

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس ادارة شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر 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 من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة خليل شخياترة

ترخيص رقم ١٠٧٦٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ | إيضاحات | |
|------------------------|----------------------|---------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| ١٣١,٦٩٢,٣١٧ | ١٣٣,٥٠٣,٧٥٠ | ٣ | الموجودات |
| ٨٩,٤١٧,٢٣٢ | ٩١,٤٠٩,٩٩٤ | | موجودات غير متداولة - |
| ٤٦,٣٦٥ | ٤٧,١٣٨ | | ممتلكات ومعدات |
| ٤٣٥,٥٧٠ | ٣٦٠,١٨٢ | | موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف |
| ٥,٠١٥,٧٩٤ | ٦,٠٠٩,٥١٦ | | مدفوعات قضايا التعارضات |
| ٦,٠٣٨,٩٧٠ | ٩,٠١١,٩٧٢ | | حق استخدام أصول |
| ٢,٢٧١,١٤٣ | ٢,٨٦٢,١٨٦ | | مشاريع تحت التنفيذ |
| ٢٨٦,٧١٩ | ٢٨٦,٧١٩ | | مخزون استراتيجي |
| ٢٣٥,٢٠٤,١١٠ | ٢٤٣,٤٩١,٤٥٧ | | موجودات ضريبية مؤجلة |
| | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٣١,٤٧٩,٣٦٧ | ٩٣,٣١٨,٧٤١ | | موجودات متداولة - |
| ٤,٣٦١,٢٨٧ | ٤,٣٢٢,٦٩٣ | | ذمم مدينة |
| ٤,٢٨٢,٠٣٠ | ٥,٥٦٨,٥٢٦ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٨٣,١٤١ | ١٥,٢٧٨,٣٣٨ | ٧ | مخزون |
| ١٤٠,٢٠٥,٨٢٥ | ١١٨,٤٨٨,٢٩٨ | | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥ | ٣٦١,٩٧٩,٧٥٥ | | 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 | ١٩,٧٨٣,٣٦٨ | | أرباح مدورة |
| ٢٢,٤٣٧,٠٦٠ | ٣٢,٩٢٢,١٤٦ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات - |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٨٩,٤١٧,٢٣٢ | ٩١,٤٠٩,٩٩٤ | | مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف |
| ٣٣٣,١٠٦ | ٢٤٤,٩٠٧ | | التزامات عقود ايجار طويلة الأجل |
| ٤,٩٤٨,٤٤٦ | ٥,١٧٩,١٧٠ | | مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما |
| ٦,٥٢٢,٧٢٣ | ٨,٤٨٠,٨٤٥ | | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ١٨,٦٦٦,٦٧٠ | ١٨,٦٦٦,٦٧٠ | ٤ | قرض طويل الاجل |
| ٥٥,١٤٤,٢٨٤ | ٥٧,٩٧٣,١٥٨ | | تأمينات نقدية للمشاركين |
| ١٧٥,٠٣٢,٤٦١ | ١٨١,٩٥٤,٧٤٤ | | مطلوبات متداولة |
| ١٠٧,٤٨٢,٥٢٣ | ٨٣,٩٠٤,٨٨٠ | | ذمم دائنة |
| ٤,١٦٩,٤٧١ | ٣,٣١٤,٢٩٢ | | مصاريف مستحقة |
| ١٢٤,٩٠٢ | ١٠٤,٨٦٧ | | التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل |
| ٩,٠٨٣,٦٣٦ | ٧,١٦٩,٢٧٣ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٥١,٦١١,٠١٦ | ٤٤,٦٧٨,٥٨٣ | ٧ | بنوك دائنة |
| ٧٨,١٢٢ | - | | فائض مساهمات المشتركين |
| ١,٨٩١,٦٨٨ | ٢,١٢٠,٣٤٧ | | مخصصات مختلفة |
| ٣,٤٩٩,٠٥٦ | ٥,٨١٠,٦٢٣ | | مخصص ضريبة الدخل |
| ١٧٧,٩٤٠,٤١٤ | ١٤٧,١٠٢,٨٦٥ | | مجموع المطلوبات |
| ٣٥٢,٩٧٢,٨٧٥ | ٣٢٩,٠٥٧,٦٠٩ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |
| ٣٧٥,٤٠٩,٩٣٥ | ٣٦١,٩٧٩,٧٥٥ | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | إيضاحات |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|--|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٢٠٣,٤٣٣,٩١٧ | ٢١٧,٠٢٤,١٠٧ | ٧٧,٦٣٨,٩٧٥ | ٧٨,٧٠١,٩٨٦ | ٩ |
| (١٦٣,٩١٢,٦٢٨) | (١٦٥,٩٩١,٨٤٢) | (٦٠,٥٤٠,٤٣٤) | (٥٦,٣٩٨,٠٦٣) | |
| ٣٩,٥٢١,٢٨٩ | ٥١,٠٣٢,٢٦٥ | ١٧,٠٩٨,٥٤١ | ٢٢,٣٠٣,٩٢٣ | مبيعات الطاقة تكلفة شراء الطاقة مجمل الربح |
