



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ٦.٢١ / ١ / ٣ / ٦

التاريخ : ٢٠١٢ / ٧ / ٢٠

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

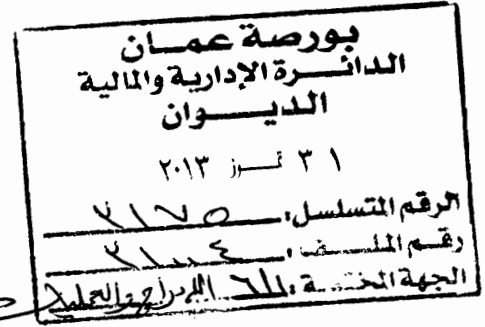
استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004،
نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير للربع الاول لعام 2013 للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات
الشركة حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

عصام محمد علي بدير



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

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 - 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
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. ٩٣٠٧١ 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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" 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، 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.

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 ٢٦٥,٧ مليون دينار، ١٢٦,٤ مليون دينار و ٢٥,٨ 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 ٣١ آذار 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 مخالفاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ان اهم متطلبات التفسير المحاسبي هو إعادة تصنيف الموجودات الثابتة الخاصة بالامتياز من الممتلكات والمعدات إلى الموجودات غير الملموسة وتخضع هذه الموجودات لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ "الموجودات غير الملموسة" كما يتطلب أن تقوم الشركة بإثبات مشاريع الموجودات الثابتة التي تقوم بإنشائها لغرض توزيع الكهرباء ابتداءً 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 ٣١ آذار ٢٠١٣، هو كما يلي:

