

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

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

مقدمة

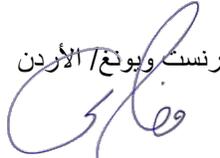
لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 باستفسارات 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 تمكننا 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ 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

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام البرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢١

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة -
		ممتلكات ومعدات
١٢٩,٦٥٢,٧٨٠	١٢٩,٩٧٥,٤٨٠	موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٨٥,٧٧٤,٨١١	٨٦,١٥٦,٧٣١	مدفوعات قضايا التعارضات
٤١,٣٥٨	٣٨,٨٤٨	حق استخدام أصول
٥٣٦,٠٨٥	٥١٠,٩٥٥	مشاريع تحت التنفيذ
٧,٠١٧,١١١	٦,٦٥٨,٧٢٣	مخزون استراتيجي
٧,٠٣٧,٤٢٧	٧,٣٦٦,٥٢٦	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٨١٩,٣٣٦	١,٨٥٥,٤٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩	
٢٣٢,١٦٥,٦٢٧	٢٣٢,٨٤٩,٤٦٨	
		موجودات متداولة -
		ذمم مدينة
٩٣,١٥٣,٨٥٩	١٠٣,٠٨٧,٧٠٣	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٥٢,٠٦٦	٣,٩٣٥,٠٠٤	مخزون
٣,٤٠٣,٢٤٦	٤,٢٤٠,٣٤١	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٤٠٦,٦٨٢	٩٢,٩١٨	
١٠١,٨١٥,٨٥٣	١١١,٣٥٥,٩٦٦	
٣٣٣,٩٨١,٤٨٠	٣٤٤,٢٠٥,٤٣٤	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية -
		رأس المال المدفوع
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤	٦
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨	
٨,٦٨٥,٧٧٥	٥,٨٢٨,٦٠٥	
١٩,٥٣٤,٨١٧	١٦,٦٧٧,٦٤٧	
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
		مطلوبات غير متداولة
		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٨٥,٧٧٤,٨١١	٨٦,١٥٦,٧٣١	
٤١٣,٣٠٦	٤١٣,٣٠٦	
٦,٠٠١,٩٤٠	٦,٠٣٥,٠٢٩	
٧٨,١٢٢	١٠,٤٥١	
٤,٨٥٣,٨٦٨	٤,٧٢٦,٤٢٨	
١٥,٥٥٥,٥٦٠	١٥,٥٥٥,٥٦٠	٤
٥١,٧٥٢,٤٥٢	٥٢,٤٩٩,٦٩٥	
١٦٤,٤٣٠,٠٥٩	١٦٥,٣٩٧,٢٠٠	
		مطلوبات متداولة
		ذمم دائنة
٩٢,٧٢٩,٧٨٠	٩٢,١٥٢,٣٣٧	٤
٣,١١١,١١٠	٣,١١١,١١٠	
٢,٢٢٨,٨٤٩	٣,٥٠٠,٢٦٢	
١٣٨,١٣٩	١٤٩,٢٤١	
٦,٥٣٨,٩٣٨	٦,١٩١,٩٤٠	
٣٩,٦٨٢,٦٧١	٥١,٨١٨,٩٩٥	
٢٧٠,٦٨٥	٢٧٠,٦٨٥	
١,٨٩٣,٦٥٩	٢,١٥٧,٨٠٥	
٣,٤٢٢,٧٧٣	٢,٧٧٨,٢١٢	
١٥٠,٠١٦,٦٠٤	١٦٢,١٣٠,٥٨٧	
٣١٤,٤٤٦,٦٦٣	٣٢٧,٥٢٧,٧٨٧	
٣٣٣,٩٨١,٤٨٠	٣٤٤,٢٠٥,٤٣٤	
		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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٦٢,٦٣٧,٦٥٢	٦٢,٧٥١,٦٥٤	مبيعات الطاقة
(٥٤,٨١١,٢٤٧)	(٥٥,٦٧٩,٣٦٢)	تكلفة شراء الطاقة
٧,٨٢٦,٤٠٥	٧,٠٧٢,٢٩٢	إجمالي الربح
٤٩٣,٣٤٩	٤٩١,٠٠٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥,٩٤٢,٥٩٠)	(٦,٤١٣,٠٣٦)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢,٥٩٨,٨٢٥)	(٢,٨٤٧,٣٤٩)	استهلاكات واطفاءات
(١,٠٨٦,٧٥١)	(٧٧٥,١٦٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(١٣١,٢٤٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(١,٣٠٨,٤١٢)	(٢,٦٠٣,٤٩٧)	الخسارة من النشاط الأساسي
٧٣٣,٣٥٥	٧٤٠,٨٥٧	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
١,٤١٥,٤٢٠	٩٤٧,٦٥١	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(١٥٨,٢٦٨)	(١٥٦,٥٢٩)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٨٧٦,٨٩٩)	(٨٥٢,٨٥٨)	تكاليف تمويل
(١,٧٣٢,٣٨١)	(٩٣٢,٧٩٤)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٦١٨,٧٧٣)	(٢٥٣,٦٧٣)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
(١,٩٢٧,١٨٥)	(٢,٨٥٧,١٧٠)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل
(١,٩٢٧,١٨٥)	(٢,٨٥٧,١٧٠)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١,٩٢٧,١٨٥)	(٢,٨٥٧,١٧٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٢٤١)	(٠/٣٥٧)	١٠ حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠٢١
١٩,٥٣٤,٨١٧	٨,٦٨٥,٧٧٥	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
(٢,٨٥٧,١٧٠)	(٢,٨٥٧,١٧٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦,٦٧٧,٦٤٧	٥,٨٢٨,٦٠٥	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١
					- ٢٠٢٠
١٥,٣٧٩,٥٨١	٤,٥٣٠,٥٣٩	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(١,٩٢٧,١٨٥)	(١,٩٢٧,١٨٥)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣,٤٥٢,٣٩٦	٢,٦٠٣,٣٥٤	٦٣٨,٧٧٨	٢,٢١٠,٢٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(١,٩٢٧,١٨٥)	(٢,٨٥٧,١٧٠)	خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
(٢,٩٩٣)	(٥,٧٤٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٤١٥,٤٢٠)	(٩٤٧,٦٥١)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإثارة
١,٧٣٢,٣٨١	٩٣٢,٧٩٤	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٥٩٨,٨٢٥	٢,٨٤٧,٣٤٩	إستهلاكات وإطفاءات
٢٦,٢٨٦	٢٩,٠٥١	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٢٥,١٢٩	٢٥,١٢٩	إستهلاكات حق استخدام الأصول
١٢,٦٢٤	١١,١٠٣	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٨٧٦,٨٩٩	٨٥٢,٨٥٨	فوائد مدينة
١,٠٨٦,٧٥١	٧٧٥,١٦٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٧,٦٧١)	(٦٧,٦٧١)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٩٨,٣٨٨	٣٠٨,٢٤٥	مخصصات أخرى
-	١٣١,٢٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٤٠,٧٢٨)	(٨٩٦,٣٦٨)	مخزون
(٢٢,١٣٧,٤٦٦)	(٩,٧٦١,٣٥٨)	ذمم مدينة
(٣٠,٤٩٣)	(٨٢,٩٣٧)	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٥,١٤٦	٢,٠٢٦,٢٨٠	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
٨٣٥,٩١٠	٧٤٧,٢٤٣	تأمينات نقدية للمشاركين
(٢٠,٥١١)	(٤٤,٠٩٩)	مخصصات مدفوعة
١٨,١٦٣,٧٥٢	(١,٥١٠,٢٣٨)	ذمم دائنة
١,٨٥٣,٨٨٤	٧٢٧,١٩٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١٦,٩٧٧)	(٥٠٢,٤٤٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٥٤٦,٦١٤)	(٦٨٠,٧١٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٦٨٤,٩١٧	(٧,٥٦٧,٧٣٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٨١,٧٠٥)	(٢,٢٣٧,٠٧٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,١٥٣)	(٢,٥٥٢)	مدفوعات قضايا التعارضات
٤,٢٣٤	٥,٧٤٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,١٢٠,٣٧٦)	(٢,٩٩٢,٨٣٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٢٦,٧١٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٤,٥١٠)	(٥٠,١١٦)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(٥٥٥,٦٧٦)	(٦٠٥,٥٢٥)	فوائد بنكية مدينة مدفوعة
(٥٧٠,١٨٦)	(٦٥٥,٦٤١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,١٨٥,٢٦٩)	(١٣,٤٥٠,٠٨٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٧,٢٣٩,١٦٨)	(٣٨,٢٧٥,٩٨٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٩,٤٢٤,٤٣٧)	(٥١,٧٢٦,٠٧٧)	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 ٤٦٪ 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 الى 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 ٢٩ نيسان ٢٠٢١.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة 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 ليمت 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، للتحوطات 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 للشركة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢,٩٩٢,٨٣٣ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٢,١٢٠,٣٧٦ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ 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 ١,٥٥٥,٥٥٥ دينار للقسط ماعدا القسط الأخير بمبلغ ١,٥٥٥,٥٦٥ دينار. 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.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك لتجاوز مصاريف الشركة المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

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.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨,٠٠٠,٠٠٠ 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:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٢,٥١٨	٩٢,٩١٨
(٣٩,٤٧٦,٩٥٥)	(٥١,٨١٨,٩٩٥)
(٣٩,٤٢٤,٤٣٧)	(٥١,٧٢٦,٠٧٧)

نقد وارصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقف قدرها ٧٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٤,٩٩٪ سنوياً.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢١ (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 ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٦٥,٣٤٩	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٦,٢١٣	-	مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٢٥٠,٦٤٤	٥٨١,٨٢٣	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٢٥٦,٨٥٧	٦٤٧,١٧٢	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١١٨,٨٨٥	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٦٣,٥٥٧	٥٥٩,٣٥٨	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٢,٧١٦	٧٨,٧٤٣	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
٦٢,١٠٠	٦٢,١٠٠	تتقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
١٤٤,٨١٦	١٤٠,٨٤٣	

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ١,٢٦٨,٤٧٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١,٩٦٧,٥٦٢ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١,٠٧٢,٨٩٠ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ١,٠٥٥,٨١١ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

خلاف 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.

(١٠) حصة السهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١,٩٢٧,١٨٥)	(٢,٨٥٧,١٧٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٢٤١)	(٠/٣٥٧)

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١١) أرباح موزعه على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين 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٪).

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

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 اعمال الشركة والمخاطر التي تتعرض لها بشكل مستمر، وتحديدًا توفير السيولة النقدية اللازمة للاستمرار بأعمالها. لم ينتج عن جائحة فيروس كورونا تأثير جوهري على نشاطات الشركة حيث لم يحدث تغيير جوهري على كميات استهلاك المشتركين للكهرباء او على انماطهم الاستهلاكية.