

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة 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

مصاح عصام البرقاوي

ترخيص رقم ٥٩١

ارنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠٢٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٣١,٦٩٢,٣١٧	١٣٢,٢٤٧,٢٤٥		الموجودات
٨٩,٤١٧,٢٣٢	٩٠,٤٧٧,٥٢١		موجودات غير متداولة -
٤٦,٣٦٥	٣٩,٢٩٨		ممتلكات ومعدات
٤٣٥,٥٧٠	٣٨٥,٣١١		موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٥,٠١٥,٧٩٤	٥,٨١٦,٥٤٤		مدفوعات قضايا التعارضات
٦,٠٣٨,٩٧٠	٥,١٠٠,٥٣٨		حق استخدام أصول
٢,٢٧١,١٤٣	٢,٥٩٣,٤٦٧		مشاريع تحت التنفيذ
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩		مخزون استراتيجي
٢٣٥,٢٠٤,١١٠	٢٣٦,٩٤٦,٦٤٣		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣١,٤٧٩,٣٦٧	٧٨,٠٥٦,٥١٨		موجودات متداولة -
٤,٣٦١,٢٨٧	٤,٤٨٧,٤٧٤		ذمم مدينة
٤,٢٨٢,٠٣٠	٧,٢٤٢,١٨٩		أرصدة مدينة أخرى
٨٣,١٤١	١٠٠,٢٠٥		مخزون
١٤٠,٢٠٥,٨٢٥	٨٩,٨٨٦,٣٨٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥	٣٢٦,٨٣٣,٠٢٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية -
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اجباري
٩,٢٩٨,٢٨٢	١٠,٦١٤,٤٣٠		إحتياطي اختياري
٢٢,٤٣٧,٠٦٠	٢٣,٧٥٣,٢٠٨		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
٨٩,٤١٧,٢٣٢	٩٠,٤٧٧,٥٢١		مطلوبات غير متداولة
٣٣٣,١٠٦	٢٤٤,٩٠٧		مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٤,٩٤٨,٤٤٦	٥,٥٨٨,٤١١		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٦,٥٢٢,٧٢٣	٧,٧٤٤,٣٥٤		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
١٨,٦٦٦,٦٧٠	١٨,٦٦٦,٦٧٠	٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٥,١٤٤,٢٨٤	٥٦,٩٤٧,٠٧٩		قرض طويل الأجل
١٧٥,٠٣٢,٤٦١	١٧٩,٦٦٨,٩٤٢		تأمينات نقدية للمشاركين
١٠٧,٤٨٢,٥٢٣	٥٧,٥١٢,٧٤٢		مطلوبات متداولة
٤,١٦٩,٤٧١	٤,٢٥٢,٢٩٤		ذمم دائنة
١٢٤,٩٠٢	٩٧,٩٦٣		مصاريف مستحقة
٩,٠٨٣,٦٣٦	٨,٩٣٢,٢٨٩		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٥١,٦١١,٠١٦	٤٧,٤٩٣,٣٥٧		أرصدة دائنة أخرى
٧٨,١٢٢	-		بنوك دائنة
١,٨٩١,٦٨٨	١,٨٦٣,٦٧٣		فائض مساهمات المشتركين
٣,٤٩٩,٠٥٦	٣,٢٥٨,٥٦١	٥	مخصصات مختلفة
١٧٧,٩٤٠,٤١٤	١٢٣,٤١٠,٨٧٩		مخصص ضريبة الدخل
٣٥٢,٩٧٢,٨٧٥	٣٠٣,٠٧٩,٨٢١		مجموع المطلوبات
٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥	٣٢٦,٨٣٣,٠٢٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٥,٧٩٤,٩٤٢	١٣٨,٣٢٢,١٢١	٦٣,٠٤٣,٢٨٨	٦٥,٧٤٦,١٣٩	٩
(١٠٣,٣٧٢,١٩٤)	(١٠٩,٥٩٣,٧٧٩)	(٤٧,٦٩٢,٨٣٢)	(٤٨,٩٣٢,٤٤٩)	
٢٢,٤٢٢,٧٤٨	٢٨,٧٢٨,٣٤٢	١٥,٣٥٠,٤٥٦	١٦,٨١٣,٦٩٠	مبيعات الطاقة تكلفة شراء الطاقة مجمول الربح
٢٧٥,٥٥٦	٤٦١,٧٠٤	(٢١٥,٤٥٢)	٢,٩١٣	ايرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى
(١٢,٥٢٤,٣٦٦)	(١٣,٤٠١,٣٣٤)	(٦,١١١,٣٢٩)	(٦,٦٠٦,٨٢٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(٥,٦٤٤,٤٣٥)	(٥,٧٦٥,٩٥٧)	(٢,٧٩٧,٠٨٦)	(٢,٨٧٢,٩٩٥)	استهلاكات واطفاءات
(٨٣٠,٣٨١)	(٢٩٧,٣١٣)	(٥٥,٢١٦)	(٢٧,٩٢٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٢٠,٥٠٥)	(٣٨٨,٢١١)	(٣٨٩,٢٥٨)	(١٧٥,٥٦٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣,١٧٨,٦١٧	٩,٣٣٧,٢٣١	٥,٧٨٢,١١٥	٧,١٣٣,٢٩٧	الربح من النشاط الأساسي
١,٦١٢,٣١٣	٢,١١٧,٦٨٦	٨٧١,٤٥٦	١,٣٤٥,٥٨٨	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٢,٠٧٠,٤٠٤	٣,٥٩٧,٣١٣	١,١٢٢,٧٥٣	١,٦٢٦,٨٩٧	ايرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٣٣١,٢٤٤)	(٤٤٠,٦٨٣)	(١٧٤,٧١٥)	(٢٨٤,١٢٣)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١,٧٥٧,٦٢١)	(١,٥١٩,٠٩٦)	(٩٠٤,٧٦٣)	(٦٨٨,٧١٩)	تكاليف تمويل
(٢,١٠٠,٩٤٦)	(٢,٨٤٦,٠٤٥)	(١,١٦٨,١٥٢)	(١,٤٢٩,٩٢٨)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٥٠٧,٠٩٤)	٩٠٩,١٧٥	(٢٥٣,٤٢١)	٥٦٩,٧١٥	الربح (الخسارة) من الأنشطة غير الأساسية
٢,٦٧١,٥٢٣	١٠,٢٤٦,٤٠٦	٥,٥٢٨,٦٩٤	٧,٧٠٣,٠١٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(١,٠٧١,٩١٣)	(٢,٩٣٠,٢٥٨)	(١,٠٧١,٩١٣)	(٢,١٣١,٩٣٣)	٥
١,٥٩٩,٦١٠	٧,٣١٦,١٤٨	٤,٤٥٦,٧٨١	٥,٥٧١,٠٧٩	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٥٩٩,٦١٠	٧,٣١٦,١٤٨	٤,٤٥٦,٧٨١	٥,٥٧١,٠٧٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/١٦٠	٠/٧٣٢	٠/٤٤٦	٠/٥٥٧	١١
				حصة السهم الأساسية والمخفضة 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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
٧,٣١٦,١٤٨	٧,٣١٦,١٤٨	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
٢٣,٧٥٣,٢٠٨	١٠,٦١٤,٤٣٠	٦٣٨,٧٧٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
					- 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 ١٢)
١٧,١٣٤,٤٢٧	٦,٢٨٥,٣٨٥	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢,٦٧١,٥٢٣	١٠,٢٤٦,٤٠٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
(٨,٥٦٨)	(٢٤,٣٠٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٠٧٠,٤٠٤)	(٣,٥٩٧,٣١٣)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٢,١٠٠,٩٤٦	٢,٨٤٦,٠٤٥	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,١٨٥,٨٧٢	١,٣٧٠,٥٠٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٦٤٤,٤٣٥	٥,٧٦٥,٩٥٧	إستهلاكات وإطفاءات
٦٣,٨٢٩	٨٠,٣٠١	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٥٠,٢٥٨	٥٠,٢٥٨	إستهلاكات حق استخدام الأصول
٢٠,٦٦٣	١٦,٨٦٣	تكاليف تمويل عقود الإيجار
١,٧٥٧,٦٢١	١,٥١٩,٠٩٦	فوائد مدينة
(١٣٥,٣٤٢)	(٧٨,١٢٢)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٢٦٤,٢١٤	٤٢٣,٣٤٥	مخصصات أخرى
٥٢٠,٥٠٥	٣٨٨,٢١١	مخصص مخزون بطيء الحركة
٨٣٠,٣٨١	٢٩٧,٣١٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢,٥٨٦,١٨٨)	(١,٨٧٤,١١٧)	مخزون
(١٩,٩٢٢,٢٣١)	٥٦,٧٢٢,٨٤٨	ذمم مدينة
(٢٠٠,٤٥٢)	(١٢٦,١٨٦)	أرصدة مدينة أخرى
٤,١٩٦,٠٧١	٥,١٤٢,٧٩٠	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١,٤٥٢,٦٩٠	١,٨٠٢,٧٩٥	تأمينات نقدية للمشاركين
(٤٤,٩٤٨)	(٤٨٦,٠٧٥)	مخصصات مدفوعة
٨,٦٩٨,٦٣٧	(٥٢,٨١٥,٨٢٥)	ذمم دائنة
(٣٧٢,٣١٢)	(١,٢٤٥,٤٧٠)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٥٣٠,٩٤٥)	(٣٤٠,٤٥٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٤٠٨,٢١٦)	(٣,٤٩٣,٠٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٧٨,٠٣٩	٢٢,٥٩١,٧٨٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٣٦,٢٦٧)	(٥,٥٩٣,٩٨٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٤,٠٠٩)	(٢,٠٧٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٨,٥٦٨	٢٤,٣٠٥	مدفوعات قضايا التعارضات
(٦,٢٥٨,٤٨١)	(٦,٤١١,١٦٠)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٧٩٠,١٨٩)	(١١,٩٨٢,٩١٤)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٨٨٤,٨٤٨)	(٤,٨١٩,٨٩٣)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١,٧٦٤,٧٢٤)	(١,٥٢٢,٢٥٩)	فوائد بنكية دائنة مدفوعة
(١٣٢,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(٥,٧٨١,٥٧٢)	(٦,٤٧٤,١٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,٣٩٣,٧٢٢)	٤,١٣٤,٧٢٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣٨,٢٧٥,٩٨٩)	(٥١,٥٢٧,٨٧٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥٤,٦٦٩,٧١١)	(٤٧,٣٩٣,١٥٢)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(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 ٣٠ تموز ٢٠٢٢.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة 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 للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة 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 جوهرى على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (٢ Day) 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 جوهرى على القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 انتاجه 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 انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 اذ 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 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 المقترض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض 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 للشركة.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦,٤١١,١٦٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٦,٢٥٨,٤٨١ 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، 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 ٢,٦٥٪، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٤,٨٪ سنوياً طيلة عمر القرض.

