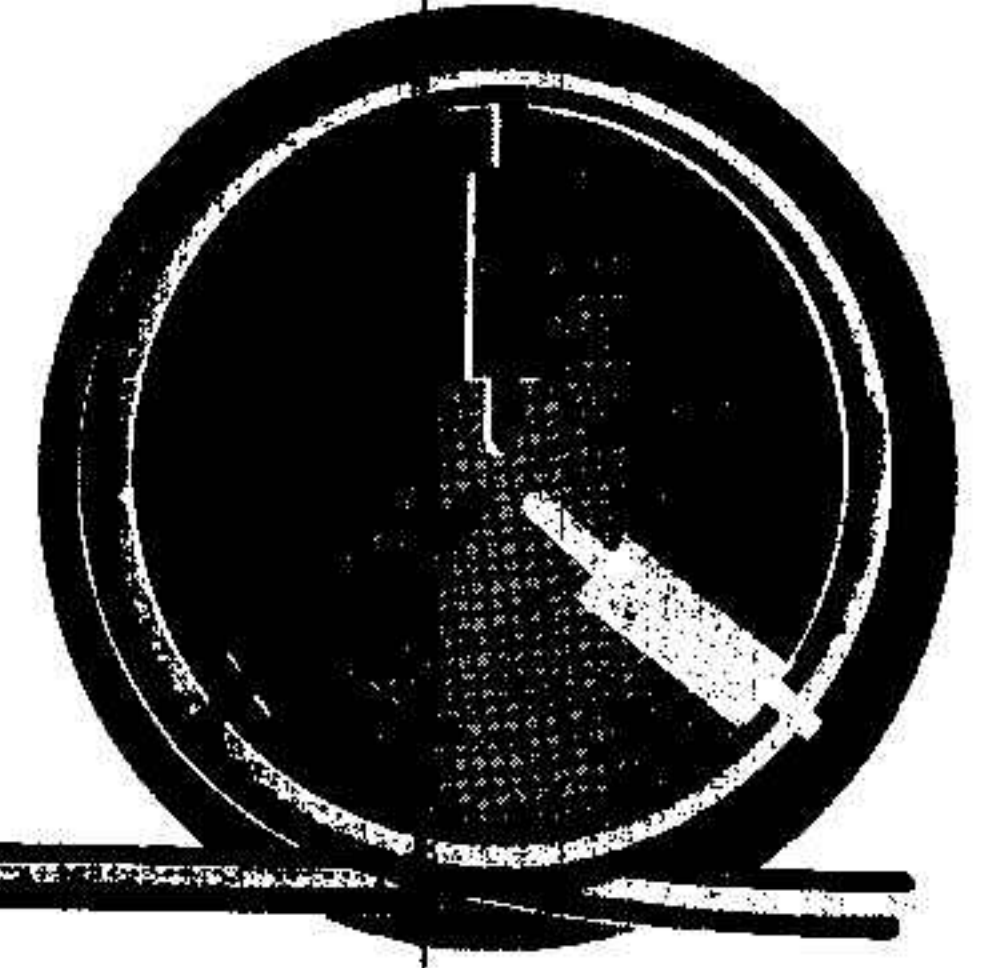


شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٦.٤٤ / ٣٦

التاريخ : ٢٠ / ٧ / ٢٠١٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،،

نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير نصف السنوي الاول لعام 2013 للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

عصام محمد علي بدير

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٣٠ تموز ٢٠١٢

8393

الرقم التسلسلي :
الجهة الختصة :
الموافق : ١٢ / ٧ / ٢٠١٢

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٢-١
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
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٧ - ١١



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٠٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ +
فاكس ٨٥٩٨ - 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 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 حزيران ٢٠١٣ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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" ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة، 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١. لا تحتفظ الشركة بسجل لموجودات البنية التحتية، الأمر الذي لا يمكننا من التحقق من اكتمال، صحة ووجود موجودات البنية التحتية، موجودات مساهمات المشتركين وموجودات فلس الريف (كمجموعة واحدة تسمى "الموجودات الثابتة"). ونتيجة لذلك فإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة للتحقق من موجودات البنية التحتية، موجودات مساهمات المشتركين وموجودات فلس الريف (كمجموعة واحدة تسمى "الموجودات الثابتة") البالغ قيمتها ٢٦٧,٤ مليون دينار ١٢٧,٨ مليون دينار و٢٥,٣ مليون دينار على التوالي، ومطلوبات مساهمات المشتركين ومطلوبات فلس الريف (كمجموعة واحدة تسمى "المطلوبات ذات العلاقة") وعرضها في ايضاحات المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة الخاصة بها. وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للموجودات الثابتة، المطلوبات ذات العلاقة، استهلاكات / اطفاءات الفترة، ربح الفترة والارباح المدورة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

