

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار 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 يمكننا 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

موضح عصام برقلاوي  
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ نيسان ٢٠٢١

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة –
٣,٠٩٥,٦٥٨	٢,٩٨٢,٤٧٧	٥	ممتلكات ومعدات
٥٦,٨٥١	٥٢,١١٤		موجودات غير ملموسة
٣,٥٨٣,٥٧٨	٣,٣٢٩,٢٨٥	٦	ممتلكات غاز
٢,٨٢٩,٤٣٩	٣,٩٩٩,٥٥٥	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٩,٥٦٥,٥٢٦	١٠,٣٦٣,٤٣١		
			موجودات متداولة –
٧,٨٢١,١٧٩	٨,١١٧,٦٠٤		مخزون
٦,١٤٧,٩١٩	٥,٠٢٠,٠٠٨		ذمم مدينة
٧٣٩,١٨١	٣٧١,٨٩٥	٨	ذمم مستحقة من وزارة المالية
٨٨٠,٢٩٦	١,٦٢٨,٣١٨		أرصدة مدينة أخرى
٩,٦٤٤,٩٦٣	١١,٣٠٢,٣٦٦	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٢٣٣,٥٣٨	٢٦,٤٤٠,١٩١		
٣٤,٧٩٩,٠٦٤	٣٦,٨٠٣,٦٢٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية –
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٦,٣٩٤,٣١١	٦,٣٩٤,٣١١	١٩	احتياطي اجباري
٧,٣٤٠,٠٣٦	٧,٩١٧,٤٦٨		أرباح مدورة
٢٨,٧٣٤,٣٤٧	٢٩,٣٦٨,٩٩٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات –
			مطلوبات غير متداولة –
٢,١٢٥,٢١٥	٢,٢٥٨,٨١٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٣٠,٠٥٠	-	١٠	ذمم مستحقة لوزارة المالية – طويلة الأجل
١٣١,٧٥١	٥٢,٦٦٤	١١	إيرادات منح مؤجلة
٤,٢٨٧,٠١٦	٢,٣١١,٤٨٢		
			مطلوبات متداولة –
٢١٣,٧٥٥	٩٣٧,٦١٢		ذمم دائنة
-	٢,٥٠٠,٥٣٥	١٠	ذمم مستحقة لوزارة المالية – قصيرة الأجل
٨٨٣,٠٨١	١,٠٢٥,٧٤٣		أرصدة دائنة أخرى
٦٨٠,٨٦٥	٦٥٩,٢٥٨	١٥	مخصص ضريبة الدخل
١,٧٧٧,٧٠١	٥,١٢٣,١٤٨		
٦,٠٦٤,٧١٧	٧,٤٣٤,٦٣٠		مجموع المطلوبات
٣٤,٧٩٩,٠٦٤	٣٦,٨٠٣,٦٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
٤٩٩ر٣٠٨	٤٧٠ر٤٨٥	١٢	حصة الشركة من إيراد الغاز
٢ر٠٦٠ر٤٢٤	١ر٩٧٣ر٩٥٥	١٢	تكاليف مستردة
٢ر٥٥٩ر٧٣٢	٢ر٤٤٤ر٤٤٠		
١٦ر٤٥٧	٤٨ر٨٩٧		إيرادات أخرى
٧٩ر٠٨٧	٧٩ر٠٨٧	١١	إيرادات إطفاء منح مؤجلة
٩٠ر٣٩٧	٨٤ر٩٤٣		إيراد فوائد بنكية
-	٣٢٠ر٤٣٧	١٣	إيراد مشروع حقل حمزة
٢٥ر٥٩٠	٧ر٧١٤	٨	فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة من وزارة المالية
(١ر٤٦٤ر٧٠٧)	(١ر٦٠٠ر٧٩٠)	١٤	مصاريف تشغيلية
(٧٤٣ر٦١٢)	(٤٥٢ر٣٤٠)		مصاريف إدارية
-	(١٥١ر٤٠٩)	١٣	مصرف مشروع حقل حمزة
٥٦٢ر٩٤٤	٧٨٠ر٩٧٩		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٩ر٣٢٣)	(١٤٦ر٣٣٤)	١٥	ضريبة الدخل للفترة
٣٥٣ر٦٢١	٦٣٤ر٦٤٥		ربح الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٣٥٣ر٦٢١	٦٣٤ر٦٤٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠/٠٢٤	٠/٠٤٢		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
-٢٠٢١			
١٥٠٠٠٠٠٠	٦٣٩٤٣١١	٧٣٤٠٠٣٦	٢٨٧٣٤٣٤٧
-	-	٦٣٤٦٤٥	٦٣٤٦٤٥
١٥٠٠٠٠٠٠	٦٣٩٤٣١١	٧٣٩٧٤٦٨١	٢٩٣٦٨٩٩٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ مجموع الدخل الشامل للفترة			
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١			
-٢٠٢٠			
١٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٨٠٠٤٤٧	٥٤٧٠٠٨٩٦	٢٦٤٥١٣٤٣
-	-	٣٥٣٦٢١	٣٥٣٦٢١
١٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٨٠٠٤٤٧	٥٨٢٤٥١٧	٢٦٨٠٤٩٦٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ مجموع الدخل الشامل للفترة			
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠			

