

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠٢٦

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٤,٠٢٥,٤١٢	٣,٨١٧,٠٥٢	٤	ممتلكات ومعدات
٢,٩١٠,٠٤٤	٢,٣٨٧,٧٣٥	٥	ممتلكات غاز
٣٩,١٦٧,٤١٢	٤٠,٢٠٧,٤٢٤	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤٦,١٠٢,٨٦٨	٤٦,٤١٢,٢١١		موجودات متداولة -
١١,٩١٩,٤٨٣	١١,٢٥٠,٤٢٧		مخزون
٦,٣٥٩,٢٦١	٦,١٦٤,٧٦٢	٧	ذمم مدينة
١,٦١٤,٩٩٥	١,٧١٧,٩٤٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٩٦,٠٦٥	٢,٩٧٧,٥٣٣	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٠,٢٨٩,٨٠٤	٢٢,١١٠,٦٧١		مجموع الموجودات
٦٦,٣٩٢,٦٧٢	٦٨,٥٢٢,٨٨٢		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٨,٣٦٢,٧٧٥	٨,٣٦٢,٧٧٥	٢٠	احتياطي اجباري
١٧١,٥٢١	١,٢٢٧,٩٣٢		أرباح مدورة
٤١,٠٣٤,٢٩٦	٤٢,٠٩٠,٧٠٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٣,٤٧٢,٧٢٣	٣,٨٩٤,٩٥٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة -
٩,١٢٠,٩٩١	١٥,٢٠٣,٥٢٣	٩	ذمة وزارة المالية
٢,٠٣٢,٨٢٠	-	١٣	بنك دائن
٧,٦٥٨,٤٨٩	٣,٩٧٤,٥٧١	١٠	ذمم دائنة
٢,٥٦٠,٩٣٣	٢,٥٦٨,٥٣٤		أرصدة دائنة أخرى
٥١٢,٤٢٠	٧٩٠,٥٩١	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٢١,٨٨٥,٦٥٣	٢٢,٥٣٧,٢١٩		مجموع المطلوبات
٢٥,٣٥٨,٣٧٦	٢٦,٤٣٢,١٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٦٦,٣٩٢,٦٧٢	٦٨,٥٢٢,٨٨٢		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
٧١١,٠٥٢	١,٠٨٢,٥٣٣	١١	حصة الشركة من إيرادات الغاز
٢,١٣٣,١٥٧	٣,٢٤٧,٥٩٩	١١	تكاليف مستردة
٢,٨٤٤,٢٠٩	٤,٣٣٠,١٣٢		
٣٥,٣٦٦	٩٠,٣٤٥		إيرادات أخرى
٦٨,٤١٩	٤٢٣		إيرادات فوائد بنكية
١٧٨,٠١٨	٨٤,٩٧٤	١٢	إيرادات مشروع حقن حمزة
٢٨١,٨٠٣	١٧٥,٧٤٢		
(٢,٢٥٢,٧٠٤)	(٢,٢٩٩,٥٦٨)	١٤	مصاريف تشغيلية
(٧٤١,٩٤٥)	(٨٣٣,٧٧٦)		مصاريف إدارية
(١١٣,٥٨٦)	(٢٧,٨٣٦)	١٢	مصاريف مشروع حقن حمزة
(٩,٢٤٠)	(١٠,١١٢)		مصاريف استكشاف منطقة الصفاري
٨,٥٣٧	١,٣٣٤,٥٨٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٢,٤١٣)	(٢٧٨,١٧١)	١٥	ضريبة الدخل للفترة
(٤٣,٨٧٦)	١,٠٥٦,٤١١		ربح (خسارة) الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخر
(٤٣,٨٧٦)	١,٠٥٦,٤١١		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠١)	٠/٠٣		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠٢٦			
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٢,٧٧٥	١٧١,٥٢١	٤١,٠٣٤,٢٩٦
-	-	١,٠٥٦,٤١١	١,٠٥٦,٤١١
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٢,٧٧٥	١,٢٢٧,٩٣٢	٤٢,٠٩٠,٧٠٧
- ٢٠٢٥			
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٢,٧٧٥	٦,٠٨١,٩٨٥	٤٦,٩٤٤,٧٦٠
-	-	(٤٣,٨٧٦)	(٤٣,٨٧٦)
٣٢,٥٠٠,٠٠٠	٨,٣٦٢,٧٧٥	٦,٠٣٨,١٠٩	٤٦,٩٠٠,٨٨٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
٨,٥٣٧	١,٣٣٤,٥٨٢	<u>الأنشطة التشغيلية</u> ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		<u>تعديلات:</u>
٦١٨,٩٢١	٧٣٤,١٣٢	استهلاكات وإطفاءات
(٦٨,٤١٩)	(٤٢٣)	إيراد فوائد بنكية
٥١١,٦٥٨	٤٧٨,٨٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<u>تغيرات رأس المال العامل:</u>
٢,١٦٥,٩٠٩	٢٠,٥٩٦	مخزون
١٢٣,٥٠٩	١٩٤,٤٩٩	ذمم مدينة
٤٧٤,١٩١	(١٠٢,٩٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
٧١١,٠٥٣	٦,٠٨٢,٥٣٢	ذمة وزارة المالية
١٦٢,٢٨٣	(٣,٦٨٣,٩١٨)	ذمم دائنة
٦١٥,٧٤٨	٢٥,٨٤٨	أرصدة دائنة أخرى
(١٩١,١٠٥)	(٥٦,٦٥٤)	نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٥١٠)	(١٨,٢٤٧)	المدفوع من مخصص قضايا عمالية محتملة
٥,١٣٠,٧٧٥	٥,٠٠٨,٨٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٨,٤١٩	٤٢٣	فوائد بنكية مقبوضة
(٢,٦٦٠,٥٠٤)	(٣,٤٦٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٤٥٣,٧٧٣)	(٣٩١,٥٥٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨,٠٤٥,٨٥٨)	(٣٩٤,٥٩٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩١٥,٠٨٣)	٤,٦١٤,٢٨٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨,١٨٧,٦٣٢	(١,٦٣٦,٧٥٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٢٧٢,٥٤٩	٢,٩٧٧,٥٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢١ حزيران ١٩٩٥ برأسمال ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى 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 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 المكتتب والمصرح به والمدفوع ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد، قامت الشركة بزيادة رأس المال المصرح به للشركة خلال عام ٢٠٢٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية 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 ابتداء من ٢١ كانون الأول ٢٠٢٢.

بناء على قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠١٦/١/١١/٥٨ 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 بالايعتراف 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 بالايعتراف 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 ٢٦ نيسان ٢٠٢٦.

(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 ٢٠٢٥ كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(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 ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧**
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:
- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
 - إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية التي تحتوي على ميزات ببنية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
 - توضيحات حول ما يشكل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
 - تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق
- تعديل متطلبات تحديد البند المحوط في علاقة التحوط للتدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للبنك

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

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(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 ٢٠٢٤ حيث تمت المصادقة على مبلغ ١٣٨,٨٣٤,١٢٩ دينار ككلف عمليات قابلة للاسترداد، وتم استرداد المبالغ التالية:

الفترة	المبلغ دينار
٢٠٠٥	١,٧٦٩,٥٧٠
٢٠١٠	٥,٥٣٨,٦٣٥
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	٩,٨٤٣,٧٧٣
٢٠٢٦	٣,٢٤٧,٥٩٩
المجموع	١١٣,٢٦٥,٣٠١

إن الرصيد المدور والموافق عليه من قبل اللجنة المشكلة يبلغ ٢٥,٥٦٨,٨٢٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

قامت اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من أول كانون الثاني ٢٠٢٥ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والبالغة ١٤,٨٥٨,٣١٨ دينار هذا ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم اللجنة بمراجعة كلف العمليات البترولية للفترة من ١ تشرين الأول ٢٠٢٥ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٦ والبالغة ٥,٧٩٨,٨٥٧ دينار.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٣,٤٦٣ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٥: ٢,٦٦٠,٥٠٤ دينار). لم تقم الشركة باستبعاد أية ممتلكات ومعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥.

(٥) ممتلكات غاز

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر آبار تمت رسملتها وجاري اطفائها (بئر ٥٠ وبئر ٥١ وبئر ٥٣ وبئر ٥٤ وبئر ٥٥ وبئر ٥٩) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

