



Ref.:

للمراجع

الرقم: ٤٦٧٥/١/٥١/٢٥/٢

Date:

* يدرسته غان

التاريخ: ٢٠١٨/٥/٢

* المدسك

التي تمسك
السيرة - روات

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

٥/٣

الموضوع: رأي الشركة حول تقرير مدقق الحسابات الخاص بالقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة إلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية وإلى المادة رقم (١٩) من هذه التعليمات نرجو أن نبين لمعاليكم رأينا حول التحفظات الواردة بتقرير مدقق الحسابات المستقل:

رأي الشركة	تحفظ المدقق
هناك مفاوضات ما زالت مستمرة بين الشركة وبين الحكومة بخصوص هذه المخصصات حيث تطالب الشركة بالإحتفاظ بمخصص الديون المشكوك فيها وفي حال تم تحصيل أي ذمة يرد المبلغ المرصود عليها للحكومة وتطالب الحكومة بالإحتفاظ بالمخصص وفي حال إعدام أي ذمة فإن الحكومة تتعهد بدفعها للمصفاة . بالنسبة لمخصص شطب وإصلاح الإسطوانات هناك إتفاق مبدئي على إحتفاظ الشركة بنصفه وتحويل نصفه الآخر الى الحكومة ، أما بالنسبة لمخصص المواد الراكدة وبطيئة الحركة هناك اتفاق مبدئي بأن تقوم الشركة بمعالجة الرواسب والماء الموجود في الخزانات وإتلاف ما يلزم إتلافه من المواد في المستودعات وأن يتم تقييمه بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ و يحول الفائض الى الحكومة علماً أن أي مبلغ يتم تحويله لن يؤثر على نتيجة أعمال الشركة وهذه المبالغ ستكون أمانات لدى الوزارة وتتعهد بدفع أي مبلغ رصد عليه مخصص أثناء العلاقة مع الحكومة وأصبح واجب شطبه بعد إنتهاء العلاقة مع الحكومة.	١- إن الشركة في مرحلة التفاوض مع الحكومة فيما يتعلق بأحقية الإحتفاظ بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها، مخصص المواد التالفة وبطيئة الحركة ومخصص شطب وإصلاح إسطوانات الغاز. كما لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق ثبوتية كافية حول أحقية الإحتفاظ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ لعدم توفرها، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر أية تعديلات على تلك المبالغ.

هيئة الأوراق المالية
الأردنية الهاشمية
٣١
٢٠١٨
الرقم التسلسلي: ٤٦٧٥/١/٥١/٢٥/٢
التاريخ: ٢٠١٨/٥/٢



Ref.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

٢- أن المفاوضات ما زالت مستمرة بين الشركة والحكومة وتم الاتفاق المبدئي على أن يتم تثبيت أرصدة العلاقة بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠ ومطابقتها وتعهدت الحكومة بدفع الرصيد المستحق عليها على ثلاث دفعات ابتداءً من عام ٢٠١٨ وإنهاء بعام ٢٠٢٠ بالنسب التالية على التوالي (٣٠% و ٤٠%).	٢- لم تستلم الشركة كتاب تأييد للأرصدة والمعاملات لحسابات وزارة المالية كما هي واردة في إيضاح (٣٣) حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، كما لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق ثبوتية كافية لتلك الأرصدة والمعاملات بذلك التاريخ. وعليه لم نتمكن من تحديد أثر أية تعديلات على تلك الأرصدة.
٣- أن هذا الإجراء تم بموجب كتاب رئاسة الوزراء رقم ١٤١٥٣/١٤/٥/١٧/٣١ تاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٧ والذي وافقت به على أن تتحمل الشركة صافي كلفة الإسطوانات مقسطة على خمس سنوات.	٣- كما يرد في إيضاح (١٤/د) قامت الشركة بتأجيل الاعتراف بالخسائر المتعلقة بتكاليف الإسطوانات الهندية المستوردة، وفيما لو تم قيد تلك الخسائر من قبل الشركة بدون تأجيلها خلال العام ٢٠١٦، لنسج عنه نقص في ربح السنة والأرباح المدورة بمبلغ ٥,٠٦٧,٦٢٨ دينار بدلاً من ١,٢٦٦,٩٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وزيادة في الربح للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بمبلغ ١,٢٦٦,٩٠٧ دينار ونقص في الأرباح المدورة بمبلغ ٣,٨٠٠,٧٢١ دينار.
٤- أن الشركة وفقاً لمحضر مستقبل عمل الشركة مضمونة الربح بمبلغ ١٥ مليون دينار وأن الأرباح الفائضة عن هذا المبلغ تحول إلى بند تسوية الأرباح مع الحكومة وفي حال إجراء عمليات التقاص مع الشركات التابعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية سيؤثر ذلك على بند تسوية الأرباح مع الحكومة علماً أن عدم إجراء عملية التقاص لا يؤثر على نتيجة أعمال الشركة الموحدة ولا على ربحها الموحد.	٤- لم تقم الشركة بنقص بعض العمليات المتبادلة بينها وبين الشركات التابعة التزاماً للإتفاقية الموقعة مع الحكومة الأردنية والتي لا تتماشى متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية علماً بأنه لا يوجد هناك أي تأثير على صافي الدخل الموحد للسنة.

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

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

P.O.Box : 3396 Amman 11181 - Jordan

P.O.Box: 1079 Amman 11118 - Jordan

تلفون: ٤٦٣٠١٥١، ٤٦٥٧٦٠٠ (٦) (٩٦٢)

فاكس: ٤٦٥٧٩٣٤، ٤٦٥٧٩٣٩ (٦) (٩٦٢)

ص.ب: ٣٣٩٦ عمان ١١١٨١ - الأردن

ص.ب: ١٠٧٩ عمان ١١١١٨ - الأردن

E-mail: addewan@jopetrol.com.jo.: البريد الإلكتروني



Ref.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

فقرات توكيدية

ما زالت المفاوضات مستمرة بين الشركة والحكومة بهذا الخصوص والشركة متمسكة بوجهة نظرها حيث أن هذه الموجودات ملك لمصفاة البترول ولها حق التصرف بها من الناحية القانونية بالطريقة التي تراها مناسبة وذلك أيضاً أسوةً بالموجودات التي تم نقلها للشركات التسويقية الأخرى بصافي القيمة الدفترية بناءً على الإتفاقية الموقعة بين الحكومة والشركات التسويقية الثلاث وكما أن إتفاقية تسوية إنتهاء إمتياز شركة مصفاة البترول والموقعة بين الحكومة والشركة بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٨ نصت على أن يتم منح شركة مصفاة البترول جزء من نشاط التوزيع وينطبق عليها كافة الشروط التي ستنطبق على شركات التوزيع الأخرى، كما أن الإتفاقية نصت على أن تشمل موجودات هذه الشركة محطات المحروقات التي تملكها مصفاة البترول ونصت أن للمصفاة حق فصل وتملك محطات بيع المحروقات المملوكة للمصفاة وبيعها لشركات التوزيع ونصت على أن تملك خزانات ومضخات المصفاة هو حق للمصفاة ومن حقها بيعها لشركات التوزيع كما نصت على تملك الحكومة لمنشآت محددة ضمن الشركة (منشآت التخزين والتحميل في العقبة ومنشآت الشركة في المطارات الأردنية وكانت المصفاة كشريك في البداية ثم تم تملكها من قبل الحكومة بالكامل بموجب محضر إجتماع مستقبل عمل الشركة الموقع في شهر ايلول ٢٠١٢) مع احتفاظ المصفاة ببقية الممتلكات والموجودات بما في ذلك الإبقاء على ملكية المصفاة لمرافق تحميل وتوزيع المشتقات النفطية وبما أن الشركة قامت بتأسيس شركة تسويق المنتجات البترولية والتي باشرت أعمالها في الأول من شهر آيار ٢٠١٣ وقامت بنقل نشاط التوزيع لهذه الشركة فأصبح حكماً نقل المحطات ومرافق أنشطة التوزيع لهذه الشركة.

١- كما يرد في الإيضاح (١ و ٣١ ج) حول القوائم المالية الموحدة، لم يتم التوصل الى إتفاق نهائي مع الحكومة الأردنية بخصوص نقل موجودات الشركة بصافي قيمتها الدفترية الى الشركات التابعة لتاريخه. ويرأي إدارة الشركة إن صافي القيمة الدفترية هي الطريقة المثلى المتبعة.



Ref.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

٢- كما يرد في الإيضاح (٦/ج) حول القوائم المالية الموحدة ، تم منح خصم كميات لشركة عالية-الخطوط الجوية الملكية الأردنية وتخفيض نسبة الفائدة على الأرصدة المستحقة وقبدها مباشرة على حساب وزارة المالية تنفيذاً لقرارات رئاسة الوزراء.	أن هذا الإجراء تم بناءً على قرار رئاسة الوزراء رقم ١٩٥٨ المتخذ بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٧ حيث تم الموافقة على تحميل الخصم الممنوح لشركة عالية على حساب وزارة المالية بشكل مباشر دون تخفيضه من قيمة المبيعات الخاصة بالشركة وأن عملية تخفيضه من المبيعات لن تؤثر على نتيجة أعمال الشركة حيث أنها مضمونة الربح والريح الإضافي يسجل ضمن بند تسوية الأرباح مع الحكومة.
٣- كما يرد في الإيضاح (١٤/ج) حول القوائم المالية الموحدة، هناك تفاوض بين شركة تسويق المنتجات البترولية (شركة تابعة) ووزارة المالية حول أحقية الحصول على فروقات استيراد تسعير المشتقات النفطية لصالح الشركة التابعة أو لوزارة المالية بقيمة ٦,٣ مليون دينار، علماً أنه قد تم قيد هذه الفروقات كأرصدة دائنة أخرى.	أن هذا المبلغ هو فروقات ناتجة عن عمليات استيراد شركة تسويق المنتجات البترولية لمادتي الديزل و البنزين ٩٥ بين كلفة الاستيراد وسعر باب المصفاة الوارد بنشرة تسعير المشتقات النفطية وفي حال تم الاتفاق على أنه حق للحكومة لن يؤثر على أرباح الشركة حيث أنه أثبت بحساب ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وفي حال تم الاتفاق على أنه حق لشركة تسويق المنتجات البترولية فإنه سيصبح إيراد إضافي لصالح الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس عبد الكريم علاوين

الرئيس التنفيذي

Tel.: (962) (6) 4630151 - 4657600
 Fax.: (962) (6) 4657934 - 4657939
 P.O.Box : 3396 Amman 11181 - Jordan
 P.O.Box: 1079 Amman 11118 - Jordan

تلفون: ٤٦٣٠١٥١ ، ٤٦٥٧٦٠٠ (٦) (٩٦٢)
 فاكس: ٤٦٥٧٩٣٤ ، ٤٦٥٧٩٣٩ (٦) (٩٦٢)
 ص.ب: ٣٣٩٦ عمان ١١١٨١ - الأردن
 ص.ب: ١٠٧٩ عمان ١١١١٨ - الأردن

البريد الإلكتروني: E-mail: addewan@jopetrol.com.jo