

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

**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 ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة 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 الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

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

النتيجة المتحفظة

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

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح كصام البرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١ آب ٢٠٢١

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٢١٧,٤٤٤,٧٨٦	٢١٦,١١١,٦٥٧	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢٠١,١٥٣,٦١٣	٢٠٠,٠٠٦,٢٩٠		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٩,٥٨١,٨١٤	٢١,٧٧١,٣٧٣		مشاركات تحت التنفيذ
٤١,٣٥٨	٣٨,٨٤٨		مدفوعات قضايا التعارضات
١,١٤٨,٧٠٨	١,١٤٨,٧٠٨		قرض مدين طويل الأجل
٢,٦١١,٣٩٣	٢,٦٤٧,٥٤٣		موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٨٢٩,٧٠٤	١٤,١١٠,٨٠٧		مخزون استراتيجي
٢٠,٢٣٨,٧٣٧	١٩,٨٥٣,٥٦٣		موجودات غير ملموسة
٩٩١,٠٤٣	٩٩١,٠٤٣		إستثمار في شركة حليفة
٥٣٦,٠٨٥	٥١٠,٩٥٥		حق استخدام الموجودات
٤٧٨,٥٧٧,٢٤١	٤٧٧,١٩٠,٧٨٧		
٦,٧٨٩,٢٢٧	٧,١٧٠,٩٣٦		موجودات متداولة - مخزون
٢٨٠,٣١٠,٥٧٦	٣٠٠,٩٤٨,٠٨٨		ذمم مدبنة
١٧,٧٥٥,٣٢٤	١٦,٦٣١,٤٩٨		أرصدة مدبنة أخرى
١,٥٨٧,٥٨٥	٣٠٠,٤٨٧	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٠٦,٤٤٢,٧١٢	٣٢٥,٠٥١,٠٠٩		مجموع الموجودات
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٠٢,٢٤١,٧٩٦		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم - رأس المال المدفوع
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	إحتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٥	إحتياطي اختياري
١٧,٣٨٧,٣٤٤	٨,١٤٠,٢٧٣		أرباح منورة
٣٠,٥٨٦,٠٢١	٢١,٣٣٨,٩٥٠		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١٧,٥١٣,٠١٦	١٦,٠٦٨,٨٦٧		حقوق غير المسيطرين
٤٨,٠٩٩,٠٣٧	٣٧,٤٠٧,٨١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠١,١٥٣,٦١٣	٢٠٠,٠٠٦,٢٩٠		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٤١٣,٣٠٦	٤١٣,٣٠٦		التزامات عقود ايجار
١٧,٢٣٧,٧٢١	١٨,٣٠٣,٧٢٠		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٦,٢٥٠,٣١٦	١٥,٤٤٣,٥١٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٦٠٩,٥٥٥	٥,٣٥٥,٣٢١		فائض مساهمات المشتركين
٢,٦٠٢,٤٢٦	٢,٧٣٤,١٣٥		إيرادات مؤجلة
٧٤,٠٣٣,٦٨١	٧٥,٠٢٩,٣٣٠		تأمينات مشتركين
٣٣,٥٥٥,٥٦٠	٣٣,٥٥٥,٥٦٠		قروض طويلة الأجل
٣٥٠,٨٥٦,١٧٨	٣٥٠,٨٤١,١٧٦		
٩,١١١,١١٠	٧,١١١,١١٠		مطلوبات متداولة -
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٣٨,١٣٩	١٤٩,٢٤١		قرض قصير الأجل
٦٨,٠٣٢,٤٣٠	٧٨,٣٩٤,٠٣٠	٦	التزامات عقود ايجار
٢٧٩,٩٥٠,٨٦٨	٢٩٩,٤٣٩,٤٨٧		بنوك دائنة
١٥,١١٢,٤٤٠	١٥,٧١٢,٠٨٢		ذمم دائنة
١,٠٧٨,٣٠٤	١,٠٧٨,٣٠٤		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٠٢,٧٠٩	٣,٠٢٢,٤٣٤		فائض مساهمات المشتركين
٣,٨٣٨,٧٣٨	٣,٠٨٦,١١٥	٤	مخصصات أخرى
٣٨٦,٠٦٤,٧٣٨	٤١٣,٩٩٢,٨٠٣		مخصص ضريبة الدخل
٧٣٦,٩٢٠,٩١٦	٧٦٤,٨٣٣,٩٧٩		مجموع المطلوبات
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٠٢,٢٤١,٧٩٦		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
للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٣٢,١٤٧,٠٨٢	١٢٩,١٨٢,٧٦٩	مبيعات الطاقة
(١١٩,٠٩٨,٣١٣)	(١١٩,٤٩٣,١٠٧)	تكلفة شراء الطاقة
١٣,٠٤٨,٧٦٩	٩,٦٨٩,٦٦٢	مجمول الربح
٨٥١,١٦٣	٨٢٥,٠٤٩	ايرادات تشغيلية أخرى
(١٣,٠١٧,٨٠٣)	(١٤,٢١٦,٥٨١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٨٤٧,٥٠٥)	(٥,١٢٢,٥٠٣)	استهلاكات
(٦,٥٧٦)	(٥,٠٦٣)	اطفاء قضايا التعارضات
(١,٥٠٣,٧٥٢)	(١,١٦٣,٠٠٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضمم مشكوك في تحصيلها
-	(١٣١,٢٤٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥,٤٧٥,٧٠٤)	(١٠,١٢٣,٦٨٥)	الخسارة من النشاط الأساسي
١,٤٤٦,٥٧٨	١,٦٢٦,٤١٣	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٢,٥٨٤	١,٥٩٤	إيرادات فوائد بنكية
٤,٤٦٩,٥٨٦	٤,٨١٠,٧١٢	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٢٤٢,٧٧٣)	(٢٥٣,٦٨٢)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣٨٥,١٧٣)	(٣٨٥,١٧٣)	إطفاء الرخص
(١,٨٤٧,٤٢٥)	(١,٥٩٨,٣٧٧)	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
(٤,٧٦٧,٣٣٨)	(٤,٧٤٧,٠٩٧)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٣٢٣,٩٦١)	(٥٤٥,٦١٠)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(٦,٧٩٩,٦٦٥)	(١٠,٦٦٩,٢٩٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٤٣,٦٧٧)	(٢١,٩٢٥)	ضريبة الدخل
(٦,٨٤٣,٣٤٢)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦,٨٤٣,٣٤٢)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)	مجمول الدخل الشامل للفترة
(٥,٨١٣,٤٠٨)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	مجمول الدخل الشامل العائد إلى:
(١,٠٢٩,٩٣٤)	(١,٤٤٤,١٤٩)	الشركة الأم
(٦,٨٤٣,٣٤٢)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٥٨١)	(٠/٩٢٥)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٧,٣٨٧,٣٤٤	٣٠,٥٨٦,٠٢١	١٧,٥١٣,٠١٦	٤٨,٠٩٩,٠٣٧
-	-	-	(٩,٢٤٧,٠٧١)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	(١,٤٤٤,١٤٩)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٨,١٤٠,٢٧٣	٢١,٣٣٨,٩٥٠	١٦,٠٦٨,٨٦٧	٣٧,٤٠٧,٨١٧
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٣,٩٠٦,٨٢١	٢٧,١٠٥,٤٩٨	١٦,٣٦٧,٥٦٠	٤٣,٤٧٣,٠٥٨
-	-	-	(٥,٨١٣,٤٠٨)	(٥,٨١٣,٤٠٨)	(١,٠٢٩,٩٣٤)	(٦,٨٤٣,٣٤٢)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٨,٠٩٣,٤١٣	٢١,٢٩٢,٠٩٠	١٥,٣٣٧,٦٢٦	٣٦,٦٢٩,٧١٦
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠						

