

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ / الأردن
وصاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٢١

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٣,٠٩٥,٦٥٨	٢,٨٣٤,٣٤٣	٥	ممتلكات ومعدات
٥٦,٨٥١	٤٧,٣٧٦		موجودات غير ملموسة
٣,٥٨٣,٥٧٨	٥,٠٧٣,٣٤٠	٦	ممتلكات غاز
٢,٨٢٩,٤٣٩	٣,٥٢٧,٩٤٩	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٩,٥٦٥,٥٢٦	١١,٤٨٣,٠٠٨		
			موجودات متداولة -
٧,٨٢١,١٧٩	٨,٨٩٣,١٨٧		مخزون
٦,١٤٧,٩١٩	٥,٤٤٧,٦٦٧		ذمم مدينة
٧٣٩,١٨١	-	٨	ذمم مستحقة من وزارة المالية
٨٨٠,٢٩٦	١,٦٢١,٩٣٧	٩	أرصدة مدينة أخرى
٩,٦٤٤,٩٦٣	١٠,٧٤٣,٦٩٢	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٢٣٣,٥٣٨	٢٦,٧٠٦,٤٨٣		
٣٤,٧٩٩,٠٦٤	٣٨,١٨٩,٤٩١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٦,٣٩٤,٣١١	٦,٣٩٤,٣١١	٢٠	احتياطي اجباري
٧,٣٤٠,٠٣٦	٩,٩٣٦,١٧٦		أرباح مدورة
٢٨,٧٣٤,٣٤٧	٣١,٣٣٠,٤٨٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢,١٢٥,٢١٥	٢,٢٥٤,١٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٣٠,٠٥٠	-	١١	ذمم مستحقة لوزارة المالية - طويلة الأجل
١٣١,٧٥١	-	١٢	إيرادات منح مؤجلة
٤,٢٨٧,٠١٦	٢,٢٥٤,١٠٠		
			مطلوبات متداولة -
٢١٣,٧٥٥	٤٢٤,٩٩٦		ذمم دائنة
-	٣,١٨٥,٠٤٦	١١	ذمم مستحقة لوزارة المالية - قصيرة الأجل
٨٨٣,٠٨١	٤٢١,٦٠٣		أرصدة دائنة أخرى
٦٨٠,٨٦٥	٥٧٣,٢٥٩	١٦	مخصص ضريبة الدخل
١,٧٧٧,٧٠١	٤,٦٠٤,٩٠٤		
٦,٠٦٤,٧١٧	٦,٨٥٩,٠٠٤		مجموع المطلوبات
٣٤,٧٩٩,٠٦٤	٣٨,١٨٩,٤٩١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٠	دينار	دينار		
٦٨٤٠١١	٥٠٣٤١٨	١٣	حصة الشركة من إيرادات الغاز		
٢٦١٦٠٣٢	٢٠٧٢٧٥٥	١٣	تكاليف مستردة		
٣٣٠٠٥٤٣	٢٥٧٦١٧٣				
١٧٠٤٥	٢٣٦٧٢		إيرادات أخرى		
٥٢٦٦٤	٧٩٠٨٦	١٢	إيرادات إطفاء منح مؤجلة		
٨٦٧٠١	٦٣٧٢١		إيرادات فوائد بنكية		
٩٩٨٦٦٤	-	١٤	إيرادات مشروع حفل حمزة		
			فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة		
٣١٠٥	٢١٢٠٤	٨	من وزارة المالية		
(٨١٠٠٨٥)	(١٢٢٤٩٦٨)	١٥	مصاريف تشغيلية		
(٤٥٤٣٦٦)	(٣٤٥٣٦٥)		مصاريف إدارية		
(٨٥٥٣٥١)	(١٤٦١٣)	١٤	مصروف مشروع حفل حمزة		
(٤٧٠٦)	(١١٠٨٨)		مصاريف استكشاف منطقة الصفاوي		
٢٣٣٤٢١٤	١١٦٧٨٢٢		ربح الفترة قبل الضريبة		
(٣٧٢٧١٩)	(١٨٢٢٨٧)	١٦	ضريبة الدخل للفترة		
١٩٦١٤٩٥	٩٨٥٥٣٥		ربح الفترة		
-	-		بإضافة: بنود الدخل الشامل الآخر		
١٩٦١٤٩٥	٩٨٥٥٣٥		مجموع الدخل الشامل للفترة		
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١٣١	٠/٠٦٦		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم		
			من ربح الفترة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
- ٢٠٢١				
