

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 لشركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة 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

أسامة فايز شخاطرة

ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة ممتلكات غاز مشاريع تحت التنفيذ
٢٥٨٦٠٠٦	٢٣٥٦٧٦٦	٥	
٣٧٩٠١	٢٣٦٨٨		
٦٢٠٨٧٣٤	٧٩٧٧٦٧٥	٦	
٤٠٩٦٠٦٧	٢٧٧٤٠٦٣	٧	
١٢٩٢٨٧٠٨	١٣١٣٢١٩٢		
٨٦١٦٠٦٩	١٣٦٠٠٢٠٠		موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٩٤٦٣٩٢	٧٧٠٢٨٢٩		
١٥٧٣٨٤٨	١٦٤٣١٣٥	٨	
١٤٩٦٤٥٨٢	١١٨٨٠٩٧٧		
٣٠١٠٠٨٩١	٣٤٨٢٧١٤١		
٤٣٠٢٩٥٩٩	٤٧٩٥٩٣٣٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية - رأس المال المدفوع احتياطي اجباري أرباح مدورة
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١	
٧٠٧٣٠٦٦	٧٠٧٣٠٦٦	١٧	
١٢٣٣٩٠٨٩	١٦٣٢٤٤٦٥		
٣٤٤١٢١٥٥	٣٨٣٩٧٥٣١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات - مطلوبات غير متداولة - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٧٣٥٤٠	٢٤٤١٧٠٤		
٢٢٧٣٥٤٠	٢٤٤١٧٠٤		
٦٢٨٦٦	٣٦٨٥٩		مطلوبات متداولة - ذمم دائنة ذمم مستحقة لوزارة المالية أرصدة دائنة أخرى مخصص ضريبة الدخل
٥٠٢١٣٨٨	٥٩٨٩٤٦٥	٩	
٣٠٣٣٢٦	٦٤١٦٩٤		
٩٥٦٣٢٤	٤٥٢٠٨٠	١٣	
٦٣٤٣٩٠٤	٧١٢٠٠٩٨		
٨٦١٧٤٤٤	٩٥٦١٨٠٢		مجموع المطلوبات
٤٣٠٢٩٥٩٩	٤٧٩٥٩٣٣٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٠٧٣١٢٦	٢٧١٩٥١٩	٩١٨١٣٠	٩٦٨٠٧٧	١٠	حصة الشركة من إيراد الغاز
٧٣٤٤٣٧٩	٨١٥٨٥٥٦	٢٧٥٤٣٩٢	٢٩٠٤٢٣٠	١٠	تكاليف مستردة
٩٤١٧٥٠٥	١٠٨٧٨٠٧٥	٣٦٧٢٥٢٢	٣٨٧٢٣٠٧		
٧٥٩٤٧	١٠٠٢٨٠	١٠٠٠٥	١٦٤٤٢		إيرادات أخرى
١٣١٧٥١	-	-	-		إيرادات إطفاء منح مؤجلة
٢٧٠٣٧٠	٣٢٧٠١٧	٩٨٧٢٦	٩٣٦٥١		إيراد فوائد بنكية
-	١٦٧٠٧٩٠	-	١٦٧٠٧٩٠	١١	إيراد مشروع حقل السرحان
١٤٢٨٥١١	٨٣٠١٦٢	١٠٩٤١٠	٣٤٩٠٨٠	١١	إيراد مشروع حقل حمزة
					فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة
١٠٨١٩	-	-	-		من وزارة المالية
(٣٦٣٢٥٧٨)	(٦٨٣٧٣٣٥)	(١٢٢١٧٠٣)	(١٦٧٢٨٤٢)	١٢	مصاريف تشغيلية
(١٣٠٨٥٣٣)	(١٤٣٤١١٦)	(٤٠١٨٢٧)	(٤٧٩٩١٩)		مصاريف إدارية
-	(٤١٧٥١٨)	-	(٤١٧٥١٨)	١١	مصرف مشروع حقل السرحان
(١٠٤٣١٣٤)	(٢٦١٧٤٩)	(٣٦٣٧٤)	(١٤٢٣٤٦)	١١	مصرف مشروع حقل حمزة
(١٠٤٧٧)	(١١٠٩٦)	(٥٧٧١)	(١٨٥٦)		مصاريف استكشاف منطقة الصفاوي
٥٣٤٠١٨١	٤٨٤٤٥١٠	٢٢٢٤٩٨٨	٣٢٨٧٧٨٩		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٨٨٢٤٢٩)	(٨٥٩١٣٤)	(٣٦٣٣٧٦)	(٥٣٣٠٠٧)	١٣	ضريبة الدخل للفترة
٤٤٥٧٧٥٢	٣٩٨٥٣٧٦	١٨٦١٦١٢	٢٧٥٤٧٨٢		ربح الفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٤٤٥٧٧٥٢	٣٩٨٥٣٧٦	١٨٦١٦١٢	٢٧٥٤٧٨٢		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٢٩٧	٠/٢٦٦	٠/١٢٤	٠/١٨٤		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
					من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي اجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
				- ٢٠٢٢
٣٤٤١٢ر١٥٥	١٢٣٣٩ر٠٨٩	٧٠٧٣ر٠٦٦	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٩٨٥ر٣٧٦	٣٩٨٥ر٣٧٦	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٨٣٩٧ر٥٣١	١٦٣٢٤ر٤٦٥	٧٠٧٣ر٠٦٦	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول
				- ٢٠٢١
٢٨٧٣٤ر٣٤٧	٧٣٤٠ر٠٣٦	٦٣٩٤ر٣١١	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٤٥٧ر٧٥٢	٤٤٥٧ر٧٥٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٣ر١٩٢ر٠٩٩	١١٧٩٧ر٧٨٨	٦٣٩٤ر٣١١	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٥٣٤٠١٨١	٤٨٤٤٥١٠	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<u>تعديلات-</u>
١٥٠١٤٢١	٢٣٩٤٤٢٠	استهلاكات واطفاءات
(٢٧٠٣٧٠)	(٣٢٧٠١٧)	إيراد فوائد بنكية
(١٣١٧٥١)	-	إيرادات اطفاء منح مؤجلة
-	١٣٠١٥٢٤	إطفاء مصاريف حفر آبار غاز غير ناجحة
٢٢٠٣٢٢	٢٢٧٧٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٨١٩)	-	فرق تعديل القيمة العادلة للذمم المستحقة من وزارة المالية
٢	(٩٤٤٩)	(أرباح) خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		<u>تغيرات رأس المال العامل -</u>
(٩٦٤٥٨٣)	(٤٩٨٤١٣١)	مخزون
٥٨٢٣٥٣	(٢٧٥٦٤٣٧)	ذمم مدينة
(٧٩١١٩٩)	(٦٩٢٨٧)	أرصدة مدينة أخرى
٧٥٠٠٠	-	ذمة مستحقة من وزارة المالية
٢٠٧٣١٢٦	٩٦٨٠٧٧	ذمم مستحقة لوزارة المالية
١٤٩٥٢٦	(٢٦٠٠٧)	ذمم دائنة
(٤٤٤٧٥٥)	٣٣٨٣٦٨	أرصدة دائنة أخرى
(٤٥٣٢٢)	(٥٩٦٠٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٨٣٤٢٨١)	(١٣٦٣٣٧٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٧١٢٣٨٥١	٤٧٩٣٥٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٧٠٣٧٠	٣٢٧٠١٧	فوائد بنكية مقبوضة
(١١٦٤١١)	(٢٢٥١٨٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٥٧٧١٧٧)	(٣٦٧٤٥٩٣)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٥٠٠٠٠٠٠)	ودائع تستحق خلال ستة أشهر
-	٩٨٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤٢٣٢١٨)	(٨٥٦٢٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٧٠٠٦٣٣	(٨٠٨٣٦٠٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٦٤٤٩٦٣	١٤٩٦٤٥٨٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٣٤٥٥٩٦	٦٨٨٠٩٧٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ 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 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 ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(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 ٢٠٢١ كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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. وفقا 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 ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذ كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ 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 هناك 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 ٢٠٢١ حيث تمت المصادقة على مبلغ ١١١ر٩٤١ر٠٦٣ دينار ككلف عمليات قابلة للاسترداد، وتم استرداد المبالغ التالية:

الفترة	المبلغ دينار
٢٠٢٢	٨ر١٥٨ر٥٥٦
٢٠٢١	١٠ر٠٩٩ر٠١٥
٢٠٢٠	٨ر٣٤٠ر١٥١
٢٠١٩	٦ر٦٢٦ر٨٥٧
٢٠١٨	٧ر٤٠٥ر٦٠٦
٢٠١٧	٥ر٠٧٠ر٣٧٠
٢٠١٦	٣ر٤٩٣ر٢٥٣
٢٠١٥	٣ر٦٨٧ر٧١٣
٢٠١٤	٤ر١١٦ر٨٧٣
٢٠١٣	٤ر٥٢٩ر٩٠٣
٢٠١٢	٤ر٩٠٩ر١٨٥
٢٠١١	٥ر٤٣٧ر٧٣٨
٢٠١٠	٥ر٣٨ر٦٣٥
٢٠٠٥	١ر٧٦٩ر٥٧٠
المجموع	٧٩ر١٨٣ر٤٢٥

إن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة (للسنوات السابقة) يبلغ ٣٢ر٧٥٧ر٦٣٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والبالغة ٨ر٥٢٩ر٦٧٢ دينار. هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول تموز ٢٠٢٢ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والبالغة ١ر٥١٠ر٧١٣ دينار.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة تبلغ ٢٢٥ر١٨٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ١١٦ر٤١١ دينار). قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بصافي قيمة دفترية بلغت ٣٥١ دينار (٢٠٢١: ٢ دينار). نتج عن استبعاد الشركة لممتلكاتها ومعدات ربح بمبلغ ٩ر٤٤٩ دينار خلال الفترة (٣٠ أيلول ٢٠٢١: خسارة بقيمة ٢ دينار).

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

(٦) ممتلكات غاز

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

فيما يلي الحركة على ممتلكات الغاز خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٣٥٧٨ر	٦٢٠٨٧٣٤ر	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٠٥٩٩٢٦ر	٣٦٩٥٠٧٣ر	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
(١٤٣٤٧٧٠ر)	(١٩٢٦١٣٢ر)	الإطفاءات خلال الفترة / السنة
٦٢٠٨٧٣٤ر	٧٩٧٧٦٧٥ر	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر آبار جديدة (بئر ٥٦ وبئر ٥٧) وبئر حقل السرحان (WSD١ و WSD٢) بالإضافة الى مشاريع انشائية أخرى تحت التنفيذ كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٢٩٤٣٩ر	٤٠٩٦٠٦٧ر	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٣٢٦٥٥٤ر	٣٦٧٤٥٩٣ر	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(١٣٠١٥٢٤ر)	إطفاء مصاريف حفر آبار غاز غير ناجحة (إيضاح ١٢)
(٤٠٥٩٩٢٦ر)	(٣٦٩٥٠٧٣ر)	المحول إلى ممتلكات غاز
٤٠٩٦٠٦٧ر	٢٧٧٤٠٦٣ر	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥٠٠٠٠٠٠٠	-
٦٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠
٨٨٠٠٠٠٠٠	٩٦٤٠٠٠٠٠
١١٨٨٠٠٠٠٠	١٤٠٩٦٤٠٠٠٠

ودائع تستحق خلال ستة أشهر*
ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر**
ودائع تحت الطلب***