فيما يلي الحركة على ممتلكات الغاز خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٤٠٦,٥٤٨	٢,٩١٠,٠٤٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٢,٠٣٥,٤٣٨)	(٥٢٢,٣٠٩)	الإطفاءات خلال الفترة / السنة
١,٠٣٠,٣٣٤	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٦)
(٤٩١,٤٠٠)	-	مصاريف حفر بئر غير ناجح
٢,٩١٠,٠٤٤	٢,٣٨٧,٧٣٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا المبلغ تكاليف حفر آبار جديدة (بئر ٦٠ وبئر ٦٢ وبئر ٦٣ وبئر ٦٤ وبئر ٦٥ وبئر ٦٦ وبئر ٦٧ وبئر ٦٨ وبئر ٦٩ وبئر ٧٠ وبئر ٧١ وبئر ٧٢ وبئر ٧٣ وبئر ٧٥) بالإضافة الى مشاريع انشائية أخرى تحت التنفيذ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩,٠٤٨,٩٧٣	٣٩,١٦٧,٤١٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٣,٧٥٢,٠٧٥	٣٩١,٥٥٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
٦,٨٩٥,٢٩٤	٦٤٨,٤٦٠	المحول من المخزون
(١,٠٣٠,٣٣٤)	-	المحول إلى ممتلكات غاز (إيضاح ٥)
(٩,٤٠٤,٧٧٩)	-	إطفاء مصاريف حفر بئر غير ناجح
(٩٣,٨١٧)	-	المحول إلى ممتلكات ومعدات
٣٩,١٦٧,٤١٢	٤٠,٢٠٧,٤٢٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تبلغ التكلفة الاجمالية المتوقعة لإتمام المشاريع تحت التنفيذ ٧,٢١٤,٨٥٤ دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ ومن المتوقع الانتهاء من معظمها خلال الربع الثاني والثالث من العام ٢٠٢٦.

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) ذمم مدينة		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٥٧١,٧١١	٤,٧٤٢,٧٧١	شركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة
٢,٦٢٢,٧٦٥	١,٢٦٢,٣٩٣	الشركة الوطنية لصناعة الكلورين
-	٤١,٥٦٢	الشركة الأردنية الحديثة لخدمات الزيوت والمحروقات
-	٨٨,٨٣٣	شركة الشرق الأردني للغاز الطبيعي والمسال وتطوير الطاقة
٩٢٧,٣٤٠	٩٢٧,٣٤٠	شركة ترانس جلوبال
٤٦,٢٢٢	٤٦,٢٢٢	شركة رضا كنعان وأولاده
١٥٣,١٣٥	٢٩,٢٠٣	وزارة الطاقة والثروة المعدنية
١١,٦٥٠	-	أخرى
٧,٣٣٢,٨٢٣	٧,١٣٨,٣٢٤	
(٩٧٣,٥٦٢)	(٩٧٣,٥٦٢)	ينزل: مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٦,٣٥٩,٢٦١	٦,١٦٤,٧٦٢	

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 ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ : 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 ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٦,٠٦٥	٢,٩٧٧,٥٣٣	ودائع تحت الطلب *
٣٩٦,٠٦٥	٢,٩٧٧,٥٣٣	

* تحمل الودائع تحت الطلب بالدينار الأردني فائدة تتراوح ما بين ١٪ إلى ٢,٥٪ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ : ما بين ١٪ إلى ٢,٥٪).

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(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) ذمة دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٤٣٨,٧٨٧	٣,٨١٠,٩٢٣
٢١٩,٧٠٢	١٦٣,٦٤٨
٧,٦٥٨,٤٨٩	٣,٩٧٤,٥٧١

شركة الكويتية للحفريات
أخرى

(١١) حصة الشركة من إيرادات الغاز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار	دينار
٣,٥٥٥,٢٦١	٥,٤١٢,٦٦٥
٢,١٣٣,١٥٧	٣,٢٤٧,٥٩٩
٧١١,٠٥٢	١,٠٨٢,٥٣٣
٧١١,٠٥٢	١,٠٨٢,٥٣٣

إجمالي إيرادات الغاز خلال الفترة يوزع كالتالي:
- استرداد تكاليف عمليات بترولية (إيضاح ٣)
- حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية (إيضاح ١٧)
- حصة الشركة من إيرادات 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 ٢٠٢٦ لصالح وزارة الطاقة والثروة المعدنية استناداً إلى كتب 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٣) بنك دائن

يمثل هذا البند حساب جاري مدين ممنوح للشركة من قبل بنك الأسكان للتجارة والتمويل، بلغ السقف الممنوح ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لحساب الدينار الأردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٠,٠٠٠,٠٠٠). بمعدل سعر الفائدة لحساب الدينار خلال فترة ٢٠٢٦ ٧,٢٥٪ (٢٠٢٦: ٧,٢٥٪).

