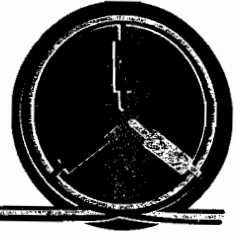


شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٨٢٨٧ / ١ / ٢ / ٦

التاريخ : ٢٠ / ١٠ / ٢٠١٢

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

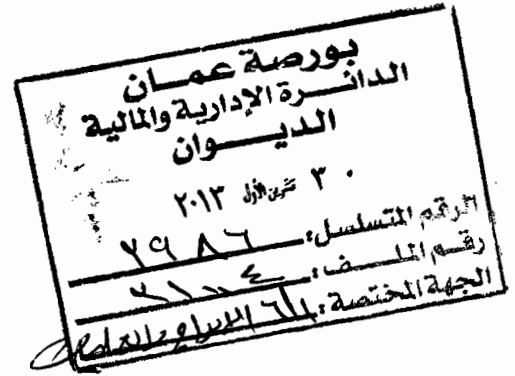
استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004،
نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير ربع السنوي الثالث لعام 2013 للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات
الشركة حسب الأصول .

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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

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 ٢٠١٣ 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 بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" كما تم اعتماده 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") للرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ولم يحدث أي تغيير جوهري على هذه الأرصدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، حيث بلغت قيم هذه الموجودات ٢٦٨,٥ مليون دينار ١٢٨,٥ مليون دينار و ٢٥,١ مليون دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٢٦٥ مليون دينار، ١٢٤,٦ مليون دينار و ٢٥,٨ مليون دينار)، ومطلوبات مساهمات المشتركين ومطلوبات فلس الريف (كمجموعة واحدة تسمى "المطلوبات ذات العلاقة") وعرضها في ايضاحات المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة الخاصة بها. قامت الشركة بالمشاركة مع هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بطرح عطاء لاعداد سجل للموجودات الثابتة الموجودة في الشركة وشركات توزيع الكهرباء الأخرى في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إحالة العطاء على أحد الموردين علماً بأنه سيتم المباشرة بتنفيذ العطاء حال توقيع الاتفاقية مع المورد. وقد قمنا بالاطلاع على ما قامت به الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، كإجراء بديل، باعداد كشوفات تفصيلية لمطابقة نسبة معقولة من القيمة الدفترية للموجودات الثابتة مع نظام المعلومات الجغرافية المعمول به في الشركة وسندات الملكية التي تحتفظ بها الشركة للتأكد من الاكتمال والوجود الفعلي وصحة القيمة الدفترية لتلك الموجودات. على الرغم من ذلك، ان الاجراءات التي قامت بها الشركة غير كافية 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 للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

شركة القواسمي وشركاه KPMG شركة مسجلة في الأردن تحت رقم (٢٢٦) وهي عضو في شبكة الشركات المستقلة المنتمية إلى KPMG العالمية

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. إن أهم 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 / للسنة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، هو كما يلي:

- إن الموجودات الثابتة الخاصة بتوزيع ونقل الكهرباء البالغة قيمتها الدفترية ٤٠٥,٤ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٤١٥.٤ مليون دينار) 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بقيمة ١٣,٧ مليون دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢ : ١٣.٣ مليون دينار) وسيتم زيادة ربح الفترة بنفس المبلغ. بينما سيتم زيادة القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية والأرباح المدورة بقيمة ٨١,٧ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣٠ أيلول ٢٠١٢ : ٦٥.٣ مليون دينار) ؛ و
- سيتم اثبات إيرادات لعقود الانشاءات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ من المشاريع المنفذة على الموجودات الثابتة الخاصة بالامتياز بقيمة ٢٧,٥ مليون دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢ : ٣٣.٧ مليون دينار) وسيتم إثبات كلفة لعقود تلك الانشاءات بنفس القيمة، ولن يكون هناك تأثير لهذه 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 أيلول ٢٠١٣ وإدائها المالي وتدفعاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة 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.

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 لاحقاً على رخصتين مؤقتتين بنفس شروط الامتياز لغاية تاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٣.

