

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 يمكننا 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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة خليل شخياترة
ترخيص رقم ١٠٧٦٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٣١,٦٩٢,٣١٧	١٣٣,٥٠٣,٧٥٠	٣	الموجودات
٨٩,٤١٧,٢٣٢	٩١,٤٠٩,٩٩٤		موجودات غير متداولة -
٤٦,٣٦٥	٤٧,١٣٨		ممتلكات ومعدات
٤٣٥,٥٧٠	٣٦٠,١٨٢		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٥,٠١٥,٧٩٤	٦,٠٠٩,٥١٦		مدفوعات قضايا التعارضات
٦,٠٣٨,٩٧٠	٩,٠١١,٩٧٢		حق استخدام أصول
٢,٢٧١,١٤٣	٢,٨٦٢,١٨٦		مشاريع تحت التنفيذ
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩		مخزون استراتيجي
٢٣٥,٢٠٤,١١٠	٢٤٣,٤٩١,٤٥٧		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣١,٤٧٩,٣٦٧	٩٣,٣١٨,٧٤١		موجودات متداولة -
٤,٣٦١,٢٨٧	٤,٣٢٢,٦٩٣		ذمم مدينة
٤,٢٨٢,٠٣٠	٥,٥٦٨,٥٢٦		أرصدة مدينة أخرى
٨٣,١٤١	١٥,٢٧٨,٣٣٨	٧	مخزون
١٤٠,٢٠٥,٨٢٥	١١٨,٤٨٨,٢٩٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥	٣٦١,٩٧٩,٧٥٥		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	١٩,٧٨٣,٣٦٨		أرباح مدورة
٢٢,٤٣٧,٠٦٠	٣٢,٩٢٢,١٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٨٩,٤١٧,٢٣٢	٩١,٤٠٩,٩٩٤		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٣٣٣,١٠٦	٢٤٤,٩٠٧		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٤,٩٤٨,٤٤٦	٥,١٧٩,١٧٠		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٦,٥٢٢,٧٢٣	٨,٤٨٠,٨٤٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨,٦٦٦,٦٧٠	١٨,٦٦٦,٦٧٠	٤	قرض طويل الاجل
٥٥,١٤٤,٢٨٤	٥٧,٩٧٣,١٥٨		تأمينات نقدية للمشاركين
١٧٥,٠٣٢,٤٦١	١٨١,٩٥٤,٧٤٤		مطلوبات متداولة
١٠٧,٤٨٢,٥٢٣	٨٣,٩٠٤,٨٨٠		ذمم دائنة
٤,١٦٩,٤٧١	٣,٣١٤,٢٩٢		مصاريف مستحقة
١٢٤,٩٠٢	١٠٤,٨٦٧		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٩,٠٨٣,٦٣٦	٧,١٦٩,٢٧٣		أرصدة دائنة أخرى
٥١,٦١١,٠١٦	٤٤,٦٧٨,٥٨٣	٧	بنوك دائنة
٧٨,١٢٢	-		فائض مساهمات المشتركين
١,٨٩١,٦٨٨	٢,١٢٠,٣٤٧		مخصصات مختلفة
٣,٤٩٩,٠٥٦	٥,٨١٠,٦٢٣		مخصص ضريبة الدخل
١٧٧,٩٤٠,٤١٤	١٤٧,١٠٢,٨٦٥		مجموع المطلوبات
٣٥٢,٩٧٢,٨٧٥	٣٢٩,٠٥٧,٦٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥	٣٦١,٩٧٩,٧٥٥		

