

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
+٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بنية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة إربد – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ويشار لهم معاً ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً 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. إن 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع 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

أسامة فايز شخاترة

ترخيص رقم ٠٧٩ لـ

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٤

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
			ممتلكات ومعدات
			موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
			مدفوعات قضايا التعارضات
			حق استخدام أصول
			مشاريع تحت التنفيذ
			مخزون استراتيجي
			موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٦,٣٤١,٩٥٨	١٦٦,١٥٦,٤١٩	٣	
٩٤,٨٥٨,٦٢٥	٩٦,٥٧٢,٠٨٣		
٥١,٣١١	١٤٩,٩٣١		
٢٣٤,٥٤٠	١,٢٥٧,٢٤٩		
٨,٠٢٦,٤٧٠	١٠,٠٧٧,٣٥٩		
٢,٧٢٩,٥٦٣	٤,٧٦٦,٨٤٧		
٣,٤٩١,٤٧٩	٤,٢٧٦,٨٧٦		
٣٣٦,٧١٩	٣٣٦,٧١٩		
٢٦٦,٠٧٠,٦٦٥	٢٨٣,٥٩٣,٤٨٣		
			موجودات متداولة -
			ذمم مدينة
			أرصدة مدينة أخرى
			مخزون
			نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٧,٠١٥,٢٢١	١١٣,٤٤٧,٢٥٠	٧	
٤,٩٢٢,٤٤٥	٤,٧٧٩,٣٧٣		
٤,٨٤٨,٠٦٥	٦,٩٣٥,٨١٦		
٣٧,٥٧٢,٠٥٤	٣٧,٥١٠,٥٨٢		
١٢٤,٣٥٧,٧٨٥	١٦٢,٦٧٣,٠٢١		
٣٩٠,٤٢٨,٤٥٠	٤٤٦,٢٦٦,٥٠٤		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			رأس المال المدفوع
			إحتياطي اجباري
			إحتياطي اختياري
			أرباح مدورة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٦	
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦	
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		
٢٠,٧٠٨,٤٧٣	١١,٢٦٠,٣٢٥		
٣٨,٨٤٧,٢٥١	٣٦,٣٩٩,١٠٣		
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
			مطلوبات عقود ايجار طويلة الأجل
			مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
			قرض طويل الاجل
			تأمينات نقدية للمشاركين
٩٤,٨٥٨,٦٢٥	٩٦,٥٧٢,٠٨٣	٤	
١٤٨,١٥٠	٧٩٤,٩٤٢		
٦,٠٣٨,٥٠٩	٦,١٧٠,٦٦٨		
١٠,٦٩٢,٧١٩	١٣,٠١٢,١٣١		
١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠٠		
٦٢,٨٧٤,٥٥٣	٦٥,٨٦٩,٤٠٠		
١٨٩,٠١٢,٥٥٦	١٩٥,٠١٩,٢٢٤		
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
			الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
			مصاريف مستحقة
			مطلوبات عقود ايجار قصيرة الأجل
			أرصدة دائنة أخرى
			بنوك دائنة
			مخصصات مختلفة
			مخصص ضريبة الدخل
٧٣,٨١٧,٩٣٥	١١٨,٦٩٦,٩٦٦	٤	
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠		
٧,٠٥٤,٠٦٥	٩,٠٥٧,٩٢٠		
٩٩,٠٧٥	٢٨٧,٤٣٠		
٨,٠٦٨,٦٦٥	٧,٢٣٥,١٦٧		
٦٤,٠٢٤,٦٥٥	٦٩,٦٦٤,٩٩١	٧	
٢,٢٤٠,٨٥١	٢,٨٣١,٩١٩		
٣,٦٦٣,٣٩٧	٣,٤٧٣,٧٨٤	٥	
١٦٢,٥٦٨,٦٤٣	٢١٤,٨٤٨,١٧٧		
٣٥١,٥٨١,١٩٩	٤٠٩,٨٦٧,٤٠١		
