



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة
Electricity Distribution Company



Ref : _____

Date : _____

الرقم : ١٠٧٣١ / ٦ / ٤١٣

التاريخ : ٢٠١٩ / ١١ / ٢١

للمرئض

م. يوسف عمان

م. السيد عمر

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين السيدات

الموضوع : تقرير الربع الثالث لعام 2019

تحية طيبة وبعد،،

استنادا الى المادة 43-أ-2 من قانون الاوراق المالية والتي تنص على تزويد الهيئة بتقرير ربع سنوي يقدم خلال ثلاثين يوما من تاريخ انتهاء الربع المعني مراجعا من قبل مدقق الحسابات القانوني.

* مرفق طيبة بيانات الربع الثالث.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مساعد المدير العام للشؤون المالية

فراس كمرجي



FQp18-02



هاتف : 5331330 (+962-6) الناسوخ 5341213 (+962-6)

ص.ب: 830878 عمان 11183 الأردن

Tel. : (+962-6) 5331330 – Fax. : (+962-6) 5341213

P.O. Box 830878 Amman 11183 Jordan

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٩

مستودع

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المنفصلة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨٣,٨٠١,١٩٩	٨٢,١٧١,٢٦٧	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
١٠٩,٨٨٣,٧٨٣	١٠٧,٣٢٤,٣٢٧		موجودات مساهمات المشتركين وقلس الريف
١٣,٢١٣,٣٧٤	٢٣,٨٠٧,٩٨٠	٤	مشارك تحت التنفيذ
١,٠٦٤,٨٤٠	١,٠٦٤,٨٤٠		قرض مدين طويل الأجل
٩,٦٨٤,٩٧١	٩,٩٩١,٨٤٦		مخزون استراتيجي
٧٩٢,٠٥٧	٧٩٢,٠٥٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٢١,٨٣٤,٤٥٣	٢١,٨٣٤,٤٥٣		استثمار في شركة تابعة
٣٠٠,٧٨١	٣٠٠,٧٨١		استثمار في شركة حليفة
٢٤٠,٥٧٥,٤٥٨	٢٤٧,٢٨٧,٥٥١		
٣,١٨٣,٥٠٨	٣,٢٨٤,٣٧٩		موجودات متداولة - مخزون
٢٣٨,٧٥٩,٣٩٦	٢٢٤,١٨٢,٣١٣		ذمم مدينة
١٣,٨٢٥,١٣٧	١٢,٢٩٩,٣٨٩	٧	أرصدة مدينة أخرى
١٥١,٨٩٦	١٦٥,٧٦٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٥,٩١٩,٩٣٧	٢٣٩,٩٣١,٨٤٧		
٤٩٦,٤٩٥,٣٩٥	٤٨٧,٢١٩,٣٩٨		مجموع الموجودات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية - رأس المال المدفوع
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧	٦	احتياطي اجباري
١٤,٣٦٦,٢١١	٩,١٧٦,٢٨٩		احتياطي اختياري
٢٧,٧٣٤,٨٨٨	٢٢,٣٧٤,٩٦٦		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات - مطلوبات غير متداولة -
١٠٩,٨٨٣,٧٨٣	١٠٧,٣٢٤,٣٢٧		مطلوبات مساهمات المشتركين وقلس الريف
١٥,٨٤٠,١٣٨	١٩,٨٤٧,٩٠١		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
١٠,٦١٤,٧٥٠	٩,٩٢٠,٩٣٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧,٤٦٦,١٧٢	٧,٣٤٨,٥٧٦		فائض مساهمات المشتركين
٢,٤٠٩,٨٩١	٢,٥٩٨,٧٦٦		إيرادات مؤجلة
٢٠,٢٥٧,٤٠٦	٢١,٠٢٣,٨٠٠		تأمينات مشتركين
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١٩٢,١٥٢,٦٤٠	١٩٢,٠٦٣,٥٨٦		
٢٣٦,٧٢٨,٨٤٨	٢٣٢,٩١٥,٠٩٥		مطلوبات متداولة - ذمم دائنة
٥,٤٩٠,٢٢٨	٤,٤٠٢,٢٥٣		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٨٠٧,٦١٩	٢٥٩,٨٣١		فائض مساهمات المشتركين
٢٦,٠٩٩,٥٠٣	٣٠,٠١١,٩٩٠	٧	بنوك دائنة
٧٠,٤٨٢٣	٤٧٨,٦٨٢	٥	مخصص ضريبة الدخل
٧٧٦,٨٤٦	٧١٢,٩٩٥		مخصصات أخرى
٢٧٦,٦٠٧,٨٦٧	٢٧٢,٧٨٠,٨٤٦		مجموع المطلوبات
٤٦٨,٧٦٠,٥٠٧	٤٦٤,٨٤٤,٤٣٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩٦,٤٩٥,٣٩٥	٤٨٧,٢١٩,٣٩٨		