- إن الموجودات الثابتة الخاصة بتوزيع ونقل الكهرباء البالغة قيمتها الدفترية ٤٠٢,٤ مليون دينار كما في ٣١ آذار 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 الملموسة"؛
- بافتراض أن القيمة المتبقية لموجودات البنية التحتية أعلى من قيمتها الدفترية، فسيتم تخفيض قيمة الاستهلاك المثبت على تلك الموجودات للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بقيمة ٤ مليون دينار وسيتم زيادة ربح الفترة بنفس المبلغ. بينما سيتم زيادة القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية والأرباح المدورة بقيمة ٧٢ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣؛
- سيتم إثبات إيرادات لعقود الانشاءات للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ من المشاريع المنفذة على الموجودات الثابتة الخاصة بالامتياز بقيمة ٩,٤ 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 ٣١ آذار 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 الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فقرة توضيحية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا، فإننا نود أن نلفت الإنتباه إلى ما ورد في الإيضاح رقم (١) و الإيضاح رقم (١٠) 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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح	
الموجودات			
٢٦٥,٠٠٧,٥٣٢	٢٦٥,٧٩٦,٥٢٥	٦	موجودات البنية التحتية
١٢٤,٦٣٦,٣٥٦	١٢٦,٤٠٩,٦٨٣	٧	موجودات مساهمات المشتركين
٢٥,٨١٨,٣٨٤	٢٥,٨١٣,٠٥٥	٨	موجودات فلس الريف
٨٢٤,٦٦٩	٦١٨,٥٠٤		موجودات فروقات تقييم قروض
٢٩٥,٠٦١	٢٢٨,٢١٧		مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٨٣,٣٧٢	١,٢٨٣,٣٧٢		إستثمار في شركة حليفة
٤١٧,٨٦٥,٣٧٤	٤٢٠,١٤٩,٣٥٦		الموجودات غير المتداولة
٢١,٣٣٩,١٢٩	٢١,٥١٦,١٥٢		مخزون
١,٨٩٢,٣٥٧	١,٩٢٥,٣١٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٣١,٨٦٠	١٠٦,٥١٣		ذمم مدينة من طرف ذو علاقة
١٧٠,١٠٣,٦٤٧	١٨٤,١٨٥,٤٥٨		ذمم مشتركين
٨,٦٣١,٥٣٩	٧,١٠٩,٥٩٢		مدينون
٦٥١,٨٦٩	٤٠٤,٩٧١		أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٩١,٦٠٢	١,٥٤٥,١١٤		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٠٩,٥٤٢,٠٠٣	٢١٦,٧٩٣,١١٢		الموجودات المتداولة
٦٢٧,٤٠٧,٣٧٧	٦٣٦,٩٤٢,٤٦٨		مجموع الموجودات
حقوق الملكية			
٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٩,٨٩١,٢٤٢	١٩,٨٩١,٢٤٢		إحتياطي اجباري
٧,٥٩٦,٥٥٠	(٢,٠٤٩,٩٨٥)		(خسائر متراكمة) ارباح مدورة
١٠٣,٠٨٧,٧٩٢	٩٣,٤٤١,٢٥٧		مجموع حقوق الملكية
١٢٤,٦٣٦,٣٥٦	١٢٦,٤٠٩,٦٨٣	٧	أمانات مساهمات مشتركين
٢٥,٨١٨,٣٨٤	٢٥,٨١٣,٠٥٥	٨	أمانات فلس الريف
٢٩,٢٥٠,٠٠٠	٢٦,٣٧٥,٠٠٠		قروض تستحق لأكثر من عام
٧٣,٨٦٠,٩٠٦	٧٥,٣٣٩,٦٨٦		تأمينات المشتركين
١٦,٤٦٤,٨٠١	١٦,٥١٤,٨٠١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١,٩٩٣,٠٥٧	١٢,٠٢٢,٥٣١		إلتزامات صناديق الموظفين
٢٨٢,٠٢٣,٥٠٤	٢٨٢,٤٧٤,٧٥٦		المطلوبات غير المتداولة
١٥٦,٣٥٨,٢٦٥	١٦٢,١٤٢,٢٠٨		دائنون
١١,٤٢٣,١٣٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠		قروض تستحق الدفع خلال عام
٢,٠٤٩,١٠١	١,٤٩١,٤٤٠	٩	مخصص ضريبة الدخل
٤,٨٠٢,٧٢٥	٧,٢١٣,٤٣١		أرصدة دائنة أخرى
٦٧,٦٦٢,٨٥٤	٧٨,١٧٩,٣٧٦		بنوك دائنة
٢٤٢,٢٩٦,٠٨١	٢٦١,٠٢٦,٤٥٥		المطلوبات المتداولة
٥٢٤,٣١٩,٥٨٥	٥٤٣,٥٠١,٢١١		مجموع المطلوبات
٦٢٧,٤٠٧,٣٧٧	٦٣٦,٩٤٢,٤٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	بالدينار الأردني
١٦٨,٢٦٥,٧٦٨	١٨٣,٥٦٥,٧٠٢	إيرادات الطاقة المباعة
		كلفة التشغيل
(١٥٣,٨٦٣,٥٠٥)	(١٧٣,٧٧٩,٦٨٣)	الطاقة المشتراة
(٤,١٩٢,٨٦٨)	(٤,٩٩٣,١١٦)	مصاريف التشغيل
(٤,٢٩٨,٨٩٣)	(٤,٥٣٧,٢١٣)	استهلاك
(٢٠٦,١٦٨)	(٢٠٦,١٦٨)	إطفاء فروقات تقييم القروض
(١٦٢,٥٦١,٤٣٤)	(١٨٣,٥١٦,١٨٠)	إجمالي كلفة التشغيل
٥,٧٠٤,٣٣٤	٤٩,٥٢٢	مجمول الربح
(٧,٧٩١,٨٣٨)	(٩,١٣٠,٧٤٧)	مصاريف إدارية وخدمات مشتركين
٢,٩٤٨,١١٧	٢,٣٩٥,٨١١	إيرادات أخرى
٦٢,٣٩٩	-	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
(٥٩,٨٩٤)	٥٦,٨١٨	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١,٧٥٥,٦٣٣)	(٣,٠١٧,٩٣٩)	مصاريف تمويل
(٨٩٢,٥١٥)	(٩,٦٤٦,٥٣٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة دخل للفترة
(٨٩٢,٥١٥)	(٩,٦٤٦,٥٣٥)	خسارة الفترة
(٨٩٢,٥١٥)	(٩,٦٤٦,٥٣٥)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠١٢)	(٠,١٢٨)	حصة السهم الأساسية من الخسارة
(٠,٠١٢)	(٠,١٢٨)	حصة السهم المخفضة من الخسارة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال
١٠٣,٠٨٧,٧٩٢ (٩,٦٤٦,٥٣٥)	٧,٥٩٦,٥٥٠ (٩,٦٤٦,٥٣٥)	١٩,٨٩١,٢٤٢ -	٧٥,٦٠٠,٠٠٠ -
<u>٩٣,٤٤١,٢٥٧</u>	<u>(٢,٠٤٩,٩٨٥)</u>	<u>١٩,٨٩١,٢٤٢</u>	<u>٧٥,٦٠٠,٠٠٠</u>
١٠٧,٠١٦,٨٠١ (٨٩٢,٥١٥)	١٢,٥١٦,٨٠١ (٨٩٢,٥١٥)	١٨,٩٠٠,٠٠٠ -	٧٥,٦٠٠,٠٠٠ -
<u>١٠٦,١٢٤,٢٨٦</u>	<u>١١,٦٢٤,٢٨٦</u>	<u>١٨,٩٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥,٦٠٠,٠٠٠</u>

بالمليار الأرنبي
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣</u>
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣ إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢</u>
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢ إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرققة 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	بالدينار الأردني
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٨٩٢,٥١٥)	(٩,٦٤٦,٥٣٥)	الخسارة للفترة
		التعديلات:
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص تعويض ترك الخدمة
٤,٢٩٨,٨٩٣	٤,٥٣٧,٢١٣	استهلاكات
٥٩,٨٩٣	(٣٢,٩٥٥)	(ارباح) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٢,٣٩٩)	-	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨	اطفاء فروقات تقييم القروض
١,٧٥٥,٦٣٣	٣,٠١٧,٩٣٩	مصاريف تمويل
٥,٤١٥,٦٧٣	(١,٨٦٨,١٧٠)	
		التغير في:
(١,٣٧١,٦٠٢)	(١٧٧,٠٢٣)	مخزون
(٩,٨١٩,٤٢٥)	(١٤,٠٨١,٨١١)	ذمم مشتركين
-	١٢٥,٣٤٧	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٨٩٩,٩٣٤	١,٥٢١,٩٤٧	مدينون
٨٣,٧٦٨	٢٤٦,٨٩٨	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٢٠,٩١٩	٥,٧٨٣,٩٤٣	ذمم دائنة
١,٤٤٩,١٣٤	١,٤٧٨,٧٨٠	تامينات مشتركين
١,٤٠٣,٩٣٦	٢,١٣١,٣٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٢١٥,٥٣٤	٢٩,٤٧٤	صناديق ادخار الموظفين وخدمات طبية وتأمين على الحياة
(٢٠٢,١٢٩)	(٤,٨٠٩,٢٧٧)	
(٣٥٦,٨١٥)	(٥٥٧,٦٦١)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٥٨,٩٤٤)	(٥,٣٦٦,٩٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٠٠٦,١٨٦)	(٥,٢٥٩,٣٦٢)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(٦,٠٠٦,١٨٦)	(٥,٢٥٩,٣٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٨٧٥,٠٠٠)	(٢,٢٩٨,١٣٦)	قروض بنكية
١١,٤٤٧,٧٣٨	١٠,٥١٦,٥٢٢	بنوك دائنة
(١,٧٥٥,٦٣٣)	(٢,٧٣٨,٥٧٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
٧,٨١٧,١٠٥	٥,٤٧٩,٨١٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٢٥١,٩٧٥	(٥,١٤٦,٤٨٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٧٤,٩٨٩	٦,٦٩١,٦٠٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٧٢٦,٩٦٤	١,٥٤٥,١١٤	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 رقم (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 للتديد 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.

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 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 الالتزامات 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ لا يمثل بالضرورة مؤشرا 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 بإجراءات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. إن التقديرات المحاسبية والإجراءات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 اعلاه 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 والتقرير 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ ما قيمته ١٨,٥٧٤,٢٨٢ دينار أردني (٣١ آذار ٢٠١٢ : ٢٠,١٤٩,١٥١ دينار أردني).

(٦) موجودات البنية التحتية

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ ما قيمته ٥,٣٢٦,٢٠٦ دينار (٣٠,٩٤٢,٧٤٢ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) واستبعاداتها لا شيء (٥٩٤,٣٣٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٤,٥٣٧,٢١٣ دينار (٤,٢٩٨,٨٩٣ دينار : ٣١ آذار ٢٠١٢) واستبعاد مجمع الاستهلاك لا شيء (٥٩٤,٣٣٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٧) موجودات وأمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ ماقيمته ٣,٥٩٠,٧٣٨ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٢,١٣٩,٢١٤ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١,٨١٧,٤١٠ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١,٧٧٧,٠٦٠ دينار : ٣١ آذار ٢٠١٣).

(٨) موجودات وأمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ ماقيمته ٤٩٧,٤٢٥ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٥٠٤,٤٣٧ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٥٠٢,٧٥٣ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٤٨٨,٥٣٤ دينار : ٣١ آذار ٢٠١٢).

(٩) 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بسبب عدم تحقيق ربح للشركة خلال هذه الفترة.

(١٠) أحداث لاحقة

- 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).
- حصلت الشركة على رخصة مؤقتة بنفس شروط الامتياز لمدة ستة أشهر اضافية حتى تاريخ ٢٢ تشرين الثاني من عام ٢٠١٣ حيث تم إنتهاء اتفاقية الامتياز لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز في ٢٢ تشرين الثاني من عام ٢٠١٢ علماً بأن الشركة كانت قد حصلت على رخصة مؤقتة لمدة ستة شهور انتهت بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٣.

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
		٣١ آذار ٢٠١٣
١,٩٢٥,٣١٢	١,٩٢٥,٣١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠٦,٥١٣	١٠٦,٥١٣	ذمم مدينة من طرف ذو علاقة
١٨٤,١٨٥,٤٥٨	١٨٤,١٨٥,٤٥٨	ذمم مشتركين
٧,١٠٩,٥٩٢	٧,١٠٩,٥٩٢	مدينون
٤٠٤,٩٧١	٤٠٤,٩٧١	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٤٥,١١٤	١,٥٤٥,١١٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩٥,٢٧٦,٩٦٠	١٩٥,٢٧٦,٩٦٠	الموجودات المتداولة
٢٦,٣٧٥,٠٠٠	٢٦,٣٧٥,٠٠٠	قروض تستحق لأكثر من عام
٢٦,٣٧٥,٠٠٠	٢٦,٣٧٥,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
١٦٢,١٤٢,٢٠٨	١٦٢,١٤٢,٢٠٨	دائنون
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض تستحق الدفع خلال عام
١,٤٩١,٤٤٠	١,٤٩١,٤٤٠	مخصص ضريبة الدخل
٧,٢١٣,٤٣١	٧,٢١٣,٤٣١	أرصدة دائنة أخرى
٧٨,١٧٩,٣٧٦	٧٨,١٧٩,٣٧٦	بنوك دائنة
٢٦١,٠٢٦,٤٥٥	٢٦١,٠٢٦,٤٥٥	

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)

بالدنار الأردني	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,٩٢٣,٥٧٤	-	١,٧٣٨	١,٩٢٥,٣١٢
	١,٩٢٣,٥٧٤	-	١,٧٣٨	١,٩٢٥,٣١٢
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.