



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة
Electricity Distribution Company



Ref : _____

Date : _____

الرقم : ٥٨٧٥ / ٧ / ٤ / ٣

التاريخ : ٢٠٢٠ / ١٨ / ٥

بسم الله الرحمن الرحيم
الحمد لله الذي هدانا لهذا
ما كنا لنهتدي لولا أن هدانا الله

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : تقرير الربع الاول و الثاني لعام 2020

تحية طيبة وبعد،،

اشارة الى كتابكم رقم 20/00857/1/12 بتاريخ 2020/7/9 والذي ينص على تزويد هيئتكم الموقرة بتقرير ربع سنوي الاول والثاني خلال الفترة التي تنتهي بتاريخ 2020/8/6 .
مرفق طيه القوائم المالية للربع الاول والثاني لعام 2020 الصادرين عن مدقق الحسابات الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مساعد المدير العام للشؤون المالية

فراس كمركجي



FQp18-02



هاتف : 5331330 (+962-6) الناسوخ 5341213 (+962-6)

ص.ب: 830878 عمان 11183 الأردن

Tel. : (+962-6) 5331330 – Fax. : (+962-6) 5341213

P.O. Box 830878 Amman 11183 Jordan

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢١١٣٧٦١٠٦	٢٠٧٨٢٤٩٦٦٢	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف مشاريع تحت التنفيذ قرض مدين طويل الأجل موجودات ضريبية مؤجلة مخزون استراتيجي موجودات غير ملموسة إستثمار في شركة حليفة حق استخدام الموجودات
١٩١٠٨٦٩٧٨	١٨٨٤٤٣٣٢٨		
٣٣٦١٥٧٢٨	٣٨٣٤٨٩١٠		
١٠٦٠٢٣٧	١٠٦٠٢٣٧		
٢٤٠٤٥٨٠	٢٤٥٦٢٦٠		
١٣٤٦٢٦٨٨	١٥٥١٦٠٤٥		
٢١٧٧٩٤٣٠	٢١٠٠٩٠٨٢		
١٠٧٨٦٧١	١٠٧٨٦٧١		
٦٣٦٦٠٠	٥٨٦٣٤٢		
٤٧٦٥٠١٠١٨	٤٧٦٣٢٣٨٣٧		
٦١٧٤٥٩١	٧٧٤٤٠٥٤		موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٦٣٢٤١٤٤٩	٤٥٥١٥٣٥٥٥		
١٧٩٩٦٩٧٣	١٦٦٢٧٠٩٣	٦	
٢٢٤٩٩٢٤	٣٢٦٤٣٠		
٣٨٧٦٣٧٩٣٧	٤٧٩٨٥١٣٣٢		مجموع الموجودات
٨٦٤١٣٨٩٥٥	٩٥٦١٧٤٩٦٦٩		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
			حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٥	رأس المال المدفوع
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥	إحتياطي اجباري
٦٩٨٦٧٧	٦٩٨٦٧٧	٥	إحتياطي اختياري
١٣٩٠٦٨٢١	٥٩٦٥٣٣		أرباح منورة
٢٧١٠٥٤٩٨	١٣٧٩٥٢١٠		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١٦٣٦٧٥٦٠	١٣٥٢٤١٠٦		حقوق غير المسيطرين
٤٣٤٧٣٠٥٨	٢٧٣١٩٣١٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
١٩١٠٨٦٩٧٨	١٨٨٤٤٣٣٢٨		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٤٨٥٧٥٣	٤١٣٣٠٧		إلتزامات عقود ايجار
٢٦٣٢٥٣١٠	٢٦٩٠٠٣٠٣		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٤٦٨٦١١٩	١٥٣٦٧١١٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٦٨٧٨٥٩	٦٧٠٦٥٢١		فائض مساهمات المشتركين
٢٥٦٠٠١٢	٢٥٨٩٤٢٦		إيرادات مؤجلة
٧٠٣٢٣٧٠٢	٧١٨٥٢١٧٨		تأمينات مشتركين
٤٠٦٦٦٦٧٠	٣٧١١١١١٥		قروض طويلة الأجل
٣٥٢٨٢٢٤٠٣	٣٤٩٣٨٣٢٩٢		
			مطلوبات متداولة -
٩١١١١١٠	١٥١١١١١٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٤١٢٥٦	١١٦٥٨٦		إلتزامات عقود ايجار
٦٥٣٣٧٢٦٠	٧٤١٥٦٥٨٤	٦	بنوك دائنة
٣٧٢١٣٨٩٨٧	٤٦٦٢٣٣٦٣٢		ذمم دائنة
١٥٨٨٦٥٧٥	٢٠٢٧٩٥٤٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧٨٣٠٤	٦٧٤٤٩٤		فائض مساهمات المشتركين
٢٣٧٦٥٨١	٢٤٠٤٦٥٠		مخصصات أخرى
١٧٧٣٤٢١	٤٩٥٧٦٥	٤	مخصص ضريبة الدخل
٤٦٧٨٤٣٤٩٤	٥٧٩٤٧٢٣٦١		مجموع المطلوبات
٨٢٠٦٦٥٨٩٧	٩٢٨٨٥٥٦٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨٦٤١٣٨٩٥٥	٩٥٦١٧٤٩٦٦٩		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

إيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
		دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات الطاقة		٢٧٣٧٠٧٠٠٣	٢٦١٩٠٣٢١٣	١٤٤٤٣٧٤٧٤	١٢٩٧٥٦١٣١
	تكلفة شراء الطاقة	(٢٣٩٢٥٠٦٤٠)	(٢٣١٥٧٣٣٩١)	(١٢٤٥٤٨٧٤٨)	(١١٢٤٧٥٠٧٨)
مجموع الربح		٣٤٤٥٦٣٦٣	٣٠٣٢٩٨٢٢	١٩٨٨٨٧٢٦	١٧٢٨١٠٥٣
إيرادات تشغيلية أخرى	مصاريف إدارية وعمومية	١٤٩٤٢٦٤	١٢٥٥٢٨٦	٤٢٨٣٤٨	٤٠٤١٢٣
	إستهلاكات	(٢٥٣١٦٢٤١)	(٢٥٣٣٥٨١٣)	(١٢٥٠٨١٤٤)	(١٢٣١٨٠١٠)
	إطفاء قضايا التعارضات	(٩١١٩٠٧٦)	(٩٦٩٥٩٣٢)	(٤٧٠٩٥١٧)	(٤٨٤٨٤٢٧)
	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها	(١٤٣٧١)	(١٣١٩٤)	(٧٣٦٨)	(٦٦١٨)
الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي		(٨٠١٧١٩)	(١٥٨١٢٩٠)	(٢٠٢٨١٦)	(٧٧٥٣٨)
إيرادات الأنشطة غير الأساسية	إيرادات فوائد بنكية	٦٩٩٢٢٠	(٥٠٤١٢١)	٢٨٨٩٢٢٩	٤٣٤٥٨٣
	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة	٤٦٤٠١٨٥	٢٨٦٩٣٦٤	١٩٢٦٥٢٣	١٤٢٢٧٨٦
	مصاريف الأنشطة غير الأساسية	٤٥٥٠	٣٩٩٢	٢٠٣١	١٤٠٨
	إطفاء الرخص	١١٣٩٧٧٦٨	١٠٢٣٦١٣٥	٦١٠٠٨٠١	٥٧٦٦٥٤٩
	مصاريف فوائد بنكية ومراجحة	(١٧٥٨٧٠٥)	(١٠٢٨٨٩٠)	(٣٦٣٤٢٩)	(٧٨٦١١٧)
	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة	(٧٧٠٣٤٧)	(٧٧٠٣٤٧)	(٣٨٥١٧٤)	(٣٨٥١٧٤)
	مصاريف فوائد بنكية ومراجحة	(٣٧٦١٠٧٠)	(٣٥١٤٧٩٧)	(١٨٧٦٤٩٣)	(١٦٦٧٣٧٢)
	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية	(١١٣٦٦٥٣٢)	(١١٤٩٨٣٣)	(٦١٩٦٩٣٤)	(٦٣٨٢٤٩٥)
	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية	(١٦١٤١٥١)	(٣٣٥٤٣٧٦)	(٧٩٢٦٧٥)	(٢٠٣٠٤١٥)
	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية	(٩١٤٩٣١)	(٨٣٩٥٤٩٧)	٢٠٩٦٥٥٤	(١٥٩٥٨٣٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة	ضريبة الدخل للفترة	(١١٧١٠٥٢)	(١٥٤٨٠٥)	(٦٧٥٤٠١)	(١١١١٢٨)
	خسارة) ربح الفترة	(٢٠٨٥٩٨٣)	(٨٥٥٠٣٠٢)	١٤٢١١٥٣	(١٧٠٦٩٦٠)
	مجموع الدخل الشامل للفترة	(٢٠٨٥٩٨٣)	(٨٥٥٠٣٠٢)	١٤٢١١٥٣	(١٧٠٦٩٦٠)
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:					
الشركة الأم	حقوق غير المسيطرين	(٣٤٨٥٤٦١)	(٧٣١٠٢٨٨)	٦٦٢٦٧٤	(١٤٩٦٨٨٠)
	حقوق غير المسيطرين	١٣٩٩٤٧٨	(١٢٤٠٠١٤)	٧٥٨٤٧٩	(٢١٠٠٨٠)
	حقوق غير المسيطرين	(٢٠٨٥٩٨٣)	(٨٥٥٠٣٠٢)	١٤٢١١٥٣	(١٧٠٦٩٦٠)
		فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار
		(٠/٣٤٩)	(٠/٧٣١)	٠/٠٦٦	(٠/١٥٠)

حصة السهم الاساسية والمخفضة من
(خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي
الشركة الأم

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -						
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٨.٦٧٧	١٣.٩٠٦.٨٢١	٢٧.١٠٥.٤٩٨	١٦.٣٦٧.٥٦٠	٤٣.٤٧٣.٠٥٨
-	-	-	(٧.٣١٠.٢٨٨)	(٧.٣١٠.٢٨٨)	(١.٢٤٠.٠١٤)	(٨.٥٥٠.٣٠٢)
-	-	-	(٦.٠٠٠.٠٠٠)	(٦.٠٠٠.٠٠٠)	-	(٦.٠٠٠.٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١.٦٠٣.٤٤٠)	(١.٦٠٣.٤٤٠)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٨.٦٧٧	٥٩٦.٥٣٣	١٣.٧٩٥.٢١٠	١٣.٥٢٤.١٠٦	٢٧.٣١٩.٣١٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ -						
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٨.٦٧٧	١٤.٤٨٥.٠٨٩	٢٧.٦٨٣.٧٦٦	١٨.١٢٧.٧٤٨	٤٥.٨١١.٠١٤
-	-	-	(٣.٤٨٥.٤٦١)	(٣.٤٨٥.٤٦١)	١.٣٩٩.٤٧٨	(٢.٠٨٥.٩٨٣)
-	-	-	(١١.٠٠٠.٠٠٠)	(١١.٠٠٠.٠٠٠)	-	(١١.٠٠٠.٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٢.٦٧٢.٤٠٠)	(٢.٦٧٢.٤٠٠)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠	٦٩٨.٦٧٧	(٣٧٢)	١٣.٩٨٣.٠٥	١٦.٨٥٤.٨٢٦	٣٠.٠٥٣.١٣١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاحات
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٩١٤٩٣١)	(٨٣٩٥٤٩٧)	خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٧٧٠٣٤٧	٧٧٠٣٤٧	إطفاء الرخص
٩١٣٣٤٤٧	٩٧٠٩١٢٦	استهلاكات وإطفاءات
٦٤٧٣١	(٤٠٩٨)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥٥٠)	(٣٩٩٢)	إيرادات فوائد بنكية
(١١٣٩٧٧٦٨)	(١٠٢٣٦١٣٥)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٧٦١٠٧٠	٣٥١٤٧٩٧	مصاريف فوائد بنكية ومراوحة
١١٣٦٦٥٣٢	١١٤٩٨٣٣	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٤١٦٨٧	١٣٣٢٣٨١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٠١٧١٩	١٥٨١٢٩٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها
١٨٨٧٨٢	٧٢١٠٠	مخصصات أخرى
(٥٦٩١٤٠)	(٣٨٥١٤٩)	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
٥٠٢٥٨	٥٠٢٥٨	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٢٦٧٢١	٢٣٨٨٣	تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢٥٢٤٩٤٦)	(٣٦٢٢٨٢٠)	مخزون
(٢١٧٤٢٢٨٠)	(٨١٨٩٧٦٧٣)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٥٧٤١٣٧	٧٩٧٣٤٣٣٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢١٢٩٣٧٢	١٥٢٨٤٧٦	تأمينات مشتركين
١٤٦٣٣٣	٢٩٤١٤	إيرادات مؤجلة
(١٨٧٧٥٧٣)	(٦٧٥٥٦٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٦٨٧٧٣)	(٤٤٠٣١)	مخصصات أخرى مدفوعة
٣٧٠٩٣٩١	٥٧٤٩٩٣	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
(٣٢٣٣١٧٧)	(١٤٨٤١٤١)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٣١٣١٣٨٩	٣٣٢٢١٣٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١١٤٠٩٤٢١)	(٥٢٠٢٠٧١)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٨٤١٥٨٦١)	(٩٣٠٩٣٤٦)	مشاريع تحت التنفيذ
١٠٧٦٥٦٠	٥٣٣٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٥٥٠	٣٩٧٥	فوائد مقبوضة
(٣٣٣٦)	(٢٩٠٣)	مدفوعات قضايا التعارضات
(١٨٧٤٧٥٠٨)	(١٤٥٠٥٠٠٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٣٥٥٥٥٥٥)	٦٠٠٠٠٠٠	قروض بنكية، بالصافي
(٣٧٦١٠٧٠)	(٣٥٣٤٩٤١)	فوائد مدفوعة
(٢٤٠٥٩٣٧)	-	توزيعات أرباح شركة تابعة مدفوعة
(٤٥٠٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٢٢٢٥٦٢)	٢٤٦٥٠٥٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٦١٣١٩	(٨٧١٧٨١٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٥٨٠٤٩٥٣٥)	(٦٥١١٢٣٣٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥٧٨٨٨٢١٦)	(٧٣٨٣٠١٥٤)	٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (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، 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 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 -----.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد-

