

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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
بناية 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 اربد المساهمة العامة المحدودة اربد – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة وبنار لهم معاً ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شحاتة
ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠٢٥

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ | إيضاحات | |
|------------------------|----------------------|---------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة - |
| ١٧٤,٧٤٢,٥٠٠ | ١٧٧,٨٣٩,٣٢٢ | ٣ | ممتلكات ومعدات |
| ٩٧,٣٥٠,٣١٥ | ٩٧,٧١٩,٩٩١ | | موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف |
| ٩٨,٤٧٠ | ١٦١,٢٠٦ | | مدفوعات قضايا التعارضات |
| ١,١٩١,٤٥٠ | ١,٠٥٩,٨٥١ | | حق استخدام أصول |
| ١٤,٣٤١,٣٨٠ | ١٨,٦١٨,٣١٨ | | مشاريع تحت التنفيذ |
| ١,٨٨٣,٥٥٦ | ١٠,٢٤٩,٧٣١ | | مخزون استراتيجي |
| ٣,٧٢٥,٠٠٨ | ٣,٨١٠,٦١٢ | | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ٣٣٦,٧١٩ | ٣٣٦,٧١٩ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢٩٣,٦٦٩,٣٩٨ | ٣٠٩,٧٩٥,٧٥٠ | | |
| | | | موجودات متداولة - |
| ١٢٣,٤٤٧,٦٦٧ | ٨٥,٩٨٩,٩٦٣ | | ذمم مدينة |
| ٥,٠٠٧,٤١١ | ٤,٨٢٩,٦٥٢ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٥,٢٢٢,٠٢٧ | ٦,٢٢٠,٥٣٠ | | مخزون |
| ٣٥,١٢٠,٣٨٤ | ٢٣,٢٦٦,٣١٠ | ٧ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ١٦٨,٧٩٧,٤٨٩ | ١٢٠,٣٠٦,٤٥٥ | | |
| ٤٦٢,٤٦٦,٨٨٧ | ٤٣٠,١٠٢,٢٠٥ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية - |
| ٢١,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٦,٧٨٥,٧٣٣ | ٦ | رأس المال المدفوع |
| ٤,٩٤٨,٩٧٢ | ٤,٩٤٨,٩٧٢ | ٦ | إحتياطي اجباري |
| ٦٣٨,٧٧٨ | ٦٣٨,٧٧٨ | | إحتياطي اختياري |
| ١٦,٧٦٠,٧٤١ | ٤,٢٢٨,٠٠٥ | | أرباح منورة |
| ٤٣,٣٤٨,٤٩١ | ٣٦,٦٠١,٤٨٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات - |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٩٧,٣٥٠,٣١٥ | ٩٧,٧١٩,٩٩١ | | مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف |
| ٧٩٤,٩٤٣ | ٥٧٥,٤٢٢ | | مطلوبات عقود ايجار طويلة الأجل |
| ٨,١٣١,٠٧٦ | ٩,٠٦٠,٨٢٣ | | مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما |
| ١١,٥٩١,٠١٥ | ١١,٩٤٤,٧٧٦ | | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ١٠,٨٠٠,٠٠٠ | ٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٤ | قرض طويل الاجل |
| ٦٧,٠٣٥,٦١٤ | ٦٨,٧٤٧,٤٣٠ | | تأمينات نقدية للمشاركين |
| ١٩٥,٧٠٢,٩٦٣ | ١٩٧,٠٤٨,٤٤٢ | | |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٣٠,٦٧٨,٨٨٦ | ١٠٠,٩٥٧,٨٢٢ | | ذمم دائنة |
| ٣,٦٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٠٠,٠٠٠ | ٤ | الجزء المتداول من قرض طويل الأجل |
| ٧,٦٢٣,١٧٤ | ٧,٠٩٣,٣١٨ | | مصاريف مستحقة |
| ٣٠٧,٥٦٨ | ٢٣٣,٧٥٥ | | مطلوبات عقود ايجار قصيرة الأجل |
| ٨,٢٤٨,٢٨٥ | ٨,٧١٣,٢٩٦ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٦٥,٧٥٣,٠٨١ | ٧١,٨٢٧,٧٨٥ | ٧ | بنوك دائنة وقروض قصيرة الأجل |
| ٣,٤٠٢,٥٥٣ | ٣,٣٦٧,١١٥ | | مخصصات مختلفة |
| ٣,٨٠١,٨٨٦ | ٦٥٩,١٨٤ | ٥ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٢٢٣,٤١٥,٤٣٣ | ١٩٦,٤٥٢,٢٧٥ | | |
| ٤١٩,١١٨,٣٩٦ | ٣٩٣,٥٠٠,٧١٧ | | مجموع المطلوبات |
| ٤٦٢,٤٦٦,٨٨٧ | ٤٣٠,١٠٢,٢٠٥ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | إيضاحات |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|--|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١٤٣,٤٧٦,٠٦٣ | ١٤٩,٠٢٧,١١٩ | ٧١,٢٩٠,٣٨٥ | ٧٢,١٥٣,٠٨٢ | مبيعات الطاقة |
| (١٢٠,٣٥٤,٥٦٠) | (١٢٦,٠٧٠,٦٣٨) | (٥٨,٥٧٦,٠٤٣) | (٦٠,١٨١,٠٢٤) | تكلفة شراء الطاقة |
| ٢٣,١٢١,٥٠٣ | ٢٢,٩٥٦,٤٨١ | ١٢,٧١٤,٣٤٢ | ١١,٩٧٢,٠٥٨ | مجمعل الربح |
| ١,٤٧٣,٣٦٩ | ٨٥١,٥٥١ | ١,٠٠٩,٨٠١ | ١١٩,٣١٩ | ايرادات تشغيلية أخرى |
| (١٥,٠٦٢,٧٧٦) | (١٤,٧٢٣,٦٨٤) | (٧,٩٤٥,٣٠٦) | (٦,٩٩٢,٦٩٥) | مصاريف ادارية وعمومية |
| (٦,٥٦٥,٠٠٩) | (٧,٤١٦,٩٧٠) | (٣,٣١٠,٥٢٢) | (٣,٧٤٩,٠٥٩) | استهلاكات واطفاءات |
| (١,٤٠١,٥٥٧) | (٥٨٦,٤٠٢) | (٥٧٣,٦٩٧) | (٣٠,٨١٥) | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| (٦٨٧,٠٩٢) | (٧٩٦,٤٦٠) | (٣٦٢,٧٦٨) | (٢٧٥,٩٥٨) | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| ٨٧٨,٤٣٨ | ٢٨٤,٥١٦ | ١,٥٣١,٨٥٠ | ١,٠٤٢,٨٥٠ | الربح من النشاط الأساسي |
| ٢,٥٣٩,٥٧٢ | ٣,٣٦٤,٧١٨ | ١,٣٢٥,٥٦١ | ١,٩٤٣,٤٥٨ | ايرادات الأنشطة غير الأساسية |
| ١,٢٠٤,٢٤٩ | ٧٩٧,١٣٤ | ٧٧٩,٨٦٤ | ٣٥٦,٦٠٩ | إيرادات فوائد بنكية |
| ١,٢٨٠,١٣١ | ١,٥٢٥,٩٤٦ | ٧٨٦,٦٤٨ | ٣٩٠,٤٢٢ | إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة |
| (٩٤٤,٩٣٩) | (١,٠٩٨,٥٦٢) | (٥٢٥,٥٠٩) | (٥٩٥,٨١٠) | مصاريف الأنشطة غير الأساسية |
| (١,٥٨٨,٧٠٤) | (٢,٠٨٩,٨٦٤) | (٨٨٣,٢٥٢) | (١,١١٧,١١١) | تكاليف تمويل |
| (١,١٧٤,٣٣٥) | (١,٥٧٨,٤٦٩) | (٨٦٨,٧٧١) | (٤٠٤,٠٠٧) | مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة |
| ١,٣١٥,٩٧٤ | ٩٢٠,٩٠٣ | ٦١٤,٥٤١ | ٥٧٣,٥٦١ | الربح من الأنشطة غير الأساسية |
| ٢,١٩٤,٤١٢ | ١,٢٠٥,٤١٩ | ٢,١٤٦,٣٩١ | ١,٦١٦,٤١١ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (١,٣٧٢,٨٣٣) | (٧٠٢,٤٢٢) | (١,٠٤٨,٨٢٦) | (٥٢٢,١٨٥) | ٥ ضريبة الدخل |
| ٨٢١,٥٧٩ | ٥٠٢,٩٩٧ | ١,٠٩٧,٥٦٥ | ١,٠٩٤,٢٢٦ | ربح الفترة |
| - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ٨٢١,٥٧٩ | ٥٠٢,٩٩٧ | ١,٠٩٧,٥٦٥ | ١,٠٩٤,٢٢٦ | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| فلس / دينار | فلس / دينار | فلس / دينار | فلس / دينار | |
| ٠/٠٣١ | ٠/٠١٩ | ٠/٠٤١ | ٠/٠٤١ | ١٠ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة |

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| رأس المال المدفوع | إحتياطي اجباري | إحتياطي اختياري | أرباح مدورة | المجموع | |
|-------------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| 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 |
| - | - | - | ٥٠٢,٩٩٧ | ٥٠٢,٩٩٧ | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٥,٧٨٥,٧٣٣ | - | - | (٥,٧٨٥,٧٣٣) | - | زيادة رأس المال (إيضاح ٦) |
| - | - | - | (٧,٢٥٠,٠٠٠) | (٧,٢٥٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح (إيضاح ١٠) |
| ٢٦,٧٨٥,٧٣٣ | ٤,٩٤٨,٩٧٢ | ٦٣٨,٧٧٨ | ٤,٢٢٨,٠٠٥ | ٣٦,٦٠١,٤٨٨ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ |
| ٢٠٢٤ | | | | | |
| ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٦٣٨,٧٧٨ | ٢٠,٧٠٨,٤٧٣ | ٣٨,٨٤٧,٢٥١ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤ |
| - | - | - | ٨٢١,٥٧٩ | ٨٢١,٥٧٩ | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | - | زيادة رأس المال (إيضاح ٦) |
| - | - | - | (٥,٦٠٠,٠٠٠) | (٥,٦٠٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح (إيضاح ١٠) |
| ٢١,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٦٣٨,٧٧٨ | ٨,٩٣٠,٠٥٢ | ٣٤,٠٦٨,٨٣٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ |

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | إيضاحات |
|----------------------------------|--------------|---|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | |
| ٢,١٩٤,٤١٢ | ١,٢٠٥,٤١٩ | الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة قبل الضريبة |
| | | تعديلات على: |
| (١٠٩,٩٦٨) | (٤٥٠,١٩٥) | خسائر بيع ممتلكات ومعدات |
| (١,٢٨٠,١٣١) | (١,٥٢٥,٩٤٦) | إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة |
| (١,٢٠٤,٢٤٩) | (٧٩٧,١٣٤) | إيراد فوائد بنكية |
| ١,١٧٤,٣٣٥ | ١,٥٧٨,٤٦٩ | مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة |
| ٨٦٤,٧٥٥ | ٧٥٦,٣٧٦ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٦,٥٦٥,٠٠٩ | ٧,٤١٦,٩٧٠ | إستهلاكات وإطفاءات |
| ٧٨,٠٥٩ | ٧١,١٣٥ | حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك |
| ٥٠,٢٥٨ | ١٣١,٥٩٩ | إستهلاكات حق استخدام الأصول |
| ٨,٢٨٩ | ٣٨,٦٦٦ | تكاليف تمويل عقود الإيجار |
| ١,٥٨٨,٧٠٤ | ٢,٠٨٩,٨٦٤ | تكاليف التمويل |
| ٦٩١,١٩٩ | (٦٠٠) | مخصصات أخرى |
| ٦٨٧,٠٩٢ | ٧٩٦,٤٦٠ | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| ١,٤٠١,٥٥٧ | ٥٨٦,٤٠٢ | مخصص خسائر انتمائية متوقعة |
| | | تغيرات رأس المال العامل: |
| (٤,١٥٣,٧٠١) | (٩,٤٨٩,٨٠٤) | مخزون |
| (٢٤,١٩٥,٩٢٧) | ٣٨,٣٩٧,٢٤٨ | ذمم مدينة |
| ١٦٦,٧٧٤ | ١٧٧,٧٥٩ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٤,٦٩٨,٧٦٠ | ٥,٣٥١,٦٦٠ | مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً |
| ١,٨٧٠,٨٢٠ | ١,٧١١,٨١٦ | تأمينات نقدية للمشاركين |
| (٢٠,٠٦٨) | (٣٤,٨٣٨) | مخصصات مدفوعة |
| ٣٨,٨٦٧,١٩٨ | (٣١,٢٩٩,٥٣٣) | ذمم دائنة |
| (٥٠٨,٥٧٩) | (٥٠٤,٤٢٦) | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| (٣٠٥,٩٦٥) | (٦٧٣,٢٨٢) | مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع |
| (٣,٧٤٨,٠٧٧) | (٣,٩٣٠,٧٢٨) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٢٥,٣٨٠,٥٥٦ | ١١,٦٠٣,٣٥٧ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٦,١١٠,١٧٥) | (٩,٢٢٩,٠٢٨) | مشاريع تحت التنفيذ |
| (١٦,٣٨٨) | (٧٥,٣٠٧) | مدفوعات قضايا التعارضات |
| ٦١٥,٩٧٣ | ٧٣٣,٨٨٣ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| ١,٢٠٤,٢٤٩ | ٧٩٧,١٣٤ | إيراد فوائد بنكية |
| - | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع لدى بنوك - بالصافي |
| (١١,٥٣٤,٠٦٦) | (١٠,٧٢٦,٥٣٦) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٢٥٠,٠٠٠ | - | استثمار في شركات تابعة |
| (١٥,٥٩٠,٤٠٧) | (٨,٤٩٩,٨٥٤) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٥,٠٠٢,٤٠٩) | (٦,٨١٠,٤١٧) | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين |
| (١,٥٨٨,٧٠٤) | (٢,٠٨٩,٨٦٤) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (١,٨٠٠,٠٠٠) | (١,٨٠٠,٠٠٠) | المسدد من قروض بنكية |
| (١٣٢,٠٠٠) | (٣٣٢,٠٠٠) | التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة |
| (٨,٥٢٣,١١٣) | (١١,٠٣٢,٢٨١) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ١,٢٦٧,٠٣٦ | (٧,٩٢٨,٧٧٨) | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه |
| (٦١,٤٥٢,٦٠١) | (٦٠,٦٣٢,٦٩٧) | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| (٦٠,١٨٥,٥٦٥) | (٦٨,٥٦١,٤٧٥) | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

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

(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 ٥٦,٤٦٪ 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).

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي 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 بقيمة أسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، هذا وقد حصلت المجموعة على موافقة هيئة الأوراق المالية لزيادة رأس المال بمبلغ ٥,٧٨٥,٧٣٣ دينار بدلا من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وعليه يصبح رأس مال الشركة المصرح به ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار ورأس المال المكتتب به والمدفوع ٢٦,٧٨٥,٧٣٣ دينار.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٥.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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"):

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

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٠,٧٢٦,٥٣٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ١١,٥٣٤,٠٦٦ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الإسلامي الأردني بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمراجعة قدرها ٣,١٥٠,٠٠٠ دينار وبمقدار نسبة مراجعة ٣,٥٪. 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 |
|-------|-------------------|
| ٢٠٢٥ | ١,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٢٠٢٦ | ٣,٦٠٠,٠٠٠ |
| ٢٠٢٧ | ٣,٦٠٠,٠٠٠ |
| ٢٠٢٨ | ٣,٦٠٠,٠٠٠ |
| | <u>١٢,٦٠٠,٠٠٠</u> |

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٤٪ بالإضافة الى 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 ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤. ولم يتم تدقيقهم بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | |
|----------------------|------------------------|--------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة) | |
| ٣,٨٠١,٨٨٦ | ٣,٦٦٣,٣٩٧ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٧٨٨,٠٢٦ | ٤,٥٨٨,١٩٩ | ضريبة الدخل للفترة / السنة |
| (٣,٩٣٠,٧٢٨) | (٤,٤٤٩,٧١٠) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٦٥٩,١٨٤ | ٣,٨٠١,٨٨٦ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

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

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ | |
|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٧٨٨,٠٢٦ | ١,٧٥٤,٠٨٥ | ضريبة دخل الفترة |
| (٨٥,٦٠٤) | (٣٨١,٢٥٢) | المضاف من موجودات ضريبة مؤجلة |
| ٧٠٢,٤٢٢ | ١,٣٧٢,٨٣٣ | |

(٦) حقوق الملكية**رأس المال -**

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي 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 بقيمة أسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، هذا وقد حصلت المجموعة على موافقة هيئة الأوراق المالية لزيادة رأس المال بمبلغ ٥,٧٨٥,٧٣٣ دينار بدلا من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وعليه يصبح رأس مال الشركة المصرح به ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار ورأس المال المكتتب به والمدفوع ٢٦,٧٨٥,٧٣٣ دينار.

الاحتياطات القانونية -

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) النقد وما في حكمه

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

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ |
|----------------------|------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة) |
| ٣,١٣٢,٤٨٣ | ٥,٠٢٧,٧٩٠ |
| ١٣٣,٨٢٧ | ٩٢,٥٩٤ |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢٣,٢٦٦,٣١٠ | ٣٥,١٢٠,٣٨٤ |

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

* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك الاستثماري 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:

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ |
|----------------------|----------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٢٣,٢٦٦,٣١٠ | ٤٨,٤٦٠,٤٦٢ |
| (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) |
| (٧١,٨٢٧,٧٨٥) | (٧٣,٦٤٦,٠٢٧) |
| (٦٨,٥٦١,٤٧٥) | (٦٠,١٨٥,٥٦٥) |

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
بنوك دائنة وقروض قصيرة الاجل

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 (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٧,٧٥٪).

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 (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٥,٠٣٪)، وسيتم تسديد كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠٢٥.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٨) جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركة التابعة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة) | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة) |
|---|--|
| مبالغ مستحقة من شركة سما المملكة للمشاريع التجارية والخدمات (شركة تابعة للشركة الأم) ٣٨,٧٢٦ | ٤٤,٤٣٩ |
| مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) ٢٢,١٣٩ | ١٨,١٥٨ |
| مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة) ١,٠٠٠ | ٣٣,٥٧٥ |

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة) | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة) | |
|--|--|--|
| ١٥٦,٦٧٠ | ١,٧١٧,٤٢٠ | مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) |
| ٤٥٨,٤٤٥ | ٤٥٧,٦٩٨ | مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة) |

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة) | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة) | |
|--|--|--|
| ٣٣٩,١٠١ | ٤٦٨,٣٣٤ | رواتب ومكافآت ومنافع أخرى |
| ١٢٣,٠٥٦ | ١٢٢,٩١٧ | تنتقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة |
| ٤٦٢,١٥٧ | ٥٩١,٢٥١ | |

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٤٦٦,٢٠٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٦,٢٨٥,٦٠٨ دينار).

القضايا -

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٥٦٠,٩٨١ دينار. وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا. توجد قضايا اقامتها الشركة على الغير بقيمة ٨,٧٧٨,٢٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 ربح الفترة

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| ٨٢١,٥٧٩ | ٥٠٢,٩٩٧ |
| ٢٦,٧٨٥,٧٣٣ | ٢٦,٧٨٥,٧٣٣ |
| فلس / دينار | فلس / دينار |
| ٠/٠٣١ | ٠/٠١٩ |

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

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

(١١) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين 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.

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