

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

**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 ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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. 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.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامه فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ آب ٢٠٢٤

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٢٥٠,٥٨٩,٩١٠	٢٥٥,٨٤١,٣٩٣	٣	موجودات غير متداولة- ممتلكات ومعدات
٢٠٥,٨٨٧,٧٥٨	٢٠٦,٥٩٩,٦٨١		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٣٠,٦٤٥,٦٥١	٣٤,٧٥٣,٧٠٢		مشاريع تحت التنفيذ
٥١,٣١١	٥٩,٢٨٠		مدفوعات قضايا التعارضات
١,٣٣٩,٣٧٥	١,٣٣٩,٣٧٥		قرض مدين طويل الأجل
٤,٢٨٣,٥٣٦	٤,٦٦٤,٧٨٧		موجودات ضريبية مؤجلة
١٠,٨٥٤,٨٥٥	١٥,٢٧٢,٨٥١		مخزون استراتيجي
١٥,٦١٦,٦٥٨	١٤,٨٤٦,٣١٠		موجودات غير ملموسة
١,١٨٢,٤٦٨	١,١٨٢,٤٦٨		إستثمار في شركة حليفة
٢٣٤,٥٤٠	١٨٤,٢٧٩		حق استخدام الاصول
٥٢٠,٦٨٦,٠٦٢	٥٣٤,٧٤٤,١٢٦		
٩,٧٥٧,٥٦٠	١١,٦٥٧,٠٢٣		موجودات متداولة- مخزون
٢٠٦,٣١١,٣٣٨	٢٨٦,١٦٥,٤٩٢		ذمم مدينة
١٥,٠٨٥,٦٠٩	١٦,٩٠٦,٧٩٠		أرصدة مدينة أخرى
٣٩,٦٢٧,٥٥٩	٥٠,٦٣٤,٥٧٩	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٧٠,٧٨٢,٠٦٦	٣٦٥,٣٦٣,٨٨٤		
٧٩١,٤٦٨,١٢٨	٩٠٠,١٠٨,٠١٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦	إحتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٦	إحتياطي اختياري
٢١,٥٧٦,٩٤٣	١٢,٤٧٧,٤١٥		أرباح مدورة
٣٩,٧٧٥,٦٢٠	٣٠,٦٧٦,٠٩٢		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
٢٥,٨٦٠,٩٤٢	٢٦,٤٩٨,٥٦٥		حقوق غير المسيطرين
٦٥,٦٣٦,٥٦٢	٥٧,١٧٤,٦٥٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠٥,٨٨٧,٧٥٨	٢٠٦,٥٩٩,٦٨١		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
١٤٨,١٥٠	٤٢,٢٢٠		التزامات عقود ايجار
٢٤,٧٥١,٣٤٣	٢٧,٢٤٦,٠٠١		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢٣,٩٢٠,٩٧٦	٢٥,٠٢٥,٠٢٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,١٠٨,٥٧٧	٢,٧٠٤,٧٦٧		فائض مساهمات المشتركين
٤,٠١١,٥٢٣	٤,١٤٨,٠٠٥		إيرادات مؤجلة
٩٠,٨٣٨,٢٧٣	٩٣,٦٤٦,١٥١		تأمينات مشتركين
٢٠,٤٠٠,٠٠٠	١٨,٦٠٠,٠٠٠	٤	قروض طويلة الاجل
٣٧٣,٠٦٦,٦٠٠	٣٧٨,٠١١,٨٥٤		
٩,٦٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٠,٠٠٠	٤	مطلوبات متداولة -
٢٩,٨٠٢,٠٤٢	٣٨,٥٦٥,٤٥٩	٤	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٩٩,٠٧٥	٨١,٢٩٤		قروض قصيرة الأجل
٨٨,١٦٩,٩٧٤	٩٧,٧٦٦,٩٠٥	٧	التزامات عقود ايجار
١٩٤,٦٩٥,٩٤٣	٢٩٢,٠٨٦,٥٤١		بنوك دائنة
٢٢,١٣٩,٠٩٥	٢٢,١٤٩,٨٢٧		ذمم دائنة
٨٠٧,٦١٩	٨٠٧,٦١٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٨٦,٢٥٥	٣,٨٥٣,٤٨٧		فائض مساهمات المشتركين
٤,٢٦٤,٩٦٣	٢,٠١٠,٣٦٧	٥	مخصصات أخرى
٣٥٢,٧٦٤,٩٦٦	٤٦٤,٩٢١,٤٩٩		مخصص ضريبة الدخل
٧٢٥,٨٣١,٥٦٦	٨٤٢,٩٣٣,٣٥٣		مجموع المطلوبات
٧٩١,٤٦٨,١٢٨	٩٠٠,١٠٨,٠١٠		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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات الطاقة		١٤٩,٤٣٠,٢٦٣	٢٨٨,٣٥٦,٢٣٧	١٣٦,٧٦٦,٨١١	٢٧٠,٥٥١,١٦٨
تكلفة شراء الطاقة		(١٢٢,٩٣٦,٨٧٧)	(٢٤٢,٠٥٣,٣٤٤)	(١١٠,٧٥٨,٢٩٩)	(٢٢٣,١٩٤,٥١٥)
مجمّل الربح		٢٦,٤٩٣,٣٨٦	٤٦,٣٠٢,٨٩٣	٢٦,٠٠٨,٥١٢	٤٧,٣٥٦,٦٥٣
إيرادات تشغيلية أخرى		١,٥٥٤,٨٩٥	٢,١٨٩,٢٩٣	٨٣١,٢٤٩	١,٩٦٣,٢٧١
مصاريف إدارية وعمومية		(١٦,٧٣٥,٥٧٨)	(٣٢,٢٣٣,٨٧٢)	(١٦,٥٧٨,٣٥٠)	(٣٣,٤٠١,٧٧٧)
إستهلاكات		(٥,٨٢٦,٦٨٤)	(١١,٥٧٢,٤٧١)	(٥,٣٨٤,٥٣٩)	(١٠,٧٣٣,٨٩٢)
اطفاء قضايا التعارضات		(٤,١٢٠)	(٨,٤١٩)	(٣,٩٤٢)	(٨,٣١٦)
مخصص خسائر انتمائية متوقعة وضمم		(١,١٣١,٢٤٧)	(٢,١٢٥,٩٥٨)	(٤٧٩,٢٨١)	(١,٦٧٣,١٠٤)
مشكوك في تحصيلها		(٣٦٢,٧٦٨)	(٦٨٧,٠٩٢)	(٢٣٢,٥٣٣)	(١,٢٢١,٢٢٨)
مخصص مخزون بطيء الحركة		٣,٩٨٧,٨٨٤	١,٨٦٤,٣٧٤	٤,١٦١,١١٦	٢,٢٨١,٦٠٧
الربح من النشاط الأساسي		٢,٢٠١,٥٧٠	٤,٥٤٩,٢٩٢	٢,٨٦٦,٥٩٦	٤,٩٤٨,٣٨٧
إيرادات الأنشطة غير الأساسية		٧٩٠,٠٢٩	١,٢٢٠,٦٦٤	٥٦٤,٢٥٦	١,٠٧٧,٢٨٢
إيرادات فوائد بنكية		٣,٢٩٤,٦٣٨	٥,٦٦٧,٩٤٦	٤,٦٦٧,٦١١	٨,٤٢٢,١٣٦
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة		(٦٧٦,٣٣٧)	(١,٣٥٢,٣٥٠)	(٦١٩,٦٨٩)	(١,٠٩٨,٧٣٩)
مصاريف الأنشطة غير الأساسية		(٣٨٥,١٧٤)	(٧٧٠,٣٤٧)	(٣٨٥,١٧٤)	(٧٧٠,٣٤٧)
إطفاء الرخص		(٢,٠٣٠,٨٩٩)	(٣,٨٧٨,٦٩٩)	(١,٧٠٣,٠٠٤)	(٣,٣٩٥,١٤٥)
مصاريف فوائد بنكية ومراوحة		(٣,٣٨٨,٣١٢)	(٥,٤٨١,١١٥)	(٤,٦٢٠,١٦٥)	(٨,٤٩٥,٧٥٧)
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة		(١٩٤,٤٨٥)	(٤٤,٦٠٩)	٧٧٠,٤٣١	٦٨٧,٨١٧
(الخسارة) الربح من الأنشطة غير الأساسية		٣,٧٩٣,٣٩٩	١,٨١٩,٧٦٥	٤,٩٣١,٥٤٧	٢,٩٦٩,٤٢٤
ربح الفترة قبل الضريبة		(١,٣٢٥,٧٢٦)	(١,٧٨٧,٤٣٠)	(١,٣٧٤,٩٠٢)	(٣,٠٢٣,٧٠٨)
ضريبة الدخل	٥	٢,٤٦٧,٦٧٣	٣٢,٣٣٥	٣,٥٥٦,٦٤٥	(٥٤,٢٨٤)
ربح (خسارة) الفترة		-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى		٢,٤٦٧,٦٧٣	٣٢,٣٣٥	٣,٥٥٦,٦٤٥	(٥٤,٢٨٤)
مجموع الدخل الشامل للفترة		٢,٤٦٧,٦٧٣	٣٢,٣٣٥	٣,٥٥٦,٦٤٥	(٥٤,٢٨٤)
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:		٢,١٥٠,٣٧٣	١٨,٢٧٢	٢,٤٤٦,٥٠٣	(٢,٠٣٢,٩٤٢)
الشركة الأم		٣١٧,٣٠٠	١٤,٠٦٣	١,١١٠,١٤٢	١,٩٧٨,٦٥٨
حقوق غير المسيطرين		٢,٤٦٧,٦٧٣	٣٢,٣٣٥	٣,٥٥٦,٦٤٥	(٥٤,٢٨٤)
فلس/دينار		فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الأساسية والمخفضة العائد إلى مساهمي الشركة الأم	١٠	٠/١٥٤	٠/٠٠١	٠/١٧٤	٠/١٤٥