| ٢٥٥,٢٣٧ | ١,٠٤٠,٥٥٥ | (٢٠,٣١٩) | ٥٧٨,٨٥١ | إيرادات (مصاريق) تشغيلية أخرى |
| (١٨,١٦٩,٩٥٠) | (٢٠,٤٩٩,٩٣٤) | (٥,٦٤٥,٥٨٤) | (٧,٠٩٨,٦٠٠) | مصاريق ادارية وعمومية |
| (٨,٥٢٤,١٠٧) | (٨,٦٧٩,٥٤٨) | (٢,٨٧٩,٦٧٢) | (٢,٩١٣,٥٩١) | استهلاكات واطفاءات |
| (١,١٤٧,٦٤٧) | (٦٥٦,٩٠٥) | (٣١٧,٢٦٦) | (٣٥٩,٥٩٢) | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| (٧٣٦,٠٢٠) | (٥٤٨,٨٠٩) | (٢١٥,٥١٥) | (١٦٠,٥٩٨) | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| ١١,١٩٨,٨٠٢ | ٢١,٦٨٧,٦٢٤ | ٨,٠٢٠,١٨٥ | ١٢,٣٥٠,٣٩٣ | الربح من النشاط الأساسي |
| ٢,٤٢٣,١٣٦ | ٣,٢٢٣,١٤٠ | ٨١٠,٨٣٤ | ١,١٠٥,٤٨٢ | إيرادات الأنشطة غير الأساسية |
| ٣٢ | ٥١,١٥٣ | ٢١ | ٥١,١٢٥ | إيرادات فوائد بنكية |
| ٣,٤٩٦,١٨٦ | ٤,٠٤٨,٦٥٨ | ١,٤٢٥,٧٨٢ | ٤٥١,٣٤٥ | إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة |
| (٤٨٢,٥٤٤) | (٦٣٥,٤٦٤) | (١٥١,٣٠٠) | (١٩٤,٧٨١) | مصاريق الأنشطة غير الأساسية |
| (٢,٦١٣,٣١٤) | (٢,٢٠٢,٤٤٧) | (٨٥٥,٦٩٣) | (٦٨٣,٣٥١) | تكاليف تمويل |
| (٣,٤٠٨,٥٧٩) | (٣,١٧٠,٨٥٩) | (١,٣٠٧,٦٣٣) | (٣٢٤,٨١٤) | مصاريق فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة |
| (٥٨٥,٠٨٣) | ١,٣١٤,١٨١ | (٧٧,٩٨٩) | ٤٠٥,٠٠٦ | الربح (الخسارة) من الأنشطة غير الأساسية |
| ١٠,٦١٣,٧١٩ | ٢٣,٠٠١,٨٠٥ | ٧,٩٤٢,١٩٦ | ١٢,٧٥٥,٣٩٩ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (٣,٣٤١,٨٨٦) | (٦,٥١٦,٧١٩) | (٢,٢٦٩,٩٧٣) | (٣,٥٨٦,٤٦١) | ٥ |
| ٧,٢٧١,٨٣٣ | ١٦,٤٨٥,٠٨٦ | ٥,٦٧٢,٢٢٣ | ٩,١٦٨,٩٣٨ | ضريبة الدخل ربح الفترة |
| - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ٧,٢٧١,٨٣٣ | ١٦,٤٨٥,٠٨٦ | ٥,٦٧٢,٢٢٣ | ٩,١٦٨,٩٣٨ | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| فلس / دينار | فلس / دينار | فلس / دينار | فلس / دينار | حصة السهم الأساسية والمخفضة |
| ٠/٧٢٧ | ١/٦٤٨ | ٠/٥٦٧ | ٠/٩١٧ | ١١ |
| | | | | من ربح الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| المجموع | أرباح مدورة | إحتياطي اختياري | إحتياطي اجباري | رأس المال المدفوع | |
|-------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| | | | | | -٢٠٢٢ |
| ٢٢,٤٣٧,٠٦٠ | ٩,٢٩٨,٢٨٢ | ٦٣٨,٧٧٨ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢ |
| ١٦,٤٨٥,٠٨٦ | ١٦,٤٨٥,٠٨٦ | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| (٦,٠٠٠,٠٠٠) | (٦,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | توزيعات أرباح (إيضاح ١٢) |
| ٣٢,٩٢٢,١٤٦ | ١٩,٧٨٣,٣٦٨ | ٦٣٨,٧٧٨ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ |
| | | | | | -٢٠٢١ |
| ١٩,٥٣٤,٨١٧ | ٨,٦٨٥,٧٧٥ | ٦٣٨,٧٧٨ | ٢,٢١٠,٢٦٤ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ |
| ٧,٢٧١,٨٣٣ | ٧,٢٧١,٨٣٣ | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| - | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | رفع رأس المال (إيضاح ٦) |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | توزيعات أرباح (إيضاح ١٢) |
| ٢٢,٨٠٦,٦٥٠ | ٩,٩٥٧,٦٠٨ | ٦٣٨,٧٧٨ | ٢,٢١٠,٢٦٤ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | إيضاحات |
|----------------------------------|--------------|---|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| دينار | دينار | |
| ١٠,٦١٣,٧١٩ | ٢٣,٠٠١,٨٠٥ | الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة قبل الضريبة |
| | | تعديلات على: |
| (١٢,٥٨٥) | (٢٦,١٧١) | أرباح بيع ممتلكات ومعدات |
| (٣,٤٩٦,١٨٦) | (٤,٠٤٨,٦٥٨) | إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة |
| (٣٢) | (٥١,١٥٣) | إيرادات فوائد بنكية |
| ٣,٤٠٨,٥٧٩ | ٣,١٧٠,٨٥٩ | مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة |
| ١,٥٣٠,٩٨١ | ٢,٠٥٧,٤٧٤ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٨,٥٢٤,١٠٧ | ٨,٦٧٩,٥٤٨ | استهلاكات واطفاءات |
| ٨٩,٧٣٨ | ١١٢,٤٩٩ | حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك |
| ٧٥,٣٨٧ | ٧٥,٣٨٦ | استهلاكات حق استخدام الأصول |
| ٢٩,٥٢٤ | ٢٣,٧٦٦ | تكاليف تمويل عقود الإيجار |
| ٢,٦١٣,٣١٤ | ٢,٢٠٢,٤٤٧ | فوائد مدينة |
| (٢٠٣,٠١٣) | (٧٨,١٢٢) | إطفاء فائض مساهمات المشتركين |
| ٦١,٤٠٧ | ٦٨٦,٩٨٣ | مخصصات أخرى |
| ٧٣٦,٠٢٠ | ٥٤٨,٨٠٩ | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| ١,١٤٧,٦٤٧ | ٦٥٦,٩٠٥ | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| | | تغيرات رأس المال العامل: |
| (٩٩٩,٨٨٤) | (٣,٩٤٤,٥٨٠) | مخزون |
| (٣٣,٠١٧,٨٠٣) | ٤١,٥٥٢,٣٧٨ | ذمم مدينة |
| (١٤٥,٣٦٤) | ٣٨,٥٩٤ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٦,٦٢٨,١٢٤ | ٧,٤٢٤,٦٩١ | مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً |
| ٢,٥٢٢,٦٢٤ | ٢,٨٢٨,٨٧٤ | تأمينات نقدية للمشاركين |
| (٦٣,٠٢١) | (٤٩٣,٠٣٩) | مخصصات مدفوعة |
| ١١,٥٧٩,٣٦٠ | (٢٦,٧٤٨,٥٠٢) | ذمم دائنة |
| (٢٥٩,٥٧١) | (٣,٠١٨,٢٩٥) | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| (٧١٩,٤٩١) | (٣٨٥,٠١٠) | مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع |
| (٣,٩٤٩,٥٦٣) | (٤,٧٩٦,١٩٥) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٦,٦٩٤,٠١٨ | ٤٩,٤٧١,٢٩٣ | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٦,٦٠٦,٩٥٩) | (٨,٣٩٠,٠١٩) | مشاريع تحت التنفيذ |
| (١٢,١٥٧) | (١٤,٤٧٥) | مدفوعات قضايا التعارضات |
| ١٢,٥٨٦ | ٢٧,٠٨٤ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| ٣٢ | ٥١,١٥٣ | إيرادات فوائد بنكية |
| - | (١٥,٠١٥,٠٠٠) | ودائع لدى بنوك |
| (٩,٧٦٥,٩٦٨) | (١٠,٩٣١,٧١٣) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (١٦,٣٧٢,٤٦٦) | (٣٤,٢٧٢,٩٧٠) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٣,٩٣٠,٣٠٤) | (٥,٩٧٤,٦٧٥) | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين |
| (٢,٣٨١,٨٩٩) | (١,٩٧٩,٠١٨) | فوائد بنكية مدينة مدفوعة |
| (١٣٢,٠٠٠) | (١٣٢,٠٠٠) | التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة |
| (٦,٤٤٤,٢٠٣) | (٨,٠٨٥,٦٩٣) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (١٦,١٢٢,٦٥١) | ٧,١١٢,٦٣٠ | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه |
| (٣٨,٢٧٥,٩٨٩) | (٥١,٥٢٧,٨٧٥) | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| (٥٤,٣٩٨,٦٤٠) | (٤٤,٤١٥,٢٤٥) | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(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 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.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ بتأسيس شركة نور الشمال للمشاريع التجارية والخدمات المساهمة الخاصة المحدودة تحت رقم تسجيل ٢٠٠١٨٤٩٥٢، من أهم غايات الشركة التابعة القيام بأعمال الوساطة التجارية وتقديم الاستشارات الإدارية.

يتم توحيد القوائم المالية للمجموعة مع القوائم المالية لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) ويتم توحيدها مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (الشركة الأم النهائية).

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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

| رأس المال | النشاط الرئيسي | نسبة المساهمة |
|---|-------------------------|---------------|
| دينار | | ٢٠٢٢ |
| | الوساطة التجارية وخدمات | |
| ٥٠,٠٠٠ | الاستشارات الإدارية | ٪١٠٠ |
| شركة نور الشمال للمشاريع التجارية والخدمات - مساهمة خاصة محدودة | | |

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن 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 ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة 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 الموحدة للمجموعة.

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 إحصار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً 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 الموحدة للمجموعة.

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 اذا 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 الموحدة للمجموعة.

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 المجموعة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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 الموحدة للمجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٠,٩٣١,٧١٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٩,٧٦٥,٩٦٨ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت المجموعة 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 المجموعة 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 ٢,٥٪ بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٤,٧٥٪ سنوياً طيلة عمر القرض.

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠. قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠٢١ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ | |
|------------------------|----------------------|--------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٣,٤٢٢,٧٧٣ | ٣,٤٩٩,٠٥٦ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٤,٠٢٥,٨٤٦ | ٧,١٠٧,٧٦٢ | ضريبة الدخل للفترة / السنة |
| (٣,٩٤٩,٥٦٣) | (٤,٧٩٦,١٩٥) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٣,٤٩٩,٠٥٦ | ٥,٨١٠,٦٢٣ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ | |
|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | ضريبة دخل الفترة |
| ٣,٧٠٠,٧٠٤ | ٧,١٠٧,٧٦٢ | المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة |
| (٣٥٨,٨١٨) | (٥٩١,٠٤٣) | |
| ٣,٣٤١,٨٨٦ | ٦,٥١٦,٧١٩ | |

(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 أيلول 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 المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(٧) النقد وما في حكمه

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
|--|----------------------|---|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ١١٩,٨٩١ | ٢٦٣,٣٣٨ | ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة* |
| - | ١٥,٠١٥,٠٠٠ | |
| ١١٩,٨٩١ | ١٥,٢٧٨,٣٣٨ | |

* يمثل هذا البند الودائع لدى بنك المال بالدينار الأردني تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة وبمعدل فائدة ٥,٥٥٪.

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

| ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ | |
|----------------------|----------------------|--|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ١١٩,٨٩١ | ١٥,٢٧٨,٣٣٨ | ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة |
| - | (١٥,٠١٥,٠٠٠) | بنوك دائنة* |
| (٥٤,٥١٨,٥٣١) | (٤٤,٦٧٨,٥٨٣) | |
| (٥٤,٣٩٨,٦٤٠) | (٤٤,٤١٥,٢٤٥) | |

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٨٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار، حيث تحمل متوسط سعر فائدة ٥,٢٣٪ سنوياً (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٤,٧٩٪).

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٨) جهات ذات علاقة

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

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ | |
|------------------------|----------------------|---|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٨,٣٨٣ | ٢٩,١٦٥ | مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة) |
| ٢١,٩٦٧ | ٢١,٩٦٧ | مبالغ مستحقة من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ | |
|--|--|---|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٩٣١,٠٢٤ | ٣٣٨,١٥٠ | مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) |
| ١٤٥,٣٠٨ | ٣٩٤,٦٦٨ | مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة) |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ | |
|--|--|---|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٣٧٨,٤٢٨ | ٤٠٦,٧٥٦ | رواتب ومكافآت ومنافع أخرى |
| ١٨٤,٥٠٠ | ١٨٤,٥٠٠ | تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة |
| ٥٦٢,٩٢٨ | ٥٩١,٢٥٦ | |

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٩) مبيعات الطاقة

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للمجموعة 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 وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

يتم تنظيم المجموعة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال التالية حسب مبيعات الطاقة:

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | |
|----------------------------------|----------------------|--|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٧٨,٥٠٠,٠٦٧ | ٨٦,١٩٤,٤٩١ | مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي |
| ١٦,٦٦١,٨٧٠ | ٢١,٤٧٥,٤١٦ | مبيعات مشتركين اعتياديين غير منزليين ودوائر حكومية |
| ١٩٥,١٣٤ | ٢٠٠,٥٩٣ | مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي موظف |
| ٢٤,٤٠٣,٨٨٧ | ٢٧,٣٤٢,٥٩٧ | مبيعات مشتركين القطاع التجاري |
| ٢٤٩,٥٦٨ | ٤٠٠,٩٩٠ | مبيعات مشتركين العدادات المؤقتة |
| ٣,٧٠٦,١٣٣ | ٣,٩٢٦,٤٨٠ | مبيعات مشتركين قطاع الاتصالات |
| ١,٤٣٣,٤٨١ | ١,٤٩٢,٥٦٨ | مبيعات مشتركين قطاع البنوك |
| ١٠٥,٧٠١ | ٩٨,٧٧٧ | مبيعات مشتركين الإذاعة والتلفزيون |
| ٨٧,٦٦٠ | ١١٥,١٢٨ | مبيعات مشتركين الفنادق |
| ٤,٢٧١,١٧٠ | ٤,٢٨٧,٢٢٦ | مبيعات مشتركين صناعيون صغار |
| ١٢,٩١٨,٧٤٢ | ١٢,٢٧٥,٤٢٦ | مبيعات مشتركين صناعيون متوسطين |
| ١٩,٥١٤,٤٨٢ | ١٧,٣٥٣,٨٣٧ | مبيعات مشتركين مضخات مياه |
| ١٢,٩٧٧,٨٧٠ | ١٢,٣٦٥,١٢٢ | مبيعات مشتركين القطاع الزراعي |
| ١٢,٣٠٩,٩٥٣ | ١٢,٠٤٦,٨٩٩ | مبيعات مشتركين انارة شوارع |
| ٥٠٣,٧٥١ | ٥٧٦,٠٥٦ | مبيعات مشتركين تجاري / زراعي |
| ٦,٩٣٦,٥٠٢ | ٧,٥٣٧,٢٩٧ | مبيعات مشتركين القوات المسلحة الأردنية |
| ١,٤٦٣,١٨٥ | ١,٦٦٥,١١٢ | مبيعات فروقات الاستهلاك |
| ٦,٩٤٢,٦٤٧ | ٧,٢٧٩,٣٩٥ | مبيعات قطاع زراعي ثلاثي التعرفة |
| ١٩٢,٨٤٤ | ٢٨٨,٥٨٤ | مبيعات المستشفيات الخاصة |
| ٥٩,٢٧٠ | ١٠٢,١١٣ | مبيعات سيارات الشحن الكهربائي |
| ٢٠٣,٤٣٣,٩١٧ | ٢١٧,٠٢٤,١٠٧ | |

(١٠) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٥٠٧,٥٦٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١,٩٦٧,٥٦٢ دينار).

القضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١,٠٣٨,٤٨٨ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٨٢١,٧١٤ 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 المجموعة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١١) حصة السهم من ربح الفترة

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | |
|----------------------------------|-------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| ٧,٢٧١,٨٣٣ | ١٦,٤٨٥,٠٨٦ |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| فلس / دينار | فلس / دينار |
| ٠/٧٢٧ | ١/٦٤٨ |

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 ارباح 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 ارباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع.

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)

30 SEPTEMBER 2022



Ernst & Young Jordan
P.O. Box 1140
Amman 11118
Jordan

Tel: 00 962 6580 0777\ 00 962 6552 6111
Fax:00 962 6553 8300
ey.com/me

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED 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 consolidated financial statements of Irbid District Electricity Company Public Shareholding Company (the “Company”) and its subsidiary (the “Group”) as at 30 September 2022, comprising of the interim condensed consolidated statement of financial position as at 30 September 2022 and the related interim condensed consolidated statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine-month period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed consolidated financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS 34 (Interim Financial Reporting). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed consolidated 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 consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman – Jordan
31 October 2022

ERNST & YOUNG
Amman - Jordan

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

| | Notes | 30 September 2022 | 31 December 2021 |
|---|-------|----------------------|---------------------|
| | | JD (Unaudited) | JD (Audited) |
| <u>ASSETS</u> | | | |
| NON-CURRENT ASSETS - | | | |
| Property and equipment | 3 | 133,503,750 | 131,692,317 |
| Subscribers' and rural files contributions assets | | 91,409,994 | 89,417,232 |
| Dispute lawsuits payments | | 47,138 | 46,365 |
| Right of use assets | | 360,182 | 435,570 |
| Projects in progress | | 6,009,516 | 5,015,794 |
| Strategic inventories | | 9,011,972 | 6,038,970 |
| Deferred tax assets | | 2,862,186 | 2,271,143 |
| Financial assets at fair value through other comprehensive income | | 286,719 | 286,719 |
| | | <u>243,491,457</u> | <u>235,204,110</u> |
| CURRENT ASSETS - | | | |
| Accounts receivable | | 93,318,741 | 131,479,367 |
| Other current assets | | 4,322,693 | 4,361,287 |
| Inventories | | 5,568,526 | 4,282,030 |
| Cash and bank balances | 7 | 15,278,338 | 83,141 |
| | | <u>118,488,298</u> | <u>140,205,825</u> |
| Total Assets | | <u>361,979,755</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 | | 19,783,368 | 9,298,282 |
| Total equity | | <u>32,922,146</u> | <u>22,437,060</u> |
| LIABILITIES - | | | |
| NON-CURRENT LIABILITIES | | | |
| Subscribers' and rural files contributions liabilities | | 91,409,994 | 89,417,232 |
| Long-term lease liability | | 244,907 | 333,106 |
| Advances from subscribers | | 5,179,170 | 4,948,446 |
| Provision for end-of-service indemnity | | 8,480,845 | 6,522,723 |
| Long-term loan | 4 | 18,666,670 | 18,666,670 |
| Subscribers' deposits | | 57,973,158 | 55,144,284 |
| | | <u>181,954,744</u> | <u>175,032,461</u> |
| CURRENT LIABILITIES | | | |
| Accounts payable | | 83,904,880 | 107,482,523 |
| Accrued expenses | | 3,314,292 | 4,169,471 |
| Short-term lease liability | | 104,867 | 124,902 |
| Other current liabilities | | 7,169,273 | 9,083,636 |
| Bank overdrafts | 7 | 44,678,583 | 51,611,016 |
| Excess of subscribers' contributions | | - | 78,122 |
| Other provisions | | 2,120,347 | 1,891,688 |
| Income tax provision | | 5,810,623 | 3,499,056 |
| | | <u>147,102,865</u> | <u>177,940,414</u> |
| Total Liabilities | | <u>329,057,609</u> | <u>352,972,875</u> |
| Total Equity and Liabilities | | <u>361,979,755</u> | <u>375,409,935</u> |

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

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

| | Notes | For the three months ended 30 September | | For the nine months ended 30 September | |
|--|-------|--|---------------------|---|----------------------|
| | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | | JD | JD | JD | JD |
| Electricity power sales | 9 | 78,701,986 | 77,638,975 | 217,024,107 | 203,433,917 |
| Cost of electricity power sales | | <u>(56,398,063)</u> | <u>(60,540,434)</u> | <u>(165,991,842)</u> | <u>(163,912,628)</u> |
| Gross profit | | <u>22,303,923</u> | <u>17,098,541</u> | <u>51,032,265</u> | <u>39,521,289</u> |
| Other operating revenues (expenses) | | 578,851 | (20,319) | 1,040,555 | 255,237 |
| General and administrative expenses | | (7,098,600) | (5,645,584) | (20,499,934) | (18,169,950) |
| Depreciation and amortization | | (2,913,591) | (2,879,672) | (8,679,548) | (8,524,107) |
| Expected credit losses provision | | (359,592) | (317,266) | (656,905) | (1,147,647) |
| Provision for slow moving inventories | | <u>(160,598)</u> | <u>(215,515)</u> | <u>(548,809)</u> | <u>(736,020)</u> |
| Profit from core activities | | <u>12,350,393</u> | <u>8,020,185</u> | <u>21,687,624</u> | <u>11,198,802</u> |
| Revenue from non-core activities | | 1,105,482 | 810,834 | 3,223,140 | 2,423,136 |
| Interest Income on bank fees | | 51,125 | 21 | 51,153 | 32 |
| Interest income on late payments on lighting bills | | 451,345 | 1,425,782 | 4,048,658 | 3,496,186 |
| Non-core activities expenses | | (194,781) | (151,300) | (635,464) | (482,544) |
| Finance costs | | (683,351) | (855,693) | (2,202,447) | (2,613,314) |
| Interest expense on late payments on energy bills | | <u>(324,814)</u> | <u>(1,307,633)</u> | <u>(3,170,859)</u> | <u>(3,408,579)</u> |
| Profit (loss) from non-core activities | | <u>405,006</u> | <u>(77,989)</u> | <u>1,314,181</u> | <u>(585,083)</u> |
| Profit before income tax expense | | <u>12,755,399</u> | <u>7,942,196</u> | <u>23,001,805</u> | <u>10,613,719</u> |
| Income tax expense | 5 | <u>(3,586,461)</u> | <u>(2,269,973)</u> | <u>(6,516,719)</u> | <u>(3,341,886)</u> |
| Profit for the period | | <u>9,168,938</u> | <u>5,672,223</u> | <u>16,485,086</u> | <u>7,271,833</u> |
| Other comprehensive income | | - | - | - | - |
| Total comprehensive income for the period | | <u>9,168,938</u> | <u>5,672,223</u> | <u>16,485,086</u> | <u>7,271,833</u> |
| | | <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>0/917</u> | <u>0/567</u> | <u>1/648</u> | <u>0/727</u> |

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

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 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 | - | - | - | 16,485,086 | 16,485,086 |
| Dividends distribution (note 12) | - | - | - | (6,000,000) | (6,000,000) |
| Balance at 30 September 2022 | <u>10,000,000</u> | <u>2,500,000</u> | <u>638,778</u> | <u>19,783,368</u> | <u>32,922,146</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 | - | - | - | 7,271,833 | 7,271,833 |
| Capital increase (note 6) | 2,000,000 | - | - | (2,000,000) | - |
| Dividends distribution (note 12) | - | - | - | (4,000,000) | (4,000,000) |
| Balance at 30 September 2021 | <u>10,000,000</u> | <u>2,210,264</u> | <u>638,778</u> | <u>9,957,608</u> | <u>22,806,650</u> |

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

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

| | Notes | For the nine months ended 30 September | |
|---|-------|--|---------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | | JD | JD |
| <u>OPERATING ACTIVITIES</u> | | | |
| Profit before income tax | | 23,001,805 | 10,613,719 |
| Adjustments for: | | | |
| Gain from sale of property and equipment | | (26,171) | (12,585) |
| Interest income on late payments on lighting bills | | (4,048,658) | (3,496,186) |
| Interest Income on bank fees | | (51,153) | (32) |
| Interest expense on late payments on energy bills | | 3,170,859 | 3,408,579 |
| End-of-service indemnity | | 2,057,474 | 1,530,981 |
| Depreciation and amortization | | 8,679,548 | 8,524,107 |
| Depreciation portion related to non-core activities | | 112,499 | 89,738 |
| Right of use assets depreciation | | 75,386 | 75,387 |
| Lease liability finance cost | | 23,766 | 29,524 |
| Interest expense | | 2,202,447 | 2,613,314 |
| Amortization of excess of subscribers' contributions | | (78,122) | (203,013) |
| Other provisions | | 686,983 | 61,407 |
| Provision for slow moving inventories | | 548,809 | 736,020 |
| Expected credit losses expense | | 656,905 | 1,147,647 |
| Working capital changes: | | | |
| Inventories | | (3,944,580) | (999,884) |
| Accounts receivable | | 41,552,378 | (33,017,803) |
| Other current assets | | 38,594 | (145,364) |
| Advances from subscribers | | 7,424,691 | 6,628,124 |
| Subscribers' deposits | | 2,828,874 | 2,522,624 |
| Provisions paid | | (493,039) | (63,021) |
| Accounts payable | | (26,748,502) | 11,579,360 |
| Accrued expenses and other current liabilities | | (3,018,295) | (259,571) |
| End-of-service indemnity paid | | (385,010) | (719,491) |
| Income tax paid | 5 | (4,796,195) | (3,949,563) |
| Net cash flows from operating activities | | 49,471,293 | 6,694,018 |
| <u>INVESTING ACTIVITIES</u> | | | |
| Projects in progress | | (8,390,019) | (6,606,959) |
| Dispute lawsuits payments | | (14,475) | (12,157) |
| Proceeds from sale of property and equipment | | 27,084 | 12,586 |
| Interest income on bank fees | | 51,153 | 32 |
| Deposits in bank | | (15,015,000) | - |
| Purchase of property and equipment | 3 | (10,931,713) | (9,765,968) |
| Net cash flows used in investing activities | | (34,272,970) | (16,372,466) |
| <u>FINANCING ACTIVITIES</u> | | | |
| Dividends paid | | (5,974,675) | (3,930,304) |
| Interest paid | | (1,979,018) | (2,381,899) |
| Lease liability and finance cost payments | | (132,000) | (132,000) |
| Net cash flows used in financing activities | | (8,085,693) | (6,444,203) |
| Net increase (decrease) in cash and cash equivalents | | 7,112,630 | (16,122,651) |
| 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 | (44,415,245) | (54,398,640) |

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

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 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 (“Parent 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 Mafrq), in accordance with the distribution license granted to the Company on 30 June 2008 for 25 years.

During 2022, the Company established Noor Al Shamal Company for Commercial Projects and Private Shareholding Services Limited under registration number 200184952. The main activities of the Subsidiary are to carry out commercial brokerage work and provide management consultancy.

The Group’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 consolidated financial statements have been approved by the Board of Directors in their meeting held on 30 October 2022.

(2) BASIS OF PREPARATION AND ACCOUNTING POLICIES

Basis of Preparation

The interim condensed consolidated financial statements for the nine-month period ended 30 September 2022 have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34 “Interim Financial Reporting”.

The Condensed Consolidated Financial Statements are presented in Jordanian Dinars, which represent the functional currency of the group.

The interim condensed consolidated 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 Group’s annual financial statements as of 31 December 2021. In addition, results for the nine-month period ended 30 September 2022 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2022.

| | <u>Paid-in capital</u> | <u>Main activity</u> | <u>Contribution rate</u> |
|---|----------------------------|--|------------------------------|
| | JD | | 2022 |
| Nour Al Shamal for commercial projects and services – Private Shareholding Company | 50,000 | Commercial mediation and management consulting services | 100% |

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

Changes in Accounting Policies

The accounting policies used in the preparation of the consolidated 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.

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 consolidated financial statements of the Group.

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 consolidated financial statements of the Group.

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 consolidated financial statements of the Group.

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 Group.

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 consolidated financial statements of the Group.

(3) Property and Equipment

The Group purchased property and equipment amounted to JD 10,931,713 for the nine months ended 30 September 2022 (30 September 2021: JD 9,765,968).

(4) LONG-TERM LOAN

During May 2015, the Group 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 Group'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 Group signed a loan restructuring agreement whereby the Group 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 2.5% margin ratio shall be applied starting from 17 January 2022, with a minimum gross interest rate of 4.75% per annum.

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

(5) INCOME TAX

Income tax provision was calculated for the periods ended 30 September 2022 and 2021 in accordance with the Income Tax Law No. (34) of 2014 and its amendments. The Group 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 Group obtained a final clearance from the Income and Sales Tax Department up to the year 2020. The Group submitted the income tax returns for the years 2021 which has not been reviewed by The Income and Sales Tax Department up to the date of these interim condensed consolidated financial statements.

Movement on income tax provision is as follows:

| | 30 September 2022 | 31 December 2021 |
|---|---|---------------------|
| | JD (Unaudited) | JD (Audited) |
| Balance at the beginning of the period / year | 3,499,056 | 3,422,773 |
| Income tax for the period / year | 7,107,762 | 4,025,846 |
| Income tax paid | (4,796,195) | (3,949,563) |
| Balance at the end of the period / year | <u>5,810,623</u> | <u>3,499,056</u> |
| | For the nine months ended 30 September | |
| | 2022 | 2021 |
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Income tax for the period | 7,107,762 | 3,700,704 |
| Additions to deferred tax assets | (591,043) | (358,818) |
| | <u>6,516,719</u> | <u>3,341,886</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 September 2022.

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

Statutory reserve -

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

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

(7) CASH AND CASH EQUIVALENTS

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

| | For the nine months ended 30 September | |
|---|---|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Cash on hand and at banks | 263,338 | 119,891 |
| Short-term deposits with maturities of more than three months up to one year* | 15,015,000 | - |
| | <u>15,278,338</u> | <u>119,891</u> |

* This item represents deposits in Capital Bank which maturities in more than three months up to one year with an interest 5.55%.

For the purpose of preparing the interim condensed consolidated statements of cash flows, cash and cash equivalents details shows as follow:

| | For the nine months ended 30 September | |
|--|---|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Cash on hand and at banks | 15,278,338 | 119,891 |
| Less: Short-term deposits with maturities of more than three months up to one year | (15,015,000) | - |
| Bank overdrafts* | (44,678,583) | (54,518,531) |
| | <u>(44,415,245)</u> | <u>(54,398,640)</u> |

* This item represents the balance of the credit facilities granted to the Group from several local banks with ceilings of JD 85,600,000, holding an average interest rate of 5.23% annually (30 September 2021: 4.79%).

IRBID DISTRICT ELECTRICITY COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 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 Group's management.

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

| | 30 September 2022 | 31 December 2021 |
|--|----------------------|---------------------|
| | JD (Unaudited) | JD (Audited) |
| Amounts due from Electrical Equipment Industries Company LLC (Sister Company) | <u>29,165</u> | <u>8,383</u> |
| Amounts due from Electricity Distribution Company – Public Shareholding Company (Parent Company) | <u>21,967</u> | <u>21,967</u> |

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

| | For the nine months ended 30 September | |
|---|---|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| | JD (Unaudited) | JD (Unaudited) |
| Purchases from Electricity Distribution Company– Public Shareholding Company (Parent Company) | <u>338,150</u> | <u>931,024</u> |
| Purchases from Electrical Equipment Industries Company LLC (Sister Company) | <u>394,668</u> | <u>145,308</u> |

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

| | For the nine months ended 30 September | |
|---|---|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| | JD (Unaudited) | JD (Unaudited) |
| Salaries and other benefits | 406,756 | 378,428 |
| Transportation and remuneration of Board of Directors | <u>184,500</u> | <u>184,500</u> |
| | <u>591,256</u> | <u>562,928</u> |

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

(9) ELECTRICITY POWER SALES

The presentation of major segments was determined based on risk and benefits associated with the Group 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 Group.

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

| | For the nine months ended 30 September | |
|--|---|--------------------|
| | 2022 | 2021 |
| | JD (Unaudited) | JD (Unaudited) |
| Normal subscribers' sales – Housing | 86,194,491 | 78,500,067 |
| Government departments and normal non-housing subscribers' sales | 21,475,416 | 16,661,870 |
| Normal subscribers' sales – Employee housing | 200,593 | 195,134 |
| Commercial sector sales | 27,342,597 | 24,403,887 |
| Temporary meters sales | 400,990 | 249,568 |
| Telecommunication sector sales | 3,926,480 | 3,706,133 |
| Banking sector sales | 1,492,568 | 1,433,481 |
| Media sector sales | 98,777 | 105,701 |
| Hotels sector sales | 115,128 | 87,660 |
| Manufacturing sector sales / Small | 4,287,226 | 4,271,170 |
| Manufacturing sector sales / Medium | 12,275,426 | 12,918,742 |
| Water pumps sales | 17,353,837 | 19,514,482 |
| Agricultural sector sales | 12,365,122 | 12,977,870 |
| Street lighting sales | 12,046,899 | 12,309,953 |
| Commercial / Agricultural sales | 576,056 | 503,751 |
| Jordan Armed Forces sales | 7,537,297 | 6,936,502 |
| Consumption differences sales | 1,665,112 | 1,463,185 |
| Agricultural / Trio tariff sales | 7,279,395 | 6,942,647 |
| Private hospitals sales | 288,584 | 192,844 |
| Electric charging cars sales | 102,113 | 59,270 |
| | <u>217,024,107</u> | <u>203,433,917</u> |

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

(10) CONTINGENT LIABILITIES

Guarantees and letters of credit -

As at the date of the interim condensed consolidated financial statements, the Group has contingent liabilities representing bank guarantees and letters of credit in an amount of JD 3,507,569 (31 December 2021: JD 1,967,562).

Litigations -

The Group is a defendant in a number of lawsuits in the ordinary course of business representing legal claims amounting to JD 1,038,488. The Group's management and its legal advisor believe that the provision taken against these claims in the amount of JD 821,714 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 mainly represents a difference of interest on late payments. The Company and its legal advisor believe that the Group 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 nine months ended 30 September | |
|---|---|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Profit for the period (JD) | 16,485,086 | 7,271,833 |
| Weighted average of number of shares (share) | 10,000,000 | 10,000,000 |
| | <u>JD/Fils</u> | <u>JD/Fils</u> |
| Basic and diluted earnings per share from the profit of the period | <u>1/648</u> | <u>0/727</u> |

(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.