

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 إدارة 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 للسنة 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

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

للتسعة 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 مبيعات الطاقة
(١٠٣,٣٧٢,١٩٤)	(١٠٩,٥٩٣,٧٧٩)	(٤٧,٦٩٢,٨٣٢)	(٤٨,٩٣٢,٤٤٩)	تكلفة شراء الطاقة
٢٢,٤٢٢,٧٤٨	٢٨,٧٢٨,٣٤٢	١٥,٣٥٠,٤٥٦	١٦,٨١٣,٦٩٠	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	إيرادات 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 ضريبة الدخل
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)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
- ٢٠٢٢					
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	٩,٢٩٨,٢٨٢	٢٢,٤٣٧,٠٦٠	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)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٨,٧٧٨	١٠,٦١٤,٤٣٠	٢٣,٧٥٣,٢٠٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
- ٢٠٢١					
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٨,٦٨٥,٧٧٥	١٩,٥٣٤,٨١٧	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)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٢٨٥,٣٨٥	١٧,١٣٤,٤٢٧	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
		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٣٦,٢٦٧)	(٥,٥٩٣,٩٨٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤,٠٠٩)	(٢,٠٧٧)	مدفوعات قضايا التعارضات
٨,٥٦٨	٢٤,٣٠٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٢٥٨,٤٨١)	(٦,٤١١,١٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٧٩٠,١٨٩)	(١١,٩٨٢,٩١٤)	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 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 (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 للسنة 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة 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 للسنة 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 جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) 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 جوهري 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 المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض 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 الستة أشهر 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 للفترة 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 / للسنة
(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		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٠,٢٠٥	٩٨,٣٦٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٤٧,٤٩٣,٣٥٧)	(٥٤,٧٦٨,٠٧٣)	بنوك دائنة*
(٤٧,٣٩٣,١٥٢)	(٥٤,٦٦٩,٧١١)	

* 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:

٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
٢٩,١٦٦	٨,٣٨٣		مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
-	٢١,٩٦٧		مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٢٩,١٦٦	٣٠,٣٥٠		
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	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (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	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (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	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (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 التعرفة
١١٣,٢٧٣	١٨٩,٦٧٨	مبيعات المستشفيات الخاصة
٣٠,٩٣٩	٦٩,٨٩١	مبيعات سيارات الشحن الكهربائي
١٢٥,٧٩٤,٩٤٢	١٣٨,٣٢٢,١٢١	

(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	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧,٣١٦,١٤٨	١,٥٩٩,٦١٠
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٧٣٢	٠/١٦٠

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.

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)

30 JUNE 2022

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
IRBID - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Irbid District Electricity Company Public Shareholding Company (the “Company”) as at 30 June 2022, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 June 2022 and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six-month period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS 34 (Interim Financial Reporting). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410 “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”. A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AT 30 JUNE 2022

	<u>Notes</u>	30 June 2022 JD (Unaudited)	31 December 2021 JD (Audited)
<u>ASSETS</u>			
NON-CURRENT ASSETS -			
Property and equipment		132,247,245	131,692,317
Subscribers' and rural fils contributions assets		90,477,521	89,417,232
Dispute lawsuits payments		39,298	46,365
Right of use assets		385,311	435,570
Projects in progress		5,816,544	5,015,794
Strategic inventories		5,100,538	6,038,970
Deferred tax assets		2,593,467	2,271,143
Financial assets at fair value through other comprehensive income		286,719	286,719
		<u>236,946,643</u>	<u>235,204,110</u>
CURRENT ASSETS -			
Accounts receivable		78,056,518	131,479,367
Other current assets		4,487,474	4,361,287
Inventories		7,242,189	4,282,030
Cash and bank balances		100,205	83,141
		<u>89,886,386</u>	<u>140,205,825</u>
Total Assets		<u>326,833,029</u>	<u>375,409,935</u>
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
EQUITY -			
Paid-in-capital	6	10,000,000	10,000,000
Statutory reserve	6	2,500,000	2,500,000
Voluntary reserve		638,778	638,778
Retained earnings		10,614,430	9,298,282
Total equity		<u>23,753,208</u>	<u>22,437,060</u>
LIABILITIES -			
NON-CURRENT LIABILITIES			
Subscribers' and rural fils contributions liabilities		90,477,521	89,417,232
Long-term lease liability		244,907	333,106
Advances from subscribers		5,588,411	4,948,446
Provision for end-of-service indemnity		7,744,354	6,522,723
Long-term loan	4	18,666,670	18,666,670
Subscribers' deposits		56,947,079	55,144,284
		<u>179,668,942</u>	<u>175,032,461</u>
CURRENT LIABILITIES			
Accounts payable		57,512,742	107,482,523
Accrued expenses		4,252,294	4,169,471
Short-term lease liability		97,963	124,902
Other current liabilities		8,932,289	9,083,636
Bank overdrafts		47,493,357	51,611,016
Excess of subscribers' contributions		-	78,122
Other provisions		1,863,673	1,891,688
Income tax provision	5	3,258,561	3,499,056
		<u>123,410,879</u>	<u>177,940,414</u>
Total Liabilities		<u>303,079,821</u>	<u>352,972,875</u>
Total Equity and Liabilities		<u>326,833,029</u>	<u>375,409,935</u>

The attached notes from 1 to 12 form part of these interim condensed financial statements

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

	Notes	For the three months ended 30 June		For the six months ended 30 June	
		2022	2021	2022	2021
		JD	JD	JD	JD
Electricity power sales	9	65,746,139	63,043,288	138,322,121	125,794,942
Cost of electricity power sales		(48,932,449)	(47,692,832)	(109,593,779)	(103,372,194)
Gross profit		16,813,690	15,350,456	28,728,342	22,422,748
Other operating revenues (expenses)		2,913	(215,452)	461,704	275,556
General and administrative expenses		(6,606,822)	(6,111,329)	(13,401,334)	(12,524,366)
Depreciation and amortization		(2,872,995)	(2,797,086)	(5,765,957)	(5,644,435)
Expected credit losses provision		(27,926)	(55,216)	(297,313)	(830,381)
Provision for slow moving inventory		(175,563)	(389,258)	(388,211)	(520,505)
Operating profit from core activities		7,133,297	5,782,115	9,337,231	3,178,617
Revenue from non-core activities		1,345,588	871,456	2,117,686	1,612,313
Interest income on late payments		1,626,897	1,122,753	3,597,313	2,070,404
Non-core activities expenses		(284,123)	(174,715)	(440,683)	(331,244)
Finance costs		(688,719)	(904,763)	(1,519,096)	(1,757,621)
Interest expense on late payments		(1,429,928)	(1,168,152)	(2,846,045)	(2,100,946)
Profit (Loss) from non-core activities		569,715	(253,421)	909,175	(507,094)
Profit before income tax expense		7,703,012	5,528,694	10,246,406	2,671,523
Income tax expense	5	(2,131,933)	(1,071,913)	(2,930,258)	(1,071,913)
Profit for the period		5,571,079	4,456,781	7,316,148	1,599,610
Other comprehensive income		-	-	-	-
Total comprehensive income for the period		5,571,079	4,456,781	7,316,148	1,599,610
		<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>
Basic and diluted earnings per share from profit for the period	11	<u>0/557</u>	<u>0/446</u>	<u>0/732</u>	<u>0/160</u>

The attached notes from 1 to 12 form part of these interim condensed financial statements

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

	Paid in capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Retained earnings	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
2022 -					
Balance at 1 January 2022	10,000,000	2,500,000	638,778	9,298,282	22,437,060
Total comprehensive income for the period	-	-	-	7,316,148	7,316,148
Dividends distribution (Note 12)	-	-	-	(6,000,000)	(6,000,000)
Balance at 30 June 2022	<u>10,000,000</u>	<u>2,500,000</u>	<u>638,778</u>	<u>10,614,430</u>	<u>23,753,208</u>
2021 -					
Balance at 1 January 2021	8,000,000	2,210,264	638,778	8,685,775	19,534,817
Total comprehensive income for the period	-	-	-	1,599,610	1,599,610
Dividends distribution (Note 12)	-	-	-	(4,000,000)	(4,000,000)
Balance at 30 June 2021	<u>8,000,000</u>	<u>2,210,264</u>	<u>638,778</u>	<u>6,285,385</u>	<u>17,134,427</u>

The attached notes from 1 to 12 form part of these interim condensed financial statements

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

	Notes	For the six months ended 30	
		June	
		2022	2021
		JD	JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit before income tax		10,246,406	2,671,523
Adjustments for:			
Gain from sale of property and equipment		(24,305)	(8,568)
Interest income on late payments on lighting bills		(3,597,313)	(2,070,404)
Interest expense on late payments on energy bills		2,846,045	2,100,946
End-of-service indemnity		1,370,508	1,185,872
Depreciation and amortization		5,765,957	5,644,435
Depreciation portion related to non-core activities		80,301	63,829
Right of use assets depreciation		50,258	50,258
Lease liability finance cost		16,863	20,663
Interest expense		1,519,096	1,757,621
Amortization of excess of subscribers' contributions		(78,122)	(135,342)
Other provisions		423,345	264,214
Provision for slow moving inventory		388,211	520,505
Expected credit losses provision		297,313	830,381
Working capital changes:			
Inventories		(1,874,117)	(2,586,188)
Accounts receivable		56,722,848	(19,922,231)
Other current assets		(126,186)	(200,452)
Advances from subscribers		5,142,790	4,196,071
Subscribers' deposits		1,802,795	1,452,690
Provisions paid		(486,075)	(44,948)
Accounts payable		(52,815,825)	8,698,637
Accrued expenses and other current liabilities		(1,245,470)	(372,312)
End-of-service indemnity paid		(340,457)	(530,945)
Income tax paid		(3,493,077)	(3,408,216)
Net cash flows from operating activities		22,591,789	178,039
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Projects in progress		(5,593,982)	(4,536,267)
Dispute lawsuits payments		(2,077)	(4,009)
Proceeds from sale of property and equipment		24,305	8,568
Purchase of property and equipment	3	(6,411,160)	(6,258,481)
Net cash flows used in investing activities		(11,982,914)	(10,790,189)
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Dividends paid		(4,819,893)	(3,884,848)
Interest paid		(1,522,259)	(1,764,724)
Lease liability and finance cost payments		(132,000)	(132,000)
Net cash flows used in financing activities		(6,474,152)	(5,781,572)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		4,134,723	(16,393,722)
Cash and cash equivalents at beginning of the period		(51,527,875)	(38,275,989)
Cash and cash equivalents at end of the period	7	(47,393,152)	(54,669,711)

The attached notes from 1 to 12 form part of these interim condensed financial statements

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

(1) GENERAL

Irbid District Electricity Company (the "Company") was established in 1957 as a public shareholding company and registered in the Ministry of Industry and Trade under the registration number (17) on 27 February 1964.

During 2008 and under the privatization initiative of the electric sector, the government of the Hashemite Kingdom of Jordan has resolved to sell its entire ownership of 55.46% in the Company's capital to Kingdom Electricity Company. During 2009, Kingdom Electricity Company sold its share in the Company's capital to Electricity Distribution Company Public Shareholding Company.

The main activities of the Company are to distribute electric power and to provide it to retail consumers who live in the north of Jordan (Irbid, Jerash, Ajloun and Mafrqa), in accordance with the distribution license granted to the Company on 30 June 2008 for 25 years.

The Company's financial statements are consolidated with the financial statements of Electricity Distribution Company, Public Shareholding Company (Parent Company) and with Social Security Corporation (Ultimate Parent Company).

The interim condensed financial statements have been approved by the Board of Directors in their meeting held on 30 July 2022.

(2) BASIS OF PREPARATION AND ACCOUNTING POLICIES

Basis of Preparation

The interim condensed financial statements for the six-month period ended 30 June 2022 have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting".

The interim condensed financial statements do not contain all information and disclosures required for financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, and should be read in conjunction with the Company's annual financial statements as of 31 December 2021. In addition, results for the six-month period ended 30 June 2022 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2022.

Changes in Accounting Policies

The accounting policies used in the preparation of the financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2021 except for the adoption of new amendments on the standards effective as of 1 January 2022 shown below:

Reference to the Conceptual Framework – Amendments to IFRS 3

In May 2020, the IASB issued Amendments to IFRS 3 Business Combinations - Reference to the Conceptual Framework. The amendments are intended to replace a reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements, issued in 1989, with a reference to the Conceptual Framework for Financial Reporting issued in March 2018 without significantly changing its requirements.

The Board also added an exception to the recognition principle of IFRS 3 to avoid the issue of potential 'day 2' gains or losses arising for liabilities and contingent liabilities that would be within the scope of IAS 37 or IFRIC 21 Levies, if incurred separately.

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

At the same time, the Board decided to clarify existing guidance in IFRS 3 for contingent assets that would not be affected by replacing the reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use – Amendments to IAS 16

In May 2020, the IASB issued Property, Plant and Equipment — Proceeds before Intended Use, which prohibits entities from deducting from the cost of an item of property, plant and equipment, any proceeds from selling items produced while bringing that asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management. Instead, an entity recognises the proceeds from selling such items, and the costs of producing those items, in profit or loss.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

Onerous Contracts – Costs of Fulfilling a Contract – Amendments to IAS 37

In May 2020, the IASB issued amendments to IAS 37 to specify which costs an entity needs to include when assessing whether a contract is onerous or loss-making.

The amendments apply a “directly related cost approach”. The costs that relate directly to a contract to provide goods or services include both incremental costs and an allocation of costs directly related to contract activities. General and administrative costs do not relate directly to a contract and are excluded unless they are explicitly chargeable to the counterparty under the contract.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards – Subsidiary as a first-time adopter

As part of its 2018-2020 annual improvements to IFRS standards process, the IASB issued an amendment to IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards. The amendment permits a subsidiary that elects to apply paragraph D16(a) of IFRS 1 to measure cumulative translation differences using the amounts reported by the parent, based on the parent's date of transition to IFRS. This amendment is also applied to an associate or joint venture that elects to apply paragraph D16(a) of IFRS 1.

The amendments is not applicable to the Company.

IFRS 9 Financial Instruments – Fees in the '10 per cent' test for derecognition of financial liabilities

As part of its 2018-2020 annual improvements to IFRS standards process the IASB issued amendment to IFRS 9. The amendment clarifies the fees that an entity includes when assessing whether the terms of a new or modified financial liability are substantially different from the terms of the original financial liability. These fees include only those paid or received by the borrower and the lender, including fees paid or received by either the borrower or lender on the other's behalf. An entity applies the amendment to financial liabilities that are modified or exchanged on or after the beginning of the annual reporting period in which the entity first applies the amendment.

These amendments had no material impact on the interim condensed financial statements of the Company.

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

(3) Property and Equipment

The Company purchased property and equipment amounted to JD 6,411,160 for the six months ended 30 June 2022 (30 June 2021: JD 6,258,481).

(4) LONG-TERM LOAN

During May 2015, the Company signed a loan agreement with Jordan Kuwait Bank amounting to JD 28,000,000 including a grace period of three years from the date of first withdrawal for the purpose of financing the Company's capital and operating projects. The entire loan was utilized during 2015. The loan is repayable over 18 semi-annual instalments of JD 1,555,555 each. The loan bears an interest rate similar to interest rate applicable on the Central Bank of Jordan deposits plus 2.65% margin ratio with a minimum gross interest rate of 5.3% per annum.

During 2021, the Company signed a loan restructuring agreement whereby the Company was given a grace period of three years for instalments only without interest starting from 17 January 2021. The loan is repayable over 12 semi-annual instalments of JD 1,555,555 each, except for the last instalment of JD 1,555,565, whereby the first instalment will be due on 3 December 2023. A fixed rate interest of 5% per annum was applied for the first year, which was later adjusted to become 4.75% starting from 6 June 2022 until 4 December 2022, after which a variable interest rate similar to the interest rate applicable on the Central Bank of Jordan deposits plus 2.65% margin ratio shall be applied starting from 17 January 2022, with a minimum gross interest rate of 4.8% per annum.

(5) INCOME TAX

Income tax provision was calculated for the periods ended 30 June 2022 and 2021 in accordance with the Income Tax Law No. (34) of 2014 and its amendments. The Company is subject to a statutory income tax rate of 24% in addition to a 3% National Contribution tax in accordance with Income Tax Law No. (34) of 2014 and its amendments.

The Company obtained a final clearance from the Income and Sales Tax Department up to the year 2018. The Company submitted the income tax returns for the years 2021, 2020 and 2019 which has not been reviewed by The Income and Sales Tax Department up to the date of these interim condensed financial statements.

Movement on income tax provision is as follows:

	<u>30 June 2022</u>	<u>31 December</u>
	<u>JD</u>	<u>2021</u>
	<u>(Unaudited)</u>	<u>(Audited)</u>
Balance at the beginning of the period / year	3,499,056	3,422,773
Income tax for the period / year	3,252,582	4,025,846
Income tax paid	<u>(3,493,077)</u>	<u>(3,949,563)</u>
Balance at the end of the period / year	<u>3,258,561</u>	<u>3,499,056</u>

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

Current year income taxes shown in the interim condensed statement of comprehensive consist of the following:

	30 June 2022	30 June 2021
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Current year income tax	3,252,582	1,353,365
Additions to deferred tax assets	(322,324)	(281,452)
	<u>2,930,258</u>	<u>1,071,913</u>

(6) EQUITY

Paid-in capital -

The Company's authorized, subscribed and paid-in share capital is 10,000,000 shares at 1 JD par value per share as of 30 June 2022.

The General Assembly decided in its extraordinary meeting held on 25 August 2021 to increase the Company's capital by an amount of JD 2,000,000 by capitalizing the increase amount from retained earnings balance, so that the Company's capital reaches JD 10,000,000.

Statutory reserve -

The Company did not deduct statutory reserve according to the Companies' Law since these financial statements are interim condensed financial statements.

(7) CASH AND CASH EQUIVALENTS

Cash and cash equivalents included in the interim condensed statements of cash flows consist of the following:

	For the six months ended 30 June	
	2022	2021
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Cash on hand and at banks	100,205	98,362
Banks overdrafts*	(47,493,357)	(54,768,073)
	<u>(47,393,152)</u>	<u>(54,669,711)</u>

* This item represents the credit facilities granted to the Company from several local banks with a ceiling of JD 84,600,000, bearing an average interest rate of 4.83% annum (30 June 2021: 4.985%).

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2022 (UNAUDITED)

(8) RELATED PARTIES

Related parties represent major shareholders, Parent Company, sister companies, Board of Directors, key management personnel of the Company and companies where the Company is a major shareholder. Such pricing policies and transactions' terms are approved by the Company's management.

Related parties' balances included in the interim condensed statement of financial position are as follow:

	30 June 2022	31 December 2021
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Amounts due from Electrical Equipment Industries Company LLC (Sister Company)	29,166	8,383
Amounts due from Electricity Distribution Company – Public Shareholding Company (Parent Company)	-	21,967
	<u>29,166</u>	<u>30,350</u>
Amounts due to Electricity Distribution Company – Public Shareholding Company (Parent Company)	<u>27,435</u>	<u>-</u>

Transactions with related parties included in the interim condensed statement of comprehensive income are as follow:

	For the six months ended 30 June	
	2022	2021
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Purchases from Electricity Distribution Company– Public Shareholding Company (Parent Company)	101,300	931,024
Purchases from Electrical Equipment Industries Company LLC (Sister Company)	-	143,916

Salaries and other benefits for key management personnel of the Company are as follow:

	For the six months ended 30 June	
	2022	2021
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Salaries and other benefits	294,761	284,874
Transportation and remuneration of Board of Directors	<u>123,000</u>	<u>123,000</u>
	<u>417,761</u>	<u>407,874</u>

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS****30 JUNE 2022 (UNAUDITED)****(9) Segment Information**

The presentation of major segments was determined based on risk and benefits associated with the Company which are directly related to the services of these segments. These segments are organized and managed separately according to the nature of its services, so that each one of them represent a separate unit, which is measured based on the reports used by the chief executive officer and the chief decision maker for the Company.

The Company is organized for administrations purposes through the following business segments based on the power sales:

	For the six months ended 30 June	
	2022	2021
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Normal subscribers' sales – Housing	56,718,614	49,790,340
Government departments and normal non-housing subscribers sales	13,404,206	10,271,419
Normal subscribers' sales – Employee housing	143,028	131,492
Commercial sector sales	16,062,488	13,260,174
Temporary meters sales	266,851	157,248
Telecommunication sector sales	2,589,085	2,463,681
Banking sector sales	913,751	863,470
Media sector sales	65,274	67,851
Hotels sector sales	72,859	43,332
Manufacturing sector sales / Small	2,706,322	2,670,175
Manufacturing sector sales / Medium	8,205,190	7,895,212
Water pumps sales	11,081,132	12,645,174
Agricultural sector sales	7,091,409	7,340,571
Street lighting sales	8,364,982	8,453,573
Commercial / Agricultural sales	300,526	295,944
Jordan Armed Forces sales	4,890,404	4,497,935
Consumption differences sales	1,121,939	909,415
Agricultural / Trio tariff sales	4,064,492	3,893,724
Private hospitals sales	189,678	113,273
Electric charging cars sales	69,891	30,939
	<u>138,322,121</u>	<u>125,794,942</u>

(10) Contingent Liabilities

Guarantees and letters of credit -

As at the date of the interim condensed financial statements, the Company has contingent liabilities representing bank guarantees and letters of credit in an amount of JD 3,088,060 (31 December 2021: JD 3,130,019).

Litigations -

The Company is a defendant in a number of lawsuits in the ordinary course of business representing legal claims amounting to JD 1,200,140. The Company's management and its legal advisor believe that the provision taken against these claims in the amount of JD 558,076 is adequate to meet any obligations that may arise.

Dispute with National Electricity Power Company -

National Electricity Power Company (Company's electricity provider) claiming an amount of JD 717,357 which is mainly represent a difference of interest on late payments. The Company and its legal advisor believe that the Company will not have any obligation as per the electricity tariff (Wholesale Tariff) issued by Energy and Minerals Regulatory Commission.

(11) EARNINGS PER SHARE FROM THE PROFIT OF THE PERIOD

	For the six months ended 30 June	
	2022	2021
	(Unaudited)	(Unaudited)
Profit for the period (JD)	7,316,148	1,599,610
Weighted average of number of shares (share)	10,000,000	10,000,000
	JD/Fils	JD/Fils
Basic and diluted earnings per share from the profit of the period	0/732	0/160

(12) DIVIDENDS DISTRIBUTION

The General Assembly approved in its' ordinary meeting held on 10 April 2022, to distribute an amount of JD 6,000,000 as dividends to the shareholders for the profits of 2021 of 60% of the Company's share capital on the meeting date.

The General Assembly approved in its ordinary meeting held on 25 April 2021, to distribute an amount of JD 4,000,000 as dividends to shareholders for the profits of 2020 representing 50% of the Company's share capital on the meeting date.