(٥) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ 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.

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	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٤٢٢,٧٧٣	٣,٤٩٩,٠٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٠٢٥,٨٤٦	٣,٢٥٢,٥٨٢	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٣,٩٤٩,٥٦٣)	(٣,٤٩٣,٠٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٩٩,٠٥٦	٣,٢٥٨,٥٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٥٣,٣٦٥	٣,٢٥٢,٥٨٢	ضريبة دخل الفترة
(٢٨١,٤٥٢)	(٣٢٢,٣٢٤)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
١,٠٧١,٩١٣	٢,٩٣٠,٢٥٨	

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران 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 أن 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٨,٣٦٢	١٠٠,٢٠٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٥٤,٧٦٨,٠٧٣)	(٤٧,٤٩٣,٣٥٧)	بنوك دائنة*
(٥٤,٦٦٩,٧١١)	(٤٧,٣٩٣,١٥٢)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٨٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة ٤,٨٣٪ سنوياً (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٤,٩٨٥٪).

(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	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٨,٣٨٣	٢٩,١٦٦	مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٢١,٩٦٧	-	مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٣٠,٣٥٠	٢٩,١٦٦	
-	٢٧,٤٣٥	مبالغ مستحقة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٣١,٠٢٤	١٠١,٣٠٠	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
١٤٣,٩١٦	-	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٨٤,٨٧٤	٢٩٤,٧٦١	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
١٢٣,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٤٠٧,٨٧٤	٤١٧,٧٦١	

(٩) مبيعات الطاقة

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للشركة 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 وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٩,٧٩٠,٣٤٠	٥٦,٧١٨,٦١٤	مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي
١٠,٢٧١,٤١٩	١٣,٤٠٤,٢٠٦	مبيعات مشتركين اعتياديين غير منزليين ودوائر حكومية
١٣١,٤٩٢	١٤٣,٠٢٨	مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي موظف
١٣,٢٦٠,١٧٤	١٦,٠٦٢,٤٨٨	مبيعات مشتركين القطاع التجاري
١٥٧,٢٤٨	٢٦٦,٨٥١	مبيعات مشتركين العدادات المؤقتة
٢,٤٦٣,٦٨١	٢,٥٨٩,٠٨٥	مبيعات مشتركين قطاع الاتصالات
٨٦٣,٤٧٠	٩١٣,٧٥١	مبيعات مشتركين قطاع البنوك
٦٧,٨٥١	٦٥,٢٧٤	مبيعات مشتركين الاذاعة والتلفزيون
٤٣,٣٣٢	٧٢,٨٥٩	مبيعات مشتركين الفنادق
٢,٦٧٠,١٧٥	٢,٧٠٦,٣٢٢	مبيعات مشتركين صناعيون صغار
٧,٨٩٥,٢١٢	٨,٢٠٥,١٩٠	مبيعات مشتركين صناعيون متوسطين
١٢,٦٤٥,١٧٤	١١,٠٨١,١٣٢	مبيعات مشتركين مضخات مياه
٧,٣٤٠,٥٧١	٧,٠٩١,٤٠٩	مبيعات مشتركين القطاع الزراعي
٨,٤٥٣,٥٧٣	٨,٣٦٤,٩٨٢	مبيعات مشتركين انارة شوارع
٢٩٥,٩٤٤	٣٠٠,٥٢٦	مبيعات مشتركين تجاري / زراعي
٤,٤٩٧,٩٣٥	٤,٨٩٠,٤٠٤	مبيعات مشتركين القوات المسلحة الاردنية
٩٠٩,٤١٥	١,١٢١,٩٣٩	مبيعات فروقات الاستهلاك
٣,٨٩٣,٧٢٤	٤,٠٦٤,٤٩٢	مبيعات قطاع زراعي ثلاثي التعرّف
١١٣,٢٧٣	١٨٩,٦٧٨	مبيعات المستشفيات الخاصة
٣٠,٩٣٩	٦٩,٨٩١	مبيعات سيارات الشحن الكهربائي
١٢٥,٧٩٤,٩٤٢	١٣٨,٣٢٢,١٢١	

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

(١٠) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٠٨٨,٠٦٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣,١٣٠,٠١٩ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١,٢٠٠,١٤٠ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٥٥٨,٠٧٦ 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.

(١١) حصة السهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٥٩٩,٦١٠	٧,٣١٦,١٤٨
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/١٦٠	٠/٧٣٢

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

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 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.