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٣,٤٣٣,٩١٧	٢١٧,٠٢٤,١٠٧	٧٧,٦٣٨,٩٧٥	٧٨,٧٠١,٩٨٦	٩
(١٦٣,٩١٢,٦٢٨)	(١٦٥,٩٩١,٨٤٢)	(٦٠,٥٤٠,٤٣٤)	(٥٦,٣٩٨,٠٦٣)	
٣٩,٥٢١,٢٨٩	٥١,٠٣٢,٢٦٥	١٧,٠٩٨,٥٤١	٢٢,٣٠٣,٩٢٣	مبيعات الطاقة تكلفة شراء الطاقة مجمل الربح
٢٥٥,٢٣٧	١,٠٤٠,٥٥٥	(٢٠,٣١٩)	٥٧٨,٨٥١	إيرادات (مصاريق) تشغيلية أخرى
(١٨,١٦٩,٩٥٠)	(٢٠,٤٩٩,٩٣٤)	(٥,٦٤٥,٥٨٤)	(٧,٠٩٨,٦٠٠)	مصاريق ادارية وعمومية
(٨,٥٢٤,١٠٧)	(٨,٦٧٩,٥٤٨)	(٢,٨٧٩,٦٧٢)	(٢,٩١٣,٥٩١)	استهلاكات واطفاءات
(١,١٤٧,٦٤٧)	(٦٥٦,٩٠٥)	(٣١٧,٢٦٦)	(٣٥٩,٥٩٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٣٦,٠٢٠)	(٥٤٨,٨٠٩)	(٢١٥,٥١٥)	(١٦٠,٥٩٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١١,١٩٨,٨٠٢	٢١,٦٨٧,٦٢٤	٨,٠٢٠,١٨٥	١٢,٣٥٠,٣٩٣	الربح من النشاط الأساسي
٢,٤٢٣,١٣٦	٣,٢٢٣,١٤٠	٨١٠,٨٣٤	١,١٠٥,٤٨٢	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٣٢	٥١,١٥٣	٢١	٥١,١٢٥	إيرادات فوائد بنكية
٣,٤٩٦,١٨٦	٤,٠٤٨,٦٥٨	١,٤٢٥,٧٨٢	٤٥١,٣٤٥	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٤٨٢,٥٤٤)	(٦٣٥,٤٦٤)	(١٥١,٣٠٠)	(١٩٤,٧٨١)	مصاريق الأنشطة غير الأساسية
(٢,٦١٣,٣١٤)	(٢,٢٠٢,٤٤٧)	(٨٥٥,٦٩٣)	(٦٨٣,٣٥١)	تكاليف تمويل
(٣,٤٠٨,٥٧٩)	(٣,١٧٠,٨٥٩)	(١,٣٠٧,٦٣٣)	(٣٢٤,٨١٤)	مصاريق فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٥٨٥,٠٨٣)	١,٣١٤,١٨١	(٧٧,٩٨٩)	٤٠٥,٠٠٦	الربح (الخسارة) من الأنشطة غير الأساسية
١٠,٦١٣,٧١٩	٢٣,٠٠١,٨٠٥	٧,٩٤٢,١٩٦	١٢,٧٥٥,٣٩٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣,٣٤١,٨٨٦)	(٦,٥١٦,٧١٩)	(٢,٢٦٩,٩٧٣)	(٣,٥٨٦,٤٦١)	٥
٧,٢٧١,٨٣٣	١٦,٤٨٥,٠٨٦	٥,٦٧٢,٢٢٣	٩,١٦٨,٩٣٨	ضريبة الدخل ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٧,٢٧١,٨٣٣	١٦,٤٨٥,٠٨٦	٥,٦٧٢,٢٢٣	٩,١٦٨,٩٣٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة
٠/٧٢٧	١/٦٤٨	٠/٥٦٧	٠/٩١٧	١١
				من ربح الفترة

