

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى مجلس ادارة شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

ارنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام البرقاوي  
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست وَيُونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ تموز ٢٠٢١

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٢٩,٦٥٢,٧٨٠	١٣٠,٣٠٧,٨٣٤	٣	<b>الموجودات</b>
٨٥,٧٧٤,٨١١	٨٦,٩٩٩,٦٥٠		موجودات غير متداولة -
٤١,٣٥٨	٣٥,٤٩٤		ممتلكات ومعدات
٥٣٦,٠٨٥	٤٨٥,٨٢٦		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٧,٠١٧,١١١	٦,٤٥٦,٠٦٣		مدفوعات قضايا التعارضات
٧,٠٣٧,٤٢٧	٨,١٥٠,١٩١		حق استخدام أصول
١,٨١٩,٣٣٦	٢,١٠٠,٧٨٨		مشاريع تحت التنفيذ
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩		مخزون استراتيجي
٢٣٢,١٦٥,٦٢٧	٢٣٤,٨٢٢,٥٦٥		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٣,١٥٣,٨٥٩	١١٤,٣١٦,١١٣		<b>موجودات متداولة -</b>
٣,٨٥٢,٠٦٦	٤,٠٥٢,٥١٩		ذمم مدينة
٣,٤٠٣,٢٤٦	٥,٠٦٤,٤٦٢		أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٦,٦٨٢	٩٨,٣٦٢	٧	مخزون
١٠١,٨١٥,٨٥٣	١٢٣,٥٣١,٤٥٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣٣,٩٨١,٤٨٠	٣٥٨,٣٥٤,٠٢١		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤	٦	إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٨,٦٨٥,٧٧٥	٦,٢٨٥,٣٨٥		أرباح مدورة
١٩,٥٣٤,٨١٧	١٧,١٣٤,٤٢٧		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات -</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٨٥,٧٧٤,٨١١	٨٦,٩٩٩,٦٥٠		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٤١٣,٣٠٦	٣٣٣,١٠٦		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٦,٠٠١,٩٤٠	٥,٧٢٨,٢٨٢		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٧٨,١٢٢	-		فائض مساهمات المشتركين
٤,٨٥٣,٨٦٨	٥,٦٥٩,٢١٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥,٥٥٥,٥٦٠	١٨,٦٦٦,٦٧٠	٤	قرض طويل الاجل
٥١,٧٥٢,٤٥٢	٥٣,٢٠٥,١٤٢		تأمينات نقدية للمشاركين
١٦٤,٤٣٠,٠٥٩	١٧٠,٥٩٢,٠٦٣		<b>مطلوبات متداولة</b>
٩٢,٧٢٩,٧٨٠	١٠٣,٥٢٩,٣٦٣		ذمم دائنة
٣,١١١,١١٠	-	٤	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢,٢٢٨,٨٤٩	٢,٢٦٦,٣٨٥		مصاريف مستحقة
١٣٨,١٣٩	١٠٧,٠٠٢		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٦,٥٣٨,٩٣٨	٦,٢٣٧,١٤٠		أرصدة دائنة أخرى
٣٩,٦٨٢,٦٧١	٥٤,٧٦٨,٠٧٣	٧	بنوك دائنة
٢٧٠,٦٨٥	٢١٣,٤٦٥		فائض مساهمات المشتركين
١,٨٩٣,٦٥٩	٢,١٣٨,١٨١		مخصصات مختلفة
٣,٤٢٢,٧٧٣	١,٣٦٧,٩٢٢		مخصص ضريبة الدخل
١٥٠,٠١٦,٦٠٤	١٧٠,٦٢٧,٥٣١		<b>مجموع المطلوبات</b>
٣١٤,٤٤٦,٦٦٣	٣٤١,٢١٩,٥٩٤		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>
٣٣٣,٩٨١,٤٨٠	٣٥٨,٣٥٤,٠٢١		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٩,٤٦٨,٩٥٣	١٢٥,٧٩٤,٩٤٢	٥٦,٨٣١,٣٠١	٦٣,٠٤٣,٢٨٨	مبيعات الطاقة
(١٠٣,١٢٦,٢٢٩)	(١٠٣,٣٧٢,١٩٤)	(٤٨,٣١٤,٩٨٢)	(٤٧,٦٩٢,٨٣٢)	تكلفة شراء الطاقة
١٦,٣٤٢,٧٢٤	٢٢,٤٢٢,٧٤٨	٨,٥١٦,٣١٩	١٥,٣٥٠,٤٥٦	مجمول الربح
٥٧٦,٢٠٠	٢٧٥,٥٥٦	٨٢,٨٥١	(٢١٥,٤٥٢)	مصاريف (إيرادات) تشغيلية أخرى
(١١,٣٥٣,٢٤٦)	(١٢,٥٢٤,٣٦٦)	(٥,٤١٠,٦٥٧)	(٦,١١١,٣٢٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٢٠٤,١١٣)	(٥,٦٤٤,٤٣٥)	(٢,٦٠٥,٢٨٨)	(٢,٧٩٧,٠٨٦)	استهلاكات وإطفاءات
(٧٣٧,٠٤١)	(٨٣٠,٣٨١)	٣٤٩,٧١٠	(٥٥,٢١٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٥٢٠,٥٠٥)	-	(٣٨٩,٢٥٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣٧٥,٤٧٦)	٣,١٧٨,٦١٧	٩٣٢,٩٣٥	٥,٧٨٢,١١٥	الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي
١,٤٩٩,٣٦٣	١,٦١٢,٣١٣	٧٦٦,٠٠٨	٨٧١,٤٥٦	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٣,٢٥٢,٠٩٨	٢,٠٧٠,٤٠٤	١,٨٣٦,٦٧٨	١,١٢٢,٧٥٣	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٥٨٣,٥٢٤)	(٣٣١,٢٤٤)	(٤٢٥,٢٥٦)	(١٧٤,٧١٥)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١,٦٠٢,٨٣٨)	(١,٧٥٧,٦٢١)	(٧٢٥,٩٣٩)	(٩٠٤,٧٦٣)	تكاليف تمويل
(٤,٢٠٣,٣٠١)	(٢,١٠٠,٩٤٦)	(٢,٤٧٠,٩٢٠)	(١,١٦٨,١٥٢)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٦٣٨,٢٠٢)	(٥٠٧,٠٩٤)	(١,٠١٩,٤٢٩)	(٢٥٣,٤٢١)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(٢,٠١٣,٦٧٨)	٢,٦٧١,٥٢٣	(٨٦,٤٩٤)	٥,٥٢٨,٦٩٤	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(١,٠٧١,٩١٣)	-	(١,٠٧١,٩١٣)	٥ ضريبة الدخل
(٢,٠١٣,٦٧٨)	١,٥٩٩,٦١٠	(٨٦,٤٩٤)	٤,٤٥٦,٧٨١	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢,٠١٣,٦٧٨)	١,٥٩٩,٦١٠	(٨٦,٤٩٤)	٤,٤٥٦,٧٨١	مجمول الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٢٥٢)	٠/٢٠٠	(٠/٠١١)	٠/٥٥٧	١٠ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠٢١
١٩,٥٣٤,٨١٧	٨,٦٨٥,٧٧٥	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
١,٥٩٩,٦١٠	١,٥٩٩,٦١٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١٧,١٣٤,٤٢٧	٦,٢٨٥,٣٨٥	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
					- ٢٠٢٠
١٥,٣٧٩,٥٨١	٤,٥٣٠,٥٣٩	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٢,٠١٣,٦٧٨)	(٢,٠١٣,٦٧٨)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
٩,٧٦٥,٩٠٣	(١,٠٨٣,١٣٩)	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(٢,٠١٣,٦٧٨)	٢,٦٧١,٥٢٣	<b>الأنشطة التشغيلية</b> ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		<b>تعديلات على:</b>
(٤,٠٩٨)	(٨,٥٦٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٢٥٢,٠٩٨)	(٢,٠٧٠,٤٠٤)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٤,٢٠٣,٣٠١	٢,١٠٠,٩٤٦	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٥٠,٠٠٠	١,١٨٥,٨٧٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٢٠٤,١١٣	٥,٦٤٤,٤٣٥	إستهلاكات وإطفاءات
٥٧,٩٣٥	٦٣,٨٢٩	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٥٠,٢٥٨	٥٠,٢٥٨	إستهلاكات حق استخدام الأصول
٢٣,٨٨٣	٢٠,٦٦٣	تكاليف تمويل عقود الإيجار
١,٦٠٢,٨٣٨	١,٧٥٧,٦٢١	فوائد مدينة
(١٣٥,٣٤٢)	(١٣٥,٣٤٢)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٧٢,١٠٠	٢٦٤,٢١٤	مخصصات أخرى
-	٥٢٠,٥٠٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
٧٣٧,٠٤١	٨٣٠,٣٨١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>
٥٨,٤٠٤	(٢,٥٨٦,١٨٨)	مخزون
(٣٠,٢٣٨,٩٧٠)	(١٩,٩٢٢,٢٣١)	ذمم مدينة
٢٤,٤٣٥	(٢٠٠,٤٥٢)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٣٨,٨٤٣	٤,١٩٦,٠٧١	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١,٢٣٥,٨٥٠	١,٤٥٢,٦٩٠	تأمينات نقدية للمشاركين
(٤٠,٣٢٢)	(٤٤,٩٤٨)	مخصصات مدفوعة
٢٧,٩٢٧,٥٩١	٨,٦٩٨,٦٣٧	ذمم دائنة
٢,١٢٣,٠٩٩	(٣٧٢,٣١٢)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٥٨٦,٢٣٦)	(٥٣٠,٩٤٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٨٨٠,١٥٨)	(٣,٤٠٨,٢١٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩,٩٥٨,٧٨٩	١٧٨,٠٣٩	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣,٧٩٧,٠٧٦)	(٤,٥٣٦,٢٦٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٩٠٣)	(٤,٠٠٩)	مدفوعات قضايا التعارضات
٥,٣٣٨	٨,٥٦٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٨٣٢,٦٥٩)	(٦,٢٥٨,٤٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٦٢٧,٣٠٠)	(١٠,٧٩٠,١٨٩)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١,٠٤٢,٥٤٥)	(٣,٨٨٤,٨٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١,٥٥٥,٥٥٥)	-	قرض طويل الأجل مدفوع
(١,٦٢٢,٩٨٢)	(١,٧٦٤,٧٢٤)	فوائد بنكية دائنة مدفوعة
(١٢١,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٣٤٢,٠٨٢)	(٥,٧٨١,٥٧٢)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٢,٠١٠,٥٩٣)	(١٦,٣٩٣,٧٢٢)	<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>
(٣٧,٢٣٩,١٦٨)	(٣٨,٢٧٥,٩٨٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٩,٢٤٩,٧٦١)	(٥٤,٦٦٩,٧١١)	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

