

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة 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).

إرنست ويونغ/ الأردن  
وهيأخ عصام البرقاوي  
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<b>موجودات غير متداولة -</b>
١٢٩,٦٥٢,٧٨٠	١٣٠,٩٨٩,٩٥٣	٣	ممتلكات ومعدات
٨٥,٧٧٤,٨١١	٨٨,١١٩,٣٨٩		موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٤١,٣٥٨	٣٨,٩٩٣		مدفوعات قضايا التعارضات
٥٣٦,٠٨٥	٤٦٠,٦٩٧		حق استخدام أصول
٧,٠١٧,١١١	٥,٦٤١,٢٠١		مشاريع تحت التنفيذ
٧,٠٣٧,٤٢٧	٧,٥٤٨,١٠٤		مخزون استراتيجي
١,٨١٩,٣٣٦	٢,١٧٨,١٥٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٢,١٦٥,٦٢٧	٢٣٥,٢٦٣,٢١٠		
٩٣,١٥٣,٨٥٩	١٢٨,٥٢٠,٢٠١		<b>موجودات متداولة -</b>
٣,٨٥٢,٠٦٦	٣,٩٩٧,٤٣٠		ذمم مدينة
٣,٤٠٣,٢٤٦	٤,٢٣٢,٠٤٦		أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٦,٦٨٢	١١٩,٨٩١	٧	مخزون
١٠١,٨١٥,٨٥٣	١٣٦,٨٦٩,٥٦٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣٣,٩٨١,٤٨٠	٣٧٢,١٣٢,٧٧٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤	٦	إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٨,٦٨٥,٧٧٥	٩,٩٥٧,٦٠٨		أرباح مدورة
١٩,٥٣٤,٨١٧	٢٢,٨٠٦,٦٥٠		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات -</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٨٥,٧٧٤,٨١١	٨٨,١١٩,٣٨٩		مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٤١٣,٣٠٦	٣٣٣,١٠٦		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٦,٠٠١,٩٤٠	٥,٣٨٠,٦٩٦		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٧٨,١٢٢	-		فائض مساهمات المشتركين
٤,٨٥٣,٨٦٨	٦,١٣٨,٨١١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥,٥٥٥,٥٦٠	١٨,٦٦٦,٦٧٠	٤	فرض طويل الاجل
٥١,٧٥٢,٤٥٢	٥٤,٢٧٥,٠٧٦		تأمينات نقدية للمشاركين
١٦٤,٤٣٠,٠٥٩	١٧٢,٩١٣,٧٤٨		
٩٢,٧٢٩,٧٨٠	١٠٧,٧١٧,٧١٨		<b>مطلوبات متداولة</b>
٣,١١١,١١٠	-	٤	ذمم دائنة
٢,٢٢٨,٨٤٩	٢,٣٩٤,٨٠٥		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٣٨,١٣٩	١١٥,٨٦٣		مصاريف مستحقة
٦,٥٣٨,٩٣٨	٦,٤١٤,٥٢٤		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٣٩,٦٨٢,٦٧١	٥٤,٥١٨,٥٣١	٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٠,٦٨٥	١٤٥,٧٩٣		بنوك دائنة
١,٨٩٣,٦٥٩	١,٩٣١,٢٣٢		فائض مساهمات المشتركين
٣,٤٢٢,٧٧٣	٣,١٧٣,٩١٤		مخصصات مختلفة
١٥٠,٠١٦,٦٠٤	١٧٦,٤١٢,٣٨٠		مخصص ضريبية الدخل
٣١٤,٤٤٦,٦٦٣	٣٤٩,٣٢٦,١٢٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٣٣,٩٨١,٤٨٠	٣٧٢,١٣٢,٧٧٨		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		إيضاحات
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٣,٨٨٥,٥٣٦	٢٠٣,٤٣٣,٩١٧	٧٤,٤١٦,٥٨٣	٧٧,٦٣٨,٩٧٥	مبيعات الطاقة
(١٦٥,١١٠,٧٩٠)	(١٦٣,٩١٢,٦٢٨)	(٦١,٩٨٤,٥٦١)	(٦٠,٥٤٠,٤٣٤)	تكلفة شراء الطاقة
٢٨,٧٧٤,٧٤٦	٣٩,٥٢١,٢٨٩	١٢,٤٣٢,٠٢٢	١٧,٠٩٨,٥٤١	مجمّل الربح
١,٨٣٦,٤٧٣	٢٥٥,٢٣٧	١,٢٦٠,٢٧٣	(٢٠,٣١٩)	(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
(١٧,٧٦٢,٧٤٩)	(١٨,١٦٩,٩٥٠)	(٦,٤٠٩,٥٠٢)	(٥,٦٤٥,٥٨٤)	مصاريف ادارية وعمومية
(٧,٧٧٥,٤٦٠)	(٨,٥٢٤,١٠٧)	(٢,٥٧١,٣٤٧)	(٢,٨٧٩,٦٧٢)	استهلاكات واطفاءات
(١,١٥٠,٠٠٠)	(١,١٤٧,٦٤٧)	(٤١٢,٩٥٩)	(٣١٧,٢٦٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٧٣٦,٠٢٠)	-	(٢١٥,٥١٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣,٩٢٣,٠١٠	١١,١٩٨,٨٠٢	٤,٢٩٨,٤٨٧	٨,٠٢٠,١٨٥	الربح من النشاط الأساسي
٢,٣٣١,١١٨	٢,٤٢٣,١٦٨	٨٣١,٧٥٥	٨١٠,٨٥٥	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٢,٩١٩,٨٧٧	٣,٤٩٦,١٨٦	(٣٣٢,٢٢١)	١,٤٢٥,٧٨٢	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٧٣١,٥٠٤)	(٤٨٢,٥٤٤)	(١٤٧,٩٨٠)	(١٥١,٣٠٠)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٢,٣١١,١٨٥)	(٢,٦١٣,٣١٤)	(٧٠٨,٣٤٧)	(٨٥٥,٦٩٣)	تكاليف تمويل
(٤,٣٣٣,٨١١)	(٣,٤٠٨,٥٧٩)	(١٣٠,٥١٠)	(١,٣٠٧,٦٣٣)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٢,١٢٥,٥٠٥)	(٥٨٥,٠٨٣)	(٤٨٧,٣٠٣)	(٧٧,٩٨٩)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
١,٧٩٧,٥٠٥	١٠,٦١٣,٧١٩	٣,٨١١,١٨٤	٧,٩٤٢,١٩٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٤١,٠١٣)	(٣,٣٤١,٨٨٦)	(٧٤١,٠١٣)	(٢,٢٦٩,٩٧٣)	ضريبة الدخل
