

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

**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 ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

وضاح عصام برقأوي

ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٢٢

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٢٥٨٦٠٠٦	٢٤٥٨١٢٢	٥	ممتلكات ومعدات
٣٧٩٠١	٢٨٤٢٦		موجودات غير ملموسة
٦٢٠٨٧٣٤	٨٦١٩٧١٩	٦	ممتلكات غاز
٤٠٩٦٠٦٧	١٧٤٧٠٥٥	٧	مشاريع تحت التنفيذ
١٢٩٢٨٧٠٨	١٢٨٥٣٣٢٢		
٨٦١٦٠٦٩	٩٠٧٦٩٢٨		موجودات متداولة -
٤٩٤٦٣٩٢	٥٣٠٦٩٨١		مخزون
١٥٧٣٨٤٨	١٦٧٥٦٣٧		ذمم مدينة
١٤٩٦٤٥٨٢	١٥٨٧٩٥٨٨	٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٠١٠٠٨٩١	٣١٩٣٩١٣٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٣٠٢٩٥٩٩	٤٤٧٩٢٤٥٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١	حقوق الملكية -
٧٠٧٣٠٦٦	٧٠٧٣٠٦٦	١٧	رأس المال المدفوع
١٢٣٣٩٠٨٩	١٣٥٦٩٦٨٣		احتياطي اجباري
٣٤٤١٢١٥٥	٣٥٦٤٢٧٤٩		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
٢٢٧٣٥٤٠	٢٣٩٨٢١٢		مطلوبات غير متداولة -
٢٢٧٣٥٤٠	٢٣٩٨٢١٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٢٨٦٦	٢٤٦٨٨		مطلوبات متداولة -
٥٠٢١٣٨٨	٥٩٧٩٤٤٦	٩	ذمم دائنة
٣٠٣٣٢٦	٣٩٦٠٧٢		ذمم مستحقة لوزارة المالية
٩٥٦٣٢٤	٣٥١٢٨٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٤٣٩٠٤	٦٧٥١٤٩٥		مخصص ضريبة الدخل
٨٦١٧٤٤٤	٩١٤٩٧٠٧		مجموع المطلوبات
٤٣٠٢٩٥٩٩	٤٤٧٩٢٤٥٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٠٥٤٩٩٦	١٧٥١٤٤٢	٦٨٤٥١١	٩٥٨٠٥٨	١٠	حصة الشركة من إيراد الغاز
٤٥٨٩٩٨٧	٥٢٥٤٣٢٦	٢٦١٦٠٣٢	٢٨٧٤١٧٤	١٠	تكاليف مستردة
٥٧٤٤٩٨٣	٧٠٥٧٦٨	٣٣٠٠٥٤٣	٣٨٣٢٢٣٢		
٦٥٩٤٢	٨٣٨٣٨	١٧٠٤٥	٢٨٥٠٠		إيرادات أخرى
١٣١٧٥١	-	٥٢٦٦٤	-		إيرادات إطفاء منح مؤجلة
١٧١٦٤٤	٢٣٣٣٦٦	٨٦٧٠١	٩١٠٥٩		إيراد فوائد بنكية
١٣١٩١٠١	٤٨١٠٨٢	٩٩٨٦٦٤	٥٠١٤٥	١١	إيراد مشروع حقل حمزة
١٠٨١٩	-	٣١٠٥	-		فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة
(٢٤١٠٨٧٥)	(٥١٦٤٩٩٣)	(٨١٠٠٨٥)	(٢٠٦٢٨٢١)	١٢	من وزارة المالية
(٩٠٦٧٠٦)	(٩٥٤١٩٧)	(٤٥٤٣٦٦)	(٤٤٤٠٨٦)		مصاريف تشغيلية
(١٠٠٦٧٦٠)	(١١٩٤٠٣)	(٨٥٥٣٥١)	-	١١	مصاريف إدارية
(٤٧٠٦)	(٩٢٤٠)	(٤٧٠٦)	-		مصروف مشروع حقل حمزة
٣١١٥١٩٣	١٥٥٦٧٢١	٢٣٣٤٢١٤	١٤٩٥٠٢٩		مصاريف استكشاف منطقة الصفاوي
(٥١٩٠٥٣)	(٣٢٦١٢٧)	(٣٧٢٧١٩)	(٢٩٤١٣٩)	١٣	ربح الفترة قبل الضريبة
٢٥٩٦١٤٠	١٢٣٠٥٩٤	١٩٦١٤٩٥	١٢٠٠٨٩٠		مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	-		ربح الفترة
٢٥٩٦١٤٠	١٢٣٠٥٩٤	١٩٦١٤٩٥	١٢٠٠٨٩٠		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠/١٧٣	٠/٠٨٢	٠/١٣١	٠/٠٨٠		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
					من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٧٣٠٦٦	١٢٣٣٩٠٨٩	٣٤٤١٢٠١٥٥	- ٢٠٢٢
-	-	١٢٣٠٠٥٩٤	١٢٣٠٠٥٩٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٧٣٠٦٦	١٣٥٦٩٦٨٣	٣٥٦٤٢٧٤٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٣٩٤٣١١	٧٣٤٠٠٣٦	٢٨٧٣٤٣٤٧	- ٢٠٢١
-	-	٢٥٩٦١٤٠	٢٥٩٦١٤٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٣٩٤٣١١	٩٩٣٦١٧٦	٣١٣٣٠٤٨٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٣١١٥١٩٣	١٥٥٦٧٢١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات-
٩٨٣٥٩٧	١٥٩٨٣٤٩	استهلاكات واطفاءات
(١٧١٦٤٤)	(٢٣٣٣٦٦)	إيراد فوائد بنكية
(١٣١٧٥١)	-	إيرادات اطفاء منح مؤجلة
-	١٣٠١٥٢٤	إطفاء مصاريف حفر آبار غاز غير ناجحة
١٧٤٢٠٧	١٨٤٢٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٨١٩)	-	فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة من وزارة المالية
-	(٩٤٤٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل:
(١٠٧٢٠٠٨)	(٤٦٠٨٥٩)	مخزون
٧٠٠٢٥٢	(٣٦٠٥٨٩)	ذمم مدينة
(٧٣٦٦٥٥)	(١٠١٧٨٩)	أرصدة مدينة أخرى
٧٥٠٠٠٠	-	ذمة مستحقة من وزارة المالية
١١٥٤٩٩٦	٩٥٨٠٥٨	ذمم مستحقة لوزارة المالية
٢١١٢٤١	(٣٨١٧٨)	ذمم دائنة
(٥٠٦٨٠٠)	٩٢٧٤٦	أرصدة دائنة أخرى
-	(٥٩٦٠٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٦٢٦٦٥٩)	(٩٣١١٦٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٨٣٣١٥٠	٣٤٩٦٦٧٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٦٦٦٥٨	٢٣٣٣٦٦	فوائد بنكية مقبوضة
(٩٩٠٤٥)	(١٧٧٢٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٨٠٢٠٣٤)	(٢٦٤٧٥٨٥)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٣٠٠٠٠٠)	ودائع تستحق خلال ستة أشهر
-	٩٨٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧٣٤٤٢١)	(٥٥٨١٦٧٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠٩٨٧٢٩	(٢٠٨٤٩٩٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٦٤٤٩٦٣	١٤٩٦٤٥٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٠٧٤٣٦٩٢	١٢٨٧٩٥٨٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(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 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 على المساهمين 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 ٠.٠٥ دينار للمتر المكعب ليصبح ما يساوي ٧٠٪ من معدل سعر الغاز الطبيعي المتاح لشركة الكهرباء الوطنية والصناعات من جميع المصادر، حيث 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 بتاريخ 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 ٢٧ تموز ٢٠٢٢.

