



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة

Electricity Distribution Company

Ref : _____

Date : _____

الرقم : ٦٤٨١ / ١١٥ / ٣

التاريخ : ٢٠١١ / ٧ / ٣١

البسم
الله
الرحمن
الرحيم

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

البيانات المالية المرحلية

الموضوع:

للنصف الأول من عام ٢٠١١

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً الى المادة (٦) من متطلبات الإفصاح الصادرة وفقاً لاحكام المادة (١٢/ف) من قانون
الاوراق المالية، المتضمنة تزويد الهيئة بتقرير نصف سنوي خلال فترة لا تتجاوز شهر من تاريخ
انتهاء الفترة، مرفق طيه البيانات المالية المرحلية للنصف الاول من عام ٢٠١١ وتقرير مدقق
الحسابات حولها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

م. "محمد أمين" خريجات

هيئة الأوراق المالية
الادارة الإدارية
الديوان
١ آب ٢٠١١
الرقم المتسلسل : ٩١٢٢
رقم الملف :
الجهة المختصة : ١٢ / ١١ / ٢٠١١

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء ("الشركة") (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل للشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير للمالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير للمالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الرأي المتحفظ

قامت الشركة بتصنيف استثمارها في شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة كإستثمار في شركة تابعة بالكلفة البالغة ٤٠ر١٩٦٦ر١٩ دينار ولم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة والتي تخضع لسيطرة الشركة مما يتعارض مع معايير التقارير المالية الدولية.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء ما ورد في الفقرة أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد اصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٣ آذار ٢٠١١، بالإضافة إلى ذلك فقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد اصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٠.

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عراق - الأردن

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
			موجودات غير متداولة
٥٦,٦٦١,٣٤٣	٥٦,٤٣٠,٥٤٤	٣	ممتلكات ومعدات
٨٠,٧٥١,٥١٥	٨١,٩٧٣,٠١٢		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٢,٩٩٠,٤٢٢	٢,٦٨٣,٩٢٩		موجودات قضايا التعارضات
١٤,١٢٩,٣٩٤	١٦,٥٨٤,٩٣١		مشاريع تحت التنفيذ
٥٠٤,٥٩٥	٥٠٤,٥٩٥		قرض مدين طويل الاجل
٢,٨٠٥,٠٩٢	٢,٨٠٥,٠٩٢		موجودات ضريبية مؤجلة
١٩,٨٦٦,٤٤٠	١٩,٨٦٦,٤٤٠		استثمار في شركة تابعة
-	٣٠٠,٧٨١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
٣٠٠,٧٨١	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٧٨,٠٠٩,٥٨٢	١٨١,١٤٩,٣٢٤		
			موجودات متداولة
٩,٧٩٥,٨٧٤	٩,٧٢٨,٤٦٠		المخزون
٢٨,٠٩٧,٨٠٣	٣٤,٨٩٠,٠٦٨		ذمم مدينة، بالصادفي
١٠١,٧٦٦	٢٥٩,٨٥٢		أرصدة مدينة أخرى
١٧,٢٦٢,٤٠٨	٢,٦٣٨,٠٠٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٥,٢٥٧,٨٥١	٤٧,٥١٦,٣٨٢		
٢٣٣,٢٦٧,٤٣٣	٢٢٨,٦٦٥,٧٠٦		مجموع الموجودات

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار (مدققة)	دينار	٥	حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٦٩٨,٦٧٨	٦٩٨,٦٧٨		إحتياطي اختياري
١٨,٤٠٨,٠١١	٥,٣٢٠,٧١١		أرباح مدورة
٣١,٦٠٦,٦٨٩	١٨,٥١٩,٣٨٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨٠,٧٥١,٥١٥	٨١,٩٧٣,٠١٢		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٨,٣٢٧,٥٣٥	٢٢,١٠٨,٥٠٣		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٥,٩٧٠,٣٤٠	٦,١٦٢,٨٢١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩,٣٩٢,٣٠٤	١٩,١٦١,٧٨٠		ايرادات مؤجلة
٩,٨٢٥,٧٣٨	١٠,٥٧٠,٢٥٧		تأمينات مشتركين
٣٩,٧٥٩,٩٩٨	٣٨,٦٧٦,٠١٢		قروض طويلة الاجل
١٧٤,٠٢٧,٤٣٠	١٧٨,٦٥٢,٣٨٥		مطلوبات متداولة
٢٣,٥٧٧,٨١٧	٢٧,٧٩٢,٩٣٥		نعم دائنة
١,٢٦٥,٧٤٦	١,٣٠٥,٦٧٧		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,١٤٤,١٣٥	٢,٢١٢,٤٤١		اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
٤٧١,٠٧٤	١٨٢,٨٧٩		مخصص ضريبة الدخل
١٧٤,٥٤٢	-		مخصصات اخرى
٢٧,٦٣٣,٣١٤	٣١,٤٩٣,٩٣٢		مجموع المطلوبات
٢٠١,٦٦٠,٧٤٤	٢١٠,١٤٦,٣١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٣٣,٢٦٧,٤٣٣	٢٢٨,٦٦٥,٧٠٦		

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٩,٤٦٦,٢٠٢	٦١,٦٧٤,٨١٥	٣٣,٢٤٦,٦٤١	٣٣,٤٩٦,٩٥٥	مبيعات الطاقة
(٤٤,٧٠٧,٢٩٨)	(٤٨,٠٤٥,٦٢٦)	(٢٤,٣٨٢,٤٣٤)	(٢٦,٠٢١,٧٤٦)	تكلفة شراء الطاقة
١٤,٧٥٨,٩٠٤	١٣,٦٢٩,١٨٩	٨,٨٦٤,٢٠٧	٧,٤٧٥,٢٠٩	مجموع الربح
٩٠٤,٤٣٣	٧٧٠,٠٣٣	٤٨٧,٢٥٦	٤٠٤,٣٥٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(٧,٧٠٠,٢٦٦)	(٨,٢٤١,٧٦١)	(٣,٩٨٦,٣٦٨)	(٤,١٤٢,٥٢٦)	مصاريف إدارية وتشغيلية
(٢,٨٥٦,٩٤١)	(٣,٠٤٢,١٥٨)	(١,٤٤٢,٠٥٢)	(١,٥٣٤,٦٧٦)	استهلاكات
(٣٣٧,٤٧١)	(٣٤٠,٥٨٨)	(١٦٨,٦٢١)	(١٧١,١١٩)	إطفاء قضايا التعارضات
(١٧٨,٣٩٩)	(١٨٥,٠٢٤)	(٩٩,٨٤٧)	(١٠٠,٤٩٠)	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
(٢٣٧,٦٩٧)	(٤٤٠,١٥٢)	(١٠٢,١٢٧)	(٢٤٨,٨٨٦)	مصاريف صيانة
٤,٣٥٢,٥٦٣	٢,١٤٩,٥٣٩	٣,٥٥٢,٤٤٨	١,٦٨١,٨٦٥	الربح من التشغيل
٣,٩٦١,١٧٤	٤,٦٦١,٣٩٧	١,٦٠٢,٩٣٢	١,٠٠٨,٨٥٦	إيرادات من الأنشطة غير الأساسية
(١,٢٨٤,٦٩٤)	(١,٢٧٦,٣٢٩)	(٦٣٢,١٩٦)	(٥٩٩,٢٣٠)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
٢,٦٧٦,٤٨٠	٣,٣٨٥,٠٦٨	٩٧٠,٧٣٦	٤٠٩,٦٢٦	الربح من الأنشطة غير التشغيلية
٧,٠٢٩,٠٤٣	٥,٥٣٤,٦٠٧	٤,٥٢٣,١٨٤	٢,٠٩١,٤٩١	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٩١,٤٦٢)	(٢١٣,٨٩٦)	(١١٧,٣١١)	(١١٩,١١٥)	ضريبة الدخل
٦,٨٣٧,٥٨١	٥,٣٢٠,٧١١	٤,٤٠٥,٨٧٣	١,٩٧٢,٣٧٦	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
٦,٨٣٧,٥٨١	٥,٣٢٠,٧١١	٤,٤٠٥,٨٧٣	١,٩٧٢,٣٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٦٨٤ دينار	٠,٥٣٢ دينار	٠,٤٤١ دينار	٠,١٩٧ دينار	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	قروض المساهمين المساندة	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٨	-	١٨,٤٠٨,٠١١	٣١,٦٠٦,٦٨٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	-	٥,٣٢٠,٧١١	٥,٣٢٠,٧١١	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٨,٤٠٨,٠١١)	(١٨,٤٠٨,٠١١)	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٩٨,٦٧٨	-	٥,٣٢٠,٧١١	١٨,٥١٩,٣٨٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠١,١٢٦	٦٩٨,٦٧٨	١٥,٧٨٧,١١٥	٥,٦٥١,٩٣٧	٣٣,٥٣٨,٨٥٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	-	٦,٨٣٧,٥٨١	٦,٨٣٧,٥٨١	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	سداد قروض المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠١,١٢٦	٦٩٨,٦٧٨	٢,٢٨٧,١١٥	١٢,٤٨٩,٥١٨	٢٦,٨٧٦,٤٣٧	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٢٠١٠ حزيران	٢٠١١ حزيران	ايضاحات
دينار	دينار	
٧,٠٢٩,٠٤٣	٥,٥٣٤,٦٠٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
٢,٨٥٦,٩٤١	٣,٠٤٢,١٥٨	إستهلاكات
(١٨,٨١١)	(٤٠,٩٣٩)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥١,٠٦٥)	(١٧٣,٨٤٦)	إيراد فوائد
١,١٠٧,١٢٩	١,٠٧٥,٣٧٨	تكاليف تمويل
٥٧٧,٠٣٣	٣٥٤,٨٢٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧٨,٣٩٩	١٨٥,٠٢٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٣٨٥,٠٠٠)	(٢,٦٥٩,٢٠٠)	توزيعات ارباح الشركة التابعة
		تغيرات رأس المال العامل:
٢٩٣,٣٣١	٣٠٦,٤٩٣	موجودات قضايا التعارضات
١,٤٥٥,٨٦٩	٦٧,٤١٤	مخزون
(٢,٥٨٤,٤٧١)	(٦,٩٧٧,٢٨٦)	ذمم مدينة
٦١,٩٩٣	(١٥٨,٠٨٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٣١٨,٩٥٤)	(٢٣٠,٥٢٤)	إيرادات مؤجلة
٦,١٧٠,٧٤٧	٨,٠٣٦,٤١١	ذمم وارصدة دائنة أخرى
٩٧٩,٦٩٦	٧٤٤,٥١٩	تأمينات مشتركين
(١٥٥,١٠٠)	(١٦٢,٣٤٨)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٣٩,٥٤٢)	(١٧٤,٥٤٢)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٤٨٧,٨٠٣)	(٥٠٢,٤٨٧)	ضريبة دخل مدفوعة
١٥,٣٦٩,٤٣٥	٨,٢٦٧,٥٧٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٤٩,٨٨٣)	(٢,٤٥٥,٥٣٧)	الأنشطة الاستثمارية
١٨,٨١١	٥٤,١٥٥	مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٨٧٥,٦٧٧)	(٢,٨٢٤,٥٧٧)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥١,٠٦٥	١٧٣,٨٤٦	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٣٢٤,٠٠٠	٢,٦٥٩,٢٠٠	فوائد مقبوضة
(٢,٧٣١,٦٨٤)	(٢,٣٩٢,٩١٣)	توزيعات ارباح مقبوضة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٨٠,٤٦٠)	(١,٠١٥,٦٨٠)	الأنشطة التمويلية
(١٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	سداد قروض
(١,١٠٧,١٢٩)	(١,٠٧٥,٣٧٨)	سداد قروض المساهمين المساندة
-	(١٨,٤٠٨,٠١١)	فوائد مدفوعة
(١٥,٣٨٧,٥٨٩)	(٢٠,٤٩٩,٠٦٩)	توزيعات ارباح
(٢,٧٤٩,٨٣٨)	(١٤,٦٢٤,٤٠٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢,٨١٠,٢٤٧	١٧,٢٦٢,٤٠٨	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠,٠٦٠,٤٠٩	٢,٦٣٨,٠٠٢	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
٣٠ حزيران ٢٠١١ (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 وانظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات 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.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسير الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار اثر على قائمة المركز المالي المرحلية وقائمة الدخل المرحلية باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع للشركة كما يلي:

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الافصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأكوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢,٨٢٤,٥٧٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ٣,٨٧٥,٦٧٧ دينار) وتم استبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ١٣,٢١٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: دينار واحد).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية لغاية العام ٢٠٠٩. وتم تقديم اقرارات ضريبية عن العام ٢٠١٠ لدى دائرة ضريبة الدخل ودائرة ضريبة المبيعات لمنطقة عمان والعقبة، هذا ولم يتم اصدار التقرير النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

(٥) حقوق الملكية

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

الاحتياطي الإجباري
لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

أرباح موزعة
وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع كامل مبلغ الأرباح المدورة بمبلغ إجمالي ١٨,٤٠٨,٠١١ دينار على المساهمين.

(٦) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٤,٩٨٠	٢٧,٣٣٠	نقد في الصندوق
٤,١٢٩,٢٧٦	٢,٦١٠,٦٧٢	حسابات جارية لدى البنوك
٥,٩٠٦,١٥٣	-	ودائع لدى البنوك
١٠,٠٦٠,٤٠٩	٢,٦٣٨,٠٠٢	

(٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٣٤,٣٧٤	٣٩٦,٨٢٩	مبالغ مستحقة من شركة كهرباء محافظة اربد (شركة تابعة)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٩٠,٢٢٩	٧١٩,٩٩٠

قيمة المبيعات (شركة كهرباء محافظة اردب)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٨٧,٠٢٧	٢٥٨,٣٥٨

رواتب ومنافع اخرى

(٨) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٤٥,٥٩٤ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ٢,٠٤٧,٧٠١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: كفالات بنكية واعتمادات بمبلغ ١,٧٩٠,٠٣١ دينار).