

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

أرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضلاح عصام البرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٨ تموز ٢٠٢٠

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٢٢,٦٥٢,٠٢٧	١٢١,٩٦٩,٥٩٤	٣	ممتلكات ومعدات
٧٩,٨١٧,٨٣١	٧٩,٣٢١,٦٩٨		موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٥٢,٨٨٩	٤٨,٤٦٦		مدفوعات قضايا التعارضات
٦٣٦,٦٠٠	٦١١,٤٧١		حق استخدام أصول
١٨,٠٦٤,٥١٧	١٩,١٩٥,٧١٤		مشاريع تحت التنفيذ
٧,١٦٨,٧٦١	٦,٩١٩,٦٦١		مخزون استراتيجي
١,٦١٢,٥٢٣	١,٦٧٥,٣٧٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٠,٢٩١,٨٦٧	٢٣٠,٢٨٧,٧٠١		
١٣٨,٠٧٦,٥٩٥	١٦٠,٥٤٢,٧٣٠		موجودات متداولة -
٤,٠٧٥,٤٦٥	٤,٠٥٩,٥٥٧		ذمم مدينة
٢,٧٦٩,٢٤٨	٣,٣٠٢,٨٣٨		أرصدة مدينة أخرى
٢٣,٨٧٩	٥٢,٥١٨		مخزون
١٤٤,٩٤٥,١٨٧	١٦٨,٠٠٤,٠٤٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٥,٢٣٧,٠٥٤	٣٩٨,٠٣٢,٧٤٤		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية -
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤	٦	إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٤,٥٣٠,٥٣٩	٢,٦٠٣,٣٥٤		أرباح مدورة
١٥,٣٧٩,٥٨١	١٣,٤٥٢,٣٩٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٧٩,٨١٧,٨٣١	٧٩,٣٢١,٦٩٨		مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٤٨٥,٧٥٣	٤٨٥,٧٥٣		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٩,٥٠٩,٧٥٤	٩,٩٢٥,١٢١		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٣٤٨,٨٠٧	٢٨١,١٣٦		فائض مساهمات المشتركين
٤,٤٦٩,٦٤٩	٤,٦٢٧,٦٧٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨,٦٦٦,٦٧٠	١٨,٦٦٦,٦٧٠	٤	قرض طويل الأجل
٤٩,٠٩٤,٣٧٤	٤٩,٩٣٠,٢٨٤		تأمينات نقدية للمشاركين
١٦٢,٣٩٢,٨٣٨	١٦٣,٢٣٨,٣٣٤		
١٤٣,٧٨١,٢١٥	١٦٣,٦٧٧,٣٤٨		مطلوبات متداولة
٣,١١١,١١٠	٣,١١١,١١٠	٤	ذمم دائنة
١,٧٣٤,٩٩٣	٣,٧٨٤,٩٦٧		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٤١,٢٥٦	١٥٣,٨٨٠		مصاريف مستحقة
٨,٤٢٥,٢٩٨	٨,٥٣٥,٩٢٢		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٣٧,٢٦٣,٠٤٧	٣٩,٤٧٦,٩٥٥		أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٠٦٨٥	٢٧,٠٦٨٥		بنوك دائنة
١,٥٦٦,٨٣٠	١,٦٤٤,٧٠٦		فائض مساهمات المشتركين
١,١٧٠,٢٠١	٦٨٦,٤٤١		مخصصات مختلفة
١٩٧,٤٦٤,٦٣٥	٢٢١,٣٤٢,٠١٤		مخصص ضريبة الدخل
٣٥٩,٨٥٧,٤٧٣	٣٨٤,٥٨٠,٣٤٨		مجموع المطلوبات
٣٧٥,٢٣٧,٠٥٤	٣٩٨,٠٣٢,٧٤٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦٢,٣٥٠,٣٦٢	٦٢,٦٣٧,٦٥٢	مبيعات الطاقة
(٥٢,٣٥٩,٥٣٨)	(٥٤,٨١١,٢٤٧)	تكلفة شراء الطاقة
٩,٩٩٠,٨٢٤	٧,٨٢٦,٤٠٥	إجمالي الربح
٧٣٩,٢٩٨	٤٩٣,٣٤٩	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥,٤٦٣,٠٢٤)	(٥,٩٤٢,٥٩٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٤٢٥,١٤١)	(٢,٥٩٨,٨٢٥)	استهلاكات وإطفاءات
(١٨٩,٦٧٢)	(١,٠٨٦,٧٥١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٦٥٢,٢٨٥	(١,٣٠٨,٤١٢)	(الخسارة) الربح من النشاط الأساسي
١,٨٧٤,٠٦٥	٧٣٣,٣٥٥	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٢,٥٦٧,٣٤٦	١,٤١٥,٤٢٠	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(١,٣٠٥,١٣٩)	(١,٥٨,٢٦٨)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٩٩٠,٣٦٤)	(٨٧٦,٨٩٩)	تكاليف تمويل
(٢,٤٧٧,٦٦١)	(١,٧٣٢,٣٨١)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٣٣١,٧٥٣)	(٦١٨,٧٧٣)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
٢,٣٢٠,٥٣٢	(١,٩٢٧,١٨٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٩٥,٦٥١)	-	ضريبة الدخل
١,٨٢٤,٨٨١	(١,٩٢٧,١٨٥)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٨٢٤,٨٨١	(١,٩٢٧,١٨٥)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٢٨	(٠/٢٤١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠٢٠
١٥٣٧٩٥٨١	٤٥٣٠٥٣٩	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(١٩٢٧١٨٥)	(١٩٢٧١٨٥)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣٤٥٢٣٩٦	٢٦٠٣٣٥٤	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
					- ٢٠١٩
١٧٨٢٧٠٥٠	٦٩٧٨٠٠٨	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
١٨٢٤٨٨١	١٨٢٤٨٨١	=	=	=	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٩٦٥١٩٣١	٨٨٠٢٨٨٩	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢٣٢٠٥٣٢	(١٩٢٧١٨٥)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٤٤٨٦٥	(٢٩٩٣)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٦٧٣٤٦)	(١٤١٥٤٢٠)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٢٤٧٧٦٦١	١٧٣٢٣٨١	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٣٨٦١٠	٣٧٥٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٤٢٥١٤١	٢٥٩٨٨٢٥	إستهلاكات وإطفاءات
٢٦٠٢٦	٢٦٢٨٦	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٢٥١٢٩	٢٥١٢٩	إستهلاكات حق استخدام الأصول
١٤٠٢٩	١٢٦٢٤	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٩٩٠٣٦٤	٨٧٦١٩٩	فوائد مدينة
١٨٩٦٧٢	١٠٨٦٧٥١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٧٦٧١)	(٦٧٦٧١)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
١١٤٥٣٨	٩٨٣٨٨	مخصصات أخرى
		تغيرات رأس المال العامل:
(٤٤٥٢٦٧٤)	(٤٠٧٢٨)	مخزون
٩٨٦١٣١١	(٢٢١٣٧٤٦٦)	ذمم مدينة
٨٤٩٠٦	(٣٠٤٩٣)	أرصدة مدينة أخرى
٨٨٩٥٧٥	١٤٠٥١٤٦	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
٨٨٦٧٢٥	٨٣٥٩١٠	تأمينات نقدية للمشاركين
(٤٥٤٨)	(٢٠٥١١)	مخصصات مدفوعة
(١٢١٧٩٦٠٥)	١٨١٦٣٧٥٢	ذمم دائنة
(٩٦٤١٣)	١٨٥٣٨٨٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٦٢٤)	(٢١٦٩٧٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٩٧٤٢٠١)	(٥٤٦٦١٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٠٠٠٢	٢٦٨٤٩١٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٧٦٥٦٧)	(٢١٨١٧٠٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٣٨٦)	(٢١٥٣)	مدفوعات قضايا التعارضات
١٠٧٣٧٨٧	٤٢٣٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦٠٨٢٨٨)	(٢١٢٠٣٧٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٣١٣٤٥٤)	(٤٣٠٠٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٧٣٣٨)	(١٤٥١٠)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(٥٩٢١٤١)	(٥٥٥٦٧٦)	فوائد بنكية مدينة مدفوعة
(٦٢٩٤٧٩)	(٥٧٠١٨٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٨٢٢٩٣١)	(٢١٨٥٢٦٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٢١٠١٩٢٨)	(٣٧٢٣٩١٦٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٧٩٢٤٨٥٩)	(٣٩٤٢٤٤٣٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٧) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٦٤.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع كامل حصتها البالغة ٤٦ر٥٥٪ من رأسمال الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة الأم").

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظة اربد وجرش وعجلون والمفرق). يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) ويتم توحيدها مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (الشركة الأم النهائية).

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ تموز ٢٠٢٠.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة 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 المنتهية في ٣١ كانون الأول 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، وتضييق 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 الشركة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

نظراً لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، لم ينتج أثر على الشركة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية.

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 أثر على الشركة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية حيث أن عدم التيقن الناشئ عن التعديل لا يؤثر على علاقات التحوط إلى الحد الذي يتطلب إنهاء العلاقة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٧٦ر٢٠٠ر٢ دينار (٣١ آذار ٢٠١٩: ٢٨٨ر٢٠٨ر٣ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٠٠٠ر٠٠٠ر٢٨ 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 ٥٥٥ر١٥٥٥ دينار للقسط ماعدا القسط الأخير بمبلغ ٦٥ر٥٥٥ر١ دينار. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٦٥٪ كحد أقصى، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٣٪ سنوياً.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وذلك لتجاوز مصاريف الشركة المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة الى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

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. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال-

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطات القانونية-

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(٧) النقد وما في حكمه

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٩٢٠٩	٥٢٥١٨
(٣٧٩٧٤٠٦٨)	(٣٩٤٧٦٩٥٥)
(٣٧٩٢٤٨٥٩)	(٣٩٤٢٤٤٣٧)

نقد وارصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٦٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٦.١٧٪ سنوياً.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٨) جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	
٤٦٧٥٩	=	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
١٣٦٩٨	٢١٩٦٧	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٦٠٤٥٧	٢١٩٦٧	

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	
٨٣٢٨٨	٦٣٥٥٧	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	
٩٢٣٣٠	٨٢٧١٦	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
٦٢١٠٠	٦٢١٠٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
١٥٤٤٣٠	١٤٤٨١٦	

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرجلة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ١٩٩٢ر٥٥٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٠١٩ر٨٤٤: ٢٣٦ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٥٣٠ر٥٧٣ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٤٢٣ر٣٣٦ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

خلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧٢١ر٨٨١ 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.

(١٠) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٨٢٤ر٨٨١	(١٩٢٧ر١٨٥)
٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٢٢٨	(٠/٢٤١)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

(١١) أرباح موزعه على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٠ على توزيع مبلغ ٣٦٠٠ر٠٠٠ دينار (٢٠١٩: ٢٠٠٠ر٠٠٠ دينار) كأرباح على المساهمين عن ارباح عام ٢٠١٩ بنسبة ٤٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠١٩: ٧٥٪).

(١٢) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

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. استنتى من هذا القرار بعض القطاعات الحيوية كقطاعات الصحة والاتصالات والمياه والكهرباء. بناءً على ذلك استكملت الشركة عملياتها دون توقف خلال فترة الحجر الصحي.