

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

مجموعة
معدلات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس ادارة 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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 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 الموحدة 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

٢٠٢٢

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢١٩,٨٦٩,٥١٠	٢١٧,٩٨٦,١٥٦	٣	موجودات غير متداولة -
٢٠١,٩٢٨,٠٥٦	٢٠٠,٨٢٠,٧٨٥		ممتلكات ومعدات
١٨,١٥٧,٥٨٢	٢١,٥٨٧,٦٣٧		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٤٦,٣٦٥	٤٢,١٥٤		مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٦٢,٥٨٨	١,٢٦٢,٥٨٨		مدفوعات قضايا التعارضات
٣,٠٦٣,٢٠٠	٣,١٢٠,٣٥٣		قرض مدين طويل الأجل
١٤,٣٥٧,٧٢٦	١٣,٥٥٠,٠٩٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١٨,٦٩٨,٠٤٤	١٨,٣١٢,٨٦٩		مخزون استراتيجي
٩٠٣,٢٠٨	٩٠٣,٢٠٨		موجودات غير ملموسة
٤٣٥,٥٧٠	٤١٠,٤٣٩		إستثمار في شركة حليفة
٤٧٨,٧٢١,٨٤٩	٤٧٧,٩٩٦,٢٨٥		حق استخدام الاصول
٦,٨١٠,٩٦٩	٧,٥٤٤,٠١٩		موجودات متداولة -
٣٩٤,٥٧٤,٠٦٦	٤٣٣,٩٨٢,٢٨٨		مخزون
١٦,٨٨٠,٩٣١	١٥,٨١٨,٠٣٨	٧	ذمم مدينة
١٩٦,٥٠٩	٢٦٦,٢٠٦		أرصدة مدينة أخرى
٤١٨,٤٦٢,٤٧٥	٤٥٧,٦١٠,٥٥١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٩٧,١٨٤,٣٢٤	٩٣٥,٦٠٦,٨٣٦		مجموع الموجودات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٦	رأس المال المدفوع
١٦,٣١٢,٦٧٢	٩,٤٧٠,٨٧٧		إحتياطي اجباري
٣٢,٠١١,٣٤٩	٢٥,١٦٩,٥٥٤		إحتياطي اختياري
١٨,١٠٠,٣٥٩	١٨,٧٠٦,٠٥٥		أرباح مدورة
٥٠,١١١,٧٠٨	٤٣,٨٧٥,٦٠٩		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
			حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠١,٩٢٨,٠٥٦	٢٠٠,٨٢٠,٧٨٥		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٣٣٣,١٠٦	٣٣٣,١٠٦		التزامات عقود ايجار
١٨,٩٤٠,٤٤٤	١٩,٩١٧,٦٦٧		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٨,٥٠٨,٢١٦	١٩,٠٤٣,٦٤٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٧٢٣,٨١٥	٤,٥٣٢,٣٦٠		فائض مساهمات المشتركين
٣,٠٧٩,٢٦٩	٣,٢٣٠,٧٧٠		إيرادات مؤجلة
٧٩,١٥٨,٨٤٤	٨٠,٢٩٧,٢٢١		تأمينات مشتركين
٣٢,٦٦٦,٦٧٠	٣٢,٦٦٦,٦٧٠	٤	قروض طويلة الأجل
٣٥٩,٣٣٨,٤٢٠	٣٦٠,٨٤٢,٢٢٦		مطلوبات متداولة -
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل
١٢٤,٩٠٢	١٣٤,١٢٤		التزامات عقود ايجار
٨١,٣١١,٩٤٧	٨٨,٢٠٥,٨٠٤	٧	بنوك دائنة
٣٦٥,٩٣٢,٩٥٩	٤٠٧,٢٢٠,٤٤٠		ذمم دائنة
١٩,٨٨٤,٨١٩	١٧,٨٤٠,١٧٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٨٥,٧٤١	٨٠٧,٦١٩		فائض مساهمات المشتركين
٢,٨٤٢,٨٣٨	٢,٥٩٩,٩٠٩		مخصصات أخرى
٤,٧٥٠,٩٩٠	٤,٠٨١,٣٢٨	٥	مخصص ضريبة الدخل
٤٨٧,٧٣٤,١٩٦	٥٣٠,٨٨٩,٠٠١		مجموع المطلوبات
٨٤٧,٠٧٢,٦١٦	٨٩١,٧٣١,٢٢٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨٩٧,١٨٤,٣٢٤	٩٣٥,٦٠٦,٨٣٦		

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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١٢٩,١٨٢,٧٦٩	١٣٩,٤٥٢,٧٨٩	مبيعات الطاقة
(١١٩,٤٩٣,١٠٧)	(١٢٥,١٤٤,١٢٩)	تكلفة شراء الطاقة
٩,٦٨٩,٦٦٢	١٤,٣٠٨,٦٦٠	مجمّل الربح
٨٢٥,٠٤٩	٨٩١,٤٩١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٤,٢١٦,٥٨١)	(١٤,٥٤٧,٠٥٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,١٢٢,٥٠٣)	(٥,١٥٩,٧٤٨)	استهلاكات
(٥,٠٦٣)	(٤,٦١٧)	إطفاء قضايا التعارضات
(١,١٦٣,٠٠٢)	(٦٧٨,٤٩١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وذمم مشكوك في تحصيلها
(١٣١,٢٤٧)	(٢١٢,٦٤٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٠,١٢٣,٦٨٥)	(٥,٤٠٢,٤٠٦)	الخسارة من النشاط الأساسي
١,٦٢٦,٤١٣	١,٧٢٤,٥٧٠	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
١,٥٩٤	١,٤٦٥	إيرادات فوائد بنكية
٤,٨١٠,٧١٢	٧,٦٩١,١٥٦	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٢٥٣,٦٨٢)	(٢٩٧,٧٠٧)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣٨٥,١٧٣)	(٣٨٥,١٧٣)	إطفاء الرخص
(١,٥٩٨,٣٧٧)	(١,٥٧٨,١٣٩)	مصاريف فوائد بنكية ومرابحة
(٤,٧٤٧,٠٩٧)	(٧,٠٤٦,٧٩٨)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٥٤٥,٦١٠)	١٠٩,٣٧٤	(الربح) الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(١٠,٦٦٩,٢٩٥)	(٥,٢٩٣,٠٣٢)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٢١,٩٢٥)	(٩٤٣,٠٦٧)	ضريبة الدخل
(١٠,٦٩١,٢٢٠)	(٦,٢٣٦,٠٩٩)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٠,٦٩١,٢٢٠)	(٦,٢٣٦,٠٩٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٩,٢٤٧,٠٧١)	(٦,٨٤١,٧٩٥)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
(١,٤٤٤,١٤٩)	٦٠٥,٦٩٦	الشركة الأم
(١٠,٦٩١,٢٢٠)	(٦,٢٣٦,٠٩٩)	حقوق غير المسيطرين
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٨٩١)	(٠/٥٢٠)	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة الأم						
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠,١١١,٧٠٨	١٨,١٠٠,٣٥٩	٣٢,٠١١,٣٤٩	١٦,٣١٢,٦٧٢	٦٩٨,٦٧٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٢٣٦,٠٩٩)	٦٠٥,٦٩٦	(٦,٨٤١,٧٩٥)	(٦,٨٤١,٧٩٥)	-	-	-
٤٣,٨٧٥,٦٠٩	١٨,٧٠٦,٠٥٥	٢٥,١٦٩,٥٥٤	٩,٤٧٠,٨٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٤٨,٠٩٩,٠٣٧	١٧,٥١٣,٠١٦	٣٠,٥٨٦,٠٢١	١٧,٣٨٧,٣٤٤	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٦٩١,٢٢٠)	(١,٤٤٤,١٤٩)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	-	-	-
٣٧,٤٠٧,٨١٧	١٦,٠٦٨,٨٦٧	٢١,٣٣٨,٩٥٠	٨,١٤٠,٢٧٣	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
مجموع الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(١٠,٦٦٩,٢٩٥)	(٥,٢٩٣,٠٣٢)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٣٨٥,١٧٣	٣٨٥,١٧٣	إطفاء الرخص
٥,١٢٧,٥٦٦	٥,١٦٤,٣٦٥	استهلاكات وإطفاءات
(٥,٧٤٩)	(١٣,٢٦٢)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(١,٥٩٤)	(١,٤٦٥)	إيرادات فوائد بنكية
(٤,٨١٠,٧١٢)	(٧,٦٩١,١٥٦)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٥٩٨,٣٧٧	١,٥٧٨,١٣٩	مصاريف فوائد بنكية ومرابحة
٤,٧٤٧,٠٩٧	٧,٠٤٦,٧٩٨	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٧٦٧,٠٨٦	١,٠٣٧,٧٢٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,١٦٣,٠٠٢	٦٧٨,٤٩١	مخصص خسائر انتمائية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها
٣٠٨,٢٤٥	٢٩٥,٨٩٠	مخصصات أخرى
١٣١,٢٤٧	٢١٢,٦٤٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٥٤,٢٣٤)	(٢٦٩,٥٧٧)	إطفاء فائض مساهمين الشركة
٢٥,١٢٩	٢٥,١٢٩	استهلاكات حق استخدام الموجودات
١١,١٠٣	٩,٢٢١	تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
		مخزون
٢٠٥,٩٤١	(١٣٨,٠٦٨)	ضم وأرصدة مدينة أخرى
(١٥,٨٦٥,٩٧٦)	(٣١,٣٣٢,٦٦٤)	ضم وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٣٤١,١٦٤	٣٢,١٩٥,٦٤١	تأمينات مشتركين
١,٠٦٥,٩٩٩	١,١٣٨,٣٧٧	إيرادات مؤجلة
١٣١,٧٠٩	١٥١,٥٠١	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١,٥٧٣,٨٨٨)	(٥٩٢,١٢١)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٨٨,٥٢٠)	(٥٥٣,٦٨٦)	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٩٩٥,٦٤٩	٩٧٧,٢٢٣	ضريبة دخل مدفوعة
(٨١٠,٦٩٧)	(١,٦٦٩,٨٨٢)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٧٦,١٧٨)	٣,٣٤١,٤١٢	
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٣٩,٩٧١)	(٢,٧٨٨,٧٧٦)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٣,١٨٦,٢٩٦)	(٣,٨١٢,٩٨٠)	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٧٤٩	١٣,٢٦٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,٥٩٤	١,٤٦٥	فوائد مقبوضة
(٢,٥٥٢)	(٤٠٤)	مدفوعات قضايا التعارضات
(٦,٢٢١,٤٧٦)	(٦,٥٨٧,٤٣٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	قروض بنكية، بالصافي
(١,٣٥١,٠٤٤)	(١,٥٧٨,١٣٩)	فوائد ومرابحة مدفوعة
(٣,٣٥١,٠٤٤)	(٣,٥٧٨,١٣٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
		٧ صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١١,٦٤٨,٦٩٨)	(٦,٨٢٤,١٦٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦٦,٤٤٤,٨٤٥)	(٨١,١١٥,٤٣٨)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٧٨,٠٩٣,٥٤٣)	(٨٧,٩٣٩,٥٩٨)	

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 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 ٢٠٢٢.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد-

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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

رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار		٢٠٢٢
		٢٠٢١
		%
		%
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة	توزيع الطاقة الكهربائية	٥٥,٤٦
١٠,٠٠٠,٠٠٠		٥٥,٤٦

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 ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي. كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

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

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحصار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

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

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم '١٠٪' كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء متطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

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 ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢,٧٨٨,٧٧٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: ٣,٠٣٩,٩٧١ دينار).

(٤) قروض طويلة الأجل

بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار

قامت شركة توزيع الكهرباء بتوقيع اتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٥، يتضمن هذا البند قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ وسقف ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود فترة سماح لمدة سنة، وبمعدل سعر فائدة يتراوح بين ٥٪ إلى ٥.٤٪ أو معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ أيهما أقل لأول خمسة سنوات من عمر القرض ومن السنة السادسة من عمر القرض ولنهاية فترة السداد معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ وبحد أدنى ٥.٢٥٪ سنوياً، على أن يسدد القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوي، وهذا واستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ويتم تسديد الفوائد كل ستة أشهر.

البنك الأردني الكويتي - دينار

قامت شركة كهرباء محافظة اربد (شركة تابعة) خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية. تم استغلال كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠١٥. يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ١,٥٥٥,٥٥٥ دينار للقسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢,٦٥٪ كحد أقصى، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٥,٣٪ سنوياً.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

قامت شركة كهرباء محافظة إربد (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية هيكلية للقرض حيث تم منح الشركة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات للأقساط فقط دون الفائدة اعتباراً من تاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٢١. يسدد القرض بموجب ١٢ قسط نصف سنوي بقيمة ١,٥٥٥,٥٥٥ دينار للقسط ما عدا القسط الأخير بمبلغ ١,٥٥٥,٥٦٥ دينار، بحيث تستحق الدفعة الأولى بتاريخ ٣ كانون الأول ٢٠٢٣. تستوفي فائدة بسعر ثابت بنسبة ٥٪ سنوياً للسنة الأولى، حيث تم تعديلها لاحقاً لتصبح ٤,٨٪ اعتباراً من ٥ كانون الأول ٢٠٢١ وبعد ذلك يتم تطبيق سعر فائدة متغير اعتباراً من ١٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ يساوي سعر الفائدة الساري على نافذة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢,٦٥٪، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٤,٨٪ سنوياً طيلة عمر القرض.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ 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٪ بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

شركة توزيع الكهرباء

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٩، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ 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 ما بين ٢٠١٨ و ٢٠٢١ 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، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٨٣٨,٧٣٨	٤,٧٥٠,٩٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٧٦٦,٦٩٤	١,٠٠٠,٢٢٠	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٤,٨٥٤,٤٤٢)	(١,٦٦٩,٨٨٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٧٥٠,٩٩٠	٤,٠٨١,٣٢٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إن ضريبة دخل السنة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة تتكون مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١,٩٢٥	١,٠٠٠,٢٢٠	ضريبة دخل الفترة
-	(٥٧,١٥٣)	المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة
٢١,٩٢٥	٩٤٣,٠٦٧	

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٢,٠٠٠,٠٠٠ 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 للاحتياطي الاجباري 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.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨,٤٢٠	١٢٠,٧٢٩	نقد في الصندوق
١٧٨,٠٨٩	١٤٥,٤٧٧	حسابات جارية لدى البنوك
١٩٦,٥٠٩	٢٦٦,٢٠٦	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٠,٤٨٧ (٧٨,٣٩٤,٠٣٠)	٢٦٦,٢٠٦ (٨٨,٢٠٥,٨٠٤)	نقد في الصندوق ولدى البنوك بنوك دائنة*
<u>٧٨,٠٩٣,٥٤٣</u>	<u>٨٧,٩٣٩,٥٩٨</u>	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ١١٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٤,٧٨٪ سنوياً (٣١ آذار ٢٠٢١: ٥,٠٦٪).

(٨) 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 ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:
٨,٣٨٣	٢٩,١٦٦	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 ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٥,٥١٠	١٣١,١٤٦	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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٤٢,٢٧٧	٣٣٨,٦٤٩

رواتب ومنافع أخرى

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٤,٥٥٤,٧٦٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٤,٧٧٥,٨٥٩ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ١,٦٣٩,٤٠٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١,٦٢٣,١٤٤ دينار) ويرأى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتج من تلك القضايا والمطالبات.

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

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧٢٨,٣٧٥ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعريف الكهربائي (تعريف الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

(١٠) حصة السهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(١٠,٦٩١,٢٢٠)	(٦,٢٣٦,٠٩٩)
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٨٩١)	(٠/٥٢٠)

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم خسارة الفترة

(١١) أرباح موزعة على المساهمين

- ٢٠٢٢

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع مبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار عن عام ٢٠٢١ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك التاريخ.

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢١ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك تاريخ، وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٢,٦٧٢,٤٠٠ دينار.

- ٢٠٢١

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

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 كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع في ذلك تاريخ، وبلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ١,٧٨١,٦٠٠ دينار.