

التاريخ: ٢٠ / ١٠ / ١٩٥٢

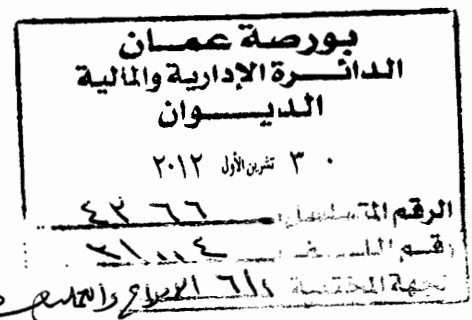
تحية وبعد ،،

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

عصام محمد علي بدیر



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس واعضاء 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 أيلول ٢٠١٢ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها 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 إستفسارات، 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ غير معدة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

دون التحفظ في استنتاجنا نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:

- بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة ٢٥,٦٩٨,٥٩٥ دينار مما يعتبر عجزاً في إمكانية الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.
- كما يرد في الإيضاح رقم (١) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة، تنتهي فترة امتياز الشركة بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢.

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 أيلول ٢٠١١ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجه المتحفظ حولها بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ بسبب أولاً: عدم زيادة مخصص تعويض نهاية الخدمة بمبلغ ٤,٢٧٨,٧١٣ دينار، ثانياً: عدم معالجة الخطأ المحاسبي الناتج عن وجود اختلافات بين تواريخ قراءة العدادات و تاريخ الاعتراف بالايرادات. علماً بأن الشركة قامت بتعديل هذه الأخطاء ضمن البيانات المالية النهائية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما هو وارد في إيضاح رقم (٥).

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تشرين الأول ٢٠١٢

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات البنية التحتية	٧	٢٦١,٧٤٤,٨٤٦	٢٥٢,٠٣٣,٩٦٩
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٢٢,٨٧٤,٤٤١	١١٨,٩٤٢,٤٨٤
موجودات فلس الريف	٩	٢٦,٠٤٤,٢٨٤	٢٦,٢٤٥,٣٧٣
موجودات فروقات تقييم قروض		١,٠٣٠,٨٣٩	١,٦٤٩,٣٤١
مشاريع تحت التنفيذ		٣٧٧,٤٣٩	٩٨٥,٦٤٦
إستثمار في شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية		١,٣٧٧,٦٩٩	١,٢٣٢,٨٤٢
مجموع الموجودات الغير المتداولة		٤١٣,٤٤٩,٥٤٨	٤٠١,٠٨٩,٦٥٥
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢٢,٢٩٠,٩٤٧	٢١,٦٥٦,١٨٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		١,٩٥٣,٢٤٨	١,٩٥٦,٢١٦
ذمم مشتركين		١٧٤,٩٧٥,٥٦٣	١٢٥,٢٦١,٧٠٢
مدينون		١٤,٦٤٥,٥٤٨	٨,٧٦٩,٦٧٤
أرصدة مدينة أخرى		١,٠١٢,٩٢٤	٥٩٢,٩٩٤
النقد وما في حكمه		٤,٦٨٣,٧٨١	٤٧٤,٩٨٩
مجموع الموجودات المتداولة		٢١٩,٥٦٢,٠١١	١٥٨,٧١١,٧٥٧
مجموع الموجودات		٦٣٣,٠١١,٥٥٩	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
ارباح مدورة	١٠	٨,٨٤٦,٤٨٤	١٢,٥١٦,٨٠١
مجموع حقوق الملكية		١٠٣,٣٤٦,٤٨٤	١٠٧,٠١٦,٨٠١
المطلوبات غير المتداولة			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٢٢,٨٧٤,٤٤١	١١٨,٩٤٢,٤٨٤
أمانات فلس الريف	٩	٢٦,٠٤٤,٢٨٤	٢٦,٢٤٥,٣٧٣
قروض تستحق لأكثر من عام		٣٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
تأمينات المشتركين		٧٢,٥٩٧,٤١٢	٦٧,٢٠٣,٥٧٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٧,٥٠٨,٧٣٥	١٤,١٣٣,٨٢٥
صناديق ادخار الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة		١١,٣٧٩,٥٩٧	١٠,٠٦٠,٣٦٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٨٤,٤٠٤,٤٦٩	٢٤٩,٥٨٥,٦٢٠
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١٥٣,٢٥٥,٢٨٠	١٢٩,٠٢٣,٧٥٨
قروض تستحق خلال عام		٨,٦٢٥,٠٠٠	٨,٣٧٥,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١١	٢,٢٠٤,٣٠٩	٢,٢٢٢,٢٦٣
ارصدة دائنة أخرى		٨,٠٩٧,١٠٢	٤,٩٩٣,٩٢٤
بنوك دائنة		٧٣,٠٧٨,٩١٥	٥٨,٥٨٤,٠٤٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٤٥,٢٦٠,٦٠٦	٢٠٣,١٩٨,٩٩١
مجموع المطلوبات		٥٢٩,٦٦٥,٠٧٥	٤٥٢,٧٨٤,٦١١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٣٣,٠١١,٥٥٩	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 ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٢، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

