



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة
Electricity Distribution Company



Ref : _____

Date : _____

الرقم : ٤٥٠٧ / ٢١٤٣

التاريخ : ٢٠١٩ / ١٢ / ١٤

بسم الله الرحمن الرحيم
السيد عبد الله
٢٠١٩
٤٥٠٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: تقرير الربع الأول ٢٠١٩

تحية طيبة وبعد

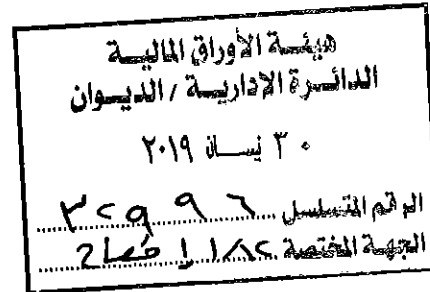
إستادا لأحكام المادة (٤٣/٢) من قانون الأوراق المالية المتضمنة تزويد هيئتك الموقرة بتقرير ربع سنوي يقدم خلال ثلاثون يوما من تاريخ انتهاء الربع المعني.

مرفق طيه بيانات الربع الأول لعام ٢٠١٩ .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

المدير العام

م. حسان ذنيبات



FQp1A-02

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة (غير مدققة) المنفصلة

٣١ آذار ٢٠١٩

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
بنيار (مدققة)	بنيار (غير مدققة)		
٨٣,٨٠١,١٩٩	٨٣,٠٢١,٨٩٤	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
١٠٩,٨٨٣,٧٨٣	١٠٩,٩٢٢,٩٧٧	٤	موجودات مساهمات المشتركين ولفس الريف مشاريع تحت التنفيذ
١٣,٢١٣,٣٧٤	١٥,٩٠٦,٣٨٣		قرض مدين طويل الأجل
١,٠٦٤,٨٤٠	١,٠٦٤,٨٤٠		مخزون استراتيجي
٩,٦٨٤,٩٧١	٩,٩٧٨,٤٩٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٧٩٢,٠٥٧	٧٩٢,٠٥٧		استثمار في شركة تابعة
٢١,٨٣٤,٤٥٣	٢١,٨٣٤,٤٥٣		إستثمار في شركة خالصة
٣٠٠,٧٨١	٣٠٠,٧٨١		
٢٤٠,٧٥٥,٤٥٨	٢٤٢,٠٩١,٨٧٨		
٣,٢١٨,٣٠٨	٣,٢٧٩,٩٩٠		موجودات متداولة - مخزون
٢٣٨,٧٥٩,٣٩٦	٢١٧,٣٨٨,٣٧٧		ذمم مدينة
١٣,٨٢٥,١٣٧	١١,٤٤٧,٤٥٣		أرصدة مدينة أخرى
١٥١,٨٩٦	١٧٤,٠٢٤	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٥,٩١٩,٩٢٧	٢٣٢,٤٣٩,٨٤٤		مجموع الموجودات
٤٩٦,٣٩٥,٣٩٥	٤٧٤,٧٣١,٧٢٢		حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية - رأس المال المنفرد
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي اجباري
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧		إحتياطي اختياري
١٤,٥٣٦,٢١١	٩,٦٥٩,٨٦٥		أرباح مدورة
٢٧,٧٣٤,٨٨٨	٢٢,٨٥٨,٥٤٢		مجموع حقوق الملكية
١٠٩,٨٨٣,٧٨٣	١٠٩,٩٢٢,٩٧٩		المطلوبات - مطلوبات غير متداولة -
١٥,٨٨٠,١٣٨	١٦,١٠٩,٢٢٥		مطلوبات مساهمات المشتركين ولفس الريف
١٠,٦١٤,٧٥٠	٩,٤٧٠,٢٣٣		مساهمات مشتركين متبرضة مقدما
٧,٤٦٦,٦٧٢	٧,٧٥٢,٣٨٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٤٠٩,٨٩١	٢,٤٩٤,٢٣٠		فائض مساهمات المشتركين
٢,٠٢٥,٧٤٠	٢,٠٤٤,٨٦٦		إيرادات مؤجلة
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠٠		تأمينات مشتركين
١٩٢,١٥٢,٦٤٠	١٩١,١٤٤,٠٠٨		فروض طويلة الأجل
٢٣٦,٧٢٨,٤٤٨	٢٢٠,٣٢٥,٩٩١		مطلوبات متداولة - ذمم دائنة
٥,٤٩٠,٢٢٨	٥,٩٨٨,٩٨٥		مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٨٠٧,٦١٩	٢٨٥,٦٥٩		فائض مساهمات المشتركين
٢٦,٠٩٩,٥٠٣	٢٩,١٦٧,٠٧٠		بنوك دائنة
٧٠٤,٨٢٣	٤١٣,٦٣٥	٥	مخصص ضريبة الدخل
٧٧٦,٨٤٦	٧٤٨,٢٣٢		مخصصات أخرى
٢٧٦,٦٠٧,٨٦٧	٢٦٠,٢٩١,٧٢٢		مجموع المطلوبات
٤٦٨,٧٦٠,٥٠٧	٤٥١,٦٧٣,١٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩٦,٣٩٥,٣٩٥	٤٧٤,٧٣١,٧٢٢		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٦١,٩٢٠,٩٦٢	٦٦,٩١٩,١٦٧	مبيعات الطاقة
(٥٦,٣٩١,٩٢٠)	(٦٢,٣٤٢,٣٥٤)	تكلفة شراء الطاقة
٥,٥٢٩,٠٤٢	٤,٥٧٦,٨١٣	مجمّل الربح
٣٥٨,٦٠٥	٣٢٦,٦١٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(٦,٣٣٠,٣٧٩)	(٧,٣٤٥,٠٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧,١٧٤,٤٣٠)	(١,٩٩١,٤٢١)	إستهلاكات
(١٨٥,٧٦٣)	(٤٠٩,٢٣١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢,٨٠٢,٩٢٥)	(٤,٨٤٢,٢٩٤)	الخسارة من النشاط الأساسي
٦٨٢,٤٤٩	٩١٠,١١٣	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٢,٣٥٢	٢٥٠,١	إيرادات فوائد بنكية
٢,٤٣٨,٠٩٥	٢,٧٢٩,٦٢١	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٦٤,٧١٨)	(٩٠,١٣٧)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٧٨٥,٩٩١)	(٨٩٤,٢١٣)	مصاريف فوائد بنكية
(٢,٤١٧,٨٥٢)	(٢,٦٩١,٩٣٧)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١٤٥,٦٦٥)	(٣٤,٠٥٢)	(الخسارة) من الأنشطة غير الأساسية
(٢,٩٤٨,٥٩٠)	(٤,٨٧٦,٣٤٦)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٩٤,٠٠٠)	-	ضريبة الدخل
(٣,٠٤٢,٥٩٠)	(٤,٨٧٦,٣٤٦)	خسارة الفترة
(٣,٠٤٢,٥٩٠)	(٤,٨٧٦,٣٤٦)	بلود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٣٠٤)	(٠/٤٨٨)	حصّة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

رأس المال المنفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدوّرة*	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	١٤,٥٣٦,٢١١	٢٧,٧٣٤,٨٨٨	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ -
-	-	-	(٤,٨٧٦,٣٤٦)	(٤,٨٧٦,٣٤٦)	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٩,٦٥٩,٨٦٥	٢٢,٨٥٨,٥٤٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٧,٥٦٢,٠٣٨	٢٠,٧٦٠,٧١٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩
-	-	-	(٣,٤٢٥,٩٠٠)	(٣,٤٢٥,٩٠٠)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٤,٥١٩,٤٤٨	١٧,٧١٨,١٢٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٤,٥١٩,٤٤٨	١٧,٧١٨,١٢٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٧	٤,٥١٩,٤٤٨	١٧,٧١٨,١٢٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

* تتضمن الأرباح المدوّرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٧٩٢,٠٥٧ دينار يحظر التصرف بها وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٠٩٤٨٠٩٠)	(٤٨٧٦٣٤٦)	خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٢٠١٧٤٣٠	١٩٩١٤٢١	إستهلاكات
(٢٣٥٢)	(٢٠٠١)	إيرادات فوائد بنكية
(٢٠٢٨٠٩٥)	(٢٠٧٢٩٦٢١)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٨٥٩٩١	٨٩٤٢١٣	مصاريف فوائد بنكية
٢٠٤١٧٨٥٢	٢٠٦٩١٩٣٧	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢٦٥٨٢٦	١٠٤٦٧٢٢٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨٥٧٦٣	٤٠٩٢٣١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٦٤٠٤٧٥)	(١٨٩٠٢٢٣)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
		تغيرات رأس المال العامل:
١٧٥٠٠٤٧	(٣٩٠٠٠٤)	مخزون
(١٣٤٨٥٠٥)	٢٥٩١٩٠٩٣	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٣٧٥٣٤٩	(١٨٩٩٦٤٣٧)	نم وأرصدة دائنة
١٨٧٣٦٣٦	١٨٦٣٧٠٧	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٦٤٤٦١٦	١٩٠٧٦٠	تأمينات مشتركين
١٠٣١٤٥	٨٤٣٣٩	إيرادات مؤجلة
(٢٥٢٢٧)	(١٨١٥٩٨٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٠٤٢٩)	(٦٣٦١٣)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٣٦٠٠٥٩)	(١٥٧٦٦٣)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٠٤٧٤٩٢٣	٦٢٩١٧٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٤٧٤٣٤٩)	(٥٥٥٢٠٢١)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠٧١٤٥)	(١٢١٨٩٥٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٣٥٢	٢٥٠١	فوائد مقبوضة
(٦٤٧٩٠٤٢)	(٦٤٤٢٩٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠)	أقساط قروض مدفوعة
(٧٨٥٩٩١)	(٨٩٤٢١٣)	فوائد مدفوعة
(٢٠٧٨٥٩٩١)	(٢٠٨٩٤٢١٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٧٩٠١١٠)	(٣٠٤٥٤٣٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٨٨٨٩٠٧٥)	(٢٥٩٤٧٦٠٧)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢٥٦٧٩١٨٥)	(٢٨٩٩٣٠٤٦)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية وتكون مملوكة للحكومة الأردنية 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 ("الشركة الأم") بشراء حصة الحكومة الأردنية.

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 ٢٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحولها ونقلها وتوزيعها وشراؤها وبيعها في منطقة الامتياز بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تمثل هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة، هذا وقد تم إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة بتاريخ

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة .

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

التغيرات في السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء الشركة

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات، ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين

المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر

والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع مشتركة. المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق قام التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٠٧١٨٠٧٩٥٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٨: ٢٠٧١٤٥٠٧٩٥٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على المشاريع تحت التنفيذ ٥٥٢٠٢١٠٢١ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وأما المشاريع حسب تمويلها فهي كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٥٠٨١٦٢	٧٨٣٤٥٨٦
٥٣٦٢٧٢٠	٦٤٥٥٢٩٣
١٣٤٢٤٩٢	١٦١٦١٠٤
١٣٢١٣٢٧٤	١٥٩٠٦٢٨٣

مشاريع التمويل الذاتي
مشاريع مساهمات المشتركين
مشاريع فئس الريف

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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. كما تم احتساب ضريبة منطقة العقبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٤، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٥ و٢٠١٦ و٢٠١٧ و٢٠١٨.

المناطق الأخرى

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير لعامي ٢٠١٧ و٢٠١٨.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية 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 الشركة 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.

(٧) اللقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,٩٥٠	٣٣,٠٧٨	نقد في الصندوق
١٤٠,٩٤٦	١٤٠,٩٤٦	حسابات جارية لدى البنوك
١٥١,٨٩٦	١٧٤,٠٢٤	

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

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٥١,٨٩٦	١٧٤,٠٢٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢٦,٩٩٩,٥٠٣)	(٢٩,١٦٧,٠٧٠)	بنوك دائنة
(٢٥,٩٤٧,٦٠٧)	(٢٨,٩٩٣,٠٤٦)	

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة التابعة وإعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد سياسة الامعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤٠٦٤٣	٨٩٩٠١٠٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٨١	٥٨١	شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة)
٥٥٠٦٢٤	٨٩٩٠٦٨٨	شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

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

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٥٤٠٦٧٢	-	مشتریات من شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة حليفة)
-	٧٦٢٠٧٥٥	مبيعات لشركة كهرباء محافظة اربد (شركة تابعة)
٤٠٠٧٧٢	٤١٠١٠٠	مكافآت وتنفقات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٣٤٠٩٩٨	١٥٨٠٧٢١	رواتب ومنافع أخرى

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستنديه بمبلغ ٤٠٣٣٨ر٩١٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٢٥١ر٢٤٧ر٣ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٤٠ر٠٠٠ دينار و ٣١٠ر٠٠٠ دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٤٠ر٠٠٠ دينار و ٣١٠ر٠٠٠ دينار على التوالي) ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

(١٠) أرباح موزعه على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المتعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٩ على توزيع مبلغ ٩ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار (٢٠١٨ : ٦ر٥٠٠ر٠٠٠ دينار) كأرباح على المساهمين عن ارباح عام ٢٠١٨ بنسبة ٩٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠١٨ : ٦٥٪).