



Ref.:

الرقم: /1/51/25/2

Date:

التاريخ: 2020/8/18

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم

الموضوع: رأي الشركة حول تقرير مدقق الحسابات الخاص بالقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019.

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة إلى تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية والى المادة رقم (19) من هذه التعليمات نرجو أن نبين لمعاليتكم رأينا حول التحفظات الواردة بتقرير مدقق الحسابات المستقل:

رأي الشركة	تحفظ المدقق
<p>قامت وزارة المالية بتكليف مدققي حسابات مستقلين خارجيين لتدقيق حسابات الشركة من العام 2008 ولغاية العام 2018 وبعد ان انتهت شركات التدقيق الخارجية تدقيق حسابات الشركة وحسابات وزارة المالية والعلاقة المالية بين الشركة والحكومة تم تأييد أرصدة وحسابات الشركة وحسابات وزارة المالية والعلاقة المالية بين الشركة والحكومة من قبل وزارة المالية حتى تاريخ 2018/12/31 بموجب كتابها رقم 8 أ/5197/4 تاريخ 2020/2/18 وان تحفظ المدقق هو على رصيد حسابات وزارة المالية كما هي بتاريخ 2019/12/31 والذي لم يتم تأييده من قبل وزارة المالية لضيق الوقت بسبب أزمة فيروس كورونا، وبالمحصلة فإن المبلغ غير المؤيد من قبل وزارة المالية والمتحفظ عليه من قبل المدقق هو 55.904.631 دينار والذي يمثل التغير الحاصل على حسابات وزارة المالية خلال العام 2019 فقط.</p>	<p>1- المدينون و أرصدة مدينة أخرى و الدائنون و أرصدة دائنة أخرى ، و الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة ، تتضمن مبالغ مطلوبة من وزارة المالية بقيمة 211.997.358 دينار ومبالغ مطلوبة لوزارة المالية بقيمة 137.634.412 دينار على التوالي ، لم تتمكن من الحصول على أدلة تدقيق مناسبة للقيمة الدفترية للمبالغ المطلوبة من وزارة المالية والمبالغ المطلوبة لوزارة المالية للعام 2019 بسبب عدم تمكننا من تأكيد الأرصدة مع وزارة المالية ، هذا ولم تتمكن من اتباع اية اجراءات تدقيق بديلة ، وعليه لم تتمكن من تحديد أثر أية تعديلات ضرورية على تلك الأرصدة ، بالرغم من أن رأينا للسنة السابقة كان متحفظاً حول هذا الأمر، الا أنه حصلنا على معززات ثبوتية مناسبة وملانمة حول المبالغ المطلوبة من وزارة المالية بقيمة 267,790,407 دينار والمبالغ المطلوبة لوزارة المالية بقيمة 137.522.830 دينار للعام 2018 و المشمولة ضمن أرصدة العام 2019 بعد صدور تقريرنا حولها وذلك بموجب كتاب تأييد من وزارة المالية .</p>

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المطابقين

١٩ آب ٢٠٢٠

3194

الرقم التسلسلي:

42001

رقم الملف:

الجهة المختصة:

١٩ آب ٢٠٢٠



Ref.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

<p>2- لم تتم الإدارة بتفاصيل بعض المعاملات بين الشركة و الشركات التابعة و المبينة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة ، بما لا يتماشى مع المعايير الدولية للتقارير المالية ، لم نتمكن من تحديد اثر اية تعديلات على القوائم المالية الموحدة نتيجة لهذا الأمر ، علما بأنه لا يوجد هنالك أي تأثير على صافي الدخل الموحد للسنة</p>	<p>انتهت علاقة الشركة مع الحكومة اعتباراً من اول ايار من العام 2018 وكانت الشركة محددة الربح بمبلغ 15 مليون دينار بعد الضريبة لنشاط التكرير والغاز فقط خلال هذه الفترة ويتم قيد فرق الأرباح في بند تسوية الأرباح مع الحكومة وأن عملية اجراء تقاص بين المعاملات مع باقي الأنشطة والشركات التابعة يؤثر على بند تسوية الأرباح وحفاظاً على عملية المقارنة بين العامين 2019 و 2018 لم يتم اجراء المقاصة بين المعاملات للشركة والشركات التابعة لها علماً أن عدم اجراء عملية التقاص للمعاملات مع الشركات التابعة لا يؤثر على نتيجة اعمال الشركة الموحدة ولا على ربح الشركة الموحد.</p>
--	---

فقرات توكيدية (ورأي مدقق الحسابات بهذه النقاط غير متحفظ)

<p>ايضاح رقم (18/ز) حول القوائم المالية الموحدة، والذي يبين أن هنالك تفاوض بين شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) ووزارة المالية حول أحقية الحصول على فروقات تسعير استيراد المشتقات النفطية عن سعر باب المصفاة الوارد ضمن نشرة أسعار بيع المشتقات النفطية فيما إذا كان لصالح الشركة التابعة أو لصالح وزارة المالية بقيمة 9.6 مليون دينار والمصنفة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، ان رأينا غير متحفظ بخصوص هذه الأمر.</p>	<p>ان هذا المبلغ يمثل فروقات ناتجة عن عمليات استيراد شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية (شركة تابعة) لمادتي الديزل والبنزين بين كلفة الاستيراد الفعلية وسعر باب المصفاة السوراد ضمن نشرة تسعير المشتقات النفطية (IPP) وما زالت هناك مفاوضات بين الحكومة وشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية بخصوص أحقية هذا المبلغ ولذلك تم وضعه من مبدأ الحيطة والحذر كإمانات في بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.</p> <p>وفي حال تم الاتفاق على أنه حق للحكومة لن يؤثر على أرباح الشركة حيث أنه أثبت بحساب إمانات ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وفي حال تم الاتفاق على أنه حق لشركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية فإنه سيعكس كإيراد إضافي لصالح شركة تسويق المنتجات البترولية الأردنية.</p>
--	--

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس عبد الكريم علاوين

الرئيس التنفيذي

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية

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