

REF. :

الرقم : 6493/2025/1

DATE :

التاريخ : 2025/04/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : طلب تعديل إفصاح

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نشير الى الإفصاح المنشور من قبلنا بتاريخ 2025/04/30 والذي يحتوي على بيانات تم تعديلها في النسخة المرفقة حيث تم تعديل البنود التالية:

- تعديل بند المصاريف الإدارية والعمومية ليصبح 17,242,332 بدلا من 37,218,455 .
- تعديل بند الخسارة من النشاط الأساسي ليصبح 5,279,984 بدلا من 25,256,107 .

واقبلوا الاحترام ،،،

رئيس إدارة الشؤون المالية

زيد نعيمات



FQp18-02,rev.a



هاتف : 5331330 (+962-6) الناسوخ 5341213 (+962-6) - ص.ب 830878 عمان 11183 الأردن

Tel.: (+962-6) 5331330 - Fax: (+9626) 5341213 - P.O. Box 830878 Amman 11183 Jorda



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

مراجعة

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس ادارة شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة 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". إن 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 الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تمثل في القيام بإستفسارات 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.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) فيما يتعلق بمتطلبات تسجيل الخسائر الإئتمانية المتوقعة على أرصدة الذمم المدينة الواجبة التطبيق من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠٢٥

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٧٩,٤٢٠,١٩٥	٢٧٧,٦٦٧,١٨٦	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢١٢,٠٢٢,٨١١	٢١٠,٤٦٨,٧٢٩		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٣٧,٧٦٨,٦٩٥	٤٤,٢٢٢,٦٦٦		مشاريع تحت التنفيذ
٩٨,٤٧٠	٩٨,٩٩٣		مدفوعات قضايا التعارضات
١,١٦٢,٤٦٦	١,١٦٢,٤٦٨		قرض مدين طويل الأجل
٤,٥١٧,٠٦٥	٤,٦٠١,٤٣٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٩,٦٨٩,١٢٦	١٥,٥٠٩,٧٣٧		مخزون استراتيجي
١٤,٠٧٥,٩٦٥	١٣,٦٩٠,٧٩٠		موجودات غير ملموسة
١,٢٥٥,٩٩٦	١,٢٥٥,٩٩٦		إستثمار في شركات حليفة
١,١٩١,٤٥٠	١,١٢٥,٦٥٠		حق استخدام الاصول
٥٦١,٢٠٢,٢٣٩	٥٦٩,٨٠٣,٦٥١		
١٠,٩٨٦,٠٣٥	١٣,٠٨٤,٣٢٥		موجودات متداولة - مخزون
٣٤٤,٦٤٥,٦٦٣	٢٠٢,٦٠٨,٧٠٩		ذمم مدينة
١٨,٥٧٥,٠٦١	١٨,١٦٩,١٢٨		أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٧٧٩,١٩١	٣٣,٢٣٥,٨٩٠	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤١٠,٩٨٥,٩٥٠	٢٦٧,٠٩٨,٠٥٢		
٩٧٢,١٨٨,١٨٩	٨٣٦,٩٠١,٧٠٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٤,٥١٢,٤٢٦	٤,٥١٢,٤٢٦	٦	إحتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٦	إحتياطي اختياري
١٥,٩٧٩,٧٢٧	١٠,٧٤٧,٧١٩		أرباح مدورة
٤٢,١٩٠,٨٣٠	٣٦,٩٥٨,٨٢٢		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
٣٠,٣٠٩,٤٤٤	٢٩,٨٧٤,٥٥٥		حقوق غير المسيطرين
٧٢,٥٠٠,٢٧٤	٦٦,٨٣٣,٣٧٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢١٢,٠٢٢,٨١١	٢١٠,٤٦٨,٧٢٩		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٧٩٤,٩٤٣	٨١٥,١٣٠		التزامات عقود ايجار
٢٧,٤١٠,٦٠٩	٢٩,٧١٤,٨٠٥		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢٤,٣٤١,١٢٣	٢٣,٦٠١,٤٦٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٣٠٠,٩٥٨	٢,٠٩٩,٠٥٢		فائض مساهمات المشتركين
٤,٨٦٤,١٠٦	٥,٠٠٩,٧٦٦		إيرادات مؤجلة
٩٦,٥٩١,٦٠٣	٩٨,٩٩٥,٥٨٥		تأمينات مشتركين
١٢,٨٠٠,٠٠٠	١٢,٨٠٠,٠٠٠	٤	قروض طويلة الاجل
٣٨١,١٢٦,١٥٣	٣٨٣,٥٠٤,٥٣١		
٩,٦٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٠,٠٠٠	٤	مطلوبات متداولة -
١٠٣,٢٥٥,٥٩٢	١٠٤,٠٢٢,٢٣٥	٤	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٣٠٧,٥٦٨	٣٠٧,٥٦٨		قروض قصيرة الأجل
٢٦,٩٠٣,٨٦٧	٣٣,٢١٥,٢٩٧		التزامات عقود ايجار
٣٤٣,٨١٥,٣١٦	٢٠٨,٩٥٥,٣٥٦		بنوك دائنة
٢٤,٩١٤,٢٧٠	٢٤,٧٢٤,٤٤٨		ذمم دائنة
٨٠٧,٦١٩	٨٠٧,٦١٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٤٩,٢٣٤	٤,٢٧٢,٢٥٨		فائض مساهمات المشتركين
٤,٦٠٨,٢٩٦	٢,٦٥٩,٠١٤	٥	مخصصات أخرى
٥١٨,٥٦١,٧٦٢	٣٨٦,٥٦٣,٧٩٥		مخصص ضريبة الدخل
٨٩٩,٦٨٧,٩١٥	٧٧٠,٠٦٨,٣٢٦		مجموع المطلوبات
٩٧٢,١٨٨,١٨٩	٨٣٦,٩٠١,٧٠٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
١٣٨,٩٢٥,٩٧٤	١٤٤,٧٢٨,٧٧٠	مبيعات الطاقة
(١١٩,١١٦,٤٦٧)	(١٢٥,٨٣٢,٩٨٨)	تكلفة شراء الطاقة
١٩,٨٠٩,٥٠٧	١٨,٨٩٥,٧٨٢	مجمول الربح
٦٣٤,٣٩٨	١,٠٨٠,٣٤١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٥,٤٩٨,٢٩٤)	(١٧,٢٤٢,٣٣٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٧٤٥,٧٨٧)	(٦,٣٩١,٣٧٦)	استهلاكات
(٤,٢٩٩)	(٥,٤٣٦)	إطفاء قضايا التعارضات
(٩٩٤,٧١١)	(١,٠٦٤,٤٩٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضمم مشكوك في تحصيلها
(٣٢٤,٣٢٤)	(٥٥٢,٤٦٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢,١٢٣,٥١٠)	(٥,٢٧٩,٩٨٤)	الخسارة من النشاط الأساسي
٢,٣٤٧,٧٢٢	٢,٥٩٦,٢٦٤	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٤٣٠,٦٣٥	٤٤٦,٧٥٢	إيرادات فوائد بنكية
٢,٣٧٣,٣٠٨	٤,٦٤٨,٢١٢	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٦٧٦,٠١٣)	(٧٢٤,٤٤١)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣٨٥,١٧٣)	(٣٨٥,١٧٣)	إطفاء الرخص
(١,٨٤٧,٨٠٠)	(٢,٠٢٠,٥٢٣)	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
(٢,٠٩٢,٨٠٣)	(٤,٦٣٠,٩١٤)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٤٩,٨٧٦	(٦٩,٨٢٣)	(الخسارة) الربح من الأنشطة غير الأساسية
(١,٩٧٣,٦٣٤)	(٥,٣٤٩,٨٠٧)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٤٦١,٧٠٤)	(٣١٧,٠٩٠)	ضريبة الدخل
(٢,٤٣٥,٣٣٨)	(٥,٦٦٦,٨٩٧)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢,٤٣٥,٣٣٨)	(٥,٦٦٦,٨٩٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢,١٣٢,١٠١)	(٥,٢٣٢,٠٠٨)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
(٣٠٣,٢٣٧)	(٤٣٤,٨٨٩)	الشركة الأم
(٢,٤٣٥,٣٣٨)	(٥,٦٦٦,٨٩٧)	حقوق غير المسيطرين
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/١٠٢)	(٠/٢٥٠)	حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائدة الى مساهمي الشركة الأم

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ -						
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥١٢,٤٢٦	٦٩٨,٦٧٧	١٥,٩٧٩,٧٢٧	٤٢,١٩٠,٨٣٠	٣٠,٣٠٩,٤٤٤	٧٢,٥٠٠,٢٧٤
-	-	-	(٥,٢٣٢,٠٠٨)	(٥,٢٣٢,٠٠٨)	(٤٣٤,٨٨٩)	(٥,٦٦٦,٨٩٧)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥١٢,٤٢٦	٦٩٨,٦٧٧	١٠,٧٤٧,٧١٩	٣٦,٩٥٨,٨٢٢	٢٩,٨٧٤,٥٥٥	٦٦,٨٣٣,٣٧٧
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ -						
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٢١,٥٧٦,٩٤٣	٣٩,٧٧٥,٦٢٠	٢٥,٨٦٠,٩٤٢	٦٥,٦٣٦,٥٦٢
-	-	-	(٢,١٣٢,١٠١)	(٢,١٣٢,١٠١)	(٣٠٣,٢٣٧)	(٢,٤٣٥,٣٣٨)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٩,٤٤٤,٨٤٢	٣٧,٦٤٣,٥١٩	٢٥,٥٥٧,٧٠٥	٦٣,٢٠١,٢٢٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١,٩٧٣,٦٣٤)	(٥,٣٤٩,٨٠٧)	خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات على:		
٣٨٥,١٧٣	٣٨٥,١٧٣	إطفاء الرخص
٥,٧٥٠,٠٨٦	٦,٣٩٦,٨١٢	استهلاكات وإطفاءات
(١٨٦,٤٩١)	(٣٠٥,٦٢١)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣٠,٦٣٥)	(٤٤٦,٧٥٢)	إيرادات فوائد بنكية
(٢,٣٧٣,٣٠٨)	(٤,٦٤٨,٢١٢)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٨٤٧,٨٠٠	٢,٠٢٠,٥٢٣	مصاريف فوائد بنكية ومراعاة
٢,٠٩٢,٨٠٣	٤,٦٣٠,٩١٤	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٢٢٤,٣٣٨	١,١٨٣,٣٠٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٩٤,٧١١	١,٠٦٤,٤٩٧	مخصص خسائر التمانية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها
٣٦,٦٨٩	٢,٤٤٩	مخصصات أخرى
٣٢٤,٣٢٤	٥٥٢,٤٦٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٠١,٩٠٦)	(٢٠١,٩٠٦)	إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٢٥,١٢٩	٦٥,٨٠٠	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٤,٩٧٨	٢٠,١٩٠	تكاليف تمويل عقود الإيجار
تغيرات رأس المال العامل:		
(٥,٣٥٢,٠٠٦)	(٨,٤٧١,٣٦٧)	مخزون
(٣٤,٣٥١,٥٦٢)	١٤٦,٠٢٦,٦٠٠	ضم وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٤٤٨,٦٦٣	(١٣٩,٥٤٣,٢٥٤)	ضم وأرصدة دائنة أخرى والمصاريف المستحقة
١,٢٦٩,٣٥٧	٢,٤٠٣,٩٨٢	تأمينات مشتركين
٦,٦٤٥,٠٢٧	٥,٠٠٨,٢٩٥	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٨٢,٦٤٥	١٤٥,٦٦٠	إيرادات مؤجلة
(٢٤,٥٨١)	(٧٩,٤٢٥)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٤١٩,٥٢٤)	(١,٩٢٢,٩٦٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٤,٠٢٠,١٩٢)	(٢,٣٥٠,٧٤٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٦,٧٩٧,٨٨٤	٦,٥٨٦,٦١٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤,١٥١,١٦١)	(٢,٥١٣,٠٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩,٣٣٧,٣٥٦)	(١١,٥١٨,٢٠٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٤١٣,٨٣٣	٥٤٠,٤٧٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك
٤٣٠,٦٣٥	٤٤٦,٧٥٢	فوائد مقبوضة
(٣,٠٣١)	(٥,٩٥٩)	مدفوعات قضايا التعارضات
(٧,٦٤٧,٠٨٠)	(٨,٠٥٠,٠٢٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٦,٨٧٨,٤٣٢	(١,٢٣٣,٣٥٧)	قروض بنكية، بالصافي
(١,٨٤٧,٨٠٠)	(٢,٠٢٠,٥٢٣)	فوائد ومراعاة مدفوعة
-	(١٣٧,٤٤٢)	توزيعات أرباح شركة تابعة مدفوعة
٥,٠٣٠,٦٣٢	(٣,٣٩١,٣٢٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤,١٨١,٤٣٦	(٤,٨٥٤,٧٣١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٨٣,٥٤٢,٤١٥)	(٢٠,١٢٤,٦٧٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٩,٣٦٠,٩٧٩)	(٢٤,٩٧٩,٤٠٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية وتكون مملوكة للحكومة بنسبة ٧٥٪ من رأس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتؤول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصخصة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء حصة الحكومة.

باشرت الشركة نشاطها الصناعي والتجاري بتاريخ الأول من كانون الثاني ١٩٩٩.

سجلت الشركة لدى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠١١٠٣٠٠٢) بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠١ وفقاً لأحكام وانظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توزيع الطاقة الكهربائية وشرائها وبيعها في منطقة الأمتياز بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

يتم توحيد القوائم المالية للمجموعة مع القوائم المالية لشركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة (الشركة الأم) ويتم توحيدها مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (الشركة الأم النهائية).

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٥.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقارير المالية المرحلية").

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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

رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار		٢٠٢٥ ٢٠٢٤
		% %
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ١٤,٠٠٠,٠٠٠	توزيع الطاقة الكهربائية	٥٥,٤٦ ٥٥,٤٦

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة. لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢,٥١٣,٠٨٧ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٤,١٥١,١٦١ دينار).

(٤) قروض

قروض طويلة الأجل

بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ بمبلغ وسقف ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود فترة سماح لمدة سنة، وبمعدل سعر فائدة يتراوح بين ٥٪ الى ٥,٤٪ او معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ أيهما أقل لأول خمسة سنوات من عمر القرض ومن السنة السادسة من عمر القرض ولنهاية فترة السداد معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ وبحد أدنى ٥,٢٥٪ سنوياً، على ان يسدد القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوي، هذا واستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ ويتم تسديد الفوائد كل ستة أشهر.

تم تعديل الفائدة لتصبح ٥,٧٥٪ مع تثبيت السعر لمدة عام من تاريخ ١ أيلول ٢٠٢٢، وتم تعديل الفائدة لتصبح ٧,٧٥٪ مع تثبيت السعر لمدة ست شهور من تاريخ ١ أيلول ٢٠٢٣، علماً بأنه سيعاد العمل بسعر فائدة ٥,٧٥٪ بتاريخ ١ آذار ٢٠٢٤.

البنك الإسلامي الأردني - دينار

قامت الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) خلال عام ٢٠٢٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الإسلامي الأردني بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمزاينة قدرها ٣,١٥٠,٠٠٠ دينار وبمقدار نسبة مزاينة ٣,٥٪. يسدد القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية بقيمة ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار للقسط، بحيث استحققت الدفعة الأولى بشهر أيار ٢٠٢٤ وتستحق الدفعة الأخيرة بشهر تشرين الثاني ٢٠٢٨، وبالتالي فإن مجموع قيمة القرض مع المزاينة تساوي ٢١,١٥٠,٠٠٠ دينار.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض هي كما يلي:

السنة	المبلغ دينار
١ نيسان ٢٠٢٥ حتى ٣١ آذار ٢٠٢٦	٧,٦٠٠,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٦ حتى ٣١ آذار ٢٠٢٧	٥,٦٠٠,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٧ حتى ٣١ آذار ٢٠٢٨	٣,٦٠٠,٠٠٠
١ نيسان ٢٠٢٨ حتى ٣١ آذار ٢٠٢٩	٣,٦٠٠,٠٠٠
	٢٠,٤٠٠,٠٠٠

قروض قصيرة الأجل

البنك الإسلامي الأردني - دينار

قامت شركة توزيع الكهرباء بتوقيع اتفاقية توريد الطاقة الكهربائية (تمويل ائتمان طاقة كهربائية) مع البنك الإسلامي الأردني خلال عام ٢٠٢٤ لتسديد جزء من فاتورة شراء الطاقة الكهربائية من شركة الكهرباء الوطنية وبسقف ائتماني متضمن الربح مقداره ٣٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقابل نسبة ربح سنوية متفق عليها مقدارها ٣,٩٪ (٢٠٢٤: ٥,٥٪). سيتم تسديد كامل مبلغ القرض خلال عامي ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦.

