

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 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

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

ارنست ويونغ / الأردن

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الثاني ٢٠٢٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة-
(مدققة)	(غير مدققة)	٣	ممتلكات ومعدات
٢٢٥,٨٥٦,٣٧٠	٢٣٦,٨٩١,٣٣٠		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٢٠٢,٠٤٠,٥٥٥	٢٠٣,١١٩,٦٨١		مشاريع تحت التنفيذ
٢١,٨٥٢,٤٣٨	٢٩,٦٣٥,٨٥١		مدفوعات قضايا التعارضات
٤٤,٤١٧	٤٨,٠٤٩		قرض مدين طويل الأجل
١,٣٤٣,٨٥٥	١,٣٤٣,٨٥٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٣,٦٤٢,٧٦٤	٤,٣٨٤,١١٠		مخزون استراتيجي
١٧,٣١٧,٠١٢	١٠,٤٤٨,١٣٦		موجودات غير ملموسة
١٧,١٥٧,٣٥١	١٦,٠٠١,٨٣٠		إستثمارات في شركات حليفة
٩٥١,٤٥٠	١,٠٥١,٤٥٠		حق استخدام الأصول
٣٣٥,٠٥٥	٢٥٩,٦٦٦		
٤٩٠,٥٤١,٢٦٧	٥٠٣,١٨٣,٩٥٨		
			موجودات متداولة-
٩,٠٤٥,٥٧٤	١٨,١٥٩,٧٧٣		مخزون
٢٦٢,٣٠٣,٤٢١	٣٦٨,٧٠٧,٧١٥		ذمم مدينة
١٦,٢٣٠,٦٨٦	١٤,٣٠٢,٥٥٤		أرصدة مدينة أخرى
٣٨,٥٥٩,٦٧٤	٣٩,١٢٤,٤٩٦	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٢٦,١٣٩,٣٥٥	٤٤٠,٢٩٤,٥٣٨		
٨١٦,٦٨٠,٦٢٢	٩٤٣,٤٧٨,٤٩٦		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦	إحتياطي إجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٦	إحتياطي اختياري
٢٧,٧٥٤,١٢٤	٢٠,٢٧٥,٢١٣		أرباح مدورة
٤٣,٤٥٢,٨٠١	٣٧,٩٧٣,٨٩٠		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
٢٣,٩٧٤,٥٩٠	٢٦,٩٨٧,٧٦٠		حقوق غير المسيطرين
٦٧,٤٢٧,٣٩١	٦٤,٩٦١,٦٥٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠٢,٠٤٠,٥٥٥	٢٠٣,١١٩,٦٨١		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٢٤٤,٩٠٧	١٤٨,١٥٠		التزامات عقود ايجار
٢٢,٥٥٠,٤٥٥	٢٤,٢٤٥,١٨٩		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢٢,١٥٤,٥٦٥	٢٣,٢٨١,٤٧٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٩١٦,١٩٦	٣,٣١٠,٤٨١		فائض مساهمات المشتركين
٣,٣٦٠,٨٣١	٣,٧٦١,٧٩١		إيرادات مؤجلة
٨٥,٤٥٥,٩٥٧	٨٩,٣٦٥,٥٣٩		تأمينات مشتركين
٢٧,١١١,١١٥	٢٥,١١١,١١٥	٤	قروض طويلة الاجل
٣٦٦,٨٣٤,٥٨١	٣٧٢,٣٤٣,٤٢٢		
			مطلوبات متداولة -
٤٠,٦٠٩,٤٣١	٨٦,٣٦٣,٧٩١	٧	بنوك دائنة
٧,٥٥٥,٥٥٥	٥,٥٥٥,٥٥٥	٤	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٢٩,٧١١,٨٩٨	٢٣,٩٧٠,٢٧١	٤	قرض قصير الأجل
١١١,٩٠٩	٩٤,١٩٥		التزامات عقود ايجار
٢٧٢,١٣٦,٧٢١	٣٦٢,٦٩٩,٤٢٨		ذمم دائنة
٢٠,٢٢٨,٠١٥	١٨,٢٧١,٩١٩		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٠٧,٦١٩	٨٠٧,٦١٩		فائض مساهمات المشتركين
٢,٦٨٣,٠٦٨	٣,٥٣٤,٠٠٦		مخصصات أخرى
٨,٥٧٤,٤٣٤	٤,٨٧٦,٦٤٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
٣٨٢,٤١٨,٦٥٠	٥٠٦,١٧٣,٤٢٤		
٧٤٩,٢٥٣,٢٣١	٨٧٨,٥١٦,٨٤٦		
٨١٦,٦٨٠,٦٢٢	٩٤٣,٤٧٨,٤٩٦		
			مجموع المطلوبات
			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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٤٥,٧٨٧,٠٣٣	٤٤٣,٧٣٣,٩٥٩	١٦٨,٠٦٧,٨٢٠	١٧٣,١٨٢,٧٩١	مبيعات الطاقة
(٣٥٣,٩٦٨,١٠٥)	(٣٦٣,٠٣٩,٩٣٦)	(١١٧,٧٩١,٧٧٠)	(١٣٩,٨٤٥,٤٢١)	تكلفة شراء الطاقة
٩١,٨١٨,٩٢٨	٨٠,٦٩٤,٠٢٣	٥٠,٢٧٦,٠٥٠	٣٣,٣٣٧,٣٧٠	مجمول الربح
١,٩٤٢,٧٧٧	٢,١٥١,٥٠٧	٨٧٤,٣٦٨	١٨٨,٢٣٦	إيرادات تشغيلية أخرى
(٤٥,٣٣٢,٩٤٢)	(٤٨,٤٢٩,٠٨٦)	(١٥,٦٩٥,٠٩٧)	(١٥,٠٢٧,٣٠٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٥,٤٦٠,٣١٣)	(١٦,٢١٤,٧٧٧)	(٥,١٧١,٥٧١)	(٥,٤٨٠,٨٨٥)	إستهلاكات
(١٣,٧٠٤)	(١٢,٤٤٠)	(٤,٥٥٩)	(٤,١٢٤)	إطفاء قضايا التعارضات
(١,٩٦٨,٦١٣)	(٢,١٥٤,٤١٠)	(٨٣٦,١٦٢)	(٤٨١,٣٠٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم
(٥٤٨,٨٠٩)	(١,٣٩٩,٧٦٢)	(١٦٠,٥٩٨)	(١٧٨,٥٣٤)	مشكوك في تحصيلها
٣٠,٤٣٧,٣٢٤	١٤,٦٣٥,٠٥٥	٢٩,٢٨٢,٤٣١	١٢,٣٥٣,٤٤٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
٦,٣٨١,٧٦١	٧,٥٢٣,٦٠٧	٢,١٦٣,٧٠٨	٢,٥٧٥,٢٢٠	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٥٦,١٨٥	١,٦٣٤,٧٧١	٥٣,١٨٢	٥٥٧,٤٨٩	إيرادات فوائد بنكية
٦,٥٩١,٧٧٠	١٣,٦٦٥,٧٤٣	٢,٤٣٦,٢٧٧	٥,٢٤٣,٦٠٧	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,١٥٠,٣٩٢)	(١,٥٨٧,٣٠٠)	(٣٥٩,٢٥١)	(٤٨٨,٥٦١)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١,١٥٥,٥٢٠)	(١,١٥٥,٥٢٠)	(٣٨٥,١٧٣)	(٣٨٥,١٧٣)	إطفاء الرخص
(٤,٦٤٨,٥٨٨)	(٥,٤٠٦,٠١٨)	(١,٥٨٧,٨٦٠)	(٢,٠١٠,٨٧٣)	مصاريف فوائد بنكية ومرايحة
(٥,٦٩٤,٧٢٩)	(١٣,٧١٦,٣٢٩)	(٢,٣٠٢,٨٣٠)	(٥,٢٢٠,٥٧٢)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٨٠,٤٨٧	٩٥٨,٩٥٤	١٨,٠٥٣	٢٧١,١٣٧	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٣٠,٨١٧,٨١١	١٥,٥٩٤,٠٠٩	٢٩,٣٠٠,٤٨٤	١٢,٦٢٤,٥٨٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧,٥٤٢,٠٨٤)	(٥,٧١٩,٢٥٠)	(٤,٢٦٣,٢٠١)	(٢,٦٩٥,٥٤٢)	ضريبة الدخل
٢٣,٢٧٥,٧٢٧	٩,٨٧٤,٧٥٩	٢٥,٠٣٧,٢٨٣	٩,٩٢٩,٠٤٣	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٣,٢٧٥,٧٢٧	٩,٨٧٤,٧٥٩	٢٥,٠٣٧,٢٨٣	٩,٩٢٩,٠٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦,٤٤٧,٩٣٩	٥,٣٠٢,٦٨٩	٢١,١٢٤,٩٩٥	٧,٣٣٥,٦٣١	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٦,٨٢٧,٧٨٨	٤,٥٧٢,٠٧٠	٣,٩١٢,٢٨٨	٢,٥٩٣,٤١٢	الشركة الأم
٢٣,٢٧٥,٧٢٧	٩,٨٧٤,٧٥٩	٢٥,٠٣٧,٢٨٣	٩,٩٢٩,٠٤٣	حقوق غير المسيطرين
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	حصة السهم الاساسية والمخفضة
١/١٧٥	٠/٣٧٩	١/٥٠٩	٠/٥٢٤	العائد إلى مساهمي الشركة الأم

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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						
-	-	-	٥,٣٠٢,٦٨٩	٥,٣٠٢,٦٨٩	٤,٥٧٢,٠٧٠	٩,٨٧٤,٧٥٩
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	٢٠,٢٧٥,٢١٣	٣٧,٩٧٣,٨٩٠	٢٦,٩٨٧,٧٦٠	٦٤,٩٦١,٦٥٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣						
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٢٠٢٣						
-	-	-	١٦,٤٤٧,٩٣٩	١٦,٤٤٧,٩٣٩	٦,٨٢٧,٧٨٨	٢٣,٢٧٥,٧٢٧
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	٢٥,٢٦٠,٦١١	٤٠,٩٥٩,٢٨٨	٢٢,٢٥٥,٧٤٧	٦٣,٢١٥,٠٣٥
الرصيد كما في ٣٠ أيلول 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
٣٠,٨١٧,٨١١	١٥,٥٩٤,٠٠٩	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
١,١٥٥,٥٢٠	١,١٥٥,٥٢٠	إطفاء الرخص
١٥,٤٧٤,٠١٧	١٦,٢٢٧,٢١٧	استهلاكات وإطفاءات
(٢٦,١٧١)	(٨٦,٤٤٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٦,١٨٥)	(١,٦٣٤,٧٧١)	إيرادات فوائد بنكية
(٦,٥٩١,٧٧٠)	(١٣,٦٦٥,٧٤٣)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٤,٦٤٨,٥٨٨	٥,٤٠٦,٠١٨	مصاريف فوائد بنكية ومراوحة
٥,٦٩٤,٧٢٩	١٣,٧١٦,٣٢٩	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣,١٢٤,٦٦٩	٣,٨١٩,٨٦٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٩٦٨,٦١٣	٢,١٥٤,٤١٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ودمم مشكوك في تحصيلها
٦٨٦,٩٨٣	١,٠٤٠,٠٨٣	مخصصات أخرى
(٦٢٢,٤٦٨)	(٦٠٥,٧١٥)	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
٥٤٨,٨٠٩	١,٣٩٩,٧٦٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٧٥,٣٨٧	٧٥,٣٨٧	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٢٣,٧٦٦	١٧,٥٣٠	تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
(٤,٩٧٣,١١١)	(٣,٦٤٥,٠٨٥)	مخزون
١٤٥,٦٦٣,٨٨٢	(٩٢,٩٦٤,٨٢٩)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٤٨,٦١٧,٣٥٣)	٧٩,٣٢٣,٥٧١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤١٣,٨٦٠	٣,٩٠٩,٥٨٢	تأمينات مشتركين
٣,٤٠٩,٨٣٦	١,٦٩٤,٧٣٤	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٤٤٨,١٧٧	٤٠٠,٩٦٠	إيرادات مؤجلة
(٨٦٦,٣٢٣)	(٢,٦٩٢,٩٥٢)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٤٩٣,٠٣٩)	(١٨٩,١٤٥)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٦,٢٠١,٩٦٥)	(١٠,١٥٨,٣٩٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٩,٧٠٦,٢٦١	٢٠,٢٩١,٩٠١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٣,٣٩٥,٥١٢)	(٢٠,٢٦٧,٦١٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(١١,٢٠٢,٦٩٤)	(٢٠,٩١٠,١٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٧,٠٨٤	٩٤,٧٧٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٦,١٨٥	١,٦٣٤,٧٧١	فوائد مقبوضة
(١٤,٤٧٥)	(١٦,٠٧٢)	مدفوعات قضايا التعارضات
-	(٥٠,٠٠٠)	استثمار في شركة حليفة
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع لدى البنوك
(٣٤,٥٢٩,٤١٢)	(٥٤,٥١٤,٢٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٧٤١,٦٢٧)	تسديدات قروض بنكية
(٤,٦٤٨,٥٨٨)	(٥,٠١٦,٩٥٥)	فوائد مدفوعة
(٢,٦٤٧,٠٧٥)	(٣,٠٧٦,٦١٠)	توزيعات أرباح شركة تابعة
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٢,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(١٨,٩٢٧,٦٦٣)	(٢٥,٩٦٧,١٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٧٥٠,٨١٤)	(٦٠,١٨٩,٥٣٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٨١,١١٥,٤٣٨)	(٢٢,٠٤٩,٧٥٧)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨٤,٨٦٦,٢٥٢)	(٨٢,٢٣٩,٢٩٥)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(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 الأردنية.

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 أيلول 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 ٢٩ تشرين الثاني ٢٠٢٣.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٠,٩١٠,١٠٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٢٠,٢٠٢,٦٩٤ 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٪ 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 أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

البنك الأردني الكويتي - دينار

قامت شركة كهرباء محافظة اربد (شركة تابعة) 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 شركة كهرباء محافظة اربد (شركة تابعة) 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.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القروض هي كما يلي:

السنة	المبلغ دينار
٢٠٢٣	٣,٥٥٥,٥٥٥
٢٠٢٤	٧,١١١,١١٠
٢٠٢٥	٧,١١١,١١٠
٢٠٢٦-٢٠٢٩	١٢,٨٨٨,٨٩٥
	٣٠,٦٦٦,٦٧٠

قرض قصير الأجل

البنك الإسلامي الاردني - دينار

قامت شركة توزيع الكهرباء بتوقيع اتفاقية توريد الطاقة الكهربائية (تمويل ائتمان طاقة كهربائية) مع البنك الإسلامي الأردني خلال الأعوام 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.

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

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. 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 الذاتي 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 الذاتي 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 كهرباء محافظة إربد (شركة تابعة)

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠. قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. ولم يتم تدقيقهم بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٨,٥٧٤,٤٣٤	٤,٧٥٠,٩٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٤٦٠,٥٩٦	١٠,٠٢٥,٨٦٤	ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(١٠,١٥٨,٣٩٠)	(٦,٢٠٢,٤٢٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٨٧٦,٦٤٠	٨,٥٧٤,٤٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٤٦٠,٥٩٦	٨,١٣٣,١٢٧	ضريبة دخل الفترة
(٧٤١,٣٤٦)	(٥٩١,٠٤٣)	المُضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٧١٩,٢٥٠	٧,٥٤٢,٠٨٤	

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

(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 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.

الاحتياطات القانونية -

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

(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 أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦,٨٨٨	١٠٨,٤٤٨	نقد في الصندوق
١٨,٥٠٢,٧٨٦	٤,٠١٦,٠٤٨	حسابات جارية لدى البنوك
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٣٨,٥٥٩,٦٧٤	٣٩,١٢٤,٤٩٦	

* يمثل هذا البند الودائع لدى بنك الاستثمار العربي الاردني بالدينار الأردني تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة وبمعدل فائدة ٧,٢٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: معدل فائدة ٦,٢٥٪).

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥,٤٢٣,٥٥٥	٣٩,١٢٤,٤٩٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٥,٠١٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
(٨٥,٢٧٤,٨٠٧)	(٨٦,٣٦٣,٧٩١)	بنوك دائنة*
(٨٤,٨٦٦,٢٥٢)	(٨٢,٢٣٩,٢٩٥)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ١٣٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٧٪ سنوياً (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٥,١٥٪ سنوياً).

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

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٢,٦٣١,٢٠٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (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 ٣,٠٧٧,٢٧٦ دينار كما في ٣٠ أيلول 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) مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧١٧,٣٥٧ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

(١٠) حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٦,٤٤٧,٩٣٩	٥,٣٠٢,٦٨٩	ربح الفترة (دينار)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
١/١٧٥	٠/٣٧٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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 إربد 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 إربد 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.