١٥٠٠٠٠٠٠	٦٣٩٤٣١١	٧٣٤٠٠٣٦	٢٨٧٣٤٣٤٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	٢٥٩٦١٤٠	٢٥٩٦١٤٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥٠٠٠٠٠٠	٦٣٩٤٣١١	٩٩٣٦١٧٦	٣١٣٣٠٤٨٧	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
- ٢٠٢٠				
١٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٨٠٤٤٧	٥٤٧٠٠٨٩٦	٢٦٤٥١٣٤٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	١٣٣٩١٥٦	١٣٣٩١٥٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(١٠٥٠٠٠٠)	(١٠٥٠٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
١٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٨٠٤٤٧	٥٧٦٠٠٥٢	٢٦٧٤٠٤٩٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
١٧٣٠٧٦٦	٣١١٥١٩٣	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات-
٩٨٢٤٣٩	٩٨٣٥٩٧	استهلاكات واطفاءات
(١٥٤١١٨)	(١٧١٦٤٤)	إيراد فوائد بنكية
(١٥٨١٧٣)	(١٣١٧٥١)	إيرادات اطفاء منح مؤجلة
٩٥٧١٨١	١٧٤٢٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٦٧٩٤)	(١٠٨١٩)	فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة من وزارة المالية
		تغيرات رأس المال العامل-
(٢٦٧٧٦٠)	(١٠٧٢٠٠٨)	مخزون
(٢٦١٤٦٢٣)	٧٠٠٢٥٢	ذمم مدينة
(١٥٥٢٧٠)	(٧٣٦٦٥٥)	أرصدة مدينة أخرى
٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	ذمة مستحقة من وزارة المالية
١٠٠٢٧٢٦	١٠٥٤٩٩٦	ذمم مستحقة لوزارة المالية
(١٢٧٤٦٨)	٢١١٢٤١	ذمم دائنة
١٤١٩٦٩	(٥٠٦٨٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٦١)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٣٢٦٨٢١)	(٦٢٦٦٥٩)	ضريبة دخل مدفوعة
١٧١٠٨٩٣	٣٨٣٣١٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٥٤١١٨	١٦٦٦٥٨	فوائد بنكية مقبوضة
(٢٩٤٢٠)	(٩٩٠٤٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢١٩٧١٥٠)	(٢٨٠٢٠٣٤)	مشاريع تحت التنفيذ وممتلكات غاز
(٢٠٧٢٤٥٢)	(٢٧٣٤٤٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٥٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٥٠٠٠٠)	-	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٤١١٥٥٩)	١٠٩٨٧٢٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٨٨٤٢٩٤	٩٦٤٤٩٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٤٧٢٧٣٥	١٠٧٤٣٦٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢١ حزيران ١٩٩٥ برأسمال ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. تم تعديل رأس المال عدة مرات وكان آخرها بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠٠١، حيث تم دمج شركة البتراء للحفر محدودة المسؤولية مع شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة بالقيمة الدفترية وتم تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة حسب قانون الشركات حيث أصبح رأس المال المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد موزع كما يلي:

سهم / دينار

- شركة إدارة الاستثمارات الحكومية * ١٤٩٨٧٨٩٠
- بنك صفوة الإسلامي ١٢١١٠

* استنادا الى قرار مجلس الوزراء رقم (٢٨٦) تاريخ ٢٨ حزيران ٢٠١٦ وكتاب شركة ادارة الاستثمارات الحكومية رقم ٢٠١٦/٤٧ بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٦ والمتضمن نقل مساهمة وزارة المالية في شركة البترول الوطنية الى شركة إدارة الاستثمارات الحكومية التابعة لوزارة المالية.

من أهم غايات الشركة التنقيب عن النفط والغاز الطبيعي وأية مواد هيدروكربونية أخرى وتجميع ومعالجة وتخزين جميع المواد الهيدروكربونية وإقامة وإدارة واستثمار موانئ متخصصة لتخزين ونقل ومبادلة النفط والغاز ومشتقاتهما وامتلاك وسائل النقل اللازمة، والاتجار بالبترول الخام ومشتقاته داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها والمساهمة في إنشاء صناعات ذات علاقة والقيام بجميع أعمال الحفر وإنشاء مراكز الصيانة والفحص وتقديم جميع أنواع الخدمات المساندة لأعمال الحفر.

تقوم الشركة ببيع كامل إنتاجها من الغاز الطبيعي المستخرج من حقل الريشة (المتواجد في شرق الأردن) إلى شركة توليد الكهرباء المركزية.

بناء على قرار مجلس الوزراء رقم ٢٥١٦١/١/١١/٥٨ بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٧ تم تعديل سعر بيع الغاز من ٠.٠٥ دينار للمتر المكعب ليصبح ما يساوي ٧٠ ٪ من معدل سعر الغاز الطبيعي المتاح لشركة الكهرباء الوطنية والصناعات من جميع المصادر، يتم تحديد معدل سعر الغاز الطبيعي المنتج من حقل الريشة شهرياً من خلال لجنة تسعير المشتقات النفطية المكلفة من قبل مجلس الوزراء وفقاً لهذا القرار.

وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٤٥١٠٩/١١/١/٥٨ تاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٩، تم تحديد سعر بيع الغاز المنتج والمباع لشركة الكهرباء الوطنية الذي يزيد عن ٩ ملايين قدم مكعب ليكون ما يساوي ٥٠ ٪ من معدل سعر الغاز الطبيعي المتاح لشركة الكهرباء الوطنية والصناعات من جميع المصادر بحد أقصى ٤ دنانير لكل مليون وحدة حرارية بريطانية وحد أدنى ٢٥ دينار لكل مليون وحدة حرارية بريطانية.

يقع مقر الشركة الرئيسي في شارع زعل أبو تايه في منطقة أم السماق، عمان – المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كما أن نتائج الأعمال للسنة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. سوف تقوم الشركة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٣) احتياطات الغاز

بناءً على أحدث دراسة لتقدير الاحتياطات الغازية التي تم إجراؤها خلال عام ٢٠٠٦ من قبل المستشار العالمي المختص (IPR) تم تقدير الاحتياطات بما يعادل ١٠٢٣ مليار قدم مكعب في نهاية عام ٢٠٠٦. تشير الدراسة أن هنالك مبالغة في التحفظ في هذه التقديرات حيث أنها تمت في المنطقة المحيطة بالآبار ولم يدخل فيها أي تقدير للاحتياطات الغازية في معظم مساحة الحقل.

بناءً على نتائج الدراسات الداخلية التي تجريها الشركة بصورة مستمرة والتي تم تحديثها خلال عام ٢٠٠٧ والتي تمت وفق أكثر طرق احتساب الاحتياطات واقعية وتحفظاً وللآبار المنتجة فقط، فإن تقديرات الاحتياطي في حدها الأدنى تبلغ ٤٤٣ مليار قدم مكعب.

