

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٣	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٣٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

١٠٥١٨٠٥٧٥

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء المحترمين
شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة — المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بالقوائم المالية المرفقة لشركة مياه العقبة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية وملخصاً للسياسات المحاسبية الجوهرية.

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

عضو منتدى الشركات الكبرى في



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAG.GD Corporate House
46 Abdel Rahim Al-Waked St., Shmeisani

Tel: +962 6 5100 900

Fax: +962 6 5100 901

P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan tagco.amman@tagi.com

tagi.com



مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية

46 شارع عبد الرحيم الواكد، الشميساني

هاتف: +962 6 5100 900

فاكس: +962 6 5100 901

ص.ب: 921100 عمان 11192، الأردن

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء أكانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، تتفق من النواحي الجوهرية مع القوائم المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥



شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات غير المتداولة
٣٦,٢٤٢,٦٦٠	٤٧,٩٥٥,١٠٧	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٣,٤٨٧,٣٤٣	٣٤,٩٥٨,٢٨٤	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٠١٣,٩٣٧	١,٩٩٣,٨٦٣	٥	مخزون قطع غيار ولوازم إستراتيجية
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠		شيكات يرسم التحصيل - الجزء غير المتداول
٨١,٧٦١,٩٤٠	٨٤,٩١٩,٢٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥,٠٨٦,٢٤١	٦,٠٦٣,٢٥٣	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٥٧,٩٨٠	٣,١٠٢,٥٣١	٧	إيرادات مستحقة
١٣,١٠٦,٧٣١	١٥,١٢٧,٢٦٠	٨	ذمم مدينة
٧٩٥,٣٢١	٢,٢٦٦,٩٧٦	٩	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٥,٧٠٦,٥٣٧	٧,٤٢٣,٢٣٤	١٠	نقد ونقد معادل
٢٧,٥٥٢,٨١٠	٣٣,٩٨٣,٢٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٠٩,٣١٤,٧٥٠	١١٨,٩٠٢,٥٠٨		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٣,٠١٨,١٠١	٣,٠٩٦,١٣٧	١٢	إحتياطي إجباري
٦,٥٤٠,٧٩٣	٦,٥٤٠,٧٩٣	١٣	إحتياطي إختياري
١٨,٤٢٣,٨٨٩	١٩,١٢٦,٢١٦		أرباح محتفظ بها
٤٧,٩٨٢,٧٨٣	٤٨,٧٦٣,١٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٣٣,٨٩٩	١,٩٠١,٧٢٤		أمانات
٣٣,٣١٣,٨٢٦	٣٩,٤٥٤,٩٠٦	١٤	إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
٣٥,١٤٧,٧٢٥	٤١,٣٥٦,٦٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥,٥٤٩,٩٩٨	١٣,٩٦١,٢٧١	٩	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
١,٠٤٤,١٩٨	٤,٩٦٤,٧٨٧	١٥	ذمة شركة الكهرباء
٧,٧٢٦,٦٠١	٨,١٣٨,٠٢٧	١٦	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٦٣,٤٤٥	١,٧١٨,٦٤٧	١٤	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٢٦,١٨٤,٢٤٢	٢٨,٧٨٢,٧٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٦١,٣٣١,٩٦٧	٧٠,١٣٩,٣٦٢		مجموع المطلوبات
١٠٩,٣١٤,٧٥٠	١١٨,٩٠٢,٥٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الإيرادات التشغيلية
١٨,٢٣٢,٩٣٠	١٩,٠٧٣,٤٩٦	١٧	أثمان مياه وأجور إبتفاع
٣,٤٢٩,١٦٠	٣,٦٢٢,٦٥١		مبيعات مياه عادمة معالجة
٦٥٣,٠٦٥	٦٤٠,٩٥٤	١٨	رسوم إشتراكات وطلب توصيل
٨٣٦,١٩٧	١,٠٠٤,٧١٢		ضريبة صرف صحي
١٤٧,١٤٣	٢٨٧,٦١٠		أخرى بالصافي
٢٣,٢٩٨,٤٩٥	٢٤,٦٢٩,٤٢٣		مجموع الإيرادات التشغيلية
			المصاريف التشغيلية
٥,٦٦٩,١٨٤	٦,٠٨٦,١٦٣	٩	مشتريات مياه
٣,٤٤٠,٥٦٦	٣,٣٢٧,٧٧٩	١٥	مصاريف كهرباء
٨,١١٤,٧٦٢	٨,٩٩٩,٢٧٥		رواتب وأجور
٨٥٦,١٦٩	١,١٢٨,٧٠٤	١٩	تشغيل وصيانة
١,٥٥٧,٤٥٠	١,٥٧٠,٤٧٣		مصاريف تشغيل محطة التنقية الشمالية
٩٤٧,٨٩١	١,٤٠٨,١٩٦	٢٠	إدارية
٢٠,٥٨٦,٠٢٢	٢٢,٥٢٠,٥٩٠		مجموع المصاريف التشغيلية
٢,٧١٢,٤٧٣	٢,١٠٨,٨٣٣		مجمول الربح التشغيلي
			الإيرادات
٢,١٥٠	٤٥,٢٢١	٢١	صافي ربح عقد إدارة محطة وادي موسى
(٢٤٥,٧١٩)	(٢٨٥,٤٦١)	٢٢	صافي خسارة عقد إدارة محطة معان
			صافي (خسارة) ربح عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة تنقية
١٦٣,٤٨٧	(٩٨,٠٧٥)	٢٣	مؤته والمزار والعدنانية ومحطات الرفع
(٣٩,١١٨)	(٢٥,٥٢٧)	٢٤	صافي خسارة عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة الشوبك
(٦٢,٢٠٨)	١٣٩,٤٧٠		صافي ربح (خسارة) عقد إدارة وتشغيل وصيانة عقود إدارة محافظات الجنوب
-	٥٨٨,١٠٠	٢٥	صافي ربح عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة الطفيلة
٤٧,٥٤٥	١٠٩,١٧٥	٢٦	صافي ربح عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة اللجون
٧١٣,٨٢٧	٦١,٠٨١	٢٧	إيرادات أخرى، بالصافي
١,٣٤٥,٢٢٠	١,٧١٨,٦٤٧	١٤	إطفاء إيرادات مؤجلة
١,٩٢٥,١٩٤	٢,٢٥٢,٦٣١		مجموع الإيرادات
			المصروفات
(٣,٦٦٣,٤٣٣)	(٣,٥٠٦,٩٢٣)	٣	إستهلاكات
(٤١١,٨٤٢)	(٧٤,١٧٨)	٨	خسائر ائتمانية متوقعة
(٤,٠٧٥,٢٧٥)	(٣,٥٨١,١٠١)		مجموع المصروفات
٥٦٢,٣٩٢	٧٨٠,٣٦٣		الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

المجموع	أرباح محتفظ بها	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤٧,٤٢٠,٣٩١	١٧,٨٦١,٤٩٧	٦,٥٤٠,٧٩٣	٣,٠١٨,١٠١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ رصيد ١ كانون الثاني الربح
٥٦٢,٣٩٢	٥٦٢,٣٩٢	-	-	-	
٤٧,٩٨٢,٧٨٣	١٨,٤٢٣,٨٨٩	٦,٥٤٠,٧٩٣	٣,٠١٨,١٠١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ رصيد ٣١ كانون الأول الربح
٧٨٠,٣٦٣	٧٨٠,٣٦٣	-	-	-	المحول الى الاحتياطيات
-	(٧٨٠,٣٦٦)	-	٧٨٠,٣٦٦	-	
٤٨,٧٦٣,١٤٦	١٩,١٢٦,٢١٦	٦,٥٤٠,٧٩٣	٣,٠٩٦,١٣٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ رصيد ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٦٢,٣٩٢	٧٨٠,٣٦٣	الربح
		تعديلات لـ:
٣,٦٦٤,٥٤٨	٣,٥٠٧,٤٠٤	إستهلاكات
٤١١,٨٤٢	٧٤,١٧٨	مصروف خسائر إنتمانية متوقعة
(١,٨٦٣,٤٤٥)	(١,٧١٨,٦٤٧)	إطفاء إيرادات مؤجلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٩,٩٠٣)	(٩٠,٦٥٦)	مستودعات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
(٣٧,١٤٣)	(٩٧٧,٠١٢)	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٠٦,٨٨٧	(٢٤٤,٥٥١)	إيرادات مستحقة
(٥,٥٠٤,١٧٥)	(٢,٠٩٤,٧٠٧)	نم مدينة
(١٨,٠٩٧)	٦٧,٨٢٥	أمانات دائنة
٤,٣٧٣,٦٠٩	٧,٧١٤,٩٢٩	إيرادات مؤجلة
(٢,١٥١,٠٩٠)	٣,٩٢٠,٥٨٩	ذمة شركة الكهرباء
(٢٦٠,١٥٧)	٤١١,٤٢٦	نم وأرصدة دائنة أخرى
٢٨١,٢٦٨	١١,٣٥٧,١٤١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٢٨٥,١٣٤)	(٥٧,٦٦٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٨٣٢,٤٥٩)	(٦,٥٢٢,٣٩٩)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(٤,١١٧,٥٩٣)	(٦,٥٨٠,٠٦٢)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٩٦٢,٩٠٧	(٣,٠٦٠,٣٨٢)	نم أطراف ذات علاقة
٥,٩٦٢,٩٠٧	(٣,٠٦٠,٣٨٢)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢,١٢٦,٥٨٢	١,٧١٦,٦٩٧	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣,٥٧٩,٩٥٥	٥,٧٠٦,٥٣٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥,٧٠٦,٥٣٧	٧,٤٢٣,٢٣٤	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
٩٢٨,٣٢٩	١٤,٩٧٣,٤٤٤	المحول من المستودعات للممتلكات والمعدات
١,٢٥٦,١٩١	١٨٨,٧٤٤	المحول من المستودعات للممتلكات والمعدات
-	٧٨,٠١٤	المحول من مشاريع قيد التنفيذ للمستودعات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

١. عام

- تم تأسيس الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٨٦٠٢) بتاريخ ١١ آذار ٢٠٠٤.
- إن الغاية الرئيسية للشركة هي توزيع المياه وخدمات الصرف الصحي.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية بإستثناء بعض البنود التي تم قياسها بإستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

٢-٢ إستخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات على نحو مستمر. يتم الإعراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الخسائر الإنتمانية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢-٣ معايير وتفسيرات أصدرت وأصبحت سارية المفعول

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على لمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - عقود الإيجار.	تعديل يوضح كيف يقوم البائع - المستأجر بالقياس اللاحق لعملية بيع وإعادة الاستئجار.	١ كانون ثاني ٢٠٢٤.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١).	التعديلات على عرض القوائم المالية توضح بأن الالتزامات تم تصنيفها كالتزامات إما متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. التصنيف لا يتأثر بتوقعات المنشأة أو الاحداث التي تظهر بعد تاريخ التقرير المالي.	١ كانون ثاني ٢٠٢٤ (تأجل من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢).
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧). المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧).	التعديل يتطلب من المنشآت تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.	١ كانون ثاني ٢٠٢٤.

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)	عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية في الوضع الاعتيادي.	١ كانون ثاني ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) و (٩).	تعديلات متعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية.	١ كانون ثاني ٢٠٢٦.
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨)	العرض والافصاح للقوائم المالية الذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١).	١ كانون ثاني ٢٠٢٧
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٩)	الإفصاح عن الشركات التابعة التي لا يوجد لها مسائل عامة.	١ كانون ثاني ٢٠٢٧.

٤-٢ ملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية

الممتلكات والآلات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والآلات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الاستهلاك	الفئة
٢-٢,٥%	مباني
٢,٥%	محطة الصرف الصحي الميكانيكية
٣,٣-٦,٧%	آبار وخزانات
٥%	شبكات توزيع مياه ومجاري
١٠-١٥%	آلات ومعدات ولوازم
١٥%	سيارات وآليات
٦,٧-١٥%	صمامات، محابس مياه وعدادات مياه
١٠%	أثاث
٢٠%	حاسوب وبرامج

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء إختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو الآلات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو الآلات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضع الحال.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإستكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.
- يتم تجديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة الوارد أولاً - الصادر أولاً.
- يتم احتساب مخصص إستهلاك لقطع الغيار واللوازم الإستراتيجية بنسبة ٥% سنوياً وهي النسبة المقابلة للعمر التشغيلي للممتلكات والمعدات المقابلة لها.

— تدني قيمة الموجودات غير المالية

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الإستثمارية) في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- لأغراض تقييم الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنقد). ويتم مراجعة إنخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.
- يتم الإعراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الإعراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الإعراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

— الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة وإلتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

— الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.
- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاث فئات وهي على النحو التالي:
 - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى (باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- عند الإقرار المبدئي بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة وقررت المنشأة منذ الإقتناء معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وإن إختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

الموجودات المالية	القياس اللاحق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. صافي الأرباح أو الخسائر متضمناً ذلك أي فوائد دائنة أو توزيعات أرباح، فيتم الإقرار بها في الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمبلغ خسائر التدني. يتم الإقرار بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر فروقات العملة وخسائر التدني في الربح أو الخسارة. وكذلك أي أرباح أو خسائر تنشأ عن عملية الإستبعاد فيتم الإقرار بها في الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الإقرار بكافة التغيرات التي تطرأ على هذه الموجودات في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة، بإستثناء توزيعات الأرباح فيتم الإقرار بها ضمن الربح والخسارة.
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة مع الإقرار بفروقات التقييم في الدخل الشامل الآخر. يتم الإقرار بالفوائد (بطريقة الفائدة الفعالة)، فروقات الترجمة، خسائر التدني وأرباح وخسائر بيع تلك الموجودات، أرباح وخسائر إعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة. عند الإستبعاد، فيتم تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

إستبعاد الموجودات المالية

- يتم إستبعاد الموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:
 - إنتهاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
 - قيام المنشأة بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو إلزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

— المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإقرار مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإقرار المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الإقرار بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإقرار بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

- الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي إلتزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير بها أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

— مقاصة الأدوات المالية

- يتم مقاصة الموجودات المالية والإلتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

— النقد والنقد المعادل

- هو النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في القيمة.

— الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

— تدني قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تدنت إئتمانياً. يعتبر الأصل المالي قد تدنى إئتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.
- تعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعه لـ:
 - الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.
 - الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - موجودات العقود.
- تقيس المنشأة مخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- يتم قياس مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- عند تحديد فيما إذا كان خطر الإئتمان لأصل مالي قد زاد بشكل جوهري منذ الإقرار المبدئي وعند تقدير الخسارة الإئتمانية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الاعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستشراافية.

- تعتبر المنشأة الأصل المالي متعثر عندما:
 - من غير المرجح أن يسدد العميل التزاماته الإئتمانية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى إتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو
 - يتجاوز إستحقاق الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوم.
- يتم طرح مخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.
- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. وتقوم المنشأة بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفية المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعُدّل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.
- إذا كانت المنشأة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كانت التعويضات فعلياً مؤكدة ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- يتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أي تعويضات.
- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس المخاطر المحددة للإلتزام. وعند إستخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بمرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

الإعتراف بالإيرادات

- تعترف المنشأة بالإيراد من بيع السلع أو تقديم الخدمة عند نقل السيطرة إلى المشتري.
- تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوقع إستلامه وتستبعد المبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.
- يتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتوصيل المياه وقبولها من العميل.

المنح

- المنح غير المقيدة المستلمة كتعويضات عن مصاريف أو خسائر تم تكبدها، أو بهدف الدعم المالي الفوري للمنشأة بدون ترتيب تكاليف مستقبلية ذات صلة، يتم الاعتراف بها من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي تصبح فيها هذه المنح مستحقة.
- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة كدخل على أساس منتظم خلال الفترات التي تعترف فيها المنشأة بالتكاليف المحددة التي يفترض تعويضها عن طريق المنح كمصروف.
- يتم الاعتراف بالمنح التي يكون شرطها الأساسي قيام المنشأة بشراء أو إنشاء أو إمتلاك موجودات غير متداولة كدخل مؤجل في قائمة المركز المالي وتحول إلى الربح والخسارة على أساس منتظم ومنطقي إستناداً إلى الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات العلاقة.
- عندما يتم توفير قروض أو مساعدات مماثلة من قبل الحكومات أو المؤسسات ذات الصلة بسعر فائدة أقل من سعر السوق الجاري المعمول به، يعتبر هذا الفرق بمثابة منحة.

تكاليف الإقتراض

- تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدها المنشأة عند إقتراض الأموال.

— العملات الأجنبية

- يتم تحويل التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات.
- بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

— الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

شركة مياه العقبة
شركة ذات مسؤولية محدودة
العقبة – المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٣. ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠٢٤	أراضي (٢)	بني	الصن الميكانيكية	أبواب وغرفات	شبكات توزيع	آلات ومعدات	سيارات وأليات	معدات مياه	ثالث	حساب وبرنامج	المجموع
الكتلة	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي	تنبيل أراضي
الرصيد في بداية السنة	١,٥٧٢,٤٨٢	٢,٨٥٢,٣٢٨	٢٥,٥٣٢,٤٧٥	٩,٣٩٢,٧٩١	٣٥,٢١٢,٧٥١	١,٠٧٦,١١٧	٢,٥١٢,١١١	٥,٤٥٦,٣٨٨	٤٩١,١٢٣	٢,١٢٥,١٥٦	٩١,٤٣١,٢٢٢
إضافات	-	-	-	-	٥٧,١١٣	-	-	-	-	-	٥٧,١١٣
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	-	١,٧٤٤,٤١٠	-	١,٥٠٧,٠٦٣	١٢,٦٥٤	١,٧٣٠,٦٧٣	٥٤,٨٥١	١,٣٠٣,٢٧٩	١٦,١٠٩	٢,٨٩٨,٣٨٨	١٤,٩٧٣,٤٤٤
المحول من المخزون	-	-	-	-	٤٠,٦٠٣	١١٩,٨٦٥	-	١٤,٠٥١	-	١٤,٢٢٥	١٨٨,٧٤٤
المحول الى المخزون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١,٥٧٢,٤٨٢	٤,٥٩٦,٧٣٨	٢٥,٥٣٢,٤٧٥	١٠,٨٩٩,٨٥٤	٣٥,٣٧٥,١٧١	٧,٩١٦,٦٥٥	٢,٥٧٧,٩١٢	١١,٧٧٤,٢٣٥	١٥١,٢٣٢	٥,٨٤٧,٧٦٩	١٠٧,١٥١,٠٧٣
الإستهلاك المتراكم	-	١,٢٦٦,٧١٦	١,٠٤٧,٨٩٥	٥,٣٠٠,٨٩٧	٢٤,٥٧١,٠٤٧	٤,٦٠١,٨٨١	٢,٣٣٢,٦٦٦	٤,١٣٩,٤٦٨	٤٠٧,١٧٥	٢,٥٩٢,٧٥٨	٥٥,٦٩٢,٥٦٢
الرصيد في بداية السنة	-	٨٦,٨٨٢	١٢,٨٣٢	٣٥٢,٤٤٥	١,٦٠٢,٠٩٥	٢٦٦,٩١٢	٢٩,٦٩٩	٣٥٨,٩٠١	١٧,٥٦٦	١٥٢,٥٩٥	٢,٥٠٧,٤٠٤
إستهلاكات (٣)	-	١,٣٥٢,٥٩٨	١١,١١٧,٩٦٦	٥,٦٥٤,٣٤٢	٢٦,١٧٢,١٤٢	٤,٨٨٨,٧٩٣	٢,٣٢٢,٣١٢	٤,٤٤٨,٣٦٩	٤٢٤,٧٤١	٢,٧٤٧,٣٥٣	٥٩,٢٠٠,٩٦٦
الرصيد في نهاية السنة	١,٥٧٢,٤٨٢	٢,٢٤٣,١٤٠	١٤,٤١٥,٢٠٩	٥,١٤٦,٥١٢	٩,٢٢٩,٥٢٩	٢,٠١٨,١١٩	٧,٣٥٥,٨٦٦	٧,٣٢٦,٨٦٦	٢٢٦,٤٩١	٢,١٠٠,٤١٦	٤٧,٩٥٥,١٠٧

٢٠٢٣

الكتلة	الرصيد في بداية السنة	إضافات	المحول الى الممتلكات والمعدات	المحول من المخزون	الرصيد في نهاية السنة	الإستهلاك المتراكم	الرصيد في بداية السنة	إستهلاكات (٣)	الرصيد في نهاية السنة	الصافي
٩١,٤٦٢,١٢٩	٢,٩٣١,٨٩١	٤٦٢,٩٨٠	٥,٤٤٥,٨٤٤	٢,٣٥٠,١٠٠	٥,٩٩٧,٤٥٨	٣٥,٠٧١,٤٩٣	٩,٢٦٧,٨٣	٢٥,٥٣٢,٤٧٥	٢,٨٣٠,٤١٣	١,٥٧٢,٤٨٢
٢٨,٩٤٣	-	-	-	-	٢٨,٩٤٣	٢٨,٩٤٣	-	-	-	-
٣٢٧,٨٦٢	-	١٦,١٢٣	-	١٢٦,١٠١	١٠,٩٢٥	١٧,٧٤٤	١٧,٧٤٤	-	٢١,٥٩٠	-
١١٧,٢٨٨	٢,٦٦٥	١١,٥١١	١,٠٤٤	-	٨,٦٦٤	٤,٠٢٠	-	-	٣٥	-
٩١,٤٦٢,١٢٩	٢,٩٣٥,١٥٦	٤٩,٦٢٣	٥,٤٥٦,٣٨٨	٢,٥١٢,١١١	٦,٠٧٦,١١٧	٣٥,٢١٢,٧٥١	٩,٢٩٢,٧٩١	٢٥,٥٣٢,٤٧٥	٢,٨٥٢,٣٢٨	١,٥٧٢,٤٨٢
٥٢,٠٢٨,٠١٤	٢,٤٢٠,٧٦٢	٣٧٨,٨٧١	٢,٧٨١,٢٤٩	٢,٢٨٨,٧٧٠	٤,٢٥٥,٧٦١	٢٢,٩٠٤,٥١٥	٤,٩٣٩,٤٩٩	٩,٨٤٠,٦٤٢	١,١٧٩,٦٣٠	-
٣,٦٦٤,٥٤٨	١٧٢,٩٩٦	٢٨,٣٠٤	٣٥٨,٢١٩	٤٤,٨٩٦	٣,٦٨٠,٥	١,٦٦٦,٥٢٢	٣٦١,٣٩٨	١٢,٨٣٢	٨٧,٠٨١	-
٥٥,٦٩٢,٥٦٢	٢,٥٩٢,٧٥٨	٤٠٧,١٧٥	٤,١٣٩,٤٦٨	٢,٣٢٢,٦٦٦	٤,٦٠١,٨٨١	٢٤,٥٧١,٠٤٧	٥,٣٠٠,٨٩٧	١,٠٤٧,٨٩٥	١,٢٦٦,٧٦٦	-
٣٦,٢٤٢,٦٦٠	٢٤١,٣٩٨	٨٢,٤٤٨	١,٣٦٦,٩٢٠	١٧٩,٤٤٥	١,٤٢٤,٣٢٦	١٠,٦٤٢,٧٠٤	٢,٩١٢,٨٩٤	١٥,٠٥٢,٥٢١	١,٥٨٥,١١٢	١,٥٧٢,٤٨٢

(*) يتضمن هذا البند أراضي تبلغ كلفتها ٢٦,٧٩٦ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة وإنما مخصصة من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لإستخدام الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

(**) تم توزيع مصروف الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٦٦٣,٤٣٣	٣,٥٠٦,٩٢٣	مصاريف استهلاك
٤١٥	٣٦١	عقد إدارة محطة معان
٣١٨	١٢٠	عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة تنقية مؤتة والمزار والعدنانية ومحطات الرفع
٣٨٢	-	عقد إدارة محطة وادي موسى
٣,٦٦٤,٥٤٨	٣,٥٠٧,٤٠٤	المجموع

٤. مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٩,٨٤٣,٨٤٣	٤٣,٤٨٧,٣٤٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٨٣٢,٤٥٩	٦,٥٢٢,٣٩٩	إضافات
(٣٢٧,٨٦٢)	(١٤,٩٧٣,٤٤٤)	المحول إلى الممتلكات والمعدات
١,١٣٨,٩٠٣	-	المحول من المخازن
-	(٧٨,٠١٤)	المحول الى المخازن
٤٣,٤٨٧,٣٤٣	٣٤,٩٥٨,٢٨٤	الرصيد في نهاية السنة

٥. مخزون قطع غيار ولوازم إستراتيجية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٣٤٦,٣٢٢	٢,٣٢٦,٢٤٨	مخزون قطع غيار ولوازم إستراتيجية
(٣٣٢,٣٨٥)	(٣٣٢,٣٨٥)	ب طرح : مخصص استهلاك
٢,٠١٣,٩٣٧	١,٩٩٣,٨٦٣	الصافي

٦. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,١١٤,٠١٥	٥,٤١١,٨٣٠	دفعات مقدمة لموردين
١٨٢,٠٩٦	١٨٩,٠٩٦	تأمينات مستردة
٤٨,١٩٣	١٢٣,٢٥٢	سلف نثرية
١٤٨,٩٤٠	١١١,٤٧٤	شيكات تأمين مصدقة
٥٩,١٠٢	١٠٢,٢٧٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤١١,٨٦٠	١٠١,٥٠٣	أمانات تأمين صحي
١٩,٣٩٠	١٥,٣٩٥	أخرى
١٠٠,٥٣٢	٦,٣٢٦	دفعات مقدمة على حساب ضريبة الدخل
٢,١١٣	٢,١٠٠	تأمينات للغير
٥,٠٨٦,٢٤١	٦,٠٦٣,٢٥٣	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٧. إيرادات مستحقة

يمثل هذا البند تقديرات الإدارة لإيرادات الشهر الأخير من بيع المياه للمشاركين والتي لم يتم إصدار فواتير بها، بالإضافة إلى إيرادات تقديرات بيع المياه المعالجة والعامدة خلال الربع الأخير.

٨. ندم مدينة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٢١٩,٨٣٩	١٣,٠١٥,٦٣٤	ندم مشتركين (*)
٨,٩٨٦,٦٤٧	٩,٤١٨,٧٠١	ندم حكومية
٨٤٦,٢٣٧	١,٤٦٧,٢٣٣	أخرى
٥٦٧,١١٦	٧٣٩,٧٨٣	نمة سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
١٤٨,٢٥٣	٢٢١,٤٤٨	شيكات برسم التحصيل
(٩,٦٦١,٣٦١)	(٩,٧٣٥,٥٣٩)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (**)
١٣,١٠٦,٧٣١	١٥,١٢٧,٢٦٠	الصافي

(*) فيما يلي بيان أعمار الذمم:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٥٨,٢٥٤	٤٣٢,٥٠٥	١ - ٩٠ يوم
٥٤٦,٧٩٢	٧٩٧,٢٦٨	٩١ - ١٨٠ يوم
٤٤٦,٥٠٦	٥٥١,٣٥٥	١٨١ - ٢٧٠ يوم
٨٥٢,٢٨٤	٤٦١,٠٢١	٢٧١ - ٣٦٠ يوم
٩,٥١٦,٠٠٣	١٠,٧٧٣,٤٨٥	أكثر من ٣٦٠ يوم
١٢,٢١٩,٨٣٩	١٣,٠١٥,٦٣٤	المجموع

(**) إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال السنة كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٩,٢٤٩,٥١٩	٩,٦٦١,٣٦١	الرصيد في بداية السنة
٤١١,٨٤٢	٧٤,١٧٨	المكون خلال السنة
٩,٦٦١,٣٦١	٩,٧٣٥,٥٣٩	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٩. ذمم أطراف ذات علاقة

— يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة بما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٢٦,٥٠١	١,٠٦٧,٠٧٣	عقد إدارة مياه محافظة معان
١٢٥,٠٤٨	٥٤٥,٩١٨	عقد إدارة مياه محافظة الكرك
٥٣,٠٧٦	٤٤١,٠٢١	عقد إدارة مياه محافظة الطفيلة
٣٧٣,١٥٦	١٩٥,٤٢٤	شركة مياه اليرموك
١٧,٥٤٠	١٧,٥٤٠	شركة مياه الأردن - مياها
٧٩٥,٣٢١	٢,٢٦٦,٩٧٦	المجموع

— يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة دائنة بما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥,٥٤٩,٩٩٨	١٣,٩٦١,٢٧١	سلطة المياه - شريك (*)
١٥,٥٤٩,٩٩٨	١٣,٩٦١,٢٧١	المجموع

(*) إن طبيعة المعاملات مع سلطة المياه هي ذات طبيعة تجارية. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات بناءً على اتفاقية التفويض الموقعة بين الشركة وسلطة المياه وتعديلاتها.

— إن المعاملات الهامة المتضمنة في قائمة الدخل الشامل هي كالتالي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٠٦٣,٧٧٤	٣,٤٨٣,٥٢٨	مشتريات مياه - سلطة المياه - شريك
١,٠٨٤,٢٠٠	١,١١٩,١٩٢	إيراد عقد إدارة محطة وادي موسى - سلطة المياه
٨٨٦,٠٨٠	٩٢١,٠٧٢	إيراد عقد إدارة محطة معان - سلطة المياه
٨٨٤,٠٠٠	٩١٣,٩٩٢	إيراد عقد إدارة وتشغيل محطة مؤنة والمزار والعدنانية ومحطات الرفع
٦٢,٤٠٠	٧٢,٣٩٦	إيراد عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة الشوبك
١٦٤,٣٩٣	٤١١,٢٢٣	مبيعات مياه - شركة تطوير العقبة - شريك

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

١٠. نقد ونقد معادل

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٦١٩,٩٢٠	٦,٣٦٣,٣٥٥	حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني
١,٠٨٦,٦١٧	١,٠٥٩,٨٤٨	حساب جاري لدى البنك - يورو
-	٣١	نقد في الصندوق
٥,٧٠٦,٥٣٧	٧,٤٢٣,٢٣٤	المجموع

— يتضمن بند النقد والنقد المعادل مبلغ ٣,٧٨٠,٣٢٨ دينار أردني تم استلامه من مانحين لتنفيذ مشاريع رأسمالية.

١١. رأس المال

المبلغ	الحصة	
دينار أردني	%	
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٥	سلطة المياه
٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥	شركة تطوير العقبة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	المجموع

١٢. إحتياطي إجباري

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

١٣. إحتياطي إختياري

- يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٧٠٧,٨٤١	٣,٢٠٥,٨٢٠	ذمم موردين ومقاولين
٢,٦٣٨,٤٤٣	٢,٨٩٧,١٥٨	مخصصات (*)
٩٧١,٨٤٩	١,٥٨٦,٨٩٠	أمانات للغير
٢٤٥,٤٢٧	٢٢٩,٨٤٣	مصاريف مستحقة
١٤٥,٩٧٥	٢٠١,٤١٩	ذمم موظفين
١٧,٠٦٦	١٦,٨٩٧	شيكات صادرة غير مصروفة
٧,٧٢٦,٦٠١	٨,١٣٨,٠٢٧	المجموع

٢٠٢٣		٢٠٢٤		
الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	المدفوع	المكون	الرصيد في بداية السنة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢,٦٢٧,٧١٣	٢,٨٨٨,١٥٩	(١٤٧,٠٩٥)	٤٠٧,٥٤١	٢,٦٢٧,٧١٣
١٠,٧٣٠	٨,٩٩٩	(١,٧٣١)	-	١٠,٧٣٠
٢,٦٣٨,٤٤٣	٢,٨٩٧,١٥٨	(١٤٨,٨٢٦)	٤٠٧,٥٤١	٢,٦٣٨,٤٤٣

۱۷. اثمان میاه و أجور إنتفاع

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	مياه شرب
١٣,٦١٥,٤٧٤	١٤,٢٠٧,٢٤٨	أحور إنتفاع بالصرف الصحي
٤,٣٧٠,٠٣٦	٤,٦٨٣,٤١١	مبيعات صهاريج
٢٤٧,٤٢٠	١٨٢,٨٣٧	المجموع
١٨,٢٣٢,٩٣٠	١٩,٠٧٣,٤٩٦	

١٨. رسوم اشتراكات وطلب توصيل

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٩,٤٣٤	٤٣٨,٥٣٠	رسوم اشتراك وطلب توصيل صرف صحي
٢٣٣,٦٣١	٢٠٢,٤٢٤	رسوم اشتراك وطلب توصيل مياه
٦٥٣,٠٦٥	٦٤٠,٩٥٤	المجموع

١٩. مصاريف تشغيل وصيانة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩١,١٩١	١٨٨,٨٧٣	صيانة عامة
١٤٦,٨٥٣	١٧٣,٧٢٠	أمن وحماية
٩٠,٢٩٠	١٥٦,٠٣٦	إعادة أوضاع
١١,٣٩٧	١٣١,٢٣٨	حكومية وغرامات
٥٧,٣٧٤	٩٩,٦٣١	إستئجار وسائل نقل
٨٣,٩٤٨	٧٧,٠٢١	وقود ومحروقات
٥١,٦١٦	٧٣,٩٤٠	سيارات
٩٠,١٨٢	٧٠,٢٩٨	صيانة محطات وأبار وخزانات
٢٥,٢٠٩	٣٠,٥٩٨	الربط الشبكي
٢٣,٠٦٨	٢٨,٠٣٨	نظافة وضيافة
٢١,١٣٤	٢٢,٤٤٣	مواد كيميائية - مختبرات
١٣,٤٨٨	١٩,١٧٤	أجور خدمات التحصيل
١٤,٤٤٦	١٤,٢٥٢	إتصالات
-	١١,١٦٦	تدريب
٧,٣٣٣	٩,٨٢٠	نقل وشحن وتخفيض
١,٥٠٠	٨,١٦٠	إيجارات
٨,١٣٣	٧,٩٥٠	سفر
١١,٧٣٨	٣,٧٥٣	سلامة عامة
١,٢٥٢	١,٦٣٤	قرطاسية ومطبوعات وإعلانات
٦٨٤	٨٦٢	متفرقة
٥,٣٣٣	٩٧	تأمين
٨٥٦,١٦٩	١,١٢٨,٧٠٤	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٠. مصاريف إدارية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٩٧,٠٨٩	٢٣٧,٦٥٨	صيانة عامة
١٠,٨٠٠	٢١١,٢٩٤	أجور خدمات تحصيل
٩١,٦٠٤	٩٧,١٨٢	وقود ومحروقات
٧٦,٧٠٢	٨٧,١٨٤	إستئجار وسائل نقل
٧٧,٥٧١	٨٠,٩٦٧	ضيافة ونظافة
٩,٠٠١	٨٠,١٣٢	رسوم طوابع وغرامات
٣٦,٩١٢	٧٠,٥٧٠	مواد كيميائية وتحاليل مخبرية
٦١,٣٧٢	٥٦,٥٨٠	سيارات
٤,٤٧٣	٥٤,٥٣٤	عمولات بنكية وفروقات أسعار صرف
٤٨,٧٧٠	٥٢,٧٩٢	تأمين
٣٩,٦٠٠	٥٢,٧٦٤	مكافأة هيئة المديرين
٤٠,٤٣٤	٤٨,٢٧٢	إتصالات
٢٧,٥٨٨	٤١,٣٦٧	سفر وتنقلات
٧٠,٠٨٧	٣٦,١٤٨	رخص بريمجيات
٢٦,٩٠٥	٣١,٣٧٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٨,٨٥٣	٢٤,٨٣٦	أتعاب مهنية وإستشارية
١٠,٣٣٩	٢٢,٩٧٠	مصاريف رسوم وإشتراكات حكومية
١٧,٨٦٥	٢٠,١٥٦	أمن وحماية
١٩,١٧٤	٢٠,١٣٢	إيجار
٦٠٠	١٥,٨٨٦	إقامة وفود
٢,٤٦٤	١٥,٥٦٢	نقل وشحن وتخفيض
١٥,٥٣٨	١٤,٥٠٨	نفقات هيئة المديرين
٢١,٥٠٠	١٣,٣٣٨	دعاية وإعلان
٥,٣٩٦	١٣,٠٧١	تدريب
-	٦,٠٠٠	قضايا
٥٠٦	١,٧٥٢	متفرقة
٥,٥٧٨	٧٧٥	سلامة عامة
١,١٧٠	٣٩٠	حملة المسح الميداني
٩٤٧,٨٩١	١,٤٠٨,١٩٦	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢١. صافي (خسارة) إيراد عقد إدارة محطة وادي موسى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٨٤,٢٠٠	١,١١٩,١٩٢	إيراد عقد إدارة محطة وادي موسى (*)
(١,٠٨٢,٠٥٠)	(١,٠٧٣,٩٧١)	مصاريف عقد إدارة محطة وادي موسى (**)
٢,١٥٠	٤٥,٢٢١	الصافي

(*) يمثل مبلغ الإيراد إتفاقية عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة صرف صحي وادي موسى بين سلطة المياه وشركة مياه العقبة. بدأ العمل بهذه الإتفاقية اعتباراً من ١ نيسان ٢٠٠٦ مقابل مبلغ مقطوع مقداره ٦٢٥,٨٠٤ دينار أردني عن السنة التعاقدية الأولى يزداد هذا المبلغ بنسبة (٣%) بالمقطوع لكل سنة لاحقة بالإضافة إلى الفروقات الناتجة عن ارتفاع أسعار الكهرباء الناجمة من الفرق بين السعر في تاريخ توقيع الإتفاقية والسعر المدفوع، علماً بأن مدة الإتفاقية خمس سنوات قابلة للتمديد بموافقة الطرفين.

— تم تمديد الإتفاقية للفترة من ١ نيسان ٢٠١١ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٦ بنفس شروط الإتفاقية الأصلية.

— تم تمديد الإتفاقية مدة أربع سنوات اعتباراً من ١ نيسان ٢٠١٦ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٠ بنفس شروط الإتفاقية الأصلية.

— تم تمديد الإتفاقية من ١ نيسان ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بنفس الشروط مع تعديل بدل التشغيل السنوي ليصبح مبلغ مقطوع ثابت طول فترة العقد مقداره ١,٠٤٢,٥٠٠ دينار أردني شاملاً أتعاب الإدارة وجميع المصاريف التشغيلية وكلف الكهرباء وأية زيادة قد تطرأ على أسعار الكهرباء خلال مدة العقد.

— تم الإتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بمبلغ ١,٠٨٤,٢٠٠ دينار أردني.

— تم تمديد الإتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بمبلغ ١,٠٨٤,٢٠٠ دينار أردني.

— تم تمديد الإتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ بمبلغ ١,٠٨٤,٢٠٠ دينار أردني.

— تم تمديد الإتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ بمبلغ ١,١١٩,١٩٢ دينار أردني.

(**) يتألف بند مصاريف عقد إدارة محطة وادي موسى مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٦١,٧٣٨	٥٧٨,٢٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢٣,١٤١	٢٤٧,٥٧٠	كهرباء ومياه
١٨٧,٦٠٦	١٢٠,١١٥	صيانة عامة وتطوير على الممتلكات
٦٩,٧٧٢	٧٣,٩٤٩	ضمان اجتماعي
٨,١٧٩	١٤,٧٠٧	وقود ومحروقات
٩,٧٥٨	١٣,٤٣١	طوابع
٢٩٧	١٣,١١١	متفرقة
١٤,٣٨٠	٤,٣٠٠	صيانة محطات وأبار
٩٦٢	٢,٠٦٠	تأمين
١٦٥	١,٦٦٢	مختبرات ومواد كيميائية
١,٧١١	١,٤٠٨	نقل وشحن
١,٤٢٨	٩٩٦	نظافة وضيافة
١,٢٥٥	٩٧٨	إتصالات
٣٤٩	٨٣١	مواصلات
٣٧١	٤٦٤	ربط شبكي
٥٥٦	١٦٦	قرطاسية ومطبوعات وإعلانات
٣٨٢	-	إستهلاكات
١,٠٨٢,٠٥٠	١,٠٧٣,٩٧١	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٢. عقد إدارة محطة معان

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٨٦,٠٨٠	٩٢١,٠٧٢	إيراد عقد إدارة محطة معان (*)
(١,١٣١,٧٩٩)	(١,٢٠٦,٥٣٣)	مصاريف عقد إدارة محطة معان (**)
(٢٤٥,٧١٩)	(٢٨٥,٤٦١)	الصافي