١,٠٥٦,٤٩٢	٧,٢٧١,٨٣٣	٣,٠٧٠,١٧١	٥,٦٧٢,٢٢٣	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٠٥٦,٤٩٢	٧,٢٧١,٨٣٣	٣,٠٧٠,١٧١	٥,٦٧٢,٢٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة
٠/١٠٦	٠/٧٢٧	٠/٣٠٧	٠/٥٦٧	من ربح 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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	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
٧,٢٧١,٨٣٣	٧,٢٧١,٨٣٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	رفع رأس المال (إيضاح ٦)
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
٢٢,٨٠٦,٦٥٠	٩,٩٥٧,٦٠٨	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
					-٢٠٢٠
١٥,٣٧٩,٥٨١	٤,٥٣٠,٥٣٩	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
١,٠٥٦,٤٩٢	١,٠٥٦,٤٩٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١٢,٨٣٦,٠٧٣	١,٩٨٧,٠٣١	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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 التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١,٧٩٧,٥٠٥	١٠,٦١٣,٧١٩	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح الفترة قبل الضريبة
		<b>تعديلات على:</b>
(٣١,٥٨٤)	(١٢,٥٨٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٩١٩,٨٧٧)	(٣,٤٩٦,١٨٦)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٤,٣٣٣,٨١١	٣,٤٠٨,٥٧٩	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٣٠,٩٨١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧,٧٧٥,٤٦٠	٨,٥٢٤,١٠٧	إستهلاكات وإطفاءات
٨٠,٧٧٧	٨٩,٧٣٨	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٧٥,٣٨٧	٧٥,٣٨٧	إستهلاكات حق استخدام الأصول
٣٤,٥٥٢	٢٩,٥٢٤	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٢,٣١١,١٨٥	٢,٦١٣,٣١٤	فوائد مدينة
(٢٠٣,٠١٣)	(٢٠٣,٠١٣)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٨٧,٩٣٩	٦١,٤٠٧	مخصصات أخرى
-	٧٣٦,٠٢٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,١٥٠,٠٠٠	١,١٤٧,٦٤٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>
٢٦٣,٩٦٦	(٩٩٩,٨٨٤)	مخزون
٣٢,٨٩٠,٩٢٣	(٣٣,٠١٧,٨٠٣)	ذمم مدينة
٣٩٣,٣٢٨	(١٤٥,٣٦٤)	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٢٦,٨٩٥	٦,٦٢٨,١٢٤	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١,٨٨٦,٠٧٨	٢,٥٢٢,٦٢٤	تأمينات نقدية للمشاركين
(٣٥,٥٥٩,٦٤٥)	١١,٥٧٩,٣٦٠	ذمم دائنة
(٩٤٤,٠٧٥)	(٢٥٩,٥٧١)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٠٣,٣٣٩)	(٦٣,٠٢١)	مخصصات مدفوعة
(٥٩٣,٠٧٩)	(٧١٩,٤٩١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٨٨٠,١٥٧)	(٣,٩٤٩,٥٦٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨,٣٧٣,٠٣٧	٦,٦٩٤,٠٥١	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٧,١٩١,٦٥٢)	(٦,٦٠٦,٩٥٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠,١٧٩)	(١٢,١٥٧)	مدفوعات قضايا التعارضات
٣٦,٧٧٩	١٢,٥٨٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,١١٠,٦٠٦)	(٩,٧٦٥,٩٦٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣,٢٧٥,٦٥٨)	(١٦,٣٢٧,٤٩٩)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٣,٩٢٧,٨١٦)	(٣,٩٣٠,٣٠٤)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١,٥٥٥,٥٥٥)	-	قرض طويل الأجل مدفوع
(٢,٠٥٧,٤٣٠)	(٢,٣٨١,٨٩٩)	فوائد بنكية دائنة مدفوعة
(١٢١,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(٧,٦٦١,٨٠١)	(٦,٤٤٤,٢٠٣)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٢,٥٦٤,٤٢٢)	(١٦,١٢٢,٦٥١)	<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>
(٣٧,٢٣٩,١٦٨)	(٣٨,٢٧٥,٩٨٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٩,٨٠٣,٥٩٠)	(٥٤,٣٩٨,٦٤٠)	النقد وما في حكمه في نهاية 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  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(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 أيلول ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ اب ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات رفع رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٣١ اب ٢٠٢١.

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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة 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 للسنة 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 كتغيرات 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.

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

**(٣) ممتلكات ومعدات**

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩,٧٦٥,٩٦٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٦,١١٠,٦٠٦ 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، بحيث تستحق الدفعة الأولى بتاريخ ٣ كانون الأول ٢٠٢٣. 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 ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٠ و 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 ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ اب ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات رفع رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٣١ اب ٢٠٢١.

**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 أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**(٧) النقد وما في حكمه**

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٥,٧٢٤	١١٩,٨٩١	نقد وارصدة لدى البنوك
(٣٩,٩٠٩,٣١٤)	(٥٤,٥١٨,٥٣١)	بنوك دائنة*
<u>(٣٩,٨٠٣,٥٩٠)</u>	<u>(٥٤,٣٩٨,٦٤٠)</u>	

\* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٧٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٤,٧٩٥٪ سنوياً.

**(٨) جهات ذات علاقة**

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركات الشقيقة 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 أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٦,٢١٣	٨,٣٨٣	مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)	
-	٢٠,٦٥٥	مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)	
<u>٢٥٠,٦٤٤</u>	<u>-</u>	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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٩٥,٥٨٢	٩٣١,٠٢٤	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
١٨٠,٠٧٩	١٤٥,٣٠٨	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٨٤,٩٢٥	٣٧٨,٤٢٨	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
٢٤١,٣٠٠	٢٤١,٣٠٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
<u>٦٢٦,٢٢٥</u>	<u>٦١٩,٧٢٨</u>	

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

**(٩) التزامات محتملة**

**كفالات واعتمادات -**

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,١٠٢,٦٦٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١,٩٦٧,٥٦٢ دينار).

**القضايا -**

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١,٠٠٣,٣٦٣ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٢٠,٠٣٤ كلفٍ 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 الفترة**

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٠٥٦,٤٩٢	٧,٢٧١,٨٣٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/١٠٦	٠/٧٢٧

ربح الفترة (دينار)  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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 في تاريخ الاجتماع (٢٠٢٠: ٤٥٪).

**(١٢) انتشار فيروس 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.