

تقرير مدقق الحسابات

مصفاة البترول الأردنية
صا

إلى الهيئة العامة لمساهمي
شركة مصفاة البترول الأردنية

عمان - الأردن

FS-50PT-2015/2004

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة مصفاة البترول الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ 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 والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وانجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

١- تطالب دائرة ضريبة المبيعات الشركة بضرائب تقدر بحوالي (٧,٩) مليون دينار بالإضافة إلى الغرامات المترتبة عليها، ولا يزال هذا الموضوع قيد التسوية بين الشركة والحكومة وترى الإدارة أن الحكومة ستتحمل هذه المطالبات.

في رأينا، باستثناء أثر ما يرد في الفقرة (١) أعلاه، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مصفاة البترول الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقانون والمعايير الدولية للتقارير المالية. ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية بعد مراعاة ما ورد في الفقرة (١) أعلاه.

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

من سابا وشركاهم
كريم النابلسي
(اجازة رقم ٦١١ فئة أ)

عمان - الأردن

٦ ايار ٢٠٠٤

٢٠

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

عمّان - الأردن
الميزانية العامة

بيان (أ)

المطلوبات	٢٠٠٢	٢٠٠٣	الموجودات	
	دينار	دينار		
مطلوبات متداولة:			موجودات متداولة:	
بنك دائن	٣٠,٣٦٨,٦٦٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك	١,٧٦٨,٤٣٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٩٩,٦١٣,٧٧٢		مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤٩,٤١٩,٠٠١
مخصص ضريبة الدخل	٨٨٨,٣١٣			
أوراق دفع تستحق خلال سنة	٥,٣٧٤,٥٥٢			
وزارة المالية / حساب تسوية الأرباح المستحق خلال سنة	٤٧٦,١٠٦			
مجموع مطلوبات متداولة	١٣٦,٦٢١,٤١٩			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١,٥٧٤,١٥٩			
مطلوبات طويلة الأمد:				
وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي	٢٣,٧٨٣,٧٢٩			
وزارة المالية - حساب تسوية الأرباح الزائدة	١,٩٠٤,٤٢٦			
	٢٥,٦٨٨,١٥٥			
أوراق دفع طويلة الأجل	-			
	٢٥,٦٨٨,١٥٥			
حقوق المساهمين				
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع كاملاً				
(٣٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة دينار واحد للسهم الواحد)	٣٢,٠٠٠,٠٠٠			
احتياطي إيجاري	١٧,٨٠٨,٠٣٣			
احتياطي اختياري	١٠٤,٨١٦			
التغير في القيمة العادلة	١,٤٤٥,٢٥٦			
أرباح مقترحة توزيعها على المساهمين	٣,٨٤٠,٠٠٠			
مجموع حقوق المساهمين	٥٥,١٩٨,٠٩٥			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢١٩,٠٨١,٨٢٨			

شركة مصفاة البترول الأردنية

٢٠٠٣

(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)

عمّان - الأردن

بيان الدخل

بيان (ب)

٢٠٠٢ دينار	٢٠٠٣ دينار	البيان
٦٩٣,٠١٧,٢٨١	٧٩٣,٢٦٧,٧٤٠	المبيعات
٦٥٥,٦٧١,١٩٤	٧٥٧,٩٤٨,٦١٥	كلفة المبيعات
٣٧,٣٤٦,٠٨٧	٣٥,٣١٩,١٢٥	مجمّل الربح من المبيعات
٥,٩٧٦,١٠٣	٧,٨٧٥,٧٦٠	يضاف: إيرادات تشغيلية وأخرى
٤٣,٣٢٢,١٩٠	٤٣,١٩٤,٨٨٥	مجمّل الأرباح التجارية
٣١,٥٠٠,٩٤٢	٣٠,٠٠٦,٨٣٨	ينزل مصاريف البيع والتوزيع
٦,٣٣٥,٩٩٦	٧,٢٦٥,٦٢٨	مصاريف إدارية وعمومية ومالية
٥,٤٨٥,٢٥٢	٥,٩٢٢,٤١٩	صافي الربح قبل الضريبة والرسوم
٩١٠,٣١٧	١,٢٦٧,٩٤١	مخصص ضريبة الدخل
٥٤,٨٥٣	٥٩,٢٢٤	الرسوم الإضافية للجامعات
٥٤,٨٥٣	٥٩,٢٢٤	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٨,٧٨٨	٣٨,٧٨٨	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٧,٩١٦	٦٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٣٨٨,٥٢٥	٤,٤٣٢,٢٤٢	صافي ربح السنة - بيان (ج)
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
- / ١٣٧	- / ١٣٩	نصيب السهم من صافي ربح السنة

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)

عمّان - الأردن

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان (ج)

البيان	رأس المال المنفوع	احتياطي إجباري	احتياطي إختياري	التغير في القيمة العادلة	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
العام ٢٠٠٣							
الرصيد في بداية العام	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٢١٥,٧٨١	١٠٤,٨١٦	٧٧٥,٥٨٠	٢,٨٤٠,٠٠٠	-	٥٢,٩٣٦,١٧٧
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(٢,٨٤٠,٠٠٠)	-	(٢,٨٤٠,٠٠٠)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية في نهاية السنة	-	-	-	٦٦٩,٦٧٦	-	-	٦٦٩,٦٧٦
صافي ربح السنة بعد الضريبة والرسوم بيان (ب)	-	-	-	-	-	٤,٤٣٢,٢٤٢	٤,٤٣٢,٢٤٢
المقتطع للاحتياطي الإجباري	-	٥٩٢,٢٤٢	-	-	-	(٥٩٢,٢٤٢)	-
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	٢,٨٤٠,٠٠٠	(٢,٨٤٠,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية العام	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٨٠٨,٠٢٣	١٠٤,٨١٦	١,٤٤٥,٢٥٦	٢,٨٤٠,٠٠٠	صفر	٥٥,١٩٨,٠٩٥
العام ٢٠٠٢							
الرصيد في بداية العام	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٨١٦	٦٠٦,٥٥٦	٥,٦٨٨,٨٨٩	-	٧٠,٤٠٠,٣٦١
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(٥,٦٨٨,٨٨٩)	-	(٥,٦٨٨,٨٨٩)
إطفاء الأرباح الزائدة في الاحتياطي الإجباري	-	(١٥,٣٣٢,٧٤٤)	-	-	-	-	(١٥,٣٣٢,٧٤٤)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية في نهاية السنة	-	-	-	١٦٩,٠٢٤	-	-	١٦٩,٠٢٤
صافي ربح السنة بعد الضريبة والرسوم بيان (ب)	-	-	-	-	-	٤,٢٨٨,٥٢٥	٤,٢٨٨,٥٢٥
المقتطع للاحتياطي الإجباري	-	٥٤٨,٥٢٥	-	-	-	(٥٤٨,٥٢٥)	-
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	٢,٨٤٠,٤٠٠	(٢,٨٤٠,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية العام	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٢١٥,٧٨١	١٠٤,٨١٦	٧٧٥,٥٨٠	٢,٨٤٠,٠٠٠	صفر	٥٢,٩٣٦,١٧٧

شركة مصفاة البترول الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة ذات امتياز)

عمّان - الأردن

بيان التدفقات النقدية

بيان (د)

البيان	٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٢ دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:		
صافي الربح قبل الضريبة والرسوم - بيان (ب) التعديلات:	٥,٩٢٢,٤١٩	٥,٤٨٥,٢٥٢
استهلاك الموجودات الثابتة	١٠,٨٧٢,٥٢٧	١١,١٤٣,٥٧٣
مخصص استبدال اسطوانات الغاز المشطوبة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مخصص البضاعة الراكدة	٢٦,٤٢٢	١٩٧,٠٥٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٨٣,٥٩٣	-
مخصص اداءات تحت التسوية	١٧,٩٠٥,٩٦١	١٨,٨٢٥,٨٧٧
صافي التدفقات النقدية قبل التغير في رأس المال العامل	(١,٢٦٣,٦٧٣)	(٧,٤١١,٢٠٦)
النقص (الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى	٤٢,٢٣٩,٠٤١	(٢٨,٠٦٨,٥٨٢)
النقص (الزيادة) في زيت خام ومشتقات بترولية جاهزة ولوازم	٩٠,٧٩١	(٧,٢٣١,١٨٦)
الزيادة (النقص) في دائنين وأرصدة دائنة أخرى	٥٨,٩٧٢,١٢٠	(٢٣,٨٨٥,٠٩٧)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل قبل الضريبة	(١,٢٠٢,٣٦٦)	(١,٣٦٦,٤٢٥)
ضريبة دخل مدفوعة	(٢٨٠,٣٢٨)	(٤٢٤,٤٧٦)
تعويض نهاية الخدمة المدفوع	٥٧,٣٨٩,٤١٦	(٢٥,٦٧٥,٩٩٨)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل		
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:		
موجودات ثابتة - صافي	(٢,٢٩٥,٨٦١)	(٢,٨٠٤,٧١٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار	(٢,٢٩٥,٨٦١)	(٢,٨٠٤,٧١٠)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
بنك دائن	٣,٣٠٣,٢٣٧	٥,٧٠١,٥٢٩
أوراق دفع	(٥,٣٧٣,٦٩٣)	١٠,٧٤٨,٢٤٥
أرباح موزعة على المساهمين	(٣,٨٤٠,٠٠٠)	(٥,٦٨٨,٨٨٩)
المدفوع للحكومة تسوية للأرباح المستحقة	(٤٧٦,١٠٦)	(٤٧٦,١٠٦)
وزارة المالية - تمويل المخزون الاستراتيجي	(٤٨,٥٣٢,٨٣٦)	١٩,٣١٩,٥٠٥
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل	(٥٤,٩١٩,٣٩٨)	٢٩,٦٠٤,٢٨٤
صافي الزيادة في النقد	١٧٤,١٥٧	١,١٢٣,٥٧٦
نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	١,٥٥٤,٢٧٨	٤٣٠,٧٠٢
نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	١,٧٢٨,٤٣٥	١,٥٥٤,٢٧٨