

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

أسامة فايز شحاتة
ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٢٥

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٢,٠٣٠,٠٤٠	٤,٥٦٧,٠٠٩	٤	ممتلكات ومعدات
٤,٤٠٦,٥٤٨	٣,٩١١,١٦٢	٥	ممتلكات غاز
١٩,٠٤٨,٩٧٣	٢٥,٤٤٠,٨٤٤	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٢٥,٤٨٥,٥٦١	٣٣,٩١٩,٠١٥		
			موجودات متداولة -
٢١,٧٧٣,٢٩٠	١٨,٦٦٩,٢٨٣		مخزون
٣,٨٩٤,٨٧١	٣,٧٧١,٣٦٢	٧	ذمم مدينة
٣,٣٩٩,٢١٨	٢,٩٢٥,٠٢٧		أرصدة مدينة أخرى
٨,١٨٧,٦٣٢	٥,٢٧٢,٥٤٩	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧,٢٥٥,٠١١	٣٠,٦٣٨,٢٢١		
٦٢,٧٤٠,٥٧٢	٦٤,٥٥٧,٢٣٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٨,٣٦٢,٧٧٥	٨,٣٦٢,٧٧٥	١٩	احتياطي اجباري
٦,٠٨١,٩٨٥	٦,٠٣٨,١٠٩		أرباح مدورة
٤٦,٩٤٤,٧٦٠	٤٦,٩٠٠,٨٨٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٣,٠٢٢,٦٩٦	٣,٣٤٣,٢٤٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة -
٥,٨٣٩,٧٣٢	٦,٥٥٠,٧٨٥	٩	ذمة وزارة المالية
٥,٨٧٣,٣١٩	٦,٠٣٥,٦٠٢	١٠	ذمم دائنة
٤٧٦,٨٤٣	١,٠٩١,٠٨١		أرصدة دائنة أخرى
٥٨٣,٢٢٢	٦٣٥,٦٣٥	١٤	مخصص ضريبة الدخل
١٢,٧٧٣,١١٦	١٤,٣١٣,١٠٣		
١٥,٧٩٥,٨١٢	١٧,٦٥٦,٣٥٢		مجموع المطلوبات
٦٢,٧٤٠,٥٧٢	٦٤,٥٥٧,٢٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
٨٧٣,٥٢٦	٧١١,٠٥٢	١١	حصة الشركة من إيراد الغاز
٢,٦٢٠,٥٧٧	٢,١٣٣,١٥٧	١١	تكاليف مستردة
٣,٤٩٤,١٠٣	٢,٨٤٤,٢٠٩		
٩٥,٤٧٩	٣٥,٣٦٦		إيرادات أخرى
١٥٣,٤١١	٦٨,٤١٩		إيراد فوائد بنكية
٤٩٢,٤٩٥	١٧٨,٠١٨	١٢	إيراد مشروع حقل حمزة
٧٤١,٣٨٥	٢٨١,٨٠٣		
(١,٩٨٥,٠٦٧)	(٢,٢٥٢,٧٠٤)	١٣	مصاريف تشغيلية
(٧٣٠,٠٧٣)	(٧٤١,٩٤٥)		مصاريف إدارية
(٢٧٨,١٠٦)	(١١٣,٥٨٦)	١٢	مصاريف مشروع حقل حمزة
(٩,٢٤٠)	(٩,٢٤٠)		مصاريف استكشاف منطقة الصفاوي
١,٢٣٣,٠٠٢	٨,٥٣٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٢٨,٣٨٦)	(٥٢,٤١٣)	١٤	ضريبة الدخل للفترة
١,٠٠٤,٦١٦	(٤٣,٨٧٦)		(خسارة) ربح الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
١,٠٠٤,٦١٦	(٤٣,٨٧٦)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٣٣	(٠/٠٠١)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-٢٠٢٥				
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٢,٧٧٥	٦,٠٨١,٩٨٥	٤٦,٩٤٤,٧٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	(٤٣,٨٧٦)	(٤٣,٨٧٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٢,٧٧٥	٦,٠٣٨,١٠٩	٤٦,٩٠٠,٨٨٤	الرصيد كما في ٣١ آذار
-٢٠٢٤				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٢١٧,٩٣٠	٢٠,٠٦٦,٩٧٥	٤٣,٢٨٤,٩٠٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	١,٠٠٤,٦١٦	١,٠٠٤,٦١٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٢١٧,٩٣٠	٢١,٠٧١,٥٩١	٤٤,٢٨٩,٥٢١	الرصيد كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
١,٢٣٣,٠٠٢	٨,٥٣٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٨٠٧,٣٢٩	٦١٨,٩٢١	استهلاكات وإطفاءات
(١٥٣,٤١١)	(٦٨,٤١٩)	إيراد فوائد بنكية
١٥٦,٥٥٠	٥١١,٦٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تغيرات رأس المال العامل:
(٥٢١,٦١٠)	٢,١٦٥,٩٠٩	مخزون
(٣,٧٢٨,٤٣٥)	١٢٣,٥٠٩	ذمم مدينة
(٢,٨٧٤,٠٨٨)	٤٧٤,١٩١	أرصدة مدينة أخرى
٤٧,٤٣٨	٧١١,٠٥٣	ذمة وزارة المالية
٨١٦,٧٤٠	١٦٢,٢٨٣	ذمم دائنة
١٢٨,٥٦٤	٦١٤,٢٣٨	أرصدة دائنة أخرى
-	(١٩١,١٠٥)	نهاية الخدمة المدفوعة
(٩٥٥,٣٧٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥,٠٤٣,٢٩٧)	٥,١٣٠,٧٧٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٥٣,٤١١	٦٨,٤١٩	فوائد بنكية مقبوضة
(٣٦,٥٥٦)	(٢,٦٦٠,٥٠٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,١٠٥,٨٤٧)	(٥,٤٥٣,٧٧٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٨٨,٩٩٢)	(٨,٠٤٥,٨٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٠٣٢,٢٨٩)	(٢,٩١٥,٠٨٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٤,٨٧١,٠٠٩	٨,١٨٧,٦٣٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٨٣٨,٧٢٠	٥,٢٧٢,٥٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(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 بالقيمة 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، قامت الشركة بزيادة رأس المال المصرح به للشركة خلال عام ٢٠٢٤ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد موزع على المساهمين كما يلي:

سهم / دينار

٣٢,٤٧٣,٧٦٢
٢٦,٢٣٨

شركة إدارة الاستثمارات الحكومية*
بنك صفوة الإسلامي

* 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 المساهمة العامة المحدودة حتى ١٧ تشرين الأول ٢٠٢٢، وبدأت ببيع كامل إنتاجها من الغاز لشركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة ابتداءً من ٢١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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 ٢,٥ دينار لكل مليون وحدة حرارية بريطانية.

تقوم الشركة بموجب اتفاقية الامتياز بالاعتراف بنسبة ٦٠٪ من إجمالي مبيعات الغاز كإيرادات تكاليف مستردة عند توريد الغاز وإصدار الفاتورة للعميل ومن ثم يتم تقاسم العوائد بعد استرداد كلف العمليات البترولية مناصفة بين الشركة والحكومة ، حيث تقوم الشركة بعد استرداد نسبة ٦٠٪ كنفقات للعمليات البترولية المستردة بالاعتراف بنسبة ٢٠٪ من إجمالي مبيعات الغاز كإيراد يمثل حصة الشركة من مبيعات الغاز، هذا ويتم الاعتراف بالنسبة المتبقية والتي تمثل ٢٠٪ من إجمالي مبيعات الغاز كالتزام على الشركة يتمثل في حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية من إجمالي مبيعات الغاز.

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 ٢٧ نيسان ٢٠٢٥.

(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 القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

(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 ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢١) "أثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

ستكون التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. يسمح بالتطبيق المبكر مع شرط الإفصاح عنه. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمؤسسة إعادة عرض معلومات المقارنة.

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

(٣) 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 ٢٠٢٣ حيث تمت المصادقة على مبلغ ١٢٦,٧٦٧,٣١٦ دينار ككلف عمليات قابلة للاسترداد، وتم استرداد المبالغ التالية:

الفترة	المبلغ دينار
٢٠٠٥	١,٧٦٩,٥٧٠
٢٠١٠	٥,٥٣٨,٦٣٤
٢٠١١	٥,٤٣٧,٧٣٨
٢٠١٢	٤,٩٠٩,١٨٥
٢٠١٣	٤,٥٢٩,٩٠٣
٢٠١٤	٤,١١٦,٨٧٣
٢٠١٥	٣,٦٨٧,٧١٣
٢٠١٦	٣,٤٩٣,٢٥٣
٢٠١٧	٥,٠٧٠,٣٧٠
٢٠١٨	٧,٤٠٥,٦٠٦
٢٠١٩	٦,٦٢٦,٨٥٧
٢٠٢٠	٨,٣٤٠,١٥١
٢٠٢١	١٠,٠٩٩,٠١٥
٢٠٢٢	٩,٠١٦,٤٢٤
٢٠٢٣	١٠,١٤٥,٥٢١
٢٠٢٤	٩,٩٨٧,١١٥
٢٠٢٥	٢,١٣٣,١٥٧
المجموع	١٠٢,٣٠٧,٠٨٥