قامت الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) خلال عام ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية توريد الطاقة الكهربائية (تمويل ائتمان طاقة كهربائية) مع البنك الإسلامي الأردني والبنك العربي الاسلامي لتسديد جزء من فاتورة شراء الطاقة الكهربائية من شركة الكهرباء الوطنية وبسقف ائتماني متضمن الربح وقدرها ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة ٤,٧٧٪ سنوياً (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٥,٠٣٪)، وسيتم تسديد كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠٢٥.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٤٪ بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية في مناطق المجموعة باستثناء العقبة حيث ان نسبة ضريبة الدخل القانونية وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة هي ٥٪ بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

شركة توزيع الكهرباء

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠٢٢، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ ضمن المدة القانونية. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة توزيع الكهرباء - العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠٢١، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ ضمن المدة القانونية. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة كهرباء محافظة إربد (شركة تابعة)

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠. قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الاعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. ولم يتم تدقيقهم بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٢٦٤,٩٦٣	٤,٦٠٨,٢٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٦٣٥,٥٥٧	٤٠١,٤٦٢	ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(٥,٢٩٢,٢٢٤)	(٢,٣٥٠,٧٤٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٦٠٨,٢٩٦	٢,٦٥٩,٠١٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦١٦,٨٥٥	٤٠١,٤٦٢	ضريبة دخل الفترة
(١٥٥,١٥١)	(٨٤,٣٧٢)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
٤٦١,٧٠٤	٣١٧,٠٩٠	

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع الشركة التوقف عن تحويل أية مبالغ للاحتياطي الاجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به

إحتياطي إختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠١,٦٠٤	٥٦١,٣٤٢	نقد في الصندوق
٦,٦٧٧,٥٨٧	٧,٦٧٤,٥٤٨	حسابات جارية لدى البنوك
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٣٦,٧٧٩,١٩١	٣٣,٢٣٥,٨٩٠	

** يمثل هذا البند الودائع لدى بنك محلي بالدينار الأردني تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة وبمعدل فائدة ٦,٥٪. (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: يتراوح سعر الفائدة ما بين ٥,٥٪-٦,٧٪)

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧,٣٢٤,٦١٤	٣٣,٢٣٥,٨٩٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
(٨٦,٦٨٥,٥٩٣)	(٣٣,٢١٥,٢٩٧)	بنوك دائنة*
(٧٩,٣٦٠,٩٧٩)	(٢٤,٩٧٩,٤٠٧)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٨٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٧,٠٨٪ سنوياً (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٦,٥٦٪ بسقوف قدرها ٨٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار).

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركة الحليفة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد سياسة الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٨,١٦٨	٢٣٥,٥٠٢	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة: (ضمن بند مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى)
		شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٤٤,٤٣٩	٣٨,٧٢٦	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة: (ضمن بند أرصدة مدينة أخرى)
		مبالغ مستحقة من شركة سما المملكة للمشاريع التجارية والخدمات (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة:

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٥٩٦,٨١١	٢٦٣,٥٨١	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٦٠,٧١٨	٣٨٢,٠٤٨

رواتب ومنافع أخرى

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٥٣٦,١٤١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٧,٥٥٠,٦٢٧ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٣,٠٩٠,٤٤٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٢,٨٥٣,١٢٥ دينار) ويرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

خلاف الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد) 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 خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٠٢٥
(٢,١٣٢,١٠١)	(٥,٢٣٢,٠٠٨)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/١٠٢)	(٠/٢٥٠)

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١١) الأرباح الموزعة وزيادة رأس مال الشركة

- ٢٠٢٥ -

أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٥ على توزيع مبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٤ بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك التاريخ.

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢٥ على توزيع مبلغ ٧,٢٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٤ بنسبة ٣٤,٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع. وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٣,٢٢٩,١٥٠ دينار.

زيادة رأس المال

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٥ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار. على أن يتم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٥.

قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢٥ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار. على أن يتم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٥.

- ٢٠٢٤ -

أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٢ بنسبة ٤٣٪ رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك التاريخ.

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) 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 ذلك تاريخ، وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٢,٤٩٤,٢٤٠ دينار.

زيادة رأس المال

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٥ 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. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٤ تموز ٢٠٢٤.

قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) 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. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤.