

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة 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 الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### أساس النتيجة المتحفظة

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

### النتيجة المتحفظة

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

إرنست ويونغ/الأردن

أسامة فايز شخاترة  
ترخيص رقم ١٠٧٩

ارنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٤ آب ٢٠٢٣

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٢٢٥,٨٥٦,٣٧٠	٢٣٢,٢٣٨,٨٠١	٣	موجودات غير متداولة- ممتلكات ومعدات
٢٠٢,٠٤٠,٥٥٥	٢٠٢,٣٤٧,٨٤٥		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٢١,٨٥٢,٤٣٨	٢٦,٤٨١,٣٩٥		مشاريع تحت التنفيذ
٤٤,٤١٧	٤٤,٤٠٣		مدفوعات قضايا التعارضات
١,٣٤٣,٨٥٥	١,٣٤٣,٨٥٥		قرض مدين طويل الأجل
٣,٦٤٢,٧٦٤	٤,٣٤٣,٢٨٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١٧,٣١٧,٠١٢	٨,٣٢٠,٣٥٤		مخزون استراتيجي
١٧,١٥٧,٣٥١	١٦,٣٨٧,٠٠٣		موجودات غير ملموسة
٩٥١,٤٥٠	٩٥١,٤٥٠		إستثمار في شركة حليفة
٣٣٥,٠٥٥	٢٨٤,٧٩٥		حق استخدام الاصول
٤٩٠,٥٤١,٢٦٧	٤٩٢,٧٤٣,١٩٠		
٩,٠٤٥,٥٧٤	١٧,٩٤٣,٥١٤		موجودات متداولة- مخزون
٢٦٢,٣٠٣,٤٢١	٣٢٤,٣٨٩,٩٢٢		ذمم مدينة
١٦,٢٣٠,٦٨٦	١٤,١٩٦,٩٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٨,٥٥٩,٦٧٤	٣١,٧٢٦,٥٥٦	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٢٦,١٣٩,٣٥٥	٣٨٨,٢٥٦,٩٩١		
٨١٦,٦٨٠,٦٢٢	٨٨١,٠٠٠,١٨١		مجموع الموجودات
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية-</b>
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦	إحتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٦	إحتياطي اختياري
٢٧,٧٥٤,١٢٤	١٢,٩٣٩,٥٨٢		أرباح مدورة
٤٣,٤٥٢,٨٠١	٣٠,٦٣٨,٢٥٩		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
٢٣,٩٧٤,٥٩٠	٢٤,٣٩٤,٣٤٨		حقوق غير المسيطرين
٦٧,٤٢٧,٣٩١	٥٥,٠٣٢,٦٠٧		مجموع حقوق الملكية
			<b>المطلوبات -</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة -</b>
٢٠٢,٠٤٠,٥٥٥	٢٠٢,٣٤٧,٨٤٥		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٢٤٤,٩٠٧	١٤٨,١٥١		التزامات عقود ايجار
٢٢,٥٥٠,٤٥٥	٢٢,٧٣٤,٨٤٠		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢٢,١٥٤,٥٦٥	٢٢,٧١٧,٥٧٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٩١٦,١٩٦	٣,٥١٢,٣٨٦		فائض مساهمات المشتركين
٣,٣٦٠,٨٣١	٣,٤٦٧,٤١٧		إيرادات مؤجلة
٨٥,٤٥٥,٩٥٧	٨٧,٩٢٦,٦٩٤		تأمينات مشتركين
٢٧,١١١,١١٥	٢٥,١١١,١١٥	٤	قروض طويلة الاجل
٣٦٦,٨٣٤,٥٨١	٣٦٧,٩٦٦,٠٢٧		
٧,٥٥٥,٥٥٥	٧,٥٥٥,٥٥٥	٤	مطلوبات متداولة -
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٤	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١١١,٩٠٩	٨٩,٤١٢		قروض قصيرة الأجل
٣٩,٣٢١,٣٢٩	٧٣,٥٥٥,٥٦٧	٧	التزامات عقود ايجار
٢٧٢,١٣٦,٧٢١	٣١٩,٠٨١,٧٥٠		بنوك دائنة
٢٠,٢٢٨,٠١٥	١٨,٧٨٧,٦٢٣		ذمم دائنة
٨٠٧,٦١٩	٨٠٧,٦١٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٦٨٣,٠٦٨	٣,٤٩٣,٢١٨		فائض مساهمات المشتركين
٨,٥٧٤,٤٣٤	٣,٦٣٠,٨٠٣	٥	مخصصات أخرى
٣٨٢,٤١٨,٦٥٠	٤٥٨,٠٠١,٥٤٧		مخصص ضريبة الدخل
٧٤٩,٢٥٣,٢٣١	٨٢٥,٩٦٧,٥٧٤		مجموع المطلوبات
٨١٦,٦٨٠,٦٢٢	٨٨١,٠٠٠,١٨١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة**  
**للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)**

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
		دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات الطاقة		١٣٦,٧٦٦,٨١١	١٣٨,٢٦٦,٤٢٤	٢٧٠,٥٥١,١٦٨	٢٧٧,٧١٩,٢١٣
تكلفة شراء الطاقة		(١١٠,٧٥٨,٢٩٩)	(١١١,٠٣٢,٢٠٦)	(٢٢٣,١٩٤,٥١٥)	(٢٣٦,١٧٦,٣٣٥)
<b>مجموع الربح</b>		<b>٢٦,٠٠٨,٥١٢</b>	<b>٢٧,٢٣٤,٢١٨</b>	<b>٤٧,٣٥٦,٦٥٣</b>	<b>٤١,٥٤٢,٨٧٨</b>
إيرادات تشغيلية أخرى		٨٣١,٢٤٩	١٧٦,٩١٨	١,٩٦٣,٢٧١	١,٠٦٨,٤٠٩
مصاريف إدارية وعمومية		(١٦,٥٧٨,٣٥٠)	(١٥,٠٩٠,٧٩٢)	(٣٣,٣٩٣,٤٦١)	(٢٩,٦٣٧,٨٤٥)
إستهلاكات		(٥,٣٨٤,٥٣٩)	(٥,١٢٨,٩٩٤)	(١٠,٧٤٢,٢٠٨)	(١٠,٢٨٨,٧٤٢)
اطفاء قضايا التعارضات		(٣,٩٤٢)	(٤,٥٢٨)	(٨,٣١٦)	(٩,١٤٥)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم		(٤٧٩,٢٨١)	(٤٥٣,٩٦٠)	(١,٦٧٣,١٠٤)	(١,١٣٢,٤٥١)
مشوك في تحصيلها		(٢٣٢,٥٣٣)	(١٧٥,٥٦٣)	(١,٢٢١,٢٢٨)	(٣٨٨,٢١١)
<b>مخصص مخزون بطيء الحركة</b>		<b>٤,١٦١,١١٦</b>	<b>٦,٥٥٧,٢٩٩</b>	<b>٢,٢٨١,٦٠٧</b>	<b>١,١٥٤,٨٩٣</b>
<b>الربح من النشاط الأساسي</b>		<b>٢,٨٦٦,٥٩٦</b>	<b>٢,٤٩٥,٢٨٤</b>	<b>٤,٩٤٨,٣٨٧</b>	<b>٤,٢١٨,٠٥٣</b>
إيرادات الأنشطة غير الأساسية		٥٦٤,٢٥٦	١,٥٣٨	١,٠٧٧,٢٨٢	٣,٠٠٣
إيرادات فوائد بنكية		٤,٦٦٧,٦١١	(٣,٥٣٥,٦٦٣)	٨,٤٢٢,١٣٦	٤,١٥٥,٤٩٣
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة		(٦١٩,٦٨٩)	(٤٩٥,٢٣٥)	(١,٠٩٨,٧٣٩)	(٧٩١,١٤١)
مصاريف الأنشطة غير الأساسية		(٣٨٥,١٧٤)	(٣٨٥,١٧٤)	(٧٧٠,٣٤٧)	(٧٧٠,٣٤٧)
إطفاء الرخص		(١,٧٠٣,٠٠٤)	(١,٤٨٢,٥٨٩)	(٣,٣٩٥,١٤٥)	(٣,٠٦٠,٧٢٨)
مصاريف فوائد بنكية ومراوحة		(٤,٦٢٠,١٦٥)	٣,٦٥٤,٨٩٩	(٨,٤٩٥,٧٥٧)	(٣,٣٩١,٨٩٩)
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة		٧٧٠,٤٣١	٢٥٣,٠٦٠	٦٨٧,٨١٧	٣٦٢,٤٣٤
<b>الربح من الأنشطة غير الأساسية</b>		<b>٤,٩٣١,٥٤٧</b>	<b>٦,٨١٠,٣٥٩</b>	<b>٢,٩٦٩,٤٢٤</b>	<b>١,٥١٧,٣٢٧</b>
<b>ربح الفترة قبل الضريبة</b>		<b>(١,٣٧٤,٩٠٢)</b>	<b>(٢,٣٣٥,٨١٦)</b>	<b>(٣,٠٢٣,٧٠٨)</b>	<b>(٣,٢٧٨,٨٨٣)</b>
ضريبة الدخل	٥	٣,٥٥٦,٦٤٥	٤,٤٧٤,٥٤٣	(٥٤,٢٨٤)	(١,٧٦١,٥٥٦)
<b>ربح (خسارة) الفترة</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
بنود الدخل الشامل الأخرى		٣,٥٥٦,٦٤٥	٤,٤٧٤,٥٤٣	(٥٤,٢٨٤)	(١,٧٦١,٥٥٦)
<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>		<b>٣,٥٥٦,٦٤٥</b>	<b>٤,٤٧٤,٥٤٣</b>	<b>(٥٤,٢٨٤)</b>	<b>(١,٧٦١,٥٥٦)</b>
<b>مجموع الدخل الشامل العائد إلى:</b>		<b>٢,٤٤٦,٥٠٣</b>	<b>٢,١٦٤,٧٣٩</b>	<b>(٢,٠٣٢,٩٤٢)</b>	<b>(٤,٦٧٧,٠٥٦)</b>
الشركة الأم		١,١١٠,١٤٢	٢,٣٠٩,٨٠٤	١,٩٧٨,٦٥٨	٢,٩١٥,٥٠٠
حقوق غير المسيطرين		٣,٥٥٦,٦٤٥	٤,٤٧٤,٥٤٣	(٥٤,٢٨٤)	(١,٧٦١,٥٥٦)
حصة السهم الاساسية والمخفضة العائد إلى مساهمي الشركة الأم	١٠	٠/١٧٤	٠/١٥٤	(٠/١٤٥)	(٠/٣٣٤)