إن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة يبلغ ٢٤,٤٦٠,٢٣١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ والبالغة ١٢,٢٩٩,٦٦٩ دينار هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من ١ كانون الأول ٢٠٢٥ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٥ والبالغة ٢,٤٩٩,٢٦٦ دينار.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢,٦٦٠,٥٠٤ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٣٦,٥٥٦ دينار). لم تقم الشركة باستبعاد أية ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ آذار ٢٠٢٤: لم تقم الشركة باستبعاد أية ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤).

(٥) ممتلكات غاز

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر آبار تمت رسملتها وجاري اطفؤها (بئر ٥٠ وبئر ٥١ وبئر ٥٣ وبئر ٥٤ وبئر ٥٥ وبئر ٥٩) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

فيما يلي الحركة على ممتلكات الغاز خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٩٧٥,٣٥٩	٤,٤٠٦,٥٤٨	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢,١٥٢,٦٩٩	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٦)
(٢,٧٢١,٥١٠)	(٤٩٥,٣٨٦)	الإطفاءات خلال الفترة /السنة
٤,٤٠٦,٥٤٨	٣,٩١١,١٦٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر آبار جديدة (بئر ٥٠ وبئر ٥٢ وبئر ٥٧ وبئر ٥٨ وبئر ٦٠ وبئر ٦١ وبئر ٦٢ وبئر ٦٣ وبئر ٦٤ وبئر ٦٥ وبئر ٦٦ وبئر ٦٧ وبئر ٦٨ وبئر ٦٩ وبئر ٧٠ وبئر ٧١ وبئر ٧٢ وبئر ٧٣) بالإضافة الى مشاريع انشائية أخرى تحت التنفيذ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩,٧٤٦,٠٣٦	١٩,٠٤٨,٩٧٣	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
١١,٤٣٩,٢٨٠	٥,٤٥٣,٧٧٣	الإضافات خلال الفترة /السنة
٢,٦٢٦,٣٠٠	٩٣٨,٠٩٨	المحول من المخزون
(٢,١٥٢,٦٩٩)	-	المحول إلى ممتلكات غاز (إيضاح ٥)
(٢,٦٠٩,٩٤٤)	-	إطفاء مصاريف حفر بئر غير ناجح
١٩,٠٤٨,٩٧٣	٢٥,٤٤٠,٨٤٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

تبلغ التكلفة الاجمالية المتوقعة لإتمام المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ ١١ مليون دينار، ومن المتوقع الانتهاء منها على مراحل خلال منتصف عام ٢٠٢٥ وتأجيل تنفيذ بعضها ضمن خطة عام ٢٠٢٦.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٧٨٦,١٤٠	٣,٣٧٨,٩٨١	شركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة (إيضاح ١٦)
٣٥,٥٤٥	٢٣٩,٢٥٦	وزارة الطاقة والثروة المعدنية (إيضاح ١٦)
٤٠,١٢٠	١٢٨,٢٧٤	شركة غاز الأردن المسال
٩٢٧,٣٤٠	٩٢٧,٣٤٠	شركة ترانس جلوبال
٤٦,٢٢٢	٤٦,٢٢٢	شركة رضا كنعان وأولاده
٣٣,٠٦٦	٢٤,٨٥١	أخرى
٤,٨٦٨,٤٣٣	٤,٧٤٤,٩٢٤	
(٩٧٣,٥٦٢)	(٩٧٣,٥٦٢)	ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٨٩٤,٨٧١	٣,٧٧١,٣٦٢	

وفقاً للعقود المبرمة، من المفترض أن تقوم شركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة بسداد ذمم بيع الغاز بشكل دوري كل (٤٥) يوم من تاريخ استلام الفاتورة.

بلغت قيمة الذمم متدنية القيمة ٩٧٣,٥٦٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٩٧٣,٥٦٢ دينار) وهي مخصص لها بالكامل.

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المخصص مقابلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم المدينة.

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر*
٣,١٨٧,٦٣٢	١,٧٧٢,٥٤٩	ودائع تحت الطلب**
٨,١٨٧,٦٣٢	٥,٢٧٢,٥٤٩	

* يتم ربط الودائع بالدينار الأردني لمدة لا تزيد عن ثلاثة أشهر وتحمل معدل فائدة ٥,٥٪ إلى ٦٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٦,٤٪).