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المنفصلة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٩٠٩١٦٨٤٤	٢٤٣٠٧٩١٤٧٧	٩٢٠٩٨٦٠٣٥٧	٩٧٠٤٤١٤٧٥	مبيعات الطاقة
(٢٠٢٠٣٣٨٠٠١)	(٢١٣٠٥٨١٤٥٩)	(٨٠٠٧٠٩٠٧٥)	(٨٠٠٦٣١٠٩١١)	تكلفة شراء الطاقة
٢٧٠٥٧٨٨٤٤٣	٣٠٠٢١٠٠١٨	١٢٠٢٧٧٠٢٨٢	١٦٠٨١٠٠٢٨٤	مجمول الربح
٤٣٨٠١٩	١٠٠٩٧٠٣٤٦	(٢٧١٠٣٣٧)	٤١٤٠٢٧٥	إيرادات (مصايف) تشغيلية أخرى
(١٩٠٣٨٤٠٣٦٥)	(٢١٠٦٩٠٠٥٧٦)	(٦٤٧٤٠٠٥٨)	(٧٠٣٥٥٠٨٩٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٤٣٨٠٥٢٦)	(٥٠٩٨٩٠٧٥١)	(٢٠٠٨١٠٥٩٦)	(١٠٩٩٩٠٢٢١)	استهلاكات
(٦٨٩٠٧٥١)	(١٠٣٥٦٠٧٩٤)	(٢٧٨٠٩٦٠)	(٦٣٩٠٧٨٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٠٤٠٧٢٠	٢٠٢٧٠٠٢٤٣	٣٠١٧١٠٢٣١	٧٠٢٢٩٠٦٦١	الربح من النشاط الاساسي
٥٠٧٨٨٠١٧٨	٦٠٥٧٠٢٢٣٣	١٠١٦٩٠١٠٩	٩٨٧٠٩٠٤	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٩٠٧٣٨	٧٠٩٩٢	٤٠٥٥٠	٣٠٤٤٢	إيرادات فوائد بنكية
٨٠١٧٥٠٦٠٥	٨٠٦٠٢٠١٠٩	٣٠٠٨٤٠٠٢٢	٢٠٥٦٨٠٣٧٠	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٢٣٥٠٢٣٨)	(٢٤٧٠٨٨٩)	(١٠٢٠٦٤٨)	(٨٦٠٩٩٥)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٢٠٥٣٨٠٣٨٦)	(٢٠٧٠٣٠١١)	(٨٦٥٠٩٦٦)	(٩٥٩٠٧٤٩)	مصاريف فوائد بنكية
(٨٠٤٨٠٢٠٣)	(٧٠٨٢١٠٧٦٨)	(٣٠٧٠٠٧٢٨)	(١٠٨٧٢٠٩١٤)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٠٥١٠٦٩٤	٣٠٨٩٤٠٦٦٦	٢١٧٠٢٣٩	٦٤٠٠٥٨	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٤٠٥٥٦٠٤١٤	٦٠٦٦٤٠٩٠٩	٣٠٣٨٨٠٦٧٠	٧٠٨٦٩٠٧١٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٨٥٠٣٠٢)	(٥٢٤٠٨٣١)	(٢٦٥٠٦٩١)	(٤٣٦٠٢٩)	ضريبة الدخل
٣٠٩٧١٠١١٢	٥٠٦٤٠٠٧٧٨	٣٠١٢٢٠٩٧٩	٧٠٤٣٣٠٦٩٠	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
٣٠٩٧١٠١١٢	٥٠٦٤٠٠٧٧٨	٣٠١٢٢٠٩٧٩	٧٠٤٣٣٠٦٩٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٣٩٧	٠/٥٦٤	٠/٣١٢	٠/٧٤٣	١٠ حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المنفصلة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ -					
٢٧٧٣٤٨٨٨	١٤٥٣٦٢١١	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٥٦٤٠٠٧٨	٥٦٤٠٠٧٨	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١١٠٠٠٠٠٠)	(١١٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
٢٢٣٧٤٩٦٦	٩١٧٦٢٨٩	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ -					
٢٠٧٦٠٧١٥	٧٥٦٢٠٣٨	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
٣٩٧١١١٢	٣٩٧١١١٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٥٠٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
١٨٢٣١٨٢٧	٥٠٣٣١٥٠	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

* تتضمن الأرباح المدورة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٧٩٢,٥٧ دينار يحظر التصرف بها وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المنفصلة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٨٥٦٤١٤	٦١٦٤٩٠٩	
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة		
تعديلات على:		
استهلاكات		
٦٤٣٨٥٢٦	٥٩٨٩٧٥١	
(١٨٩٩)	٦٢٨	خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات
(٩٧٣٨)	(٧٩٩٢)	إيرادات فوائد بنكية
(٨١٧٥٦٠٥)	(٨٦٠٢١٠٩)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢٥٣٨٣٨٦	٢٧٠٣٠١١	مصاريق فوائد بنكية
٨١٤٨٢٠٢	٧٨٢١٧٦٨	مصاريق فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٨٢٩٩٩٥	١١٨٣٧٥٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٨٩٧٥١	١٣٥٦٧٩٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣١٠٥٧٦٠)	(٣٣٢٧٦٠٠)	توزيعات ارباح الشركة التابعة والشركة الحليفة
(٦٠٥٧١٤)	(٣٤٥٨٨٤)	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
تغيرات رأس المال العامل:		
مخزون		
(٢٣٠٨١٨)	(٤٠٧٧٤٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٧٤١٧٧٦٩٧)	٢٣٣٤٨١٤٦	إيرادات موجلة
٣٢١٢٦٠	(١١٦٨٩٣)	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٧٤٠٩٦٧٧	٧٧٥٤٩٢٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٧١٥٦٢٧٧٣	(١٢٧٢٣٤٩٦)	تأمينات مشتركين
١٣٦٠١٤٨	٧٦٥٦٧٤	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٠٣٥١١)	(١٨٧٧٥٧٣)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٨٠٤٢)	(٦٣٨٥١)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٦٨٦٥٧)	(٧٥٠٩٢٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٦٨٦٧٦٩٢	٢٨٦٥٢٤٦	
الأنشطة الاستثمارية		
(١٥٣٣٧١٥٩)	(١٤٠٣٥٩٩٧)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
(٢٥٨٣٠٨٧)	(٤٣٧٣٧٦٦)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
٣٢٧٤١٩	١٣٣١٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٩٧٣٨	٧٩٩٢	فوائد مقبوضة
٣١٠٥٧٦٠	٣٣٢٧٦٠٠	توزيعات ارباح مقبوضة
(١٤٥١١٣٢٩)	(١٥٠٦٠٨٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤٠٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠٠)	أقساط قروض مدفوعة
(٢٥٣٨٣٨٦)	(٢٧٠٣٠١١)	فوائد مدفوعة
(٦٥٠٠٠٠٠)	(١١٠٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣٠٣٨٣٨٦)	(١٧٧٠٣٠١١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٦٨٢٠٢٣)	(٣٨٩٨٦١٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٨٨٨٩٠٧٥)	(٢٥٩٤٧٦٠٧)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
(٢٩٥٧١٠٩٨)	(٢٩٨٤٦٢٢٤)	٧ النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(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 وإنظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشراؤها وبيعها في منطقة الامتياز (العقبة ومعان والكرك والطفيلة ووادي الأردن والمنطقة الشرقية) 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 اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ-----.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية:

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

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 والإفصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المنفصلة.

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 الشركة 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 المنفصلة 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 الضريبة 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 المنفصلة للشركة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته 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 والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى 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 الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٧٦٦ر٣٧٣ دينار (٣٠ ايلول ٢٠١٨: ٢٠٨٧ر٨٣ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على المشاريع تحت التنفيذ ٩٩٧ر٣٥٠ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (٣٠ ايلول ٢٠١٨: ١٥٩ر٣٧١ دينار) وأما المشاريع حسب تمويلها فهي كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٥٠٨١٦٢	١١٧٢٦٤٦٦
٥٣٦٢٧٢٠	٩٦٦٢٦٠٠
١٣٤٢٤٩٢	٢٤١٨٩١٤
١٣٢١٣٣٧٤	٢٣٨٠٧٩٨٠

مشاريع التمويل الذاتي
مشاريع مساهمات المشتركين
مشاريع فلس الزيف

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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. كما تم احتساب ضريبة منطقة العقبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪.

كما تم احتساب ضريبة منطقة العقبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

شركة توزيع الكهرباء - العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٤، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

شركة توزيع الكهرباء - المناطق الأخرى

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي الإجمالي -

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

احتياطي اختياري -

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.

توزيعات أرباح -

- ٢٠١٩ -

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٩ على توزيع مبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٨ بنسبة ٩٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٩ على توزيع مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن أرباح عام ٢٠١٨ بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

- ٢٠١٨ -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع بمبلغ إجمالي ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٧) النقد وما في حكمه

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠.٩٥٠	٢٤.٨٢٠	نقد في الصندوق
١٤٠.٩٤٦	١٤٠.٩٤٦	حسابات جارية لدى البنوك
١٥١.٨٩٦	١٦٥.٧٦٦	

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

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٣٣.٩٤٦	١٦٥.٧٦٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢٩.٧٠٥.٠٤٤)	(٣٠.٠١١.٩٩٠)	بنوك دائنة *
(٢٩.٥٧١.٠٩٨)	(٢٩.٨٤٦.٢٢٤)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٤٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٦.٧٨٪ سنوياً.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٨١	٥٨١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٥٤٦٤٣	٢٣٩٩٢	شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
٥٥٢٢٤	٢٤٥٧٣	شركة كهرباء محافظة اربيل المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٧٩٣٦	-	مشتريات من شركة حليفة
١٧١١٢٠	١٧٥١٤١٥	مبيعات إلى شركة تابعة
٣١٠٥٧٦٠	٣٣٢٧٦٠٠	توزيعات أرباح شركة تابعة وحليفة
١١٦٧٣١	١٢٣٣٠٠	مكافآت وتقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار	دينار	
٦٠٠٠٣٤	٦٨٥٤٣٤	رواتب ومنافع اخرى

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستنديه بمبلغ ٣٤٠ر٧٨٥ر١٦٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٣٤٠ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٣٥٠ر٠٠٠ دينار) ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فان المخصص المأخوذ لهذه القضايا كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

(١٠) حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٩٧١١١٢	٥٦٤٠٠٧٨
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٣٩٧	٠/٥٦٤

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

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة