



للمصاح
الموردين
الذين
٨/٤

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة Electricity Distribution Company

Ref : _____

Date : _____

الرقم : ٦٢٧٤ / ٦ / ٤ / ٣
التاريخ : ٢٠١٤ / ٨ / ٤

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع:
البيانات المالية المرحلية
لنصف الأول من عام ٢٠١٤

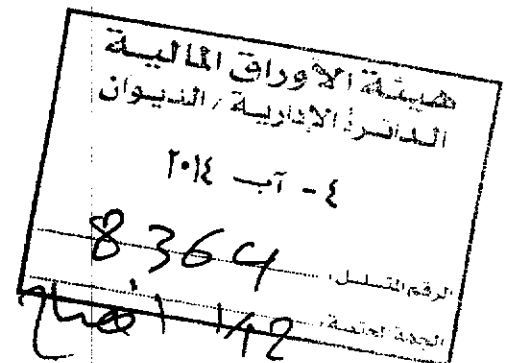
تحية طيبة وبعد ،،

استناداً لأحكام المادة (٢-١/٤٣) من قانون الأوراق المالية، وإلى أحكام المادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤، مرفق طيه البيانات المالية المرحلية للنصف الأول من عام ٢٠١٤.

وتغضوا بقبول فائق الاحترام،،

مساعد المدير العام للشؤون

المالية
فراس كمر كجي



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

محسوبة

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة وقائمة التكاليف المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تمثل في القيام باستفسارات 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التي يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٢٢,٧٦٩,١٢٠	١٢٤,٩٠٨,٨٦٢	٣	موجودات غير متداولة -
١٦٠,٩٦٦,٨٧٧	١٦٠,٧١٢,٣٢٩		ممتلكات ومعدات
٧,٤١٩,٢٣٠	٩,٩٨٠,٧٨٩	٤	موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١,٣٣١,٠٦٥	٩٥٩,٤٠٥		مشاريع تحت التنفيذ
٨٧٥,٧٦٠	٨٧٥,٧٦٠		مدفوعات قضايا التعارضات
٤,٧٩٠,٦٦٠	٤,٧٨١,٩٣٤		قرض مدين طويل الأجل
٢٧,٩٤٢,٢٠٢	٢٧,٩٤٢,٢٠٢		موجودات ضريبة مؤجلة
١,٢٤٥,٧٥٠	١,٠٣٦,٤٥١		موجودات غير متداولة -
١٢,٩٩٩,٦٣٥	١٣,٣٠٤,٤١٤		إستثمار في شركات خلية
٣٣٩,٣٤٩,١٢٤	٣٤٤,٥٠٢,١٤٦		موجودات غير متداولة أخرى
٥,٣١٩,٨١١	٦,٣٨٩,٣٠٠		موجودات متداولة -
١٢٤,٥١٧,٩٥٧	١٥٢,٨٢٨,٨١٣		مخزون
٧,٩١٧,٥١٢	٨,٩٦٩,٨٧٤		ذمم مدينة
٣,٥٦٢,٢٩	٣,٦١,٧٥٠	٧	أرصدة مدينة أخرى
١٣٨,٠٦٠,٩٠٩	١٦٨,٥٤٩,٠٦٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٧٧,٤١٠,٠٣٣	٥١٣,٠٥١,٢٠٨		مجموع الموجودات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية -
٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧		حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
٧,٨٦٣,٩٩٢	٧,٧٦٩,٠٧٢		رأس المال المدفوع
٢١,٠٦٢,٦٦٩	٢١,٠٦٢,٦٦٩		إحتياطي اجباري
١٩,٩٩١,٥٨٤	١٧,٩٤٦,٤٤٤		إحتياطي اختياري
٤١,٠٥٤,٢٥٣	٣٨,٩١٤,٩٥٣		أرباح مدورة
١٢٣,٨٩٦,٨٧٧	١٦٠,٧١٢,٣٢٩		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١١,٠٢١,٣٢٩	١١,٧٨٨,٣٤٧		حقوق غير المسيطرين
٩,٣٦٩,٣٢٩	٩,٦١٠,٢٤١		مجموع حقوق الملكية
٢٠,٧٧٤,٦٧٩	١٩,٦٢٩,٣٤٤		المطلوبات -
٣٨,٦٤٦,٦٩٤	٤١,٤٤٨,٧١٢		مطلوبات غير متداولة -
٣٢,٨٨٥,٦٥٩	٣١,٦٢٩,٥٢٥		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٢٧٣,٥٩٤,٦٤٨	٢٧٤,٨١٨,٤٩٨		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢,٥١٠,٩٠٤	٢,٥٦١,٧٨٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٧,٤٦٠,٩١١	١٣,٨٨١,٠٤٠		فائض مساهمات المشتركين
١٤١,٠٧٤,٣١١	١٧٠,٥٥٤,٨٧١		تأمينات مشتركين
٧,٥٧٥,٣٥٦	٧,٣٨٧,٥٢٧		قروض طويلة الاجل
١,٤٦١,٢٣٤	١,٤٤٢,٥٦٨		مطلوبات متداولة -
١,٨٨٧,٠٧١	٢,٧٤٠,٢٢٦		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٧٩١,٣٤٥	٧٥٠,٧٠٧		بنوك دائنة
١٦٢,٧٦١,١٣٢	١٩٩,٣١٨,١٧		ذمم دائنة
٤٣٦,٣٥٥,٧٨٠	٤٧٤,١٣٧,١٥		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٧,٤١٠,٠٣٣	٥١٣,٠٥١,٢٠٨		فائض مساهمات المشتركين
			مخصصات أخرى
			مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧٢,٤٢٣,٦٢٤	٢٢٦,٣٧,٩١٥	٩٣,٣٣٥,٨٦١	١٢١,٩٤٩,٧٢٨	مبيعات الطاقة
(١٤٩,٦٠١,٢١٠)	(١٩٥,٢٥٣,٠٩١)	(٨٠,٢٧٤,٠٠٨)	(١٠١,٦٨٥,١٢٠)	تكلفة شراء الطاقة
٢٢,٨٢٢,٤١٤	٣١,٢٨٤,٨٢٤	١٣,٠٦١,٨٥٣	٢٠,٢٦٤,٦٠٨	مجمول الربح
٢,٠٧٠,٩١٨	١,٩٢٧,٧٢٦	١,٠٠٢,٥٥٩	٩٦٢,٧٨٤	إيرادات تشغيل
(١٧,٠٢٢,١٧٤)	(١٨,٣٧٠,٦٧٧)	(٨,٨٠٠,٢٦٢)	(٩,٥٨١,٥٠٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٨٦٨,٠٣٠)	(٦,١٠٠,٧٩١)	(٢,٨٥٧,٠٨٥)	(٣,٠٨٥,٣٦٩)	استهلاكات
(٤,٠٨١,٥٣)	(٣,٩٤,٥٨٢)	(٢,٠٤,٥٠٩)	(١,٩٧,٤٩٣)	إطفاء قضايا التعارضات
(٢٨٣,٤٣١)	(٣٩٠,٦٥)	(١٥٧,٢٢٢)	(٢٠٧,٥٤٩)	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(٢٦٠,٣٩٦)	(١١,٥٤٧)	(١٢١,٧٨٠)	(١١,٥٤٧)	مخصص مخزون بطى الحركة
١,٠٥١,١٤٨	٧,٩٤٤,٨٨٨	١,٩٢٣,٢٥٤	٨,١٤٣,٩٣٤	الربح التشغيلي
٢,١٣١,٩٣١	٢,٦٣٨,٧١٢	١,١٢٢,٨٦٩	١,٤١٢,١٨٠	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
١١,٢٧٦	١٠,٦٢٨	٥,٩٢٧	٥,٨٧٧	إيرادات فوائد بنكية
١,٧٨٧,٦٩٩	٣,٢٣٩,٣٦٥	٨٨٤,٧٣٢	٣,٠٨٥,٧٥٠	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٢٩٦,٠٣٤)	(٣٤٦,٠٣٥)	(١٨٧,٢٠٠)	(١,٤٦٦,٧٥٠)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١,٢٥٠,٤٧٢)	(١,٤٤٥,٤٤٢)	(٥٩١,٨٦٤)	(٧١٦,٧٥٠)	مصاريف فوائد بنكية
(١,٧٣٢,٤٤٥)	(٣,٢١٣,٠٠٦)	(١,٩٨٠,٧٣٥)	(١,٩٠١,١٢٢)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٦٥١,٩٥٥	٨٧٤,٢٢٢	٢٥٣,٢٤٩	٩١٢,٨٨٣	الربح من الأنشطة غير الأساسية
١,٧٠٣,١٠٣	٨,٨١٩,١١٠	٢,٠٢٦,١٨٣	٩,٠٥٦,١١٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٠٠,١٩٠)	(٧٨٦,٧٧٠)	(٣٢٩,٢٣٥)	(٥٨٧,٨٧٢)	ضريبة الدخل للفترة
١,١٠٢,٩١٣	٨,٠٣٢,٣٤٠	١,٨٤٧,٧٤٨	٨,٤٦٨,٩٤٥	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١,١٠٢,٩١٣	٨,٠٣٢,٣٤٠	١,٨٤٧,٧٤٨	٨,٤٦٨,٩٤٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٨٩,٠١٨	٧,٤٥٥,٠٨٠	١,٥٤٢,٢١٣	٧,٧١٢,٢٣٠	ربح الفترة ومجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨١٣,٨٩٥	٦٢٧,٢٦٠	٣٠٥,٣٣٥	٧٥٦,٧١٥	الشركة الأم
١,١٠٢,٩١٣	٨,٠٣٢,٣٤٠	١,٨٤٧,٧٤٨	٨,٤٦٨,٩٤٥	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٣٠	٠/٧٤٠	٠/١٥٠	٠/٧٧٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
				العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

حقوق مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤١,٠٥٤,٢٥٣	١٩,٩٩١,٨٤٤	٢١,٠٦٢,٦٦٩	٧,٨٦٣,٩٩٢	٦٩٨,٦٧٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢,٦٧٢,٤٠٠)	(٢,٦٧٢,٤٠٠)	-	-	-	-	-
٨,٠٣٢,٣٤٠	٦٢٧,٢٦٠	٧,٤٠٥,٠٨٠	٧,٤٠٥,٠٨٠	-	-	-
٣٨,٩١٤,١٩٣	١٧,٩٤٦,٤٤٤	٢٠,٩٦٧,٧٤٩	٧,٧٦٩,٠٧٢	٦٩٨,٦٧٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

- ٢٠١٣

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨,٣٢٥,٣٣٩	٢١,١٤٢,٦٤٧	٢٧,١٨٢,٦٩٢	١٣,٩٨٤,٠١٤	٦٩٨,٦٧٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٣٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٧,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢,٦٧٢,٤٠٠)	(٢,٦٧٢,٤٠٠)	-	-	-	-	-
١,٠٢٩,٩١٣	٨١٣,٨٩٥	٢٨٩,٠١٨	٢٨٩,٠١٨	-	-	-

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	ايضاح
دينار	دينار	
١٧٠٣٠٣	٨٨١٩٠١٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٦٢٧٦١٨٣	٦٤٩٥٣٧٣	إستهلاكات وإطفاءات
(١٣٤٥٩٤)	(٤٠١٠٢٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١١٢٧٦)	(١٠٦٢٨)	إيرادات فوائد بنكيه
(١٧٨٧٦٩٩)	(٣٦٣٩٣٦٥)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٢٥٠٤٧٢	١٤٤٥٤٤٢	مصاريف فواتير بنكيه
١٧٣٢٤٤٥	٣٦٢٣٠٠٦	مصاريف فواتير تأخير تسديد فواتير الطاقة
٤٢٤٣٠٧	٥٦٥٢٨٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٨٣٤٣١	٣٩٠٠٦٥	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٥١٦٠٦	١٠٥٣٣٦	مخصصات أخرى
(٧٠٤٥٠٦)	(٦٩٧٣٤٢)	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
٢٦٠٣٩٦	١١٥٤٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تغيرات رأس المال العامل:
		مخزون
(٣١٧٧٩٩٩)	(١٠٨١٠٣٦)	نهم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٤٧٨٧٣٥)	(٢٦١١٣٩١٨)	نهم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٣٣٠٧٤٣	٢٥٦٦٩٧٢٥	تأمينات مشتركين
١٩٦٥٩٣٨	٢٨٠٢٠١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٩٥٧٦٨٩)	(٣٩٩٩٥٥)	مخصصات أخرى مدفوعة
(٥٤٩٤١٢)	(٤٠١٤٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٦٠٤٠٦٣)	(٨١٨٦٨٢)	دفعات مقدمة مستلمة
٦٤٩٨٢٩٨	٥١٦٣٧٦٨	
٣١٩٦٥٩٤٩	٢١٨٨٨٥٨٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٦٧٩٠٢٤)	(٥٥٢٤٣٠٩)	مشاريع تحت التنفيذ
٢١٧٠٩٤٠	٦٥٠١٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٣٣٠٦١٩)	(٩٤٨٠٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
	(١٠٤٧٧٩)	موجودات غير متداولة أخرى
١١٢٧٦	١٠٦٢٨	فوائد مقبوضة
٥٨٠٠٠	٨٨١٢٤	توزيعات أرباح شركات حليفة
(٤٧٨٦١)	(٢٢٩٢٢)	مدفوعات قضايا التعارضات
(١٤٧٩٨٥١٣)	(١٥٤٢٩٩٧٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١١١٢٢٤٢)	(١٢٠٥٤٦٠)	سداد قروض
(١٢٥٠٤٧٢)	(١٤٤٥٤٤٢)	فوائد مدفوعة
(٢٦٧٢٤٠٠)	(٢٦٧٢٤٠٠)	توزيعات أرباح شركة تابعة لحقوق غير المسيطرين
(٧٣٠٠٠٠٠)	(٧٥٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٢٣٣٥١١٤)	(١٢٨٢٣٣٠٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٨٣٢٣٢٢	(٦٣٦٤٦٨٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١١٤٥٧٩٣٣)	(٧١٥٥٢٨٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦٦٢٥٦١١)	(١٣٥١٩٩٦٥)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(١) عام

تأسست الشركة بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية وتكون مملوكة للحكومة بنسبة ٧٥٪ من راس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتؤول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصصتها الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء كامل حصة الشركة.

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 وتزويدها 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 الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

مبدأ توحيد القوائم المالية

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

تتحقق 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 التصويت 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 عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ مغادرة 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 تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات 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 للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- إلغاء الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- إلغاء الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف 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 متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٤:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات تطويراً في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق ذات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

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 بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها 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 حددتها 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.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (تقاص القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معايير رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولية رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولية رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩٤٨٢٥٠٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٦٣٥٩٦١٩ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ باضافة مشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٣٠٩٢٤٣٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٨٦٧٩٠٢٤ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن منطقة عمان والعقبة لغاية ٢٠١١، قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي لسنة ٢٠١٢ و ٢٠١٣، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣.

حصلت الشركة التابعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية ٢٠١٠، قامت الشركة التابعة بتقديم الإقرار الضريبي لسنة ٢٠١٢ و ٢٠١٣، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٣.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

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

إحتياطي إجباري -

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

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٤ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٠.٧٥ دينار لكل سهم (٢٠١٣: ٠.٧٣ دينار لكل سهم) كأرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٧.٥٠٠.٠٠٠ دينار (٢٠١٣: ٧.٣٠٠.٠٠٠ دينار).

(٧) النقد وما في حكمه

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٥.١٥٠	٥٦.٢٨١
٢٦.٠٤٧٩	١.٠٤٧٩٤
٣٠.٥٦٢٩	٣٦١.٠٧٥

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١.٠٤١.٤٤٤	٣٦١.٠٧٥
(٧.٦٦٧.٠٥٥)	(١٣.٨٨١.٠٤٠)
(٦.٦٢٥.٦١١)	(١٣.٥١٩.٩٦٥)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقف ٢٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومتوسط سعر فائدة ٧٪ سنوياً.

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال دينار
٢٠١٣	٢٠١٤		
%	%		

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. توزيع الطاقة الكهربائية ٥٥.٤٦ ر.د. ٥٥.٤٦

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٢.٦٥١	٨٠٣.١٠٥

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢.٢٢٤.٩٠٩	٣.٣٦٥.٣١٦

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٢٧.٢١٤	٣٩٤.٦٦٧

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 ٧٥٢.٦٥٥٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٩٢٨.١٢٣ دينار). *

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ١٠٧٠٨.١٦٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٨١.٣٥٠ دينار) ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.