(٤) تكاليف العمليات البترولية القابلة للاسترداد

قامت لجنة اعتماد التكاليف الخاضعة لاسترداد كلف العمليات البترولية والمشكلة من قبل وزير الطاقة والثروة المعدنية باعتماد كلف العمليات البترولية للفترة من أول أيار ٢٠٠٢ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ حيث تمت المصادقة على مبلغ ٩٣٥٦٤٠٨٢ ر.د. دينار كلف عمليات قابلة للاسترداد، وتم استرداد المبالغ التالية:

الفترة	المبلغ دينار
٢٠٢١	٤٥٨٩٩٨٧
٢٠٢٠	٨٣٤٠١٥١
٢٠١٩	٧٥٣٠١٥٦
٢٠١٨	٧٤٠٥٦٠٦
٢٠١٧	٥٠٧٠٣٧٠
٢٠١٦	٣٤٩٣٢٥٣
٢٠١٥	٣٦٨٧٧١٣
٢٠١٤	٤١١٦٨٧٣
٢٠١٣	٤٥٢٩٩٠٣
٢٠١٢	٤٩٠٩١٨٥
٢٠١١	٥٤٣٧٧٣٨
٢٠١٠	٥٥٣٨٦٣٥
٢٠٠٥	١٧٦٩٥٧٠
	٦٦٤١٩١٤٠

إن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة (للسنوات السابقة) يبلغ ٢٧١٤٤٩٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ والبالغة ٢٤٧٣٥٩٢٨ دينار. هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والبالغة ٦٦٠٦١٧٨ دينار.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة تبلغ ٩٩٠٤٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٢٩٤٢٠ دينار).

(٦) ممتلكات غاز

يمثل هذا المبلغ تكاليف إعادة الدخول الى بئر الريشة (بئر ٢٨) وحفر أبار جديدة (بئر ٤٨ وبئر ٤٩ وبئر ٥٣) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

فيما يلي الحركة على ممتلكات الغاز خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٦٤٩٩٩	٣٥٨٣٥٧٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٢١٣٥٧٥١	٢١٠٣٥٢٤	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
(١٠١٧١٧٢)	(٦١٣٧٦٢)	الإطفاءات خلال الفترة / السنة
٣٥٨٣٥٧٨	٥٠٧٣٣٤٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر أبار جديدة (بئر ٥٠ وبئر ٥١ وبئر ٥٢ وبئر ٥٤ وبئر ٥٥) بالإضافة الى مشاريع انشائية أخرى تحت التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٨٠٥٦٦	٢٨٢٩٤٣٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٤٤٦٧٩٥	٢٨٠٢٠٣٤	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٣٧٨٢٩	-	المحول من ممتلكات ومعدات
(٢١٣٥٧٥١)	(٢١٠٣٥٢٤)	المحول الى ممتلكات غاز
٢٨٢٩٤٣٩	٣٥٢٧٩٤٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٨) ذمم مستحقة من وزارة المالية

بناء على قرار مجلس الوزراء رقم (٣٠٥٢) بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٧، قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧ بتحويل مبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار الى حساب وزارة المالية على دفعتين على أن يتم استردادها على مدار ٤ سنوات وفقاً لكتاب وزير المالية رقم (٢٠٣٦٨/٧٣/١٨) بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٧. تم الاعتراف بالذمة مبدئياً بالقيمة العادلة، وتم خصمها باستخدام سعر فائدة بلغ ٥٪. قامت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بالاعتراف بإيراد بمبلغ ١٠.٨١٩ دينار والذي يمثل إيراد الفترة من تعديل القيمة العادلة للذمة (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٤٦.٧٩٤).

(٩) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٩٣.٨٣٨	١.٢٤٨.١٩٣	ذمم موظفين
١٠٠.٨٤٠	١١٣.٣٨٤	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١٠٩.٩٩٩	١٠٨.٨٠٧	مطالبات إصابات عمل
١٤٧.٨٩١	٧٨.٠٩٢	تأمينات مستردة
-	٣٣.٣٥٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٥.٠٨٢	٤.٩٨٦	إيرادات فوائد مستحقة
٢٢.٦٤٦	٣٥.١١٦	أخرى
٨٨٠.٢٩٦	١.٦٢١.٩٣٧	

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٥٠٠.٠٠٠	٩.٠٠٠.٠٠٠	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر *
١.١٤٤.٩٦٣	١.٧٤٣.٦٩٢	ودائع تحت الطلب **
٩.٦٤٤.٩٦٣	١٠.٧٤٣.٦٩٢	النقد وما في حكمه

* يتم ربط الودائع لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة ٣.٥٨٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣.٥٨٪).
** تحمل الودائع تحت الطلب فائدة تتراوح ما بين ١٪ الى ٢.٠٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: بين ١٪ الى ٢.٠٪).

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١١) ندم مستحقة لوزارة المالية

تم وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢٨٨٠٠/١١/١/٥٨ تاريخ ١٥ تموز ٢٠١٩، الاتفاق على إبقاء حصة وزارة المالية من إيرادات الشركة للعامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ في موازنة الشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة لتمكين الشركة من الاقتراض لغايات الاستكشاف والوصول لمرحلة الحفر.

قامت الشركة بمخاطبة وزير المالية من خلال كتابها رقم ٢٣٧/٣/٣٢ تاريخ ٢ شباط ٢٠٢٠ بطلب اعتبار الإيرادات التي تم الاتفاق على إبقائها كمنحة غير مستردة حيث لم يتم الرد على هذا الطلب حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

(١٢) منحة مؤجلة

حصلت الشركة على منحة بقيمة ٢١٠٨٩٧١ دينار مقدمة من شركة بريتش بترولיום (BP) لتمويل شراء ضاغطات غازية وخزانات على أن يتم تصنيفها كإيراد مؤجل حيث يتم الاعتراف به كإيراد على مدى العمر الإنتاجي للموجودات وعلى أساس معقول ومنظم وذلك تمشياً مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

قامت الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بإطفاء ايراد المنحة المؤجلة بمبلغ ١٣١٧٥١ دينار و الذي يمثل المبلغ المتبقي بالكامل من المنحة (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ١٥٨١٧٣ دينار).

(١٣) حصة الشركة من إيراد الغاز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٦٨٨٨٨٦٣١	٧٦٤٩٩٧٩
(٤١٣٣١٧٩)	(٤٥٨٩٩٨٧)
(٧٥٠٠٠٠)	(٧٥٠٠٠٠)
(١٠٠٢٧٢٦)	(١٠٥٤٩٩٦)
١٠٠٢٧٢٦	١٠٥٤٩٩٦

إجمالي إيراد الغاز خلال الفترة (إيضاح ١٨)
ينزل: استرداد تكاليف عمليات بترولية
ينزل: استرداد أقساط مستحقة عن ذمة وزارة المالية من فروقات أسعار الغاز
ينزل: حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ١٨)

(١٤) مشروع حقل حمزة

تتكون هذه البنود من إيرادات ومصاريف تخص تقديم خدمات تطوير البنية التحتية لحقل حمزة والتي قامت بها الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لصالح وزارة الطاقة والثروة المعدنية استناداً إلى كتاب دولة رئيس الوزراء رقم ١١١١/٥٨ ١٨٠٢٦.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٥) مصاريف تشغيلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
المجموع	المجموع	أبار حقن الريشة	استكشاف	حفارات	محطة الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣١٩٨٣٦	١٣٨٥١٠٤	-	١٧٦٨٨٤	٨٣٠٨٨٦	٣٧٧٣٣٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
(٥٩٣٤١٥)	(٧٥٩٠٦٣)	-	(٧٩١٢)	(٦٠٦٦١٢)	(١٤٤٥٣٩)	رسمة تكاليف رواتب
٦٢٣٨٢٢	١١٣٢٢١	-	٢٠٩١٢	٥٧٥٩٤	٣٤٧١٥	مكافأة نهاية الخدمة
٩٤١٩٥٥	٩٤٩٠٢٨	٦١٣٧٦٢	٢٨٧٠٤	٢١٩٥٩٨	٨٦٩٦٤	استهلاكات واطفاءات
٣٨٤٣١٠	٧٠٧٤٣٢	٥٠٧٠٠	٢٩٢٠٣٤	٢٣٥٢٠٩	١٢٩٤٨٩	قطع غيار وصيانة
١٣١٦٧	١٥١٥٣	-	١٨٢	١٠٤٠٩	٤٥٦٢	مصاريف تأمين
٢٦٨٩٦٧٥	٢٤١٠٨٧٥	٦٦٤٤٦٢	٥١٠٨٠٤	٧٤٧٠٨٤	٤٨٨٥٢٥	