- (*) يمثل مبلغ الإيراد إتفاقية عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة صرف صحي معان بين سلطة المياه وشركة مياه العقبة والتي تنتهي بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٤ مقابل الأمور التالية:
- تطالب الشركة بالمبالغ المدفوعة فعلياً من المبلغ الاحتياطي البالغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني سنوياً والمخصص لأعمال التطوير الإنشائية والميكانيكية والكهربائية أو أي أعمال طارئة بعد الحصول على موافقة سلطة المياه.
 - تقدم الشركة مطالبات شهرية تشمل المبالغ التي دفعته كنفقات التشغيل والصيانة والتأمين والتراخيص والمصاريف الإدارية والعمومية وأي نفقات أخرى مدفوعة من الشركة نتيجة للتشغيل.
 - تم تمديد الإتفاقية اعتباراً من ١ حزيران ٢٠١٦ ولمدة سنتين بمبلغ سنوي مقطوع ٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقابل جميع نفقات التشغيل والصيانة والإدارة.
 - تم تمديد الإتفاقية لمدة سنتين إضافيتين من ١ حزيران ٢٠١٨ ولغاية ٣١ أيار ٢٠٢٠ بمبلغ مقطوع مقداره ٨٥٢,٠٠٠ دينار أردني.
 - تم تمديد الإتفاقية من ١ حزيران ٢٠٢٠ ولغاية ٣١ أيار ٢٠٢٠ بمبلغ ٨٥٢,٠٠٠ دينار أردني.
 - تم تمديد الإتفاقية من ١ حزيران ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بمبلغ ٥١٦,٨٨٠ دينار أردني.
 - تم تمديد الإتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بمبلغ ٨٨٦,٠٨٠ دينار أردني.
 - تم تمديد الإتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ بمبلغ ٨٨٦,٠٨٠ دينار أردني.
 - تم تمديد الإتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ بمبلغ ٩٢١,٠٧٢ دينار أردني.
- (**) يتألف بند مصاريف عقد إدارة محطة معان مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٨١١,٨٥٣	٧٨٧,٥٣٨	رواتب واجور وملحقاتها
٩٣,٣٣٣	١٣٩,٣٠٤	كهرباء ومياه
٤٦,٥٨٤	٨٤,٥٥٧	صيانة عامة
٩٠,٤٩٤	٨٣,٢٣٤	ضمان اجتماعي
٣٦,٥٠٢	٤٢,٩٦٤	أمن وحماية
٤,١٣٠	٤١,١٠٥	استئجار وسائل نقل
٧,٩٧٥	١١,٠٥٤	طوابع
٢,٦٣٥	٤,٠٥١	سفر وتنقلات
٦,١٤٠	٣,٩٤٠	صيانة محطات وأبار
٧,١١٣	٢,٣٩٧	وقود ومحروقات
١,٥٤٥	٢,٠٠٨	نظافة وضيافة
-	١,٧١٩	تأمين
٣٠	٧٧٤	متفرقة
١٠٥	٧٤٧	إتصالات
-	٦٢٤	ترخيص
٤١٥	٣٦٠	إستهلاك
٥١٣	١٥٧	قرطاسية ومطبوعات وإعلانات
٥,٢٠٤	-	سلامة عامة
١٥,٥٠٤	-	سيارات
١,٣٥٣	-	مختبرات ومواد كيميائية
٣٧١	-	الربط الشبكي
١,١٣١,٧٩٩	١,٢٠٦,٥٣٣	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٣. صافي إيراد عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة تنقية مؤته والمزار والعذنانية ومحطات الرفع

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	إيراد عقد الإدارة (*)
٨٨٤,٠٠٠	٩١٣,٩٩٢	
(٧٢٠,٥١٣)	(١,٠١٢,٠٦٧)	مصاريف عقد الإدارة (**)
١٦٣,٤٨٧	(٩٨,٠٧٥)	الصافي

(*) يمثل مبلغ الإيراد إتفاقية عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة تنقية مؤته والمزار والعذنانية ومحطات الرفع التي تم توقيعها بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٤ بين سلطة المياه وشركة مياه العقبة، مدة الاتفاقية سنتان من تاريخ بدء الاتفاقية مقابل الأمور التالية:

- مبلغ مقطوع لنفقات الإدارة والتشغيل والصيانة مقداره ٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني (ثمانماية ألف دينار أردني) سنوياً عن السنة التعاقدية الأولى على أن يزيد هذا المبلغ بنسبة ٣% بالمقطوع سنوياً، تم تجديد الإتفاقية لمدة ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بمبلغ مقطوع ٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني (ثمانماية وخمسون ألف دينار أردني) اعتباراً من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

- ما تقوم الشركة بدفعه فعلياً من المبلغ الإحتياطي البالغ ٩٥,٠٠٠ دينار أردني (خمسة وتسعون ألف دينار أردني) تم تعديلها إلى مبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني (مائة ألف دينار أردني) سنوياً حسب بنود تمديد الإتفاقية، علماً بأن المخصص فقط لأعمال التطوير الإنشائية والميكانيكية والكهربائية وشراء المعدات والتجهيزات التي سيتم إستخدامها بموافقة السلطة المسبقة وحسب الأصول.

- المطالبة بفرق تكلفة ارتفاع أسعار الكهرباء حسب الإستهلاك الفعلي، وذلك بين السعر المستخدم عند توقيع الإتفاقية وبين السعر المدفوع.

- تم تمديد الاتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بمبلغ ٨٨٤,٠٠٠ دينار أردني.

- تم تمديد الاتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بمبلغ ٨٨٤,٠٠٠ دينار أردني.

- تم تمديد الاتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ بمبلغ ٨٨٤,٠٠٠ دينار أردني.

- تم تمديد الاتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ بمبلغ ٩١٣,٩٩٢ دينار أردني. (***) يتألف بند مصاريف عقد الإدارة مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٥٤,٢٥٣	٤٤٥,٧٢٨	كهرباء ومياه
١٨٨,٥٥٦	٢٢٩,٩٢١	أمن وحماية
٧٢,٨١٤	٩٥,٠٦٣	صيانة عامة
٢٠,٢٩٢	٨٢,٨٨٣	ضمان اجتماعي
٤٢,٤٤٨	٥٤,٨٩٩	صيانة محطات وخزانات
٩,٢٤٤	٢٤,٤٨٣	نقل وشحن
١,٧٤٥	١٩,٦٠٤	متفرقة
-	١٧,٤٨٨	رسوم وطوابع
٧,٩٥٧	١٠,٩٦٩	وقود ومحروقات
٩,٢٦٦	١٠,٩٢٤	مصاريف الربط الشبكي
١,١١٤	٧,٩٣٤	سيارات
٦,٥٠٣	٣,٦٠٧	مختبرات ومواد كيميائية
٦٨٠	٢,١٨٨	نظافة
١,٧٨١	١,٨٠٢	سفر وتنقلات
٩٣٢	١,٣٢٦	تأمين
٤٢٠	١,٠٥٤	إتصالات
١,٠٥٢	٩٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٣٨٤	٨٠٥	سلامة عامة
٢٠٤	٢٨٥	إستهلاك
٣١٨	١٢٠	قضايا
٥٥٠	-	المجموع
٧٢٠,٥١٣	١,٠١٢,٠٦٧	

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٤. صافي (خسارة) عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة الشوبك

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٢,٤٠٠	٧٢,٣٩٦	إيراد عقد الإدارة (*)
(١٠١,٥١٨)	(٩٧,٩٢٣)	مصاريف عقد الإدارة (**)
(٣٩,١١٨)	(٢٥,٥٢٧)	الصافي

(*) يمثل مبلغ الإيراد إتفاقية عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة الشوبك التي تم توقيعها بين سلطة المياه وشركة مياه العقبة، مدة الاتفاقية سنتان من تاريخ بدء الاتفاقية، علماً بأنه تم تسليم جميع أصول المحطة بتاريخ ٦ آب ٢٠١٥، وذلك مقابل الأمور التالية:

- مبلغ مقطوع لنفقات الإدارة والتشغيل والصيانة مقداره ٤٠,٠٠٠ دينار أردني (أربعون ألف دينار أردني) سنوياً، تم تمديد الإتفاقية لثلاث سنوات تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار أردني (ستون ألف دينار أردني).
- ما تقوم الشركة بدفعه فعلياً من المبلغ الإحتياطي البالغ ٣ آلاف دينار أردني (ثلاثة آلاف دينار أردني) تم تعديلها إلى مبلغ ١٠,٠٠٠ دينار أردني (عشرة آلاف دينار أردني) سنوياً حسب بنود تمديد الإتفاقية، علماً بأن المخصص فقط لأعمال التطوير الإنشائية والميكانيكية والكهربائية وشراء المعدات والتجهيزات التي سيتم إستخدامها بموافقة السلطة المسبقة وحسب الأصول.
- المطالبة بفرق تكلفة ارتفاع أسعار الكهرباء حسب الإستهلاك الفعلي، وذلك بين السعر المستخدم عند توقيع الإتفاقية وبين السعر المدفوع، وفي حالة إنخفاض أسعار الكهرباء يتم الرجوع بالفرق على الشركة.
- تم تمديد الاتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بمبلغ ٦٢,٤٠٠ دينار أردني.
- تم تمديد الاتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ بمبلغ ٦٢,٤٠٠ دينار أردني.
- تم تمديد الاتفاقية من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ بمبلغ ٧٢,٣٩٦ دينار أردني.

(**) يتألف بند مصاريف عقد الإدارة مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٨,٥٢١	٧٤,٠٤٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠,٤٥٣	١١,٦٥٥	ضمان اجتماعي
٩٥٨	١١,٢٥٤	كهرباء
٥٦٢	٨٦٩	طوابع ورسوم
١٨٠	١٠٢	نظافة وضيافة
٧٥٤	-	صيانة عامة
٩٠	-	ترخيص
١٠١,٥١٨	٩٧,٩٢٣	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٥ - صافي ربح عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة الطفيلة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٧٣٥,٣٠٠	إيراد عقد الإدارة (*)
-	(١٤٧,٢٠٠)	مصاريف عقد الإدارة (**)
-	٥٨٨,١٠٠	الصافي

(*) يمثل مبلغ الإيراد إتفاقية عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة الطفيلة التي تم توقيعها بين سلطة المياه وشركة مياه العقبة، مدة الاتفاقية سنتان من تاريخ بدء الاتفاقية. تترتب بنود العقد كما يلي:

- مبلغ مقطوع لنفقات الإدارة والتشغيل والصيانة مقداره ٩٨٠,٤٠٠ (تسعمائة وثمانون ألفاً وأربعمائة دينار أردني) سنوياً، تم إبرام الإتفاقية في ٢٤ كانون الأول ٢٠٢٣ وتاريخ المباشرة هو ١ نيسان ٢٠٢٤ وينتهي في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

(**) يتألف بند مصاريف عقد الإدارة مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٨٢,٠٣٢	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٢٢,٦٢٨	ضمان اجتماعي
-	١٦,٤٩٥	نقل وشحن
-	٢١,٧٥٨	متفرقة
-	٤,٢٨٧	صيانة عامة
-	١٤٧,٢٠٠	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٢٦ - صافي ربح عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة اللجون

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيراد عقد الإدارة (*)
(١٢٢,٤٥٥)	(٩٠,٨٢٥)	مصاريف عقد الإدارة (**)
٤٧,٥٤٥	١٠٩,١٧٥	الصافي

(*) يمثل مبلغ الإيراد إتفاقية عقد إدارة وتشغيل وصيانة محطة اللجون التي تم توقيعها بين سلطة المياه وشركة مياه العقبة. تترتب بنود العقد كما يلي:

— مبلغ مقطوع لنفقات الإدارة والتشغيل والصيانة مقداره ١٧٠,٠٠٠ دينار أردني سنوياً (مائة وسبعون ألفاً دينار أردني)، تم تمديد الاتفاقية ل ٢١ شهراً والتي تبدأ في ١ نيسان ٢٠٢٤ ليصبح المبلغ المقطوع ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني (مائتان وعشرة آلاف دينار أردني) وتنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.
(**) يتألف بند مصاريف عقد الإدارة مما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩,٥٦٠	٣٧,٩٦٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٢٤٩	٤,٢٦٥	ضمان اجتماعي
٥٣,٠٣٧	٤٣,٠٩٧	كهرباء
٣٧,٦٠٩	٥,٤٩٦	متفرقة
١٢٢,٤٥٥	٩٠,٨٢٥	المجموع

٢٧ - إيرادات (مصاريف) أخرى بالصافي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٢٠,١٥٧	٦٩,٨٤١	أخرى
٤٦,٣٧٤	٣٧,٤٣٣	غرامات
٣٩,٨٣٩	(٥٦,٧٩٦)	فرق عملة
٧,٤٦٧	١٠,٦٠٣	فوائد بنكية
٧١٣,٨٣٧	٦١,٠٨١	الصافي

٢٨. القضايا

كما جاء في كتاب المحامي، يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي قضايا غير محددة القيمة.

٢٩. إدارة المخاطر

أ- مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب- مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.
- فيما يلي بيان بالحسابات الخاصة بالعملات الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

البيان	العملة	سعر الصرف	المبلغ بالعملة الأجنبية	المبلغ بالعملة المحلية
حسابات جارية لدى البنوك	يورو	٠,٧٨١٢١	١,٣٩٠,٩٤١	١,٠٨٦,٦١٧

ج- مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإيداع في البنوك.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة.

د- مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة الصرف)، سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

هـ- مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة مالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- يتم مراقبة الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

و- مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول:

سنة واحدة فاكتر		أقل من سنة		الوصف
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المالية:
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	-	شيكات برسم التحصيل
-	-	٨١٢,٥٩٢	٥٤٢,٨٢٠	أرصدة مدينة أخرى
-	-	٢,٨٥٧,٩٨٠	٣,١٠٢,٥٣١	إيرادات مستحقة
-	-	١٣,١٠٦,٧٣١	١٥,١٢٧,٢٦٠	نعم مدينة
-	-	٧٩٥,٣٢١	٢,٢٦٦,٩٧٦	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
-	-	٥,٧٠٦,٥٣٧	٧,٤٢٣,٢٣٤	نقد لدى البنوك
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٢٣,٢٧٩,١٦١	٢٨,٤٦٢,٨٢١	المجموع
المطلوبات المالية:				
١,٨٣٣,٨٩٩	١,٩٠١,٧٢٤	-	-	أمانات
-	-	١٥,٥٤٩,٩٩٨	١٣,٩٦١,٢٧١	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
-	-	١,٠٤٤,١٩٨	٤,٩٦٤,٧٨٧	نعم شركة الكهرباء
-	-	٥,٠٨٨,١٥٨	٥,٢٤٠,٨٦٩	نعم وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٣٣,٨٩٩	١,٩٠١,٧٢٤	٢١,٦٨٢,٣٥٤	٢٤,١٦٦,٩٢٧	المجموع

٣٠. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الإقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة وإحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الإنتمانية المتوقعة.