(١٤) مصاريف تشغيلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					
٢٠٢٥	٢٠٢٦				
المجموع	المجموع	أبار حقل	استكشاف	حفارات	محطة الغاز
دينار	دينار	الريشة	دينار	دينار	دينار
٩٣٧,٤٢٥	٩٤٤,٧٠٦	-	٩١,٨٩٩	٥٦٢,١٠٥	٢٩٠,٧٠٢
٣٣٣,٦٨١	٢٩٣,٢٠٤	-	٢٨,٣٩١	١٥٩,٩٠١	١٠٤,٩١٢
٢٨٦,٨٠٩	٣٣٢,٧٦٢	١٠,٧١٥	١,٥٣٨	٢٤٦,١٩٩	٧٤,٣١٠
٥٩٤,٢٤٣	٧١٧,٧٢٦	٥٢٢,٣٠٩	١٥١	٨٦,٦١٢	١٠٨,٦٥٤
١٥,٥٢٤	١١,١٧٠	-	٨٨	٧,٦١٨	٣,٤٦٤
٨٥,٠٢٢	-	-	-	-	-
٢,٢٥٢,٧٠٤	٢,٢٩٩,٥٦٨	٥٣٣,٠٢٤	١٢٢,٠٦٧	١,٠٦٢,٤٣٥	٥٨٢,٠٤٢

(١٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ حسب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته وفقاً 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 ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٨٣,٢٢٢	٥١٢,٤٢٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٢٧٨,١٧١	مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة
(٧٠,٨٠٢)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥١٢,٤٢٠	٧٩٠,٥٩١	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٥٣٧	١,٣٣٤,٥٨٢	الربح المحاسبي
		<u>يضاف:</u>
		مصاريف غير مقبولة ضريبياً:
٥١١,٦٥٨	٤٧٨,٨٨٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
		<u>ينزل:</u>
(١٩١,١٠٥)	(٥٦,٦٥٤)	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
(١,٥١٠)	(١٨,٢٤٧)	المدفوع من مخصص قضايا عمالية محتملة
٣٢٧,٥٨٠	١,٧٣٨,٥٦٨	الربح الضريبي
٥٢,٤١٣	٢٧٨,١٧١	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
%٦١٣,٩٥	%٢١	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 ٢٠٢٥. 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.

(١٦) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
التأمين النقدي دينار	التأمين النقدي دينار	القيمة دينار
٥٣,١٠٠	١,٠٤٣,٠٠٠	٥٣,١٠٠
		١,٠٤٣,٠٠٠
		كفالات بنكية

شركة البترول الوطنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٧) 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 ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

موجودات متداولة -

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

٣,٥٧١,٧١١	٤,٧٤٢,٧٧١
١٥٣,١٣٥	٢٩,٢٠٣

وزارة الطاقة والثروة المعدنية (إيضاح ٧)

مطلوبات متداولة -

ذمة وزارة المالية

٩,١٢٠,٩٩١	١٥,٢٠٣,٥٢٣
-----------	------------

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار

قيمة فواتير الغاز الموردة لشركة الكهرباء الوطنية المساهمة العامة المحدودة
المركزية

٣,٥٥٥,٢٦١	٤,٧٣٣,١٩٨
-----------	-----------

(شركة تابعة لشركة إدارة الاستثمارات الحكومية)

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

١٧٨,٠١٨	٨٤,٩٧٤
---------	--------

حصة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية للفترة (إيضاح ١١)

٧١١,٠٥٢	١,٠٨٢,٥٣٣
---------	-----------

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

٩٥,١٧٣	١٤٧,٦٦٣
--------	---------

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

٣٥,٠٠٠	-
--------	---

بدل أتعاب رئيس مجلس الإدارة

٣,٦٠٠	٣,٦٠٠
-------	-------

تتقلات أعضاء مجلس الإدارة

٥,٤٨٧	٦,٣٠٠
-------	-------

مصاريف سفر أعضاء مجلس الإدارة ومنافع أخرى

٢٤٤	٨٢٣
-----	-----

(١٨) 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.

(١٩) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ مبلغ ١,٩٧٢,١٨١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٣٠٦,٥٠١ دينار). وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات. تبلغ قيمة القضايا التي أقامتها الشركة على الغير مبلغ ٥٣٥,٧٦٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥٩٥,٩١٦ دينار).

(٢٠) الاحتياطي الاجباري

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

(٢١) 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 ٣٤٠٠ كم^٢ من إجمالي منطقة امتياز الريشة كما يلي:

- كميات الغاز في المكنم (GIIP):
تقدر كميات الغاز الموجودة في المكنم (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 معامل 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 تشمل على الآبار الاستكشافية والتحديدية التي ستحفر حسب خطط وبرامج الشركة.

(٢٢) 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.