٣٩٠,٤٢٨,٤٥٠	٤٤٦,٢٦٦,٥٠٤		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩	٢١٥,٩١٦,٧٧٠	٢٢٩,٤٣١,٢٦٥	٨٢,٢٣٨,٣١٢	٨٥,٩٥٥,٢٠٢	مبيعات الطاقة
	(١٦٩,٢٨٤,٢٨٣)	(١٨٩,٠٧٤,٣٠٥)	(٦٤,٣٧٨,٥٠٧)	(٦٨,٧١٩,٧٤٥)	تكلفة شراء الطاقة
	٤٦,٦٣٢,٤٨٧	٤٠,٣٥٦,٩٦٠	١٧,٨٥٩,٨٠٥	١٧,٢٣٥,٤٥٧	مجمول الربح
	١,٥٨٧,٩٩٩	١,٨٧١,٤٢٣	(١٠٤,٧٨١)	٣٩٨,٠٥٤	إيرادات تشغيلية أخرى
	(٢١,٤١٤,٩٣٦)	(٢٤,٤١٦,٥٧١)	(٦,٢٦٣,٧٤١)	(٩,٣٥٣,٧٩٥)	مصاريف إدارية وعمومية
	(٩,١٢٣,٣٣٢)	(٩,٩٤٤,٩٥٠)	(٣,١١٠,٠٩٠)	(٣,٣٧٩,٩٤١)	استهلاكات وإطفاءات
	(٨٤٥,٥٣٩)	(١,٦٨٦,١٤٧)	-	(٢٨٤,٥٩٠)	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
	(١,٣٩٩,٧٦٢)	(١,٣٧٧,٤٦٥)	(١٧٨,٥٣٤)	(٦٩٠,٣٧٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة
	١٥,٤٣٦,٩١٧	٤,٨٠٣,٢٥٠	٨,٢٠٢,٦٥٩	٣,٩٢٤,٨١٢	الربح من النشاط الأساسي
	٢,٨٧١,٢٦٦	٣,٧٠٨,٥٠٤	٨٢٣,٧٠١	١,١٦٨,٩٣٢	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
	١,٦١٦,٠١١	١,٩٦٥,١٢٤	٥٤٨,٩١٨	٧٦٠,٨٧٥	إيرادات فوائد بنكية
	٣,٩٢٠,٤٠٥	٢,٣٣٥,٥١١	١,٥٧٧,٢٢٠	١,٠٥٥,٣٨٠	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
	(٧٦٩,٣٥٤)	(١,٣٤٦,٩٩٨)	(٢٢٠,١٢٤)	(٤٠٢,٠٥٩)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
	(٢,٥٣٤,٥٨٢)	(٢,٥٤٧,٤٦٥)	(٩٥٢,٨٣٢)	(٩٥٨,٧٦١)	تكاليف تمويل
	(٤,٠٥٨,٣٢٩)	(٢,٢٩١,٣٧٥)	(١,٤١٤,١٣٦)	(١,١١٧,٠٤٠)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
	١,٠٤٥,٤١٧	١,٨٢٣,٣٠١	٣٦٢,٧٤٧	٥٠٧,٣٢٧	الربح من الأنشطة غير الأساسية
	١٦,٤٨٢,٣٣٤	٦,٦٢٦,٥٥١	٨,٥٦٥,٤٠٦	٤,٤٣٢,١٣٩	ربح الفترة قبل الضريبة
٥	(٥,٠٥٧,٥٥٩)	(٣,٤٧٤,٦٩٩)	(٢,٣٥٧,٥٧٣)	(٢,١٠١,٨٦٦)	ضريبة الدخل
	١١,٤٢٤,٧٧٥	٣,١٥١,٨٥٢	٦,٢٠٧,٨٣٣	٢,٣٣٠,٢٧٣	ربح الفترة
	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
	١١,٤٢٤,٧٧٥	٣,١٥١,٨٥٢	٦,٢٠٧,٨٣٣	٢,٣٣٠,٢٧٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة
	٠/٥٤٤	٠/١٥٠	٠/٢٩٥	٠/١١١	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 الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-٢٠٢٤					
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	٢٠,٧٠٨,٤٧٣	٣٨,٨٤٧,٢٥١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤
-	-	-	٣,١٥١,٨٥٢	٣,١٥١,٨٥٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	زيادة رأس المال (إيضاح ٦)
-	-	-	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	١١,٢٦٠,٣٢٥	٣٦,٣٩٩,١٠٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
-٢٠٢٣					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	٢٤,٠٠٤,٠٩٣	٣٧,١٤٢,٨٧١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣
-	-	-	١١,٤٢٤,٧٧٥	١١,٤٢٤,٧٧٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	زيادة رأس المال (إيضاح ٦)
-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	٢٣,٩٢٨,٨٦٨	٤١,٠٦٧,٦٤٦	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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 الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٢٤	٢٠٢٣
إيضاحات	دينار	دينار

الأنشطة التشغيلية
ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات على:

أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٥,٩٦٣)	(٢٢,٨٥٣)
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	(٢,٣٣٥,٥١١)	(٣,٩٢٠,٤٠٥)
إيرادات فوائد بنكية	(١,٩٦٥,١٢٤)	(١,٦١٦,٠١١)
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة	٢,٢٩١,٣٧٥	٤,٠٥٨,٣٢٩
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٢,٤٢٤,٩٩٧	٢,١٩٥,٤٨٩
استهلاكات واطفاءات	٩,٩٤٤,٩٥٠	٩,١٢٣,٣٣٢
حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك	١٠٤,٢٠٨	١٠٦,١٣٠
استهلاكات حق استخدام الأصول	١١٦,٠٥٧	٧٥,٣٨٧
تكاليف تمويل عقود الإيجار	٢٨,٣٧٨	١٧,٥٣٠
فوائد مدينة	٢,٥٤٧,٤٦٥	٢,٥٣٤,٥٨٢
مخصصات أخرى	٦١٣,٢٠٣	١,٠١٣,٤٧٦
مخصص مخزون بطيء الحركة	١,٣٧٧,٤٦٥	١,٣٩٩,٧٦٢
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	١,٦٨٦,١٤٧	٨٤٥,٥٣٩

تغيرات رأس المال العامل:

مخزون	(٤,٣٤٩,٦٧٨)	١,٢٩٠,٣١٥
ذمم مدينة	(٣٥,٧٨٢,٦٦٤)	(٣٢,٠٩٩,٧٤٢)
أرصدة مدينة أخرى	(١٠٦,٩٢٥)	٥٨,٧٩٠
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً	٧,٦٥٧,٦٨٣	٧,٤٢٦,٠٥٩
تأمينات نقدية للمشتريين	٢,٩٩٤,٨٤٧	٣,٠٢٤,٣٤٧
مخصصات مدفوعة	(٢٦,٧١٥)	(٧٧,٦٨٢)
ذمم دائنة	٤٢,٥٨٧,٦٥٥	(٦٦٦,٩٢٠)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١,٢٢١,٤٣٥	(١,٦١٠,٣٦٧)
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(٣٣٩,٥٥٧)	(١,٠١٥,٩٢١)
ضريبة الدخل المدفوعة	(٤,٤٤٩,٧١٠)	(٨,٨٦٥,٠٢٤)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	٣٢,٨٦٠,٥٦٩	(٢٤٣,٥٢٤)

الأنشطة الاستثمارية

مشاريع تحت التنفيذ	(١٠,١٣٩,٩١٠)	(٨,٤٧٦,٣٤٩)
مدفوعات قضايا التعارضات	(١١٢,٣٩٥)	(١٦,٠٧٢)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٦٦٦,٩٨٩	٣١,١٧٤
إيرادات فوائد بنكية	١,٩٦٥,١٢٤	١,٦١٦,٠١١
ودائع لدى بنوك - بالصافي	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٠,٨٦١,٦٤١)	(١٩,٩٦٨,٩١١)
استثمار في شركة تابعة	٢٥٠,٠٠٠	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢٨,٢٣١,٨٣٣)	(٤١,٨١٤,١٤٧)

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	(٥,٦٥١,٠٧٩)	(٧,٢٣٥,٦١٠)
فوائد بنكية دائنة مدفوعة	(٢,٥٤٧,٤٦٥)	(٢,١٥٠,٧٤٩)
المسدد من قروض بنكية	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-
التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة	(٣٣٢,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١٠,٣٣٠,٥٤٤)	(٩,٥١٨,٣٥٩)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٥,٧٠١,٨٠٨)	(٥١,٥٧٦,٠٣٠)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٦١,٤٥٢,٦٠١)	(٥,٢٣١,٢٣٠)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(٦٧,١٥٤,٤٠٩)	(٥٦,٨٠٧,٢٦٠)

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 الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (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 ٥٥٪ 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 (محافظات 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 تشرين الأول ٢٠٢٤.

(٢) أسس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

إن 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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية ويشار لهم معاً ("المجموعة"):

رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار		٢٠٢٤
٢٥٠,٠٠٠	الوساطة التجارية وخدمات الاستشارات الإدارية	٪١٠٠

شركة نور الشمال للمشاريع التجارية
والخدمات - المساهمة الخاصة المحدودة

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية؛ الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الايجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الايجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،

وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهرا.

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 ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٠,٨٦١,٦٤١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ١٩,٩٦٨,٩١١ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الإسلامي الأردني بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمراجعة قدرها ٣,١٥٠,٠٠٠ دينار وبمقدار نسبة مراجعة ٣,٥٪. يسد القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية بقيمة ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار للقسط، بحيث تستحق الدفعة الأولى بشهر أيار ٢٠٢٤ وتستحق الدفعة الأخيرة بشهر تشرين الثاني ٢٠٢٨، وبالتالي فان مجموع قيمة القرض مع المراجعة تساوي ٢١,١٥٠,٠٠٠ دينار.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض هي كما يلي:

السنة	المبلغ دينار
٢٠٢٥	١,٨٠٠,٠٠٠
٢٠٢٦	٣,٦٠٠,٠٠٠
٢٠٢٧	٣,٦٠٠,٠٠٠
٢٠٢٨	٣,٦٠٠,٠٠٠
	<u>١٢,٦٠٠,٠٠٠</u>

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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 عن الاعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢. ولم يتم تدقيقهم بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣,٦٦٣,٣٩٧	٧,٤٦٥,٦١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٢٦٠,٠٩٧	٥,٠٦٢,٨٠٨	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٤,٤٤٩,٧١٠)	(٨,٨٦٥,٠٢٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٧٣,٧٨٤	٣,٦٦٣,٣٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٢٦٠,٠٩٧	٥,٧٩٨,٩٠٥	ضريبة دخل الفترة
(٧٨٥,٣٩٨)	(٧٤١,٣٤٦)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٤٧٤,٦٩٩	٥,٠٥٧,٥٥٩	

(٦) حقوق الملكية

رأس المال -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٤ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة أسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.

الاحتياطات القانونية -

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٧) النقد وما في حكمه

يشمل النقد وأرصدة لدى البنوك في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٥٧٢,٠٥٤	٢,٥١٠,٥٨٢
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,٥٧٢,٠٥٤	٣٧,٥١٠,٥٨٢

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

* يمثل هذا البند الودائع لدى بنك محلي بالدينار الأردني تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة وبمعدل فائدة يتراوح من ٥,٧٥٪ إلى ٦,٩٥٪.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٩,٠١٨,٩٣٠	٣٧,٥١٠,٥٨٢
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٦٠,٨٢٦,١٩٠)	(٦٩,٦٦٤,٩٩١)
(٥٦,٨٠٧,٢٦٠)	(٦٧,١٥٤,٤٠٩)

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 للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ١٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة ٦,٧٣٪ سنوياً (٣٠ أيلول ٢٠٢٣ : ٦,٧٪).