(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 لإعداد القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءاً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل. في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو سينتج عنه خسارة.
تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". أن التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(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 بالأبار 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 ولأبار 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 ٥٠٩ر٩٠٤ر١٠١ دينار ككاف عمليات قابلة للاسترداد، وتم استرداد المبالغ التالية:

الفترة	المبلغ دينار
٢٠٢٢	٥٢٥٤ر٣٢٦
٢٠٢١	١٠ر٠٩٩ر٠١٥
٢٠٢٠	٨ر٣٤٠ر١٥١
٢٠١٩	٦ر٦٢٦ر٨٥٧
٢٠١٨	٧ر٤٠٥ر٦٠٦
٢٠١٧	٥ر٠٧٠ر٣٧٠
٢٠١٦	٣ر٤٩٣ر٢٥٣
٢٠١٥	٣ر٦٨٧ر٧١٣
٢٠١٤	٤ر١١٦ر٨٧٣
٢٠١٣	٤ر٥٢٩ر٩٠٣
٢٠١٢	٤ر٩٠٩ر١٨٥
٢٠١١	٥ر٤٣٧ر٧٣٨
٢٠١٠	٥ر٥٣٨ر٦٣٥
٢٠٠٥	١ر٧٦٩ر٥٧٠
المجموع	٧٦ر٢٧٩ر١٩٥

إن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة (للسنوات السابقة) يبلغ ٣١٤ر٦٢٥ر٢٥٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ والبالغة ٨ر٠٤٦ر١٠٠٨ دينار. هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والبالغة ٨ر٥٢٩ر٦٧٢ دينار.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة تبلغ ١٧٧ر٢٥٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٩٩ر٠٤٥ دينار). قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بصافي قيمة دفترية بلغت ٣٥١ دينار (٢٠٢١: صفر). نتج عن استبعاد الشركة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ٩ر٤٤٩ دينار خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: صفر).

(٦) ممتلكات غاز

يمثل هذا المبلغ تكاليف إعادة الدخول الى بئر الريشة (بئر ٢٨) وحفر أبار جديدة (بئر ٤٨ وبئر ٤٩ وبئر ٥٠ وبئر ٥١ وبئر ٥٣ وبئر ٥٤ وبئر ٥٥) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

فيما يلي الحركة على ممتلكات الغاز خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٣٥٧٨ر	٦٢٠٨٧٣٤ر	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٠٥٩٩٢٦ر	٣٦٩٥٠٧٣ر	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
(١٤٣٤٧٧٠ر)	(١٢٨٤٠٨٨ر)	الإطفاءات خلال الفترة / السنة
٦٢٠٨٧٣٤ر	٨٦١٩٧١٩ر	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر أبار جديدة (بئر ٥٦ وبئر ٥٧) وبئر حقل السرحان (WSD١) بالإضافة إلى مشاريع انشائية أخرى تحت التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٢٩٤٣٩ر	٤٠٩٦٠٦٧ر	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٣٢٦٥٥٤ر	٢٦٤٧٥٨٥ر	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(١٣٠١٥٢٤ر)	إطفاء مصاريف حفر أبار غير ناجحة (إيضاح ١٢)
(٤٠٥٩٩٢٦ر)	(٣٦٩٥٠٧٣ر)	المحول الى ممتلكات غاز
٤٠٩٦٠٦٧ر	١٧٤٧٠٥٥ر	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع تستحق خلال ستة أشهر *
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر **
٩٦٤,٥٨٢	١,٨٧٩,٥٨٨	ودائع تحت الطلب ***
١٤,٩٦٤,٥٨٢	١٥,٨٧٩,٥٨٨	النقد وما في حكمه

- * يتم ربط الودائع لمدة لا تزيد عن ستة أشهر وتحمل معدل فائدة ٤.٢٪ (٣١ كانون الأول: لا شيء)
** يتم ربط الودائع لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة ٣.٧٨٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣.٥٨٪).
*** تحمل الودائع تحت الطلب فائدة تتراوح ما بين ١٪ الى ٢.٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: بين ١٪ الى ٢.٥٪).

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١٠,٧٤٣,٦٩٢	١٥,٨٧٩,٥٨٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل: ودائع تستحق خلال ستة أشهر
١٠,٧٤٣,٦٩٢	١٢,٨٧٩,٥٨٨	النقد وما في حكمه

(٩) ذمم وزارة المالية

تم وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢٨٨٠٠/١١/١/٥٨ بتاريخ 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 بتاريخ ٢ شباط ٢٠٢٠ بطلب اعتبار الإيرادات التي تم الاتفاق على إبقائها كمنحة غير مستردة حيث لم يتم الرد على هذا الطلب حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١٠) حصة الشركة من إيراد الغاز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
٧٦٤٩٩٧٩	٨٧٥٧٢١٠
(٤٥٨٩٩٨٧)	(٥٢٥٤٣٢٦)
(٧٥٠.٠٠٠)	-
(١١٥٤٩٩٦)	(١٧٥١٤٤٢)
١١٥٤٩٩٦	١٧٥١٤٤٢

إجمالي إيراد الغاز خلال الفترة (إيضاح ١٥)
ينزل: استرداد تكاليف عمليات بترولية
ينزل: استرداد أقساط مستحقة عن ذمة وزارة المالية من فروقات أسعار الغاز
ينزل: حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ١٥)

(١١) مشروع حقن 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 ٢٠٢٢ لصالح وزارة الطاقة والثروة المعدنية استنادا إلى كتاب دولة رئيس الوزراء رقم ١١١١١٥٨ / ١٨٠٢٦.

