

شركة البترول الوطنية

المساهمة العامة المحدودة

NATIONAL PETROLEUM COMPANY. PLC



Ref. :

Date :

الإشارة : ٩٢١ / ٤ / ٣٦

التاريخ : ٢٠١٧ / ٦ / ٣١

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

فاكس رقم (5664071)

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 2017/6/30.

بعد التحية ،،

نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية المرحلية المختصرة كما هي في 30 حزيران

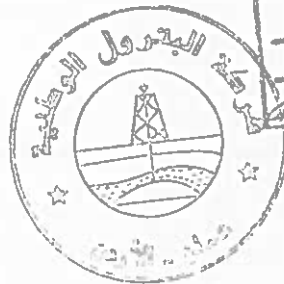
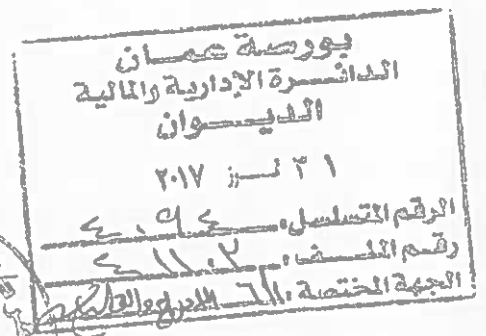
2017 .

مرفق نسخة الكترونية على قرص مدمج بصيغة PDF .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مهند الردايدة

المدير العام بالوكالة



(Handwritten signature)

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

**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 ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول 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 من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء 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.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٧

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	إيضاحات
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦٥٠٩٦٩٣	٦٩٤٩٦٥١	٥
موجودات متداولة -			
مخزون	٦١٨١٠٠٥١	٦١٢٠٦٨٠	
نعم مدينة	١٨٦٠٣٢٤	١٤٨٦٨٥٦	
أرصدة مدينة أخرى	٢٢٤٥٤٠	١٧٨٠٥٢	
دفعة لوزارة المالية لدى البنك المركزي الأردني	٥٠٠٠٠٠٠	-	٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣٠٨٩٩٩٢	٨٣٤٢٠٩٦	
مجموع الموجودات	١٦٣٥٥٩٠٧	١٦١٢٧٦٨٤	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٢٨٦٥٦٠٠	٢٣٠٧٧٣٣٥	
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١
احتياطي اجباري	٥٣٢٨٥٢٨	٥٣٢٨٥٢٨	١٢
(خسائر متراكمة) أرباح محورة	(١٢٠٩٥٢)	١٠٤٧٢١	
مجموع حقوق الملكية	٢٠٢٠٧٥٧٦	٢٠٤٣٣٢٤٩	
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧٢٢١٥٨	٧٦٩٤٧٢	
إيرادات منحة مؤجلة	١٢٣٨٩٥٩	١٣٩٧١٣١	٧
مطلوبات متداولة -			
نعم دائنة	٥١٢٦١٦	٣٥٦٩٦٦	
أرصدة دائنة أخرى	١٨٤٢٩١	١٢٠٥١٧	
مجموع مطلوبات متداولة	٦٩٦٩٠٧	٤٧٧٤٨٣	
مجموع المطلوبات	٢٦٥٨٠٢٤	٢٦٤٤٠٨٦	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٢٨٦٥٦٠٠	٢٣٠٧٧٣٣٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧١٩١٥	٢٨١٦٧٥	٦١٢٩٤٩	٥٨٧٨٤١	حصة الشركة من إيراد الغاز تكاليف مستردة
١٠١١٥٧٤٥	٨٤٥٠٢٥	١٨٣٨٨٤٧	١٧٦٣٥٢٣	
١٤٨٧٦٦٠	١٠١٢٦٧٠٠	٢٤٥١٧٩٦	٢٣٥١٣٦٤	
٢٧١٩	٤٥٤٦	٦٢٣٦	١٤٦٠٢	إيرادات أخرى
٧٩٠٨٦	٧٩٠٨٦	١٥٨١٧٣	١٥٨١٧٣	إيرادات إطفاء منح مؤجلة
٦٨٧٧٧	٩٠٠٣٥	١٤٤٦٨١	٢٠١٤٩١	إيراد فوائد بنكية
-	-	-	-	المسترد من مخصص مخزون
-	-	-	-	بطيء الحركة
(١٠١٧٤٧٩)	(١٠٢٢٩٠٥)	(١٩٥٣١٧٩)	(٢٣٤٤١٤٤)	مصاريف تشغيلية
(١٣٣٠)	(٦١١)	(٧٧٠٠)	(١٥٤٩٢)	مصاريف جيوفيزيائية
(٣٦٩١٧١)	(٢٧١٧٧٠)	(٧٧٤٨٧٨)	(٧٧٨٥٤٦)	مصاريف إدارية
-	-	-	-	إطفاء مصاريف استكشاف
-	(١٨٦٠٣٣٥)	(٦٤٣٣٨)	(٢٤٨٠٤٤٧)	منطقة شرق الصفاري
-	(٨٥٨٦٦٥)	-	(٨٥٨٦٦٥)	اطفاء مصاريف استكشاف منطقة
(٣٤٣٧)	(٣٥٧٠٦)	(١٨١٥٩٨)	(١٥٢٨٩٨)	امتنياز الريشة
٢٤٦٨٢٥	(٢٩٦١٧٧٥)	(٢٢٠٨٠٧)	(٢٩٠٤٥٦٢)	مصروف مخصص نهاية خدمة
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة
(٤٨٦٦)	-	(٤٨٦٦)	-	الدخل
٢٤١٩٥٩	(٢٩٦١٧٧٥)	(٢٢٥٦٧٣)	(٢٩٠٤٥٦٢)	ضريبة الدخل للفترة
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٤١٩٥٩	(٢٩٦١٧٧٥)	(٢٢٥٦٧٣)	(٢٩٠٤٥٦٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٦	(٠/١٩٧)	(٠/٠١٥)	(٠/١٩٤)	الحصة الأساسية والمخفضة
-	-	-	-	للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إيجار	إحتياطي إختياري	إحتياطي متر اكمة) أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٧ -				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧	١٥٠٠٠٠٠٠	٥٣٢٨٥٢٨	١٠٤٧٢١	٢٠٤٣٣٢٤٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(٢٢٥٦٧٣)	(٢٢٥٦٧٣)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	١٥٠٠٠٠٠٠	٥٣٢٨٥٢٨	(١٢٠٩٥٢)	٢٠٢٠٧٥٧٦
٢٠١٦ -				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	١٥٠٠٠٠٠٠	٥٣٢٨٥٢٨	٢٠١٩٢٢٥	٢٦٠١٦٦ر٨٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(٢٠٩٠٤٥٦٢)	(٢٠٩٠٤٥٦٢)
أرباح موزعة (إيضاح ١٣)	-	-	(٩٠٠ر٠٠٠)	(٩٠٠ر٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	١٥٠٠٠٠٠٠	٥٣٢٨٥٢٨	٢٠١٩٢٢٥	٢٢٠٣٦١ر٥٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
(٢٩٠٤٥٦٢)	(٢٢٠٨٠٧)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٦٣٧٨٧٨	٦١٨٩٢٧	استهلاكات وإطفاءات
١٥٢٨٩٨	١٨١٥٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٠٠٠٠٠)	-	المسترد من مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٠١٤٩١)	(١٤٤٦٨١)	إيراد فوائد بنكية
(١٥٨١٧٣)	(١٥٨١٧٣)	إطفاء إيرادات منحة مؤجلة
٥	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٣٣٩١١٢	-	إطفاء مصاريف استكشاف آبار
		تغيرات رأس المال العامل -
١٤٠٧٢٣	(٦٠٣٧١)	مخزون
٤٨٦٩٩	(٤٠٤٧١٥)	نم وأرصدة مدينة أخرى
(٥٣٠٩٨٩)	٢١٩٤٢٤	نم وأرصدة دائنة أخرى
(١٤٧٢٨٦)	(٢٢٨٩١١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٨٧٥٥٢)	(٤٨٦٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٨١٠٧٣٨)	(٢٠٢٥٧٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٢٥٦٥٩)	(١٧٨٩٦٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٥٧٠٩٠)	-	تكاليف ممتلكات غاز
١٧١٢٩٧	١٢٩٤٤١	فوائد بنكية مقبوضة
(٢٤١١٤٥٢)	(٤٩٥٢٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٥٠٠٠٠٠٠)	دفعة لوزارة المالية لدى البنك المركزي
٣٧٥٧٢٠	-	إيرادات منح مؤجلة
(٩٠٠٠٠٠)	-	أرباح موزعة على المساهمين
(٥٢٤٢٨٠)	(٥٠٠٠٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٧٤٦٤٧٠)	(٥٢٥٢١٠٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٥١١٣٣٥٧	٨٣٤٢٠٩٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٣٦٦٨٨٧	٣٠٨٩٩٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(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 ١ 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 المساهمات الحكومية * ١٤٩٨٧٨٩٠
- بنك صفوة الإسلامي ١٢١١٠

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

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 حسب الأسعار التي يتم تحديدها من قبل مجلس الوزراء.

بناء على قرار مجلس الوزراء رقم ٢٥١٦١/١/١١/٥٨ بتاريخ ٢٨ آيار ٢٠١٧ تم تعديل سعر البيع من ٠.٠٥ دينار للمتر المكعب ليصبح ٠.٠٧ * معدل سعر الغاز الطبيعي المتاح لشركة الكهرباء الوطنية و الصناعات من جميع المصادر، يتم تحديد معدل سعر الغاز الطبيعي المنتج من حقل الريشة الغازي شهرياً من خلال لجنة تسعير المشتقات النفطية المكلفة من قبل مجلس الوزراء وفقاً للمعادلة السابقة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية من لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٧.

قانون تصديق إتفاقية الامتياز رقم (١) لسنة ٢٠١٠ -

تم بتاريخ ٣ كانون الثاني ٢٠١٠ اصدار القانون رقم (١) لسنة ٢٠١٠ قانون تصديق إتفاقية الامتياز المعقودة بين حكومة المملكة الأردنية الهاشمية وشركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

قانون تصديق إتفاقية المشاركة في الإنتاج للإستكشاف في منطقة شرق الصفاوي رقم (١٤) لسنة ٢٠١٤

صدر بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٤ القانون رقم (١٤) لسنة ٢٠١٤ قانون تصديق إتفاقية المشاركة في الإنتاج للإستكشاف عن البترول وتقييم إكتشافه وتطويره وإنتاجه في منطقة شرق الصفاوي بين سلطة المصادر الطبيعية وخلفها القانوني وزارة الطاقة والثروة المعدنية في المملكة الأردنية الهاشمية وشركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

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

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 ٢٠١٦ كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية- الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإيضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) 'ضريبة الدخل': الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات 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 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 فإن تقديرات حيث 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 ٢٠١٥ حيث تمت المصادقة على مبلغ ٢٧٩٢٦٩ر٢٧٩ دينار ككلف عمليات قابلة للاسترداد، تم استرداد مبلغ ١٨٣٨ر٨٤٧ دينار و٣٤٩٣ر٢٥٣ دينار و٣٦٨٧ر٧١٣ دينار و٤١١٦ر٨٧٣ دينار و٥٢٩ر٩٠٣ دينار و٩٠٩ر١٨٥ دينار و٤٩٣٧ر٧٣٨ دينار و٥٣٨ر٦٣٥ دينار و٥٧٠ر٧٦٩ دينار و٢٠١٧ و٢٠١٦ و٢٠١٥ و٢٠١٤ و٢٠١٣ و٢٠١٢ و٢٠١١ و٢٠١٠ و٢٠٠٥ على التوالي، وبذلك فإن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة يبلغ ٢٨٩٤٧ر٥٦٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠١٦ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والبالغة ٣٥٠ر٢٨٩ر٧ دينار هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والبالغة ٢١٦ر٣٠٠٨ دينار.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة تبلغ ١٧٨ر٩٦٩ دينار (٢٠١٦): ١٧٢٥ر٦٥٩ دينار).

(٦) دفعة لوزارة المالية لدى البنك المركزي الأردني

يمثل هذا البند المبالغ المحولة الى حساب الشركة لدى البنك المركزي الأردني بناء على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٨/١١/٢٥١٦١ بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٧ والذي ينص على تكليف الشركة بتحويل مبلغ ٨٠٠٠ر٠٠٠ دينار الى حساب وزارة المالية/ الإيرادات العامة. هذا ولم تقم الشركة بتحويل هذه المبالغ الى حساب الإيرادات العامة حتى تاريخ هذه القوائم المالية حيث ان الشركة لا زالت تبحث مع وزارة المالية طبيعة هذا القرار وبناء عليه سيتم اختيار المعالجة المحاسبية.

(٧) منحة مؤجلة

حصلت الشركة على منحة بقيمة ٩٧١ر١٠٨ر٢ دينار مقدمة من شركة 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 تمسباً مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

قامت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بإطفاء ايراد المنحة المؤجلة بمبلغ ١٧٣ر١٥٨ دينار (٢٠١٦): ١٧٣ر١٥٨ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج عن أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وذلك لزيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ ووفقاً لقانون الامتياز رقم (١) لسنة ٢٠١٠.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٥.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٦ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٩) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)		
التأمين النقدي	القيمة	التأمين النقدي	القيمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٧٦٠٠	٩٩٥٠٠٠	٥٧٦٠٠	٩٩٥٠٠٠	كفالات بنكية
١٦٢٠	٥٣٦٩٨	-	-	إعتمادات مستندية

(١٠) جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين 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.

بنود قائمة المركز المالي المرحلية -

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)	
دينار	دينار	
١٤٠٥٦١٤٦١	٥٧٥٩٨٥١	ذمم مدينة -
		شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة
		ذمم دائنة -
٢٨١٢٩٢	٩١٥٣٧١	وزارة المالية

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية -

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٨٧,٨٤١	٦١٢,٩٤٩	حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية من إيرادات الغاز للفترة
١٥٦,٠٧٩	١٩١,٨٣٣	رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة التنفيذية
٣٥,١٠٠	٣٢,٤٧٥	مكافآت وأتعاب وانتقالات أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٣,٩٢٠	٣٠٦,٤٧٥	قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة توليد الكهرباء المركزية

(١١) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ١٣٠,٧٦٧ دينار (٢٠١٦: ٥٥,١١٦ دينار)، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لن يترتب عليها أية التزامات لقاء هذه القضايا.

(١٢) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(١٣) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٦ على توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٦٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٥ بلغ مجموعها ٩٠٠,٠٠٠ دينار.

كما وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٦ على توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٤٦٪ من رأس المال البالغة ٢٠١٩,٠٠٠ دينار على المساهمين.

(١٤) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل المرحلية ان أعمال الشركة لا تتضمن قطاعات مختلفة وهي مقتصرة على نشاط استخراج وبيع الغاز في المملكة الأردنية الهاشمية.