- * يتم ربط الودائع لمدة لا تزيد عن ستة أشهر وتحمل معدل فائدة ٤.٧٪.
** يتم ربط الودائع لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة ٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣.٥٨٪).
*** تحمل الودائع تحت الطلب فائدة تتراوح ما بين ١٪ إلى ٢.٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: بين ١٪ إلى ٢.٥٪).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار	دينار
١١٨٨٠٠٠٠٠	١٢٣٤٥٠٠٠٠
(٥٠٠٠٠٠٠٠)	-
٦٨٨٠٠٠٠٠	١٢٣٤٥٠٠٠٠

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: ودائع تستحق خلال ستة أشهر
النقد وما في حكمه

(٩) 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 بتاريخ ٢ شباط ٢٠٢٠ بطلب اعتبار الإيرادات التي تم الاتفاق على إبقائها كمحنة غير مستردة حيث لم يتم الرد على هذا الطلب حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

(١٠) حصة الشركة من إيراد الغاز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
١٣٥٩٧٥٩٤	١٢٢٤٠٦٣١
(٨١٥٨٥٥٦)	(٧٣٤٤٣٧٩)
-	(٧٥٠٠٠٠)
(٢٧١٩٥١٩)	(٢٠٧٣١٢٦)
٢٧١٩٥١٩	٢٠٧٣١٢٦

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 حقل حمزة/ السرحان

تتكون هذه البنود من إيرادات ومصاريف تخص تقديم خدمات تطوير البنية التحتية لحقلي حمزة والسرحان والتي قامت بها الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لصالح وزارة الطاقة والثروة المعدنية استنادا إلى كتب دولة رئيس الوزراء رقم ١٨٠٢٦ / ١١ / ١١ / ٥٨ و ٠٦١٩٢ / ٩ / ٢٢.

(١٢) مصاريف تشغيلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
٢٠٢٢			٢٠٢١		
آبار حقل					
محنة الغاز	حفارات	استكشاف	الريشة	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠٧٥٣٣	١٢٢٠٧١٤	٢٧٩٤٤٨	-	٢١٠٧٦٩٥	٢٠٩٤١٣٥
-	-	-	-	-	(١٢٤٧٧٩٨)
٣٩٧٩٧	٨٠٦١٧	٢٨١٧٣	-	١٤٨٥٨٧	١٤٤٣١٠
٥٩٦٩٨	٣٣٠٦٩٠	١٥٠٥٤	-	٤٠٥٤٤٢	٤٧٧١٥٩
-	-	-	١٩٢٦١٣٢	١٩٢٦١٣٢	٩٧٣٢٣١
١٤٠٩٩٩	٥٥٨٠٧٧	٨٤٧٧	٦٥٦٨٩	٧٧٣٢٤٢	٨٥٨١٣٥
٧١٥٨	٢٠٩٩٠	٢٧٧	-	٢٨٤٢٥	٢٢٧٢٧
-	-	١٤٦٢٨٨	-	١٤٦٢٨٨	٣٠٢٣١٩
-	-	-	١٣٠١٥٢٤	١٣٠١٥٢٤	-
-	-	-	-	-	٨٣٦٠
٨٥٥١٨٥	٢٢١١٠٨٨	٤٧٧٧١٧	٣٢٩٣٣٤٥	٦٨٣٧٣٣٥	٣٢٣٢٥٧٨

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

(١٣) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٩٥٦٣٢٤	٦٨٠٨٦٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٠٢٠٣٠	١٠٩٧٤٠	مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
٥٧١٠٤	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٣٦٣٣٧٨)	(٨٣٤٢٨١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٥٢٠٨٠	٩٥٦٣٢٤	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 ٢٠١٩ الى ٢٠٢١ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

(١٤) التزامات محتملة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
القيمة التأمين النقدي دينار	القيمة التأمين النقدي دينار	
١٠٩٤٣٠٠٠	١٢٤٣٠٠٠	كفالات بنكية
٨٧١٤٥٣	١٨٥٣٥٦	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 تعاملات الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة -

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

موجودات متداولة -

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

٤٥٩١٠٦٠ ر	٤٨٤٠٣٨٤ ر
٣٢٠٧١٥ ر	٩٠٧٦٤٠ ر

وزارة الطاقة والثروة المعدنية

مطلوبات متداولة -

ذمم مستحقة لوزارة المالية

٥٠٢١٣٨٨ ر	٥٩٨٩٤٦٥ ر
-----------	-----------

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار

قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة توليد الكهرباء المركزية

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

١٢٢٤٠٦٣١ ر	١٣٥٩٧٥٩٤ ر
------------	------------

حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية

(إيراد مشروع حقل حمزة) (إيضاح ١١)

١٤٢٨٥١١ ر	٨٣٠١٦٢ ر
-----------	----------

حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية

(إيراد مشروع حقل السرحان)

-	١٦٧٠٧٩٠ ر
---	-----------

حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية للفترة (إيضاح ١٠)

٢٠٧٣١٢٦ ر	٢٧١٩٥١٩ ر
-----------	-----------

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

٢١٣٩٦٤ ر	٢٢٤٧٤٢ ر
----------	----------

مكافآت وأتعاب وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

٣٧٥٧٥ ر	٤٠٣٧٥ ر
---------	---------

(١٦) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٦٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٧٧٩٦ دينار). وبرأي 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 ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: لا شيء).

(١٧) الاحتياطي الاجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب احكام 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.

(١٩) الأحداث اللاحقة

تم بتاريخ ١٨ تشرين الأول ٢٠٢٢ إيقاف انتاج الشركة للغاز والتوريد للشركة المركزية لتوليد الكهرباء وفقا لكتاب وزير الطاقة والثروة المعدنية رقم م ن غ/٢٢/٩/٦٨٩٩ بتاريخ ٢٢/٩/٢٩ والمعطوف على كتاب الرئيس التنفيذي لشركة توليد الكهرباء المركزية رقم ١٩٣٨/٢٧/١/٦ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٧ والمتضمن فصل الوحدات الغازية الرابعة والخامسة في محطة الريشة عن الشبكة الكهربائية بنهاية يوم ١٧ تشرين الأول ٢٠٢٢ كونه لم يرد أي طلب من شركة الكهرباء الوطنية بخصوص التمديد لهذه الوحدات.

سيترتب على هذا القرار تغيير في اداء الشركة وخططها ومشاريعها المستقبلية الهادفة الى زيادة القدرات الإنتاجية لحقل غاز الريشة وبما يتوافق مع خطط واستراتيجية الحكومة بزيادة مساهمة المنتج المحلي في خليط الطاقة الكلي لتعزيز امن التزود بالطاقة وتنويع مصادر الطاقة كون محطة الريشة الغازية هي المشتري الحالي الوحيد لغاز الريشة. وبالتزامن مع قيام الشركة خلال الأعوام الماضية بإجراءات تحفيزية وتوجيهات حكومية لتكثيف عمليات حفر الابار الجديدة والتي ساهمت برفع القدرات الإنتاجية لأكثر من أربعة اضعاف ما كانت عليه سابقا والتي ساعدت في تشجيع جهات استثمارية لبناء مشاريع واستثمارات معتمدة على غاز الريشة.

ان الشركة في صدد ابرام عدة اتفاقيات بيع وشراء الغاز مع عدة جهات. وتم توقيع اتفاقية مع إحدى الشركات على شراء كميات تعادل ١٢ مليون قدم مكعب يوميا (مما يعادل ٦٠٪ من انتاج الشركة اليومي حتى تاريخ التوقيف) بالإضافة الى جاهزية شركة أخرى لشراء كميات تعادل ٨ مليون قدم مكعب يوميا حال صدور قرار التسعير للغاز الطبيعي للمستهلك النهائي. تتوقع إدارة الشركة بداية العمل بهذه الاتفاقيات خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٣.