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 الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(٦,٧٩٩,٦٦٥)	(١٠,٦٦٩,٢٩٥)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٣٨٥,١٧٣	٣٨٥,١٧٣	إطفاء الرخص
٤,٨٥٤,٠٨١	٥,١٢٧,٥٦٦	استهلاكات وإطفاءات
(٢,٩٩٣)	(٥,٧٤٩)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٥٨٤)	(١,٥٩٤)	إيرادات فوائد بنكية
(٤,٤٦٩,٥٨٦)	(٤,٨١٠,٧١٢)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٨٤٧,٤٢٥	١,٥٩٨,٣٧٧	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
٤,٧٦٧,٣٣٨	٤,٧٤٧,٠٩٧	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٦٦٤,٧٦٢	٧٦٧,٠٨٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥٠٣,٧٥٢	١,١٦٣,٠٠٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها
٩٨,٣٨٧	٣٠٨,٢٤٥	مخصصات أخرى
-	١٣١,٢٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٦٩,٥٧٦)	(٢٥٤,٢٣٤)	إطفاء فائض مساهمين الشركة
٢٥,١٢٩	٢٥,١٢٩	استهلاكات حق استخدام الموجودات
١٢,٦٢٤	١١,١٠٣	تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
		مخزون
(٨٥٧,٠٤٩)	٢٠٥,٩٤١	ضم وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢,٦٦٩,٨٣٣)	(١٥,٨٦٥,٩٧٦)	ضم وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٠٦٤,٥٧٥	١٥,٣٤١,١٦٤	تأمينات مشتركين
٩٨٣,٤٨٣	١,٠٦٥,٩٩٩	إيرادات مؤجلة
٢٦,٩٣٨	١٣١,٧٠٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٤٠,٢٤١)	(١,٥٧٣,٨٨٨)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٢٢,٠٢٧)	(٨٨,٥٢٠)	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١,٣١٨,٨٢٨	٩٩٥,٦٤٩	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٠٩٠,٥٢٥)	(٨١٠,٦٩٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٩,٨٧١,٥٨٤)	(٢,٠٧٦,١٧٨)	
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٩٨,٧٥٠)	(٣,٠٣٩,٩٧١)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٧٥٠,٢٠٩)	(٣,١٨٦,٢٩٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٣٤	٥,٧٤٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٥٨٤	١,٥٩٤	فوائد مقبوضة
(٢,١٥٣)	(٢,٥٥٢)	مدفوعات قضايا التعارضات
(٦,٢٤٤,٢٩٤)	(٦,٢٢١,٤٧٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	قروض بنكية، بالصافي
(١,٥٢٦,٢٠٢)	(١,٣٥١,٠٤٤)	فوائد ومربحة مدفوعة
٢,٤٧٣,٧٩٨	(٣,٣٥١,٠٤٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١٣,٦٤٢,٠٨٠)	(١١,٦٤٨,٦٩٨)	٦ صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٦٥,١١٢,٣٣٦)	(٦٦,٤٤٤,٨٤٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٨,٧٥٤,٤١٦)	(٧٨,٠٩٣,٥٤٣)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(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 رأس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتقول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصخصة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء حصة الحكومة.

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

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

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

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ حزيران ٢٠٢١.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقارير المالية المرحلية").

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	
٢٠٢٠	٢٠٢١			
%	%			
٥٥,٤٦	٥٥,٤٦	توزيع الطاقة الكهربائية	٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

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 ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣,٠٣٩,٩٧١ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٢,٤٩٨,٧٥٠ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٤٪ بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية في مناطق المجموعة باستثناء العقبة حيث ان نسبة ضريبة الدخل القانونية وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة هي ٥٪.

شركة توزيع الكهرباء

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

شركة توزيع الكهرباء - العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٧، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ ضمن المدة القانونية. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة كهرباء محافظة إربد (شركة تابعة)

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

(٥) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل أية مبالغ للإحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به.

إحتياطي إختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥,٨١١	٦٩,٦٠٦	نقد في الصندوق
١,٥٦١,٧٧٤	٢٣٠,٨٨١	حسابات جارية لدى البنوك
١,٥٨٧,٥٨٥	٣٠٠,٤٨٧	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٩٥,٠٦٦	٣٠٠,٤٨٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٧٩,٠٤٩,٤٨٢)	(٧٨,٣٩٤,٠٣٠)	بنوك دائنة *
(٧٨,٧٥٤,٤١٦)	(٧٨,٠٩٣,٥٤٣)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ١٠٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٥,٠٦٪ سنوياً.

(٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٦٥,٣٤٩	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:
		شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣,٥٥٧	٢٣٥,٥١٠	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٠,٢٢٦	٣٤٢,٨٧٧	رواتب ومنافع أخرى

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ١,٨٢٢,٣٠٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢,٣٩٩,١٤٤ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ١,٤١٧,٨٩٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢,١٨٣,٩٩٥ دينار) ويرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

خلاف الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد) مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧٢٨,٢٧٥ 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.

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٥,٨١٣,٤٠٨)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	خسارة الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٥٨١)	(٠/٩٢٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم خسارة الفترة

(١٠) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ على توزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢٠ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والدفع.

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢١ على توزيع مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار (٢٠٢٠: ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار) كأرباح على المساهمين عن ارباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠٢٠: ٤٥٪).

(١١) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية، تقوم الإدارة بمراقبة أعمال المجموعة والمخاطر التي تتعرض لها بشكل مستمر، وتحديدًا توفير السيولة النقدية اللازمة للاستمرار بأعمالها. لم يكن لجائحة كورونا أثر جوهري على نشاطات المجموعة.