

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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).

ارنست ويونغ / الأردن

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن
وضاح عصام البرقاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ اب ٢٠٢٠

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف مدفوعات قضايا التعارضات حق استخدام أصول مشاريع تحت التنفيذ مخزون استراتيجي موجودات ضريبية مؤجلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٢٦٥٢٠٢٧	١٢٠٠٧٦٣٩٩٠	٣	
٧٩٨١٧٨٣١	٨٠٠٥١٠٥٠		
٥٢٨٨٩	٤٢٥٩٧		
٦٣٦٦٠٠	٥٨٦٣٤٢		
١٨٠٦٤٥١٧	١٨٥٢٣٧٠٧		
٧٩٦٨٧٦١	٧٢١١٠٥٣		
١٦١٢٥٢٣	١٦٦٤٢٠٣		
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		
٢٣٠٢٩١٨٦٧	٢٢٩١٢٩٧٦١		
١٣٨٠٧٦٥٩٥	١٧٠٨٣٠٦٢٢		موجودات متداولة - ذمم مدينة أرصدة مدينة أخرى مخزون نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٠٧٥٤٦٥	٤٠٥١٠٣٠		
٢٧٦٩٢٤٨	٣٢٥٠٦٧٣		
٢٣٨٧٩	١١٢٥١٠		
١٤٤٩٤٥١٨٧	١٧٨٢٤٤٨٣٥		
٣٧٥٢٣٧٠٥٤	٤٠٧٣٧٤٥٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية - رأس المال المدفوع إحتياطي اجباري إحتياطي اختياري (خسائر متراكمة) أرباح مدورة مجموع حقوق الملكية
٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٦	
٢٢١٠٢٦٤	٢٢١٠٢٦٤	٦	
٦٣٨٧٧٨	٦٣٨٧٧٨		
٤٥٣٠٣٩	(١٠٨٣١٣٩)		
١٥٣٧٩٥٨١	٩٧٦٥٩٠٣		
			المطلوبات - مطلوبات غير متداولة مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف التزامات عقود ايجار طويلة الأجل مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما فائض مساهمات المشتركين مخصص تعويض نهاية الخدمة قرض طويل الأجل تأمينات نقدية للمشاركين
٧٩٨١٧٨٣١	٨٠٠٥١٠٥٠		
٤٨٥٧٥٣	٤١٣٣٠٧		
٩٥٠٩٧٥٤	٩٣٢٢٣٣١		
٣٤٨٨٠٧	٢١٣٤٦٥		
٤٩٦٩٦٤٩	٤٦٣٣٤١٤		
١٨٦٦٦٦٧٠	١٧١١١١١٥	٤	
٤٩٠٩٤٣٧٤	٥٠٣٣٠٢٢٤		
١٦٢٣٩٢٨٣٨	١٦٢٠٧٤٩٠٦		
			مطلوبات متداولة ذمم دائنة الجزء المتداول من قرض طويل الأجل مصاريف مستحقة التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل أرصدة دائنة أخرى بنوك دائنة فائض مساهمات المشتركين مخصصات مختلفة مخصص ضريبة الدخل
١٤٣٧٨١٢١٥	١٧٥٩١٢١٠٦	٤	
٣١١١١١٠	٣١١١١١٠		
١٧٣٤٩٩٣	٢٩٨٦٦٧٩		
١٤١٢٥٦	١١٦٥٨٦		
٨٤٢٥٢٩٨	١١٨٣٤٠٢٠		
٣٧٢٦٣٠٤٧	٣٩٣٦٢٢٧١		
٢٧٠٦٨٥	٢٧٠٦٨٥		
١٥٦٦٨٣٠	١٥٩٨٦٠٨		
١٧٠٢٠١	٣٤١٧٢٢		
١٩٧٤٦٤٦٣٥	٢٣٥٥٣٣٧٨٧		
٣٥٩٨٥٧٤٧٣	٣٩٧٦٠٨٦٩٣		
٣٧٥٢٣٧٠٥٤	٤٠٧٣٧٤٥٩٦		مجموع المطلوبات 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
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٧٣٥٧٠٠١	١١٩٤٦٨٩٥٣	٦٥٠٠٦٦٣٩	٥٦٨٣١٣٠١	مبيعات الطاقة
(١٠٦٣٠٠٣٧٢)	(١٠٣١٢٦٢٢٩)	(٥٣٩٤٠٨٣٤)	(٤٨٣١٤٩٨٢)	تكلفة شراء الطاقة
٢١٠٥٦٦٢٩	١٦٣٤٢٧٢٤	١١٠٦٥٨٠٥	٨٥١٦٣١٩	مجمل الربح
٨١١١٩٣	٥٧٦٢٠٠	٧١٨٩٥	٨٢٨٥١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٠٩٨١٥٦٢)	(١١٣٥٣٢٤٦)	(٥٥١٨٥٣٧)	(٥٤١٠٦٥٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥١٤٢٩١٧)	(٥٢٠٤١١٣)	(٢٧١٧٧٧٦)	(٢٦٠٥٢٨٨)	استهلاكات وإطفاءات
(٨٤٧٠٥)	(٧٣٧٠٤١)	١٠٤٩٦٧	٣٤٩٧١٠	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٥٦٥٨٦٣٨	(٣٧٥٤٧٦)	٣٠٠٦٣٥٤	٩٣٢٩٣٥	الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي
٢٨٩٨٤٥٦	١٤٩٩٣٦٣	١٠٢٤٣٩٠	٧٦٦٠٠٨	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٥٣٦٤٠٢٩	٣٢٥٢٠٩٨	٢٧٩٦٦٨٣	١٨٣٦٦٧٨	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(١٤٩٠٩٦٦٩)	(٥٨٣٥٢٤)	(١٨٥٨٣٠)	(٤٢٥٢٥٦)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٢٠١٧٨٠٨)	(١٦٠٢٨٣٨)	(١٠٢٧٤٤٤)	(٧٢٥٩٣٩)	تكاليف تمويل
(٥٤١٧٦٧٨)	(٤٢٠٣٣٠١)	(٢٩٤٠٠١٧)	(٢٤٧٠٩٢٠)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٦٦٣٩٧٠)	(١٦٣٨٢٠٢)	(٣٣٢٢١٨)	(١٠١٩٤٢٩)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
٤٩٩٤٦٦٨	(٢٠١٣٦٧٨)	٢٦٧٤١٣٦	(٨٦٤٩٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١٠٨٢٢٥٠)	-	(٥٨٦٥٩٩)	-	ضريبة الدخل
٣٩١٢٤١٨	(٢٠١٣٦٧٨)	٢٠٨٧٥٣٧	(٨٦٤٩٤)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٩١٢٤١٨	(٢٠١٣٦٧٨)	٢٠٨٧٥٣٧	(٨٦٤٩٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٤٨٩	(٠/٢٥٢)	٠/٢٦١	(٠/٠١١)	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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	(خسائر متراكمة)		إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	رأس المال المدفوع	
	أرباح مدورة	دينار				
						- ٢٠٢٠
١٥٣٧٩٥٨١	٤٥٣٠٥٣٩	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٢٠١٣٦٧٨)	(٢٠١٣٦٧٨)	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٦٠٠٠٠٠)	(٣٦٠٠٠٠٠)	-	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
٩٧٦٥٩٠٣	(١٠٨٣١٣٩)	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠		الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
						- ٢٠١٩
١٧٨٢٧٠٥٠	٦٩٧٨٠٠٨	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٣٩١٢٤١٨	٣٩١٢٤١٨	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠)	-	-	-		توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١٥٧٣٩٤٦٨	٤٨٩٠٤٢٦	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠		الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٤٩٩٤٦٦٨	(٢٠١٣٦٧٨)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٤٢٠٩٢	(٤٠٩٨)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٥٣٦٤٠٢٩)	(٣٢٥٢٠٩٨)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٥٤١٧٦٧٨	٤٢٠٣٣٠١	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢٧٣٣٦٣	٧٥٠٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥١٤٢٩١٧	٥٢٠٤١١٣	إستهلاكات وإطفاءات
٦٢٨٧٤	٥٧٩٣٥	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٥٠٢٥٨	٥٠٢٥٨	إستهلاكات حق استخدام الأصول
٢٦٧٢١	٢٣٨٨٣	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٢٠١٧٨٠٨	١٦٠٢٨٣٨	فوائد مدينة
(١٣٥٣٤٢)	(١٣٥٣٤٢)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
١٨٨٧٨٢	٧٢١٠٠	مخصصات أخرى
٨٤٧٠٥	٧٣٧٠٤١	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٣٦٣٧٤٤٠)	٥٨٤٠٤	مخزون
(٦٣٧٦١٢٩)	(٣٠٢٣٨٩٧٠)	ذمم مدينة
٣٣٥٤١	٢٤٤٣٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٩٧٩٣٣	٣٠٣٨٨٤٣	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٥٩٥٩٦٧	١٢٣٥٨٥٠	تأمينات نقدية للمشاركين
(٤٩٢٢٢)	(٤٠٣٢٢)	مخصصات مدفوعة
١٢٨٦٥٦٣٦	٢٧٩٢٧٥٩١	ذمم دائنة
(١٠٧٥٦٢٠)	٢١٢٣٠٩٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٥٠٥٩)	(٥٨٦٢٣٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٥٠٤٦٠٧)	(٨٨٠١٥٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٧٤١١٧٩٥	٩٩٥٨٧٨٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٩٢٩٠٦٩)	(٣٧٩٧٠٧٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣٣٣٦)	(٢٩٠٣)	مدفوعات قضايا التعارضات
١٠٧٦٥٦٠	٥٣٣٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٥٥١٥٠٨)	(٣٨٣٢٦٥٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢٤٠٧٣٥٣)	(٧٦٢٧٣٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٤٠١٧٤٥)	(١٠٤٢٥٤٥)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٥٥٥٥٥٥)	(١٥٥٥٥٥٥)	قرض طويل الأجل مدفوع
(٢٠٢٤٧٤٧)	(١٦٢٢٢٩٨٢)	فوائد بنكية دائنة مدفوعة
(١٢١٠٠٠)	(١٢١٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(٩١٠٣٠٤٧)	(٤٣٤٢٠٨٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٠٩٨٦٠٥)	(٢٠١٠٥٩٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٢١٠١٩٢٨)	(٣٧٢٣٩١٦٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٦٢٠٠٥٣٣)	(٣٩٢٤٩٧٦١)	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 ٥٠.٤٦٪ من رأس مال 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 الواقعيين 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 ٢٨ تموز ٢٠٢٠.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الأعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

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 خالٍ من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بآثر 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 خالٍ 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 للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٨٣٢٦٥٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٩: ٧٥٥١٥٠٨ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠٠ 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 ١٥٥٥٥٠٠٠ دينار للقسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢٦٥٪ كحد أقصى، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٥٣٪ سنوياً.

شركة كهرباء محافظة اربيد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وذلك لتجاوز مصاريف الشركة المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال-

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠٠٠٠٠ 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٣٧٢٢	١١٢٥١٠
(٣٦٢٥٤٢٥٥)	(٣٩٣٦٢٢٧١)
(٣٦٢٠٠٥٣٣)	(٣٩٢٤٩٧٦١)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٦٧٦٠٠٠٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٥٢٩٪ سنوياً.

شركة كهرباء محافظة اربيد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٦٧٥٩	٤٧٨٢٢	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
١٣٦٩٨	٥٣٨	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٦٠٤٥٧	٤٨٣٦٠	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٩٦١٥٠	٢٢٥٠٥	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٦٧٥٩٩	١١٦٥٢٢	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٣٨١٩	١٨٠٣٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
١٢٤٢٠٠	١٢٤٢٠٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٤٢٨٠١٩	٣٠٤٥٠٠	

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

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٤٠٤٠٦٧٥٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٣٦٨٤٤٤ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٤٤٥٧٥١ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٤٢٣٣٦٦ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

خلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧٢١٨٨١ 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 ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٩١٢٤١٨	(٢٠١٣٦٧٨)
٨٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٤٨٩	(٠/٢٥٢)

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

حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

(١١) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٠ على توزيع مبلغ ٣٦٠٠٠٠٠ دينار (٢٠١٩: ٦٠٠٠٠٠٠ 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 فيروس كورونا. وبالتالي غالبية أنشطة الأعمال في المملكة قد تأثرت نتيجة للقرار. استثنى من هذا القرار بعض القطاعات الحيوية كقطاعات الصحة والاتصالات والمياه والكهرباء. بناءً على ذلك استكملت الشركة عملياتها دون توقف خلال فترة الحجر الصحي.