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	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
١٦,٤٨٥,٠٨٦	١٦,٤٨٥,٠٨٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
٣٢,٩٢٢,١٤٦	١٩,٧٨٣,٣٦٨	٦٣٨,٧٧٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
					-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 ١٢)
٢٢,٨٠٦,٦٥٠	٩,٩٥٧,٦٠٨	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١٠,٦١٣,٧١٩	٢٣,٠٠١,٨٠٥	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
(١٢,٥٨٥)	(٢٦,١٧١)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٤٩٦,١٨٦)	(٤,٠٤٨,٦٥٨)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٣٢)	(٥١,١٥٣)	إيرادات فوائد بنكية
٣,٤٠٨,٥٧٩	٣,١٧٠,٨٥٩	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٥٣٠,٩٨١	٢,٠٥٧,٤٧٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨,٥٢٤,١٠٧	٨,٦٧٩,٥٤٨	استهلاكات واطفاءات
٨٩,٧٣٨	١١٢,٤٩٩	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٧٥,٣٨٧	٧٥,٣٨٦	استهلاكات حق استخدام الأصول
٢٩,٥٢٤	٢٣,٧٦٦	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٢,٦١٣,٣١٤	٢,٢٠٢,٤٤٧	فوائد مدينة
(٢٠٣,٠١٣)	(٧٨,١٢٢)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٦١,٤٠٧	٦٨٦,٩٨٣	مخصصات أخرى
٧٣٦,٠٢٠	٥٤٨,٨٠٩	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,١٤٧,٦٤٧	٦٥٦,٩٠٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٩٩٩,٨٨٤)	(٣,٩٤٤,٥٨٠)	مخزون
(٣٣,٠١٧,٨٠٣)	٤١,٥٥٢,٣٧٨	ذمم مدينة
(١٤٥,٣٦٤)	٣٨,٥٩٤	أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٢٨,١٢٤	٧,٤٢٤,٦٩١	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢,٥٢٢,٦٢٤	٢,٨٢٨,٨٧٤	تأمينات نقدية للمشاركين
(٦٣,٠٢١)	(٤٩٣,٠٣٩)	مخصصات مدفوعة
١١,٥٧٩,٣٦٠	(٢٦,٧٤٨,٥٠٢)	ذمم دائنة
(٢٥٩,٥٧١)	(٣,٠١٨,٢٩٥)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٧١٩,٤٩١)	(٣٨٥,٠١٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٩٤٩,٥٦٣)	(٤,٧٩٦,١٩٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦,٦٩٤,٠١٨	٤٩,٤٧١,٢٩٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٠٦,٩٥٩)	(٨,٣٩٠,٠١٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٢,١٥٧)	(١٤,٤٧٥)	مدفوعات قضايا التعارضات
١٢,٥٨٦	٢٧,٠٨٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٢	٥١,١٥٣	إيرادات فوائد بنكية
-	(١٥,٠١٥,٠٠٠)	ودائع لدى بنوك
(٩,٧٦٥,٩٦٨)	(١٠,٩٣١,٧١٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦,٣٧٢,٤٦٦)	(٣٤,٢٧٢,٩٧٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٩٣٠,٣٠٤)	(٥,٩٧٤,٦٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٢,٣٨١,٨٩٩)	(١,٩٧٩,٠١٨)	فوائد بنكية مدينة مدفوعة
(١٣٢,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(٦,٤٤٤,٢٠٣)	(٨,٠٨٥,٦٩٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,١٢٢,٦٥١)	٧,١١٢,٦٣٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣٨,٢٧٥,٩٨٩)	(٥١,٥٢٧,٨٧٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥٤,٣٩٨,٦٤٠)	(٤٤,٤١٥,٢٤٥)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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 حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ بتأسيس شركة نور الشمال للمشاريع التجارية والخدمات المساهمة الخاصة المحدودة تحت رقم تسجيل ٢٠٠١٨٤٩٥٢، من أهم غايات الشركة التابعة القيام بأعمال الوساطة التجارية وتقديم الاستشارات الإدارية.

يتم توحيد القوائم المالية للمجموعة 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 الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

تتكون القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية:

رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار		٢٠٢٢
	الوساطة التجارية وخدمات	
٥٠,٠٠٠	الاستشارات الإدارية	٪١٠٠

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية 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 آذار 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 ٢) 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 المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

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 انتاجه خلال فترة إحصار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

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

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 المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

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 المجموعة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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 المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٠,٩٣١,٧١٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٩,٧٦٥,٩٦٨ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت المجموعة 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 المجموعة 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، حيث تم تعديلها لاحقاً لتصبح ٤,٧٥٪ اعتباراً من ٦ حزيران ٢٠٢٢ ولغاية ٤ كانون الأول ٢٠٢٢ 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 ٢,٥٪ بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٤,٧٥٪ سنوياً طيلة عمر القرض.

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠. قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠٢١ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٤٢٢,٧٧٣	٣,٤٩٩,٠٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٠٢٥,٨٤٦	٧,١٠٧,٧٦٢	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٣,٩٤٩,٥٦٣)	(٤,٧٩٦,١٩٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٩٩,٠٥٦	٥,٨١٠,٦٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٧٠٠,٧٠٤ (٣٥٨,٨١٨)	٧,١٠٧,٧٦٢ (٥٩١,٠٤٣)
٣,٣٤١,٨٨٦	٦,٥١٦,٧١٩

ضريبة دخل الفترة
المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة

(٦) حقوق الملكية

رأس المال-

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول 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 المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(٧) النقد وما في حكمه

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٩,٨٩١ -	٢٦٣,٣٣٨ ١٥,٠١٥,٠٠٠
١١٩,٨٩١	١٥,٢٧٨,٣٣٨

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة*

* يمثل هذا البند الودائع لدى بنك المال بالدينار الأردني تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة وبمعدل فائدة ٥,٥٥٪.

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، فإن تفاصيل النقد وما في حكمه كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٩,٨٩١ -	١٥,٢٧٨,٣٣٨ (١٥,٠١٥,٠٠٠)
(٥٤,٥١٨,٥٣١)	(٤٤,٦٧٨,٥٨٣)
(٥٤,٣٩٨,٦٤٠)	(٤٤,٤١٥,٢٤٥)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٨٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار، حيث تحمل متوسط سعر فائدة ٥,٢٣٪ سنوياً (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٤,٧٩٪).

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(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 المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٣٨٣	٢٩,١٦٥	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)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٣١,٠٢٤	٣٣٨,١٥٠	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
١٤٥,٣٠٨	٣٩٤,٦٦٨	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧٨,٤٢٨	٤٠٦,٧٥٦	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
١٨٤,٥٠٠	١٨٤,٥٠٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٥٦٢,٩٢٨	٥٩١,٢٥٦	

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٩) مبيعات الطاقة

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة تتأثر بشكل جوهري باختلاف الخدمات لتلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال التالية حسب مبيعات الطاقة:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٨,٥٠٠,٠٦٧	٨٦,١٩٤,٤٩١	مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي
١٦,٦٦١,٨٧٠	٢١,٤٧٥,٤١٦	مبيعات مشتركين اعتياديين غير منزليين ودوائر حكومية
١٩٥,١٣٤	٢٠٠,٥٩٣	مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي موظف
٢٤,٤٠٣,٨٨٧	٢٧,٣٤٢,٥٩٧	مبيعات مشتركين القطاع التجاري
٢٤٩,٥٦٨	٤٠٠,٩٩٠	مبيعات مشتركين العدادات المؤقتة
٣,٧٠٦,١٣٣	٣,٩٢٦,٤٨٠	مبيعات مشتركين قطاع الاتصالات
١,٤٣٣,٤٨١	١,٤٩٢,٥٦٨	مبيعات مشتركين قطاع البنوك
١٠٥,٧٠١	٩٨,٧٧٧	مبيعات مشتركين الاذاعة والتلفزيون
٨٧,٦٦٠	١١٥,١٢٨	مبيعات مشتركين الفنادق
٤,٢٧١,١٧٠	٤,٢٨٧,٢٢٦	مبيعات مشتركين صناعيون صغار
١٢,٩١٨,٧٤٢	١٢,٢٧٥,٤٢٦	مبيعات مشتركين صناعيون متوسطين
١٩,٥١٤,٤٨٢	١٧,٣٥٣,٨٣٧	مبيعات مشتركين مضخات مياه
١٢,٩٧٧,٨٧٠	١٢,٣٦٥,١٢٢	مبيعات مشتركين القطاع الزراعي
١٢,٣٠٩,٩٥٣	١٢,٠٤٦,٨٩٩	مبيعات مشتركين انارة شوارع
٥٠٣,٧٥١	٥٧٦,٠٥٦	مبيعات مشتركين تجاري / زراعي
٦,٩٣٦,٥٠٢	٧,٥٣٧,٢٩٧	مبيعات مشتركين القوات المسلحة الاردنية
١,٤٦٣,١٨٥	١,٦٦٥,١١٢	مبيعات فروقات الاستهلاك
٦,٩٤٢,٦٤٧	٧,٢٧٩,٣٩٥	مبيعات قطاع زراعي ثلاثي التعرفة
١٩٢,٨٤٤	٢٨٨,٥٨٤	مبيعات المستشفيات الخاصة
٥٩,٢٧٠	١٠٢,١١٣	مبيعات سيارات الشحن الكهربائي
٢٠٣,٤٣٣,٩١٧	٢١٧,٠٢٤,١٠٧	

(١٠) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٥٠٧,٥٦٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١,٩٦٧,٥٦٢ دينار).

القضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١,٠٣٨,٤٨٨ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٨٢١,٧١٤ 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 المجموعة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١١) حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٢٧١,٨٣٣	١٦,٤٨٥,٠٨٦	ربح الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٧٢٧	١/٦٤٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

(١٢) أرباح موزعة 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 ارباح 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 ارباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع.