

شركة البترول الوطنية

المساهمة العامة المحدودة

NATIONAL PETROLEUM COMPANY. PLC



Ref. :

Date :

الإشارة : ١٣١١ / ٢ / ٣٦
التاريخ : ٢٠١٧ / ١ / ٢٢

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

فاكس رقم (5664071)

الموضوع : القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في 2017/9/30 م .

بعد التحية ،،،

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

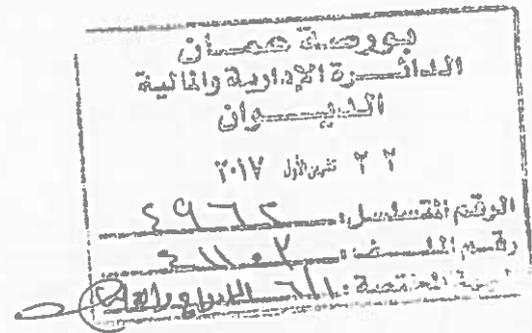
2017 /9/30.

مرفق نسخة إلكترونية على قرص مدمج بصيغة PDF .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير العام بالوكالة

مهيد الزدايدة



شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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 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.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (٦) حول القوائم المالية فقد قامت الشركة بتحويل مبلغ ٥٠٠٠,٠٠٠ دينار لحساب وزارة المالية. هذا ولم يتم تحديد طبيعة وتصنيف هذا المبلغ لغاية تاريخ هذه القوائم المالية.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر أية تعديلات قد تنشأ نتيجة لما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ الأردن
محاسبين مهنيين
محمّد بن هبم الكركي
الترخيص رقم ٨٨٢

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

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	إيضاحات
موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات	٦٣٠٢٧٧١	٦٩٤٩٦٥١	٥
موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة دفعة لوزارة المالية أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك	٦٣٠٢٧٧١	٦٩٤٩٦٥١	
مجموع الموجودات	١٢٦٠٩٦٨	١٣٨٩٦٨٤	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية - رأس المال المدفوع احتياطي اجباري أرباح مدورة مجموع حقوق الملكية	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٢
المطلوبات - مطلوبات غير متداولة - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إيرادات منح مؤجلة	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	
مطلوبات متداولة - ذمم دائنة أرصدة دائنة أخرى مخصص ضريبة الدخل	١٠٤٧٢١	١٠٤٧٢١	٧
مجموع المطلوبات	٢٠٨٨٦٧٩٢	٢٠٨٨٦٧٩٢	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٣٦٠٩٦٨	١٣٨٩٦٨٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٧٢ر١٣٧	١ر١١٦ر٣٣٥	٢٨٤ر٢٩٦	٥٠٣ر٣٨٦	حصة الشركة من إيرادات الغاز تكاليف مستردة
٢ر١١٦ر٤١٠	٣ر٣٤٩ر٠٠٦	٨٥٢ر٨٨٧	١ر٥١٠ر١٥٩	
٣ر٤٨٨ر٥٤٧	٤ر٤٦٥ر٣٤١	١ر١٣٧ر١٨٣	٢ر٠١٣ر٥٤٥	
١٥ر٤١٠	١٠٠ر٤٦٨	٨٠٤	٩٤ر٢٣٢	إيرادات أخرى
٢٣٧ر٢٦٠	٢٣٧ر٢٦٠	٧٩ر٠٨٧	٧٩ر٠٨٧	إيرادات إطفاء منح مؤجلة
٢٩٦ر٧٨٦	١٨٢ر٩٨٢	٩٥ر٢٩٥	٣٨ر٣٠١	إيراد فوائد بنكية
١ر٠٠٠ر٠٠٠	-	-	-	المسترد من مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣ر٤٢٤ر٤٠١)	(٢ر٩٤٥ر٢٧٥)	(١ر٢٦٩ر٦٧٠)	(٩٨٤ر٣٩٦)	مصاريف تشغيلية
(١ر٣١٢ر٩٩٨)	(١ر١٧٣ر٢٣١)	(٣٤٩ر٠٣٦)	(٣٩٨ر٣٥٣)	مصاريف إدارية
(٢ر٤٨٠ر٤٤٧)	(٦٤ر٣٣٨)	-	-	إطفاء مصاريف استكشاف
(٨٥٨ر٦٦٥)	-	-	-	منطقة شرق الصفاوي
(١٧٢ر٣٩١)	(٢٦٣ر٩٠٣)	-	(٨٢ر٣٠٥)	إطفاء مصاريف استكشاف منطقة امتياز الريشة
(٣ر٢١٠ر٨٩٩)	٥٣٩ر٣٠٤	(٣٠٦ر٣٣٧)	٧٦٠ر١١١	مصروف نهاية الخدمة
-	(٨٥ر٧٦١)	-	(٨٠ر٨٩٥)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣ر٢١٠ر٨٩٩)	٤٥٣ر٥٤٣	(٣٠٦ر٣٣٧)	٦٧٩ر٢١٦	٨ ضريبة الدخل للفترة
-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(٣ر٢١٠ر٨٩٩)	٤٥٣ر٥٤٣	(٣٠٦ر٣٣٧)	٦٧٩ر٢١٦	بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٢١٤)	٠/٠٣٠	(٠/٠٢٠)	٠/٠٤٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

