

شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٦٩١ / ٤ / ١
التاريخ : ٢٠١٢ / ٧ / ٢٠

السادة بورصة عمان المحترمين

SEMI ANNUAL - JSEP - 30/7/2012

تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004،
نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير نصف السنوي الأول لعام 2012 للشركة والمراجع من قبل مدققي
حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

عصام محمد علي بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٢

الرقم المتسلسل : ٤٤٤

رقم الملف : ٤٤٤

الجهة المختصة : الإدارة العامة

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ٩



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٠٧٠٠ ٥٦٥ (٦) ٩٦٢

فاكس ٠٧٠٠ ٥٦٨ (٦) ٩٦٢

ص.ب. ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣

الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

دون التحفظ في استنتاجنا، نود أن نلفت الانتباه إلى أنه قد بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة ٦٢,٩١٠,٣٧٧ دينار مما يعتبر عجزاً في إمكانية الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

أمر آخر

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٢ وإن المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجه المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١١ بسبب عدم زيادة مخصص تعويض نهاية الخدمة بمبلغ ٤,٨٩١,٩٩٨ دينار علماً بأن الشركة قامت بتعديل هذا المخصص ضمن البيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

جازة رقم (٦٥٦)

KPMG
Kawasmy & Partners Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠١٢

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات البنية التحتية	٧	٢٥٨,٠٨٧,٦٧٨	٢٥٢,٠٣٣,٩٦٩
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٢١,١٧٠,٢٠٩	١١٨,٩٤٢,٤٨٤
موجودات فلس الريف	٩	٢٥,٨٠٧,٠٧٨	٢٦,٢٤٥,٣٧٣
موجودات فروقات تقييم قروض		١,٢٣٧,٠٠٧	١,٦٤٩,٣٤١
مشاريع تحت التنفيذ		٦٨١,٤٤١	٩٨٥,٦٤٦
إستثمار في شركة محاسبة بطريقة حقوق الملكية		١,٢٩٥,٢٤١	١,٢٣٢,٨٤٢
مجموع الموجودات الغير المتداولة		٤٠٨,٢٧٨,٦٥٤	٤٠١,٠٨٩,٦٥٥
الموجودات المتداولة			
مخزون واعتمادات مستندية		٢٤,٩٨٥,٤٠٢	٢١,٦٥٦,١٨٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		١,٧٩٩,٠٧٤	١,٩٥٦,٢١٦
ذمم مشتركين		١٥١,٠٠١,٣٣٨	١٢٥,٢٦١,٧٠٢
مدينون		١٥,١٧١,٦٢٦	٨,٧٦٩,٦٧٤
أرصدة مدينة أخرى		٦٧٧,١٤٣	٥٩٢,٩٩٤
النقد وما في حكمه		٤٧٣,٦٥٦	٤٧٤,٩٨٩
مجموع الموجودات المتداولة		١٩٤,١٠٨,٢٣٩	١٥٨,٧١١,٧٥٧
مجموع الموجودات		٦٠٢,٣٨٦,٨٩٣	٥٥٩,٨٠١,٤١٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
(خسائر متراكمة) ارباح مدورة	١٠	(٣,٨٤٧,٩٤٥)	١٢,٥١٦,٨٠١
مجموع حقوق الملكية		٩٠,٦٥٢,٠٥٥	١٠٧,٠٦٦,٨٠١
المطلوبات غير المتداولة			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٢١,١٧٠,٢٠٩	١١٨,٩٤٢,٤٨٤
أمانات فلس الريف	٩	٢٥,٨٠٧,٠٧٨	٢٦,٢٤٥,٣٧٣
قروض تستحق لأكثر من عام		٩,٦٢٥,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
تأمينات المشتركين		٧٠,٢٩٠,٦٣٠	٦٧,٢٠٣,٥٧٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٧,٤٥٨,٧٣٥	١٤,١٣٣,٨٢٥
صناديق ادخار الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة		١٠,٣٦٤,٥٧٠	١٠,٠٦٠,٣٦٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٥٤,٧١٦,٢٢٢	٢٤٩,٥٨٥,٦٢٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١٣٧,٠٠٢,٦٤٢	١٢٩,٠٢٣,٧٥٨
قروض تستحق خلال عام		٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٣٧٥,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١١	-	٢,٢٢٢,٢٢٣
أرصدة دائنة أخرى		٧,٢٧٣,٥٨٤	٤,٩٩٣,٩٢٤
بنوك دائنة		١٠٤,٧٤٢,٣٩٠	٥٨,٥٨٤,٠٤٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٥٧,٠١٨,٦١٦	٢٠٣,١٩٨,٩٩١
مجموع المطلوبات		٥١١,٧٣٤,٨٣٨	٤٥٢,٧٨٤,٦١١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٠٢,٣٨٦,٨٩٣	٥٥٩,٨٠١,٤١٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية بتكليف من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٢، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		بالدينار الأردني
٢٠١١ (معدلة)*	٢٠١٢	٢٠١١ (معدلة)	٢٠١٢	
٢٤٨,٣٦٩,٨٩٨	٣٢٣,٠٦٢,٤٥١	١١٩,٥٧٨,٥٥٨	١٥٤,٧٩٦,٦٨٣	إيرادات الطاقة المباعة
				كلفة التشغيل
(٢٢٠,٨٤٥,٥٩٣)	(٢٩٠,٨٩٧,٢٩٧)	(١٠٣,٧٦٠,٠٦٩)	(١٣٧,٠٣٣,٧٩٢)	الطاقة المشتراة
(٨,٠٧٨,١٧٣)	(٨,٤٢٦,٩١٣)	(٤,٠٠٩,٣٤٨)	(٤,٢٣٤,٠٤٥)	مصاريف التشغيل
(٨,٠٩٥,٨٦٧)	(٨,٦٨٤,٨٩٤)	(٤,١٠٣,١٣٣)	(٤,٣٨٦,٠٠١)	استهلاكات
(٤١٢,٣٣٦)	(٤١٢,٣٣٦)	(٢٠٦,١٦٨)	(٢٠٦,١٦٨)	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض
(٢٣٧,٤٣١,٩٦٩)	(٣٠٨,٤٢١,٤٤٠)	(١١٢,٠٧٨,٧١٨)	(١٤٥,٨٦٠,٠٠٦)	إجمالي كلفة التشغيل
١٠,٩٣٧,٩٢٩	١٤,٦٤١,٠١١	٧,٤٩٩,٨٤٠	٨,٩٣٦,٦٧٧	مجمد الربح
(١٥,١٧٢,٤٩٣)	(١٩,٥٥٤,٩٥٢)	(٧,٥٢٤,٠٤٢)	(١١,٧٦٣,١١٤)	مصاريف إدارية
٤,٦٩٦,٣٤٩	٤,٧٠٠,٤٥٣	٢,٢٥٨,٦٦٤	١,٧٥٢,٣٣٦	إيرادات أخرى
٩٧,٢٠٦	٦٢,٣٩٩	-	-	حصة الشركة في أرباح شركة محاسبة بطريفة حقوق الملكية
(٢٦١,٤٢٧)	(١٣٩,٤٩٥)	(١٣,٥٧٣)	(٧٩,٦٠١)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣,٢٦٧,٦٧٣)	(٣,٩٧٨,١٦٢)	(١,٦٥١,١٦٩)	(٢,٢٢٢,٥٢٩)	مصاريف تمويل
(٢,٩٧٠,١٠٩)	(٤,٢٦٨,٧٤٦)	٥٦٩,٧٢٠	(٣,٣٧٦,٢٣١)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٤٠٩,٤٥٣)	-	(١٣٤,٥٥٠)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣,٣٧٩,٥٦٢)	(٤,٢٦٨,٧٤٦)	٤٣٥,١٧٠	(٣,٣٧٦,٢٣١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٤٥)	(٠,٠٥٦)	٠,٠٠٦	(٠,٠٤٥)	حصة السهم الأساسية من الخسارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

* تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (٥)

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموزع

بالدينار الأردني	رأس المال	إحتياطي إجباري	(خسائر مترجمة) أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	الإجمالي
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢					
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٢,٥١٦,٨٠١ (٤,٢٦٨,٧٤٦) (١٢,٠٩٦,٠٠٠)	- - -	١٠٧,٠١٦,٨٠١ (٤,٢٦٨,٧٤٦) (١٢,٠٩٦,٠٠٠)
توزيعات أرباح - إيضاح (١٠)	-	-	(١٢,٠٩٦,٠٠٠)	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	(٣,٨٤٧,٩٤٥)	-	٩٠,٦٥٢,٠٥٥
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١					
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ - قبل التعديل	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٧٥٨,٣٧٩	٤,٤٢٠,٠٢٩ (١,٠٣٦٦) ٧,١٧٨,٠٩٨	(١,٠٣٦٦) ١,٠٣٦٦ -	٩٤,٧٦٨,٠٤٢ - ٧,٩٥٠,٠٤٢
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر تصحيح أخطاء محاسبية - إيضاح (٥) *	-	٧٧١,٩٤٤	١١,٥٨٧,٧٦١ (٣,٣٧٩,٥٦٢) (٤,٤٢٠,٠٢٩)	- - -	١٠٢,٧١٨,٠٨٤ (٣,٣٧٩,٥٦٢) (٥,٦٧٠,٠٠٠)
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ - بعد التعديل	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٥٣٠,٣٢٣	١٥,٥٣٠,٣٢٣	-	١٠٢,٧١٨,٠٨٤
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (محللة)	-	-	(١,٢٤٩,٩٧١)	-	(١,٢٤٩,٩٧١)
توزيع جزء من الإحتياطي الإجمالي والأرباح المدورة - إيضاح (١٠)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٨٠,٣٥٢	٣,٧٨٨,١٧٠	-	٩٣,٦٦٨,٥٢٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) الي رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموزعة وتقرأ مع تقرير المراجعة

* تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (٥)

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٢	٢٠١١ (معدلة)*
بالدينار الأردني		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
الخسارة للفترة	(٤,٢٦٨,٧٤٦)	(٢,٩٧٠,١٠٩)
التعديلات:		
مخصص تعويض ترك الخدمة	٣,٣٢٤,٩١٠	١٠٠,٠٠٠
استهلاكات	٨,٦٨٤,٨٩٤	٨,٠٩٥,٨٦٧
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٥٧,١٤٢	٣٨١,١٢٤
حصة الشركة في أرباح استثمارات محاسبة بطريقة حقوق الملكية	(٦٢,٣٩٩)	(٩٧,٢٠٦)
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦
مصاريف تمويل	٣,٩٧٨,١٦٢	٣,٢٦٧,٦٧٣
	١٢,٢٢٦,٢٩٩	٩,١٨٩,٦٨٥
التغير في بنود رأس المال العامل:		
مخزون	(٣,٣٢٩,٢٢٠)	٩,٢٩٧,٥٠٦
ذمم مشتركين	(٢٥,٧٣٩,٦٣٦)	(٦,٢٠٨,٧٠٥)
مدينون	(٦,٤٠١,٩٥٢)	٤٧٥,١٤٦
أرصدة مدينة أخرى	(٨٤,١٤٩)	(٢٤,٣٢٣)
ذمم دائنة	٧,٩٧٨,٨٨٤	(٢,٠٥٨,٤٧٣)
تأمينات مشتركين	٣,٠٨٧,٠٥٦	١,٦٩٢,٠٥٦
أرصدة دائنة أخرى	٧٧٩,٠٠٤	٧٠٠,٨٩٢
صناديق ادخار الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٣٠٤,٢٠٦	(٢,٤٥٩,٩٠١)
	(١١,١٧٩,٥٠٨)	١٠,٦٠٣,٨٨٣
ضريبة دخل مدفوعة	(٢,٢٢٢,٢٦٣)	(٢,٠٦٧,٠٥٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(١٣,٤٠١,٧٧١)	٨,٥٣٦,٨٢٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ	(١٤,٤٣٤,٣٩٨)	(٢٠,٢٦١,١٥١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١٤,٤٣٤,٣٩٨)	(٢٠,٢٦١,١٥١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض بنكية	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٦,٧٠٨,٣٣٠)
بنوك دائنة	٤٦,١٥٨,٣٤٤	٢٧,١٠٨,٨٠٩
توزيعات أرباح	(١٠,٥٩٥,٣٤٦)	(٤,٥٢٩,٥٣٠)
مصاريف تمويل مدفوعة	(٣,٩٧٨,١٦٢)	(٣,٢٦٧,٦٧٣)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٢٧,٨٣٤,٨٣٦	١٢,٦٠٣,٢٧٦
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	(١,٣٣٣)	٨٧٨,٩٥٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٤٧٤,٩٨٩	٦٤٥,٨٥٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤٧٣,٦٥٦	١,٥٢٤,٨١٣

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

* تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (٥)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

تأسست شركة الكهرباء الأردنية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ وقد تم زيادة رأس مال الشركة أكثر من مرة ليصبح برأسمال ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢).

إن غايات الشركة تنحصر في توليد الطاقة الكهربائية وتحولها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تومن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز واية منطقة اخرى يشملها توسيع منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها مدة امتياز الشركة ٥٠ سنة قابلة للتמיד.

إن موقع الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية - عمان - شارع مكة.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ. بيان الالتزام

- تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهينة الأوراق المالية فقط. كما أن هذه المعلومات المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٢.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ب. استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو موضح عنه في البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.
- لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٥) أساس تعديل المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة نتيجة تصحيح أخطاء محاسبية لعام ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية" حيث كانت الأخطاء كما يلي:
لم تقم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المستحقة، حيث قامت الشركة بإعادة تقديرها وفيما يلي أثر تصحيح تلك الأخطاء على المعلومات المالية المرحلية الموجزة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

قبل التعديل	مبلغ التعديل	بعد التعديل
٢٤٩,١٦٧,٧٨٢	(٧٩٧,٨٨٤)	٢٤٨,٣٦٩,٨٩٨
كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١		
٤,٤٢٠,٠٢٩	٧,١٧٨,٠٩٨	١١,٥٩٨,١٢٧
١٤,٧٥٨,٣٧٩	٧٧١,٩٤٤	١٥,٥٣٠,٣٢٣

الأثر على بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

إيرادات الطاقة المباعة

الأرباح المدورة
الاحتياطي الاجباري

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ- قطاع الأعمال

يشمل قطاع الأعمال للشركة بشكل رئيسي على نشاط توزيع الطاقة، وتظهر النتائج الكمية لأعمال الشركة الرئيسية كما يلي:

بالدنار الأردني	توزيع الطاقة الكهربائية	استثمارات	أخرى	المجموع
٣٠ حزيران ٢٠١٢				
إيرادات القطاع	٣٢٤,٤٦٩,٥٣٢	(٧٧,٠٩٦)	٣,٢٩٣,٣٧٢	٣٢٧,٦٨٥,٨٠٨
مصاريف تمويل	(٣,٩٧٨,١٦٢)	-	-	(٣,٩٧٨,١٦٢)
استهلاكات	(٩,٠٩٧,٢٣٠)	-	-	(٩,٠٩٧,٢٣٠)
تكاليف الشراء والتشغيل	(٢٩٩,٣٢٤,٢١٠)	-	-	(٢٩٩,٣٢٤,٢١٠)
مصاريف بين القطاعات	(١٩,٣٥٣,٩١٠)	(٤,٥٩٩)	(١٩٦,٤٤٣)	(١٩,٥٥٤,٩٥٢)
خسارة القطاع	(٧,٢٨٣,٩٨٠)	(٨١,٦٩٥)	٣,٠٩٦,٩٢٩	(٤,٢٦٨,٧٤٦)
إجمالي موجودات القطاع	٥٩٧,٨٤٩,٨٣٧	٣,٠٩٤,٣١٥	١,٤٤٢,٧٤١	٦٠٢,٣٨٦,٨٩٣
إجمالي مطلوبات القطاع	(٥١١,٧٣٤,٨٣٨)	-	-	(٥١١,٧٣٤,٨٣٨)
صافي موجودات القطاع	٨٦,١١٤,٩٩٩	٣,٠٩٤,٣١٥	١,٤٤٢,٧٤١	٩٠,٦٥٢,٠٥٥
٣٠ حزيران ٢٠١١				
صافي إيرادات القطاع	٢٤٩,٧١٠,٩٠٦	(١٦٤,٢٢١)	٣,٣٥٥,٣٤١	٢٥٢,٩٠٢,٠٢٦
مصاريف تمويل	(٣,٢٦٧,٦٧٣)	-	-	(٣,٢٦٧,٦٧٣)
استهلاكات	(٨,٥٠٨,٢٠٣)	-	-	(٨,٥٠٨,٢٠٣)
تكاليف الشراء والتشغيل	(٢٢٩,٣٣٣,٢١٩)	-	-	(٢٢٩,٣٣٣,٢١٩)
مصاريف بين القطاعات	(١٤,٩٦١,٦١٦)	(٩,٨٣٩)	(٢٠١,٠٣٨)	(١٥,١٧٢,٤٩٣)
خسارة القطاع	(٦,٣٥٩,٨٠٥)	(١٧٤,٠٦٠)	٣,١٥٤,٣٠٣	(٣,٣٧٩,٥٦٢)
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٥٥٥,١٦٩,٨٦٣	٣,١٨٩,٠٥٨	١,٤٤٢,٤٩١	٥٥٩,٨٠١,٤١٢
إجمالي موجودات القطاع	٥٥٥,١٦٩,٨٦٣	٣,١٨٩,٠٥٨	١,٤٤٢,٤٩١	٥٥٩,٨٠١,٤١٢
إجمالي مطلوبات القطاع	(٤٥٢,٧٨٤,٦١١)	-	-	(٤٥٢,٧٨٤,٦١١)
صافي موجودات القطاع	١٠٢,٣٨٥,٢٥٢	٣,١٨٩,٠٥٨	١,٤٤٢,٤٩١	١٠٧,٠١٦,٨٠١

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل مناطق الامتياز المنصوص عليها في اتفاقية الامتياز في المملكة الأردنية الهاشمية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٧) موجودات البنية التحتية

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ١٤,٧٣٨,٦٠٣ دينار (٣٩,٠٧٠,٨٤٣ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) واستبعاداتها ١٢,٤٩٥ دينار (١,٣٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٨,٦٨٤,٨٩٤ دينار (٨,٠٩٥,٨٦٦ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١١) واستبعاد مجمع الاستهلاك ١٢,٤٩٥ دينار (لا شيء: ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

(٨) موجودات وإمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال الفترة ٥,٨١٣,٦٢٩ دينار يقابلها إمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٥,٤٨١,٩٨٤ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٣,٥٨٥,٩٠٤ دينار يقابلها إطفاءات إمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٣,٢٩١,٠٨٠ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١١).

(٩) موجودات وإمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الفترة ٥١٨,٠٥٣ دينار يقابلها إمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٣٠٥,٣٣٩ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٩٥٦,٣٤٨ دينار يقابلها إطفاءات إمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٩٣٩,٩٧٥ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١١).

(١٠) توزيعات الأرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٢ توزيع جزء من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١١ وبنسبة ١٦% من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ١٢,٠٩٦,٠٠٠ دينار أردني (٥,٦٧٠,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

(١١) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصرف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية. بلغ معدل ضريبة الدخل الفعال للشركة نسبة للربح للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كانت لا شيء (٣٠ حزيران ٢٠١١: ١٣,٧%).

(١٢) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز من الممكن أن تؤثر على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بشكل جوهري.

(١٣) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة الحالية.