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -						
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٢٧,٧٥٤,١٢٤	٤٣,٤٥٢,٨٠١	٢٣,٩٧٤,٥٩٠	٦٧,٤٢٧,٣٩١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣						
-	-	-	(٢,٠٣٢,٩٤٢)	(٢,٠٣٢,٩٤٢)	١,٩٧٨,٦٥٨	(٥٤,٢٨٤)
مجموع الدخل الشامل للفترة						
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٣,٧٨١,٦٠٠)	(١,٧٨١,٦٠٠)	١,٧٨١,٦٠٠	-
زيادة رأس المال (إيضاح ٦)						
-	-	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)						
-	-	-	-	-	(٣,٣٤٠,٥٠٠)	(٣,٣٤٠,٥٠٠)
توزيعات أرباح شركة تابعة (إيضاح ١١)						
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٢,٩٣٩,٥٨٢	٣٠,٦٣٨,٢٥٩	٢٤,٣٩٤,٣٤٨	٥٥,٠٣٢,٦٠٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -						
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٦,٣١٢,٦٧٢	٣٢,٠١١,٣٤٩	١٨,١٠٠,٣٥٩	٥٠,١١١,٧٠٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢						
-	-	-	(٤,٦٧٧,٠٥٦)	(٤,٦٧٧,٠٥٦)	٢,٩١٥,٥٠٠	(١,٧٦١,٥٥٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة						
-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)						
-	-	-	-	-	(٢,٦٧٢,٤٠٠)	(٢,٦٧٢,٤٠٠)
توزيعات أرباح شركة تابعة (إيضاح ١١)						
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٤,١٣٥,٦١٦	١٩,٨٣٤,٢٩٣	١٨,٣٤٣,٤٥٩	٣٨,١٧٧,٧٥٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢						