٢. مع الأخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة اساس الاستنتاج المتحفظ رقم (١) اعلاه، وقعت الشركة اتفاقية امتياز في عام ١٩٦٢ مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية لنقل وتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز المحددة في هذا الاتفاق. لم تقم الشركة بتطبيق التفسير المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ترتيبات عقود امتياز الخدمات" الذي أصبح ساري المفعول بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ ومطلوب تطبيقه من قبل الشركة في ذلك التاريخ، الأمر الذي يعد مخالفا للمعايير الدولية للتقارير المالية. ان اهم متطلبات التفسير المحاسبي هو إعادة تصنيف الموجودات الثابتة الخاصة بالامتياز من الممتلكات والمعدات إلى الموجودات غير ملموسة وتخضع هذه الموجودات لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير ملموسة" كما يتطلب أن تقوم الشركة بإثبات مشاريع الموجودات الثابتة التي تقوم بإنشائها لغرض توزيع الكهرباء ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ وما بعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الانشاء". إن أثر تطبيق هذا التفسير المحاسبي على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، هو كما يلي:

- إن الموجودات الثابتة الخاصة بتوزيع ونقل الكهرباء البالغة قيمتها الدفترية ٤٠٥,٢ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ المعروضة حالياً كممتلكات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمعدات" يجب إعادة عرضها كموجودات غير ملموسة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير ملموسة"؛
- بافتراض أن القيمة المتبقية لموجودات البنية التحتية أعلى من قيمتها الدفترية، فسيتم تخفيض قيمة الاستهلاك المثبت على تلك الموجودات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بقيمة ٩ مليون دينار وسيتم زيادة ربح الفترة بنفس المبلغ. بينما سيتم زيادة القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية والارباح المدورة بقيمة ٧٧ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣؛ و
- سيتم إثبات إيرادات لعقود الانشاءات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ من المشاريع المنفذة على الموجودات الثابتة الخاصة بالامتياز بقيمة ١٨,٩ مليون دينار وسيتم إثبات كلفة لعقود تلك الانشاءات بنفس القيمة، ولن يكون هناك تأثير على هذه المعالجة على ربح الفترة.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء الآثار المبينة أعلاه والآثار الممكنة لما هو وارد في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ، 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 ٢٠١٣ وإدائها المالي وتدفعاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

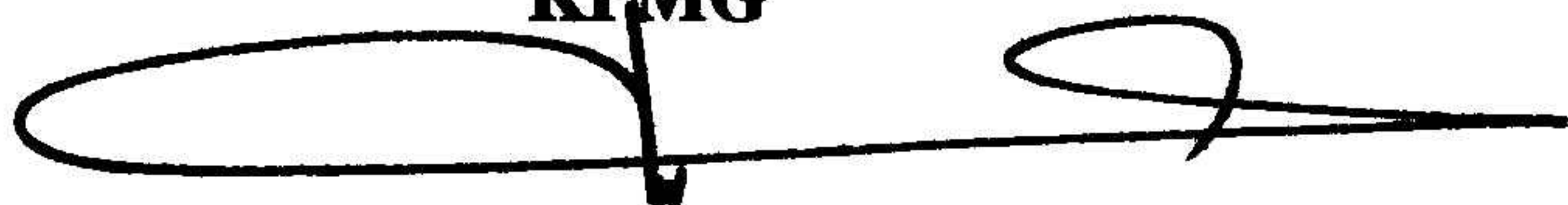
فقرة توضيحية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا، فإننا نود أن نلفت الإنتباه إلى ما ورد في الايضاح رقم (١) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة، حيث تم إنتهاء اتفاقية الامتياز لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز في ٢٢ تشرين الثاني من عام ٢٠١٢، وقد حصلت الشركة على رخصة مؤقتة بنفس شروط الامتياز لمدة ستة أشهر حتى ٢٢ أيار من عام ٢٠١٣، كما حصلت الشركة على تمديد لهذه الرخصة المؤقتة حتى ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٣.

تسعى الشركة للحصول على ترخيص لتوزيع الكهرباء بدلاً من الامتياز مثل باقي شركات التوزيع الأخرى في الأردن. إن النتائج النهائية لهذا الأمر لا يمكن تحديدها في الوقت الراهن، حيث تعتمد على نتائج مفاوضات الشركة مع هيئة تنظيم قطاع الكهرباء للحصول على تمديد للرخصة /الامتياز لتوزيع الكهرباء بعد انتهاء مدة الرخصة المؤقتة أو الحصول على حل نهائي مع الهيئة حول اتفاقية الامتياز.

القواسمي وشركاه

KPMG



حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٣

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الموجودات			
موجودات البنية التحتية	٦	٢٦٧,٤٧٩,٦٩٩	٢٦٥,٠٠٧,٥٣٢
موجودات مساهمات المشتركين	٧	١٢٧,٨٤٣,٨٦١	١٢٤,٦٣٦,٣٥٦
موجودات فلس الريف	٨	٢٥,٣٣٠,١٩٩	٢٥,٨١٨,٣٨٤
موجودات فروقات تقييم قروض		٤١٢,٣٣٦	٨٢٤,٦٦٩
مشاريع تحت التنفيذ		٢٧٠,٠٦٢	٢٩٥,٠٦١
إستثمار في شركة حليفة		١,٢٨٣,٣٧٢	١,٢٨٣,٣٧٢
الموجودات غير المتداولة		٤٢٢,٦١٩,٥٢٩	٤١٧,٨٦٥,٣٧٤
مخزون			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٢٠,٨١٨,٦٦٣	٢١,٣٣٩,١٢٩
ذمم مدينة من طرف ذو علاقة		١,٧٨٢,٧٦٨	١,٨٩٢,٣٥٧
ذمم مشتركين		٢٣١,٨٥٧	٢٣١,٨٦٠
مدينون		١٩٢,٤٠٦,٨٩٦	١٧٠,١٠٣,٦٤٧
أرصدة مدينة أخرى		٨,٤٤٣,١٠٠	٨,٦٣١,٥٣٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك		٥٠٠,١٨٨	٦٥١,٨٦٩
الموجودات المتداولة		٢٢٧,٦٥٩,٩٨٦	٢٠٩,٥٤٢,٠٠٣
مجموع الموجودات		٦٥٠,٢٧٩,٥١٥	٦٢٧,٤٠٧,٣٧٧
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٩,٨٩١,٢٤٢	١٩,٨٩١,٢٤٢
(خسائر متراكمة) ارباح مدورة		(١٢,٠١٥,٢٦٥)	٧,٥٩٦,٥٥٠
مجموع حقوق الملكية		٨٣,٤٧٥,٩٧٧	١٠٣,٠٨٧,٧٩٢
أمانات مساهمات مشتركين	٧	١٢٧,٨٤٣,٨٦١	١٢٤,٦٣٦,٣٥٦
أمانات فلس الريف	٨	٢٥,٣٣٠,١٩٩	٢٥,٨١٨,٣٨٤
قروض تستحق لأكثر من عام		٢٢,٨٧٥,٠٠٠	٢٩,٢٥٠,٠٠٠
تأمينات المشتركين		٧٦,٨٤٤,٩٠٥	٧٣,٨٦٠,٩٠٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٦,٥٦٤,٨٠١	١٦,٤٦٤,٨٠١
إلتزامات صناديق الموظفين		١٢,٦٢٢,٥٦٩	١١,٩٩٣,٠٥٧
المطلوبات غير المتداولة		٢٨٢,٠٨١,٣٣٥	٢٨٢,٠٢٣,٥٠٤
دائنون			
قروض تستحق الدفع خلال عام		١٥٨,٦٦٠,٠٠٧	١٥٦,٣٥٨,٢٦٥
مخصص ضريبة الدخل		١٣,٣٧٥,٠٠٠	١١,٤٢٣,١٣٦
ارصدة دائنة أخرى	١٠	١,٢٣٨,٣٦٢	٢,٠٤٩,١٠١
بنوك دائنة		١٣,١٩٣,٦١٣	٤,٨٠٢,٧٢٥
المطلوبات المتداولة		٢٨٤,٧٢٢,٢٠٣	٢٤٢,٢٩٦,٠٨١
مجموع المطلوبات		٥٦٦,٨٠٣,٥٣٨	٥٢٤,٣١٩,٥٨٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٥٠,٢٧٩,٥١٥	٦٢٧,٤٠٧,٣٧٧

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١١) 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 ٢٩ تموز ٢٠١٣، 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 ٢٠١٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		بالدينار الأردني
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٢٣,٠٦٢,٤٥١	٣٥٨,٨٤٨,٢٠٨	١٥٤,٧٩٦,٦٨٣	١٧٥,٢٨٢,٥٠٦	إيرادات الطاقة المباعة
				كافة التشغيل
(٢٩٠,٨٩٧,٢٩٧)	(٣٣٢,١٣٦,٥٤٨)	(١٣٧,٠٣٣,٧٩٢)	(١٥٨,٣٥٦,٨٦٥)	الطاقة المشتراة
(٨,٤٢٦,٩١٣)	(٩,١٤٩,٤٥٧)	(٤,٢٣٤,٠٤٥)	(٤,١٥٦,٣٤١)	مصاريف التشغيل
(٨,٦٨٤,٨٩٤)	(٩,١٢١,٠١٩)	(٤,٣٨٦,٠٠١)	(٤,٥٨٣,٨٠٦)	استهلاك
(٤١٢,٣٣٦)	(٤١٢,٣٣٦)	(٢٠٦,١٦٨)	(٢٠٦,١٦٨)	إطفاء فروقات تقييم القروض
(٣٠٨,٤٢١,٤٤٠)	(٣٥٠,٨١٩,٣٦٠)	(١٤٥,٨٦٠,٠٠٦)	(١٦٧,٣٠٣,١٨٠)	إجمالي كلفة التشغيل
١٤,٦٤١,٠١١	٨,٠٢٨,٨٤٨	٨,٩٣٦,٦٧٧	٧,٩٧٩,٣٢٦	مجمول الربح
(١٩,٥٥٤,٩٥٢)	(١٨,٠٧١,٤٢٩)	(١١,٧٦٣,١١٤)	(٨,٩٤٠,٦٨٢)	مصاريف إدارية وخدمات مشتركين
٤,٧٠٠,٤٥٣	٤,٥٩٩,٦٠٨	١,٧٥٢,٣٣٦	٢,٢٠٣,٧٩٧	إيرادات أخرى
٦٢,٣٩٩	-	-	-	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
(١٣٩,٤٩٥)	(٥٧,١٢٥)	(٧٩,٦٠١)	(١١٣,٩٤٣)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٣,٩٧٨,١٦٢)	(٦,٥٥١,٧١٧)	(٢,٢٢٢,٥٢٩)	(٣,٥٣٣,٧٧٨)	خلال بيان الدخل
(٤,٢٦٨,٧٤٦)	(١٢,٠٥١,٨١٥)	(٣,٣٧٦,٢٣١)	(٢,٤٠٥,٢٨٠)	مصاريف تمويل
(٤,٢٦٨,٧٤٦)	(١٢,٠٥١,٨١٥)	(٣,٣٧٦,٢٣١)	(٢,٤٠٥,٢٨٠)	خسارة الفترة
(٠,٠٥٦)	(٠,١٥٩)	(٠,٠٤٥)	(٠,٠٣٢)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٥٦)	(٠,١٥٩)	(٠,٠٤٥)	(٠,٠٣٢)	حصة السهم الأساسية من الخسارة
				حصة السهم المخفضة من الخسارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

الإجمالي	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	بالدينار الأردني	
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٠٣,٠٨٧,٧٩٢	٧,٥٩٦,٥٥٠	١٩,٨٩١,٢٤٢	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(١٢,٠٥١,٨١٥)	(١٢,٠٥١,٨١٥)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح - ايضاح (٩)	توزيعات أرباح - ايضاح (٩)
<u>٨٣,٤٧٥,٩٧٧</u>	<u>(١٢,٠١٥,٢٦٥)</u>	<u>١٩,٨٩١,٢٤٢</u>	<u>٧٥,٦٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٠٧,٠١٦,٨٠١	١٢,٥١٦,٨٠١	١٨,٩٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(٤,٢٦٨,٧٤٦)	(٤,٢٦٨,٧٤٦)	-	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢
(١٢,٠٩٦,٠٠٠)	(١٢,٠٩٦,٠٠٠)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>٩٠,٦٥٢,٠٥٥</u>	<u>(٣,٨٤٧,٩٤٥)</u>	<u>١٨,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥,٦٠٠,٠٠٠</u>	توزيعات أرباح - ايضاح (٩)	توزيعات أرباح - ايضاح (٩)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١١) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	بالدينار الأردني
(٤,٢٦٨,٧٤٦)	(١٢,٠٥١,٨١٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الخسارة للفترة
٣,٣٢٤,٩١٠	١٠٠,٠٠٠	التعديلات:
٨,٦٨٤,٨٩٤	٩,١٢١,٠١٩	مخصص تعويض ترك الخدمة
١٥٧,١٤٢	١٤٢,٥٤٣	استهلاكات
(٦٢,٣٩٩)	-	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
٣,٩٧٨,١٦٢	٦,٥٥١,٧١٧	اطفاء فروقات تقييم القروض
١٢,٢٢٦,٢٩٩	٤,٢٧٥,٨٠٠	مصاريف تمويل
		التغير في :
(٣,٣٢٩,٢٢٠)	٥٢٠,٤٦٦	مخزون
(٢٥,٧٣٩,٦٣٦)	(٢٢,٣٠٣,٢٤٩)	ذمم مشتركين
(٦,٤٠١,٩٥٢)	١٨٨,٤٣٩	مدينون
-	(٣٢,٩٥٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٤,١٤٩)	١٥١,٦٨١	أرصدة مدينة أخرى
٧,٩٧٨,٨٨٤	٢,٣٠١,٧٤٢	ذمم دائنة
-	٣	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٣,٠٨٧,٠٥٦	٢,٩٨٣,٩٩٩	تأمينات مشتركين
٧٧٩,٠٠٤	٤٦٨,٧١٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٤,٢٠٦	٦٢٩,٥١٢	إلتزامات صناديق الموظفين
(١١,١٧٩,٥٠٨)	(١٠,٨١٥,٨٤٨)	
(٢,٢٢٢,٢٦٣)	(٨١٠,٧٣٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٣,٤٠١,٧٧١)	(١١,٦٢٦,٥٨٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٤٣٤,٣٩٨)	(١١,٥٦٨,١٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(١٤,٤٣٤,٣٩٨)	(١١,٥٦٨,١٨٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٤,٤٢٣,١٣٦)	قروض بنكية
٤٦,١٥٨,٣٤٤	٣٠,٥٩٢,٣٦٧	بنوك دائنة
(١٠,٥٩٥,٣٤٦)	-	توزيعات أرباح
(٣,٩٧٨,١٦٢)	(٦,١٨٩,٥٤٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
٢٧,٨٣٤,٨٣٦	١٩,٩٧٩,٦٨٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٣٣٣)	(٣,٢١٥,٠٨٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٧٤,٩٨٩	٦,٦٩١,٦٠٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧٣,٦٥٦	٣,٤٧٦,٥١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١١) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

تأسست شركة الكهرباء الأردنية (الشركة) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ تحت الرقم (٢). وقعت الشركة اتفاقية امتياز لمدة (٥٠) سنة مع الحكومة الأردنية لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز والتي تشمل مدن عمان والزرقاء ومادبا والسلط. انتهت فترة امتياز الشركة بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢ والتي تم تمديدتها بواسطة رخصة مؤقتة مدتها ستة شهور قابلة للتمديد وفق احكام قانون الكهرباء العام والتشريعات الأخرى ذات العلاقة بموجب قرار مجلس الوزراء الموقر في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والتي تنتهي بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٣ بموجب كتاب هيئة تنظيم قطاع الكهرباء رقم ٤٣/١٠/٣/١ تاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢، كما حصلت الشركة على تمديد إضافي لمدة ستة شهور بموجب كتاب هيئة تنظيم قطاع الكهرباء رقم ٧٩١/١/٢ تاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٣ ينتهي بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٣.

بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار اردني.

إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز واية منطقة اخرى يشملها توسيع منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها.

إن موقع المركز الرئيسي للشركة هو شارع مكة - عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ. بيان الالتزام

- تم اعداد هذه القوائم المالية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

- إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء هي كما يلي:

- تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٧) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٨) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي، لذلك قامت الشركة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الإلتزامات في بيان الدخل الشامل.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٧) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٨) والتي يتم اطفائها على مدى ٢٥ سنة غير مطبقة حسب تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٢ والذي ينص على أن يتم اطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.
- الاعتراف بموجودات فروقات تقييم قروض غير متماثلة مع المعايير الدولية للتقارير المالية. والذي يتعارض مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢١ والذي يتطلب الاعتراف بفروقات ترجمة العملات الاجنبية كمصاريف في بيان الدخل.

- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية فقط. كما أن هذه المعلومات المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٣.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. 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 والادارية بتكليف من مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة (يتبع)

ب. استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٥.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : البيانات المالية .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الترتيبات المشتركة .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاحات الخاصة بالحصص في مؤسسات أخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، (١١) ، (١٢) : إرشادات التحويل.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : احتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

(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 والتقارير السنوي للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

(٥) التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع واحد متمثل بنشاط توزيع الكهرباء. إن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية. يبلغ رصيد الإيرادات المتحققة من الحكومة والشركات شبه الحكومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٣٦,٨٩٤,٤٣١ دينار أردني (٣٠ حزيران ٢٠١٢ : ٣٢,٣٦٠,٨١٢ دينار أردني)

(٦) موجودات البنية التحتية

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ١١,٥٩٣,١٨٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢ : ٣٠,٩٤٢,٧٤٢ دينار) واستبعاداتها لا شيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٥٩٤,٣٣٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٩,١٢١,٠١٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢ : ٨,٦٨٤,٨٩٤ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٢) واستبعاد مجمع الاستهلاك لا شيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٥٩٤,٣٣٥ دينار).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٧) موجودات وأمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٦,٨٧٥,١٧٠ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٢,١٣٩,٢١٤ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٣,٦٦٧,٦٦٥ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٣,٥٨٥,٩٠٤ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٢).

(٨) موجودات وأمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٤٩٧,٤٢٥ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٥٠٤,٤٣٧ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٩٨٥,٦١٠ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٩٥٦,٣٤٨ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٢).

(٩) توزيعات الأرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٣ توزيع جزء من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١٢ ونسبة ١٠% من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ٧,٥٦٠,٠٠٠ دينار أردني (١٢,٠٩٦,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

(١٠) 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. لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة دخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بسبب عدم تحقيق ربح للشركة خلال هذه الفترة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١١) إدارة المخاطر المالية

الادوات المالية

القيمة العادلة مقابل القيمة الدفترية

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما هو موضح في الجدول ادناه:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	بالدينار الأردني
		٣٠ حزيران ٢٠١٣
١,٧٨٢,٧٦٨	١,٧٨٢,٧٦٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٣١,٨٥٧	٢٣١,٨٥٧	ذمم مدينة من طرف ذو علاقة
١٩٢,٤٠٦,٨٩٦	١٩٢,٤٠٦,٨٩٦	ذمم مشتركين
٨,٤٤٣,١٠٠	٨,٤٤٣,١٠٠	مدينون
٥٠٠,١٨٨	٥٠٠,١٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٤٧٦,٥١٤	٣,٤٧٦,٥١٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٠٦,٨٤١,٣٢٣	٢٠٦,٨٤١,٣٢٣	الموجودات المتداولة
٢٢,٨٧٥,٠٠٠	٢٢,٨٧٥,٠٠٠	قروض تستحق لأكثر من عام
٢٢,٨٧٥,٠٠٠	٢٢,٨٧٥,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
١٥٨,٦٦٠,٠٠٧	١٥٨,٦٦٠,٠٠٧	دائنون
١٣,٣٧٥,٠٠٠	١٣,٣٧٥,٠٠٠	قروض تستحق الدفع خلال عام
١,٢٣٨,٣٦٢	١,٢٣٨,٣٦٢	مخصص ضريبة الدخل
١٣,١٩٣,٦١٣	١٣,١٩٣,٦١٣	أرصدة دائنة أخرى
٩٨,٢٥٥,٢٢١	٩٨,٢٥٥,٢٢١	بنوك دائنة
٢٨٤,٧٢٢,٢٠٣	٢٨٤,٧٢٢,٢٠٣	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١١) إدارة المخاطر المالية (يتبع)

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر مثل (الأسعار) وبشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار)
المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

بالدولار الأردني	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,٧٨١,٠٣٠	-	١,٧٣٨	١,٧٨٢,٧٦٨
	١,٧٨١,٠٣٠	-	١,٧٣٨	١,٧٨٢,٧٦٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,٨٩٠,٦١٩	-	١,٧٣٨	١,٨٩٢,٣٥٧
	١,٨٩٠,٦١٩	-	١,٧٣٨	١,٨٩٢,٣٥٧

القيمة العادلة وفقاً للمستوى الثالث

يمثل هذا البند كلفة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير المدرجة في أسواق مالية لحصص الشركة في شركة الأبنية التجارية اللبنانية - لبنان، قامت الشركة باختيار القيمة العادلة لهذا البند باستخدام طريقة الكلفة حيث ترى إدارة الشركة ان الكلفة هي انسب طريقة لقياس القيمة العادلة للاستثمار لعدم توفر معلومات حديثة عن القيمة السوقية لهذا الاستثمار ولعدم مادية قيمة هذا الاستثمار.