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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 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 ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	
٢٠١٩	٢٠٢٠			
%	%			
٥٥ر٤٦	٥٥ر٤٦	توزيع الطاقة الكهربائية	٨ر٠٠٠ر٠٠٠	شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

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 ٢٠١٩، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضيق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية أول فترة إبلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على المجموعة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)

إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالٍ من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالٍ من المخاطر ("RFR"). ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية"، لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهريّة إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفائها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

توضح التعديلات أن الجوهريّة ستعتمد على طبيعة أو أهمية المعلومات أو كليهما. ستحتاج المجموعة إلى تقييم ما إذا كانت المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، جوهريّة في سياق القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. يجب على المجموعة عند تطبيق التعديلات في وقت مبكر أن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي والإفصاح عنها.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت المجموعة خلال فترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٠٢٠ر٥٠٢٠٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٩: ٢١ر٤٠٩ر٤١١ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ 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 - العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٧، 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 كهرباء محافظة إربد

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٧. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة وتدقيق بيانات عام ٢٠١٨ حيث تم قبولها ضمن نظام العيّنات. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة وتدقيق بيانات عام ٢٠١٩ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(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.

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

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.

توزيعات أرباح -

- ٢٠٢٠

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١١ حزيران ٢٠٢٠ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٩ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٠ على توزيع مبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٩ بنسبة ٤٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠١٩: ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار)، وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ١,٦٠٣,٤٤٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٢,٦٧٢,٤٠٠ دينار).

- ٢٠١٩

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٩ واجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٨ ايار ٢٠١٩ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين.

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

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩١٢٥٩	٢٦٨٤١
٢٣٥١٧١	١٩٨٠٨٣
٣٢٦٤٣٠	٢٢٤٩٢٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٢٦٤٣٠	٢١٣٠٧٠
(٧٤١٥٦٠٨٤)	(٥٨١٠١٢٨٦)
(٧٣٨٣٠١٥٤)	(٥٧٨٨٨٢١٦)

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة *

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٩٧٦٠٠.٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٣٠٪ 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 والمجموعة الحليفة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد سياسة الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:
٤٦٧٥٩	٤٧٨٢٢	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 حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٦٧٥٩٩	١١٦٥٢٢	

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

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	رواتب ومنافع اخرى
٧٩١٢١٠	٥٤١١٠٠	مكافآت وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٦٤٠٠	٢٠٦٤٠٠	
٩٩٧٦١٠	٧٤٧٥٠٠	

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

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٠٧١٦٧٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٠٦٩٥٦٩ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٧٩٥٧٥١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٥٠١٩١٠ دينار) ويرأى 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 ٧٢١٨٨١ 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 والمزمرة بالتطبيق من قبل الطرفين.

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٣٠٤٨٥٤٦١)	(٧٣١٠٢٨٨)	خسارة الفترة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٣٤٩)	(٠/٧٣١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(١٠) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي والخلل في الأسواق العالمية مما كان له أثر سلبي على مختلف قطاعات الأعمال نتيجة للتقييد. حيث قرر مجلس الوزراء الأردني بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال في المملكة حتى إشعار آخر كجزء من الإجراءات الاحترازية التي اتبعتها الحكومة لمكافحة انتشار فايروس كورونا. وبالتالي غالبية أنشطة الأعمال في المملكة قد تأثرت نتيجة للقرار. استثنى من هذا القرار بعض القطاعات الحيوية كقطاعات الصحة والاتصالات والمياه والكهرباء. بناء على ذلك استكملت المجموعة عملياتها دون توقف خلال فترة الحجر الصحي.