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٥٦٢٩٤٤	٧٨٠٩٧٩	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات:</b>
٤٩١٠٨٧	٤٦٢٠٢٦	استهلاكات وإطفاءات
(٩٠٣٩٧)	(٨٤٩٤٣)	إيراد فوائد بنكية
(٧٩٠٨٧)	(٧٩٠٨٧)	إيراد اطفاء منح مؤجلة
٩٠٩٧٥٦	١٣٣٦٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥٥٩٠)	(٧٧١٤)	فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة من وزارة المالية
		<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>
٢٠١١٤	(٢٩٦٤٢٥)	مخزون
(٢٣٥٤٥٨)	١٠١٢٧٩١١	ذمم مدينة
(١٣٦٤٠٨)	(٧٤٣٢٢٧)	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	ذمم مستحقة من وزارة المالية
٣٧٧٤٦٦	٤٧٠٤٨٥	ذمم مستحقة لوزارة المالية
٣٨٥٧٥	٧٢٣٨٥٧	ذمم دائنة
١٧٨٣٥٥	١٤٢٢٦٢	أرصدة دائنة أخرى
(٢٠٧٦١)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٠٣١٧٠)	(١٦٧٩٤١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٠٢٦٢٤٢٦	٢٠٨٣٧١٨٦	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٦٤٦٨	٨٠١٤٨	فوائد بنكية مقبوضة
(٢٦٤٠٠)	(٨٩٨١٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٧٣٤٧٥٩)	(١٠١٧٠١١٦)	مشاريع تحت التنفيذ وممتلكات غاز
(١٧٠٤٦٩١)	(١٠١٧٩٧٨٣)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٥٧٧٣٥	١٠٦٥٧٤٠٣	<b>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
٧٨٨٤٢٩٤	٩٦٤٤٩٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٤٤٢٠٢٩	١١٣٠٢٣٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(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 المصرح به والمدفوع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد موزع كما يلي:

سهم / دينار

- شركة إدارة الاستثمارات الحكومية \* ١٤٩٨٧ر٨٩٠
- بنك صفوة الإسلامي ١٢ر١١٠

\* 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 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 نيسان 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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):-**

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 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 ٩٣٥٦٤ر٠٨٢ دينار ككلف عمليات قابلة للاسترداد، وتم استرداد المبالغ التالية:

الفترة	المبلغ دينار
٢٠٢١	١٩٧٣ر٩٥٥
٢٠٢٠	٨٣٤٠ر١٥١
٢٠١٩	٧٥٣٠ر١٥٦
٢٠١٨	٧٤٠٥ر٦٠٦
٢٠١٧	٥٠٧٠ر٣٧٠
٢٠١٦	٣٤٩٣ر٢٥٣
٢٠١٥	٣٦٨٧ر٧١٣
٢٠١٤	٤١١٦ر٨٧٣
٢٠١٣	٤٥٢٩ر٩٠٣
٢٠١٢	٤٩٠٩ر١٨٥
٢٠١١	٥٤٣٧ر٧٣٨
٢٠١٠	٥٥٣٨ر٦٣٥
٢٠٠٥	١٧٦٩ر٥٧٠
	٦٣٨٠٣ر١٠٨

إن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة (للسنوات السابقة) يبلغ ٩٧٥ر٢٩٧٦٠ر٢٩٧٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ والبالغة ٨٣٥٩ر٢٤٧ 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ والبالغة ١٧٩٨ر٨٣٨ دينار.

