

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٢٠٢٥ آذار ٣١

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 لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار اليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ اذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ اذار 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 الإداراة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٤١٠ "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 تمكننا 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 يستترع انتباها أيه أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ولينج /الأردن
إرنست ولينج
 محاسبيون قانونيون
 عمان - الأردن
 أسامة فايز شحاترة /
 ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 ٢٠٢٥ نيسان ٣٠

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	
دينار	دينار		
١٧٤,٧٤٢,٥٠٠	١٧٣,٤٨٣,٣٧٣	٣	الموجودات
٩٧,٣٥٠,٣١٥	٩٦,٦٥٠,٧٨٣		موجودات غير متداولة -
٩٨,٤٧٠	٩٨,٩٩٣		ممتلكات ومعدات
١,١٩١,٤٥٠	١,١٢٥,٦٥٠		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٤,٣٤١,٣٨٠	١٨,٣١٧,٠٥٩		مدفوعات قضايا التعارضات
١,٨٨٣,٥٥٦	٧,٦٠٠,٢١٥		حق استخدام أصول
٣,٧٢٥,٠٠٨	٣,٨٠٩,٣٧٩		مشاريع تحت التنفيذ
٣٣٦,٧١٩	٣٣٦,٧١٩		مخزون استراتيжи
٢٩٣,٦٦٩,٣٩٨	٣٠١,٤٢٢,١٧١		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٣,٤٤٧,٦٦٧	٧٧,٥٣١,١٧٩		موجودات متداولة -
٥,٠٠٧,٤١١	٤,٩٢٦,٨٧١		نجم 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	احتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		احتياطي 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 مقيدة مقدما
١١,٥٩١,٠١٥	١١,٩٣٠,٣٨٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٤	قرض طويل الأجل
٦٧,٠٣٥,٦١٤	٦٧,٩٣٦,٨٦٥		تأمينات نقدية للمشتركين
١٩٥,٧٠٢,٩٦٣	١٩٧,٢٧٥,١٠٥		
			مطلوبات متداولة
			نجم دائنة
١٣٠,٦٧٨,٨٨٦	٨٤,٨٠٧,٩٧٣		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠		مصاريف مستحقة
٧,٦٢٣,١٧٤	٧,٦٠٢,٤٤٩		مطلوبات عقود ايجار قصيرة الأجل
٣٠٧,٥٦٨	٣٠٧,٥٦٨		أرصدة دائنة أخرى
٨,٢٤٨,٢٨٥	٨,١٤٤,٧٤٣		بنوك دائنة وقرض قصيرة الأجل
٦٥,٧٥٣,٠٨١	٧٢,٤٠٣,١٨٠	٧	مخصصات مختلفة
٣,٤٠٢,٥٥٣	٣,٣٧٧,٢٦٦		مخصص ضريبة الدخل
٣,٨٠١,٨٨٦	٢,٠٣١,١٨٢	٥	
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
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للثلاثة 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 انتمانية 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)	تكليف 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
(٢٧٥,٩٨٧)	(٥٩١,٢٢٨)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بند الدخل الشامل الآخر
(٢٧٥,٩٨٧)	(٥٩١,٢٢٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم الأساسية والمحضة من خسارة الفترة
(٠/٠١٣)	(٠/٠٢٨)	١٠

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

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

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

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

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		<u>ايضاحات</u>	<u>الأنشطة التشغيلية</u> (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		<u>تعديلات على:</u>
٤٨,٠٢٠	(٤١٠,٩٩١)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٦,٤٩١)	(٣٠٥,٦٢١)		إيرادات فوائد بنكية
(٤٢٤,٣٨٥)	(٤٤٠,٥٢٥)		إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٤٩٣,٤٨٣)	(١,١٣٥,٥٢٤)		مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٠٥,٥٦٤	١,١٧٤,٤٦١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٤٢,٨٢٦	٨٤٨,٢٨٠		إستهلاكات واطفاءات
٣,٢٥٤,٤٨٧	٣,٦٦٧,٩١١		حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٣٤,٣٠٣	٤٠,٧٠٨		إستهلاكات حق استخدام الأصول
٢٥,١٢٩	٦٥,٧٩٩		تكليف تمويل عقود الإيجار
٤,٩٧٨	٢٠,١٩٠		تكليف تمويل
٧٠٥,٤٥٢	٩٧٢,٧٥٣		مخصص خسائر اجتماعية متوقعة
٨٢٧,٨٦٠	٥٥٥,٥٨٧		مخصصات أخرى
٢٦,٨٩٦	١,٦١٤		مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٢٤,٣٢٤	٥٢٠,٥٠٢		<u>تغيرات رأس المال العامل:</u>
(٤,١٤٠,٨٢٢)	(٧,٩٩٠,٦١٨)		مخزون
(١١,١٠٥,٣٦٤)	٤٦,٤٩٦,٤٢٥		نرم مدينة
٣٠٠,٢٨١	٨٠,٥٣٩		أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٨٣,٨٣٣	٢,٣٢٢,٥٣٩		مساهمات المشتركين المقبوسة مقدماً
٩٠٧,٩١٣	٩٠١,٢٥١		تأمينات نقدية للمشتركين
(١٦,٦١٧)	(٢٧,٧٣٦)		مخصصات مدفوعة
١٥,١٥٢,٧٠٠	(٤٧,٠٤٥,٣٧٣)		نرم 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)		<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٧٦٧,٠٥٨)	(٥,٤٨٩,٢١٨)		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٠٣١)	(٥,٩٦٠)		مشاريع تحت التنفيذ
٤١٣,٨٣٣	٥٤٠,٤٧٨		مدفوعات قضايا التعارضات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٢٤,٣٨٥	٤٤٠,٥٢٥		ودائع بنكية
(٤,٢٨٩,٠٨٦)	(٢,٦٨٣,٠٥٥)	٣	إيرادات فوائد بنكية مقبوسة
(١,٢٢٠,٩٥٧)	(٢,١٩٧,٢٣٠)		شراء ممتلكات ومعدات
(٥٥,٨١٧)	(١٣٧,٤٤٢)		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٠٥,٤٥٢)	(٩٧٢,٧٥٣)		
(٧٦١,٢٦٩)	(١,١١٠,١٩٥)		
٣,٠٩٤,٣٩٦	(٥,٥٨٧,٥٢٨)		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٦١,٤٥٢,٦٠١)	(٦٠,٦٣٢,٦٩٧)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٥٨,٣٥٨,٢٠٥)	(٦٦,٢٢٠,٢٢٥)	٧	تكليف تمويل مدفوعة
			<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</u>
			صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			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 ٤٥٪ من رأس المال 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 الهاشمة (محافظات إربد وجرش وعجلون والمفرق). يتم التزويذ بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويذ 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 لمعايير 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 ظهرت بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن القوائم المالية المرحلية 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	٢٥,٠٠٠	شركة نور الشمال للمشاريع التجارية والخدمات - المساهمة الخاصة المحدودة

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتتبعة 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) "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 معروفة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقيع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى 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 بـ٢,٦٨٣,٠٥٥ 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 وبمراقبة قدرها ٣,١٥٠,٠٠٠ دينار وبمقدار نسبة مراقبة ٣,٥٪. يسدد القرض بمحض ١٠ أقساط نصف سنوية بقيمة ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار للتسط، بحيث تستحق الدفعة الأولى بشهر أيار ٢٠٢٤ وتستحق الدفعة الأخيرة بشهر تشرين الثاني ٢٠٢٨، وبالتالي فإن مجموع قيمة القرض مع المراقبة تساوي ٢١,١٥٠,٠٠٠ دينار.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض هي كما يلي:

السنة	المبلغ
دينار	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 لفترات 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 الأعوام 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
<u>(٤,٤٤٩,٧١٠)</u>	<u>(٢,٠٣٥,٣١٢)</u>	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٣,٨٠١,٨٨٦</u>	<u>٢,٠٣١,١٨٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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

(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 (مقدمة)	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٪.

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

٢٠٢٤ آذار ٣١	٢٠٢٥ آذار ٣١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥,٩٢٦,١٦٨	٣١,١٨٢,٩٥٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	بنزل: 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 بسقف وقدرها ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة ٧,٢٧٪ سنويًا (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٧,٧١٪).

قروض قصيرة الأجل -

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

(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
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)

مبالغ مستحقة إلى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولة (شركة شقيقة)
مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
مبالغ مستحقة من شركة سما المملكة للمشاريع التجارية والخدمات (شركة حلية)

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٠٢٥
دinar (غير مدققة)	دinar (غير مدققة)

مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)
مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٠٢٥
دinar (غير مدققة)	دinar (غير مدققة)
١٢٤,٦٠٦	١٤٧,٧٧٨
٦١,٥٠٠	٦٢,١٥٦
١٨٦,١٠٦	٢٠٩,٩٣٤

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

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

- القضايا

بلغت قيمة القضايا المقدمة على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٧٤٠,٤٤٠ دينار. ويرأى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحاسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجدد عن تلك القضايا. توجد قضايا أقامتها 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 يتربّط 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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		خسارة الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(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