(١٦) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حسب قانون ضريبة الدخل لسنة ١٩٨٥ وفقاً لقانون الامتياز رقم (١) لعام ٢٠١٠ والذي ينص على ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة ثابتة وقدرها ١٥٪ على الدخل الخاضع للضريبة والمتعلق بعمليات الشركة بموجب الامتياز بالإضافة الى مساهمة وطنية وقدرها ١٪ من الدخل الخاضع للضريبة.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٦٩٩	٦٨٠٨٦٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٠٥٦٣١	٥١٩٠٥٣	مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
(٤٨٣٤٦٥)	(٦٢٦٦٥٩)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦٨٠٨٦٥	٥٧٣٢٥٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠١٧ - ٢٠٢٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)		
التأمين النقدي	القيمة	التأمين النقدي	القيمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٦٢٧٢	١٧٦٦٤٣٣	٦٧٦٠٠	١١٩٣٠٠٠	كفالات بنكية
٢٥٥٧٥	٨٥٢٥٠٨	-	-	اعتمادات مستندية

(١٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة-

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
٥٨٥١٤٣٨	٤٣٦٠٠٥٣
٧٣٩١٨١	-
٢٧٧٠٢٦	١٠٣٨٧٩٧
-	٣١٨٥٠٤٦
٥٧٣٤٣٣	-
٢٠٣٠٠٥٠	-

موجودات متداولة -

شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
(شركة حليفة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية)

ذمم مستحقة من وزارة المالية (إيضاح ٨)

وزارة الطاقة والثروة المعدنية

مطلوبات متداولة -

ذمم مستحقة لوزارة المالية - قصيرة الأجل (إيضاح ١١)

دفعات مقدمة من وزارة الطاقة

مطلوبات غير متداولة -

ذمم مستحقة لوزارة المالية - طويلة الأجل (إيضاح ١١)

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة-

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٦٨٨٨٨٦٣١	٧٦٤٩٩٧٩	قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة توليد الكهرباء المركزية (شركة حليفة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية) (إيضاح ١٣)
-	١٣١٩١٠١	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية (إيراد مشروع حقل حمزة) (إيضاح ١٤)
١٠٠٢٧٢٦	١١٥٤٩٩٦	حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية للفترة (إيضاح ١٣)
١٢٨٨٤٨	١٣٧٠٦٣	رواتب ومناقصات الإدارة التنفيذية العليا
٢٨٧٢٥	٢٤٦٧٥	مكافآت وأتعاب وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

(١٩) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ ٨١٨٦٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٨١٨٦٠ دينار). ويرأى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كلٍّ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات. وبلغت قيمة القضايا التي اقامتها الشركة على الغير كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مبلغ ٤٢٦٩٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٤٢٦٩٦ دينار).

(٢٠) حقوق الملكية

الاحتياطي الاجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

توزيعات الأرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٢٠ بتوزيع ارباح بمبلغ ١٠٥٠٠٠٠ دينار عن نتائج عام ٢٠١٩.

(٢١) معلومات القطاعات

كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة، ان اعمال الشركة لا تتضمن قطاعات مختلفة وهي مقتصرة على نشاط استخراج وبيع الغاز في المملكة.

(٢٢) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم. تقوم إدارة الشركة بمتابعة مدى أثر فيروس كورونا حيث من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية.

لا ترى الشركة ان لجائحة فيروس كورونا تأثير جوهري على نشاطات الشركة حيث ان الشركة تقوم ببيع كامل إنتاجها من الغاز الطبيعي المستخرج لشركة توليد الكهرباء المركزية بسعر تم تحديده في سنوات سابقة.