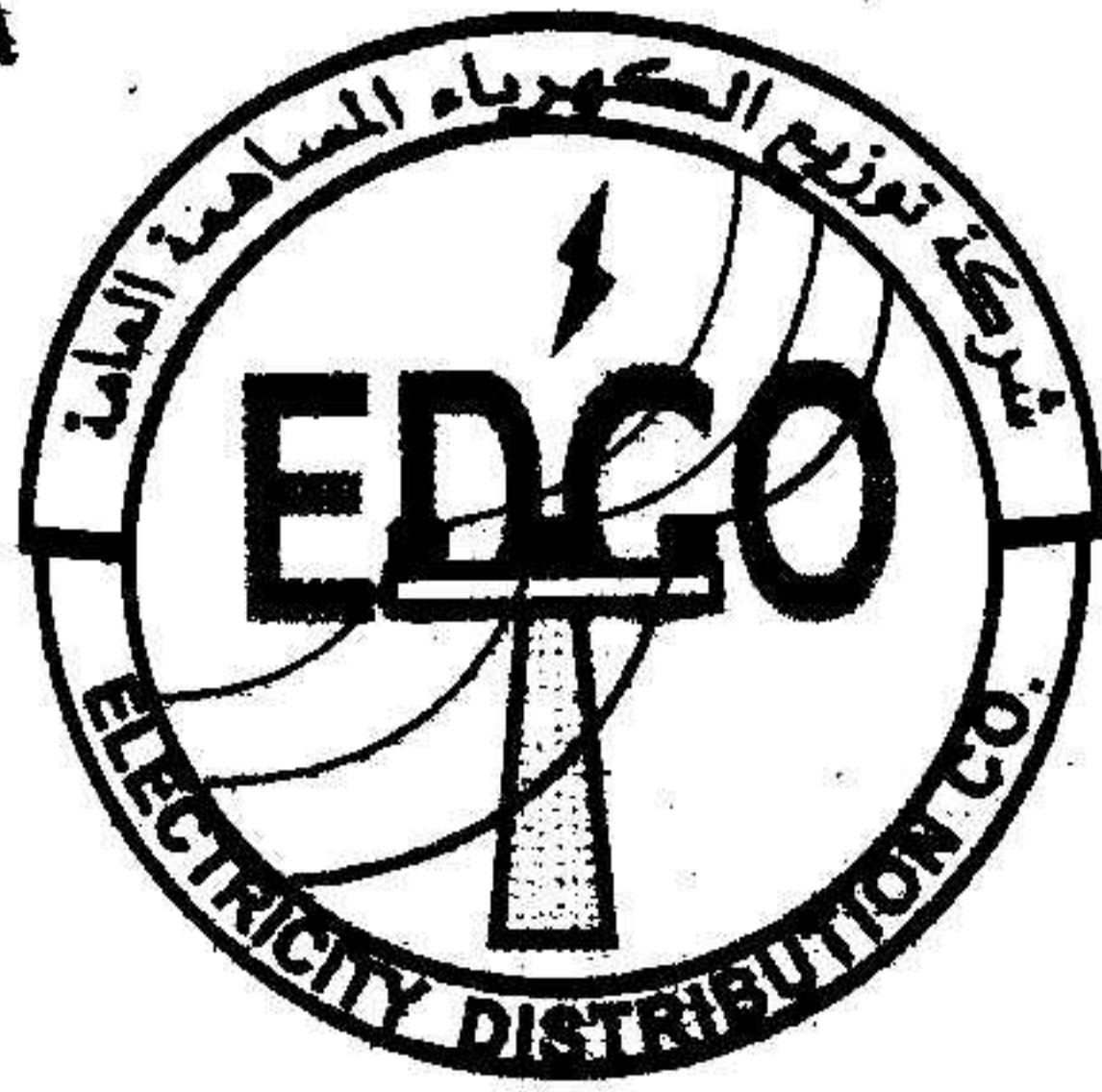




شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة

Electricity Distribution Company

Ref : _____

Date : _____

للمصاح

مدير عام

٢٠١٣

الرقم : ٦٦٠٨ / ٦ / ٤ / ٣
التاريخ : ٢٠١٣ / ٧ / ٣١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: **البيانات المالية المرحلية**

للمرحلة الأولى من عام ٢٠١٣

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً لأحكام المادة (٢-٤٣) من قانون الأوراق المالية، وإلى أحكام المادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤، مرفق طيه البيانات المالية المرحلية للنصف الأول من عام ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

مساعد المدير العام للشؤون

المالية

فراس كمر كجي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢١ تموز ٢٠١٣

8505

لرقم التسلسل
١٢ / ٤ / ٣١

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١١٤,٩٦٩,٤٠٧	١١٦,٢٤٣,٣٨٧	٣	ممتلكات ومعدات
١٥٥,٨٨٤,٩٤٦	١٥٥,٤٧٣,١٨٦	٤	موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٦,٥١٥,٢٢١	١٠,٨٨٢,٢٣٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٠٨٨,٦٦٦	١,٧٢٨,٢٤٩		مدفوعات قضايا التعارضات
١,٠٠١,٣٠٧	١,٠٠١,٣٠٧		قرض مدين طويل الأجل
٤,٧٧٧,٢٢٧	٤,٧٧٧,٧٣٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧,٩٤٢,٢٠٢	٢٧,٩٤٢,٢٠٢		موجودات غير ملموسة
١,٠٩٦,٧٠٠	١,٠٣٧,٩٥٠		إستثمار في شركة خليفة
٣١٤,٢٧٦,١٧٦	٣١٩,١٦٠,٢٥٤		موجودات متداولة -
١٨,٦١٢,٣٣٩	٢١,٥٢٩,٩٤٢		مخزون
٨٦,٢٧٢,٨٨٩	١٠٦,١٩٣,٣١٣		ذمم مدينة
٥,٧٠٩,٧٣١	٥,٧٧٢,٣١٠		أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٧٨,١٨٣	١,٠٤١,٤٤٤	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
١١٣,٦٧٣,١٤٢	١٣٤,٣٧٠,٠٠٩		مجموع الموجودات
٤٢٧,٩٤٩,٣١٨	٤٥٣,٦٩٧,٢٦٣		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		حق ملكية حملة اسهم الشركة الأم -
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧		احتياطي إجباري
١٣,٩٨٤,٠١٥	٦,٩٧٣,٠٣٣		احتياطي اختياري
٢٧,١٨٢,٦٩٢	٢٠,١٧١,٧١٠		أرباح مدورة
٢١,١٤٢,٦٤٧	١٩,٢٨٤,١٤٢		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
٤٨,٣٢٥,٣٣٩	٣٩,٤٥٥,٨٥٢		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
١٥٥,٨٨٤,٩٤٦	١٥٥,٤٧٣,١٨٦		مطلوبات غير متداولة -
١٥,٤٦٨,٦٤٨	١٨,٣١١,٢٣٣		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٩,٤١٨,٣١٥	٩,٢٩٩,٠٨٦		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٢١,١٩٧,٧١٠	٢٠,٢٥٩,٣٦٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٣,٩٧١,٦٥٨	٣٥,٩٣٧,٥٩٦		فائض مساهمات المشتركين
٣٥,٣٧٠,٨٢٣	٣٤,٢١٠,٠٨٤		تأمينات مشتركين
٢٧١,٣١٢,١٠٠	٢٧٣,٥٦٤,٨٤١		قروض طويلة الأجل
٢,٣٠٦,٦٧١	٢,٣٥٥,١٦٨		مطلوبات متداولة -
١٤,٥٣٦,١١٦	٧,٦٦٧,٠٥٥		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٨٠,٢٦٨,٧٠١	١٢١,٩٦٩,٠٧٤		بنوك دائنة
٦,٣٥٦,٤٧٢	٤,٧١٩,٢٨٧		ذمم دائنة
١,٤١٦,٧٥٥	١,٤٠٧,١٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٦٨,٨٢١	١,٨٠٤,٢٩٣		فائض مساهمات المشتركين
١,٧٥٨,٣٤٣	٧٥٤,٦٨١	٥	مخصصات أخرى
١٠٨,٣١١,٨٧٩	١٤٠,٦٧٦,٧٠		مخصص ضريبة الدخل
٣٧٩,٦٢٣,٩٧٩	٤١٤,٢٤١,٤١١		مجموع المطلوبات
٤٢٧,٩٤٩,٣١٨	٤٥٣,٦٩٧,٢٦٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير ملققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٣٣٣٥٨٦١	٨١٢٧٣١٦	١٧٢٤٢٣٦٢٤	١٤٩٧٤٩٣٢٧	مبيعات الطاقة
٨٠٢٧٤٩٠٠٨	(٦٥٩٣٩١٣)	(١٤٩٦٠١٢١٠)	(١٢٣٦٠٧٨١٨)	تكلفة شراء الطاقة
١٣٠٦١٨٥٣	١٥٨٧٨٠٣	٢٢٨٢٢٤١٤	٢٦٨٤١٠٩	مجمول الربح
١٠٠٢٥٥٩	١٠٢٣١٤٥	٢٠٧٠٩١٨	١٩٣٣١٧٩	ايرادات تشغيلية أخرى
(٨٨٠٠٢٦٢)	(٨٤٩٨١٢٥)	(١٧٠٢٢١٧٤)	(١٦٩١٥١٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٥٧٠٨٥)	(٢٨٠٤٤٨٦)	(٥٨٦٨٠٣٠)	(٥٨٤٦٢٧)	استهلاكات
(٢٠٤٥٠٩)	(٢٠٢٧٦٨)	(٤٠٨١٥٣)	(٤٠٥٠٨٧)	اطفاء قضايا التعارضات
(١٥٧٥٢٢)	(١٥٢٦٦٣)	(٢٨٣٤٣١)	(٢٥٨٨٨٠)	مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
(١٢١٧٨٠)	-	(٢٦٠٣٩٦)	-	مخصص بضاعة بطينة للحركة
١٩٢٣٢٥٤	٤٩٥٢٩٠٦	١٠٥١٤٤٨	٤٩٤٩٠٨١	الربح التشغيلي
٢٠١٣٢٨	١٩٩٢٨٩٥	٣٩٣٠٩٠٦	٣٧٨٤٦٩٦	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
(١٧٥٩٧٩٩)	(١٠٥٨٣٢٦)	(٣٢٧٨٩٥١)	(٢١٥١٢١١)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
٢٥٣٧٢٩	٩٣٤٦٩	٦٥١٩٥٥	١٦٣٣٤٨٥	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٢١٧٦٩٨٣	٥٨٨٧٤٧٥	١٧٠٣١٠٣	٦٨٢٦٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٢٩٢٣٥)	(٥٤٦٧٨١)	(٦٠٠١٩٠)	(٨٤٧٣٤٩)	ضريبة الدخل للفترة
١٨٤٧٧٤٨	٥٣٤٠٦٩٤	١٠٢٩١٣	٥٧٣٥٢١٧	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
١٨٤٧٧٤٨	٥٣٤٠٦٩٤	١٠٢٩١٣	٥٧٣٥٢١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٨٤٢٢١٣	٤٤١٧٦٢٢	٢٨٩٠١٨	٤٢٤٤١٨٠	ربح الفترة ومجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٣٠٥٣٥	٩٢٣٠٧٢	٨١٣٨٩٥	١٤٩١٠٣٧	الشركة الأم
١٨٤٧٧٤٨	٥٣٤٠٦٩٤	١٠٢٩١٣	٥٧٣٥٢١٧	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٥	٠/٤٤	٠/٠٣	٠/٤٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق المسيطرين	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المنفرد
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨,٣٢٥,٣٣٩	٢١,٤٢٢,٦٤٧	٢٧,١٨٢,٦٩٢	١٣,٩٨٤,١٥	٦٩٨,٦٧٧	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣
(٩,٩٧٢,٤٠٠)	(٢,٦٧٢,٤٠٠)	(٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٧,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٠٢٩,٩١٣	٨١٣,٨٩٥	٢٨٩,٠١٨	٢٨٩,٠١٨	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ٦)
٣٩,٤٥٥,٨٥٢	١٩,٢٨٤,١٤٢	٢٠,١٧١,٧١٠	٦,٩٧٣,٣٣٣	٦٩٨,٦٧٧	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
							الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٤٢,٩٤٤,١٣٦	١٨,٧٥٣,٣٩١	٢٤,١٩٠,٧٤٥	١٠,٩٩٢,٦٨	٦٩٨,٦٧٧	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
(١٠,٦٠٣,٤٤٠)	(١,٦٠٣,٤٤٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٩,٠١٥)	(٢٩,٠١٥)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للمساهمين
٥,٧٣٥,٢١٧	١,٤٩١,٣٧	٤,٢٤٤,١٨٠	٤,٢٤٤,١٨٠	-	-	-	شراء من حصة حقوق غير المسيطرين
٣٨,٠٤٦,٨٩٨	١٨,٦١١,٩٧٣	١٩,٤٣٤,٩٢٥	٦,٢٣٦,٢٤٨	٦٩٨,٦٧٧	٢٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
							الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	ايضاحات
دينار	دينار	
٦٥٨٢٥٦٦	١٧٠٣١٠٣	الأنشطة التشغيلية
٥٩٥١٦١٤	٦٢٤٨٤٤٥	ربح الفترة قبل الضريبة
٨٤٧١	٢٧٧٣٨	تعديلات على:
(١٠٤٨٦٥)	(١٣٤٥٩٤)	إستهلاكات وإطفاءات
(٢٣٥١٤٠)	(١١١١١٨)	حصة مصاريف الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
١٠٨٢٨٢٩	٢٣٨٦٥١٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٢٢٢٩١٥	٤٢٤٣٠٧	إيرادات فوائد بنكية وغرامات تأخير
٢٥٨٨٨٠	٢٨٣٤٣١	تكاليف تمويل وغرامات تأخير
١٩٧٣٨٨	١٥١٦٠٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٩٥٥٠٧)	(٧٠٤٥٠٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٦٠٣٩٦	مخصصات أخرى
(١٧٠٦٣٢٢)	(٣١٧٧٩٩٩)	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
(١٤٢٢٠٣٠٦)	(١٩٥٢١٤٥٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢١٩٢٤٠٩)	(٣٨٢٩)	تغيرات رأس المال العامل:
١١٤٢٣٤١٩	٣٦٨٠٨٩٢٥	مخزون
١٦٢٠٣٩	١٩٦٥٩٣٨	ذمم مدينة
(٦٦٤٦٧٦)	(٩٥٧٦٨٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٥٥٦٠)	(٥٤٤١٢)	ذمم وارصدة دائنة
(٩٥٨٤٣٨)	(١٦٠٤٠٦٣)	تأمينات مشتركين
٦٢٥٢١٧٠	٦٤٩٨٢٩٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١٣٧٦٧٠٦٨	٢٩٤٨٩٠٣٩	مخصصات أخرى مدفوعة
		ضريبة دخل مدفوعة
		دفعات مقبوضة مستلمة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١١٧٧٩٦١٧)	(٨٦٧٩٠٢٤)	الأنشطة الاستثمارية
٦٣١٤٩٣	٢١٧٩٤٠	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٥٥٤٠٣٥)	(٦٣٥٩٦١٩)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٢٣	٤٢٨٧١٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٤٨٨٦)	(٤٧٨٣٦)	فوائد مقبوضة
(١٦٧٤٦٨٢٢)	(١٤٤٣٩٨٢٦)	مدفوعات قضايا التعارضات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠٨٠٦٨١)	(١١٢٢٤٢)	الأنشطة التمويلية
(٢٩٠١٣)	-	سداد قروض
(١٠٩١٧٠٢)	(١٠٨١٠٢٠)	إستثمار في شركة تابعة
(٨٦٠٣٤٤١)	(٨٠٢٣٦٢٩)	فوائد مدفوعة
(١٠٨٠٤٨٣٧)	(١٠٢١٦٨٩١)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٣٧٨٤٩١)	٤٨٣٢٣٢٢	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢٩٠٩٦	(١١٤٥٧٩٣٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٣٢٥٥٤٩٥)	(٦٦٢٥٦١١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

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

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 وأنظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توزيع الطاقة الكهربائية وشرائها 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.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

- مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها. يتم توحيد الشركة التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركة التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات غير المتحققة والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة. يتم تسجيل الخسائر التي تعود إلى حقوق الجهات غير المسيطرة حتى وإن كان رصيدها سالباً.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي لفقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتراكم الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل المرحلية الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها في إيضاح (٩).

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد للقوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - محل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - محل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديلات ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معياري التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة أو التعديلات على المعايير أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦١٩ر٣٥٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٣٥ر٥٥٤ دينار) وتم استبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ٨٣ر٣٤٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٢٠١٢ر٦٢٨ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بإضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٢٤ر٦٧٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ١١ر٧٧٩ دينار).

هذا وتقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٩٨ر٢٧٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٣٠٤ر٦٨٠ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية لغاية العام ٢٠١١ لمنطقة العقبة وعمان و ٢٠١٠ لمنطقة إربد. وتم تقديم اقرارات ضريبية عن العام ٢٠١٢ لدى دائرة ضريبة الدخل ودائرة ضريبة المبيعات لمنطقة عمان والعقبة وإربد، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١٢ وللشركة التابعة عن السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١١.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري -

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطي الإجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه للقوائم المالية الموحدة هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١١ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٧٣.٠ دينار لكل سهم كأرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٧٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار. بلغت الأرباح الموزعة من الشركة للتابعة لحقوق غير المسيطرين مبلغ ٦٧٢.٤٤٠ دينار.

(٧) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
٤٢٤٤١٨٠	٢٨٩.١٨
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
٠/٤٢	٠/٠٣

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

العائد الى مساهمي الشركة الأم (فلس / دينار)

(٨) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وأرصدة لدى البنوك للظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦٦٧٨	٦٣٠٩٧
٣٠٥١٠٥	٩٧٨٣٤٧
٣٠٧٨١٨٣	١٠٤١٤٤٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه للظاهرة في قائمة التفتقات النقدية المرحلية الموحدة مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٠٥٠٥	١٠٤١٤٤٤
(١٣٣٤٦٠٠٠)	(٧٦٦٧٠٥٥)
(١٣٢٥٥٤٩٥)	(٦٦٢٥٦١١)

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتكون القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من القوائم المالية للشركة وللشركة التابعة التالية:

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال
٢٠١٢		دينار
%		

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ٨٠٠٠٠٠٠٠ توزيع الطاقة الكهربائية ٥٥,٤٦ ٥٥,٤٦

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركة التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركة الحليفة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٥٣٨٢	٨٢٤٦٧٧	شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
دينار	دينار	
١٣٨٢٨٩٨	٢٦٤٢٩٠٩	

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	رواتب ومنافع أخرى
دينار	دينار	
٤٤٤٧٤٩	٣٢٧٢١٤	

(١٠) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٢٥٤٨٤٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٢٩١٢٩ دينار ٥٠٢٢٠ دينار).

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا للتعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٩٥١٩١٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٧٦٣٤٢٥ دينار) وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.