** تحمل الودائع تحت الطلب بالدينار الأردني فائدة تتراوح ما بين ١٪ إلى ٢,٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ما بين ١٪ إلى ٢,٥٪).

(٩) ذمة وزارة 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 كمنحة غير مستردة حيث لم يتم الرد على هذا الطلب حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. علماً بأن وزارة المالية قامت باستخدام ما نسبته (٥٠٪) من حصتها في إيرادات الغاز لغايات رفع حصتها في رأس مال الشركة.

(١٠) ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,٦١٥,٠٦٠	٥,٥٢٥,٣٧٠
٢٥٨,٢٥٩	٥١٠,٢٣٢
٥,٨٧٣,٣١٩	٦,٠٣٥,٦٠٢

شركة الكوينية للحفريات
أخرى

(١١) حصة الشركة من إيراد الغاز

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار	دينار
٤,٣٦٧,٦٢٩	٣,٥٥٥,٢٦١
٢,٦٢٠,٥٧٧	٢,١٣٣,١٥٧
٨٧٣,٥٢٦	٧١١,٠٥٢
٨٧٣,٥٢٦	٧١١,٠٥٢

إجمالي إيراد الغاز خلال الفترة يوزع كالتالي: (إيضاح ١٦)
- استرداد تكاليف عمليات بترولية (إيضاح ٣)
- حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ١٦)
- حصة الشركة من إيراد الغاز

(١٢) مشروع حقل حمزة

تتكون هذه البنود من إيرادات ومصاريف تخص تقديم خدمات تطوير البنية التحتية لحقل حمزة والتي قامت بها الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لصالح وزارة الطاقة والثروة المعدنية استناداً إلى كتيب دولة رئيس الوزراء رقم ٠٦١٩٢/٩/٢٢ و ١٨٠٢٦ /١١/١١/٥٨.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١٣) مصاريف تشغيلية

للفترة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					
٢٠٢٤	٢٠٢٥				
المجموع	المجموع	آبار حقل الريشة	استكشاف	حفارات	محطة الغاز
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٩٧,٥٥٥	٩٣٧,٤٢٥	-	١٠٠,٥٢١	٥٦٢,٨٨٠	٢٧٤,٠٢٤
٨٠,٩٢٨	٣٣٣,٦٨١	-	٤٣,١٣٢	٢٣٢,٦٦١	٥٧,٨٨٨
٣٠٩,٥١٧	٢٨٦,٨٠٩	٥٣,٥٢٢	١٣,٢٢٣	٨٢,٠٦٢	١٣٨,٠٠٢
٧٨٦,٨٦٧	٥٩٤,٢٤٣	٤٩٥,٣٨٦	١٥١	٨٩,٠٢٠	٩,٦٨٦
-	٨٥,٠٢٢	٨٥,٠٢٢	-	-	-
١٠,٢٠٠	١٥,٥٢٤	-	١٣٩	٩,٦٧٤	٥,٧١١
١,٩٨٥,٠٦٧	٢,٢٥٢,٧٠٤	٦٣٣,٩٣٠	١٥٧,١٦٦	٩٧٦,٢٩٧	٤٨٥,٣١١

(١٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ حسب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته ووفقاً لقانون الامتياز رقم (١) لعام ٢٠١٠ والذي ينص على أن 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٤٣٠,٨٨٩	٥٨٣,٢٢٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٥٩,٢٤٣	٥٢,٤١٣	مصرف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
٢٩,٣٥٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,١٣٦,٢٦٠)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥٨٣,٢٢٢	٦٣٥,٦٣٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢٣٣,٠٠٢	٨,٥٣٧	الربح المحاسبي
		<u>يضاف:</u>
		مصاريف غير مقبولة ضريبياً:
١٥٦,٥٥٠	٥١١,٦٥٨	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
		<u>ينزل:</u>
-	(١٩١,١٠٥)	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
-	(١,٥١٠)	المدفوع من مخصص قضايا عمالية محتملة
١,٣٨٩,٥٥٢	٣٢٧,٥٨٠	الربح الضريبي
٢٢٢,٣٢٨	٥٢,٤١٣	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
٦,٠٥٨	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٢٨,٣٨٦	٥٢,٤١٣	
٪١٨,٥	٪٦١٣,٩٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
٪١٥	٪١٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية (وفقاً لقانون الأمتياز)
٪١	٪١	نسبة المساهمة الوطنية

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٤. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢١.

(١٥) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
التأمين النقدي	التأمين النقدي	
القيمة	القيمة	
دينار	دينار	
٥٣,١٠٠	٥٣,١٠٠	كفالات بنكية
١,٠٤٣,٠٠٠	١,١٤٣,٠٠٠	
٣,٠٣٧	-	اعتمادات مستندية
١٠١,٢٤٨	-	

(١٦) 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 مجلس إدارة الشركة.

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية -

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

موجودات متداولة -

شركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة
(شركة تابعة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية) (إيضاح ٧)

٣,٧٨٦,١٤٠	٣,٣٧٨,٩٨١
٣٥,٥٤٥	٢٣٩,٢٥٦

وزارة الطاقة والثروة المعدنية (إيضاح ٧)

مطلوبات متداولة -

ذمة وزارة المالية
مكافآت أعضاء مجلس إدارة

٥,٨٣٩,٧٣٢	٦,٥٥٠,٧٨٥
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية -

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار	دينار

قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة
المركزية

٤,٣٦٧,٦٢٩	٣,٥٥٥,٢٦١
-----------	-----------

(شركة تابعة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية) (إيضاح ١١)

حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الممثلة بوزارة الطاقة والثروة المعدنية (إيراد مشروع حقل حمزة) (إيضاح ١٢)

٤٩٢,٤٩٥	١٧٨,٠١٨
---------	---------

حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية للفترة (إيضاح ١١)

٨٧٣,٥٢٦	٧١١,٠٥٢
---------	---------

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

٨٥,٨١٣	٩٥,١٧٣
--------	--------

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
--------	--------

بدل أتعاب رئيس مجلس الإدارة

٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
-------	-------

تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

٦,٣٠٠	٥,٤٨٧
-------	-------

مصاريف سفر أعضاء مجلس الإدارة ومنافع أخرى

٢٨١	٢٤٤
-----	-----

(١٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وذمة وزارة المالية وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٨) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ مبلغ ٤٩٢,٩٤١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٤٢٣,٦٤١ دينار). ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات. تبلغ قيمة القضايا التي اقامتها الشركة على الغير مبلغ ٤٢٥,٤٦٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥. (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٤٢٥,٤٦٩ دينار).

(١٩) الاحتياطي الاجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(٢٠) احتياطات الغاز

بناءً على أحدث دراسة شاملة لتقدير احتياطات الغاز في حقل الريشة، والتي استغرقت ثلاثون شهراً وظهرت نتائجها خلال عام ٢٠٢٤ والتي أعدتها شركة ويسترن جيكو/ شلمبرجير العالمية والمدققة والمراجعة والمعتمدة من المستشار العالمي المختص شركة Beicip-Franlab الفرنسية تم تحديث تقديرات الاحتياطات الغازية بناءً على المعايير الدولية لإدارة موارد البترول (PRMS) وكانت نتائجها الرئيسية لمنطقة الدراسة والتي شملت مساحة ٢٣٤٠٠ كم^٢ من إجمالي منطقة امتياز الريشة كما يلي:

- كميات الغاز في المكن (GIIP) :
تقدر كميات الغاز الموجودة في المكن (GIIP) وفقاً لأقل تقدير ٩,٣٩ تريليون قدم مكعب، وبأفضل تقدير ١١,٩٩ تريليون قدم مكعب، وبأعلى تقدير ١٤,٦ تريليون قدم مكعب.
- كميات الغاز القابلة للاستخراج:
بناءً على معاميل الاستخراج، تقدر الكميات القابلة للاستخراج ٢,٨٥٢ تريليون قدم مكعب كأقل تقدير، و ٤,٦٦٠ تريليون قدم مكعب كأفضل تقدير، ٦,٣٦٠ تريليون قدم مكعب كأعلى تقدير.
- احتياطات الغاز المؤكدة:
بلغت تقديرات الاحتياطات الغازية وفق المعايير الدولية لإدارة موارد البترول (PRMS) كما يلي:- الاحتياطات الغازية المثبتة كأقل تقدير (1P) ٣٠٧ مليار قدم مكعب، وكأفضل تقدير (2P) ٤١١ مليار قدم مكعب، وكأعلى تقدير (3P) ٥٤١ مليار قدم مكعب، ويمثل ذلك الإنتاج المستهدف وفق خطط العمل المقررة لمدة خمسة سنوات ومن خلال حفر ٢٦ بئراً تطويرية ولا تشتمل على الآبار الاستكشافية والتحديدية التي ستحفر حسب خطط وبرامج الشركة.

(٢١) معلومات القطاعات

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