(١٢) مصاريف تشغيلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران					
٢٠٢١	٢٠٢٢				
المجموع	المجموع	أبار حقن الريشة	استكشاف	حفارات	محطة الغاز
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٨٥١٠٤	١٤٢١٠١٧	-	١٨٦٣٣١	٨٢٨٣٣٣	٤٠٦٣٥٣
(٧٥٩.٠٦٣)	-	-	-	-	-
١١٣٢٢١	١١٩٨٦٢	-	٢٢٧٤٢	٦٥٧٣٣	٣١٣٨٧
٩٤٩٠٢٨	١٥٥٧١٢٥	١٢٨٤٠٨٨	١٠.٠٨٧	٢٢٠.٤٨٠	٤٢٤٧٠
٧٠٧٤٣٢	٥٩٩٧٢٣	٦٥٤١٩	٥٦٣٧	٤٣٠.١٧٢	٩٨٤٩٥
١٥١٥٣	١٨٩٥٤	-	١٨٥	١٣٩٩٥	٤٧٧٤
-	١٤٦٢٨٨	-	١٤٦٢٨٨	-	-
-	١٣٠.١٥٢٤	١٣٠.١٥٢٤	-	-	-
٢٤١٠.٨٧٥	٥١٦٤٩٩٣	٢٦٥١٠.٣١	٣٧١.٢٧٠	١٥٥٨.٧١٣	٥٨٣.٤٧٩

رواتب وأجور ومنافع أخرى
رسملة تكاليف رواتب
مكافأة نهاية الخدمة
استهلاكات وإطفاءات
قطع غيار وصيانة
مصاريف تأمين
دراسات جيوفيزيائية ومكمنية
إطفاء مصاريف حفر آبار غاز غير
ناجحة (إيضاح ٧)

(١٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ حسب قانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته 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 ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٨٠.٨٦٥	٩٥٦.٣٢٤	رصيد بداية الفترة / السنة
١١٠.٩٧٤٠	٢٦٩.٠٢٣	مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
-	٥٧.١٠٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٨٣٤.٢٨١)	(٩٣١.١٦٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٩٥٦.٣٢٤	٣٥١.٢٨٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢١. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام من ٢٠١٩ الى ٢٠٢١ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨.

(١٤) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
التأمين النقدي القيمة دينار	التأمين النقدي القيمة دينار	
٧٠.١٠٠	١٢٤٣.٠٠٠	كفالات بنكية
٥٦٠	٣٦.٢٩٣	اعتمادات مستندية

(١٥) 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 مجلس إدارة الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٥٩١٠٦٠	٤٧٩٠٢٩٠
٣٢٠٧١٥	٥٠٢٧٠٧
٥٠٢١٣٨٨	٥٩٧٩٤٤٦

موجودات متداولة -

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

وزارة الطاقة والثروة المعدنية

مطلوبات متداولة -

ذمم مستحقة لوزارة المالية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
٧٦٤٩٩٧٩	٨٧٥٧٢١٠
١٣١٩١٠١	٤٨١٠٨٢
١١٥٤٩٩٦	١٧٥١٤٤٢
١٣٧٠٦٣	١٥٧١٤٣
٢٤٦٧٥	٢٦٢٧٥

قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة توليد الكهرباء المركزية

(شركة حليفة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية) (إيضاح ١٠)

حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية

(إيراد مشروع حقل حمزة) (إيضاح ١١)

حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية للفترة (إيضاح ١٠)

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية

مكافآت وأتعاب وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

(١٦) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٦٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٧٧٩٦ دينار). ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات. وقد تمت تسوية جميع القضايا التي اقامتها الشركة على الغير كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: لا شيء).

(١٧) الاحتياطي الاجباري

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

(١٨) 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.