



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة
Electricity Distribution Company

Ref : _____
Date : _____

الرقم : ٤٥٨٨ / ٦٤١٣
التاريخ : ٢٠١٦/٨/٩

السادة / هيئة الأوراق المالية المحتوين *

* العزم عمان
* اليماني
* العجمي

٨/٩ -
دبل

البيانات المالية المرحلية
النصف الأول من ٢٠١٦م

الموضوع:

تحية طيبة وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية، وإلى أحكام المادة (٦/أ) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقير لسنة ٢٠٠٤، مرافق طيه البيانات المالية المرحلية للنصف الأول من عام ٢٠١٥.

ونتمنى بقبول فائق الاحترام،

مساعد المدير العام للشؤون

المالية
فراس كمر كجبي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٠١٦ - آب - ٩

٨٥٧١
الرقم المترتب
الجهة - ٢٠١٦ - ٩
للمراجعة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٢٠١٦ حزيران ٣٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدة فقة)	دينار (غير مدققة)		
١٤٨٨٥٣٢٨٩	١٥٠٨٤٩٣٦٥	٣	موجودات غير متداولة -
١٦٩٩٩٧٢٧٣	١٦٨٩٨٥٠٨٥		ممتلكات ومعدات موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٧٩٤٨٢٤٩	١٥٢٨٧٠٣٧		مشاريع تحت التنفيذ مدفوعات قضايا التعارضات
١٥٠٧٢٨	١١٩٩٠٢		قرض مدين طويل الأجل
٩٨٠١٩٦	٩٨٠١٩٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٧٣١٠١	١٥٦٩٩٥٩		مخزون استراتيجي
١٠٧٥٥٣٤٦	١٤٣٥٧٠٤٣		موجودات غير ملموسة
٢٧٩٤٢٢٠٢	٢٧٩٤٢٢٠٢		استثمار في شركة حلية
١٠٩٠٢٠٢	١٠٧٢١٥٥		
٣٦٩٢٩٠٥٨٦	٣٨١٥٦٢٩٤٤		
٥٥٢٤٠٩	٦٠٤٣٦٥١		موجودات متداولة -
٢٠٧٧٠٧٤٩٥	٢٥٣٧٤٢٢٥٠		مخزون
١٣٠٠١٠٨٠	١٢٤٦٢٢٠٢		ذمم مدينة
٢١٧٦٥٢٢	١٥٥٥٥٤٦		أرصدة مدينة أخرى
٢٢٨٤٠٥٥٦	٢٧٣٨٠٣٦٤٩		نقد وارصدة لدى البنوك
٥٩٧٦٩٦٠٩٢	٦٥٥٣٦٦٥٩٣		
			مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٥	حقوق الملكية -
٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠		حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٦٩٨٦٧٧	٦٩٨٦٧٧		رأس المال المدفوع
٦٦٧٣٨٠٦	٣٥٠٦١٩		احتياطي ايجاري
١٩٨٧٢٤٤٨٣	١٦٧٠٥٤٩٦		احتياطي اختياري
١٩٥٧١٢٩٣	١٩٧٣٦٤٦٥		أرباح مدورة
٣٩٤٤٣٧٧٦	٣٦٤٤١٩٦١		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
			حقوق غير المسيطرین
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
١٦٩٩٩٧٢٧٣	١٦٨٩٨٥٠٨٥		مطلوبات غير متداولة -
١٨٠٣٢٢٨	٢٢١٦٣٢٨٦		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٠٣٠٤٢٣٩	١٠٥٠٨٩٨٦		مساهمات مشتركين مقيدة مقدماً
١٤٩٦٠٨٣٠	١٤٢٩٦٤٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٨٨١٣٤٥٨	٥١٦٠٦٨٤٣		فائض مساهمات المشتركين
٥٧٢٠١١٩٠	٥٧٢٠١١٩٠		تأمينات مشتركين
٣١٩٣٠٧٢١٨	٣٢٤٧٦٥٠٣٧		قروض طويلة الأجل
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠		
٣٣١٦٤٠٦٢	٥٠٣٦٨٦٤٦		مطابقات مطالبات طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٨٨٣٢٩١٥٤	٢٢٥٠٥٠٣٠٤		بنوك دائنة
٩٨٥٠٣٤٧	١٠٥١٥٨٢٤		ذمم دائنة
١٣١٩٠٤٢	١٣١٨٩٤٧		مصارييف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٧٢٧٤٠	٢٦٦٣٤٩٠		فائض مساهمات المشتركين
١٨٠٩٧٥٣	٢٢٤٢٣٨٤		مخصصات أخرى
٢٣٨٩٤٥٠٩٨	٢٩٤١٥٩٥٩٥		مخصص ضريبة الدخل
٥٥٨٢٥٢٣١٦	٦١٨٩٢٤٦٢٢		
٥٩٧٦٩٦٠٩٢	٦٥٥٣٦٦٥٩٣		
			مجموع المطلوبات
			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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤٦٩٢٨٣٢١٦ (٢٢٥٥٦٦١٨٧)	٢٥٧٦١٤٠٩٢ (٢٢٤٠٩٣٠٥٤)	١٢٧٦٤٤٢١٤ (١١٥٧٠٩٢٤٩)	١٣٦٠٠٠٩١ (١١٦٩٥٣٤٨١)	مبيعات الطاقة تكلفة شراء الطاقة
٢١٣٦٢١٢٩	٣٣٧٢٢١٠٣٨	١١٩٣٤٩٦٥	١٩٠٤٧٤١٠	مجمل الربح
١٩٩٤٧٠١٤ (٢٠٤٦٣)	٢٠٨٠٤٤٢٣ (٢١٣١٧٧٧٢)	٨١٧٧٥٥	٩٤٤٦٤٤	ابرادات تشغيلية أخرى
٤٣٨٩٢٤٥ (٢٤٥٩٩٢٠)	٧٠١٧٩٢١ (٣١٠٣١)	(١٠٣٦٢٢١٥) (١٠٨٤٢٠)	(١٠٧٧٧٤٤٥) (٣٥٠٩١٩٠)	مصاريف ادارية وعمومية استهلاكات
٤٤٩٣١٨ (١٠٨٣١٨)	٦٣١٣٥٨ (١٨٦٤٤٣٨)	(١٦٠٢٣١) (٨٣٥٥٧٠)	(٥٢٧٩٢٢) (١١٦٩٣٣)	اطفاء قضايا التعارضات مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها مخصص مخزون بطيء الحركة
(٣٨٨٤٥١١)	٦٦٢٢٩٤١	(٨٣٥٩٢٥)	٥٠٤٤٩١٩	الربح (خسارة) التشغيلي
٢٢٠١٥٥٤	٢٥٥٠٢٠٧	١٧٥٦١٥	١٤٨٣١٥٠	ابرادات الأنشطة غير الأساسية
١٠٥٢٧	٧٠٩٧	٥٥١٨	٢٧٠٩	ابرادات فوائد بنكية
٤١٧٩٩٢٩ (٤٦٢٠١٠)	٦٤٩٨٥٤٣ (٤١٧٦٢٨)	٢٢٤٩٦٦٥ (٢٩٨١٦٧)	٣٠٩٢٠٨ (٢٥٠٦٦١)	ابرادات فوائد تأخير تسديد فوائر الطاقة مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١٣٩٧٣٩٧)	(٢٧١٠٣٩٩)	(٨٥٢٥٢٦) (٢٠٤٧٧١١)	(٣٨٧٤٥٩) (٢٥٤٠٥٧٩)	مصاريف فوائد بنكية مصاريف فوائد تأخير تسديد فوائر الطاقة
٢٠٠٤٨٨	١٢٥١٣١٣	٢٢٢٦٦٩٤	٣٩٩١٦٨	الربح من الأنشطة غير الأساسية
(٣٥٨٩٩٥)	٧٨٧٤٢٥٤ (٢٢٣٨١٤٩)	(٦٠٣٢٢١) (٢٢٤٦١٣)	٥٤٤٤٠٨٧ (١٣٧٩٤٧١)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة ضريبة الدخل للفترة
(٤٠٤٢٩٢٨)	٥١٠٥	(٨٢٧٨٤٤) (٤٠٤٢٩٢٨)	٤٠٦٤٦١٦	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بندو الدخل الشامل الأخرى
(٤٠٤٢٩٢٨)	٥١٠٥	(٨٢٧٨٤٤)	٤٠٦٤٦١٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٥٥١٧	٣٣٢٣٠١٣	(٧٨١٧٤٠)	٢٧٧٦١٥١	الشركة الأم
(٢٥١١)	٢٣٠٣٠٩٢	(٤٦١٠٤)	١٢٨٨٤٦٥	حقوق غير المسيطرین
(٤٠٤٢٩٢٨)	٥١٠٥	(٨٢٧٨٤٤)	٤٠٦٤٦١٦	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	

