

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

ارنست ويونغ الاردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ ٠٧٧٧ - ٠٠٩٦٢ ٦١١١ ٦٥٥٢
فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me



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 لشركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة 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 تسترع 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

وضاح عصام برقلاوي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٣,٠٩٥,٦٥٨	٢,٦٩٨,٠٩٠	٥	ممتلكات ومعدات
٥٦,٨٥١	٤٢,٦٣٨		موجودات غير ملموسة
٣,٥٨٣,٥٧٨	٦,٥٨٦,٢٢٢	٦	ممتلكات غاز
٢,٨٢٩,٤٣٩	٣,٤٣٠,٧٤١	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٩,٥٦٥,٥٢٦	١٢,٧٥٧,٦٩١		
			موجودات متداولة -
٧,٨٢١,١٧٩	٨,٧٨٥,٧٦٢		مخزون
٦,١٤٧,٩١٩	٥,٥٦٥,٥٦٦		ذمم مدينة
٧٣٩,١٨١	-	٨	ذمم مستحقة من وزارة المالية
٨٨٠,٢٩٦	١,٦٧١,٤٩٥	٩	أرصدة مدينة أخرى
٩,٦٤٤,٩٦٣	١٢,٣٤٥,٥٩٦	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٢٣٣,٥٣٨	٢٨,٣٦٨,٤١٩		
٣٤,٧٩٩,٠٦٤	٤١,١٢٦,١١٠		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
٧٣٤,٠٣٦	١١,٧٩٧,٧٨٨		أرباح مدورة
٢٨,٧٣٤,٣٤٧	٣٣,١٩٢,٠٩٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢,١٢٥,٢١٥	٢,٣٠٠,٢١٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٣٠,٠٥٠	-	١١	ذمم مستحقة لوزارة المالية - طويلة الأجل
١٣١,٧٥١	-	١٢	منح مؤجلة
٤,٢٨٧,٠١٦	٢,٣٠٠,٢١٥		
			مطلوبات متداولة -
٢١٣,٧٥٥	٣٦٣,٢٨١		ذمم دائنة
-	٤,١٠٣,١٧٦	١١	ذمم مستحقة لوزارة المالية - قصيرة الأجل
٨٨٣,٠٨١	٤٣٨,٣٢٦		أرصدة دائنة أخرى
٦٨٠,٨٦٥	٧٢٩,٠١٣	١٦	مخصص ضريبة الدخل
١,٧٧٧,٧٠١	٥,٦٣٣,٧٩٦		
٦,٠٦٤,٧١٧	٧,٩٣٤,٠١١		مجموع المطلوبات
٣٤,٧٩٩,٠٦٤	٤١,١٢٦,١١٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٥٢٩٤٤٤	٢٠٧٣١٢٦	٥٢٦٧١٨	٩١٨١٣٠	١٣	حصة الشركة من إيرادات الغاز
٦٢٧٥٨٣٢	٧٣٤٤٣٧٩	٢١٤٢٦٥٣	٢٧٥٤٣٩٢	١٣	تكاليف مستردة
٧٨٠٥٢٧٦	٩٤١٧٥٠٥	٢٦٦٩٣٧١	٣٦٧٢٥٢٢		
٥٤٤٢٠	٧٥٩٤٧	١٤٢٩١	١٠٠٠٥		إيرادات أخرى
٢٣٧٢٦٠	١٣١٧٥١	٧٩٠٨٧	-	١٢	إيرادات إطفاء منح مؤجلة
٢١٢٠٥١	٢٧٠٣٧٠	٥٧٩٣٣	٩٨٧٢٦		إيرادات فوائد بنكية
-	١٩٤٢٨٥١١	-	١٠٩٤١٠	١٤	إيرادات مشروع حقل حمزة
					فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة
٦٣٥٥٧	١٠٨١٩	١٦٧٦٣	-	٨	من وزارة المالية
(٣٩٦٢٥٥٦)	(٣٦٣٢٥٧٨)	(١٢٧٢٨٨١)	(١٢٢١٧٠٣)	١٥	مصاريف تشغيلية
(١٤٨٣٣٥٣)	(١٣٠٨٥٣٣)	(٣٩٤٣٧٦)	(٤٠١٨٢٧)		مصاريف إدارية
(١٩٣٧٨)	(١٠٤٣١٣٤)	(٤٧٦٥)	(٣٦٣٧٤)	١٤	مصرف مشروع حقل حمزة
(١١٠٨٨)	(١٠٤٧٧)	-	(٥٧٧١)		مصاريف استكشاف منطقة الصفاوي
٢٨٩٦١٨٩	٥٣٤٠١٨١	١١٦٥٤٢٣	٢٢٢٤٩٨٨		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٦٠٥٠٨)	(٨٨٢٤٢٩)	(١٦٨٨٩٨)	(٣٦٣٣٧٦)	١٦	ضريبة الدخل للفترة
