

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

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

النتيجة المتحفظة

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

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام البرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠٢١

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢١٧,٤٤٤,٧٨٦	٢١٨,١٢٦,٩٥٧	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢٠١,١٥٣,٦١٣	١٩٩,٤٤٥,٢٩٩		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
١٩,٥٨١,٨١٤	٢٠,٨٧٩,٩٦٥		مشاريع تحت التنفيذ
٤١,٣٥٨	٣٨,٩٩٣		مدفوعات قضايا التعارضات
١,١٤٨,٧٠٨	١,١٤٨,٧٠٨		قرض مدين طويل الأجل
٢,٦١١,٣٩٣	٢,٩٧٠,٢١١		موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٨٢٩,٧٠٤	١٤,٣٨٢,٤٧٦		مخزون استراتيجي
٢٠,٢٣٨,٧٣٧	١٩,٠٨٣,٢١٥		موجودات غير ملموسة
٩٩١,٠٤٣	٩٩١,٠٤٣		إستثمار في شركة حليفة
٥٣٦,٠٨٥	٤٦٠,٦٩٧		حق استخدام الموجودات
٤٧٨,٥٧٧,٢٤١	٤٧٧,٥٢٧,٥٦٤		
٦,٧٨٩,٢٢٧	٧,٢٠١,٧٨٨		موجودات متداولة - مخزون
٢٨٠,٣١٠,٥٧٦	٣٨٥,٤٧٦,٤٤٣		ذمم مدينة
١٧,٧٥٥,٣٢٤	١٦,٣٤٧,٤٥٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٨٧,٥٨٥	٣٤٥,٢٩٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٠٦,٤٤٢,٧١٢	٤٠٩,٣٧٠,٩٨٥		مجموع الموجودات
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٨٦,٨٩٨,٥٤٩		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٥	حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم - رأس المال المدفوع
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	احتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٥	احتياطي اختياري
١٧,٣٨٧,٣٤٤	٣,٨٢٤,٩٠١		أرباح مدورة
٣٠,٥٨٦,٠٢١	١٩,٠٢٣,٥٧٨		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١٧,٥١٣,٠١٦	١٩,٣٤٦,٤٢٥		حقوق غير المسيطرين
٤٨,٠٩٩,٠٣٧	٣٨,٣٧٠,٠٠٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠١,١٥٣,٦١٣	١٩٩,٤٤٥,٢٩٩		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٤١٣,٣٠٦	٣٣٣,١٠٦		التزامات عقود ايجار
١٧,٢٣٧,٧٢١	١٩,٨٠٨,٢٢٥		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٦,٢٥٠,٣١٦	١٧,٦٥٠,٣٤٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٦٠٩,٥٥٥	٤,٩٣٩,٣٩٥		فائض مساهمات المشتركين
٢,٦٠٢,٤٢٦	٢,٩٦٥,٧٩٦		إيرادات مؤجلة
٧٤,٠٣٣,٦٨١	٧٧,٧٧٩,٢٣٢		تأمينات مشتركين
٣٣,٥٥٥,٥٦٠	٣٤,٦٦٦,٦٧٠		قروض طويلة الأجل
٣٥٠,٨٥٦,١٧٨	٣٥٧,٥٤٣,٠٧٠		
٩,١١١,١١٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		مطلوبات متداولة -
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٣٨,١٣٩	١١٥,٨٦٣		قرض قصير الأجل
٦٨,٠٣٢,٤٣٠	٩٢,٢٨١,٠٤٠		التزامات عقود ايجار
٢٧٩,٩٥٠,٨٦٨	٣٦٧,١٥٨,٢٤٧		بنوك دائنة
١٥,١١٢,٤٤٠	١٣,٨٢٦,٢٨٧		ذمم دائنة
١,٠٧٨,٣٠٤	٩٥٣,٤١٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٠٢,٧٠٩	٢,٧٨٤,٩١٤		فائض مساهمات المشتركين