ربح (خسارة) الفترة ومجموع الدخل الشامل العائد إلى:

الشركة الأم

حقوق غير المسيطرین

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة)

الفترة العادلة إلى مساهمي الشركة الأم

٦

.٠/٠٧٨

.٠/٢٧٨

.٠/٣٣٣

.٠/٣٧٩

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 المرحليّة الموحدة
لسنة أشهُر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

حقوق مساهي الشكّة الام					
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرلين	المجموع	أرباح موردة	احتياطي اختياري	رأس المال المدفوع
بيانار	بيانار	بيانار	بيانار	بيانار	بيانار
٣٩٦٢٥٤٣٤٤٥٢٧٦	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
(٥٠٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	-	-
(٢٣٧٣٢٠)	(٢٣٧٣٢٠)	-	-	-	-
٥٠١٣٦٢٦٢٥	٢٠٣٢٣٢٣٢	٢٠٣٢٣٢٣٢	٣٢٣٢٣٢	-	-
٦١٤٤٦٢١	١٦٢٤٥٥٤٩٦	١٦٢٤٥٥٤٩٦	٦٢٤٥٥٤٩٦	-	-
					٢٠١٦ -
٣٩٦٢٥٤٣٤٤٥٢٧٦	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
(٥٠٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	-	-
(٢٣٧٣٢٠)	(٢٣٧٣٢٠)	-	-	-	-
٥٠١٣٦٢٦٢٥	٢٠٣٢٣٢٣٢	٢٠٣٢٣٢٣٢	٣٢٣٢٣٢	-	-
٦١٤٤٦٢١	١٦٢٤٥٥٤٩٦	١٦٢٤٥٥٤٩٦	٦٢٤٥٥٤٩٦	-	-
					٢٠١٦ -
٣٩٦٢٥٤٣٤٤٥٢٧٦	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
(٥٠٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	-	-
(٢٣٧٣٢٠)	(٢٣٧٣٢٠)	-	-	-	-
٥٠١٣٦٢٦٢٥	٢٠٣٢٣٢٣٢	٢٠٣٢٣٢٣٢	٣٢٣٢٣٢	-	-
٦١٤٤٦٢١	١٦٢٤٥٥٤٩٦	١٦٢٤٥٥٤٩٦	٦٢٤٥٥٤٩٦	-	-
					٢٠١٥ -
٣٩٦٢٥٤٣٤٤٥٢٧٦	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
(٥٠٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	-	-
(٢٣٧٣٢٠)	(٢٣٧٣٢٠)	-	-	-	-
٥٠١٣٦٢٦٢٥	٢٠٣٢٣٢٣٢	٢٠٣٢٣٢٣٢	٣٢٣٢٣٢	-	-
٦١٤٤٦٢١	١٦٢٤٥٥٤٩٦	١٦٢٤٥٥٤٩٦	٦٢٤٥٥٤٩٦	-	-
					٢٠١٥ -
٣٩٦٢٥٤٣٤٤٥٢٧٦	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	١٩١٧٣٢٧١٧٥٣	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	٦٠٨٣٧٣٦٢٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
(٥٠٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	(٥٠٠٠٥٢٦)	-	-
(٢٣٧٣٢٠)	(٢٣٧٣٢٠)	-	-	-	-
٥٠١٣٦٢٦٢٥	٢٠٣٢٣٢٣٢	٢٠٣٢٣٢٣٢	٣٢٣٢٣٢	-	-
٦١٤٤٦٢١	١٦٢٤٥٥٤٩٦	١٦٢٤٥٥٤٩٦	٦٢٤٥٥٤٩٦	-	-
					٢٠١٥ -

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الـ١٠، وتصرّف الموحدة وتقراً معها

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

<u>٣٠ حزيران ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ حزيران ٢٠١٦</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
دينار	دينار		
(٣٠٢٤٠,٢٣٢)	٧٨٧٤,٢٥٤		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة تعديلات على:
٦٥٥٥,٦٣٥	٧٠٤٨,٩٥٢		إستهلاكات واطفاءات
(٧٣٨٥٠)	(١٣٠,١٥٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٥٢٧)	(٧,١٩٧)		إيرادات فوائد بنكية
(٤٤٢٩,١٧٩)	(٤٤٩٨,٥٤٣)		إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٣٩٧,٢٢٧	٢٧١٠,٣٩٩		مصاريف فوائد بنكية
٤١١٥,١٠٢	٤٦٧٦,٣٠٧		مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٧٣,٦٧٢	٥٧٧,٤٥٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٤٩,٣١٨	٦٣١,٣٥٨		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٠٤,٢٩٨	٢٣١,٩٧٨		مخصصات أخرى
(٦٦٧,١٥٧)	(٥٠٢,٠٨٦)		إطفاء فائض مساهمة المشتركين
١٠٨,٣١٨	١٨٦,٤٣٨		مخصص مخزون بطء الحركة
٢٧٣٧,٠٤٦	(٤,٣٧٧)		تغييرات رأس المال العامل:
(٢٧٦٨٢,٩٢٨)	(٣٩٦٢٨,٦٩٢)		مخزون
٢٠٧٤٩,٥١٩	٣٢٥٨١,٤٦٥		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٨٠,٢٢٦	٢٧٩٣,٣٨٥		ذمم ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٣٨٤٤٧٣)	(٤٦٠,٨١٠)		تأمينات مشتركين
(١٦٢,٧٥٦)	(٤١,٢٢٨)		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(١٧٥٣٧,١)	(١,٣٧٤)		مخصصات أخرى مدفوعة
٦٣٧١,٨٦٠	٨,٦٩٢,٠٢٠		ضريبة دخل مدفوعة
٧٢٧٤,٣١١	١٤٦٢١,٦٥٤		دفعات مقدمة مستلمة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٠٤٦,٥٤٧)	(١٢٩٢٦,١٦٤)		مشاريع تحت التنفيذ
٣٩٩,٣٧٠	١٨٠,٢٤٣		المتحصل، من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٤٥٣٦,٣٢٤)	(٨٥٠٦,٧٦٥)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٥٢٧	٧,٠٩٧		فوائد مقيدة
-	١٨,٠٤٧		توزيعات أرباح شركة حلية مقيدة
(٤,١٧٦)	(٢٠٥)		مدفوعات قضايا التعارضات
(٢١١٧٧,١٥٠)	(٢١٢٢٧,٧٤٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١٣١٩,٢٢٩)	-		قرصون مدفوعة
٢٨٠٠,٠٠٠	-		قرصون مستلمة
(١٦٢٣,٣٨٥)	(٢٥٨١,٥٤٧)		فوائد مدفوعة
(٢٢٣٧,٩٢٠)	(٢١٣٧,٩٢٠)		توزيعات أرباح شركة تابعة لحقوق غير المسيطرلين
(٩٢٠٠,٠٠٠)	(٦٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
١٣٧١٩,٤٦٦	(١١٤٤٦٧)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١٨٣,٣٧٣)	(١٧٨٢٥,٥٦٠)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٦٥٦٨,٣٩٤)	(٣٠٩٨٧,٥٤٠)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٦٧٥١,٧٦٧)	(٤٨٨١٣,١٠٠)	٧	النقد وما في حكمه في نهاية 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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (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 متخصصة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية وتكون مملوكة للحكومة بنسبة ٧٥٪ من رأس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصخصتها، 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 لاحكام وانظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غaiات الشركة توزيع الطاقة الكهربائية وشرائها وبيعها في منطقة الأمتياز بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعايير 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

ت تكون القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية:

نسبة المساهمة	رأس المال	النشاط الرئيسي
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار
%	%	

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ٨٠٠٠٠٠٠ر٨ الكهربائية ٦٤٤٦ ٥٥

مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة.

تحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة إبتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحويل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرلين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرلين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمدروبات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان السيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعتراف بحقوق غير المسيطرلين
- إلغاء الإعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحفظ به في الشركة التابعة
- الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بتكلفة ٨٥٠٦٧٦٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥ : ٩٤٨٢٥ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل الناتج عن أعمال الشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية لغاية العام ٢٠١٣. وتم تقديم اقرارات ضريبية عن العام ٢٠١٥ لدى دائرة ضريبة الدخل ودائرة ضريبة المبيعات.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة عن السنوات ٢٠١٤ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٥) حقوق الملكية

- رأس المال المدفوع

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة إسمية 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 للاحياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

- أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٥٥٠ دينار لكل سهم كأرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٥٥٠٠٠٠ دينار (٢٠١٥ : ٩٢٠٠٠ دينار).

(٦) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥١٧ ر.س. (٣٩١ ر.س.)	١٣٠ ر.س. (٣٣٣ ر.س.)
١٠٠٠٠٠٠٠ ر.س.	١٠٠٠٠٠٠٠ ر.س.
<u>٠ / ٣٧٩</u>	<u>٠ / ٣٣٣</u>

ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة
العائد الى مساهمي الشركة الأم (فلس / دينار)

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٠٤ ر.س. (٩٧٨ ر.س.)	٥٤٦ ر.س. (٣٦٨ ر.س.)
<u>١٦٢٥١ ر.س.</u>	<u>(٤٨١٣ ر.س.)</u>

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسئولية (شركة حليفة)
دينار (مدقة)	دينار (غير مدقة)	

٧١٦٢	-	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسئولية (شركة حليفة)
-	٦٨٧٢	

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسئولية (شركة حليفة)
دينار (مدقة)	دينار (غير مدقة)	

<u>للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		فيمالي ملخص المعاملات مع جهات ذات العلاقة:
٢٠١٥	٢٠١٦	

٧٣٢ ر ١٤٨	١٢٠٦ ر ٨٩٢	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسئولية (شركة حليفة)
-	-	

<u>للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		فيمالي ملخص لمنافع (رواتب ومتغيرات ومنافع أخرى) الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:
٢٠١٥	٢٠١٦	

٥٦٤ ر ١٤	٥٣٨ ر ٣٠٦	رواتب ومنافع أخرى
-	-	

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٦٠٠ ر ٦٨٣٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٦٨٨ ر ٣٦٧ دينار ٢ دينار).

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٩٤٩ ر.س ٢٣٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٥٦٩ دينار) ويرأى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

(١٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٢٠١٦ حزيران إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوسيع الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير آخر مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانتاج
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيرادات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) ببرامج وإلاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات إنشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيرادات - عمليات المقاييسة التي تتطوّر على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وفياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات المالية". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق اللازم في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة واللحيفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محددة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الأيضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية.
- ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بثبت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حدتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حدتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.