



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة
Electricity Distribution Company



Ref : _____

Date: _____

الرقم : ٧٢٩٦/٦/٤/٣

التاريخ : ٢٠٢٠/٩/١٧

السيد عبد الله
بنور الله عمان
١٧/٩/٢٠٢٠

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،

الموضوع : مخالفة تعليمات الإفصاح

إشارة الى كتابكم رقم 20/01444/1/12 ، تاريخ 2020/9/2 ، والمتضمن تنبيهنا لعدم تزويدكم بالتقرير الربع سنوي الثاني خلال الفترة القانونية المحددة ، نود اعلامكم انه تم ارسال التقرير خلال الفترة القانونية المحددة بدون توقيع المدقق وذلك لظروف طارئة بسبب جائحة الكورونا وعدم دوام جميع الموظفين .

وعليه يرجى الابعاز من طرفكم بالغاء التنبيه والمخالفة التي سجلت على شركتنا لدى هيئتك الموقرة .

• مرفق تقرير الربع سنوي الثاني موقع حسب الاصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مساعد المدير العام

للشؤون المالية

فراس كمر كجي



FQp18-02



هاتف : 5331330 (+962-6) الناصوخ 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

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 الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة 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 الإثتمانية المتوقعة الواجبة التطبيق من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وبإستثناء 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ أيلول ٢٠٢٠

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

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات		٢٠٧,٨٢٤,٩٦٢	٢١١,٣٧٦,١٠٦
موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف	٣	١٨٨,٤٤٣,٣٢٨	١٩١,٠٨٦,٩٧٨
مشاريع تحت التنفيذ		٣٨,٣٤٨,٩١٠	٣٣,٦١٥,٧٢٨
قرض مدين طويل الاجل		١,٠٦٠,٢٣٧	١,٠٦٠,٢٣٧
موجودات ضريبية مؤجلة		٢,٤٥٦,٢٦٠	٢,٤٥٦,٢٦٠
مخزون استراتيجي		١٥,٠١٦,٠٤٥	١٣,٤٦٢,٦٨٨
موجودات غير ملموسة		٢١,٠٠٩,٠٨٢	٢١,٧٧٩,٤٣٠
إستثمار في شركة حليفة		١,٠٧٨,٦٧١	١,٠٧٨,٦٧١
حق استخدام الموجودات		٥٨٦,٣٤٢	٦٣٦,٦٠٠
موجودات متداولة -			
مخزون		٧,٧٤٤,٠٥٤	٦,١٧٤,٥٩١
ذمم مدينة		٤٥٥,١٥٣,٥٥٥	٣٦٣,٢٤١,٤٤٩
ارصدة مدينة اخرى		١٦,٦٢٧,٠٩٣	١٧,٩٩٦,٩٧٣
نقد و ارصدة لدى البنوك	٦	٣٢٦,٤٣٠	٢٢٤,٩٢٤
مجموع الموجودات		٤٧٦,٣٢٣,٨٤٧	٤٧٦,٥٠١,١٨٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حقوق ملكية حملة اسهم الشركة الام -		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
راس المال المدفوع		٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي اجباري	٥	٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧
إحتياطي اختياري	٥	٥٩٦,٥٣٣	١٣,٩٠٦,٨٢١
ارباح مدورة		١٣,٧٩٥,٢١٠	٢٧,١٠٥,٤٩٨
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الام		١٣,٥٢٤,١٠٦	١٦,٣٦٧,٥٦٠
حقوق غير المسيطرين		٢٧,٣١٩,٣١٦	٤٣,٤٧٣,٠٥٨
مجموع حقوق الملكية		٤٠,٨٤٣,٤٢٢	٥٩,٨٤٠,٦١٨
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف		١٨٨,٤٤٣,٣٢٨	١٩١,٠٨٦,٩٧٨
إلتزامات عقود ايجار		٤١٣,٣٠٧	٤٨٥,٧٥٣
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما		٢٦,٩٠٠,٣٠٣	٢٦,٣٢٥,٣١٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٥,٣٦٧,١١٤	١٤,٦٨٦,١١٩
فائض مساهمات المشتركين		٦,٧٠٦,٥٢١	٦,٦٨٧,٨٥٩
ايرادات مؤجلة		٢,٥٨٩,٤٢٦	٢,٥٦٠,٠١٢
تأمينات مشتركين		٧١,٨٥٢,١٧٨	٧٠,٣٢٣,٧٠٢
قروض طويلة الاجل		٣٧,١١١,١١٥	٤٠,٦٦٦,٦٧٠
مطلوبات متداولة -			
اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال سنة		٩,١١١,١١٠	٩,١١١,١١٠
قرض قصير الاجل		٦,٠٠٠,٠٠٠	-
إلتزامات عقود ايجار		١١٦,٥٨٦	١٤١,٢٥٦
بنوك دائنة	٦	٧٤,١٥٦,٥٨٤	٦٥,٣٣٧,٢٦٠
ذمم دائنة		٤٦٦,٢٣٣,٦٣٢	٣٧٢,١٣٨,٩٨٧
مصاريف مستحقة و ارصدة دائنة اخرى		٢٠,٢٧٩,٥٤٠	١٥,٨٨٦,٥٧٥
فائض مساهمات المشتركين		٦٧٤,٤٩٤	١,٠٧٨,٣٠٤
مخصصات اخرى		٢,٤٠٤,٦٥٠	٢,٣٧٦,٥٨١
مخصص ضريبة الدخل	٤	٤٩٥,٧٦٥	١,٧٧٣,٤٢١
مجموع المطلوبات		٥٧٩,٤٧٢,٣٦١	٤٦٧,٨٤٣,٤٩٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٢٨,٨٥٥,٦٥٣	٨٢٠,٦٦٥,٨٩٧
		٩٥٦,١٧٤,٩٦٩	٨٦٤,١٣٨,٩٥٥

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٣,٧٠٧,٠٠٣	٢٦١,٩٠٣,٢١٣	١٤٤,٤٣٧,٤٧٤	١٢٩,٧٥٦,١٣١	مبيعات الطاقة
(٢٣٩,٢٥٠,٢٤٠)	(٢٣١,٥٧٣,٣٩١)	(١٢٤,٥٤٨,٧٤٨)	(١١٢,٤٧٥,٠٧٨)	تكلفة شراء الطاقة
٣٤,٤٥٦,٣٦٣	٣٠,٣٢٩,٨٢٢	١٩,٨٨٨,٧٢٦	١٧,٢٨١,٠٥٣	مجمول الربح
١,٤٩٤,٢٦٤	١,٢٥٥,٢٨٦	٤٢٨,٣٤٨	٤٠٤,١٢٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٥,٣١٦,٢٤١)	(٢٥,٣٣٥,٨١٣)	(١٢,٥٠٨,٤٤٤)	(١٢,٣١٨,٠١٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩,١١٩,٠٧٦)	(٩,٢٩٥,٩٣٢)	(٤,٧٠٩,٥١٧)	(٤,٨٤٨,٤٢٧)	إستهلاكات
(١٤,٣٧١)	(١٣,١٩٤)	(٧,٣٦٨)	(٦,٦١٨)	إطفاء قضايا التعارضات
(٨٠,١٧١٩)	(١,٥٨١,٢٩٠)	(٢٠,٢٨١٦)	(٧٧,٥٣٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وذمم مشكوك في تحصيلها
٦٩٩,٢٢٠	(٥,٠٤١,١٢١)	٢,٨٨٩,٢٢٩	٤٣٤,٥٨٣	الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي
٤,٦٤٠,١٨٥	٢,٨٦٩,٣٦٤	١,٩٢٦,٥٢٣	١,٤٢٢,٧٨٦	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٤,٥٥٠	٣,٩٩٢	٢,٠٣١	١,٤٠٨	إيرادات فوائد بنكية
١١,٣٩٧,٧٦٨	١٠,٢٣٦,١٣٥	٦,١٠٠,٨٠١	٥,٧٦٦,٥٤٩	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٧٥٨,٧٠٥)	(١,٠٢٨,٨٩٠)	(٣٦٣,٤٢٩)	(٧٨٦,١١٧)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٧٧,٠٣٤٧)	(٧٧,٠٣٤٧)	(٣٨٥,١٧٤)	(٣٨٥,١٧٤)	إطفاء الرخص
(٣,٧٦١,٠٧٠)	(٣,٥١٤,٧٩٧)	(١,٨٧٦,٤٩٣)	(١,٦٦٧,٣٧٢)	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
(١١,٣٦٦,٥٣٢)	(١١,٤٩٩,٨٣٣)	(٦,٩٦٦,٩٣٤)	(٦,٣٨٢,٤٩٥)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٦١٤,١٥١)	(٣,٣٥٤,٣٧٦)	(٧٩٢,٦٧٥)	(٢,٠٣٠,٤١٥)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(٩١٤,٩٣١)	(٨,٣٩٥,٤٩٧)	٢,٠٩٦,٥٥٤	(١,٥٩٥,٨٣٢)	ربح (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١,١٧١,٠٥٢)	(١,٥٤,٨٠٥)	(٦٧٥,٤٠١)	(١١١,٢٢٨)	ضريبة الدخل للفترة
(٢,٠٨٥,٩٨٣)	(٨,٥٥٠,٣٠٢)	١,٤٢١,١٥٣	(١,٧٠٦,٩٦٠)	ربح (خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢,٠٨٥,٩٨٣)	(٨,٥٥٠,٣٠٢)	١,٤٢١,١٥٣	(١,٧٠٦,٩٦٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣,٤٨٥,٤٦١)	(٧,٣١٠,٢٨٨)	٦٦٢,٦٧٤	(١,٤٩٦,٨٨٠)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
١,٣٩٩,٤٧٨	(١,٢٤٠,٠١٤)	٧٥٨,٤٧٩	(٢١٠,٠٨٠)	الشركة الأم
(٢,٠٨٥,٩٨٣)	(٨,٥٥٠,٣٠٢)	١,٤٢١,١٥٣	(١,٧٠٦,٩٦٠)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٣٤٩)	(٠/٧٣١)	٠/٠٦٦	(٠/١٥٠)	حصة السهم الأساسية 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					
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدوّرة / (خسائر متراكمة)	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	

٤٣٤٤٧٣.٥٨	١٦٣٣٦٧.٥٦٠	٢٧٧١٠٥٤٩٨	١٣٩٠٦٨٢١	٦٩٨٦٧٧	٢.٥٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
(٨.٥٥٠.٣٠٢)	(١.٣٤٠.٠١٤)	(٧.٣١٠.٣٨٨)	(٧.٣١٠.٣٨٨)	-	-	-
(٦.٠٠٠.٠٠٠)	-	(٦.٠٠٠.٠٠٠)	(٦.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	-
(١.٦٠٣.٤٤٠)	(١.٦٠٣.٤٤٠)	-	-	-	-	-
٢٧.٣١٩.٣١٦	١٣.٥٢٤.٠١٦	١٣.٧٩٥.٢١٠	٥٩٦.٥٣٣	٦٩٨.٦٧٧	٢.٥٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

٤٥٨١١.٥١٤	١٨٠.٢٧٧.٤٤٨	٢٧.٦٨٣.٧٦٦	١٤.٤٨٥.٠٨٩	٦٩٨.٦٧٧	٢.٥٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
(٢.٠٨٥.٩٨٣)	١.٣٩٩.٤٧٨	(٣.٤٨٥.٤٦١)	(٣.٤٨٥.٤٦١)	-	-	-
(١١.٠٠٠.٠٠٠)	-	(١١.٠٠٠.٠٠٠)	(١١.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	-
(٢.٦٧٢.٤٠٠)	(٢.٦٧٢.٤٠٠)	-	-	-	-	-
٣.٠٥٣.١٣١	١٦.٨٥٤.٨٢٦	١٣.١٩٨.٣٠٥	(٣٧٢)	٦٩٨.٦٧٧	٢.٥٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

-٢٠٢٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
توزيعات أرباح شركة تابعة (إيضاح ٥)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

-٢٠١٩
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
توزيعات أرباح شركة تابعة (إيضاح ٥)
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 المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاحات
دينار	دينار	
(٩١٤٩٣١)	(٨٣٩٥٤٩٧)	الأنشطة التشغيلية
٧٧٠٣٤٧	٧٧٠٣٤٧	خسارة الفترة قبل الضريبة
٩١٣٣٤٤٧	٩٧٠٩١٢٦	تعديلات على:
٦٤٧٣١	(٤٠٩٨)	إطفاء الرخص
(٤٥٥٠)	(٣٩٩٢)	استهلاكات وإطفاءات
(١١٣٩٧٧٦٨)	(١٠٢٣٦١٣٥)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٧٦١٠٧٠	٣٥١٤٧٩٧	إيرادات فوائد بنكية
١١٣٦٦٥٣٢	١١٤٩٨٣٣	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٤١٦٨٧	١٣٣٢٣٨١	مصاريف فوائد بنكية ومراوحة
٨٠١٧١٩	١٥٨١٢٩٠	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٨٨٧٨٢	٧٢١٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥٦٩١٤٠)	(٣٨٥١٤٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ودمم مشكوك في تحصيلها
٥٠٢٥٨	٥٠٢٥٨	مخصصات أخرى
٢٦٧٢١	٢٣٨٨٣	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
		استهلاكات حق استخدام الموجودات
		تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
		مخزون
(٢٥٢٤٩٤٦)	(٣٦٢٢٨٢٠)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٧٤٢٢٨٠)	(٨١٨٩٧٦٧٣)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤٢٥٧٤١٣٧	٨٣٢٨٩٨٩٢	تأمينات مشتركين
٢١٢٩٣٧٢	١٥٢٨٤٧٦	إيرادات مؤجلة
١٤٦٣٣٣	٢٩٤١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٨١٧٧٥٧٣)	(٦٧٥٥٦٩)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٦٨٧٧٣)	(٤٤٠٣١)	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٣٧٠٩٣٩١	٥٧٤٩٩٣	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٢٣٣١٧٧)	(١٤٨٤١٤١)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٣٣١٣١٣٨٩	٦٨١٧٧٦٨٥	
		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)	(١٤٥٥٥٠٠٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٥٥٥٥٥٥)	٢٤٤٤٤٤٥	قروض بنكية، بالصافي
(٣٧٦١٠٧٠)	(٣٥٣٤٩٤١)	فوائد مدفوعة
(٢٤٠٥٩٣٧)	-	توزيعات أرباح شركة تابعة مدفوعة
(٤٥٠٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٢٢٢٥٦٢)	(١٠٩٠٤٩٦)	صافي التدفق النقدي 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)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 راس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتؤول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصخصة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء حصة الحكومة.

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 ٨ أيلول ٢٠٢٠.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الأعداد-

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 اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

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

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال
٢٠٢٠		دينار
٢٠١٩		
%		
٥٥ر٤٦	توزيع الطاقة الكهربائية	٨ر٠٠٠ر٠٠٠

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 خالي 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 خالي 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 جوهرياً 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 الجوهري ستعتمد على طبيعة أو أهمية المعلومات أو كليهما. ستحتاج المجموعة إلى تقييم ما إذا كانت المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، جوهرياً 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٠٢٠,٠٧١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٩: ٤٢١,٠٩٤ 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 ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ 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 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 العينات. 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 ١٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 للاحتياطي الاجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المكتتب به.

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطيات 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.

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

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 اربد 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.

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦,٨٤١	٩١,٢٥٩	
١٩٨,٠٨٣	٢٣٥,١٧١	
٢٢٤,٩٢٤	٣٢٦,٤٣٠	نقد في الصندوق حسابات جارية لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١٣,٠٧٠	٣٢٦,٤٣٠	
(٥٨١,٠١٢٨٦)	(٧٤١,٥٦٨٤٤)	نقد في الصندوق ولدى البنوك بنوك دائنة*
(٥٧,٨٨٨,٢١٦)	(٧٣,٨٣٠,١٥٤)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٩٧,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٣٠٪ سنوياً.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (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 والمجموعة 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 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 والادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

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

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٧١٦٠٧٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٠١٩: ٥٦٩٠٠٦٠٦٠٠٦ 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: ٥٠١٠٩١٠٩١ دينار) ويرأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

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

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة التابعة بالطاقة) بمبلغ ٧٢١٨٨١ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعند إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة التابعة 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(٣٤٨٥٤٦١)	(٧٣١٠٢٨٨)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٣٤٩)	(٠/٧٣١)

خسارة الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

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 اشعار آخر كجزء من الإجراءات الاحترازية التي اتبعتها الحكومة لمكافحة انتشار فيروس 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.