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

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)**

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات
دينار	دينار	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
١,٥١٧,٣٢٧	٢,٩٦٩,٤٢٤	ربح الفترة قبل الضريبة
٧٧٠,٣٤٧	٧٧٠,٣٤٧	تعديلات على:
١٠,٢٩٧,٨٨٧	١٠,٧٤٢,٢٠٨	إطفاء الرخص
(٢٤,٣٠٥)	١٢,٢٨١	استهلاكات وإطفاءات
(٣,٠٠٣)	(١,٠٧٧,٢٨٢)	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٤,١٥٥,٤٩٣)	(٨,٤٢٢,١٣٦)	إيرادات فوائد بنكية
٣,٠٦٠,٧٢٨	٣,٣٩٥,١٤٥	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣,٣٩١,٨٩٩	٨,٤٩٥,٧٥٧	مصاريف فوائد بنكية ومراوحة
٢,١٦٩,٢٦٠	٣,٤٦٧,٠٢٢	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,١٣٢,٤٥١	١,٦٧٣,١٠٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٢٣,٣٤٥	٩٨١,٨٨٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ودمم مشكوك في تحصيلها
٣٨٨,٢١١	١,٢٢١,٢٢٨	مخصصات أخرى
(٤١١,٠٣٤)	(٤٠٣,٨١٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٠,٢٥٨	٥٠,٢٥٨	إطفاء فائض مساهمين الشركة
١٦,٨٦٣	١٢,٧٤٧	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(٢,٥٠٧,٠٥١)	(١,١٢٢,٥١٠)	تكاليف تمويل عقود الإيجار
١٩٥,٦٨١,٠٨٨	(٥٣,٣٠٣,٧٨٢)	<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>
(١٩١,٨٤٥,٢٧٩)	٣٦,٥٩٠,٦٢٥	مخزون
٤,٣٥٧,٦١٧	٢,٤٧٠,٧٣٧	دمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٦١,٨٧٥	١٠٦,٥٨٦	دمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٠٣,٧١٢	١٨٤,٣٨٥	تأمينات مشتركين
(٧٠٧,٠٦٤)	(٣,١٨٠,١٩٦)	إيرادات مؤجلة
(٥١٨,٩٧٥)	(١٧١,٧٣٨)	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
(٤,٧٥٩,٢٣٠)	(٨,٦٦٧,٨٦٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٢٠,٠٩١,٤٣٤	(٣,٢٠٥,٥٧٥)	مخصصات أخرى مدفوعة
		ضريبة دخل مدفوعة
		<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(٦,٦٩٠,٠٦٣)	(١٣,٧٤٥,٥٢٠)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٦٦٤,٩٢٠)	(١١,٨٨٥,٩٣٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٤,٣٠٥	١٦,٥٨٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٠٠٣	١,٠٧٧,٢٨٢	فوائد مقبوضة
(٢,٠٧٧)	(٨,٣٠٢)	مدفوعات قضايا التعارضات
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع لدى البنوك
(١٢,٣٢٩,٧٥٢)	(٣٤,٥٤٥,٨٩٩)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	قروض بنكية، بالصافي
(٣,٠٦٠,٧٢٨)	(٣,٣٩٥,١٤٥)	فوائد مدفوعة
(١,٤٩٢,٢٩٣)	(٢,٧٨٨,٧٣٧)	توزيعات أرباح شركة تابعة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٢,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(١١,٦٨٥,٠٢١)	(١٣,٣١٥,٨٨٢)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٣,٩٢٣,٣٣٩)	(٥١,٠٦٧,٣٥٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٨١,١١٥,٤٣٨)	(٢٠,٧٦١,٦٥٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨٥,٠٣٨,٧٧٧)	(٧١,٨٢٩,٠١١)	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
		٧