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 ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٤ -						
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٢١,٥٧٦,٩٤٣	٣٩,٧٧٥,٦٢٠	٢٥,٨٦٠,٩٤٢	٦٥,٦٣٦,٥٦٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤						
-	-	-	١٨,٢٧٢	١٨,٢٧٢	١٤,٠٦٣	٣٢,٣٣٥
مجموع الدخل الشامل للفترة						
-	-	-	(٣,١١٧,٨٠٠)	(٣,١١٧,٨٠٠)	٣,١١٧,٨٠٠	-
زيادة رأس المال (إيضاح ١١)						
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)						
-	-	-	-	-	(٢,٤٩٤,٢٤٠)	(٢,٤٩٤,٢٤٠)
توزيعات أرباح شركة تابعة (إيضاح ١١)						
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٢,٤٧٧,٤١٥	٣٠,٦٧٦,٠٩٢	٢٦,٤٩٨,٥٦٥	٥٧,١٧٤,٦٥٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤						
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 ١١)						
-	-	-	(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						

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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٢,٩٦٩,٤٢٤	١,٨١٩,٧٦٥	ربح الفترة قبل الضريبة
٧٧٠,٣٤٧	٧٧٠,٣٤٨	تعديلات على:
١٠,٧٤٢,٢٠٨	١١,٥٨٠,٨٩٠	إطفاء الرخص
١٢,٢٨١	(١٠٩,٩٦٨)	استهلاكات وإطفاءات
(١,٠٧٧,٢٨٢)	(١,٢٢٠,٦٦٤)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٤٢٢,١٣٦)	(٥,٦٦٧,٩٤٦)	إيرادات فوائد بنكية
٣,٣٩٥,١٤٥	٣,٨٧٨,٦٩٩	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٨,٤٩٥,٧٥٧	٥,٤٨١,١١٥	مصاريف فوائد بنكية ومراوحة
٣,٤٦٧,٠٢٢	١,٩٢٣,٣٦٣	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٦٧٣,١٠٤	٢,١٢٥,٩٥٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٨١,٨٨٩	٧١٣,٠٧٦	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ودمم مشكوك في تحصيلها
١,٢٢١,٢٢٨	٦٨٧,٠٩٢	مخصصات أخرى
(٤٠٣,٨١٠)	(٤٠٣,٨١٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٠,٢٥٨	٥٠,٢٦١	إطفاء فائض مساهمين الشركة
١٢,٧٤٧	٨,٢٨٩	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(١,١٢٢,٥١٠)	(٧,٠٠٤,٥٥١)	تكاليف تمويل عقود الإيجار
(٥٣,٣٠٣,٧٨٢)	(٧٨,١٣٣,٣٤٧)	تغيرات رأس المال العامل:
٣٦,٥٩٠,٦٢٥	٨٩,٤٢٨,٣٨٥	مخزون
٢,٤٧٠,٧٣٧	٢,٨٠٧,٨٧٨	دمم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٥٨٦	١٣٦,٤٨٢	دمم وأرصدة دائنة أخرى
١٨٤,٣٨٥	١١,٤٠١,٩٣٢	تأمينات مشتركين
(٣,١٨٠,١٩٦)	(٨١٩,٣١٠)	إيرادات مؤجلة
(١٧١,٧٣٨)	(٤٥,٨٤٤)	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
(٨,٦٦٧,٨٦٤)	(٤,٤٢٣,٢٧٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٢٠٥,٥٧٥)	٣٤,٩٨٤,٨١٥	مخصصات أخرى مدفوعة
		ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٣,٧٤٥,٥٢٠)	(١١,١٤٥,٥٦٠)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(١١,٨٨٥,٩٣٩)	(١٩,١٩٩,٧٢٤)	مشاريع تحت التنفيذ
١٦,٥٨٠	٦١٥,٩٧٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٧٧,٢٨٢	١,٢٢٠,٦٦٤	فوائد مقبوضة
(٨,٣٠٢)	(١٦,٣٨٨)	مدفوعات قضايا التعارضات
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	ودائع لدى البنوك
(٣٤,٥٤٥,٨٩٩)	(٢٨,٥٢٥,٠٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٩٦٣,٤١٧	قروض بنكية، بالصافي
(٣,٣٩٥,١٤٥)	(٣,٨٧٨,٦٩٩)	فوائد مدفوعة
(٢,٧٨٨,٧٣٧)	(١,٨٩٦,٦٤٩)	توزيعات أرباح شركة تابعة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,١٠٥,٧٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٢,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(١٣,٣١٥,٨٨٢)	(٥,٠٤٩,٦٩١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥١,٠٦٧,٣٥٦)	١,٤١٠,٠٨٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٢٠,٧٦١,٦٥٥)	(٨٣,٥٤٢,٤١٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧١,٨٢٩,٠١١)	(٨٢,١٣٢,٣٢٦)	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 الأول 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 إليها 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 الأول من كانون الثاني ١٩٩٩.

سجلت الشركة لدى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠١١٠٣٠٠٢) بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠١ وفقاً لأحكام 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 ٢٠ آب ٢٠٢٤.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد-

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال
٢٠٢٣	٢٠٢٤	دينار
%	%	
٥٥,٤٦	٥٥,٤٦	شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ٢١,٠٠٠,٠٠٠ توزيع الطاقة الكهربائية

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 ٢٠٢٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

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، ويكمله:

- 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 ٢٠٢٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١١,١٤٥,٥٦٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ١٣,٧٤٥,٥٢٠ دينار).

(٤) قروض

قروض طويلة الأجل

بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار

قامت الشركة 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٪ إلى ٥,٤٪ أو 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٪ وبحد أدنى ٥,٢٥٪ سنوياً، على أن يسدد القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوي، هذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ويتم تسديد الفوائد كل ستة أشهر.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

البنك الإسلامي الأردني - دينار

قامت الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) خلال عام ٢٠٢٣ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الإسلامي الأردني بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبمراجعة قدرها ٣,١٥٠,٠٠٠ دينار وبمقدار نسبة مريحة 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:

الدينار	السنة
٥,٨٠٠,٠٠٠	١ تموز ٢٠٢٤ حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
٧,٦٠٠,٠٠٠	١ تموز ٢٠٢٥ حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
٥,٦٠٠,٠٠٠	١ تموز ٢٠٢٦ حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢٧
٣,٦٠٠,٠٠٠	١ تموز ٢٠٢٧ حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢٨
٣,٦٠٠,٠٠٠	١ تموز ٢٠٢٨ حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢٩
٢٦,٢٠٠,٠٠٠	

قروض قصيرة الأجل

البنك الإسلامي الأردني - دينار

قامت شركة توزيع الكهرباء بتوقيع اتفاقية توريد الطاقة الكهربائية (تمويل ائتمان طاقة كهربائية) مع البنك الإسلامي الأردني خلال عام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ لتسديد جزء من فاتورة شراء الطاقة الكهربائية من شركة الكهرباء الوطنية وبسقف ائتماني متضمن الربح مقداره ٣٩,٨٥٠,٠٠٠ دينار مقابل نسبة ربح سنوية متفق عليها مقدارها ٦,٣٪ (٢٠٢٣: ٦,٢٪). سيتم تسديد كامل مبلغ القرض خلال عامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢١، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢٣ 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 للأعوام ٢٠٢٣ 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 المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (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 الاعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. ولم يتم تدقيقهم بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٥٧٤,٤٣٤	٤,٢٦٤,٩٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨٤٩,٩٠٣	٢,١٦٨,٦٨٢	ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(١٠,١٥٩,٣٧٤)	(٤,٤٢٣,٢٧٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٢٦٤,٩٦٣	٢,٠١٠,٣٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٧٢٤,٢٣٣	٢,١٦٨,٦٨٢	ضريبة دخل الفترة
(٧٠٠,٥٢٥)	(٣٨١,٢٥٢)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٠٢٣,٧٠٨	١,٧٨٧,٤٣٠	

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

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

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 ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦,٨٨٠	١٤٠,٩٨٠	نقد في الصندوق
٤,٥٤٠,٦٧٩	١٥,٤٩٣,٥٩٩	حسابات جارية لدى البنوك
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٣٩,٦٢٧,٥٥٩	٥٠,٦٣٤,٥٧٩	

* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك الاستثماري بالدينار الأردني تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة وبمعدل فائدة ٧,٢٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ : ٧٪).

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣١,٧٢٦,٥٥٦	٥٠,٦٣٤,٥٧٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
(٧٣,٥٥٥,٥٦٧)	(٩٧,٧٦٦,٩٠٥)	بنوك دائنة*
(٧١,٨٢٩,٠١١)	(٨٢,١٣٢,٣٢٦)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ١٥٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٦,٩١٪ سنوياً. (٣٠ حزيران ٢٠٢٣ : ٧٪ سنوياً).

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(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 ٢٠٢٣ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة)
٣٣,٠١٤	٣٣,٠١٤
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:	
مبالغ مستحقة من شركة سما المملكة للمشاريع التجارية والخدمات (شركة شقيقة)	
٥٣٧,٠٦١	١,٣٠٢,٣٧٠
مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:	
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة)
٢,٣٧١,٤٤١	١,٧٩٩,٢٥٢
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 ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة)
٧٩٠,٦٢٧	٧٧٠,٥٧٦
٢٠٣,٨٧٧	٢٠٥,١١٧
٩٩٤,٥٠٤	٩٧٥,٦٩٣
رواتب ومنافع أخرى	
مكافآت وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٨٢٨,٤٨١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٣,٩٢٧,٨٨٧ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٢,٩١٤,٢٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١,٧٢١,٤٣٦ دينار) ويرأي 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.

(١٠) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(٢,٠٣٢,٩٤٢)	١٨,٢٧٢	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/١٤٥)	٠/٠٠١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

(١١) الأرباح الموزعة وزيادة رأس مال الشركة

- ٢٠٢٤ -

أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٣ بنسبة ٤٣٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك التاريخ.

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة) (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 ذلك تاريخ، وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٢,٤٩٤,٢٤٠ دينار.

زيادة رأس المال

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٤ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١١ تموز ٢٠٢٤.

قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٤ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٤.

- ٢٠٢٣ -

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.

زيادة رأس المال

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 المجموعة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣.

قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد 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. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٣.