

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية  
وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

فهرس

صفحة

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

١٠٥١٨٠٨٣٠

### تقرير المدقق 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 للشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة الكهربائية من الصخر الزيتي (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، والقوائم المالية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة 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"، وإن 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 يقل 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 الإستثمار 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 والبالغ 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".

طلال أبوغزالة وشركاه الدولية

مستيف كرادشه  
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٨ تموز ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٢,٠٠٠,٧٩٤	١,٧٦٨,١٦٦	نقد ونقد معادل
		إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٦١,١٤٣	١٧٢,٣٤٨	من خلال الربح أو الخسارة
٣٢,٧٤٨	٥٠,٠٤٤	نم وأرصدة مدينة أخرى
٢,١٩٤,٦٨٥	١,٩٩٠,٥٥٨	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٥٦,١٠٠	٥٦,١٠٠	إستثمار في شركة زميلة
٣٣,٣٨٠	٢٥,٧٨٤	ممتلكات ومعدات
٨٩,٤٨٠	٨١,٨٨٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٢٨٤,١٦٥	٢,٠٧٢,٤٤٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
١٢٥,٤٥٩	٩٨,٦٩٥	أرصدة دائنة
		حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
(٢,٨٤١,٢٩٤)	(٣,٠٢٦,٢٥٣)	خسائر متراكمة
٢,١٥٨,٧٠٦	١,٩٧٣,٧٤٧	صافي حقوق الملكية
٢,٢٨٤,١٦٥	٢,٠٧٢,٤٤٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	-	٢٥,٢٧٣	١٦,٦٤٣	إيراد مرابحة بنكية
-	(٢,٠٧١)	-	٢,١٢٤	إيرادات أخرى
(١٧,٦٦١)	٣,٣٤٩	(١٤,٧٩٦)	١٧,٣٣١	صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات في الموجودات المالية
٥	(٦٢,٢٤٠)	(٣٧,٢٥٩)	(٦٢,٢٤٠)	مصاريف دراسات وأعمال تنقيب
(٤٠,٠٠١)	(٩٤,١٧١)	(٩٦,٥٢٧)	(١٥٨,٨١٧)	مصاريف إدارية
<u>(٥٧,٦٥٧)</u>	<u>(١٥٥,١٣٣)</u>	<u>(١٢٣,٣٠٩)</u>	<u>(١٨٤,٩٥٩)</u>	الخسارة
		٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		<u>(-/٠٢٥) دينار أردني</u>	<u>(-/٠٣٧) دينار أردني</u>	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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	٢٠١٣ حزيران ٣٠	٢٠١٣ كانون الثاني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	للسنة	رصيد
٢,١٥٨,٧٠٦	(٢,٨٤١,٢٩٤)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣	٢٠١٣
(١٨٤,٩٥٩)	(١٨٤,٩٥٩)	-	الخسارة	
١,٩٧٣,٧٤٧	(٣,٠٢٦,٢٥٣)	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد	٢٠١٣
٢,٣٢٦,٧٤٩	(٢,٦٧٣,٢٥١)	٥,٠٠٠,٠٠٠	لثلاثة أشهر	٢٠١٢
(١٢٣,٣٠٩)	(١٢٣,٣٠٩)	-	المتهية في	٢٠١٢
٢,٢٠٣,٤٤٠	(٢,٧٩٦,٥٦٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ كانون الثاني	٢٠١٢
			رصيد	٢٠١٢
			الخسارة	
			رصيد	٢٠١٢

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢٣,٣٠٩)	(١٨٤,٩٥٩)	الخسارة
		تعديلات لـ:
		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢٣,١٧٢	(١١,٢٠٥)	من خلال الربح و الخسارة
٥,٩٦٨	٥,٩٤٨	إستهلاكات
-	٢,٠٧١	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	٢٥,٧٢١	مصروف مخصص قضية
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٥,٢٤٠)	(١٧,٢٩٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٤٤	(٥٢,٤٨٥)	أرصدة دائنة
<u>(٩٨,٩٦٥)</u>	<u>(٢٣٢,٢٠٥)</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٨٢)	(٤٢٣)	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(١٨٢)</u>	<u>(٤٢٣)</u>	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٩٩,١٤٧)	(٢٣٢,٦٢٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,١٣٦,٥٦٨	٢,٠٠٠,٧٩٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>٢,٠٣٧,٤٢١</u>	<u>١,٧٦٨,١٦٦</u>	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 المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة الوطنية لإنتاج النفط والطاقة الكهربائية من الصخر الزيتي 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 والكيريت والأسمدة الكيماوية والزراعية والمبيدات الحشرية.
- القيام بعملية التنقيب عن الصخور الزيتية في كافة مناطق الأردن.
- إستغلال أي مصادر شبيهه 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 إعداد 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 الاخيرة 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 وإستحق 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 بإستئناف 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 وبدل عطل وضرر بخصوص عقد العمل مع الشركة الزميلة بمبلغ ٤٨٤,٠٠٠ دينار أردني حيث لا تزال في مراحلها الأولى أمام المحاكم المختصة.