## (١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٧) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٦٤.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع كامل حصتها البالغة ٤٦٪ من رأس مال الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة الأم").

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظة اربد وجرش وعجلون والمفرق). يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) ويتم توحيدها مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (الشركة الأم النهائية).

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

## (٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

### أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

ان 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) :- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

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

### (٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦,٢٥٨,٤٨١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٣,٨٣٢,٦٥٩ دينار).

### (٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية. تم استغلال كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠١٥.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ١,٥٥٥,٥٥٥ دينار للقسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢,٦٥٪ كحد أقصى، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٥,٣٪ سنوياً.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية هيكلية للقرض حيث تم منح الشركة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات للأقساط فقط دون الفائدة اعتباراً من تاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٢١. يسدد القرض بموجب ١٢ قسط نصف سنوي بقيمة ١,٥٥٥,٥٥٥ دينار للقسط ما عدا القسط الأخير بمبلغ ١,٥٥٥,٥٦٥ دينار. تستوفي فائدة بسعر ثابت بنسبة ٥٪ سنوياً للسنة الأولى وبعد ذلك يتم تطبيق سعر فائدة متغير يساوي سعر الفائدة الساري على نافذة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢,٦٥٪، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٥٪ سنوياً.

### (٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته، ولم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وذلك لتجاوز مصاريف الشركة المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٠ ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

### (٦) حقوق الملكية

رأس المال-

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

### الاحتياطات القانونية-

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**(٧) النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١٢,٥١٠	٩٨,٣٦٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٣٩,٣٦٢,٢٧١)	(٥٤,٧٦٨,٠٧٣)	بنوك دائنة*
(٣٩,٢٤٩,٧٦١)	(٥٤,٦٦٩,٧١١)	

\* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٧٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٤,٩٨٥٪ سنوياً.

**(٨) جهات ذات علاقة**

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٢١٣	٨,٣٨٣	مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٢٥٠,٦٤٤	٣٤٩,٦٩٧	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٢,٥٠٥	٩٣١,٠٢٤	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
١١٦,٥٢٢	١٤٣,٩١٦	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع اخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٠,٣٠٠	٢٨٤,٨٧٤	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
١٧٩,٢٠٠	١٧٩,٢٠٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة
٣٥٩,٥٠٠	٤٦٤,٠٧٤	

**(٩) التزامات محتملة**

**كفالات واعتمادات -**

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٩٥٥,٨٦٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١,٩٦٧,٥٦٢ دينار).

**القضايا -**

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١,٠٠٢,٧٧٧ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٩٧٢,٨٣٦ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

**خلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -**

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧١٧,٣٥٧ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

**(١٠) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة**

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢,٠١٣,٦٧٨)	١,٥٩٩,٦١٠	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٢٥٢)	٠/٢٠٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

**(١١) أرباح موزعة على المساهمين**

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢١ على توزيع مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار (٢٠٢٠):  
٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار) كأرباح على المساهمين عن ارباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠٢٠):  
٤٥٪).

**(١٢) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة**

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية، تقوم الإدارة بمراقبة اعمال الشركة والمخاطر التي تتعرض لها بشكل مستمر، وتحديدًا توفير السيولة النقدية اللازمة للاستمرار بأعمالها. لم ينتج عن جائحة فيروس كورونا تأثير جوهري على نشاطات الشركة حيث لم يحدث تغيير جوهري على كميات استهلاك المشتركين للكهرباء او على انماطهم الاستهلاكية.