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

٢

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة المعادلة	الإجمالي
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢</u>					
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٢,٥١٦,٨٠١	-	١,٠٧,٠١٦,٨٠١
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	٨,٤٢٥,٦٨٣	-	٨,٤٢٥,٦٨٣
توزيعات أرباح - إيضاح (١٠)	-	-	(١٢,٠٩٦,٠٠٠)	-	(١٢,٠٩٦,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	٨,٨٤٦,٤٨٤	-	١,٠٣,٣٤٦,٤٨٤
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (معدلة)</u>					
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ - قبل التعديل	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٧٥٨,٣٧٩	٤,٤٢٠,٠٢٩	(١٠,٣٦٦)	٩٤,٧٦٨,٠٤٢
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	-	-	(١٠,٣٦٦)	١٠,٣٦٦	-
أثر تصحيح أخطاء محاسبية - إيضاح (٥) *	-	٧٧١,٩٤٤	٧,١٧٨,٠٩٨	-	٧,٩٥٠,٠٤٢
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ - بعد التعديل	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٥٣٠,٣٢٣	١١,٥٨٧,٧٦١	-	١,٠٣,٧١٨,٠٨٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة - معدلة *	-	-	٧,٩٣٣,٦٤٨	-	٧,٩٣٣,٦٤٨
توزيع جزء من الإحتياطي الاجباري والارباح المدورة - إيضاح (١٠)	-	(١,٢٤٩,٩٧١)	(٤,٤٢٠,٠٢٩)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٨٠,٣٥٢	١٥,١٠١,٣٨٠	-	١,٠٤,٩٨١,٧٣٢

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 التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١	٢٠١٢	بالدينار الأردني
٩,١٩٧,٠٧٤	١٠,٦٢٩,٩٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
١٥٠,٠٠٠	٣,٣٧٤,٩١٠	التعديلات:
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص تعويض ترك الخدمة
١٢,٢٨٨,٧٤٩	١٣,٣٣٨,٣٠٦	مخصص اجازات
٣٥١,٧٢٢	(١٥,٠٣٢)	استهلاكات
٦٨,٧٧١	(١٤٤,٨٥٧)	(أرباح) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة مستثمر بهاء بطريقة حقوق الملكية
٤,٩٥٢,٦٤٩	٦,٥١٥,٣٩٤	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض
٢٧,٦٢٧,٤٦٩	٣٦,٣١٧,٢١٧	مصاريف تمويل
٩,٨٠٨,٢٧٨	(٦٣٤,٧٦٥)	التغير في بنود رأس المال العامل:
-	١٨,٠٠٠	مخزون
(٣٠,٦٣٥,١٥٨)	(٤٩,٧١٣,٨٦١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٥٩,٤١٠)	(٥,٨٧٥,٨٧٤)	ذمم مشتركين
(٢٤١,٧٠٨)	(٤١٩,٩٣٠)	مدينون
١٧,٨٣٩,١١٣	٢٤,٢٣١,٥٢٢	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٣٩,٣٤٢	٥,٣٩٣,٨٣٨	ذمم دائنة
٢٣٩,٤٩٠	١٥٧,٧٠٩	تامينات مشتركين
(١,٦٥١,٤٨٦)	١,٣١٩,٢٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٥,١٦٥,٩٣٠	١٠,٧٩٣,٠٨٩	صناديق ادخار الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة
(٢,٠٦٧,١٤٥)	(٢,٢٢٢,٢٦٣)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٣,٠٩٨,٧٨٥	٨,٥٧٠,٨٢٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٣٦٣,٠٩٩)	(٢٢,٤٤٠,٩٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(٢٩,٣٦٣,٠٩٩)	(٢٢,٤٤٠,٩٧٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٣٣٣,٣٣٠)	٢١,٢٥٠,٠٠٠	قروض بنكية
٢٥,٠٢٦,١٦٠	١٤,٤٩٤,٨٦٩	بنوك دائنة
(٥,٤٠٩,٥٢٣)	(١١,١٥٠,٥٣١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٩٥٢,٦٤٩)	(٦,٥١٥,٣٩٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
٦,٣٣٠,٦٥٨	١٨,٠٧٨,٩٤٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٦,٣٤٤	٤,٢٠٨,٧٩٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٦٤٥,٨٥٩	٤٧٤,٩٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧١٢,٢٠٣	٤,٦٨٣,٧٨١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 الاردنية 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 وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز واية منطقة اخرى يشملها توسيع منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها مدة امتياز الشركة ٥٠ سنة قابلة للتמיד التي تنتهي في ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢

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

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ. بيان الالتزام

- تم اعداد هذه القوائم المالية وفقا 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 أيلول ٢٠١٢ لا يمثل بالضرورة مؤشرا على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٢.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تتأثر إيرادات الشركة بكمية الطاقة المباعة التي تزيد خلال فصل الصيف خلال الفترة من حزيران إلى أيلول من كل عام بشكل أكبر من الفصول الأخرى.
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية بتكليف من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٢.

ب. استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في للسنة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٥) أساس تعديل المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

قبل التعديل	مبلغ التعديل	بعد التعديل
-------------	--------------	-------------

الأثر على بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

إيرادات الطاقة المباعة ٤١٠,٨١٣,٧٢٥ ٣,٢٨٨,٥١٣ ٤١٤,١٠٢,٢٣٨

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١

الأرباح المدورة ٤,٤٢٠,٠٢٩ ٧,١٧٨,٠٩٨ ١١,٥٩٨,١٢٧
الاحتياطي الاجباري ١٤,٧٥٨,٣٧٩ ٧٧١,٩٤٤ ١٥,٥٣٠,٣٢٣

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد 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 أيلول ٢٠١٢				
إيرادات القطاع	٥٣١,٥٢٢,٤٩٠	١٥٩,٨٨٩	٧,٥٤٩,٤٣٠	٥٣٩,٢٣١,٨٠٩
مصاريف تمويل	(٦,٥١٥,٣٩٤)	-	-	(٦,٥١٥,٣٩٤)
استهلاكات	(١٣,٩٥٦,٨١٠)	-	-	(١٣,٩٥٦,٨١٠)
تكاليف الشراء والتشغيل	(٤٧٦,٨٩٨,٦٧١)	-	-	(٤٧٦,٨٩٨,٦٧١)
مصاريف بين القطاعات	(٣٣,٤٣٥,٢٥١)	-	-	(٣٣,٤٣٥,٢٥١)
ربح القطاع	٧١٦,٣٦٤	١٥٩,٨٨٩	٧,٥٤٩,٤٣٠	٨,٤٢٥,٦٨٣
إجمالي موجودات القطاع	٦٢٨,٢٣٧,٨٧١	٣,٣٣٠,٩٤٧	١,٤٤٢,٧٤١	٦٣٣,٠١١,٥٥٩
إجمالي مطلوبات القطاع	(٥٢٩,٦٦٥,٠٧٥)	-	-	(٥٢٩,٦٦٥,٠٧٥)
صافي موجودات القطاع	٩٨,٥٧٢,٧٩٦	٣,٣٣٠,٩٤٧	١,٤٤٢,٧٤١	١٠٣,٣٤٦,٤٨٤
٣٠ أيلول ٢٠١١				
صافي إيرادات القطاع	٤١٤,١٠٢,٢٣٨	(٣٠٠,٧٩٧)	٦,١٦١,٩٥٢	٤١٩,٩٦٣,٣٩٣
مصاريف تمويل	(٤,٩٥٢,٦٤٩)	-	-	(٤,٩٥٢,٦٤٩)
استهلاكات	(١٢,٩٠٨,٠٥١)	-	-	(١٢,٩٠٨,٠٥١)
تكاليف الشراء والتشغيل	(٣٧٠,٦٧٦,٥٤٧)	-	-	(٣٧٠,٦٧٦,٥٤٧)
مصاريف بين القطاعات	(٢٣,٤٩٢,٤٩٨)	-	-	(٢٣,٤٩٢,٤٩٨)
ربح القطاع	٢,٠٧٢,٤٩٣	(٣٠٠,٧٩٧)	٦,١٦١,٩٥٢	٧,٩٣٣,٦٤٨
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 الاردنية الهاشمية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٧) موجودات البنية التحتية

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ماقيمته ٢٣,٠٤٩,١٨٠ دينار (٣٩,٠٧٠,٨٤٣ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) واستبعاداتها ١٢,٤٩٥ دينار (١,٣٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١٣,٣٣٨,٣٠٠ دينار (١٢,٢٨٩,٥٣٣ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١١) واستبعاد مجمع الاستهلاك ١٢,٤٩٥ دينار (لا شيء: ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

(٨) موجودات وامانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ماقيمته ٩,٣٦٤,٠٧٠ دينار يقابلها امانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٥,٤٨١,٩٨٤ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٥,٤٣٢,١١٢ دينار يقابلها اطفاءات امانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٤,٩٩٧,٦٧٣ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١١).

(٩) موجودات وامانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ماقيمته ١,٢٥٢,٤٤٤ دينار يقابلها امانات فلس الريف بنفس المبلغ (٣٠٥,٣٣٩ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١,٤٥٣,٥٣٦ دينار يقابلها اطفاءات امانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٤٢٢,١٧٦ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١١).

(١٠) توزيعات الارباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٢ توزيع جزء من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١١ ونسبة 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ كانت ٢١% (٣٠ أيلول ٢٠١١: ٩%).

(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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة الحالية.