

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة 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 يمكننا 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 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

١٢ أيلول ٢٠٢١

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢١٧,٤٤٤,٧٨٦	٢١٥,٦٠٦,٤١٠	٣	موجودات غير متداولة -
٢٠١,١٥٣,٦١٣	١٩٩,٧٣٦,٦٣٣		ممتلكات ومعدات
١٩,٥٨١,٨١٤	٢٢,٨٠٦,١٣٦		موجودات مساهمات المشتركين وقلس الريف
٤١,٣٥٨	٣٥,٤٩٤		مشاريع تحت التنفيذ
١,١٤٨,٧٠٨	١,١٤٨,٧٠٨		مدفوعات قضايا التعارضات
٢,٦١١,٣٩٣	٢,٨٩٢,٨٤٥		قرض مدين طويل الأجل
١٤,٨٢٩,٧٠٤	١٤,٥٨٨,٢٨٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠,٢٣٨,٧٣٧	١٩,٤٦٨,٣٨٩		مخزون استراتيجي
٩٩١,٠٤٣	٩٩١,٠٤٣		موجودات غير ملموسة
٥٣٦,٠٨٥	٤٨٥,٨٢٦		إستثمار في شركة حليفة
٤٧٨,٥٧٧,٢٤١	٤٧٧,٧٥٩,٧٧٣		حق استخدام الموجودات
٦,٧٨٩,٢٢٧	٧,٨٦٢,٠١١		موجودات متداولة -
٢٨٠,٣١٠,٥٧٦	٣٣٤,٩٥٦,٦٧١		مخزون
١٧,٧٥٥,٣٢٤	١٨,٩٣٠,٨٨٣		ذمم مدينة
١,٥٨٧,٥٨٥	٣١٢,٢١٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٠٦,٤٤٢,٧١٢	٣٦٢,٠٦١,٧٨٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٣٩,٨٢١,٥٥٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال المدفوع
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٥	إحتياطي إجباري
١٧,٣٨٧,٣٤٤	٣,٥٨٧,٣٦٧		إحتياطي اختياري
٣٠,٥٨٦,٠٢١	١٦,٧٨٦,٠٤٤		أرباح مدورة
١٧,٥١٣,٠١٦	١٦,٢٧٢,٣٢٨		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
٤٨,٠٩٩,٠٣٧	٣٣,٠٥٨,٣٧٢		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٢٠١,١٥٣,٦١٣	١٩٩,٧٣٦,٦٣٣		مطلوبات مساهمات المشتركين وقلس الريف
٤١٣,٣٠٦	٣٣٣,١٠٦		إلتزامات عقود ايجار
١٧,٢٣٧,٧٢١	١٨,٢٧٥,٨٨٥		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٦,٢٥٠,٣١٦	١٦,٨٤٤,١٨٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٦٠٩,٥٥٥	٥,١٣٨,٩٩١		فائض مساهمات المشتركين
٢,٦٠٢,٤٢٦	٢,٨٥٩,٩٨٣		إيرادات مؤجلة
٧٤,٠٣٣,٦٨١	٧٥,٩٦٧,٢٧٤		تأمينات مشتركين
٣٣,٥٥٥,٥٦٠	٣٤,٦٦٦,٦٧٠		قروض طويلة الأجل
٣٥٠,٨٥٦,١٧٨	٣٥٣,٨٢٢,٧٢٤		مطلوبات متداولة -
٩,١١١,١١٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل
١٣٨,١٣٩	١٠٧,٠٠٢		إلتزامات عقود ايجار
٦٨,٠٣٢,٤٣٠	٨٢,٩٦٣,٥٩٢		بنوك دائنة
٢٧٩,٩٥٠,٨٦٨	٣٣٧,٩١٤,٢٥٠		ذمم دائنة
١٥,١١٢,٤٤٠	١٤,١٩٩,٥٤٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٨,٣٠٤	١,٠٢١,٠٨٤		فائض مساهمات المشتركين
٢,٨٠٢,٧٠٩	٣,٠٠٠,٩٦٨		مخصصات أخرى
٣,٨٣٨,٧٣٨	١,٧٣٤,٠٢١	٤	مخصص ضريبة الدخل
٣٨٦,٠٦٤,٧٣٨	٤٥٢,٩٤٠,٤٥٧		مجموع المطلوبات
٧٣٦,٩٢٠,٩١٦	٨٠٦,٧٦٣,١٨١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٧٨٥,٠١٩,٩٥٣	٨٣٩,٨٢١,٥٥٣		

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
للتلاثة وللمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦١,٩٠٣,٢١٣	٢٦٤,١٨٦,٠٨٠	١٢٩,٧٥٦,١٣١	١٣٥,٠٠٣,٣١١	مبيعات الطاقة
(٢٣١,٥٧٣,٣٩١)	(٢٢٨,٧٧٣,٥٣١)	(١١٢,٤٧٥,٠٧٨)	(١٠٩,٢٨٠,٤٢٤)	تكلفة شراء الطاقة
٣٠,٣٢٩,٨٢٢	٣٥,٤١٢,٥٤٩	١٧,٢٨١,٠٥٣	٢٥,٧٢٢,٨٨٧	مجموع الربح
١,٢٥٥,٢٨٦	٩٧٢,٥٨٩	٤٠٤,١٢٣	١٤٧,٥٤٠	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٥,٣٣٥,٨١٣)	(٢٨,٣٨٩,٩٨٨)	(١٢,٣١٨,٠١٠)	(١٤,١٧٣,٤٠٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٦٩٥,٩٣٢)	(١٠,١٨٩,١٩٣)	(٤,٨٤٨,٤٢٧)	(٥,٠٦٦,٦٩٠)	إستهلاكات
(١٣,١٩٤)	(٩,٨٧٤)	(٦,٦١٨)	(٤,٨١١)	إطفاء قضايا التعارضات
(١,٥٨١,٢٩٠)	(١,٦٦٢,٥٠١)	(٧٧,٥٣٨)	(٤٩٩,٤٩٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضم
-	(٥٢٠,٥٠٥)	-	(٣٨٩,٢٥٨)	مشكوك في تحصيلها
(٥,٠٤١,١٢١)	(٤,٣٨٦,٩٢٣)	٤٣٤,٥٨٣	٥,٧٣٦,٧٦٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,٨٦٩,٣٦٤	٣,٤٨٠,٦٢٣	١,٤٢٢,٧٨٦	١,٨٥٤,٢١٠	الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي
٣,٩٩٢	٣,١٦٧	١,٤٠٨	١,٥٧٣	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
١٠,٢٣٦,١٣٥	١٠,٠٩١,٧٩٧	٥,٧٦٦,٥٤٩	٥,٢٨١,٠٨٥	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٠٢٨,٨٩٠)	(٥٣١,٨١٩)	(٧٨٦,١١٧)	(٢٧٨,١٣٧)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٧٧٠,٣٤٧)	(٧٧٠,٣٤٧)	(٣٨٥,١٧٤)	(٣٨٥,١٧٤)	إطفاء الرخص
(٣,٥١٤,٧٩٧)	(٣,٣٥٨,٦٢٢)	(١,٦٦٧,٣٧٢)	(١,٧٦٠,٢٤٥)	مصاريف فوائد بنكية ومراجحة
(١١,١٤٩,٨٣٣)	(١٠,٠١٠,٠٢٤)	(٦,٣٨٢,٤٩٥)	(٥,٢٦٢,٩٢٧)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٣,٣٥٤,٣٧٦)	(١,٠٩٥,٢٢٥)	(٢,٠٣٠,٤١٥)	(٥٤٩,٦١٥)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(٨,٣٩٥,٤٩٧)	(٥,٤٨٢,١٤٨)	(١,٥٩٥,٨٣٢)	٥,١٨٧,١٤٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٥٤,٨٠٥)	(١,٧٧٦,٩١٧)	(١١١,١٢٨)	(١,٧٥٤,٩٩٢)	ضريبة الدخل
(٨,٥٥٠,٣٠٢)	(٧,٢٥٩,٠٦٥)	(١,٧٠٦,٩٦٠)	٣,٤٣٢,١٥٥	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨,٥٥٠,٣٠٢)	(٧,٢٥٩,٠٦٥)	(١,٧٠٦,٩٦٠)	٣,٤٣٢,١٥٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧,٣١٠,٢٨٨)	(٧,٧٩٩,٩٧٧)	(١,٤٩٦,٨٨٠)	١,٤٤٧,٠٩٤	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
(١,٢٤٠,٠١٤)	٥٤٠,٩١٢	(٢١٠,٠٨٠)	١,٩٨٥,٠٦١	الشركة الأم
(٨,٥٥٠,٣٠٢)	(٧,٢٥٩,٠٦٥)	(١,٧٠٦,٩٦٠)	٣,٤٣٢,١٥٥	حقوق غير المسيطرين
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٧٣١)	(٠/٧٨٠)	(٠/١٥٠)	٠/١٤٥	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) 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 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
-	-	-	(٧,٧٩٩,٩٧٧)	(٧,٧٩٩,٩٧٧)	٥٤٠,٩١٢	(٧,٢٥٩,٠٦٥)
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١,٧٨١,٦٠٠)	(١,٧٨١,٦٠٠)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٣,٥٨٧,٣٦٧	١٦,٧٨٦,٠٤٤	١٦,٢٧٢,٣٢٨	٣٣,٠٥٨,٣٧٢
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١						
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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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 المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	ايضاحات
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٨,٣٩٥,٤٩٧)	(٥,٤٨٢,١٤٨)	خسارة الفترة قبل الضريبة
٧٧٠,٣٤٧	٧٧٠,٣٤٧	تعديلات على:
٩,٧٠٩,١٢٦	١٠,١٩٩,٠٦٧	إطفاء الرخص
(٤,٠٩٨)	(٨,٥٦٨)	استهلاكات وإطفاءات
(٣,٩٩٢)	(٣,١٦٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٢٣٦,١٣٥)	(١٠,٠٩١,٧٩٧)	إيرادات فوائد بنكية
٣,٥١٤,٧٩٧	٣,٣٥٨,٦٢٢	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١١,١٤٩,٨٣٣	١٠,٠١٠,٠٢٤	مصاريف فوائد بنكية ومربحة
١,٣٣٢,٣٨١	٢,٠٩٩,٣٠٤	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١,٥٨١,٢٩٠	١,٦٦٢,٥٠١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٢,١٠٠	٢٦٤,٢١٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وضمم مشكوك في تحصيلها
-	٥٢٠,٥٠٥	مخصصات أخرى
(٣٨٥,١٤٩)	(٥٢٧,٧٨٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٠,٢٥٨	٥٠,٢٥٨	إطفاء فائض مساهمين الشركة
٢٣,٨٨٣	٢٠,٦٦٣	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(٣,٦٢٢,٨٢٠)	(١,٣٥١,٨٧٤)	تكاليف تمويل عقود الإيجار
(٨١,٨٩٧,٦٧٣)	(٤٧,٣٩٢,٣٥٨)	تغيرات رأس المال العامل:
٨٣,٤١٠,٨٩٢	٤٧,٠٤٠,٤٥٨	مخزون
١,٥٢٨,٤٧٦	١,٠٣٨,١٦٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٤١٤	٢٥٧,٥٥٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٦٧٥,٥٦٩)	(١,٦٥٥,٨٥٦)	تأمينات مشتركين
(٤٤,٠٣١)	(٩١,٢١١)	إيرادات مؤجلة
٥٧٤,٩٩٣	١,٩٣٣,٥٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١,٤٨٤,١٤١)	(٤,١٦٣,٠٨٦)	مخصصات أخرى مدفوعة
٦,٩٩٨,٦٨٥	٨,٤٥٧,٤٢٧	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
		ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥,٢٠٢,٠٧١)	(٦,٥٣١,٦٤٥)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٩,٣٠٩,٣٤٦)	(٨,٠٣١,٢٠٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٣٣٨	٨,٥٦٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٩٧٥	٣,١٦٧	فوائد مقبوضة
(٢,٩٠٣)	(٤,٠٠٩)	مدفوعات قضايا التعارضات
(١٤,٥٠٥,٠٠٧)	(١٤,٥٥٥,١٢٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٢,٤٤٤,٤٤٥	(٣,١١١,١١٠)	قروض بنكية، بالصافي
(٣,٥٣٤,٩٤١)	(٣,٣٦٥,٧٢٥)	فوائد مدفوعة
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢١,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(١,٢١١,٤٩٦)	(١٠,١٠٨,٨٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٧١٧,٨١٨)	(١٦,٢٠٦,٥٣٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٦٥,١١٢,٣٣٦)	(٦٦,٤٤٤,٨٤٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٧٣,٨٣٠,١٥٤)	(٨٢,٦٥١,٣٧٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 ٢٢ آب ٢٠٢١.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد-

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران 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 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

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

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 ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦,٥٣١,٦٤٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٥,٢٠٢,٠٧١ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ تعديلاته 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 ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢٠ و 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 توزيع الكهرباء - العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٧، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠٢٠ و 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 للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات 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 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.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (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 ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥,٨١١	٩٠,٦٥٨	نقد في الصندوق
١,٥٦١,٧٧٤	٢٢١,٥٥٧	حسابات جارية لدى البنوك
١,٥٨٧,٥٨٥	٣١٢,٢١٥	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٦,٤٣٠	٣١٢,٢١٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٧٤,١٥٦,٥٨٤)	(٨٢,٩٦٣,٥٩٢)	بنوك دائنة *
(٧٣,٨٣٠,١٥٤)	(٨٢,٦٥١,٣٧٧)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقف قدرها ١٠٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٤,٩٩٪ 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	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٨,٣٨٣	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:
		شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

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

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٦,٥٢٢	٢٦٠,٥٤١ (شركة حليفة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤١,١٠٠	٧٥٠,٠٠٢	رواتب ومنافع أخرى
٢٠٦,٤٠٠	٢٦١,٤٠٠	مكافآت وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٧٤٧,٥٠٠	١,٠١١,٤٠٢	

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ١,٤٦٤,٧٢٧ دينار (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 ١,٣٣٢,٧٧٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢,١٨٣,٩٩٥ 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 ٧١٧,٣٥٧ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد 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.

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

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٧,٣١٠,٢٨٨)	(٧,٧٩٩,٩٧٧)	خسارة الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٧٣١)	(٠/٧٨٠)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

(١٠) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار (٢٠٢٠: ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار) على المساهمين عن أرباح عام ٢٠٢٠ بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠٢٠: ٦٠٪).

وافقت الهيئة العامة لمساهمي الشركة التابعة (شركة كهرباء محافظة اردب المساهمة العامة المحدودة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢١ على توزيع مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار (٢٠٢٠: ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار) على المساهمين عن أرباح 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 ينتج عن جائحة فيروس كورونا تأثير جوهري على نشاطات المجموعة حيث لم يحدث تغيير جوهري على كميات استهلاك المشتركين للكهرباء أو على أنماطهم الاستهلاكية.