(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 الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٦,٥٥٧	-
-	١٠٧,٠٦٨
١١,٤٨٨	٢٤٤,٨١٩
٣٣,٠١٤	٣٣,٠١٤

مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
مبالغ مستحقة من شركة سما المملوكة للمشاريع التجارية والخدمات (شركة تابعة للشركة الأم)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٣٦,٣٥٠	٢,٠٨٨,١٩٧
٦٥٨,٦١٥	٧٠٠,١٥٦

مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
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 ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٦١,٧٣٥	٦٧٢,٨٧٥
١٨٣,١٧٧	١٨٦,٢٠٣
٧٤٤,٩١٢	٨٥٩,٠٧٨

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

(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 وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٩,٨٨٩,٣٤٧	٩٦,٥٦٣,٤٣٨
١٩,٥٦٨,٣٣٩	١٩,٥٦١,٢٥٢
١٨١,٩١٢	٢٠٤,٠١٧
٢٨,٤٧٢,٥٥١	٢٩,٧٣٣,٠١٢
٣٦٩,٣٨٢	٣٣٣,٦٦١
٢,٢٢٢,٤٨٧	٢,٨٧٥,٧٧١
١,٤٤٠,٨٦٥	١,٣٣١,٥٦٤
٦٣,٧٠٠	٥٧,٠٨٦
٩٦,٨٨١	١٣٣,٣٥٩
٤,١٧٠,٧٧٨	٤,١٨٢,٣٣٤
١١,٩١٦,٨٧٣	١٤,٤٠٨,٢٩١
١٧,٠٤٩,٦٢٣	١٧,٢٢٨,٦٨٠
١١,٨٢١,٣٠٧	١١,٩٢١,٤٨٦
١٠,٤٢٦,٦٠٦	٩,٩٢٢,٨٤٢
٥٣٥,٢٧٠	٤٥٦,٢٤٦
٧,٣٧٧,٥٢٣	٨,٠١٢,٥١٢
٢,٠٥٦,٨٨٤	٢,٥٦٦,٥٤٢
٧,٥٧٥,٢٢٥	٨,١٥٤,٣٠٢
٣٦٥,٣٩٧	٢٨٠,٥١٧
٣١٥,٨٢٠	١,٥٠٤,٣٥٣
٢١٥,٩١٦,٧٧٠	٢٢٩,٤٣١,٢٦٥

مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي
مبيعات مشتركين اعتياديين غير منزليين ودوائر حكومية
مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي موظف
مبيعات مشتركين القطاع التجاري
مبيعات مشتركين العدادات المؤقتة
مبيعات مشتركين قطاع الاتصالات
مبيعات مشتركين قطاع البنوك
مبيعات مشتركين الاذاعة والتلفزيون
مبيعات مشتركين الفنادق
مبيعات مشتركين صناعيون صغار
مبيعات مشتركين صناعيون متوسطين
مبيعات مشتركين مضخات مياه
مبيعات مشتركين القطاع الزراعي
مبيعات مشتركين انارة شوارع
مبيعات مشتركين تجاري / زراعي
مبيعات مشتركين القوات المسلحة الاردنية
مبيعات فروع الاستهلاك
مبيعات قطاع زراعي ثلاثي التعرفة
مبيعات المستشفيات الخاصة
مبيعات سيارات الشحن الكهربائي

(١٠) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستندية بمبلغ ١,٣٤٣,٣٦٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢,٠١٩,٩٨٤ دينار).

القضايا -

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ مبلغ ٢,٣٨٣,١٨٢ دينار. ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا. توجد قضايا اقامتها الشركة على الغير بقيمة ٧,٥٣٤,١٩٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١,٤٢٤,٧٧٥	٣,١٥١,٨٥٢
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٥٤٤	٠/١٥٠

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

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

(١٢) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع مبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٣ بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٩ نيسان ٢٠٢٣ على توزيع مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٣ بنسبة ٧٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع.