

مسودة مبيعات فقط

تقرير مدقق الحسابات

PR - JoPT

ع م / ٧٦٠٩

2-7-2002

مصفاة البترول الاردنية

الى الهيئة العامة لمساهمي
شركة مصفاة البترول الاردنية
عمان - الاردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة لشركة مصفاة البترول الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا. وكنا دققنا سابقاً البيانات المالية للشركة للعام ٢٠٠٠ واصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٠١.

وقد اجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق باستثناء ما يرد في الفقرة (٢) ادناه، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط واتجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. ويشمل التدقيق فحصاً على اساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللأفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الادارة وتقييماً للعرض الاجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر اساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

السيد فيس

على

م. ١٢ - ١٩٩٩

- ٢ -

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة .

١ - كما يرد في (الايضاح ٧) لم يتم اطفاء مبلغ ١٢ مليون دينار وذلك بتحميله على بيان الدخل المرفق ويمثل هذا المبلغ قيمة الارباح الزائدة التي تعود لسنوات سابقة والمسجلة لحساب الحكومة في العام ٢٠٠١ ، كذلك لم يحصل بالكامل على بيان الدخل مبلغ ٣٣٣٣٣٣٣٣ دينار رصيد الارباح الزائدة عن سنوات سابقة والتي يتم دفعها للحكومة واطفاؤها في بيان الدخل على مدى عشر سنوات . ان عدم اطفاء هذين المبلغين يخالف معايير المحاسبة الدولية ، وفيما لو تم الاطفاء فان نتائج اعمال السنة ستكون خسارة. وقد اتخذ مجلس الادارة قراراً باطفاء هذين المبلغين على عدة سنوات قادمة .

٢ - لم نحصل على تأييد من وزارة المالية لارصدة حساباتها المالية مع الشركة كما في نهاية العام .

في رأينا ، باستثناء تأثير ما يرد في الفقرة (١) اعلاه وفيما عدا اي تعديلات كان من الممكن ان تطرأ نتيجة عدم حصولنا على تأييد من وزارة المالية كما يرد في الفقرة (٢) اعلاه ، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مصفاة البترول الاردنية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير المحاسبة الدولية . ونوصي الهيئة العامة للمساهمين الاخذ بعين الاعتبار ما يرد اعلاه قبل المصادقة على هذه البيانات المالية .

من سابا وشركاهم

عمان - الاردن
٢٦ حزيران ٢٠٠٢

مازن الدجاني
(اجازة رقم ١٦٤ فنة أ)

بيان (ب)

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

عمان - الاردن
بيان الدخل

مسودة للبحث فقط

للسنة المنتهية في	٢٠٠٠	٢٠٠١
٣١ كانون الأول	دينار	دينار
٥٩١٢٥٣٩٤٤	٦١٨٦٩٩٨٦٨	
٥٥١٨٠٧٨٠١	٥٨٤٠٠٤٥٠٩	
٣٩٤٤٦٤٣	٣٤٦٩٥٣٥٩	
٥٨٨٧٠٦٣	٥٨٨٧١٨٨٢	
٤٥٣٣٣٢٠٦	٤٠٥٦٧٢٤١	
٢٨٠٠٣٧٥٨	٢٧٣١٨٢١٥	
٥٩٧١٧٦٣	٤٧٢٣٠٥١	
١١٣٥٧٢٨٥	٨٥٢٥٩٧٥	
٤٧٦١٠٦	٤٧٦١٠٦	
٢٠٣٨٥٧٦	١٧٧٢٤٢٤	
٦٥٠٠٠	٦٥٠٠٠	
١١٣٥٧٧	٨٥٢٦٠	
١١٣٥٧٧	٨٥٢٦٠	
٨٥٥٠٨٤٩	٦٠٤١٩٢٥	

المبيعات

كثافة المبيعات (ايضاح ١٣)

معدل الربح من المبيعات

يضاف : ايرادات تشغيلية واخرى (ايضاح ١٤)

معدل الارباح التجارية

ينزل : مصاريف البيع والتوزيع (ايضاح ١٥)

مصاريف ادارية وعمومية ومالية (ايضاح ١٦)

صافي الربح للسنة قبل الضريبة والرسوم

ينزل : المنفوع للحكومة تسوية للارباح المستحقة (ايضاح ٧)

مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ١٠)

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

الرسوم الاضافية للجامعات

مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني

صافي ربح السنة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

بيان التعديرات في حقوق المساهمين

٢٠٠١ العام

الرصيد في بداية العام

ارباح موزعة على المساهمين

اثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٣٩) على الارباح المحورة

التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المالية في نهاية السنة

صافي ربح السنة - بيان (ب)

المقطع للاحتياطي الاجباري (ايضاح ١٢)

ارباح مقترح توزيعها على المساهمين (شاملة ضريبة التوزيع)

الرصيد في نهاية العام

الرصيد في نهاية العام

المقطع الاحتياطي الاجباري (ايضاح ١٢)

صصافي ربيع السنة - بيان (ب)

مؤثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٣٩) على الأرباح المدورة
في القيمة المعادلة للاستثمارات المالية في نهاية السنة

أرباح موزعة على المساهمين

الرصيد في بداية العام

العام ٢٠٠١

الحام
٢٠٠

الرصيد في بداية العام

ارباح موزعة على المساهمين

صافي ربح السنة - بيان (ب)

المقطع للاحتياطي الاجباري

المعاد الى الاحتياطي الاجباري من الارباح

ارباح مقترح توزيعها على المساهمين

الرصيد في نهاية العام

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

عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية

مسودة للبحث فقط

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ كانون الاول	٣١ كانون الاول
٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	دينار
١١٣٥٧٦٨٥	٨٥٢٥٩٧٥
٩١٩٧٤٧٢	٩٢٢١٢١٦
٥٠٠.٠٠٠	-
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠
١٥٥.٤٤٧	٣٢.٥٦٠
٢٣.٢١٠.٦٠٤	٢٠.٢٧٩.٧٥١
(٤.٤٠٠.٩٦٤)	١٣.٨٧٤.٦٦١
٤.٧٧٨.٩٧٩	(١٩.٥١٦.٩٩٧)
١.٣٥٩.٦٥٥	(٣٦.٧٥٠.٧٢٠)
٢٤.٩٤٨.٢٧٤	(٢٢.١١٣.٣٠٥)
(١.٧١٦.١٢٣)	(٢.١٩٧.١٨١)
(١٨٠.٨٨٣)	(٢٥٠.٢٧٥)
٢٣.٠٥١.٢٦٨	(٢٤.٥٦٠.٧٦١)

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

استهلاك الموجودات الثابتة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
مخصص استبدال اسطوانات الغاز المشطوبة
مخصص البضاعة الراكدة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
صافي التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل
النقص (الزيادة) في مدينين وارصدة مدينة اخرى
(الزيادة) النقص في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم
(النقص) الزيادة في دائنين وارصدة دائنة اخرى
صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التشغيل قبل الضريبة
ضريبة دخل مدفوعة
تعويض نهاية الخدمة المدفوع
صافي (الاستخدامات النقدية) في التدفق النقدي من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

موجودات ثابتة - صافي -

استثمارات متوفرة للبيع

صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

بنك دائن

ارباح موزعة على المساهمين

المنفوع للحكومة تسوية للارباح المستحقة

وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي

صافي التدفق النقدي (الاستخدامات في) من عمليات التمويل

صافي (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

-	٢١.٢٦٣.٨٦٠
(٥.٦٨٨.٨٨٩)	(٥.٦٨٨.٨٨٩)
(٤٧٦.١٠٦)	(٤٧٦.١٠٦)
(١٢.٢٧٧.٣٥٣)	١٨.٧٢٢.٨٠٥
(١٨.٤٤٢.٣٤٨)	٣٣.٨٢١.٦٧٠
(١٠.٠١٦.٣١٥)	(٣٧٤.٠٣٩)
١٠.٨٢١.٠٥٦	٨٠.٤٧٤.١
٨٠.٤٧٤.١	٤٣.٠٧٠.٢

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .