



# شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة

## Electricity Distribution Company

Ref : \_\_\_\_\_  
Date : \_\_\_\_\_

الرقم : ٣٨٨٣ / ٦٤  
التاريخ : ٢٠١٤/٣/٣.

للاوضاع  
دور اصحاب  
الادارة  
٢٠١٣  
عجل

السادة/ هيئة الأوراق المالية المعتمدين

القوائم المالية الموحدة كما  
بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٣

تحية طيبة وبعد ،

مرفق طيه القوائم المالية الموحدة كما بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٣ وتقدير مدقق الحسابات  
الخارجي حولها لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة.

ونتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

مساعد المدير العام للشؤون

المالية  
فراش كهربي

هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية ، الديوان

٢٠ آذار ٢٠١٤

٣٤٤١  
١١/٢

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**

**القوائم المالية الموحدة**

**٢٠١٣ كانون الأول ٣١**

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
الى مساهمي شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**تقرير حول القوائم المالية الموحدة**

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

**مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة**

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

**مسؤولية مدققي الحسابات**

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ويتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتحطيم وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المعيبة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتتوفر أساساً لإبداء الرأي.

## الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست و يونغ /الأردن  
محاسبون قانونيون  
و ضياعن عصام هراري  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٠١٤ آذار ٢٩

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز العالى الموحدة  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاحات</u>	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات		٤	١٦٠ ر٨٩٦ ر٨٧٧
موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف		٥	٧٤١٩ ر٢٢٠
مشاريع تحت التنفيذ		٦	١٣٣١ ر٠٦٥
مدفوعات قضايا التعارضات		٧	٨٧٥ ر٧٦٠
قرض مدين طويل الأجل		٨	٤٧٩٠ ر٦٦٠
موجودات ضريبية مؤجلة		٩	٢٧٩٤٢ ر٢٠٢
موجودات غير ملموسة		١٠	١٢٤٥٧٥
استثمار في شركة حلبة			٣٢٧ ر١٤٩ ر٤٨٩
موجودات متداولة -			
مخزون		١١	١٧٥١٩ ر٤٤٦
نرم مدينة		١٢	١٢٤٥١٧ ر٩٥٧
أرصدة مدينة أخرى		١٣	٧٩١٧ ر٥١٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		١٤	٣٠٥٦٢٩
مجموع الموجودات			٤٧٧ ر٤١٠ ر٠٣٣
<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المدفوع			
احتياطي اجباري			
احتياطي اختياري			
أرباح مدورة			
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم			
حقوق غير المسيطرین			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف			
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً			
مخصص تعويض نهاية الخدمة			
فائض مساهمات المشتركين			
تأمينات مشتركين			
قروض طويلة الأجل			
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة			
بنوك دائنة			
ذمم دائنة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			
فائض مساهمات المشتركين			
مخصصات أخرى			
مخصص ضريبة الدخل			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاحات</u>	
دينار	دينار		
٣٣٢٦٤١ ر.د	٣٨٤٧٠٩٦ ر.د		مبيعات الطاقة
(٢٧٩٧٩٤٩٣٣)	(٣٣٦٣٥١٦٢٢)		تكلفة شراء الطاقة
٥٧٩٩٢٥٧٠٨	٤٨٤٩٥٤٧٤	٢٦	اجمالي الربح
٢٣٣٥٠٨٥ ر.د	٤٢٢٨٧٤ ر.د	٢٧	إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
(٢٣٥٩٢٢٠٧)	(٣٨٦٩٨٠٢٤)	٢٨	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٣٨٣٥٩٥)	(١٢٧٦٩٠١١)	٣	استهلاكات
(٨١١٠٤٤)	(٨١٧٧٩١)	٦	اطفاء مدفوعات فضايا التعارضات
(٦٥١٩٥٤)	(٧٤١٢٤٦)	١٢ و ١١	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
-	(٣٨٦٩١٩)		مخصص مخزون بطيء الحركة
١٤٨٢١٩٩٣	٤٠٠١٨٧٩		الربح من النشاط الأساسي
٥٠٩٠٦٨٣	٤١٨٨٠٣٢	٤٩	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٣٢٣	٢١٩٦٨		إيرادات فوائد بنكية
١٧٥٢٣٠٢	٣٥٨٨١٥٣		إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٣٧٠٢١	٨٦٦٢٥	١٠	حصة المجموعة من أرباح شركة حلقة
(٥٧٧٧٥٠)	(٤٨٣٤٩١)	٢٠	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٢٦٨٩١٨٥)	(٢٦٣٦٦٢٠)		مصاريف فوائد بنكية
(١٠٧٠٦٥١)	(٤٨١٤٩١٤)		مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢٥٤٢٧٤٣	(٥٠٢٥٧)		الربح من الأنشطة غير الأساسية
١٧٣٦٤٧٣٦	٣٩٥١٦٢٢		ربح السنة قبل الضريبة
(١٣٥١٠٧٨)	(١٢٥٠٣٠٨)	٨	ضريبة الدخل
١٦٠١٣٦٥٨	٢٧٠١٣١٤		ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦٠١٣٦٥٨	٢٧٠١٣١٤		مجموع الدخل الشامل للسنة
١١٩٩١٩٤٧	١١٧٩٩٧٧		ربح السنة ومجموع الدخل العائد إلى:
٤٠٢١٧١١	١٥٢١٣٣٧		مساهمي الشركة الأم
١٦٠١٣٦٥٨	٢٧٠١٣١٤		حقوق غير المسيطرین
فلس/دينار	فلس/دينار		

حصة السهم الأساسي والمخفضة من ربح المدة العائد  
إلى مساهمي الشركة الأم

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم	رس المال	احتياطي إيجاري	المجموع	حقوق غير المكتسبة	مجموع حقوق المكتسبة
الدفع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كالتون الثاني ٢٠١٣	١٣٩٨٤٠٥٠٠	٧٦٨٢٤٤٢٦٦٢	٢٧٦٢٢٥٣٣٩	٢١٣٩٢٤٤٢٦٦٢	٤٢٢٥٣٣٩
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح شركة تابعة	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح للمساهمين (إضاح ١٥)	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كالتون الأول ٢٠١٣	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٦٩٢٦٦٦٩	٦٦٦٩٢٦٦٦٩	١٩٩١٩٥٠٢	٤٢٥٤٥٠٢
-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في أول كالتون الثاني ٢٠١٣	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٦٩٢٦٦٦٩	٦٦٦٩٢٦٦٦٩	١٩٩١٩٥٠٢	٤٢٥٤٥٠٢
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-
RIGHTS شراء حقوق غير المسيطرین	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح شركة تابعة	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح للمساهمين	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كالتون الأول ٢٠١٣	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٦٩٢٦٦٦٩	٦٦٦٩٢٦٦٦٩	١٩٩١٩٥٠٢	٤٢٥٤٥٠٢

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٣

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاحات</u>	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
دينار	دينار		
١٧٣٦٤٢٣٦	٣٩٥١٦٢٢		ربح السنة قبل الضريبة
١٢١٩٤٦٣٩ (٩٠٢٢٧) (٣٢٢) (١٧٥٢٣٠٢) ٢٦٨٩١٨٥ ١٠٧٠٦٥١ ١٦٠٢٨٥٧ ٦٥١٩٥٤ (٣٧٠٢١) -	١٢٥٧٩١٨ (٣٠٠١٤١) (٢١٩٦٨) (٣٥٨٨١٥٣) ٢٦٣٦٦٣٠ ٤٨١٤٩١٤ ١٠٧١٨٠٦ ٧٤١٢٤٦ (٨٦٦٢٥) ٣٨٦٩١٩ ٣٢٥٧٣٧ (٤٩٠٤٩٠)		تعديلات على: استهلاكات واطفاء ات أرباح بيع ممتلكات ومعدات إيرادات فوائد بنكية إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة فوائد بنكية مدينة مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة مخصص تعويض نهاية الخدمة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة مخصص مخزون بطء الحركة مخصصات أخرى إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٤٤٢٦٤٢ (٣٩٢٥٦٠)	٥٥٣٢٢٦٣٧		تغيرات رأس المال العامل: مخزون ذمم وأرصدة مدينة أخرى ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً تأمينات مشتركين إيرادات مؤجلة مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع مخصصات أخرى مدفوعة ضريبة دخل مدفوعة
٣٩١٠٣٤٨٧	٥٥٣٢٢٦٣٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١٤٦٣٦٨) ٦٥١٥٢٤ (٢١٨١٣٢٩٤) (٦٢٨٣٩) ٣٢٣ ٨٢٢٥٠ (٣٥٧٧٧٤٠٤)	(١٤٩٥٩) ٥٩٨٥٩٨ (٢٢٦٢٤٣١٥) (٦٠٢٩٠) ٢٣٤٠٦ ٥٨٧٥٠ (٣٦١٣٤١٠)		الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومعدات المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ مدفوعات قضايا التعارضات فوائد بنكية دائنة مقبوضة توزيعات أرباح شركة حليفة مقبوضة
١٥٣١٣١٢	(٣٦١٣٤١٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٩١٢٧٠) (٢٩٠١٣) (٢٥٦٩٨٤٧) (١٤٢٣٠٨٢) (٩٠٠٠٠٠) (١٥٣١٣١٢)	(٢٢٨٠٩٣١) -		الأنشطة التمويلية قرض طويلة الأجل المدفوعة شراء حقوق غير المسيطرین فوائد بنكية مدينة مدفوعة توزيعات أرباح شركة تابعة لحقوق غير المسيطرین توزيعات أرباح للمساهمین
(١١٩٨٧٠٢٩) ٥٢٩٠٩٦ (١١٤٥٧٩٣٢)	٤٣٠٢٦٥١ (١١٤٥٧٩٣٣) (٧١٥٥٢٨٢)		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية السنة النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة محدودة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المتخد في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية في المناطق التالية: العقبة ومعان والكرك والطفيلة ووادي الأردن والمنطقة الشرقية، وتكون مملوكة للحكومة بنسبة ٧٥٪ من راس 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 البالغة ١٠٠٪.

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 الإمتياز المذكورة أعلاه بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

بناءً على رخصة التوزيع والتزويد بالتجزئة الممنوحة للشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء، تم تحديد العائد السنوي من الأنشطة الأساسية قبل تقليل الضريبة بمعدل ١٠٪ على قاعدة الموجودات، وقد قامت الشركة باحتساب العائد المتحقق فعلياً من النشاط الأساسي، حيث بلغ صافي العجز عن معدل العائد المحدد في الرخصة - للفترة من تاريخ منح الرخصة وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٢٠١٣ ر.د ٦٦٨٠٧١٨ دينار، بعد إضافة الفائض الذي تحقق في العام السابق بمبلغ ٩٥٣ ر.د ٤٢٥٤ دينار، هذا وسيتم تعويض الشركة عن العجز الذي تحقق من خلال فترة التعرفة لعامي ٢٠١٤ - ٢٠١٥ وذلك ضمن منهجية التعرفة الكهربائية الواردة في رخصة التوزيع، علماً بأن هذا المبلغ ما زال قيد المناقشة ويخضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء تماشياً مع ما ورد في رخصة التوزيع.

بناءً على رخصة التوزيع وتزويد الكهرباء الممنوحة للشركة التابعة لها شركة كهرباء اربد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء تم تحديد العائد السنوي من الأنشطة الأساسية قبل تقليل الضريبة بمعدل ٤٠٪ من قاعدة الموجودات المعتمدة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء. قامت إدارة الشركة التابعة باحتساب العائد أعلاه حيث كان العجز عن معدل العائد المحدد بالرخصة لسنة ٢٠١٣ مبلغ ٢٠١٣ ر.د ٣٢٧٢١٨٢ دينار وبذلك تصبح القيمة المترادفة حتى نهاية سنة ٢٠١٣ فائض المترادف بحوالي ٨٥٦ ر.د ٠٦٩ دينار ويتم معالجة هذا الفائض من خلال عملية تحديد التعرفة لفترة التعرفة القائمة وضمن منهجية تحديد التعرفة الواردة في الرخصة الممنوحة ويكون مبلغ الفائض خاضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء تماشياً مع ما ورد بالرخصة.

تم اقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٤، وتنطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.  
تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.  
إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

٢-٢ مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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. وتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنع 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 العناصر المسيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً 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 لتنماثي سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

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

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها أيضاً (٣٢).

### ٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية الموحدة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والتعديلات عليها ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

#### المعايير الجديدة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد 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 (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركون في مشروع مشترك).

معايير 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) والمتصلة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشآة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معايير 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 إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعايير المعدلة:

معايير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل التتعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل الموحدة وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١٦) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية) يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي المجموعة.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والمعدات - معدل يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون. تم تطبيق هذا التعديل في أول كانون الثاني ٢٠١٣، هذا ولم ينتج أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

**معايير المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل**  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. إن الشركة تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة ولا تتوقع الشركة أي أثر على القوائم المالية لها.

معايير المحاسبة الدولية رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفه والمشاريع المشتركة تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معايير التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الإتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) (معايير المحاسبة الدولية رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفه والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار بالإضافة إلى الشركات الحليفه. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء العالى للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تعوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية - العرض. 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.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

٤-٢ أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأى مخصص مقابل التدنى في القيمة. تمثل الكلفة تكلفة استبدال الممتلكات والمعدات وتكليف الاقراض لمشاريع تحت التنفيذ طولية الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم اثبات مصروفات الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

%	
٢	أبنية وإنشاءات
٣	خطوط أرضية
٧-٥	محطات تحويل وخطوط هوانية
٧	عدادات مشتركة
١٢	مقاسم آلية وأجهزة إتصالات
٢٠	أجهزة كمبيوتر
١٥	سيارات
٢٠-٩	أجهزة مختبر
٢٠-٩	معدات تشغيلية
٢٠	عدد أدوات
٢٠-٩	أجهزة مختلفة
٢٠-٩	أثاث ومعدات مكتبية

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات حسب النسب أعلاه وذلك بعد استبعاد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدنى في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات وتعديل باثر حالي ومستقبلـي.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلـية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركون

يتم إظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمشياً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء واظهارها ضمن الموجودات غير المتدالوة تحت بند موجودات مساهمات المشتركون والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات مساهمات المشتركون وينفس القيمة.

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركون بنسبة ٤٪ سنويـاً وتطفـأ مطلوبات مساهمات المشتركون المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

### موجودات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لتمديد شبكة الكهرباء الى المناطق الريفية ويتم اظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات فلس الريف وينفس القيمة وذلك تمشيا مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بشأن اظهار تلك البنود.

يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة ٤٪ سنويا وتطفأ مطلوبات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الدخل الشامل.

### مدفوعات قضايا التعارضات

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة نتيجة قضايا التعارضات وذلك تعويضا عن الأضرار التي لحقت بالغير من جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم أو آية أضرار أخرى، هذا ويتم اطفاء هذه الموجودات بنسبة ١٠٪ سنويا حسب الممارسة المقرة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

### الموجودات غير الملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو غير محددة، ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد ويتم تسجيل الإطفاء في قائمة الدخل الشامل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدريجي في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة في نفس السنة.

يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء آية تعديلات على السنوات اللاحقة.

### تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرین في الشركة المملوکة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرین في الشركة المملوکة بقيمتها العادلة او بحصتها من صافي موجودات الشركة المملوکة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصروف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة إلى قيمة حقوق غير المسيطرین عن صافي الموجودات المملوکة والالتزامات المتبدلة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوکة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول**

**تحقق الإيرادات**

يتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل المخاطر والمنافع جوهرياً إلى المستهلك وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات مبيعات الطاقة عند استخدامها من قبل المستهلك وإصدار الفاتورة له.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بإيراد الإيجارات من الإيجارات التشغيلية حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد التأجير.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر مشاريع قلس الريف في نفس السنة التي يتم فيها استكمال المشاريع.

يتم الاعتراف بإيراد إطفاء فائض مساهمات المُشتركين حسب طريقة القسط الثابت بنسبة ٤٪ سنوياً ويتم إظهارها ضمن إيرادات تشغيلية أخرى وإيرادات الأنشطة غير الأساسية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

**الإيجار التشغيلي**

**المجموعة كمستأجر:** يتم الاعتراف بالإيجار التشغيلي كمصروف إيجارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة بطريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

**المجموعة كمؤجر:** يتم الاعتراف بالإيجار التشغيلي كإيراد إيجارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

**القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ قياس القيمة العادلة. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو لتحويل الالتزام تحدث إما في:

- السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون سهل الوصول إليه من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، مع افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

إن قياس القيمة العادلة للأصل غير مالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدامها أو عن طريق بيعها لمشارك آخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تناسب الظروف والتي تتتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والاستخدام الأمثل للمدخلات الملحوظة المعنية وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة ومبينة كما يلي استناداً لأقل مستوى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل.

- المستوى الأول: الأسعار غير المعدلة والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب التقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

### العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف المائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف المائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

### معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشتراك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئه اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

### التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتنمية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة توزيع الكهرباء العامة المحدودة

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٤) موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٢٠٢٩٧٤٩	٢٣٨٦٣٣٢٠٥
<u>١٨٥٣٤٥٦</u>	<u>١٥٠٠١٤٤٩٤</u>
<u>٢٣٨٦٣٣٢٠٥</u>	<u>٢٥٣٦٣٤٦٩٩</u>
٧٣٣٥٢٦٧١	٨٢٧٤٨٢٥٩
<u>٩٣٩٥٥٨٨</u>	<u>٩٩٨٩٥٦٣</u>
<u>٨٢٧٤٨٢٥٩</u>	<u>٩٢٧٣٧٨٢٢</u>
١٥٥٨٨٤٩٤٦	١٦٠٨٩٦٨٧٧

الكلفة -

كما في أول كانون الثاني  
المحول من مشاريع تحت التنفيذ  
كما في ٣١ كانون الأول

الاستهلاك المتراكم -

كما في أول كانون الثاني  
استهلاك السنة

كما في ٣١ كانون الأول

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف بنسبة ٤٪ سنويًا وتطبق مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على الأداء المالي للمجموعة. ان تفاصيل مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١١٠٢٩٠٢٥٨٩١	١١٥٢٨٠٢٥٨٩٧
<u>٤٥٦٥٩٠٥٥</u>	<u>٤٥٦١٦٥٨٠</u>
<u>١٥٥٨٨٤٩٤٦</u>	<u>١٦٠٨٩٦٨٧٧</u>

مطلوبات مساهمات المشتركين  
مطلوبات فلس الريف

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند الأعمال المنفذة والمبالغ المستحقة والمدفوعة للمتعهدين من قبل المجموعة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٢٣٤٤٤٨	٢٢٥٤٧٨٩
<u>٣٩٨٠١٨١</u>	<u>٤٣٠٢٦٧١</u>
<u>٨٠٠٨٩٢</u>	<u>٨٦١٧٧٠</u>
٦٥١٥٥٢١	٧٤١٩٢٣٠

مشاريع التمويل الذاتي  
مشاريع مساهمات المشتركين  
مشاريع فلس الريف

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٤٠٥١٢١	٦٥١٥٥٢١	رصيد بداية السنة
١٧٤٣٠٠٨٤	١٧٤٨٠١٦٥	إضافات (إخراجات من المستودعات)
٤٩٣٢٥٥٢	٥٥٨٥١٤٠	مصاريف مرسمة *
(٦٧٤٨٧٨٠)	(٧١٦٠١٠٢)	المحول إلى الممتلكات والمعدات
(١٨٥٣٤٥٦)	(١٥٠٠١٤٩٤)	المحول إلى موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
<b>٦٥١٥٥٢١</b>	<b>٧٤١٩٢٣٠</b>	رصيد نهاية السنة

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٦٣٥٢٢٦٦٣٥٢٢٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٣٠٤٨٠٦٧ دينار).

\* إن تفاصيل المصاريف المرسمة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤١٤٥٦٢٣	٤٦٩٨٥٩٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٥٩٢٣٤	٢٨٥٢٨٩	تعويض نهاية الخدمة
٢٠٨٠٢	٢٥٦٣٧	مصاريف كهرباء
٩٠٩	١١١٧	مصاريف مياه
٢٥٤١	٢٣٠٩	تدفئة
١٠٩٧٠	١٥٣٣٤	اتصالات
٢٩٥٧	٣٧٧٢	ضيافة
١١٩١٥	١٠٤٤٧	مياه رسمية
٢٨٩٤٦	١٩٢٧٦	قرطامية
٣٧٥٠	٤٢٤٣	نظافة
٨٠٩٤	٨٨٢٤	مصاريف حاسوب
٢٢١٠٧٦	٤٧٨٧٥٨	مصاريف سيارات
٣٠٧١	٢٧٨٥	إيجارات
١٢٦٦٤	١٣٥٦٤	تأمين موظفين
-	١٥١٨٨	أخرى
<b>٤٩٣٢٥٥٢</b>	<b>٥٨٥١٤٠</b>	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٦) مدفوعات قضايا التعارضات

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٠٥٨٩١٤	٨١٢١٧٥٣
٦٢٨٣٩	٦٠٢٩٠
<u>٨١٢١٧٥٣</u>	<u>٨١٨٢٠٤٣</u>
٥٢٢٢١٤٣	٦٠٣٣١٨٧
<u>٨١١٠٤٤</u>	<u>٨١٧٧٩١</u>
٦٠٣٣١٨٧	٦٠٨٥٠٩٧٨
<u>٢٣١٠٦٥</u>	<u>١٣٣١٥٦٦</u>

الكلفة -

كما في أول كانون الثاني  
مدفوعات خلال السنة

كما في ٣١ كانون الأول

الإطفاء المتراكم -

كما في أول كانون الثاني  
إطفاء السنة

كما في ٣١ كانون الأول

صافي القيمة الدفترية -

كما في ٣١ كانون الأول

(٧) قرض مدين طويل الأجل

يمثل هذا البند القرض الممنوح لصندوق اسكان موظفي الشركة.

(٨) ضريبة الدخل

موجودات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند الموجودات الضريبية المؤجلة والزائدة عن الخسائر المتراكمة المقيدة ضريبياً الناتجة من جميع المناطق باستثناء منطقة العقبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة.

إن الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٩٢٠٦٣١	٤٧٧٧٥٢٧
٨٥٦٨٩٦	١٣١٢٢
<u>٤٧٧٧٥٢٧</u>	<u>٤٧٩٠٦٦٠</u>

الرصيد في بداية السنة

التغير خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢١ كانون الأول ٢٠١٣

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٥٨٣٤٣	١٧٥٨٣٤٣	الرصيد في بداية السنة
١٢٠٧٢٣	١٢٠٧٩٧٤	المكون خلال السنة
١٤٤١	٢٢٣٢١	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٣٦)	(٢٣٠٤٣)	
<b>١٧٥٨٣٤٣</b>	<b>٧٩١٣٤٥</b>	الرصيد في نهاية السنة

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٣٦٣٦٤	٣٩٥١٦٢٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٤٠٤٨٦٦١)	(٥١٥٤٦٩٨)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٢٩٦٣٢١٧	٢٥٠٢٣٠٧	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
<b>١٥٦٦٦٩٠٥</b>	<b>١٢٩٩٢٣١</b>	الربح الضريبي
٢٩٧٤	١٢٦٣٤٤١	ضريبة دخل السنة المستحقة
(٨٩٦٨٥٦)	(١٣١٢٣)	ينزل: موجودات ضريبية مؤجلة
<b>١٣٥١٠٧٨</b>	<b>١٢٥٠٣٠٨</b>	ضريبة الدخل للسنة
٪١٤ - ٪٥	٪١٤ - ٪٥	نسبة ضريبة الدخل القانونية
٪٧	٪٧	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

العقبة -

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١١. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

إريد -

قامت الشركة التابعة بالاعتراض على قرار دائرة ضريبة الدخل المتعلق بالأعوام من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٧ حيث طالب الدائرة بفرقفات ضريبية بمبلغ ٣١١٧٧١ دينار. علما بأنه قد تم تشكيل لجنة خبراء من قبل المحكمة وقدمو تقريرهم والذي يبين أن هناك فروقات ضريبية بمبلغ ٣٠٨٠٢٩ دينار هذا وقد قامت ادارة الشركة التابعة بدفع مبلغ ١٠٠٠٠ دينار خلال سنة ٢٠١٢ على حساب ضريبة السنوات من ٢٠٠٣ - ٢٠٠٧ وذلك للإستفادة من قرار الإعفاء الذي أقرته رئاسة الوزراء.

حصلت الشركة التابعة على مخالصة ضريبة نهائية حتى ٢٠١٠. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة عن العام ٢٠١١ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

المناطق الأخرى -

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١١. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

(٩) موجودات غير ملموسة

**اختبار تدني قيمة الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد والشهرة**

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء ٤٥٪ من شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ("شركة تابعة") ونتج عن عملية الشراء موجودات غير ملموسة تتمثل في الرخصة المنوحة للشركة التابعة لتوزيع الكهرباء ضمن مناطق التوزيع المحددة بالرخصة ولمدة ٢٥ سنة، ويرأى إدارة الشركة فإن الرخصة المنوحة قابلة للتجديد وفقاً لشروط معينة بناءً على موافقة هيئة تنظيم قطاع الكهرباء، وشهرة نتيجة زيادة المبلغ المدفوع عن القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة بما فيها رخصة التوزيع. وقد تم تحديد عملية توزيع الكهرباء على أنها وحدة توليد النقد المتقدمة من عملية الشراء لأغراض اختبارات التدني.

يمثل بند الموجودات غير الملموسة ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	رخصة توزيع الكهرباء (العمر غير محدد) الشهرة
دينار	دينار	
٢٦٩٦٢١٣١	٢٦٩٦٢١٣١	
٩٨٠,٧١	٩٨٠,٧١	
<u>٢٧٩٤٢٢٠٢</u>	<u>٢٧٩٤٢٢٠٢</u>	

**اختبار التدني**

قامت إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠١٣ كانون الأول بإجراء اختبار التدني عن طريق احتساب القيمة القابلة للإسترداد بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمسة القادمة والمبنية في الموازنات المالية التقديرية المعدة من قبل الشركة التابعة والمصادق عليها من قبل الإدارة العليا.

**الافتراضات الأساسية المستخدمة**

إن الافتراضات المالية الأساسية المستخدمة من قبل الإدارة في تحديد التدفقات النقدية كما يلي:

١. إيرادات توزيع الكهرباء: توقعت الإدارة أن تزداد إيرادات توزيع الكهرباء للسنوات الخمس القادمة بنسبة ٣٥٪ والتي تمثل معدل الزيادة في السنوات السابقة.
٢. تكلفة توزيع الكهرباء: بناءً على إتفاقية تعرفة الكهرباء فإن تكلفة الشراء مرتبطة بالإيرادات حيث أن أي تغير في سعر الشراء فإنه غالباً ما ينعكس أثره على سعر البيع وعليه فقد توقعت الإدارة بأن تكلفة توزيع الكهرباء تشكل ٥٨٪ من الإيرادات كما هو المعدل خلال السنوات السابقة.
٣. المصروفات الإدارية والعمومية: توقعت الإدارة زيادة بنسبة ١٠٪ على بند المصروفات الإدارية والعمومية بناءً على توقعات من السنوات السابقة.

**معدل الخصم**

استخدمت الإدارة معدل خصم للتدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمس القادمة بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال والذي يمثل كلفة الدين قبل الضريبة وكلفة رأس المال، وقد بلغ المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بعد الضريبة ٢٦٪.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

النتائج

بناءً على نتائج اختبار التدنى فقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدنى خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

الحساسية للتغيرات في الفرضيات

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود تغيرات متوقعة على الإفتراضات الأساسية في تحديد القيمة المستخدمة والتي من الممكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية.

(١٠) استثمار في شركة حلقة

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأس المال شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية، حيث تمتلك الشركة ما نسبته ٣٠٪١٢ بشكل مباشر وتتملك الشركة التابعة ما نسبته ٤٧٪١١.

نسبة	النشاط	اسهم شركات غير مدرجة/ داخل الأردن	
٢٠١٢	البلد	الملكية الفعلية	٢٠١٣
دينار	%	دينار	٢٠١٣
١٠٩٦٧٠٠	الأردن	١٨٪	٥٧٥١٢٤ را
١٠٩٦٧٠٠	الأردن	١٨٪	٥٧٥١٢٤ را
١٠٦٨٤٣ را	صناعة قطع غيار ماكينات والمحولات الكهربائية	شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية	

فيما يلي الحركة على بند الاستثمار في شركة حلقة:

٢٠١٢	٢٠١٣	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	حصة المجموعة من أرباح شركة حلقة
١٠٦٨٤٣ را	١٠٩٦٧٠٠	أرباح موزعة
٧٢١٠٧	٨٦٦٢٥	
( ٨٢٢٥٠ )	( ٥٨٧٥٠ )	
١٠٩٦٧٠٠	٥٧٥١٢٤ را	رصيد نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

فيما يلي ملخص القوائم المالية لشركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٧٥٣٧٤٣٢	٧٨٠٤٥٠٨	الموجودات المتداولة
١٣٥٦٤٠٨	١٢٤٧١١٩	الموجودات غير المتداولة
(٤٢٢٧٢٢٧٠٣١)	(٤٢٦٦٢٠٣)	المطلوبات المتداولة
٤٦٦٦٨٠٩	٤٧٨٥٤٤٢	حقوق الملكية
% ٢٣٥	% ٢٢٥	نسبة ملكية المجموعة %
% ١٨٣	% ١٨٣	نسبة ملكية المجموعة الفعلية %
١٠٩٦٧٠٠	١١٢٤٥٧٥	القيمة الدفترية للإستثمار
١١٣٣٢٥١٣	١١٣٧٠٩٤٠	الإيرادات
(٩٦٢٢٩٢٢٩١٠)	(٩٨١٠١١٨)	تكلفة المبيعات
(٧٢٦٨٠٩)	(١٠٠٨١٦٩)	المصاريف الإدارية
٧٠٠٥٥	١٥١٣١	إيرادات أخرى
(١٠٦٠٣٤)	(١٢٥٩٥٢)	تكاليف التمويل
٣٣٩٧٦٣	٤٤١٨٣٢	الربح قبل الضريبة
(٣٢٩٩٢٣)	(٧٣٢١٧)	مصروف ضريبة الدخل
٣٠٦٨٤٠	٣٦٨٦١٥	الربح للسنة
٧٢١٠٧	٨٦٦٢٥	حصة المجموعة من ربح السنة

(١١) مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٨٩٦٧٧٥	١٧١١٢٥٠٨	مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشترين
٤١٤٨٥١	٤٥٦٥٤٤	مستودع العدد والأدوات وقطع غيار السيارات
٢٣١٣٧٥	٢٠٧١٣٠	مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر
٧٠٩٢٤٢	١٢٠٨١٥٧	مستودع المواد المرتجعة وغير صالحة *
١٩٢٥٢٢٤٣	١٨٩٨٤٣٢٩	
(٩٥٨٩٤٠١)	(١٨٥٧٨٧٧)	ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة *
١٧٧٨١٢٨٥	١٧٤٦٢	
٨٣١٠٥٤	٣٩٢٩٨٤	يضاف: مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات
١٨٦١٢٣٣٩	١٧٥١٩٤٤٦	

\* يتضمن مخصص مخزون بطيء الحركة قيمة مستودع المواد المرتجعة وغير الصالحة بالكامل كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٣.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

فيما يلي الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٤٧٠٩٥٨	١٤٧٠٩٥٨	رصيد بداية السنة
-	٣٨٦٩١٩	المخصص للسنة
<u>١٤٧٠٩٥٨</u>	<u>١٨٥٧٨٧٧</u>	رصيد نهاية السنة

(١٢) ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٤٥٥٣٩٢١	٦١٣٤٧٩٦٩	ذمم مشتركيين اعتياديين
٢١٤٠٢٢٤	٣٧٨٣٧٢٧٠	ذمم سلطة المياه وماهانها
١٥٩١٨٠٤٠	١٧٠٣٠٣٩	ذمم دواوير حكومية
١٨٨٣٦١٩	٢٩٠٨٢٤٨	ذمم بلديات - إنارة شوارع
٥٨٤٦٧	٦٠٠٧٥٤	مشروع كهرباء فلس الريف
٦٣١٩١٤	٩٨٩٦٨٣١	فوائد تأخير *
<u>٩٠٦٦٠٩٥</u>	<u>١٢٩٦٢١١١</u>	
<u>(٤٣٨٨٠٠٦)</u>	<u>(٤٠٣١٥٤)</u>	
<u>٨٦٢٢٢٨٨٩</u>	<u>١٢٤٥١٧٩٥٧</u>	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

\* يمثل هذا المبلغ الفوائد المتراكمة على المشتركين (الدواوير الحكومية والمؤسسات الكبيرة) من أرصدة أثمان الطاقة المباعة وغير المحصلة بموجب نظام التعرفة الكهربائية. يتم احتساب فوائد التأخير على المبالغ المستحقة الدفع لفترة تزيد عن ٣٠ يوم من تاريخ استلام الفاتورة بنسبة ١٪ شهرياً وبحد أقصى ٩٪ سنوياً على المبلغ المستحق.

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها			المجموع	ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
	٩٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم		
	دينار	دينار	دينار		دينار
١٢٤٥١٧٩٥٧	٦١٢٠	١٧٦٣٦٢٠	٦٨٢٢٠٨٣	٥٦٩١٥٩٨٤	٢٠١٣
٨٦٢٢٢٨٨٩	٥٢٦١٥	٢٠٥٦١٠٣	٤٤١٦٠٨٢٤	٤٤١٦٠٨٢٤	٢٠١٢

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. علماً بأن الشركة تحصل على تأمينات نقدية مقابل هذه الذمم قيمتها ٣٨٦٤٦٦٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٣: ٢٠١٢: ٣٣٩٧١٦٥٨ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٩١١١٨٧	٤٣٨٨٠٠٦	رصيد بداية السنة
٤٧٦٨١٩	٧١٥١٤٨	المخصص للسنة
<u>٤٣٨٨٠٠٦</u>	<u>٥١٠٣١٥٤</u>	رصيد نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٣٣٥٥٨٧	٣٤٧٥٥١
١٠٣٥٤٣٠	١٧٨٧٨٨٥
٢٣٤٨٧	٢٦١٩٣
٢٩٩٩٩٩٢٦	٣٤٦١٠٠٤
٦٣٩٤٤٣٠	٨٦٢٢٦٦٣
(٦٨٤٦٩٩)	(٧٠٥١٢١)
٥٧٠٩٧٣١	٧٩١٧٥١٢

شيكات برسم التحصيل \*  
أرصدة مدينة - صناديق  
ذمم مدينة - صندوق الإسكان  
أخرى

مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها

\* لا يوجد أية شيكات مستحقة وغير محصلة وجميع الشيكات برسم التحصيل تستحق خلال سنة ٢٠١٤.

فيما يلي الحركة على مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٠٩٥٦٤	٦٨٤٦٩٩
١٧٥١٣٥	٢٦٠٩٨
-	(٥٦٧٦)
٦٨٤٦٩٩	٧٠٥١٢١

رصيد بداية السنة  
المخصص للسنة  
ديون معدومة  
رصيد نهاية السنة

(١٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٦٦٧٨	٤٥١٥٠
٣٠٥١٥٠٥	٢٦٠٤٧٩
٣٠٧٨١٨٣	٣٠٥٦٢٩

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك

تحمل الحسابات الجارية فائدة بمعدل ١٪ سنويًا.

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٠٧٨١٨٣	٣٠٥٦٢٩
(١٤٥٣٦١٦)	(٧٤٦٠٩١١)
(١١٤٥٧٩٣٣)	(٧٢٨٢١٥٥١)

نقد وأرصدة لدى البنوك  
بنوك دائنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٥) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع من ١٠٠٠٠٠٠ دينار لسهم الواحد.

احتياطي 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 ل الاحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

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.

أرباح مدورة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١١ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع ٧٣٠ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٣٠٠٠٠٠ دينار على المساهمين (٢٠١٢: ٩٠٠٠ دينار). بلغت الأرباح الموزعة من الشركة التابعة لغير المسيطرین مبلغ ٤٠٠٠٦٧٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤٤٢٠٣٦١ دينار).

(١٦) مساهمات مشتركين مقيوضة مقدماً

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة مقدماً من المشتركين لقاء تنفيذ مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم المجموعة بايقاف هذا البند بعد اتمام المشروع في بند مطالبات مساهمات المشتركين وفائض مساهمات المشتركين.

(١٧) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٣٧٩٨٦١	٩٤١٨٣١٥	الرصيد في بداية السنة
١٦٠٢٨٥٧	١٠٧١٨٠٦	المحمل على السنة
٤٥٩٢٣٤	٢٨٥٢٨٩	المرسل على مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠٢٢٦٣٧)	(١٤٠٦٩)	المدفوع خلال السنة
٩٤١٨٣١٥	٩٣٦٩٣٤١	الرصيد في نهاية السنة

إن تفاصيل مخصص تعويض نهاية الخدمة المحمل على السنة والمرسل على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٣		
دينار		
٣٨٠٦١٢		الفائدة على الالتزام
٩٧٦٤٤٨٣		كلفة الخدمة الحالية
١٣٥٧٠٩٥		

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢١ كانون الأول ٢٠١٣

تم توزيع مخصص تعويض نهاية الخدمة المحمل على السنة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٥٩٢٢٤	٢٨٥٢٨٩	المصاريف الإدارية والعمومية
<u>١٦٠٢٨٥٧</u>	<u>١٧١٨٠٦</u>	ما تم رسمته على مشاريع تحت التنفيذ
<u>٢٠٦٢٠٩١</u>	<u>١٣٥٧٠٩٥</u>	

إن الافتراضات الاكتوارية الأساسية المستخدمة لتحديد قيمة مخصص تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي:

٢٠١٢		
٦٥		معدل الخصم*
٪١٢		معدل الوفيات
٪٥		معدل الزيادة السنوية للرواتب
٪٧		معدل الاستقالات
٪٩		نسبة مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

يوضح الجدول التالي التغيرات الممكنة في القيمة الحالية لتعويض نهاية الخدمة كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٣ نتيجة التغير بمقدار ١% في معدل الخصم ومعدل زيادة الرواتب ومعدل الاستقالات:

التأثير على القيمة الحالية لمخصص تعويض نهاية الخدمة	الزيادة بمقدار ١% في معدل
(٦٢٦٤٦٠)	الخصم
١٨٦٠٥٨	الزيادة في الرواتب
٣٨٧٠٩	الاستقالات

التأثير على القيمة الحالية لمخصص تعويض نهاية الخدمة	النقص بمقدار ١% في معدل
٧٨٦٧١٩	الخصم
(١٠٤٥٩٢٢)	الزيادة في الرواتب
(٤١٢٦٣)	الاستقالات

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢١ كانون الأول ٢٠١٣

**(١٨) فائض مساهمات المشتركين**

يمثل هذا البند الفرق بين المبالغ المستلمة من مساهمات المشتركين وتكلفة إنجاز مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم الشركة باطفاء هذا الایراد بنسبة ٤٪ سنويًا، وفي ما يلي الحركة على هذا البند:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٤١٨٧١٥ ر.د	٣٥٤١٨٨٧٥ ر.د
٧٠٣٦٨٨ ر.د	٧٠٣٩٨٦ ر.د
<u>٣٥٤١٨٨٧٥ ر.د</u>	<u>٣٦٥٣٠٨٦١ ر.د</u>
١١٤١١٤٥ ر.د	١٢٨٠٤١٠ ر.د
١٣٩٢٥٦٠ ر.د	١٤٩٤٠٤٩٢ ر.د
<u>١٢٤١٤٦٥ ر.د</u>	<u>١٤٩٤٢٩٤ ر.د</u>
٢٢٦١٤٦٥ ر.د	٢٢٢٣٥٩١٣ ر.د
٢١٩٧٢١٠ ر.د	٢٠٧٧٤٦٧٩ ر.د
<u>٢٢٤١٤٦٥ ر.د</u>	<u>٢٢٢٣٥٩١٣ ر.د</u>

- فائض مساهمات المشتركين كما في أول كانون الثاني
- إضافات (صافي أرباح مشاريع مساهمات المشتركين) كما في ٣١ كانون الأول
- إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم - كما في أول كانون الثاني اطفاء السنة كما في ٣١ كانون الأول
- صافي فائض مساهمات المشتركين كما في ٣١ كانون الأول

الجزء المتداول من فائض مساهمات المشتركين  
الجزء غير المتداول من فائض مساهمات المشتركين

**(١٩) تأمينات مشتركين**

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة من المشتركين كتأمينات نقدية مقابل خدمات توصيل الكهرباء وذلك بناءً على تعليمات تكاليف التوصيل الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

**(٢٠) قروض**

يمثل هذا البند القروض الممنوحة من الجهات التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	عملة القرض				
المجموع	مدة طولية الأجل		المجموع	مدة طولية الأجل	المجموع	مدة طولية الأجل
٢٢٣٩٠٩٥٦	٢٢٣٦٢ ر.د	٢١٩٦١٢٨٠ ر.د	٢١٩٥٣ ر.د	٢١٩٢٨٠٤٣٢٣ ر.د	٢٠٣٧٣٢٣ ر.د	١٦٥٦٩٠٧ د.أ
١٤٩٥٣٨ ر.د	٧٤٦٠٧٨ ر.د	١٢٣٥٢٨٦٢٣ ر.د	١٢٣٥٤٠٤٦٠ ر.د	١٢٣٨١٢٨٦ ر.د	٨٥٢٩٩٧ ر.د	٨٥٢٩٩٧ د.أ
٣٧٦٧٧٤٩٤ ر.د	٢٣٠٦٦٧١ ر.د	٣٥٣٩٦٥٦٣ ر.د	٣٥٣٧٠٨٢٣ ر.د	٣٥٣٨٥٦٥٩ ر.د	٢٥١٠٩٠٤ ر.د	٢٥١٠٩٠٤ د.أ

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

**مؤسسة التمويل الدولية - دولار أمريكي**

تم خلال شهر نيسان ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية قرض بين شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ومؤسسة التمويل الدولية بمبلغ ٤٠٠٠٠٠ دولار أمريكي لمدة ١٥ سنة متضمنة فترة سماح لمدة سنة واحدة.

يسدد هذا القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي بقيمة مختلفة لكل قسط. تستوفى فائدة ٢٪ على سعر الإقراض في أسواق لندن كل ثلاثة أشهر. استحق القسط الأول بتاريخ ١٥ اذار ٢٠١٠ والأخير بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٣. تم رهن كامل رأس المال الشركة بالإضافة إلى أسهم الشركة التابعة المشتراء والممولة بمبلغ القرض.

**بنك الإتحاد - دينار**

تم خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية قرض بين شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة وبنك الإتحاد بمبلغ ١٦٠٠٠٠٠ دينار لمدة ١٤ سنة دون فترة سماح.

يسدد القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي بقيمة ٤٨١٠٠٠ دينار للقسط متضمنا الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفى فائدة على أساس سعر الفائدة لأفضل عملاء البنك مطروحا منه هامش بنسبة ١٢٥٪ سنويا. استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ والأخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٤. تم رهن أسهم الشركة التابعة المشتراء والممولة بمبلغ القرض.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقتها هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٤	٢٥١٠٩٠٤
٢٠١٥	٢٧١٨٣٣٢
٢٠١٦	٢٩٩٠٩٩٧
٢٠١٧	٣١٩١٤٥٥
٢٠٢٤ - ٢٠١٨	٢٣٩٨٤٩٧٥
<hr/>	
<b>٣٥٣٩٦٥٦٣</b>	

**(٢١) بنوك دائنة**

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية المنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقف ٢٢٠٠٠ دينار ومتوسط سعر فائدة وعمولة ٧٪ سنويا.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٢ كانون الأول

(٢٢) نعم دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦٠٤٣٨١٥٣	١١٧٠٦٧٠٥٩
٧٤٩٧١٤٩	١٢٣١٢٠٦٤
٢٩٤٦٣٦٨	٤٣١٤٧٦٧
١٣٢٢٢٢٦٢	٩٨٦٤٠
١٨٠٤٨٩٢	١٩٨٧٢٦٠
٣١٠٨٢٠٩	٣٥٦٣٢٤٥
١٨٧١٣٧٧	١٨٥٥٦٧
١٢٧٩٢٩١	١٥٤٥٧٠٩
<u>٨٠٢٦٨٧٠١</u>	<u>١٤١٠٧٤٣١١</u>

شركة الكهرباء الوطنية - مشتريات طاقة  
شركة الكهرباء الوطنية - فوائد تأخير  
أمانات مشروع كهرباء فلس الريف  
شركة توليد الكهرباء المركزية  
أمانات رسوم التلفزيون  
أمانات رسوم النفايات  
نعم موردين  
أخرى

(٢٣) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠٧٤٥٩١	١٠٧٥٧٢١
١٥٦٦٢١	٢٠٤٦٥٦
٩١٦١١٤	٥٥٥١٦٦
١٤٦٣٢٩٤	١٦٩٦٧٥٦
٢٢٨٤١٥	٢٢٣٢٠٠
٣٦٩٣٧٢	٤٩٣٣٦٦
٧٩٨٩١٩	٩٠٦٧٧٨
٩٠٠٠	٩٠٠٠
١٠٣٥٤٣٠	١٧٨٧٨٨٥
٧٧٥٤٢	٢٦٣٧٦
١٤٦١٧٤	٥١٥٤٤٢
<u>٦٤٧٢٣٥٦</u>	<u>٧٥٧٥٣٥٦</u>

أمانات حكومية وأخرى  
أثمان كهرباء مقبوضة مقدما  
أوراق دفع  
مصاريف مستحقة  
فوائد بنكية مستحقة  
محتجزات مقاولين  
أرباح أسهم قيد التوزيع  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
نعم دائنة - صناديق  
نعم دائنة - صندوق الإسكان  
أخرى

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٢٤) مخصصات أخرى

تتمثل المخصصات الأخرى الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة مما يلي:

٢٠١٢		٢٠١٣									
المجموع	المجموع	مخصص	صندوق الخدمة	مخصص	اجازات	تعزيز التكافل	الاجتماعية	قضايا	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٠٤٥ ر.ا	٢٢٩٥٩	٥٢٠٨٩٧	٨٨٦٣٠٢								الرصيد في بداية السنة
٤٤٢٦٤٢	٣٢٥٧٣٧	٤١١٢	٢١٦٢٦٨								المحمل على السنة
٩٠١٠٨	-	-	-								المرسل على مشاريع تحت التنفيذ
١٠٤١٣٩	١٠٥٣٥٧	-	-	١٠٥٣٥٧	-						اقتطاعات موظفين
(١٤٨١١٣)	(٢١٢٨٤٤)	-	(٢٥٨١١)	(١٥٤٢٠٩)	(٣٢٨٢٤)						المدفوع خلال السنة
١٦٨٢١ ر.ا	٢٢٨٦٦٣	١٢٦٠	٥٧٧٤٠٢	١٠٦٩ ر.ا	٦٧٤٦						الرصيد في نهاية السنة

(٢٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٢		٢٠١٣			
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	الربح بالنسبة لمساهمي الشركة الأم (دينار)	الربح بالنسبة لعدد الأسهم (سهم)
١١٩٩١ ر.ا	١٧٩٩٧٧	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠		
١/٢٠	٠/١٢			الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم	

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٢٦) احمالي الربح

تمثل مبيعات الطاقة مبيعات المجموعة لجميع المشتركين بكافة تصنيفاتهم وتمثل تكلفة شراء الطاقة مشتريات الطاقة من شركة الكهرباء الوطنية.

يتم تحديد سعر تعرفة البيع من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء حيث تم تعديل تعرفة البيع بالزيادة في شهر آب لسنة ٢٠١٣.

يتم شراء الطاقة من شركة الكهرباء الوطنية ويتم تحديد تعرفة الشراء من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء حيث تم تعديل تعرفة الشراء بالزيادة خلال شهر نيسان وشهر آب لسنة ٢٠١٣.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٢٧) أيرادات تشغيلية أخرى، بالتصنيف

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٨٥٣٥٨٦	٢١٠٩٩٧٤	رسوم اشتراكات وايصال التيار الكهربائي
١٣٤٤	١٨٧١٨٣٥	أجور عدادات
( ٧١٧٤٣٨ )	( ٣٧١٥٨٥ )	صافي خسائر مشاريع فلس الريف المنجزة
٣١٤٢٥٨	٤١٢٢٣٤	إطفاء فائض مساهمات المشتركين بعد ٢ تموز ٢٠٠٨
١٢٣٣٣٥	١٠٠٤١٦	آخرى
<b>٢٣٣٥٠٨٥</b>	<b>٤١٢٢٨٧٤</b>	

(٢٨) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٢٦٤٤٨١	١٨٧٠٧٤٢١	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٥٦٧٦٣٦	٤٩٠٧٦٩٧	منافع الموظفين
١٦٠٢٨٥٧	١٠٧١٨٠٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧٤٧٩٦	١١٦٧٧٤٤	مصاريف خدمات مشتركين
٣٤٨٠١٢	٢١٦٢٦٨	مخصص إجازات الموظفين
٤٢٦٩٧٣	٤٩٠٥٨٧	مصاريف الكهرباء والمياه والتدفئة
١٧٨٦٧١٣	٢٠٥٤٨٦٩	مصاريف السيارات
٤٢٣٤٥٣	٢٨٠٩١٦	مصاريف بريد وهاتف وفاكس
٢٢٢٢٠٨	٢٤٧٢٤٣	مصاريف الضيافة والنظافة
١٧٣٣٥٦	١٧٨٧٨٢	مياهات وتنقلات
٢١٩٩٥٨	٢٢١٠٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٤٢٦٣٧٧	٤١٩٤٣١	طوابع
٥٨٩٨٣٦	٥٨٢٣١٤	رخص ورسوم حكومية
١٥٧٧٦٧١	١٦٩٠٠٤٦	مكافأة لجان مختلفة وحوافز
٤٥٢٢١٧	٣٠٩١٨٣	خدمات استشارية واتساب مهنية
٢٧٤٥٤١	٣٠٤٥٠١	حراسة مبانى الشركة
٢١٩٨٣٢	٢٥٧٢٠١	مصاريف تدريب
٢٠٠٢١١	١٧٧٠٦٠	مصاريف كمبيوتر
٢٥٣٧٥١	٢٦٣٩٥٤	مصاريف التأمين
٧٣١٧٤٧	٨٥٥٠٨٢	مصاريف صيانة
١٥٦٢٧٥٥	٩١١٦٤٧	آخرى
( ٤٠٧٦٧٤ )	( ٣٣٤٤٦٠ )	المحول لمصاريف النشاط غير الأساسي - وفقاً لمنهجية التعرفة
<b>٣٣٥٩٢٢٠٧</b>	<b>٣٤٩٨٠٣٨٦</b>	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

(٢٩) إيرادات الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٣٠١١٥	٢٥٤٤٦٠	صافي إيرادات مصنع الأعمدة
١٠٧٨٣٠٤	١٠٧٨٣٠٤	إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين لغاية ٢ تموز ٢٠٠٨
٣١٩٢٧٥	٣٢٢٣٠٧	إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون
١٠٠٢١٤٣	١٠٩٧٥٣٢	إيرادات تحصيل رسوم النفايات
٦١٤٠٨	٤٦١٥٥	إيرادات نسخ عطاءات
٤٦٣٤٤٥	٣٦٢٧٦١	إيرادات غرامات تأخير
٨٨٣٦	١٤٥٤٧	إيرادات استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٦٦٨٩٦	٢٦٩٤٩١	إيرادات تأجير الأعمدة
٥٧٩١١٠	٣٤٣٩٣	إيرادات مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
٣٠٤٨٠٨	٢٩٠٩٠٢	إيرادات تعويضات أضرار مقوضة
٤٠١٣٣٩	١٣٣٩٧	إيرادات صندوق الاسكان
-	٢٥١٢٠١	إيرادات بيع الشقق السكنية
١٧٥٠٠٤	١٣٧٥٨٢	أخرى
<b>٥٠٩٠٦٨٣</b>	<b>٤١٨٨٠٣٢</b>	

(٣٠) مصاريف الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٠٧٦٧٤	٣٣٤٤٦٠	مصاريف الأنشطة غير الأساسية - وفقاً لمنهجية التعرفة
٤١١١	-	مخصص إجازات الموظفين
٨٩٣٧٥	٩٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٦٥٩٠	٥٩٠٣١	أخرى
<b>٥٧٧٢٧٥٠</b>	<b>٤٨٣٤٩١</b>	

## الفطاعات الشديدة

إن هذه القطاعات المنفصلة ومداراة بشكل جوهري يختلف الخدما

**شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة**

**إيجارات حول القوائم المالية الموحدة**

**٣١ كانون الأول ٢٠١٣**

البيان	المجموع		العقبة	مصنع الأعدة	كميات إيد	غير موزعة	الجمع	dinars	dinars	dinars	dinars	dinars	والإردن
	الفنية	الكلك											
<b>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢</b>													
الإيرادات -													
مبيعات الطاقة الكهربائية													
لإدارات تنفيذية أخرى													
لإدارات الأنظطة غير الأساسية													
مجموع الإيرادات													
ناتج الأخطاب -													
ربح (خسارة) الفطاع													
إسهامات إيجارات													
مخصص لعم ممكرك في تحصيلها													
تكميل تمويل وفائد تأخير													
إيرادات فوائد بمحنة وفائد تأخير													
حصة المجموع من أرباح شركه حلبيه													
كم في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢													
مطالبات ومطالبات القطاع -													
مودرات القطاع													
مطالبات القطاع													

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢٠١٣ كانون الأول

(٣٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة %	النشاط الرئيسي	رأس المال دينار
--------------------	----------------	--------------------

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ٤٥٠٠٠٠٠٠ ر.د توزيع الطاقة الكهربائية

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 الموحدة:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

٣٠٥٣٨٢	٥٢٦٥١
--------	-------

شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولة (شركة حليفة)

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

٣٥١٧٣٧٦	٣٤٤٣٢٩٥
---------	---------

مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولة (شركة حليفة)

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل:

٢٩٧٥٢٥	٣٢٢٨٥٠
--------	--------

تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار

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

١٣٤١	١٤٢٦
------	------

رواتب ومنافع أخرى

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٣٣) الشركات التابعة المملوكة جزئياً

فيما يلي البيانات المالية لشركة كهرباء محافظة اربد - المساهمة العامة المحدودة (قبل حذف المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة) والتي يملك غير المسيطرین حصصاً فيها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٪٥٥٤	٪٥٥٤	
الأردن	الأردن	
٢١١٤٢٦٤٧	١٩٩٩١٥٨٤	
٤٠٢١٧١١	١٥٢١٣٣٧	
		نسبة ملكية المجموعة
		بلد التأسيس والتشغيل
		الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرین
		حصة حقوق غير المسيطرین من الربح
٢٨٩٠٥٧٧٧	٦٤١٣٢١٨٨	قائمة المركز المالي المختصرة:
١١٤٩٥٣٣٣٤	١٢٣١٨٩٩٢٤	الموجودات المتداولة
(٤٥٣٥٦٦٩٥)	(٧٥٩٣٥٨٦٢)	الموجودات غير المتداولة
(٨٨٥٧٣٤٧٢)	(٩٤٠٥٥٢٥٢)	المطلوبات المتداولة
<u>١٩٩٩٢٨٩٤٤</u>	<u>١٧٣٣٠٩٩٨</u>	المطلوبات غير المتداولة
		حقوق الملكية
٢٧٦٦٩	٢١٠٦٢١٨٢	العائد إلى:
٢١١٤٢٦٤٧	١٩٩٩١٥٨٤	مساهمي الشركة الأم
		حقوق غير المسيطرین
١٥٠١٥٤٣٥٢	١٧١٦٨٩٢٢٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة:
(١٢٣٤٦٩١٧٦)	(١٥٠٥٦٥٠٧٣)	الإيرادات
٥٣٥٤٢٢٨	٦١٣٦٦٤٨	المصاريف
(٢١٥٢٧٣٢٨)	(٢٣٢٤٧٥٩١)	إيرادات أخرى
١٠١٢٠٧٦	٤٠١٣٢١٧	مصاريف أخرى
(٤٤٦٠٥٦٧)	(٦١١١٦٣)	الربح قبل الضريبة
٩٥١٥٠٩	٣٤٠٢٠٥٤	ضريبة الدخل
٩٥١٥٠٩	٣٤٠٢٥٠٤	ربح السنة
٤٠٢١٧١١	١٥٢١٣٣٧	مجموع الدخل الشامل
(١٦٠٣٤٤٢)	(٢٦٧٢٤٠٠)	العائد إلى حقوق غير المسيطرین
		توزيعات أرباح حقوق غير المسيطرین
١٨١٦٦٨٤٧	٢٩٢٠٦٨٢٣	قائمة التدفقات النقدية المختصرة:
(١٨٣٤٨٨٣١)	(١٨٨٣٤٠١٧)	الأنشطة التشغيلية
٣٨٧٥٣٠٥	٦٢١٢٨٤٢	الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٥٧٢٨٩)	٤١٥٩٩٦٤	الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٢١ كانون الأول ٢٠١٣

(٣٤) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة تمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستديمة بمبلغ ١٢٣٩٢٨ دينار (٢٠١٢: ١٢٩ دينار ٥٠٢).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطاتها بمبلغ ٢٣٨٦٣ دينار ٣٥ دينار، وتراي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخذ لهذه القضايا البالغ مجموعه ٢٢٩ دينار كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تترجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

تعهدات الإيجار التشغيلي -

المجموعة كمستأجر

وقعت الشركة التابعة بتاريخ ١ أيار ٢٠١١ عقد إيجار لمكاتبها بمبلغ ١١٠٠٠ دينار سنويًا ولمدة خمسة عشر سنة، إضافة إلى ذلك تقوم المجموعة باستئجار عدد من المكاتب عند اللزوم لمدة قصيرة. بلغ الحد الأدنى للدفعتات الإيجارية المستقبلية كما في ٢١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٤٣١٨١	١٤٥٥٠٢
٤٤٠٠٠	٥٧٩٣٣
١٥٥٠٠٠	١٦٦٢١٥٢١
<u>١٧٣٨١٨١</u>	<u>٢٤٦٥٠٢</u>

لغالية سنة  
من سنة إلى خمس سنوات  
أكثر من خمس سنوات

المجموعة كمؤجر

تؤجر المجموعة بعض مكاتبها الصغيرة وفقاً لعقود مدتها سنة أو أقل. بلغ الحد الأدنى للإيجارات التي سيتم استلامها مستقبلاً كما في ٢١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢٨٠	٣٢٨٠

لغالية سنة

**(٣٥) إدارة المخاطر****مخاطر أسعار الفائدة -**

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٣ -

<u>العملة</u>	<u>الزيادة بسعر</u>	<u>الفائدة</u>	<u>الأثر على ربح</u>	<u>السنة قبل الضريبة</u>
	(نقطة أساس)			دينار
دينار	٥٠		(١٠٣٤٥٣)	
دولار أمريكي	٥٠		(١٠٩٣٠٦)	

- ٢٠١٤ -

<u>العملة</u>	<u>الزيادة بسعر</u>	<u>الفائدة</u>	<u>الأثر على ربح</u>	<u>السنة قبل الضريبة</u>
	(نقطة أساس)			دينار
دينار	٥٠		(١٢٨٧٢٢)	
دولار أمريكي	٥٠		(١١٦٩٥٥)	

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساو للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

**مخاطر الائتمان -**

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تترجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

ترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تمثل الذمم المستحقة من الحكومة ومؤسساتها ما نسبته ٤٦٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٥٢٪)، هذا وتقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

**مخاطر السيولة -**  
تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

	أكثـر	من سـنة	من شـهر	عـد الـطـلـب	المـجمـوع	
	دـيـنـار	دـيـنـار	دـيـنـار	دـيـنـار	دـيـنـار	
١٤١٠٧٤٣١١	-	-	١٤١٠٧٤٣١١	-	-	ذمـم دـائـنة
٦٢٩٤٩٦٩	-	-	٦٢٩٤٩٦٩	-	-	مـصـارـيف مـسـتـحـقة وـأـرـصـدة دـائـنة أـخـرى
٤٥٦٠٤٠٠٨	١٩٠٠٤٥٠١	٢٢٢٨٤٨٧١	٤٣١٤٦٣٦	-	-	قـرـضـ
٧٩٨٣١٧٥	-	-	-	٧٩٨٣١٧٥	-	بنـوـك دـائـنة
<b>٢٠٠٩٥٦٤٦٣</b>	<b>١٩٠٠٤٥٠١</b>	<b>٢٢٢٤٨٢٧١</b>	<b>١٥١٦٢٨٣٩١٦</b>	<b>٧٩٨٣١٧٥</b>	<b>المـجمـوع</b>	
٨٠٢٦٨٧٠١	-	-	٨٠٢٦٨٧٠١	-	-	ذمـم دـائـنة
٥١٢٥٢٦٠	-	-	٥١٢٥٢٦٠	-	-	مـصـارـيف مـسـتـحـقة وـأـرـصـدة دـائـنة أـخـرى
٤٧٠٠٢٨٠٢	٢٥١٠٣٩٥٩	١٧٢٠٨٢٩٧	٤١٩٠٥٤٦	-	-	قـرـضـ
١٤٦٢٠٩١٥	-	-	-	١٤٦٢٠٩١٥	-	بنـوـك دـائـنة
<b>١٤٧٦٢٠٩١٥</b>	<b>٢٥١٠٣٩٥٩</b>	<b>١٧٢٠٨٢٩٧</b>	<b>٨٩٥٨٤٥٠٧</b>	<b>١٤٦٢٠٩١٥</b>	<b>المـجمـوع</b>	

**مخاطر العملات** - إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٣٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

### (٣٧) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكلة رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٦٦٩٠٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٦٩٢٠٨٢ دينار).

### (٣٨) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. تتوافق المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

#### معايير المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاصن الموجودات المالية والمطبوبيات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتصلة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاصن، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاصن لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميراً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧). تستثنى هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على القوائم المالية الموحدة. هذه التعديلات يجب أن تطبق لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

### (٣٩) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٣. هذا ولم ينبع عنها أي أثر على حقوق الملكية أو الأرباح.