	أرباح محورة (خسائر متر الكمة)	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال المذموع
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٤٤٣٣ر٢٤٩	١٠٤٧٢١	-	٥٣٢٨٥٢٨	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٤٥٣٥٤٣	٤٥٣٥٤٣	-	-	-
٢٠٨٨٦٧٩٢	٥٥٨٢٦٤	-	٥٣٢٨٥٢٨	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٦٠١٦٦ر٠٨٢	٣٨١٨ر٣٢٩	٢٠١٩ر٢٢٥	٥٣٢٨٥٢٨	١٥٠٠٠٠٠٠٠
(٩٠٠ر٠٠٠)	(٩٠٠ر٠٠٠)	-	-	-
(٣٢١٠ر٨٩٩)	(٣٢١٠ر٨٩٩)	-	-	-
٢٢ر٠٥٥ر١٨٣	(٢٩٢ر٥٧٠)	٢ر٠١٩ر٢٢٥	٥٣٢٨٥٢٨	١٥٠٠٠٠٠٠٠

٢٠١٧ الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠١٧ الرصيد كما في ٣٠ أيلول

-٢٠١٦

٢٠١٦ الرصيد كما في أول كانون الثاني
الأرباح الموزعة (يعطاح ١٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠١٦ الرصيد كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه التوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
(٣٢١٠٨٩٩)	٥٣٩٣٠٤	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على:
٩٤٢٤٩٧	٩٢٣٣١٨	استهلاكات واطفاءات
(٢٩٦٧٨٦)	(١٨٢٩٨٢)	إيراد فوائد بنكية
١٧٢٣٩١	٢٦٣٩٠٣	مصروف مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٠٠٠٠٠)	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٣٧٢٦٠)	(٢٣٧٢٦٠)	اطفاء إيرادات منحة مؤجلة
٥	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٣٣٩١١٢	-	إطفاء مصاريف استكشاف آبار
		تغيرات رأس المال العامل-
١٦٠٨٠٨	(٣٠٦٦٧)	مخزون
٧٠٠٧٠	(١٠٣١٤٣٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
-	(٥٠٠٠٠٠٠)	دفعة لوزارة المالية
(٥٣٩٣٧٤)	٢١٦٦٠٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٧٩٠٨٥٣)	(٢٤٥٩٥٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١٨٧٥٥٢)	(٤٨٦٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٥٧٧٨٤١)	(٤٧٩٠٠٣٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٣٧٠٤٣)	(٢٧٦٤٣٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٣٥٧٢١)	-	تكاليف ممتلكات غاز
٢٢٣٣٦٤	١٦٧٢١١	فوائد بنكية مقبوضة
(٢٣٤٩٤٠٠)	(١٠٩٢٢٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٧٥٧٢٠	-	إيرادات منح مؤجلة
(٩٠٠٠٠٠)	-	أرباح موزعة على المساهمين
(٥٢٤٢٨٠)	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٤٥١٥٢١)	(٤٨٩٩٢٦٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٥١١٣٣٥٧	٨٣٤٢٠٩٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٦٦١٨٣٦	٣٤٤٢٨٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢١ حزيران ١٩٩٥ برأسمال ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم الى ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، تم تعديل رأس المال عدة مرات وكان آخرها بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠١، حيث تم دمج شركة البترول المحدودة المسؤولة 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 ١٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد موزع كما يلي:

سهم / دينار

-	شركة إدارة المساهمات الحكومية *	١٤٩٨٧٠٨٩٠
-	بنك صفوة الإسلامي	١٢٠١١٠

* استنادا الى قرار مجلس الوزراء رقم (٢٨٦) تاريخ ٢٨ حزيران ٢٠١٦ وكتاب شركة ادارة 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 ومشتقاتها 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 أيار ٢٠١٧ تم تعديل سعر البيع من ٠٫٠٥ دينار للمتر المكعب ليصبح ٠٫٧ * معدل سعر الغاز الطبيعي المتاح لشركة الكهرباء الوطنية والصناعات 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 ١٤ تشرين الأول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

التغير 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 الإفصاحات 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

بناء على أحدث دراسة لتقدير الإحتياطات الغازية التي تم إجراؤها خلال عام ٢٠٠٦ من قبل المستشار العالمي المختص (IPR) تم تقدير الإحتياطات 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 للإحتياطات الغازية في معظم مساحة الحقل.

بناءً على نتائج الدراسات الداخلية التي تجريها الشركة بصورة مستمرة والتي تم تحديثها خلال عام ٢٠٠٧ فإن تقديرات حيث الإحتياطي 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 ٢٠١٦ حيث تمت المصادقة على مبلغ ٧١٥٤٢ر٨٤٦ دينار ككلف عمليات قابلة للاسترداد، تم استرداد مبلغ ٣ر٣٤٩ر٠٠٦ دينار و ٣ر٤٩٣ر٢٥٣ دينار و ٣ر٦٨٧ر٧١٣ دينار و ٤ر١١٦ر٨٧٣ دينار و ٤ر٢٩٩ر٠٣ دينار و ٤ر٩٠٩ر١٨٥ دينار و ٤ر٣٧ر٧٣٨ دينار و ٥ر٤٣٧ر٧٣٨ دينار و ٥ر٣٨٦ر٣٥٣ دينار و ١ر٧٦٩ر٥٧٠ دينار منها خلال الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٦ و ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣ و ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٢٠٠٥ على التوالي، وبذلك فإن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة يبلغ ٣٤٧١٠ر٩٧٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والبالغة ٣ر٠٠٨ر٢١٦ دينار. هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ هذه القوائم المرحلية المختصرة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٢٧٦ر٤٣٨ دينار (٢٠١٦): ٤٣ر٧٣٧ر١ دينار).

(٦) دفعة لوزارة المالية

يتضمن حساب الذمم المدينة مبلغ ٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار تم تحويله الى حساب الشركة لدى البنك المركزي الأردني بناء على قرار مجلس الوزراء رقم ٢٥١٦١١١١١٥٨ بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٧ والذي ينص على تكليف الشركة بتحويل مبلغ ٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار الى حساب وزارة المالية لإيرادات العامة. هذا وقد قامت وزارة المالية بتحويل ٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار الى حساباتها الخاصة خلال شهر تموز ٢٠١٧ بناء على القرار أعلاه. قامت إدارة الشركة بمخاطبة وزارة المالية بخصوص حيثية هذا المبلغ لأعداد القيود اللازمة وفقاً لذلك. هذا وقد قامت وزارة المالية بمخاطبة الشركة بموجب كتاب رقم ١٨ / ٧٣ / ٢٠٣٦٨ المؤرخ في ٢٣ تموز ٢٠١٧ بكيفية معالجة واسترداد هذا المبلغ.

(٧) منحة مؤجلة

حصلت الشركة على منحة بقيمة ٢ر١٠٨ر٩٧١ 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 ومنتظم وذلك تمثيلاً مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بإطفاء إيرادات المنحة المؤجلة بمبلغ ٢٣٧ر٢٦٠ دينار (٢٠١٦): ٢٦٠ر٢٣٧ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. 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 تطراً تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)		
التأمين النقدي	القيمة	التأمين النقدي	القيمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٧٦٠٠	٩٩٥٠٠٠	٦٢٣٥٠	٩٩٣٠٠٠	كفالات بنكية
١٦٢٠	٥٣٦٩٨	-	-	اعتمادات مستندية

(١٠) معاملات مع 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.

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)		
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٦١٤٠٥	٢٥١٦٩٣١	-	٥٠٠٠٠٠٠	بنود قائمة المركز المالي المرحلية: ذمم مدينة - شركة توليد الكهرباء المركزية المساهمة العامة المحدودة دفعلة لوزارة المالية
٢٩٢٢٨١	٥٠٣٣٨٦			ذمم دائنة - وزارة المالية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٧٢١٣٧	١١٦٣٣٥	٢٤٨٣٨٥	٤٨٣٧٥	بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية: حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية من ايراد الغاز رواتب ومكافآت ومنافع الإدارة التنفيذية مكافآت وأتعاب تنقلات أعضاء مجلس الإدارة قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة توليد الكهرباء المركزية
٢٤٠٥٢٦	٢٤٨٣٨٥	٥١٦٧٥	٤٨٣٧٥	
٤٣٦٠٦٨٤	٥٨١٦٧٦			

(١١) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ ١٣٠٧٦٧ دينار (٢٠١٦: ٥٥١١٦ 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 الذي عقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٦ على توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٦٪ من رأس المال ٩٠٠٠٠٠ دينار على المساهمين.

كما وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٦ على توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٤٦ر١٣٪ من رأس المال والبالغة ٢٠١٩٠٠٠ 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 اعمال 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 ان اعمال الشركة لا تتضمن قطاعات مختلفة وهي مقتصرة على نشاط استخراج وبيع الغاز في المملكة.

(١٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٦ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٧ ولم ينتج إعادة التبويب أي أثر على ربح السنة وحقوق المركز الرئيسي.