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

## (١) عام

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

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

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

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

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ آب ٢٠٢٣.

## (٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

### أسس الإعداد-

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقارير المالية المرحلية").

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)**

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال
٢٠٢٢	٢٠٢٣		دينار
%	%		
٥٥,٤٦	٥٥,٤٦	توزيع الطاقة الكهربائية	١٤,٠٠٠,٠٠٠

### التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

#### **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين**

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمّله:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

لا ينطبق هذا المعيار على المجموعة.

#### **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة**

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف "الحق لتأجيل التسوية"،
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

#### **تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)**

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمداخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.



الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)  
في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة  
المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق  
أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات  
السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة"  
بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في  
اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢  
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق  
نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق  
مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية  
أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والالتزام ضريبي  
مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

### (٣) ممتلكات ومعدات

#### الإضافات

قامت المجموعة خلال فترة الست أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٣,٧٤٥,٥٢٠ دينار  
(٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ٦,٦٩٠,٠٦٣ دينار).

#### (٤) قروض

##### قروض طويلة الأجل

##### بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار

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

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠٢٣	٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٢٤	٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٢٥-٢٠٢٧	٦,٠٠٠,٠٠٠
	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>

##### البنك الأردني الكويتي - دينار

قامت الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) 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 التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) 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 وبتاريخ ٥ كانون الأول ٢٠٢٢ تم رفع سعر الفائدة ليصبح ٦,٥٠٪ ولغاية تاريخ ٣ حزيران ٢٠٢٣ وبتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٣ تم رفع سعر الفائدة ليصبح ٧,٧٥٪ وبعد ذلك يتم تطبيق سعر فائدة متغير اعتباراً من ٤ كانون الأول ٢٠٢٣ الساري على نافذة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢,٥٪ بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٤,٧٥٪ سنوياً طيلة عمر القرض.

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)**

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض هي كما يلي:

السنة	المبلغ دينار
٢٠٢٣	١,٥٥٥,٥٥٥
٢٠٢٤	٣,١١١,١١٠
٢٠٢٥	٣,١١١,١١٠
٢٠٢٦-٢٠٢٩	١٠,٨٨٨,٨٩٥
	<b>١٨,٦٦٦,٦٧٠</b>

### قروض قصيرة الأجل

#### **البنك الإسلامي الاردني - دينار**

قامت شركة توزيع الكهرباء بتوقيع اتفاقية توريد الطاقة الكهربائية (تمويل ائتمان طاقة كهربائية) مع البنك الإسلامي الأردني خلال عام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ لتسديد جزء من فاتورة شراء الطاقة الكهربائية من شركة الكهرباء الوطنية وبسقف ائتماني متضمن الربح مقداره ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقابل نسبة ربح سنوية متفق عليها مقدارها ٥,٥٪ (٢٠٢٢: ٤,٣٪). سيتم تسديد كامل مبلغ القرض خلال عامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤.

#### **بنك صفوة الاسلامي - دينار**

قامت شركة توزيع الكهرباء بتوقيع اتفاقية توريد الطاقة الكهربائية (تمويل ائتمان طاقة كهربائية) مع بنك صفوة الاسلامي بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٢ لتسديد جزء من فاتورة شراء الطاقة الكهربائية من شركة الكهرباء الوطنية وبسقف ائتماني متضمن الربح مقداره ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقابل نسبة ربح سنوية متفق عليها مقدارها ٤,٥٪. سيتم تسديد كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠٢٣.

### (٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٤٪. بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية في مناطق المجموعة باستثناء العقبة حيث ان نسبة ضريبة الدخل القانونية وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة هي ٥٪، بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

#### **شركة توزيع الكهرباء**

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠٢٠، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ضمن المدة القانونية. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

#### **شركة توزيع الكهرباء -العقبة**

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

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)**

**شركة كهرباء محافظة إربد (شركة تابعة)**

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠. قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٧٥٠,٩٩٠	٨,٥٧٤,٤٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٠٢٥,٨٦٤	٣,٧٢٤,٢٣٣	ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(٦,٢٠٢,٤٢٠)	(٨,٦٦٧,٨٦٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨,٥٧٤,٤٣٤	٣,٦٣٠,٨٠٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٦٠١,٢٠٧	٣,٧٢٤,٢٣٣	ضريبة دخل الفترة
(٣٢٢,٣٢٤)	(٧٠٠,٥٢٥)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٢٧٨,٨٨٣	٣,٠٢٣,٧٠٨	

**(٦) حقوق الملكية**

**رأس المال المدفوع -**

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٣ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٣.

قررت الهيئة العامة للشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٩ نيسان ٢٠٢٣ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

**الاحتياطات القانونية -**

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦,٨٨٨	٩٦,٤٣٢	نقد في الصندوق
١٨,٥٠٢,٧٨٦	١,٦٣٠,١٢٤	حسابات جارية لدى البنوك
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٣٨,٥٥٩,٦٧٤	٣١,٧٢٦,٥٥٦	

\* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك الاستثماري بالدينار الأردني تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة وبمعدل فائدة ٧٪. (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٦,٢٥٪).

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٠,١٧٨	٣١,٧٢٦,٥٥٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
(٨٥,٢٨٨,٩٥٥)	(٧٣,٥٥٥,٥٦٧)	بنوك دائنة*
(٨٥,٠٣٨,٧٧٧)	(٧١,٨٢٩,٠١١)	

\* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقف قدرها ١٣٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٦,٨١٪ سنوياً. (٣٠ حزيران ٢٠٢٢: ٤,٨٦٪ سنوياً).

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٥,٢٦٩	٦٩٧,٤٥٩	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:
		شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)**

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٢,٣٧١,٤٤١ (شركة حليفة)

مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٨٢,٠٣٥	٧٩٠,٦٢٧	رواتب ومنافع أخرى
٢٠٥,٢٠٠	٢٠٣,٨٧٧	مكافآت وتنتقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٩٨٧,٢٣٥	٩٩٤,٥٠٤	

**(٩) التزامات محتملة**

**كفالات واعتمادات -**

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٢٥٤,٦٠٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٣,٥٤٤,٠٨٧ دينار).

**قضايا -**

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٢,٩١١,١٥٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١,١١٤,٦٧٦ دينار) وبراى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

**خلاف الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة) 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.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

**(١٠) حصة السهم من خسارة الفترة**

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(٤,٦٧٧,٠٥٦)	(٢,٠٣٢,٩٤٢)	خسارة الفترة (دينار)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٣٣٤)	(٠/١٤٥)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

**(١١) أرباح موزعة على المساهمين**

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٣ على توزيع مبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٢ بنسبة ٧٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك التاريخ.

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٩ نيسان ٢٠٢٣ على توزيع مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٢ بنسبة ٧٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك تاريخ، وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٣,٣٤٠,٥٠٠ دينار.

**٢٠٢٢ -**

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢١ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك التاريخ.

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 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 ذلك تاريخ، وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٢,٦٧٢,٤٠٠ دينار.