



الرقم : صخر زيتي/2005/253/2013

التاريخ : 29 تشرين الأول 2013

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

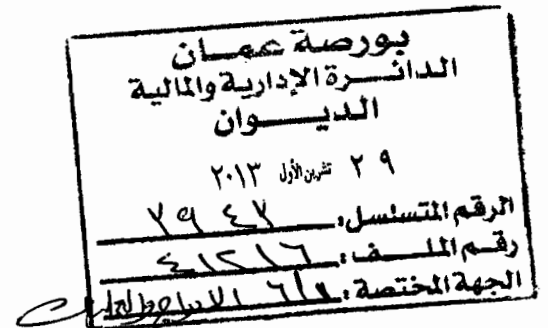
تحية طيبة وبعد:

نرفق لكم نسخة أصلية من القوائم المالية الموجزة المرحلية وتقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2013 ، والمدققة حسب الأصول للشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة الكهربائية من الصخر الزيتي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير العام بالوكالة

د. مجدي برجوس



الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة
الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة
الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٨٣٠

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية للشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة الكهربائية من الصخر الزيتي (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقلل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم يتم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية وذلك لعدم إستلام قوائم مالية مدققة و/ أو مراجعة للشركة ولغاية تاريخه، هذا وقد قامت الشركة بمخاطبة الشركة الزميلة بخصوص ذلك ولغاية تاريخه لم يتم إستلام القوائم المالية المدققة و/ أو المراجعة، علماً بأن الشركة الزميلة هي شركة مساهمة خاصة محدودة وتقتضي مسؤولية الشركة بمساهمتها في الشركة الزميلة بنسبة (٥١%) من رأس المال البالغ ١١٠,٠٠٠ دينار أردني

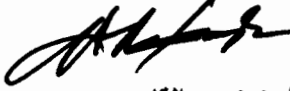
الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

بدون التحفظ في رأينا وبدون الأخذ بعين الاعتبار التأثير المالي للفقرة الواردة ضمن فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، فقد بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ٣,٠٥٦٩٠٧ دينار أردني أي ما نسبته ٦١ % من رأسمال الشركة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)



عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣

الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة
الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الموجودات المتداولة		
نقد ونقد معادل	١,٧٣٧,٦٨٣	٢,٠٠٠,٧٩٤
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة		
من خلال الربح أو الخسارة	١٦٨,٤٩٨	١٦١,١٤٣
نم وأرصدة مدينة أخرى	٥١,٣٣١	٣٢,٧٤٨
مجموع الموجودات المتداولة	١,٩٥٧,٥١٢	٢,١٩٤,٦٨٥
الموجودات غير المتداولة		
إستثمار في شركة زميلة	٥٦,١٠٠	٥٦,١٠٠
ممتلكات ومعدات	٢٣,٧٠٦	٣٣,٣٨٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	٧٩,٨٠٦	٨٩,٤٨٠
مجموع الموجودات	٢,٠٣٧,٣١٨	٢,٢٨٤,١٦٥
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
أرصدة دائنة	٩٤,٢٢٥	١٢٥,٤٥٩
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به والمدفوع	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٣,٠٥٦,٩٠٧)	(٢,٨٤١,٢٩٤)
صافي حقوق الملكية	١,٩٤٣,٠٩٣	٢,١٥٨,٧٠٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢,٠٣٧,٣١٨	٢,٢٨٤,١٦٥

الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة
الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٧,٣١٠	٢٥,٢٧٣	٢٠,٦٦٧	-	إيرادات مرابحة بنكية
٢,١٢٤	-	-	-	إيرادات أخرى
١٣,٤٨٢	(٢٣,٨٤٣)	(٣,٨٤٩)	(٩,٠٤٧)	صافي أرباح الاستثمارات في الموجودات المالية
(٦٢,٥٩٠)	(٣٧,٢٦٥)	(٣٥٠)	(٦)	مصاريف دراسات وأعمال تنقيب
(٢٠٥,٩٣٩)	(١٠١,٤٠٩)	(٤٧,١٢٢)	(٤,٨٨٢)	مصاريف إدارية
(٢١٥,٦١٣)	(١٣٧,٢٤٤)	(٣٠,٦٥٤)	(١٣,٩٣٥)	الخسارة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٠٤٣) دينار أردني	(-/٠٢٧) دينار أردني			حصة السهم الأساسية من الخسارة

الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة
الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	٢٠١٣ أيلول ٣٠ المنتهية في	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠١٣ أيلول ٣٠	٢٠١٣ كانون الثاني
٢,١٥٨,٧٠٦	(٢,٨٤١,٢٩٤)	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد	٢٠١٣
(٢١٥,٦١٣)	(٢١٥,٦١٣)	-	الخسارة	
١,٩٤٣,٠٩٣	(٣,٠٥٦,٩٠٧)	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد	٢٠١٣ أيلول ٣٠
٢,٣٢٦,٧٤٩	(٢,٦٧٣,٢٥١)	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد	٢٠١٢
(١٣٧,٢٤٤)	(١٣٧,٢٤٤)	-	الخسارة	
٢,١٨٩,٥٠٥	(٢,٨١٠,٤٩٥)	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد	٢٠١٢ أيلول ٣٠

الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة
الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٧,٢٤٤)	(٢١٥,٦١٣)	الخسارة
		تعديلات لـ:
		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٤,٩٣٥	(٧,٣٥٥)	من خلال الربح و الخسارة
٥,٩٦٨	٨,٩٧٤	إستهلاكات
-	٢,٠٧١	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٩,٢٨٨)	(١٨,٥٨٣)	نم وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٤٣١)	(٣١,٢٣٤)	أرصدة دائنة
(١٢٠,٠٦٠)	(٢٦١,٧٤٠)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٤٤)	(١,٣٧١)	شراء ممتلكات معدات
(٢٤٤)	(١,٣٧١)	صافي النقد من الأنشطة الأستثمارية
(١٢٠,٣٠٤)	(٢٦٣,١١١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,١٣٦,٥٦٨	٢,٠٠٠,٧٩٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢,٠١٦,٢٦٤	١,٧٣٧,٦٨٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

**الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة
الكهربائية من الصخر الزيتي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية

- ١- **الوضع القانوني والنشاط**
 - تأسست الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٣٧) بتاريخ ١٣ أيار ٢٠٠٧.
 - من أهم غايات وأغراض الشركة ما يلي:
 - تعدين الصخور الزيتية واستغلالها في الصناعات البتروكيمياوية والإنشائية وإنتاج الزيت الصخري والنفط والغاز بالتقطير والكهرباء والإسمنت والطوب والكبريت والأسمدة الكيماوية والزراعية والمبيدات الحشرية.
 - القيام بعملية التنقيب عن الصخور الزيتية في كافة مناطق الأردن.
 - إستغلال أي مصادر شبيهة كالرمل الزيتي.
- ٢- **أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة**
 - تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
 - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.
- ٣- **القضايا**
 - **القضايا المرفوعة من الشركة**
 - بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٨ قامت الشركة بتقديم شكوى لدى مدعي عام عمان ضد أحد أعضاء مجلس الإدارة السابقين وشركة الوساطة المالية عن مبالغ تم سحبها من المحفظة الاستثمارية للشركة لدى شركة الوساطة. ونتيجة التسوية بين الشركة وعضو مجلس الإدارة السابق خلال عام ٢٠٠٩ حصلت الشركة بموجبها على كمبيالات عدد (٣٧) قيمة كل كمبيالة (٢٤,٧٧٨) دينار أردني باستثناء الأخيرة بقيمة (٤٢٣,٢٣٠) ديناراً أردني لتغطية ذمة عضو مجلس الإدارة السابق وشركة الوساطة والبالغة ١,٣٠٤,٨٩٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٠ واستحق القسط الأخير منها بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠١٢ علماً أن هذه الكمبيالات مكفولة من قبل أشخاص آخرين وقد تم تحصيل مبلغ ١٠٣,١٤٨ دينار أردني من أصل المبلغ المستحق خلال عام ٢٠١٠ والبالغ ٢٩٧,٣٣٦ دينار أردني. هذا ولم يتم تحصيل أية مبالغ عن الكمبيالات التي استحققت خلال عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢.
 - بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١١ تم تسجيل قضية تنفيذية لدى محكمة البداية وفي تاريخ ١١ أيلول ٢٠١١ أنكر المدينون في هذه الدعوى الدين موضوع الكمبيالات المطروحة للتنفيذ. بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٢ تم تسجيل دعوى لدى محكمة البداية ضد المدينين بالتكافل والتضامن والتي تم إنكار الدين بها ولا تزال هذه الدعوى منظورة أمام المحكمة.
 - **القضايا المرفوعة على الشركة**
 - كما ورد في كتب محامي الشركة هنالك قضية مرفوعة على الشركة من الغير للمطالبة بحقوق عمالية بمبلغ ٣٠,٠٩٠ دينار أردني حيث صدر حكم من محكمة الصلح في هذه الدعوى بإلزام الشركة بدفع مبلغ ٢٨,٦٥٠ دينار أردني حيث قامت الشركة باستئناف قرار محكمة الصلح ولا زالت منظورة لدى المحاكم المختصة.
 - كما ورد في كتاب محامي الشركة هنالك قضية أخرى مرفوعة من رئيس مجلس إدارة سابق للمطالبة بحقوق عمالية وبذل عطل وضرر بخصوص عقد العمل مع الشركة الزميلة بمبلغ ٤٨٤,٠٠٠ دينار أردني حيث لا تزال في مراحلها الأولى أمام المحاكم المختصة.