٣,٨٣٨,٧٣٨	٣,٨٦٥,٧١٣	٤	مخصصات أخرى
٣٨٦,٠٦٤,٧٣٨	٤٩٠,٩٨٥,٤٧٦		مخصص ضريبة الدخل
٧٣٦,٩٢٠,٩١٦	٨٤٨,٥٢٨,٥٤٦		مجموع المطلوبات
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٨٦,٨٩٨,٥٤٩		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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		إيضاح
دينار		دينار		دينار		دينار		
٤٣٠,٥٨٥,٢٤٦		٤٢٩,٢٢١,٧٧٣		١٦٨,٦٨٢,٠٣٣		١٦٥,٠٣٥,٦٩٣		مبيعات الطاقة
(٣٧٣,٤٥٧,١٢٦)		(٣٦٦,٥٤٦,٠٤٢)		(١٤١,٨٨٣,٧٣٥)		(١٣٧,٧٧٢,٥١١)		تكلفة شراء الطاقة
٥٧,١٢٨,١٢٠		٦٢,٦٧٥,٧٣١		٢٦,٧٩٨,٢٩٨		٢٧,٢٦٣,١٨٢		مجمول الربح
٢,٩٦٤,٩٤٢		١,٣٨٩,٣٠٣		١,٧٠٩,٦٥٦		٤١٦,٧١٤		إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٩,٠٩٤,٩٧٨)		(٤١,٦٢١,٤٦٥)		(١٣,٧٥٩,١٦٥)		(١٣,٢٣١,٤٧٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٥١٩,٠٨١)		(١٥,٣٣٣,٧٥٢)		(٤,٨٢٣,١٤٩)		(٥,١٤٤,٥٥٩)		إستهلاكات
(١٧,٢٧٢)		(١٤,٥٢٢)		(٤,٠٧٨)		(٤,٦٤٨)		إطفاء قضايا التعارضات
(٢,٤٨٥,٥١٩)		(٢,٤٥٠,٤٣٠)		(٩٠٤,٢٢٩)		(٧٨٧,٩٢٩)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم
-		(٧٣٦,٠٢٠)		-		(٢١٥,٥١٥)		مشكوك في تحصيلها
٣,٩٧٦,٢١٢		٣,٩٠٨,٨٤٥		٩,٠١٧,٣٣٣		٨,٢٩٥,٧٦٨		مخصص مخزون بطيء الحركة
٤,٤٣٦,٤٨٩		٥,٥٤٥,٦٦٢		١,٥٦٧,١٢٥		٢,٠٦٥,٠٣٩		إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٥,٤٤٦		٤,٩١٠		١,٤٥٤		١,٧٤٣		إيرادات فوائد بنكية
٩,٩١٥,٥١٩		١٦,٠٨٢,٧٥٠		(٣٢٠,٦١٦)		٥,٩٩٠,٩٥٣		إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٢٠٧,٨٩٩)		(٨١٥,٥٦١)		(١٧٩,٠٠٩)		(٢٨٣,٧٤٢)		مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١,١٥٥,٥٢٠)		(١,١٥٥,٥٢٠)		(٣٨٥,١٧٣)		(٣٨٥,١٧٣)		إطفاء الرخص
(٥,١٧٢,٧٨٧)		(٥,٠٥٤,٣٢٣)		(١,٦٥٧,٩٩٠)		(١,٦٩٥,٧٠١)		مصاريف فوائد بنكية ومراجحة
(١١,٢٢٤,٥٧٨)		(١٥,٩٤١,٧٦٩)		(٧٤,٧٤٥)		(٥,٩٣١,٧٤٥)		مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٤,٤٠٣,٣٣٠)		(١,٣٣٣,٨٥١)		(١,٠٤٨,٩٥٤)		(٢٣٨,٦٢٦)		الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(٤٢٧,١١٨)		٢,٥٧٤,٩٩٤		٧,٩٦٨,٣٧٩		٨,٠٥٧,١٤٢		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١,١٥٢,٥٠٠)		(٤,٥٢٢,٤٢٨)		(٩٩٧,٦٩٥)		(٢,٧٤٥,٥١١)		ضريبة الدخل
(١,٥٧٩,٦١٨)		(١,٩٤٧,٤٣٤)		٦,٩٧٠,٦٨٤		٥,٣١١,٦٣١		ربح (خسارة) الفترة
-		-		-		-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٥٧٩,٦١٨)		(١,٩٤٧,٤٣٤)		٦,٩٧٠,٦٨٤		٥,٣١١,٦٣١		مجمول الدخل الشامل للفترة
(١,٥٣٥,٤٩٩)		(٤,٦٧١,٦٤٣)		٥,٧٧٤,٧٨٩		٣,١٢٨,٣٣٤		مجمول الدخل الشامل العائد إلى:
(٤٤,١١٩)		٢,٧٢٤,٢٠٩		١,١٩٥,٨٩٥		٢,١٨٣,٢٩٧		الشركة الأم
(١,٥٧٩,٦١٨)		(١,٩٤٧,٤٣٤)		٦,٩٧٠,٦٨٤		٥,٣١١,٦٣١		حقوق غير المسيطرين
فلس/ دينار		فلس/ دينار		فلس/ دينار		فلس/ دينار		حصة السهم الاساسية والمخفضة من
(٠/١٢٨)		(٠/٣٨٩)		٠/٤٨١		٠/٢٦١		ربح (خسارة) الفترة العائد إلى
								مساهمي الشركة الأم

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٧,٣٨٧,٣٤٤	٣٠,٥٨٦,٠٢١	١٧,٥١٣,٠١٦	٤٨,٠٩٩,٠٣٧
-	-	-	(٤,٦٧١,٦٤٣)	(٤,٦٧١,٦٤٣)	٢,٧٢٤,٢٠٩	(١,٩٤٧,٤٣٤)
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٢,٨٩٠,٨٠٠)	(٨٩٠,٨٠٠)	٨٩٠,٨٠٠	-
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١,٧٨١,٦٠٠)	(١,٧٨١,٦٠٠)
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٣,٨٢٤,٩٠١	١٩,٠٢٣,٥٧٨	١٩,٣٤٦,٤٢٥	٣٨,٣٧٠,٠٠٣
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٣,٩٠٦,٨٢١	٢٧,١٠٥,٤٩٨	١٦,٣٦٧,٥٦٠	٤٣,٤٧٣,٠٥٨
-	-	-	(١,٥٣٥,٤٩٩)	(١,٥٣٥,٤٩٩)	(٤٤,١١٩)	(١,٥٧٩,٦١٨)
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١,٦٠٣,٤٤٠)	(١,٦٠٣,٤٤٠)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٦,٣٧١,٣٢٢	١٩,٥٦٩,٩٩٩	١٤,٧٢٠,٠٠١	٣٤,٢٩٠,٠٠٠

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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٤٢٧,١١٨)	٢,٥٧٤,٩٩٤	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
١,١٥٥,٥٢٠	١,١٥٥,٥٢٠	إطفاء الرخص
١٤,٥٣٦,٣٥٣	١٥,٣٤٨,٢٧٤	استهلاكات وإطفاءات
(٣١,٥٨٤)	(١٢,٥٨٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٤٤٦)	(٤,٩١٠)	إيرادات فوائد بنكية
(٩,٩١٥,٥١٩)	(١٦,٠٨٢,٧٥٠)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٥,١٧٢,٧٨٧	٥,٠٥٤,٣٢٣	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
١١,٢٢٤,٥٧٨	١٥,٩٤١,٧٦٩	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢,٤٩٦,٨٠٤	٢,٨١٤,٧٦٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٤٨٥,٥١٩	٢,٤٥٠,٤٣٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها
٨٧,٩٣٩	٦١,٤٠٧	مخصصات أخرى
(٣٩٢,٩٨٤)	(٧٩٥,٠٥٢)	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
-	٧٣٦,٠٢٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
٧٥,٣٨٧	٧٥,٣٨٧	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٣٤,٥٥٢	٢٩,٥٢٤	تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢,٥٠٠,٢٨٨)	(٧٠١,٣٥٣)	مخزون
٧٧,١٨٦,١٢٥	(٩٠,١٢٥,٦٨٢)	ضم وأرصدة مدينة أخرى
(٨٧,٩٥٧,٣٨٢)	٧٦,٠٢١,٢٩٤	ضم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥١٢,١٦٨	٢,٥٧٠,٥٠٤	تأمينات مشتركين
٦٤٢,٣٣٧	٣,٧٤٥,٥٥١	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢,٠٦٠	٣٦٣,٣٧٠	إيرادات مؤجلة
(٧٤٨,٣١٦)	(١,٩٣٣,١٨٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١١٢,١٧٥)	(١١٨,٣٨٩)	مخصصات أخرى مدفوعة
(١,٥٤٦,١٣٩)	(٤,٨٥٤,٢٧٠)	ضريبة دخل مدفوعة
١٣,٩٧٥,١٧٨	١٤,٣١٤,٩٥٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٨,٤٣٤,٧٨٥)	(٩,٩٧٢,٧٥٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٧,٩٨٣,٠٨٦)	(١٣,١٧١,٦٢٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٦,٧٧٩	١٢,٥٨٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٤٤٦	٤,٩١٠	فوائد مقبوضة
(١٠,١٧٩)	(١٢,١٥٧)	مدفوعات قضايا التعارضات
(١٦,٣٨٥,٨٢٥)	(٢٣,١٣٩,٠٤٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٤٤٤,٤٤٥	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	قروض بنكية، بالصافي
(٤,٩١٩,٠٣٢)	(٤,٨٢٢,٩٠٨)	فوائد مدفوعة
(١,٩٣١,٢٥٦)	(١,٧١١,٩٠٤)	توزيعات أرباح شركة تابعة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢١,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(١٢,٥٢٦,٨٤٣)	(١٦,٦٦٦,٨١٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٩٣٧,٤٩٠)	(٢٥,٤٩٠,٩٠٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٦٥,١١٢,٣٣٦)	(٦٦,٤٤٤,٨٤٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨٠,٠٤٩,٨٢٦)	(٩١,٩٣٥,٧٤٥)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية وتكون مملوكة للحكومة بنسبة ٧٥٪ من رأس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتؤول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصخصة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء حصة الحكومة.

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

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

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

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٩ أيلول ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٢١.

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 ٢٠٢١.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقارير المالية المرحلية").

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

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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال
٢٠٢٠	٢٠٢١		دينار
%	%		
٥٥,٤٦	٥٥,٤٦	توزيع الطاقة الكهربائية	١٠,٠٠٠,٠٠٠

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٣,١٧١,٦٢٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٧,٩٨٣,٠٨٦ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ تعديلاته والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٤٪ بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية في مناطق المجموعة باستثناء العقبة حيث ان نسبة ضريبة الدخل القانونية وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة هي ٥٪، بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

شركة توزيع الكهرباء

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٠ و 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 - العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٧، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٠ و 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 للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٥) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٩ أيلول ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٢١.

قررت الهيئة العامة للشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد) في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ اب ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ الزيادة من رصيد الأرباح المدورة ليصبح رأس مال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. هذا وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٣١ اب ٢٠٢١.

احتياطي 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 للاحتياطي الاجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به.

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

احتياطي 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:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩٨,٨٨٩	٢٥,٨١١
٢٤٦,٤٠٦	١,٥٦١,٧٧٤
٣٤٥,٢٩٥	١,٥٨٧,٥٨٥

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٤٥,٢٩٥	٣٤٧,٥٤٩
(٩٢,٢٨١,٠٤٠)	(٨٠,٣٩٧,٣٧٥)
(٩١,٩٣٥,٧٤٥)	(٨٠,٠٤٩,٨٢٦)

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقف قدرها ١٠٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٤,٨٥٪ سنوياً.

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

(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:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨,٤٥٧	٩,٠٠٠

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:

شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٥,٣٠٨	١٨٠,٠٧٩

مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع اخرى) مجلس الإدارة والادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٠٥٦,٤٥١	١,٠٦٣,٤٠٧
٣٦٤,٦٠٠	٣٦٣,٦٠٠
١,٤٢١,٠٥١	١,٤٢٨,٠٠٧

رواتب ومنافع اخرى
مكافآت وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٤,٩٨٢,٨٤٧ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 ١,٣٣٨,٣٦٣ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 التابعة بالطاقة) بمبلغ ٧١٧,٣٥٧ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة التابعة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعريف الكهربائي (تعريف الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(١,٥٣٥,٤٩٩)	(٤,٦٧١,٦٤٣)	خسارة الفترة (دينار)
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/١٢٨)	(٠/٣٨٩)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(١٠) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار (٢٠٢٠: ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار) على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع (٢٠٢٠: ٦٠٪).

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢١ على توزيع مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار (٢٠٢٠: ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار) على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في تاريخ الاجتماع (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 ينتج عن جائحة فيروس كورونا تأثير جوهري على نشاطات المجموعة حيث لم يحدث تغيير جوهري على كميات استهلاك المشتركين للكهرباء أو على أنماطهم الاستهلاكية.