

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

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 المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 تمكنا 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 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.

ارنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام البرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١ آب ٢٠٢١

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة-
			ممتلكات ومعدات
٢١٧,٤٤٤,٧٨٦	٢١٦,١١١,٦٥٧	٣	موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٢٠١,١٥٣,٦١٣	٢٠٠,٠٠٦,٢٩٠		مشاركات تحت التنفيذ
١٩,٥٨١,٨١٤	٢١,٧٧١,٣٧٣		مدفوعات قضايا التعارضات
٤١,٣٥٨	٣٨,٨٤٨		قرض مدين طويل الأجل
١,١٤٨,٧٠٨	١,١٤٨,٧٠٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٦١١,٣٩٣	٢,٦٤٧,٥٤٣		مخزون استراتيجي
١٤,٨٢٩,٧٠٤	١٤,١١٠,٨٠٧		موجودات غير ملموسة
٢٠,٢٣٨,٧٣٧	١٩,٨٥٣,٥٦٣		إستثمار في شركة حليفة
٩٩١,٠٤٣	٩٩١,٠٤٣		حق استخدام الموجودات
٥٣٦,٠٨٥	٥١٠,٩٥٥		
٤٧٨,٥٧٧,٢٤١	٤٧٧,١٩٠,٧٨٧		
			موجودات متداولة-
			مخزون
٦,٧٨٩,٢٢٧	٧,١٧٠,٩٣٦		ذمم مدينة
٢٨٠,٣١٠,٥٧٦	٣٠٠,٩٤٨,٠٨٨		أرصدة مدينة أخرى
١٧,٧٥٥,٣٢٤	١٦,٦٣١,٤٩٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٥٨٧,٥٨٥	٣٠٠,٤٨٧	٦	
٣٠٦,٤٤٢,٧١٢	٣٢٥,٠٥١,٠٠٩		
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٠٢,٢٤١,٧٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
			حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال المدفوع
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	إحتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٥	إحتياطي اختياري
١٧,٣٨٧,٣٤٤	٨,١٤٠,٢٧٣		أرباح مصورة
٣٠,٥٨٦,٠٢١	٢١,٣٣٨,٩٥٠		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١٧,٥١٣,٠١٦	١٦,٠٦٨,٨٦٧		حقوق غير المسيطرين
٤٨,٠٩٩,٠٣٧	٣٧,٤٠٧,٨١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠١,١٥٣,٦١٣	٢٠٠,٠٠٦,٢٩٠		مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٤١٣,٣٠٦	٤١٣,٣٠٦		التزامات عقود ايجار
١٧,٢٣٧,٧٢١	١٨,٣٠٣,٧٢٠		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٦,٢٥٠,٣١٦	١٥,٤٤٣,٥١٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٦٠٩,٥٥٥	٥,٣٥٥,٣٢١		فائض مساهمات المشتركين
٢,٦٠٢,٤٢٦	٢,٧٣٤,١٣٥		إيرادات مؤجلة
٧٤,٠٣٣,٦٨١	٧٥,٠٢٩,٣٣٠		تأمينات مشتركين
٣٣,٥٥٥,٥٦٠	٣٣,٥٥٥,٥٦٠		قروض طويلة الأجل
٣٥٠,٨٥٦,١٧٨	٣٥٠,٨٤١,١٧٦		
			مطلوبات متداولة -
٩,١١١,١١٠	٧,١١١,١١٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل
١٣٨,١٣٩	١٤٩,٢٤١		التزامات عقود ايجار
٦٨,٠٣٢,٤٣٠	٧٨,٣٩٤,٠٣٠	٦	بنوك دائنة
٢٧٩,٩٥٠,٨٦٨	٢٩٩,٤٣٩,٤٨٧		ذمم دائنة
١٥,١١٢,٤٤٠	١٥,٧١٢,٠٨٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٨,٣٠٤	١,٠٧٨,٣٠٤		فائض مساهمات المشتركين
٢,٨٠٢,٧٠٩	٣,٠٢٢,٤٣٤		مخصصات أخرى
٣,٨٣٨,٧٣٨	٣,٠٨٦,١١٥	٤	مخصص ضريبة الدخل
٣٨٦,٠٦٤,٧٣٨	٤١٣,٩٩٢,٨٠٣		
٧٣٦,٩٢٠,٩١٦	٧٦٤,٨٣٣,٩٧٩		مجموع المطلوبات
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٠٢,٢٤١,٧٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٣٢,١٤٧,٠٨٢	١٢٩,١٨٢,٧٦٩	مبيعات الطاقة
(١١٩,٠٩٨,٣١٣)	(١١٩,٤٩٣,١٠٧)	تكلفة شراء الطاقة
١٣,٠٤٨,٧٦٩	٩,٦٨٩,٦٦٢	مجمّل الربح
٨٥١,١٦٣	٨٢٥,٠٤٩	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٣,٠١٧,٨٠٣)	(١٤,٢١٦,٥٨١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٨٤٧,٥٠٥)	(٥,١٢٢,٥٠٣)	استهلاكات
(٦,٥٧٦)	(٥,٠٦٣)	إطفاء قضايا التعارضات
(١,٥٠٣,٧٥٢)	(١,١٦٣,٠٠٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضمم مشكوك في تحصيلها
-	(١٣١,٢٤٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥,٤٧٥,٧٠٤)	(١٠,١٢٣,٦٨٥)	الخسارة من النشاط الأساسي
١,٤٤٦,٥٧٨	١,٦٢٦,٤١٣	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٢,٥٨٤	١,٥٩٤	إيرادات فوائد بنكية
٤,٤٦٩,٥٨٦	٤,٨١٠,٧١٢	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٢٤٢,٧٧٣)	(٢٥٣,٦٨٢)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣٨٥,١٧٣)	(٣٨٥,١٧٣)	إطفاء الرخص
(١,٨٤٧,٤٢٥)	(١,٥٩٨,٣٧٧)	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
(٤,٧٦٧,٣٣٨)	(٤,٧٤٧,٠٩٧)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٣٢٣,٩٦١)	(٥٤٥,٦١٠)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(٦,٧٩٩,٦٦٥)	(١٠,٦٦٩,٢٩٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٤٣,٦٧٧)	(٢١,٩٢٥)	ضريبة الدخل
(٦,٨٤٣,٣٤٢)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦,٨٤٣,٣٤٢)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٥,٨١٣,٤٠٨)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
(١,٠٢٩,٩٣٤)	(١,٤٤٤,١٤٩)	الشركة الأم
(٦,٨٤٣,٣٤٢)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٥٨١)	(٠/٩٢٥)	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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة الأم						
رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٧,٣٨٧,٣٤٤	٣٠,٥٨٦,٠٢١	١٧,٥١٣,٠١٦	٤٨,٠٩٩,٠٣٧
-	-	-	(٩,٢٤٧,٠٧١)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	(١,٤٤٤,١٤٩)	(١٠,٦٩١,٢٢٠)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٨,١٤٠,٢٧٣	٢١,٣٣٨,٩٥٠	١٦,٠٦٨,٨٦٧	٣٧,٤٠٧,٨١٧
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٣,٩٠٦,٨٢١	٢٧,١٠٥,٤٩٨	١٦,٣٦٧,٥٦٠	٤٣,٤٧٣,٠٥٨
-	-	-	(٥,٨١٣,٤٠٨)	(٥,٨١٣,٤٠٨)	(١,٠٢٩,٩٣٤)	(٦,٨٤٣,٣٤٢)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٨,٠٩٣,٤١٣	٢١,٢٩٢,٠٩٠	١٥,٣٣٧,٦٢٦	٣٦,٦٢٩,٧١٦

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

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

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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(٦,٧٩٩,٦٦٥)	(١٠,٦٦٩,٢٩٥)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٣٨٥,١٧٣	٣٨٥,١٧٣	إطفاء الرخص
٤,٨٥٤,٠٨١	٥,١٢٧,٥٦٦	استهلاكات وإطفاءات
(٢,٩٩٣)	(٥,٧٤٩)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٥٨٤)	(١,٥٩٤)	إيرادات فوائد بنكية
(٤,٤٦٩,٥٨٦)	(٤,٨١٠,٧١٢)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٨٤٧,٤٢٥	١,٥٩٨,٣٧٧	مصاريف فوائد بنكية ومرابحة
٤,٧٦٧,٣٣٨	٤,٧٤٧,٠٩٧	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٦٦٤,٧٦٢	٧٦٧,٠٨٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥٠٣,٧٥٢	١,١٦٣,٠٠٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم مشكوك في تحصيلها
٩٨,٣٨٧	٣٠٨,٢٤٥	مخصصات أخرى
-	١٣١,٢٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٢٦٩,٥٧٦)	(٢٥٤,٢٣٤)	إطفاء فائض مساهمين الشركة
٢٥,١٢٩	٢٥,١٢٩	استهلاكات حق استخدام الموجودات
١٢,٦٢٤	١١,١٠٣	تكاليف تمويل عقود الإيجار
		تغيرات رأس المال العامل:
(٨٥٧,٠٤٩)	٢٠٥,٩٤١	مخزون
(٤٢,٦٦٩,٨٣٣)	(١٥,٨٦٥,٩٧٦)	ضم وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٠٦٤,٥٧٥	١٥,٣٤١,١٦٤	ضم وأرصدة دائنة أخرى
٩٨٣,٤٨٣	١,٠٦٥,٩٩٩	تأمينات مشتركين
٢٦,٩٣٨	١٣١,٧٠٩	إيرادات مؤجلة
(٢٤٠,٢٤١)	(١,٥٧٣,٨٨٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٢,٠٢٧)	(٨٨,٥٢٠)	مخصصات أخرى مدفوعة
١,٣١٨,٨٢٨	٩٩٥,٦٤٩	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
(١,٠٩٠,٥٢٥)	(٨١٠,٦٩٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(٩,٨٧١,٥٨٤)	(٢,٠٧٦,١٧٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٩٨,٧٥٠)	(٣,٠٣٩,٩٧١)	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧٥٠,٢٠٩)	(٣,١٨٦,٢٩٦)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
٤,٢٣٤	٥,٧٤٩	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٥٨٤	١,٥٩٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,١٥٣)	(٢,٥٥٢)	فوائد مقبوضة
(٦,٢٤٤,٢٩٤)	(٦,٢٢١,٤٧٦)	مدفوعات قضايا التعارضات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(١,٥٢٦,٢٠٢)	(١,٣٥١,٠٤٤)	قروض بنكية، بالصافي
٢,٤٧٣,٧٩٨	(٣,٣٥١,٠٤٤)	فوائد ومرابحة مدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١٣,٦٤٢,٠٨٠)	(١١,٦٤٨,٦٩٨)	٦ صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٦٥,١١٢,٣٣٦)	(٦٦,٤٤٤,٨٤٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٨,٧٥٤,٤١٦)	(٧٨,٠٩٣,٥٤٣)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة تنفيذياً 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، وتقول 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 وشراؤها 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 ١ حزيران ٢٠٢١.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال	
٢٠٢٠	٢٠٢١		دينار	
%	%			
٥٥,٤٦	٥٥,٤٦	توزيع الطاقة الكهربائية	٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

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 ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣,٠٣٩,٩٧١ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٢,٤٩٨,٧٥٠ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ 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٪.

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 المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

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 (شركة تابعة)

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

(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 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.

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥,٨١١	٦٩,٦٠٦	نقد في الصندوق
١,٥٦١,٧٧٤	٢٣٠,٨٨١	حسابات جارية لدى البنوك
١,٥٨٧,٥٨٥	٣٠٠,٤٨٧	

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

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

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٩٥,٠٦٦ (٧٩,٠٤٩,٤٨٢)	٣٠٠,٤٨٧ (٧٨,٣٩٤,٠٣٠)	نقد في الصندوق ولدى البنوك بنوك دائنة*
<u>(٧٨,٧٥٤,٤١٦)</u>	<u>(٧٨,٠٩٣,٥٤٣)</u>	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ١٠٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٥,٠٦٪ 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 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 ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:
-	٦٥,٣٤٩	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 ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣,٥٥٧	٢٣٥,٥١٠	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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٠,٢٢٦	٣٤٢,٨٧٧	رواتب ومنافع أخرى

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ١,٨٢٢,٣٠٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢,٣٩٩,١٤٤ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ١,٤١٧,٨٩٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢,١٨٣,٩٩٥ دينار) ويرأى 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 بالطاقة) بمبلغ ٧٢٨,٢٧٥ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٥,٨١٣,٤٠٨)	(٩,٢٤٧,٠٧١)	خسارة الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٥٨١)	(٠/٩٢٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم خسارة الفترة

(١٠) أرباح موزعة على المساهمين

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

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 (٢٠٢٠: ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار) كأرباح على المساهمين عن ارباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٥٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠٢٠: ٤٥٪).

(١١) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية، تقوم الإدارة بمراقبة أعمال المجموعة والمخاطر التي تتعرض لها بشكل مستمر، وتحديدًا توفير السيولة النقدية اللازمة للاستمرار بأعمالها. لم يكن لجائحة كورونا أثر جوهري على نشاطات المجموعة.