩,٧١٨,٢٧٣	٧٤٩,١٩١,٩٩٧	اجمالي مطلوبات القطاع
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)					
المجموع	الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال**	الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية*	شركة تسويق المنتجات البتروولية الأردنية	نشاط التكرير	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٤٣٧,٩٩٠,١١٨	١٣٧,٥٣١,٠٥٥	١٨,٣٤٧,٥٤٣	٣٥٣,١٦١,٠٠٠	٩٢٨,٩٥٠,٥٢٠	اجمالي موجودات القطاع
١,٠٦٩,٩٠٨,٧٩٣	١٣٢,٠٠٤,٩٨٠	٣,٤٣٨,٤٢٥	٢٢٩,٥٨٤,٣٧٤	٧٠٤,٨٨١,٠١٤	اجمالي مطلوبات القطاع

* تم تفعيل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية اعتباراً من أول 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 المختلفة لها (باستثناء نشاط إنتاج الغاز).

فيما يتعلق بمشروع التوسعة الرابع، فبعد أن خرجت الشركة الإيطالية من الائتلاف نتيجة عدم موافقة شركة مصفاة البترول الاردنية على زيادة سعر العطاء وبعد أن أبدت الشركتين الأخرتين (الصينية واليابانية) رغبتهما بالاستمرار في المشروع، فقد تم بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠٢٤ عقد اجتماع وجاهي مع عضوي الائتلاف ((Sinopec (GPEC) الصيني و Itochu الياباني) وبمشاركة إدارة الشركة والمستشار القانوني المحلي ومستشار إدارة المشروع شركة Technip Energies البريطانية وتم الاتفاق على آلية استكمال جميع الأمور الفنية والتمويلية الناتجة عن خروج الشركة الإيطالية من الائتلاف بما يكفل الاستمرار في المشروع وصولاً إلى مرحلة التنفيذ، هذا وقد حددت شركة مصفاة البترول الاردنية شرطها الأساسي لاستكمال الإجراءات المتعلقة بالتمويل و أن يتم تثبيت سعر العطاء، وقد وعد عضوي الائتلاف ((Sinopec (GPEC) الصيني و Itochu الياباني) بالتأكيد النهائي على ذلك خلال شهر حزيران ٢٠٢٤.

و فيما يتعلق بتمويل المشروع Debt فقد أكد عضوي الائتلاف ((Sinopec (GPEC) الصيني و Itochu الياباني) التزامهما بتغطية المبلغ الناتج عن خروج الشركة الإيطالية من الائتلاف وذلك من خلال رفع مساهمتها في تمويل المشروع وقد بين العضوين أن الموضوع قيد الدراسة حالياً و من المتوقع أن يتم بيان التفاصيل المتعلقة بالتمويل خلال شهر حزيران ٢٠٢٤.

وبخصوص أعمال مستشاري الفحص النافي للجهالة (فني، بيئي، السوق،...إلخ) وتحديث الدراسات المتعلقة بالجدوى الاقتصادية للمشروع، فإنه سيتم الاستمرار بها مباشرة بعد التزام عضوي الائتلاف بتثبيت سعر العطاء والاتفاق على الهيكل الجديد للائتلاف وتحديد طرق استكمال المشروع.

وعلى صعيد العلاقة المالية مع الحكومة ما زالت الشركة تقوم بالتواصل مع الوزارات والجهات الحكومية المعنية للاتفاق على ما تبقى من الأمور المرتبطة بالعلاقة المالية بين الشركة والحكومة، وحل جميع العوائق المتبقية وبالأخص تسديد المبالغ المستحقة على الحكومة ونتيجة لهذه المفاوضات قامت وزارة المالية برصد مبالغ لتسديد دعم الغاز في الموازنة العامة لعام ٢٠٢٤ وقامت بتسديد مبلغ حوالي (١٧,٦) مليون دينار خلال شهر نيسان ٢٠٢٤، كما أن المفاوضات مع الحكومة ما زالت 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.

تواصل شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية وبعد أن تم تجديد رخصة تسويق المنتجات البترولية الخاصة بهذه الشركة لمدة (١٠) سنوات إضافية اعتباراً من بداية شهر أيار ٢٠٢٣ الاستمرار في مسار التطوير والتوسع بافتتاح وإدارة محطات جديدة، حيث تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٤ دخول محطة جت /غور نمرين، ومحطة الشراع /العقبة، ومحطة تطوير وادي عربة، ومحطة جواهر / أنس القضاة، ومحطة العجلوني / الصريح، ومحطة المملكة /آل يونس، ومحطة محمود الفاعوري / عين الباشا، ومحطة محمود جريد العدوان / شارع الاردن الى الخدمة، كما وتم البدء بإنشاء محطة قاعدة موفق السلطي الأزرق .

