



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)

٣١ آذار 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 المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً 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. إن 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 فإننا 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

بناءً 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 عضام البرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٥ آب ٢٠٢٠

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ اذار ٢٠٢٠

الموجودات	إيضاحات	٣١ اذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار (مدققة)
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			
٣		٢٠٩٣٧٩٢٤٧	٢١١٣٧٦١٠٦
		١٨٨٩٨٥٠٥٣	١٩١٠٨٦٩٧٨
		٣٧٤٤٨٥٣٥	٣٣٦١٥٧٢٨
		١٠٦٠٢٣٧	١٠٦٠٢٣٧
		٢٤٦٧٤٣٤	٢٤٠٤٥٨٠
		١٣٥٨٥١٢٥	١٣٤٦٢٦٨٨
		٢١٣٩٤٢٥٦	٢١٧٧٩٤٣٠
		١٠٧٨٦٧١	١٠٧٨٦٧١
		٦١١٤٧١	٦٣٦٠٠
		٤٧٦٠١٠٢٩	٤٧٦٥٠١٠١٨
موجودات متداولة-			
مخزون			
ذمم مدينة			
أرصدة مدينة أخرى			
نقد وأرصدة لدى البنوك			
٦		٦٩٠٩٢٠٣	٦١٧٤٥٩١
		٤١١٠٨٥٧٢٦	٣٦٣٢٤١٤٤٩
		١٥٧٨٣٩٤٠	١٧٩٩٦٩٧٣
		٢٩٥٠٦٦	٢٢٤٩٢٤
		٤٣٤٠٧٣٩٣٥	٣٨٧٦٣٧٩٣٧
		٩١٠٠٨٣٩٦٤	٨٦٤١٣٨٩٥٥
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية-			
حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
راس المال المدفوع			
إحتياطي اجباري			
إحتياطي اختياري			
أرباح مدورة			
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم			
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية			
٥		١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
		٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
		٦٩٨٦٧٧	٦٩٨٦٧٧
		٨٠٩٣٤١٣	١٣٩٠٦٨٢١
		٢١٢٩٢٠٩٠	٢٧١٠٥٤٩٨
		١٥٣٣٧٦٢٦	١٦٣٦٧٥٦٠
		٣٦٦٢٩٧١٦	٤٣٤٧٣٠٥٨
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف			
التزامات عقود ايجار			
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً			
مخصص تعويض نهاية الخدمة			
فانض مساهمات المشتركين			
إيرادات مؤجلة			
تأمينات مشتركين			
قروض طويلة الأجل			
٦		١٨٨٩٨٥٠٥٣	١٩١٠٨٦٩٧٨
		٤٨٥٧٥٣	٤٨٥٧٥٣
		٢٧٦٤٤١٣٨	٢٦٣٢٥٣١٠
		١٥١١٩٩٤٤	١٤٦٨٦١١٩
		٧٤٩٦٥٨٧	٦٦٨٧٨٥٩
		٢٥٨٦٩٥٠	٢٥٦٠١٢
		٧١٣٠٧١٨٥	٧٠٣٢٣٧٠٢
		٤٠٦٦٦٦٧٠	٤٠٦٦٦٦٧٠
		٣٥٤٢٩٢٢٨٠	٣٥٢٨٢٢٤٠٣
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة			
التزامات عقود ايجار			
بنوك دائنة			
ذمم دائنة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			
فانض مساهمات المشتركين			
مخصصات أخرى			
مخصص ضريبة الدخل			
٤		١٣١١١١١٠	٩١١١١١١٠
		١٥٣٨٨٠	١٤١٢٥٦
		٧٩٠٤٩٤٨٢	٦٥٣٣٧٢٦٠
		٤٠٥٨٥٤٤٤٨	٣٧٢١٣٨٩٨٧
		١٧٠٠٣٠٢٧	١٥٨٨٦٥٧٥
		٧٤٧٦٥٢	١٠٧٨٣٠٤
		٢٤٥٢٩٤١	٢٣٧٦٥٨١
		٧٨٩٤٢٨	١٧٧٣٤٢١
		٥١٩١٦١٩٦٨	٤٦٧٨٤٣٤٩٤
		٨٧٣٤٥٤٢٤٨	٨٢٠٦٦٥٨٩٧
		٩١٠٠٨٣٩٦٤	٨٦٤١٣٨٩٥٥
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١٢٩٢٦٩٥٢٩	١٣٢٠١٤٧٠٨٢	مبيعات الطاقة
(١١٤٧٠١٨٩٢)	(١١٩٠٩٨٣١٣)	تكلفة شراء الطاقة
١٤٥٦٧٦٣٧	١٣٠٤٨٧٦٩	مجمول الربح
١٠٦٥٩١٦	٨٥١١٦٣	ايرادات تشغيلية أخرى
(١٢٨٠٨٠٩٧)	(١٣٠١٧٨٠٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٤٠٩٥٥٩)	(٤٨٤٧٥٠٥)	استهلاكات
(٧٠٠٣)	(٦٥٧٦)	اطفاء قضايا التعارضات
(٥٩٨٩٠٣)	(١٥٠٣٧٥٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضمم مشكوك في تحصيلها
(٢١٩٠٠٠٩)	(٥٤٧٥٧٠٤)	الخسارة من النشاط الأساسي
٢٧١٣٦٦٢	١٤٤٦٥٧٨	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٢٥١٩	٢٥٨٤	إيرادات فوائد بنكية
٥٢٩٦٩٦٧	٤٤٦٩٥٨٦	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١٣٩٥٢٧٦)	(٢٤٢٧٧٣)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣٨٥١٧٣)	(٣٨٥١٧٣)	إطفاء الرخص
(١٨٨٤٥٧٧)	(١٨٤٧٤٢٥)	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
(٥١٦٩٥٩٨)	(٤٧٦٧٣٣٨)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٨٢١٤٧٦)	(١٣٢٣٩٦١)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(٣٠١١٤٨٥)	(٦٧٩٩٦٦٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٤٩٥٦٥١)	(٤٣٦٧٧)	ضريبة الدخل
(٣٥٠٧١٣٦)	(٦٨٤٣٣٤٢)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٥٠٧١٣٦)	(٦٨٤٣٣٤٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤١٤٨١٣٥)	(٥٨١٣٤٠٨)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٦٤٠٩٩٩	(١٠٢٩٩٣٤)	الشركة الأم
(٣٥٠٧١٣٦)	(٦٨٤٣٣٤٢)	حقوق غير المسيطرين
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٤١٥)	(٠/٥٨١)	

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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (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
٤٣ر٤٧٣,٠٥٨ (٦,٨٤٣ر٣٤٢)	١٦ر٣٦٧,٥٦٠ (١,٠٢٩ر٩٣٤)	٢٧ر١٠٥,٤٩٨ (٥,٨١٣ر٤٠٨)	١٣ر٩٠٦,٨٢١ (٥,٨١٣ر٤٠٨)	٦٩٨ر٦٧٧ -	٢ر٥٠٠,٠٠٠ -	١٠ر٠٠٠,٠٠٠ -
٣٦ر١٢٩,٧١٦	١٥ر٣٣٧,٦٢٦	٢١ر٢٩٢,٠٩٠	٨ر٠٩٣,٤١٣	٦٩٨ر٦٧٧	٢ر٥٠٠,٠٠٠	١٠ر٠٠٠,٠٠٠
٤٥٥ر٨١١,٥١٤ (٣,٥٠٧ر١٣٦)	١٨ر١٢٧,٧٤٨ ٦٤٠,٩٩٩	٢٧ر٦٨٣,٧٦٦ (٤,١٤٨ر١٣٥)	١٤ر٤٨٥,٠٨٩ (٤,١٤٨ر١٣٥)	٦٩٨ر٦٧٧ -	٢ر٥٠٠,٠٠٠ -	١٠ر٠٠٠,٠٠٠ -
٤٢ر٣٠٤,٣٧٨	١٨ر٧٦٨,٧٤٧	٢٣ر٥٣٥,٦٣١	١٠ر٣٣٦,٩٥٤	٦٩٨ر٦٧٧	٢ر٥٠٠,٠٠٠	١٠ر٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
مجموع الدخل الشامل
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
مجموع الدخل الشامل
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(٣٠١١٤٨٥)	(٦٧٩٩٦٦٥)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٣٨٥١٧٣	٣٨٥١٧٣	إطفاء الرخص
٤٤١٦٥٦٢	٤٨٥٤٠٨١	استهلاكات وإطفاءات
٤٤٨٦٥	(٢٩٩٣)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥١٩)	(٢٥٨٤)	إيرادات فوائد بنكية
(٥٢٩٦٩٦٧)	(٤٤٦٩٥٨٦)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٨٨٤٥٧٧	١٨٤٧٤٢٥	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
٥١٦٩٥٩٨	٤٧٦٧٣٣٨	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
١٦٠٦٣٣٧	٦٦٤٧٦٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٩٨٩٠٣	١٥٠٣٧٥٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها
١١٤٥٣٨	٩٨٣٨٧	مخصصات أخرى
(٢٥٦٦٩٤)	(٢٦٩٥٧٦)	إطفاء فائض مساهمين الشركة
٢٥١٢٩	٢٥١٢٩	استهلاكات حق استخدام الموجودات
١٤٠٢٩	١٢٦٢٤	تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
		مخزون
(٤٤٢٥٩٩٢)	(٨٥٧٠٤٩)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٧٧٨٢٩١	(٤٢٦٦٩٨٣٣)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢٢٢١٥٩٧)	٣٠٠٦٤٥٧٥	تأمينات مشتركين
١٠٧٧٤٨٥	٩٨٣٤٨٣	إيرادات مؤجلة
٨٤٣٣٩	٢٦٩٣٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٨٤٢٦١٠)	(٢٤٠٢٤١)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٦٨١٦١)	(٢٢٠٢٧)	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢٧٥٣٢٨٢	١٣١٨٨٢٨	ضريبة دخل مدفوعة
(١٣١٣٦٧)	(١٠٩٠٥٢٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
٦٦٩٥٧١٦	(٩٨٧١٥٨٤)	
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٢٧٢٤٥)	(٢٤٩٨٧٥٠)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(١٠٦٤٩٩٢٧)	(٣٧٥٠٢٠٩)	مشاريع تحت التنفيذ
١٣٩٩٣٠٧	٤٢٣٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥١٩	٢٥٨٤	فوائد مقبوضة
(٢٣٨٦)	(٢١٥٣)	مدفوعات قضايا التعارضات
(١٤٠٧٧٧٣٢)	(٦٢٤٤٢٩٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٤٠٠٠٠٠٠	قروض بنكية، بالصافي
(١٤٨٦٣٥٤)	(١٥٢٦٢٠٢)	فوائد ومربحة مدفوعة
(١٤٨٦٣٥٤)	٢٤٧٣٧٩٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		٦
(٨٨٦٨٣٧٠)	(١٣٦٤٢٠٨٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٥٨٠٤٩٥٣٥)	(٦٥١١٢٣٣٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦٦٩١٧٩٠٥)	(٧٨٧٥٤٤١٦)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار 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 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 ١٤ تموز ٢٠٢٠.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقارير المالية المرحلية").

إن الدينار الأردني 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 ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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، وتصييق 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 استحوادها 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٠٤٩٨٠٠٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٩: ٢٠٤٥٠٠٠ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 تاريخه.

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 تاريخه.

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 هذه القوائم المالية.

(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 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 ٣١ اذار 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 ١.١٠ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ١١.٠٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين.

بلغت الأرباح الموزعة من الشركة التابعة لغير المسيطرين مبلغ ٤.٨٩٩.٤٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢.٨٩٥.١٠٠ دينار).

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

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦,٨٤١	٤٧,٨٧٣
١٩٨,٠٨٣	٢٤٧,١٩٣
٢٢٤,٩٢٤	٢٩٥,٠٦٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

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

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٢٣,٢٣٣	٢٩٥,٠٦٦
(٦٧,١٤١,١٣٨)	(٧٩,٠٤٩,٤٨٢)
(٦٦,٩١٧,٩٠٥)	(٧٨,٧٥٤,٤١٦)

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة *

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٦,٣٨٪ 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
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:

٤٦٧٥٩	-	شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
-------	---	---

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:

-	٢٧٨٧	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 ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٨٣٢٨٨	٦٣٥٥٧	

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

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	رواتب ومنافع اخرى
٢٥١٠٠٥١	٢٥٧٠٢٦	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار 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 ٩٨٦ر٢٤١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٥٦٩ر٥٠٦ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٨٧٠ر٥٧٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٥٠١ر٠٩١ 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 ٧٢١ر٨٨١ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة التابعة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرف الكهريائية (تعرفه الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(٥٨١٣٤٠٨)	(٤١٤٨١٣٥)
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٥٨١)	(٠/٤١٥)

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم 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 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.