

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة 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.

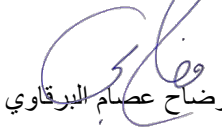
نطاق المراجعة

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 باستفسارات 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترِع 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 نيسان ٢٠٢٢

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٣١,٦٩٢,٣١٧	١٣١,٣٤٠,٣٨٤		ممتلكات ومعدات
٨٩,٤١٧,٢٣٢	٨٩,٥٢٦,٣٣٩		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٤٦,٣٦٥	٤٢,١٥٤		مدفوعات قضايا التعارضات
٤٣٥,٥٧٠	٤١٠,٤٣٩		حق استخدام أصول
٥,٠١٥,٧٩٤	٦,١٩٦,٧٥٩		مشاريع تحت التنفيذ
٦,٠٣٨,٩٧٠	٥,٩٣٠,٣٤٩		مخزون استراتيجي
٢,٢٧١,١٤٣	٢,٣٢٨,٢٩٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٥,٢٠٤,١١٠	٢٣٦,٠٦١,٤٣٩		
١٣١,٤٧٩,٣٦٧	١٤٧,٩٢٩,٢٢٧		موجودات متداولة -
٤,٣٦١,٢٨٧	٤,٤٤٤,٤٤١		ذمم مدينة
٤,٢٨٢,٠٣٠	٥,٠٠٤,١٠٣		أرصدة مدينة أخرى
٨٣,١٤١	١٠٥,١٧٨		مخزون
١٤٠,٢٠٥,٨٢٥	١٥٧,٤٨٢,٩٤٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥	٣٩٣,٥٤٤,٣٨٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦	إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٩,٢٩٨,٢٨٢	١١,٠٤٣,٣٥١		أرباح مدورة
٢٢,٤٣٧,٠٦٠	٢٤,١٨٢,١٢٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٨٩,٤١٧,٢٣٢	٨٩,٥٢٦,٣٣٩		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٣٣٣,١٠٦	٣٣٣,١٠٦		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٤,٩٤٨,٤٤٦	٥,٤٠٠,٠٦٤		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٦,٥٢٢,٧٢٣	٦,٩٥٤,٩٢٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨,٦٦٦,٦٧٠	١٨,٦٦٦,٦٧٠	٤	قرض طويل الاجل
٥٥,١٤٤,٢٨٤	٥٦,٢٠٦,٨٦٨		تأمينات نقدية للمشاركين
١٧٥,٠٣٢,٤٦١	١٧٧,٠٨٧,٩٧٤		
١٠٧,٤٨٢,٥٢٣	١٢٦,١٨٤,٧٩٤		مطلوبات متداولة
٤,١٦٩,٤٧١	٤,٧١٦,١٧٩		ذمم دائنة
١٢٤,٩٠٢	١٣٤,١٢٤		مصاريف مستحقة
٩,٠٨٣,٦٣٦	٧,٠٧٧,٥٩٦		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٥١,٦١١,٠١٦	٤٩,٤٨٧,٦١٥		أرصدة دائنة أخرى
٧٨,١٢٢	١٠,٤٥١		بنوك دائنة
١,٨٩١,٦٨٨	١,٦٧٢,٢٧٨		فائض مساهمات المشتركين
٣,٤٩٩,٠٥٦	٢,٩٩١,٢٤٨	٥	مخصصات مختلفة
١٧٧,٩٤٠,٤١٤	١٩٢,٢٧٤,٢٨٥		مخصص ضريبة الدخل
٣٥٢,٩٧٢,٨٧٥	٣٦٩,٣٦٢,٢٥٩		مجموع المطلوبات
٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥	٣٩٣,٥٤٤,٣٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٦٢,٧٥١,٦٥٤	٧٢,٥٧٥,٩٨٢	مبيعات الطاقة
(٥٥,٦٧٩,٣٦٢)	(٦٠,٦٦١,٣٣٠)	تكلفة شراء الطاقة
٧,٠٧٢,٢٩٢	١١,٩١٤,٦٥٢	إجمالي الربح
٤٩١,٠٠٨	٤٥٨,٧٩١	إيرادات تشغيلية أخرى
(٦,٤١٣,٠٣٦)	(٦,٧٩٤,٥١٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٨٤٧,٣٤٩)	(٢,٨٩٢,٩٦٢)	استهلاكات وإطفاءات
(٧٧٥,١٦٥)	(٢٦٩,٣٨٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٣١,٢٤٧)	(٢١٢,٦٤٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,٦٠٣,٤٩٧)	٢,٢٠٣,٩٣٤	الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي
٧٤٠,٨٥٧	٧٧٢,٠٩٨	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٩٤٧,٦٥١	١,٩٧٠,٤١٦	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(١٥٦,٥٢٩)	(١٥٦,٥٦٠)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٨٥٢,٨٥٨)	(٨٣٠,٣٧٧)	تكاليف تمويل
(٩٣٢,٧٩٤)	(١,٤١٦,١١٧)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٢٥٣,٦٧٣)	٣٣٩,٤٦٠	الربح (الخسارة) من الأنشطة غير الأساسية
(٢,٨٥٧,١٧٠)	٢,٥٤٣,٣٩٤	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٧٩٨,٣٢٥)	ضريبة الدخل
(٢,٨٥٧,١٧٠)	١,٧٤٥,٠٦٩	ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢,٨٥٧,١٧٠)	١,٧٤٥,٠٦٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٢٨٦)	٠/١٧٥	١٠ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠٢٢
٢٢,٤٣٧,٠٦٠	٩,٢٩٨,٢٨٢	٦٣٨,٧٧٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
١,٧٤٥,٠٦٩	١,٧٤٥,٠٦٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢٤,١٨٢,١٢٩</u>	<u>١١,٠٤٣,٣٥١</u>	<u>٦٣٨,٧٧٨</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
					- ٢٠٢١
١٩,٥٣٤,٨١٧	٨,٦٨٥,٧٧٥	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
(٢,٨٥٧,١٧٠)	(٢,٨٥٧,١٧٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>١٦,٦٧٧,٦٤٧</u>	<u>٥,٨٢٨,٦٠٥</u>	<u>٦٣٨,٧٧٨</u>	<u>٢,٢١٠,٢٦٤</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٥٧,١٧٠)	٢,٥٤٣,٣٩٤	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
(٥,٧٤٩)	(١٣,٢٦٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٩٤٧,٦٥١)	(١,٩٧٠,٤١٦)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٩٣٢,٧٩٤	١,٤١٦,١١٧	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٧٥,٠٠٠	٦٦٠,١٧٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٨٤٧,٣٤٩	٢,٨٩٢,٩٦٢	إستهلاكات وإطفاءات
٢٩,٠٥١	٢٦,٤٩٤	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٢٥,١٢٩	٢٥,١٢٩	إستهلاكات حق استخدام الأصول
١١,١٠٣	٩,٢٢١	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٨٥٢,٨٥٨	٨٣٠,٣٧٧	فوائد مدينة
٧٧٥,١٦٥	٢٦٩,٣٨٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٧,٦٧١)	(٦٧,٦٧١)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٣٠٨,٢٤٥	٢٩٥,٨٩٠	مخصصات أخرى
١٣١,٢٤٧	٢١٢,٦٤٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٨٩٦,٣٦٨)	(٥٩٥,٩١١)	مخزون
(٩,٧٦١,٣٥٨)	(١٤,٧٤٨,٨٣١)	ذمم مدينة
(٨٢,٩٣٧)	(٨٣,١٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٢٦,٢٨٠	٢,٢٦٠,١٦٥	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
٧٤٧,٢٤٣	١,٠٦٢,٥٨٤	تأمينات نقدية للمشاركين
(٤٤,٠٩٩)	(٥٣٠,١٦٧)	مخصصات مدفوعة
(١,٥١٠,٢٣٨)	١٧,٢٨٦,١٥٤	ذمم دائنة
٧٢٧,١٩٤	(١,٦٠٠,٩٥٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠٢,٤٤٠)	(٣١٧,٧٩٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٦٨٠,٧١٠)	(١,٣٦٣,٢٨٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧,٥٦٧,٧٣٣)	٨,٤٩٩,٢٥٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٣٧,٠٧٨)	(٢,٩٥٠,٢٥٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٥٥٢)	(٤٠٤)	مدفوعات قضايا التعارضات
٥,٧٤٩	١٣,٢٦٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٩٩٢,٨٣٣)	(٢,٧٢٧,٦٥٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٢٢٦,٧١٤)	(٥,٦٦٥,٠٦٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٠,١١٦)	(٨٢,٣٨٠)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(٦٠٥,٥٢٥)	(٦٠٦,٣٧٧)	فوائد بنكية مدينة مدفوعة
(٦٥٥,٦٤١)	(٦٨٨,٧٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٣,٤٥٠,٠٨٨)	٢,١٤٥,٤٣٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣٨,٢٧٥,٩٨٩)	(٥١,٥٢٧,٨٧٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥١,٧٢٦,٠٧٧)	(٤٩,٣٨٢,٤٣٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 رأسمال 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 الى 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 إربد 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.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٥ 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.

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 ٢٧ نيسان ٢٠٢٢.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

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 ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في اذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم إنتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة إنتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء متطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢,٧٢٧,٦٥٩ دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: ٢,٩٩٢,٨٣٣ 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 هيكلة 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، حيث تم تعديلها لاحقاً لتصبح ٤,٨٪ اعتباراً من ٥ كانون الأول ٢٠٢١ وبعد ذلك يتم تطبيق سعر فائدة متغير اعتباراً من ١٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ 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 ٤,٨٪ سنوياً طيلة عمر القرض.

(٥) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 وتعديلاته. لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وذلك لتجاوز مصاريف الشركة المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨. قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٤٢٢,٧٧٣	٣,٤٩٩,٠٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٠٢٥,٨٤٦	٨٥٥,٤٧٨	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٣,٩٤٩,٥٦٣)	(١,٣٦٣,٢٨٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٩٩,٠٥٦	٢,٩٩١,٢٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة دخل السنة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة تتكون مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٨٥٥,٤٧٨	ضريبة دخل الفترة
-	(٥٧,١٥٣)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
-	٧٩٨,٣٢٥	

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٦) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٥ 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.

الاحتياطات القانونية -

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

(٧) النقد وما في حكمه

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٢,٩١٨	١٠٥,١٧٨	نقد وارصدة لدى البنوك
(٥١,٨١٨,٩٩٥)	(٤٩,٤٨٧,٦١٥)	بنوك دائنة*
(٥١,٧٢٦,٠٧٧)	(٤٩,٣٨٢,٤٣٧)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٨٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة ٤,٧٪ 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 ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٣٨٣	٢٩,١٦٦	مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٢١,٩٦٧	٢١,٩٦٧	مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٣٠,٣٥٠	٥١,١٣٣	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٨,٨٨٥	-	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٥٥٩,٣٥٨	-	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٨,٧٤٣	٨١,٢٩٣
٦١,٥٠٠	٦١,٥٠٠
<u>١٤٠,٢٤٣</u>	<u>١٤٢,٧٩٣</u>

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
تتقلاات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٥٨٧,٠٣٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣,١٣٠,٠١٩ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١,٢٧٩,٤٠٩ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٤٥٤,٣٧٤ 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٢,٨٥٧,١٧٠)	١,٧٤٥,٠٦٩
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
<u>(٠/٢٨٦)</u>	<u>٠/١٧٥</u>

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

(١١) أرباح موزعه على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢١ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢١ على توزيع مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع.