

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

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 إليهم معا "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد 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 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 يسترعر 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠٢٥

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
١٧٤,٧٤٢,٥٠٠	١٧٣,٤٨٣,٣٧٣	٣	ممتلكات ومعدات
٩٧,٣٥٠,٣١٥	٩٦,٦٥٠,٧٨٣		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٩٨,٤٧٠	٩٨,٩٩٣		مدفوعات قضايا التعارضات
١,١٩١,٤٥٠	١,١٢٥,٦٥٠		حق استخدام أصول
١٤,٣٤١,٣٨٠	١٨,٣١٧,٠٥٩		مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٨٣,٥٥٦	٧,٦٠٠,٢١٥		مخزون استراتيجي
٣,٧٢٥,٠٠٨	٣,٨٠٩,٣٧٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٣٦,٧١٩	٣٣٦,٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٣,٦٦٩,٣٩٨	٣٠١,٤٢٢,١٧١		
١٢٣,٤٤٧,٦٦٧	٧٧,٥٣١,١٧٩		موجودات متداولة -
٥,٠٠٧,٤١١	٤,٩٢٦,٨٧١		ذمم مدينة
٥,٢٢٢,٠٢٧	٧,٢٤٣,٥٥٣		أرصدة مدينة أخرى
٣٥,١٢٠,٣٨٤	٣١,١٨٢,٩٥٥	٧	مخزون
١٦٨,٧٩٧,٤٨٩	١٢٠,٨٨٤,٥٥٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٦٢,٤٦٦,٨٨٧	٤٢٢,٣٠٦,٧٢٩		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٤,٩٤٨,٩٧٢	٤,٩٤٨,٩٧٢	٦	إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
١٦,٧٦٠,٧٤١	١٦,١٦٩,٥١٣		أرباح مدورة
٤٣,٣٤٨,٤٩١	٤٢,٧٥٧,٢٦٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٩٧,٣٥٠,٣١٥	٩٦,٦٥٠,٧٨٣		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٧٩٤,٩٤٣	٨١٥,١٣٠		مطلوبات عقود ايجار طويلة الأجل
٨,١٣١,٠٧٦	٩,١٤١,٩٣٩		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
١١,٥٩١,٠١٥	١١,٩٣٠,٣٨٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤	قرض طويل الاجل
٦٧,٠٣٥,٦١٤	٦٧,٩٣٦,٨٦٥		تأمينات نقدية للمشاركين
١٩٥,٧٠٢,٩٦٣	١٩٧,٢٧٥,١٠٥		
			مطلوبات متداولة
١٣٠,٦٧٨,٨٨٦	٨٤,٨٠٧,٩٧٣		ذمم دائنة
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٧,٦٢٣,١٧٤	٧,٦٠٢,٤٤٩		مصاريف مستحقة
٣٠٧,٥٦٨	٣٠٧,٥٦٨		مطلوبات عقود ايجار قصيرة الأجل
٨,٢٤٨,٢٨٥	٨,١٤٤,٧٤٣		أرصدة دائنة أخرى
٦٥,٧٥٣,٠٨١	٧٢,٤٠٣,١٨٠	٧	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
٣,٤٠٢,٥٥٣	٣,٣٧٧,٢٦٦		مخصصات مختلفة
٣,٨٠١,٨٨٦	٢,٠٣١,١٨٢	٥	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٣,٤١٥,٤٣٣	١٨٢,٢٧٤,٣٦١		
٤١٩,١١٨,٣٩٦	٣٧٩,٥٤٩,٤٦٦		مجموع المطلوبات
٤٦٢,٤٦٦,٨٨٧	٤٢٢,٣٠٦,٧٢٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٧٢,١٨٥,٦٧٨	٧٦,٨٧٤,٠٣٧	مبيعات الطاقة
(٦١,٧٧٨,٥١٧)	(٦٥,٨٨٩,٦١٤)	تكلفة شراء الطاقة
١٠,٤٠٧,١٦١	١٠,٩٨٤,٤٢٣	إجمالي الربح
٤٦٣,٥٦٨	٧٣٢,٢٣٢	إيرادات تشغيلية أخرى
(٧,١١٧,٤٧١)	(٧,٧٣٠,٩٨٩)	مصاريف إدارية
(٣,٢٥٤,٤٨٧)	(٣,٦٦٧,٩١١)	استهلاكات واطفاءات
(٨٢٧,٨٦٠)	(٥٥٥,٥٨٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٢٤,٣٢٤)	(٥٢٠,٥٠٢)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٦٥٣,٤١٣)	(٧٥٨,٣٣٤)	الخسارة من النشاط الأساسي
١,٢١٤,٠١١	١,٤٢١,٢٦٠	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٤٢٤,٣٨٥	٤٤٠,٥٢٥	إيرادات فوائد بنكية
٤٩٣,٤٨٣	١,١٣٥,٥٢٤	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٤١٩,٤٣٠)	(٥٠٢,٧٥٢)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٧٠٥,٤٥٢)	(٩٧٢,٧٥٣)	تكاليف تمويل
(٣٠٥,٥٦٤)	(١,١٧٤,٤٦١)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٠١,٤٣٣	٣٤٧,٣٤٣	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٤٨,٠٢٠	(٤١٠,٩٩١)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٢٤,٠٠٧)	(١٨٠,٢٣٧)	ضريبة الدخل
		٥
(٢٧٥,٩٨٧)	(٥٩١,٢٢٨)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٢٧٥,٩٨٧)	(٥٩١,٢٢٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٣)	(٠/٠٢٨)	١٠ حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	- ٢٠٢٥
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٤٨,٩٧٢	٦٣٨,٧٧٨	١٦,٧٦٠,٧٤١	٤٣,٣٤٨,٤٩١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥
-	-	-	(٥٩١,٢٢٨)	(٥٩١,٢٢٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٤٨,٩٧٢	٦٣٨,٧٧٨	١٦,١٦٩,٥١٣	٤٢,٧٥٧,٢٦٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥
- ٢٠٢٤					
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	٢٠,٧٠٨,٤٧٣	٣٨,٨٤٧,٢٥١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤
-	-	-	(٢٧٥,٩٨٧)	(٢٧٥,٩٨٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	٢٠,٤٣٢,٤٨٦	٣٨,٥٧١,٢٦٤	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤

شركة كهرباء محافظة اربد 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	
٤٨,٠٢٠	(٤١٠,٩٩١)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
(١٨٦,٤٩١)	(٣٠٥,٦٢١)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٢٤,٣٨٥)	(٤٤٠,٥٢٥)	إيرادات فوائد بنكية
(٤٩٣,٤٨٣)	(١,١٣٥,٥٢٤)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٣٠٥,٥٦٤	١,١٧٤,٤٦١	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٤٢,٨٢٦	٨٤٨,٢٨٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٢٥٤,٤٨٧	٣,٦٦٧,٩١١	إستهلاكات واطفاءات
٣٤,٣٠٣	٤٠,٧٠٨	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٢٥,١٢٩	٦٥,٧٩٩	إستهلاكات حق استخدام الأصول
٤,٩٧٨	٢٠,١٩٠	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٧٠٥,٤٥٢	٩٧٢,٧٥٣	تكاليف تمويل
٨٢٧,٨٦٠	٥٥٥,٥٨٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦,٨٩٦	١,٦١٤	مخصصات أخرى
٣٢٤,٣٢٤	٥٢٠,٥٠٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٤,١٤٠,٨٢٢)	(٧,٩٩٠,٦١٨)	مخزون
(١١,١٠٥,٣٦٤)	٤٦,٤٩٦,٤٢٥	ذمم مدينة
٣٠٠,٢٨١	٨٠,٥٣٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٨٣,٨٣٣	٢,٣٢٢,٥٣٩	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
٩٠٧,٩١٣	٩٠١,٢٥١	تأمينات نقدية للمشاركين
(١٦,٦١٧)	(٢٧,٧٣٦)	مخصصات مدفوعة
١٥,١٥٢,٧٠٠	(٤٧,٠٤٥,٣٧٣)	ذمم دائنة
(٤١٧,٤٥٠)	١٣,١٧٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٨,٩٩١)	(٥٧٠,١٣٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٥١٤,٣٤١)	(٢,٠٣٥,٣١٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥,٠٧٦,٦٢٢	(٢,٢٨٠,١٠٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٦٧,٠٥٨)	(٥,٤٨٩,٢١٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٠٣١)	(٥,٩٦٠)	مدفوعات قضايا التعارضات
٤١٣,٨٣٣	٥٤٠,٤٧٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع بنكية
٤٢٤,٣٨٥	٤٤٠,٥٢٥	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
(٤,٢٨٩,٠٨٦)	(٢,٦٨٣,٠٥٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٢٢٠,٩٥٧)	(٢,١٩٧,٢٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٥,٨١٧)	(١٣٧,٤٤٢)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٧٠٥,٤٥٢)	(٩٧٢,٧٥٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٦١,٢٦٩)	(١,١١٠,١٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣,٠٩٤,٣٩٦	(٥,٥٨٧,٥٢٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٦١,٤٥٢,٦٠١)	(٦٠,٦٣٢,٦٩٧)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥٨,٣٥٨,٢٠٥)	(٦٦,٢٢٠,٢٢٥)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("المجموعة") 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 ٤٦,٥٥٪ من رأسمال الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة الأم").

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعيين 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 الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٥.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية").

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة 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.

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

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال
٢٠٢٥		دينار
١٠٠٪	الوساطة التجارية وخدمات الاستشارات الإدارية	٢٥٠,٠٠٠
		شركة نور الشمال للمشاريع التجارية والخدمات - المساهمة الخاصة المحدودة

(٢-٢) 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 ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية 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) "أثار 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

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢,٦٨٣,٠٥٥ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٤,٢٨٩,٠٨٦ 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 مرابحة ٣,٥٪. يسدد 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 فإن مجموع قيمة القرض مع المراجعة تساوي ٢١,١٥٠,٠٠٠ دينار.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض هي كما يلي:

السنة	المبلغ
	دينار
٢٠٢٦	٣,٦٠٠,٠٠٠
٢٠٢٧	٣,٦٠٠,٠٠٠
٢٠٢٨	٣,٦٠٠,٠٠٠
	١٠,٨٠٠,٠٠٠

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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 و ٢٠٢١. ولم يتم تدقيقهم بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٦٦٣,٣٩٧	٣,٨٠١,٨٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٥٨٨,١٩٩	٢٦٤,٦٠٨	ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(٤,٤٤٩,٧١٠)	(٢,٠٣٥,٣١٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٨٠١,٨٨٦	٢,٠٣١,١٨٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧٩,١٥٨	٢٦٤,٦٠٨	ضريبة دخل الفترة
(١٥٥,١٥١)	(٨٤,٣٧١)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
٣٢٤,٠٠٧	١٨٠,٢٣٧	

(٦) حقوق الملكية

رأس المال-

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥. لاحقاً لتاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، قررت الهيئة العامة 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، هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الاحتياطات القانونية-

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

توزيعات أرباح-

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، قررت الهيئة العامة للمجموعة 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.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٠٢٧,٧٩٠	٦,٠٥٣,٤٩٣	أرصدة لدى البنوك
٩٢,٥٩٤	١٢٩,٤٦٢	نقد في الصندوق
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٣٥,١٢٠,٣٨٤	٣١,١٨٢,٩٥٥	

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

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥,٩٢٦,١٦٨	٣١,١٨٢,٩٥٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
(٦٤,٢٨٤,٣٧٣)	(٧٢,٤٠٣,١٨٠)	بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل
(٥٨,٣٥٨,٢٠٥)	(٦٦,٢٢٠,٢٢٥)	

بنوك دائنة -

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف وقدرها ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة ٧,٢٧٪ سنوياً (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٧,٧١٪).

قروض قصيرة الاجل -

قامت شركة كهرباء محافظة اربد 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 وبسقوف ائتمانية متضمنة 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.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (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 الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣,٥٧٥	٢,٣٦١	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
١٨,١٥٨	٢٢,١٣٩	مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٤٤,٤٣٩	٣٨,٧٢٦	مبالغ مستحقة من شركة سما المملوكة للمشاريع التجارية والخدمات (شركة حليفة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٥٧,٦٩٨	٢٦٣,٥٨١	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)
١,٠٦٣,١٠٠	١٥٦,٦٧٠	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٤,٦٠٦	١٤٧,٧٧٨	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
٦١,٥٠٠	٦٢,١٥٦	تنتقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة
١٨٦,١٠٦	٢٠٩,٩٣٤	

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٤,٣٠٥,٣١٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٦,٢٨٥,٦٠٨ دينار).

القضايا -

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٧٤٠,٤٤٠ دينار. وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا. توجد قضايا اقامتها المجموعة على الغير بقيمة ٧,٥٦٧,٢١٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

خلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧١٧,٣٥٧ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

(١٠) حصة السهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		خسارة الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٧٥,٩٨٧)	(٥٩١,٢٢٨)	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠١٣)	(٠/٠٢٨)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة