

سابا وشركاهم

"مصفاة البترول الأردنية"

Semi Annual - JOPT - 1/10/01

تقرير المراجعة

ع م / ٧٦٠٩

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة مصفاة البترول الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. وإن مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسى على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية. ولذلك فإن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق التي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية مأخوذة ككل، لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

١ - لم يؤخذ في بيان الدخل المرفق مخصصات لضريبة الدخل ولدعم البحث العلمي ولرسوم الجامعات وسيتم اخذ هذه المخصصات والنفقات في بيان الدخل في نهاية العام ٢٠٠١ كما أفادتنا الإدارة .

٢ - تقوم الشركة بإطفاء حساب التسوية مع الحكومة وتسجيل الإطفاء السنوي في بيان الدخل في حين ان معايير المحاسبة الدولية تستوجب تسجيله بالكامل في بيان الدخل ويبلغ رصيد هذا الحساب ٧٩٧ر٣٥٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ .

٣ - كما يرد في الإيضاح (١٣) المرفق بالبيانات المالية المرحلية وحسبما أفادتنا الإدارة فانه لم يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للديون المتأخرة التسديد على أساس خصم صافي قيمة التدفقات النقدية المستقبلية لها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (المعيار رقم ٣٩) وذلك في نهاية وبداية الفترة المالية وقد فهمنا من الإدارة أن هذا التقدير سوف يتم في النصف الثاني من العام ٢٠٠١ .

٤ - أفادتنا الإدارة بانها لم تستلم تثبيتاً لأرصدة حساباتها مع وزارة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠١ .

استناداً الى مراجعتنا اعلاه ، وباستثناء أثر ما يرد في الفقرات من (١) الى (٤) اعلاه ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

من سابا وشركاهم

مازن الدجاني
(اجازة رقم ١٦٤ فئة أ)

عمان - الاردن
٢٣ ايلول ٢٠٠١

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

[illegible]

بيان (ب)

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

للسنة اشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٠	٢٠٠١	
دينار	دينار	
٢٧٩ر٤٦٢ر٤٢٦	٢٩٣ر٧٦٠ر٧٢٨	المبيعات
٢٦٣ر٧٥٧ر٣٠٩	٢٧٦ر١٩٦ر٦٧٦	كلفة المبيعات (ايضاح ١٣)
١٥٧ر٠٥ر١١٧	١٧ر٥٦٤ر٠٥٢	مجمل الربح من المبيعات
٢ر٦٤٢ر٥٩٠	٣ر٠٠٣ر٤٦٩	ايرادات تشغيلية واخرى (ايضاح ١٤)
١٨ر٣٤٧ر٧٠٧	٢٠ر٥٦٧ر٥٢١	مجمل الارباح التجارية
١٢ر٣٣٤ر٣٢٧	١٣ر٣٩٦ر٢٩٧	مصاريف البيع والتوزيع (ايضاح ١٥)
٢ر٢١٥ر١٥٥	٢ر٥٦٥ر٣٧٢	مصاريف ادارية وعمومية ومالية (ايضاح ١٦)
٣ر٧٩٨ر٢٢٥	٤ر٦٠٥ر٨٥٢	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
-	٢٣٨ر٠٥٣	ينزل : المدفوع للحكومة تسوية للارباح المستحقة
١٤٣ر٦٩٠	٢٤٧ر٢٧٤	ضريبة دخل سنة سابقة
٣ر٦٥٤ر٥٣٥	٤ر١٢٠ر٥٢٥	صافي ربح الفترة - بيان (أ)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة مصفاة البترول الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)
عملان - الاردن
بيان التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	صافي ربح الفترة	التغير في القيمة المعادلة	ارباح مقترح توزيعها	ارباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٩ ٤٠٦٦٩	-	-	٥ ٦٨٨ ٨٨٩	-	١٠٤ ٨١٦	٣١ ٦٤٦ ٩٦٤	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠
(٥ ٦٨٨ ٨٨٩)	-	-	(٥ ٦٨٨ ٨٨٩)	-	-	-	-
٣٢١ ٣١٩	-	-	-	٣٢١ ٣١٩	-	-	-
١١٠ ٠٣	-	١١٠ ٠٣	-	-	-	-	-
٤ ١٢٠ ٥٢٥	٤ ١٢٠ ٥٢٥	-	-	-	-	-	-
٦٨ ٣٠٣ ٧٢٧	٤ ١٢٠ ٥٢٥	١١٠ ٠٣	-	٣٢١ ٣١٩	١٠٤ ٨١٦	٣١ ٦٤٦ ٩٦٤	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٦٦ ٥٧٨ ٧٠٩	-	-	٥ ٦٨٨ ٨٨٩	-	١٠٤ ٨١٦	٢٨ ٧٨٥ ٠٠٤	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠
(٥ ٦٨٨ ٨٨٩)	-	-	(٥ ٦٨٨ ٨٨٩)	-	-	-	-
٣ ٦٥٤ ٥٣٥	٣ ٦٥٤ ٥٣٥	-	-	-	-	-	-
٦٤ ٣٥٤ ٣٥٥	٣ ٦٥٤ ٥٣٥	-	-	-	١٠٤ ٨١٦	٢٨ ٧٨٥ ٠٠٤	٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٠٠١ حزيران
الرصيد في بداية الفترة
ارباح تم توزيعها على المساهمين
اثر تطبيق المعيار المحاسبي رقم
(٣٩) على الارباح المدورة
التغير في القيمة المعادلة
صافي ربح الفترة
الرصيد في نهاية الفترة

٢٠٠٠ حزيران
الرصيد في بداية الفترة
ارباح تم توزيعها على المساهمين
صافي ربح الفترة
الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات .

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	دينار
٣٧٩٨٢٢٥	٤٦٠٥٨٥٢
٤٥٦٩٧٤٤	٤٥٧٧٥١٢
٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠
٢٢٥٤٠	٣٠.٠٠٠
٩١٤٠.٥٠٩	٩٩٦٣٣٦٤
٣٦٧٥١٤٥	(١٧٥٧٥٤١٠)
(٩٤٤٩٢٠٧)	(٢٥٣٠٠٥٦٨)
٨٥٧٥٧٥٥	٩٦٣٨٩٥٣
١١٩٤٢٢٠٢	(٢٣٢٧٣٦٦١)
(١٥٢٤٨٩٠)	(١٦٧٤٠٣٨)
(٩٤٥٧٢)	(١٤٧١٣٠)
١٠٣٢٢٧٤٠	(٢٥٠٩٤٨٢٩)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
صافي ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (ب)
التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
مخصص استبدال اسطوانات الغاز المشطوبة
مخصص تعويض نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل
(الزيادة) النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى
(الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى

صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
ضريبة دخل مدفوعة

تعويض نهاية الخدمة المدفوع

صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

موجودات ثابتة - صافي

استثمارات مالية متوفرة للبيع

صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

ارباح موزعة على المساهمين

بنك دائن

وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	دينار
٣٧٩٨٢٢٥	٤٦٠٥٨٥٢
٤٥٦٩٧٤٤	٤٥٧٧٥١٢
٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠
٢٢٥٤٠	٣٠.٠٠٠
٩١٤٠.٥٠٩	٩٩٦٣٣٦٤
٣٦٧٥١٤٥	(١٧٥٧٥٤١٠)
(٩٤٤٩٢٠٧)	(٢٥٣٠٠٥٦٨)
٨٥٧٥٧٥٥	٩٦٣٨٩٥٣
١١٩٤٢٢٠٢	(٢٣٣٧٣٦٦١)
(١٥٢٤٨٩٠)	(١٦٧٤٠٣٨)
(٩٤٥٧٢)	(١٤٧١٣٠)
١٠٣٢٢٧٤٠	(٢٥٠٩٤٨٢٩)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
صافي ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (ب)
التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
مخصص استبدال اسطوانات الغاز المشطوبة
مخصص تعويض نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل
(الزيادة) النقص في مدينين وارصدة مدينة اخرى
(الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى

صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
ضريبة دخل مدفوعة

تعويض نهاية الخدمة المدفوع

صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

موجودات ثابتة - صافي

استثمارات مالية متوفرة للبيع

صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

ارباح موزعة على المساهمين

بنك دائن

وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .