

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة 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 تمكننا 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



وضاح عصام البرقاوي

ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
		٣	ممتلكات ومعدات
١٢٢٢٥٢٠٢٧	١٢٧٠٦٨٩٧١		موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٧٩٨١٧٨٣١	٧٩٩٠٠١٧٣		مدفوعات قضايا التعارضات
٥٢٨٨٩	٤٥٧٩٥		حق استخدام أصول
٦٣٦٦٠٠	٥٦١٢١٣		مشاريع تحت التنفيذ
١٨٠٦٤٥١٧	١٣٧٢٩٨٢٦		مخزون استراتيجي
٧٩١٦٨٧٦١	٦٩٠٩٠٣٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١٢٦١٢٥٢٣	١٨٨٦٩١٠٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		
٢٣٠٢٩١٨٦٧	٢٣٠٣٧٠٨٣٠		
			موجودات متداولة -
١٣٨٠٧٦٥٩٥	١٠٦٩٥٥٥٥٠		ذمم مدينة
٤٠٧٥٤٦٥	٣٦٨٢١٣٦		أرصدة مدينة أخرى
٢٧٦٩٢٤٨	٣٥٤٥٤٠١		مخزون
٢٣٨٧٩	١٠٥٧٢٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤٤٩٤٥١٨٧	١١٤٢٨٨٨١١		
٣٧٥٢٣٧٠٥٤	٣٤٤٦٥٩٦٤١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢٢١٠٢٦٤	٢٢١٠٢٦٤	٦	إحتياطي اجباري
٦٣٨٧٧٨	٦٣٨٧٧٨		إحتياطي اختياري
٤٥٣٠٥٣٩	١٩٨٧٠٣١		أرباح مدورة
١٥٣٧٩٥٨١	١٢٨٣٦٠٧٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٧٩٨١٧٨٣١	٧٩٩٠٠١٧٣		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
٤٨٥٧٥٣	٤١٣٣٠٦		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٩٥٠٩٧٥٤	٩٩٤١٩١٩٢		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٣٤٨٨٠٧	١٤٥٧٩٣		فائض مساهمات المشتركين
٤٤٦٩٦٤٩	٥٣٧٦٥٧٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨٦٦٦٦٧٠	١٧١١١١١٥	٤	قرض طويل الاجل
٤٩٠٩٤٣٧٤	٥٠٩٨٠٤٥٢		تأمينات نقدية للمشاركين
١٦٢٣٩٢٨٣٨	١٦٣٨٦٨٦٠١		
			مطلوبات متداولة
١٤٣٧٨١٢١٥	١١٢٥٥٥٣٨١		ذمم دائنة
٣١١١١١٠	٣١١١١١٠	٤	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٧٣٤٩٩٩٣	٢٧١١٣٠٢		مصاريف مستحقة
١٤١٢٥٦	١٢٧٢٥٥		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٨٤٢٥٢٩٨	٦٤٣٠٨٥٣		أرصدة دائنة أخرى
٣٧٢٦٣٠٤٧	٣٩٩٠٩٣١٤	٧	بنوك دائنة
٢٧٠٦٨٥	٢٧٠٦٨٥		فائض مساهمات المشتركين
١٥٦٦٨٣٠	١٥٥١٤٣٠		مخصصات مختلفة
١١٧٠٢٠١	١٢٨٧٦٣٧		مخصص ضريبة الدخل
١٩٧٤٦٤٦٣٥	١٦٧٩٥٤٩٦٧		
٣٥٩٨٥٧٤٧٣	٣٣١٨٢٣٥٦٨		مجموع المطلوبات
٣٧٥٢٣٧٠٥٤	٣٤٤٦٥٩٦٤١		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 والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٠٨٥٩٨٢٥	١٩٣٨٨٥٥٣٦	٧٣٥٠٢٨٢٤	٧٤٤١٦٥٨٣	مبيعات الطاقة
(١٦٤٧٥٦٣٠١)	(١٦٥١١٠٧٩٠)	(٥٨٤٥٥٩٢٩)	(٦١٩٨٤٥٦١)	تكلفة شراء الطاقة
٣٦١٠٣٥٢٤	٢٨٧٧٤٧٤٦	١٥٠٤٦٨٩٥	١٢٤٣٢٠٢٢	مجمل الربح
٢٦٦٤٠٨	١٨٣٦٤٧٣	(٥٤٤٧٨٥)	١٢٦٠٢٧٣	إيرادات (مصاريف) تشغيلية أخرى
(١٦٧١٦٢٩١)	(١٧٧٦٢٧٤٩)	(٥٧٣٤٧٢٩)	(٦٤٠٩٥٠٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٧٨٧٠٥٨)	(٧٧٧٥٤٦٠)	(٢٦٤٤١٤١)	(٢٥٧١٣٤٧)	استهلاكات واطفاءات
(٤١٠٢٨٧)	(١١٥٠٠٠)	(٣٢٥٥٨٢)	(٤١٢٩٥٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١١١٢)	-	(١١١٢)	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
١١٤٤٥١٨٤	٣٩٢٣٠١٠	٥٧٨٦٥٤٦	٤٢٩٨٤٨٧	الربح من النشاط الأساسي
٣٧٩١٠٣٠	٢٣٣١١١٨	٨٩٢٥٧٤	٨٣١٧٥٥	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٥٤٧٠٠٩٧	٢٩١٩٨٧٧	١٠٦٠٦٨	(٣٣٢٢٢١)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(١٦٦٧٩٣٨٩)	(٧٣١٥٠٤)	(١٨٨٤٢٠)	(١٤٧٩٨٠)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣٠٤٧٧٣٧)	(٢٣١١١٨٥)	(١٠٢٩٩٢٩)	(٧٠٨٣٤٧)	تكاليف تمويل
(٥٩٥٥٤٤٨)	(٤٣٣٣٨١١)	(٥٣٧٧٧٠)	(١٣٠٥١٠)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١٤٢١٤٤٧)	(٢١٢٥٥٠٥)	(٧٥٧٤٧٧)	(٤٨٧٣٠٣)	الخسارة من الأنشطة غير الأساسية
١٠٠٢٣٧٣٧	١٧٩٧٥٠٥	٥٠٢٩٠٦٩	٣٨١١١٨٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٥١٥٥٢٦)	(٧٤١٠١٣)	(١٤٣٣٢٧٦)	(٧٤١٠١٣)	ضريبة الدخل
٧٥٠٨٢١١	١٠٥٦٤٩٢	٣٥٩٥٧٩٣	٣٠٧٠١٧١	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٥٠٨٢١١	١٠٥٦٤٩٢	٣٥٩٥٧٩٣	٣٠٧٠١٧١	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة
٠/٩٣٩	٠/١٣٢	٠/٤٤٩	٠/٣٨٤	من 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	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
١٠٥٦٤٩٢	١٠٥٦٤٩٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٦٠٠٠٠٠)	(٣٦٠٠٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١٢٨٣٦٠٧٣	١٩٨٧٠٣١	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
					-٢٠١٩
١٧٨٢٧٠٥٠	٦٩٧٨٠٠٨	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٧٥٠٨٢١١	٧٥٠٨٢١١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
١٩٣٣٥٢٦١	٨٤٨٦٢١٩	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١٠٠٢٣٧٣٧	١٧٩٧٥٠٥	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٣٣٨٥٤	(٣١٥٨٤)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٥٤٧٠٠٩٧)	(٢٩١٩٨٧٧)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٥٩٥٥٤٤٨	٤٣٣٣٨١١	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٤٠٨٦٦٣	١٥٠٠٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧٧٨٧٠٥٨	٧٧٧٥٤٦٠	إستهلاكات وإطفاءات
٨٩٨١٠	٨٠٧٧٧	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٧٥٣٨٧	٧٥٣٨٧	إستهلاكات حق استخدام الأصول
٣٨٨٥٢	٣٤٥٥٢	تكاليف تمويل عقود الإيجار
٣٠٤٧٧٣٧	٢٣١١٨١٥	فوائد مدينة
(٢٠٣٠١٣)	(٢٠٣٠١٣)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٢٣٤٢٩٨	٨٧٩٣٩	مخصصات أخرى
١١١١٢	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤١٠٢٨٧	١١٥٠٠٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		تغيرات رأس المال العامل:
(٣٢٩٠٢٠٢)	٢٦٣٩٦٦	مخزون
٥١٩٥٣٩٦٣	٣٢٨٩٠٩٢٣	ذمم مدينة
(١٠٣٢٧٠)	٣٩٣٣٢٨	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٢٩١١٧	٥٠٢٦٨٩٥	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢٦٦٢٨٩٠	١٨٨٦٠٧٨	تأمينات نقدية للمشاركين
(٥١٦١٧٤٦٤)	(٣٥٥٥٩٦٤٥)	ذمم دائنة
(١١٣٨٧٢١١)	(٩٤٤٠٧٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٥٤٧)	(١٠٣٣٣٩)	مخصصات مدفوعة
(٢٤٩٧٩٢)	(٥٩٣٠٧٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣٠٥١٢٢١)	(٨٨٠١٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٥٣٢٤٨٨٦	١٨٣٧٣٠٣٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٠٣٦٩٢٣)	(٧١٩١٦٥٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٦٨٦٧)	(١٠١٧٩)	مدفوعات قضايا التعارضات
١٠٨٤٧٩٨	٣٦٧٧٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١١٥٩٩٠١٤)	(٦١١٠٦٠٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٨٥٥٨٠٠٦)	(١٣٢٧٥٦٥٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٢٠٤٧٤٦)	(٣٩٢٧٨١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٥٥٥٥٥٥)	(١٥٥٥٥٥٥)	قرض طويل الأجل مدفوع
(٢٦٥٨١٤٠)	(٢٠٥٧٤٣٠)	فوائد بنكية دائنة مدفوعة
(١٢١٠٠٠)	(١٢١٠٠٠)	التزامات عقود إيجار وتكاليف تمويل مدفوعة
(١٠٥٣٩٤٤١)	(٧٦٦١٨٠١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٧٧٢٥٦١)	(٢٥٦٤٤٢٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٣٢١٠١٩٢٨)	(٣٧٢٣٩١٦٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٥٨٧٤٤٨٩)	(٣٩٨٠٣٥٩٠)	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 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 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 أيلول 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 ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٠.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 استحواد على الأصول التي يكون تاريخ استحوادها في أو بعد بداية أول فترة ابلاغ 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 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 إلغائها 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 أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦٠٦.١١٠.٦١٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٩: ١٤.٠٩٩.١١٠ 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 ١.٠٥٥.٠٥٥ دينار للقسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢٦.٥٪ كحد أقصى، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٣.٥٪ سنوياً.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى 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 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٤٠٠٧٦	١٠٥٠٧٢٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٣٥٩١٨٠٦٥)	(٣٩٩٠٩٣١٤)	بنوك دائنة*
(٣٥٨٧٤٠٤٨٩)	(٣٩٨٠٣٠٥٩٠)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٦٧٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ١٧٪ سنوياً.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٦٧٥٩	-	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
١٣٦٩٨	٢٥١١١١	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٦٠٤٥٧	٢٥١١١١	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٤٥٥٩٨	٢٩٥٥٨٢	مشتریات - شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٢٣٧٩٨٢	١٨٠٠٧٩	مشتریات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٥٨٧٢٩	٣٨٤٩٢٥	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
٢٤١٣٠٠	٢٤١٣٠٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٧٠٠٠٢٩	٦٢٦٢٢٥	

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ١٣٦ر٩٩٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٣٦ر٨٤٤ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٤٤٧ر٣٣٤ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٢٣ر٣٣٦ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

خلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧١٧ر٢٦٩ 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 ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١ر٠٥٦ر٤٩٢	٧ر٥٠٨ر٢١١
٨ر٠٠٠ر٠٠٠	٨ر٠٠٠ر٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/١٣٢	٠/٩٣٩

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

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

(١١) أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٠ على توزيع مبلغ ٣ر٦٠٠ر٠٠٠ دينار (٢٠١٩: ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ 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.