كما تم البدء بتركيب كاميرات مراقبة على بوابات النقل والصيانة وشركة مصفاة البترول الاردنية وموقع الشركة في العقبة بهدف تدقيق رحلات النقل وتقييمها و وضع معايير أداء للناقلين وعمليات النقل بشكل عام وتم تركيب كاميرات على صهريج متنقل لتجربته تمهيداً لتركيب كاميرات على باقي الاسطول، وذلك بعد أن تم الحصول على موافقة وزارة الداخلية والأمن العام لتركيب هذه الكاميرات.

ومن المخطط له خلال العام ٢٠٢٤ افتتاح وإدارة محطة عبد الله غوشة، ومحطة اسوار بدر، ومحطة جمعية بصيرة / الطفيلة ، ومحطة الخزاعلة / الدجنية ، ومحطة الشرفات / المفرق ، ومحطة العون / الجبيهة ، ومحطة العون / ابو علندا ، ومحطة فيصل الحيارى / بيرين.

ومن المتوقع ايضاً الانتهاء من انشاء مخازن العقبة ومخازن الهاشمية، ومحطة الشيشاني، ومحطة الزقبية / الصريح ، والبدء بإنشاء محطة الشيدية ، ومحطة شارع الأردن ، و تحديث محطة يحيى المجالي / شارع الجيش ، بالإضافة الى الاستمرار بتحديث المحطات القديمة بما فيها خمسة عشر محطة لسلاح الجو الملكي الأردني ومحطات الأمن العام.

ومن المخطط له أيضاً تطبيق نظام المراقبة التلفزيونية على صهاريج اسطول النقل والتوزيع المنزلي من خلال غرفة الرقابة المركزية بالإضافة إلى أتمتة عدادات الصهاريج ومخزونها، واستكمال أتمتة المخزون وأنظمة البيع الإلكتروني في كافة المحطات المدارة والمزودة من قبل الشركة، وكذلك زيادة محطات الشحن السريع في محطات الشركة، وتركيب أنظمة لتوليد الطاقة الكهربائية باستخدام الواح الطاقة الشمسية في عدد من المحطات، وزيادة اسطول نقل المشتقات النفطية المملوك للشركة وأتمتة كافة معلومات الشركة المالية بحيث يتم إظهارها على شاشة لحظية.

تواصل الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية خطة تحديث خطوط إنتاجها لزيادة كمية الإنتاج ورفع جودته وتنويعه في مصنع الزيوت المعدنية واطرافه منتجات جديدة تلبي تطور احتياجات السوق المحلي من خلال إضافة خط جديد لتعبئة البراميل سعة (٢٠٩) لتر وتحديث الخطوط العاملة حالياً.

كما تم تحديث مختبر فحص الزيوت من خلال شراء ثلاث أجهزة جديدة وهي جهاز فحص (Shear Stress Index) لغايات فحص محسن معامل اللزوجة المنتج في مصنع الزيوت المعدنية وجهاز فحص نسبة الماء في الزيوت المعدنية يعمل بمبدأ (Volumetric Titration) وجهاز فحص اللزوجة الظاهرية (CCS).

وتقوم الشركة حالياً بدراسة إمكانية استخدام الطاقة الشمسية في تسخين زيوت الأساس والمحسّنات في خزانات مصنع الزيوت المعدنية لتخفيض تكاليفها الى الحد الأدنى الممكن.

ومن المخطط له شراء روافع ومعدات مناولة حديثة لمادة الزيوت المعدنية وشراء سيارات شحن إضافية لتطوير وتحسين خدمة البيع لكسب رضا العملاء.

وتمكنت الشركة من الانتهاء من تركيب نظام لإذابة محسن معامل اللزوجة وتشغيله الأمر الذي من شأنه تخفيض تكاليف الإنتاج وكما انه من المخطط له أن يتم تطوير هذا النظام ليغطي كامل احتياجات مصنع الزيوت المعدنية من محسن معامل اللزوجة.

ومن المخطط له إنشاء خزانين جديدين في موقع الشركة في الزرقاء لزيادة السعة التخزينية للشركة واجراء صيانة شاملة للخزانات القديمة ، ومن المخطط له البدء بتنفيذ مشروع انشاء خمس خزانات في العقبة بسعة تخزينية تقدر بحوالي (٥) آلاف طن متري لزيادة السعات التخزينية في العقبة لتخفيض كلف التخزين لدى الغير والاستفادة من تقلبات أسعار الزيوت المعدنية.

ولغايات توسيع حصة الشركة بالسوق المحلي ستقوم الشركة بتحديث وتطوير وإنتاج أنواع جديدة من الزيوت المعدنية بما يتناسب مع حاجات السوق والتوجهات العالمية، حيث تنتج الشركة حالياً لتطوير منتجاتها عن طريق رفع مستويات الأداء للزيوت وإنتاج أنواع جديدة مثل زيت محركات البنزين بمستوى أداء (API SP) وزيوت محركات الديزل بمستويات أداء (CK4 وCJ4) حيث تم استيراد المحسنات اللازمة لإنتاجها ومن المتوقع البدء بإنتاجها خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢٤.

كما يجري العمل حالياً على تجديد اعتماد مختبر الزيوت المعدنية في الشركة ISO ١٧٠٢٥ من خلال وحدة الاعتماد في مؤسسة المواصفات والمقاييس ومنظمة ILAC العالمية، ويجري العمل حالياً على متابعة الحصول على الاعتمادات العالمية لزيوت جوبترول مثل مرسيدس بنز وAPI وغيرها دعماً لحملة التسويق والمحافظة على كل من شهادة ISO ٩٠٠١ وعلامة الجودة الأردنية.

أما بخصوص التصدير فإنه من ضمن خطة الشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية الاستمرار في التصدير الى فلسطين والعراق ولبنان وتشاد.

أما بخصوص الشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال وبعد أن تم تفعيلها وبدأت بممارسة أعمالها التجارية اعتباراً من تاريخ الأول من كانون الثاني ٢٠٢٣ يستمر العمل حالياً على تطوير وتحسين أداء جميع أنشطة هذه الشركة وخفض تكاليفها الى الحد الأدنى الممكن حيث تم إحالة مشاريع لتركيبة أنظمة الطاقة الشمسية في محطات الغاز وقد تم البدء بتنفيذ هذه المشاريع خلال العام ٢٠٢٣، ولغايات زيادة السعات التخزينية لهذه الشركة لزيادة الطلب على مادة الغاز المسال وضمان تأمين احتياجات المملكة ولتخفيض كلف التخزين لدى الغير وتحقيق إيراد إضافي ناتج عن ممارسة نشاط التخزين للغير قامت الشركة بإحالة عطاء لإنشاء سعات تخزينية لمادة الغاز المسال بحوالي (١٠) آلاف طناً في موقع الشركة بالزرقاء وتم البدء بتنفيذ أعمال الإنشاء لهذه الخزانات خلال شهر تشرين الأول ٢٠٢٣ كما أن الشركة بصدد إحالة عطاء جديد لإنشاء سعات تخزينية جديدة في موقعها بالعقبة بسعة تخزينية تبلغ حوالي (٤) آلاف طناً، وتعمل الشركة حالياً على تطوير وممارسة نشاط عملية التوزيع المركزي للغاز المسال من خلالها مباشرة او من خلال الدخول بشركات استراتيجية مع الغير لتطوير وتفعيل هذا النشاط في الشركة.

٢١ - 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 آذار ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
غير ملموسة والقيمة العادلة	غير ملموسة	والمدخلات المستخدمة	العادلة	(مراجعة)	(مدققة)	
				دينار	دينار	
						موجودات مالية بالقيمة العادلة
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :
		الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣,٤١٦,٨٦٤	٣,٢٣٦,١٤٠	اسهم شركات
لا ينطبق	لا ينطبق			٣,٤١٦,٨٦٤	٣,٢٣٦,١٤٠	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.

٢٢ - الأحداث اللاحقة

قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٢٤ توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ٤٥٪ من رأس مال الشركة المدفوع بقيمة ٤٥ مليون دينار ، كما قررت تخصيص مبلغ ١٥,٩٢٤,٢٢٤ دينار لحساب الاحتياطي الاختياري وتخصيص مبلغ ٢١,٢٣٢,٢٩٩ دينار لحساب احتياطي مشروع التوسعة الرابع واقتطاع ما نسبته ١٠٪ لحساب الاحتياطي الاجباري من الارباح السنوية الصافية الخاص بشركات تسويق المنتجات البترولية الاردنية والشركة الأردنية لصناعة الزيوت المعدنية والشركة الأردنية لصناعة وتعبئة الغاز المسال والاستمرار بوقف اقتطاع ما نسبته ١٠٪ كاحتياطي اجباري لباقي أنشطة الشركة واستعمال رصيد الاحتياطي الاختياري المتجمع لأغراض مشروع التوسعة الرابع.

٢٣ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٤ .