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

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة تبلغ ٨٩ر٨١٥ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٢٦٤٠٠ دينار).

(٦) ممتلكات غاز

يمثل هذا المبلغ تكاليف إعادة الدخول الى بئر الريشة (بئر ٢٨) وحفر أبار جديدة (بئر ٤٨ وبئر ٤٩) كما في ٣١ آذار ٢٠٢١.

فيما يلي الحركة على ممتلكات الغاز خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٦٤٩٩٩٩	٣٥٨٣٥٧٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٢١٣٥٧٥١	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
(١٠١٧٢٢)	(٢٥٤٢٩٣)	الإطفاءات خلال الفترة / السنة
٣٥٨٣٥٧٨	٣٣٢٩٢٨٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر أبار جديدة (بئر ٥٠ وبئر ٥١ وبئر ٥٢ وبئر ٥٣ وبئر ٥٤) بالإضافة الى مشاريع انشائية أخرى تحت التنفيذ كما في ٣١ آذار ٢٠٢١.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٨٠٥٦٦	٢٨٢٩٤٣٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٤٤٦٧٩٥	١١٦٠١١٦	الإضافات خلال الفترة / السنة
١٣٧٨٢٩	-	المحول من ممتلكات ومعدات
(٢١٣٥٧٥١)	-	المحول الى ممتلكات غاز
٢٨٢٩٤٣٩	٣٩٩٩٥٥٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٨) ذمم مستحقة من وزارة المالية

بناء على قرار مجلس الوزراء رقم (٣٠٥٢) بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٧، قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧ بتحويل مبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بالاعتراف بإيراد بمبلغ ٧٧١٤ دينار والذي يمثل إيراد الفترة من تعديل القيمة العادلة للذمة (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٢٥٥٩٠).

(٩) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٥٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر*
١٠١٤٤٩٦٣	٢٣٠٢٣٦٦	ودائع تحت الطلب**
٩٦٤٤٩٦٣	١١٣٠٢٣٦٦	النقد وما في حكمه

\* يتم ربط الودائع لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة ٣٥٨٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٥٨٪).  
\*\* تحمل الودائع تحت الطلب فائدة تتراوح ما بين ١٪ الى ٢٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: بين ١٪ الى ٢٪).

(١٠) 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 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.

(١١) 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 تمثيلاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بإطفاء إيراد المنحة المؤجلة بمبلغ ٧٩٠٨٧ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٧٩٠٨٧ دينار).

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

(١٢) حصة الشركة من إيراد الغاز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٣٤٣٤٠٤٠	٣٢٨٩٩٢٥
(٢٠٦٠٤٢٤)	(١٩٧٣٩٥٥)
(٣٧٥٠٠٠)	(٣٧٥٠٠٠)
(٤٩٩٣٠٨)	(٤٧٠٤٨٥)
٤٩٩٣٠٨	٤٧٠٤٨٥

إجمالي إيراد الغاز خلال الفترة (إيضاح ١٧)  
ينزل: استرداد تكاليف عمليات بترولية  
ينزل: استرداد أقساط مستحقة عن ذمة وزارة المالية من فروقات أسعار الغاز  
ينزل: حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ١٧)

(١٣) مشروع حقل حمزة

يتكون هذا البند من إيرادات ومصاريف تخص تقديم خدمات تطوير البنية التحتية لحقل حمزة والتي قامت بها الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لصالح وزارة الطاقة والثروة المعدنية استنادا إلى كتاب دولة رئيس الوزراء رقم ١١١١٥٨/١٨٠٢٦.

(١٤) مصاريف تشغيلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					
٢٠٢٠	٢٠٢١				
المجموع	المجموع	أبار حقل الريشة	استكشاف	حفارات	محطة الغاز
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٧٥٦٦٠	٦٧٩٤٠٦	-	٨٨٤٢٧	٤٠٧٨٠٠	١٨٣١٧٩
(٥٥٦٣٣٩)	-	-	-	-	-
٥٩١٨٤٣	٨٧٣٠٤	-	١٥٧٤٥	٤٤٨٨٥	٢٦٦٧٤
٤٧٠٩٨٩	٤٤٣٩١١	٢٥٤٢٩٣	١٤٣٥٢	١٠٩٨٠٢	٦٥٤٦٤
٢٧٥٩٤٩	٣٨٢٥٩٠	٤٩٧٠٠	١٨٢٩٨٥	١٠١٨٥١	٤٨٠٥٤
٦٦٠٥	٧٥٧٩	-	٩٢	٥٢٠٥	٢٢٨٢
١٤٦٤٧٠٧	١٦٠٠٧٩٠	٣٠٣٩٩٣	٣٠١٦٠١	٦٦٩٥٤٣	٣٢٥٦٥٣

رواتب وأجور ومنافع أخرى  
رسملة تكاليف رواتب  
مكافأة نهاية الخدمة  
استهلاكات واطفاءات  
قطع غيار وصيانة  
مصاريف تأمين

#### (١٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٦٩٩	٦٨٠٨٦٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٠٥٦٣١	١٤٦٣٣٤	مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
(٤٨٣٤٦٥)	(١٦٧٩٤١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦٨٠٨٦٥	٦٥٩٢٥٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٩. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

#### (١٦) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
التأمين النقدي القيمة دينار	التأمين النقدي القيمة دينار	
٩٦٢٧٢	٩٦٢٧٢	كفالات بنكية
١٧٦٦٤٣٣	١٧٦٦٤٣٣	
٢٥٥٧٥	٢٥٥٧٥	اعتمادات مستندية
٨٥٢٥٠٨	٨٥٢٥٠٨	

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

(١٧) 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	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

موجودات متداولة -

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

٥٨٥١٤٣٨ر	٤٣٧٠٨٩١ر
----------	----------

٧٣٩١٨١ر	٣٧١٨٩٥ر
---------	---------

ذمم مستحقة من وزارة المالية (إيضاح ٨)

٢٧٧٠٢٦ر	٤٢٣٩٢٣ر
---------	---------

وزارة الطاقة والثروة المعدنية

مطلوبات متداولة -

ذمم مستحقة لوزارة المالية - قصيرة الأجل (إيضاح ١٠)

-	٢٥٠٠٥٣٥ر
---	----------

٥٧٣٤٣٣ر	٥٧٣٤٣٣ر
---------	---------

دفعات مقدمة من وزارة الطاقة

مطلوبات غير متداولة -

ذمم مستحقة لوزارة المالية - طويلة الأجل (إيضاح ١٠)

٢٠٣٠٠٥٠ر	-
----------	---

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
دينار	دينار

٣٤٣٤٠٤٠ر	٣٢٨٩٩٢٥ر
----------	----------

قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة توليد الكهرباء المركزية  
(شركة حليفة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية) (إيضاح ١٢)

-	٣٢٠٤٣٧ر
---	---------

حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الممثلة بوزارة الطاقة والثروة  
المعدنية (إيراد مشروع حقل حمزة) (إيضاح ١٣)

٤٩٩٣٠٨ر	٤٧٠٤٨٥ر
---------	---------

حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية للفترة (إيضاح ١٢)

٥٦٧٦٩ر	٥٧٩٦٢ر
--------	--------

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

١٤٧٠٠ر	١٢٥٢٥ر
--------	--------

مكافآت وأتعاب وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

#### (١٨) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ٨١ر٨٦٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٨١ر٨٦٠ دينار). وبإحدى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات. وبلغت قيمة القضايا التي أقامتها الشركة على الغير كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ٤٢ر٦٩٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٤٢ر٦٩٦ دينار).

#### (١٩) الاحتياطي الاجباري

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

#### (٢٠) 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.

#### (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 يساوي ٧٠ ٪ من معدل سعر الغاز الطبيعي المتاح لشركة الكهرباء الوطنية والصناعات من جميع المصادر وقد تم تحديده في سنوات سابقة.