٢٣٣٥٦٨١	٤٤٥٧٧٥٢	٩٩٦٥٢٥	١٨٦١٦١٢		ربح الفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٢٣٣٥٦٨١	٤٤٥٧٧٥٢	٩٩٦٥٢٥	١٨٦١٦١٢		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١٥٦	٠/٢٩٧	٠/٠٦٦	٠/١٢٤		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
- ٢٠٢١				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٩٤,٣١١	٧,٣٤٠,٠٣٦	٢٨,٧٣٤,٣٤٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	٤,٤٥٧,٧٥٢	٤,٤٥٧,٧٥٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٩٤,٣١١	١١,٧٩٧,٧٨٨	٣٣,١٩٢,٠٩٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول
- ٢٠٢٠				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٨٠,٤٤٧	٥,٤٧٠,٨٩٦	٢٦,٤٥١,٣٤٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	٢,٣٣٥,٦٨١	٢,٣٣٥,٦٨١	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٠)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٨٠,٤٤٧	٦,٧٥٦,٥٧٧	٢٧,٧٣٧,٠٢٤	الرصيد كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢٨٩٦١٨٩	٥٣٤٠١٨١	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<u>تعديلات-</u>
١٤٦٤٤٦	١٥٠١٤٢١	استهلاكات وإطفاءات
(٢١٢٠٥١)	(٢٧٠٣٧٠)	إيراد فوائد بنكية
(٢٣٧٢٦٠)	(١٣١٧٥١)	إيرادات إطفاء منح مؤجلة
١٠٠٨١٣٩	٢٢٠٣٢٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٣٥٥٧)	(١٠٨١٩)	فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة من وزارة المالية
-	٢	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		<u>تغيرات رأس المال العامل -</u>
(٦٠٥٢٧٦)	(٩٦٤٥٨٣)	مخزون
(٢٥٦٣٢٢٦)	٥٨٢٣٥٣	ذمم مدينة
(١٨٤٤٩٠)	(٧٩١١٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٢٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	ذمة مستحقة من وزارة المالية
-	٢٠٧٣١٢٦	ذمم مستحقة لوزارة المالية
١٤٠١٨٤٥	١٤٩٥٢٦	ذمم دائنة
٧٦٠٠٣	(٤٤٤٧٥٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١٦٢٥٨٥)	(٤٥٣٢٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٨٣٤٦٥)	(٨٣٤٢٨١)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٤١١٧١٢	٧١٢٣٨٥١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٢١٢٠٥١	٢٧٠٣٧٠	فوائد بنكية مقبوضة
(٣٧٣٩٨)	(١١٦٤١١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩٩٨٥٦٦)	(٤٥٧٧١٧٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٨٢٣٩١٣)	(٤٤٢٣٢١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١٠٥٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٥٠٠٠٠)	-	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤٦٢٢٠١)	٢٧٠٠٦٣٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٨٨٤٢٩٤	٩٦٤٤٩٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٤٢٢٠٩٣	١٢٣٤٥٥٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 البترول للحفر محدودة المسؤولية مع شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة بقيمة 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 * ١٤٩٨٧.٨٩٠
- بنك صفوة الإسلامي ١٢.١١٠

* 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 ٠.٥ 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 ٢.٥ 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 الملغقة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١.

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

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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، للتحوطات 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.

(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 ١٠٢ر٣ 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 ٢٠٢٠ حيث تمت المصادقة على مبلغ ١٠١ر٩٠٤ر٥٠٨ دينار ككلف عمليات قابلة للاسترداد، وتم استرداد المبالغ التالية:

الفترة	المبلغ دينار
٢٠٢١	٧ر٣٤٤ر٣٧٩
٢٠٢٠	٨ر٣٤٠ر١٥١
٢٠١٩	٦ر٦٢٦ر٨٥٧
٢٠١٨	٧ر٤٠٥ر٦٠٦
٢٠١٧	٥ر٠٧٠ر٣٧٠
٢٠١٦	٣ر٤٩٣ر٢٥٣
٢٠١٥	٣ر٦٨٧ر٧١٣
٢٠١٤	٤ر١١٦ر٨٧٣
٢٠١٣	٤ر٥٢٩ر٩٠٣
٢٠١٢	٤ر٩٠٩ر١٨٥
٢٠١١	٥ر٤٣٧ر٧٣٨
٢٠١٠	٥ر٥٣٨ر٦٣٥
٢٠٠٥	١ر٧٦٩ر٥٧٠
	٦٨ر٢٧٠ر٢٣٣

إن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة (للسنوات السابقة) يبلغ ٢٧٦ر٢٣٤ر٣٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والبالغة ٤٨٠٧ر٣٤٠ دينار. هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والبالغة ٣١٣٦ر٤١٥ دينار.

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

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة تبلغ ١١٦ر٤١١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٣٧ر٣٩٨ دينار).

(٦) ممتلكات غاز

يمثل هذا المبلغ تكاليف إعادة الدخول الى بئر الريشة (بئر ٢٨) وحفر أبار جديدة (بئر ٤٨ وبئر ٤٩ وبئر ٥١ وبئر ٥٣) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

فيما يلي الحركة على ممتلكات الغاز خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢ر٤٦٤ر٩٩٩	٣ر٥٨٣ر٥٧٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٢ر١٣٥ر٧٥١	٣ر٩٧٥ر٨٧٥	المحول من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٧)
(١ر٠١٧ر١٧٢)	(٩٧٣ر٢٣١)	الإطفاءات خلال الفترة / السنة
٣ر٥٨٣ر٥٧٨	٦ر٥٨٦ر٢٢٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١ر٣٨٠ر٥٦٦	٢ر٨٢٩ر٤٣٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٣ر٤٤٦ر٧٩٥	٤ر٥٧٧ر١٧٧	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٣٧ر٨٢٩	-	المحول من ممتلكات ومعدات
(٢ر١٣٥ر٧٥١)	(٣ر٩٧٥ر٨٧٥)	المحول إلى ممتلكات غاز (إيضاح ٦)
٢ر٨٢٩ر٤٣٩	٣ر٤٣٠ر٧٤١	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بالاعتراف بإيراد بمبلغ ١٠.٨١٩ دينار والذي يمثل إيراد الفترة من تعديل القيمة العادلة للذمة (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٦٣.٥٥٧). تم تسديد آخر أقساط الذمة المدينة خلال الفترة.

(٩) أرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١.٢٩٧.٥٥٢	٤٩٣.٨٣٨	ذمم موظفين
١٢١.٣٩٣	١٠٠.٨٤٠	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١١١.٥٩٩	١٠٩.٩٩٩	مطالبات إصابات عمل
٧٦.٥٨٧	١٤٧.٨٩١	تأمينات مستردة
١٦.٦٧٩	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥.٠٨٢	٥.٠٨٢	إيرادات فوائد مستحقة
٤٢.٦٠٣	٢٢.٦٤٦	أخرى
١.٦٧١.٤٩٥	٨٨٠.٢٩٦	

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١١.٠٠٠.٠٠٠	٨.٥٠٠.٠٠٠	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر*
١.٣٤٥.٥٩٦	١.١٤٤.٩٦٣	ودائع تحت الطلب**
١٢.٣٤٥.٥٩٦	٩.٦٤٤.٩٦٣	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 ٢.٥ ٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: بين ١ ٪ الى ٢.٥ ٪).

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

(١١) ذمم 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 (إيضاح ١٣) 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 بتاريخ 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 المختصرة.

(١٢) منح 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 تمثيلاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بإطفاء إيراد المنحة المؤجلة بمبلغ ١٣١٧٥١ دينار والذي يمثل المبلغ المتبقي بالكامل من المنحة (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٢٣٧٢٦٠ دينار).

(١٣) حصة الشركة من إيراد الغاز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
١٠٤٥٩٧٢٠	١٢٢٤٠٦٣١
(٦٢٧٥٨٣٢)	(٧٣٤٤٣٧٩)
(١١٢٥٠٠٠)	(٧٥٠٠٠٠)
(١٥٢٩٤٤٤)	(٢٠٧٣١٢٦)
١٥٢٩٤٤٤	٢٠٧٣١٢٦

إجمالي إيراد الغاز خلال الفترة (إيضاح ١٨)
ينزل: استرداد تكاليف عمليات بترولية (إيضاح ٤)
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٥) مصاريف تشغيلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول						
٢٠٢٠	٢٠٢١	أبار حقل				
المجموع	المجموع	الريشة	استكشاف	حفارات	محطة الغاز	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٥٢٧٠٧	٢٠٩٤١٣٥	-	٢٦٦٤٣٧	١٢٤٠٦٩٨	٥٨٧٠٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
(٥٩٤٠٥٤٥)	(١٢٤٧٧٩٨)	-	(١٧٨٠٢)	(١٠٦٧٦٣٧)	(١٦٢٣٥٩)	رسملة تكاليف رواتب
٧٦٢٨٧٩	٩٧٣٢٣١	٩٧٣٢٣١	-	-	-	مصاريف إطفاء آبار ناجحة
٥٤٢٦٨٤	٨٥٨١٣٥	١٣٨٣٩٢	-	٤٧٥٤١٣	٢٤٤٣٣٠	قطع غيار وصيانة
٥٩٣٩٩٠	٤٧٧١٥٩	-	٤٠٠٥٥	٣٢٨٨٧٤	١٠٨٢٣٠	استهلاكات وإطفاءات
-	٣٠٢٣١٩	-	٣٠٢٣١٩	-	-	مصاريف دراسات
٦٥٩٨٢٩	١٤٤٣١٠	-	٢٦١٣٤	٧٥٠٣٢	٤٣١٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٩٧٢٩	٢٢٧٢٧	-	٢٧٢	١٥٦١٣	٦٨٤٢	مصاريف تأمين
٢٥٢٨٣	٨٣٦٠	-	٨٣٦٠	-	-	مصاريف أخرى
٣٩٦٢٥٥٦	٣٦٣٢٥٧٨	١١١١٦٢٣	٦٢٥٧٧٥	١٠٦٧٩٩٣	٨٢٧١٨٧	

(١٦) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٦٩٩	٦٨٠٨٦٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٠٥٦٣١	٨٨٢٤٢٩	مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
(٤٨٣٤٦٥)	(٨٣٤٢٨١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦٨٠٨٦٥	٧٢٩٠١٣	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 والمبيعات حتى عام ٢٠١٦.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)		
التأمين النقدي	القيمة	التأمين النقدي	القيمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٦٢٧٢	١٧٦٦٤٣٣	٧٠١٠٠	١٢٤٣٠٠٠	كفالات بنكية
٢٥٥٧٥	٨٥٢٥٠٨	١٧٣٧	٥٧٩١١	اعتمادات مستندية

(١٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون الرئيسين 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 (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
دينار	دينار	
٥٨٥١٤٣٨	٤٥٩٠٦٥٤	موجودات متداولة -
٧٣٩١٨١	-	شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية)
٢٧٧٠٢٦	٨٨٠٨٣٢	ذمم مستحقة من وزارة المالية (إيضاح ٨)
-	٤١٠٣١٧٦	وزارة الطاقة والثروة المعدنية
٥٧٣٤٣٣	-	مطلوبات متداولة -
٢٠٣٠٠٥٠	-	ذمم مستحقة لوزارة المالية - قصيرة الأجل (إيضاح ١١)
		دفعات مقدمة من وزارة الطاقة والثروة المعدنية
		مطلوبات غير متداولة -
		ذمم مستحقة لوزارة المالية - طويلة الأجل (إيضاح ١١)

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٠٤٥٩٧٢٠	١٢٢٤٠٦٣١	قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة توليد الكهرباء المركزية (شركة حليفة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية) (إيضاح ١٣)
-	١٤٢٨٥١١	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية (إيراد مشروع حقل حمزة) (إيضاح ١٤)
١٥٢٩٤٤٤	٢٠٧٣١٢٦	حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية للفترة (إيضاح ١٣)
٢٠٢١٩٢	٢١٣٩٦٤	رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا
٤٢٥٢٥	٣٧٥٧٥	مكافآت وأتعاب وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

(١٩) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ مبلغ ٩٤٤٢٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٨١٨٦٠ دينار). ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات. وقد تمت تسوية جميع القضايا التي اقامتها الشركة على الغير كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (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 ١٠٥٠٠٠٠٠ دينار عن أرباح عام ٢٠١٩.

(٢١) 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.