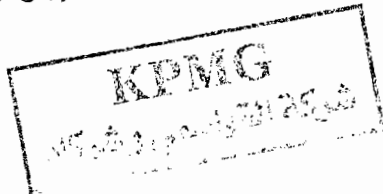
تسعى الشركة للحصول على ترخيص لتوزيع الكهرباء بدلاً من الامتياز مثل باقي شركات التوزيع الأخرى في الأردن. إن النتائج النهائية لهذا الأمر لا يمكن تحديدها في الوقت الراهن، حيث تعتمد على نتائج مفاوضات الشركة مع هيئة تنظيم قطاع الكهرباء للحصول على تمديد للرخصة / الامتياز لتوزيع الكهرباء بعد انتهاء مدة الرخصة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

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣



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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الموجودات			
موجودات البنية التحتية	٦	٢٦٨,٥٢٦,٢٤٩	٢٦٥,٠٠٧,٥٣٢
موجودات مساهمات المشتركين	٧	١٢٨,٥٣٣,٦٧٠	١٢٤,٦٣٦,٣٥٦
موجودات فلس الريف	٨	٢٥,١٤٦,٤٧٣	٢٥,٨١٨,٣٨٤
موجودات فروقات تقييم قروض		٢٠٦,١٦٨	٨٢٤,٦٦٩
مشاريع تحت التنفيذ		٣١١,٨٥٨	٢٩٥,٠٦١
إستثمار في شركة حليفة		١,٢٣٤,١٥٢	١,٢٨٣,٣٧٢
الموجودات غير المتداولة		٤٢٣,٩٥٨,٥٧٠	٤١٧,٨٦٥,٣٧٤
مخزون		٢١,٤٧١,٢٣٤	٢١,٣٣٩,١٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		١,٧٠٠,٥٣٦	١,٨٩٢,٣٥٧
ذمم مدينة من طرف ذو علاقة		١,٧٨٨,١٤٨	٢٣١,٨٦٠
ذمم مشتركين		٢٢٣,٦٥١,٥٩٠	١٧٠,١٠٣,٦٤٧
مدينون		٦,٥٢٠,٢٧٧	٨,٦٣١,٥٣٩
أرصدة مدينة أخرى		٩٠٨,٨٣٢	٦٥١,٨٦٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك		٣,٣٨٦,٩٣٤	٦,٦٩١,٦٠٢
الموجودات المتداولة		٢٥٩,٤٢٧,٥٥١	٢٠٩,٥٤٢,٠٠٣
مجموع الموجودات		٦٨٣,٣٨٦,١٢١	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 منورة		(٤,١٥٣,٥١١)	٧,٥٩٦,٥٥٠
مجموع حقوق الملكية		٩١,٣٣٧,٧٣١	١٠٣,٠٨٧,٧٩٢
أمانات مساهمات مشتركين	٧	١٢٨,٥٣٣,٦٧٠	١٢٤,٦٣٦,٣٥٦
أمانات فلس الريف	٨	٢٥,١٤٦,٤٧٣	٢٥,٨١٨,٣٨٤
قروض تستحق لأكثر من عام		٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢٩,٢٥٠,٠٠٠
تأمينات المشتركين		٧٨,٥٣٤,٧٤٦	٧٣,٨٦٠,٩٠٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٥,٧٧٧,١١٤	١٦,٤٦٤,٨٠١
إلتزامات صناديق الموظفين		١٣,٣٥٨,٢٢٢	١١,٩٩٣,٠٥٧
المطلوبات غير المتداولة		٢٨٢,٦٠٠,٢٢٥	٢٨٢,٠٢٣,٥٠٤
دائنون		١٧٨,٢٩٩,٩٤١	١٥٦,٣٥٨,٢٦٥
قروض تستحق الدفع خلال عام		١٢,١٢٥,٠٠٠	١١,٤٢٣,١٣٦
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٣٦١,٩٥٣	٢,٠٤٩,١٠١
ارصدة دائنة أخرى		٥,٨٤٧,١٠٥	٤,٨٠٢,٧٢٥
بنوك دائنة		١١٢,٨١٤,١٦٦	٦٧,٦٦٢,٨٥٤
المطلوبات المتداولة		٣٠٩,٤٤٨,١٦٥	٢٤٢,٢٩٦,٠٨١
مجموع المطلوبات		٥٩٢,٠٤٨,٣٩٠	٥٢٤,٣١٩,٥٨٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٨٣,٣٨٦,١٢١	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 الواردة في الصفحات من رقم (٣) إلى رقم (١١) من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول 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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		بالدينار الأردني
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٣١,٥٢٢,٤٩٠	٥٦٩,٥١٩,٥٤٠	٢٠٨,٤٦٠,٠٣٩	٢١٠,٦٧١,٣٣٢	إيرادات الطاقة المباعة
				كلفة التشغيل
(٤٦٤,٣٢٨,٦٩٢)	(٥١٤,٠٦٠,٧٠٩)	(١٧٣,٤٣١,٣٩٥)	(١٨١,٩٢٤,١٦١)	الطاقة المشتراة
(١٢,٥٦٩,٩٧٩)	(١٣,٥٩٢,٧٧١)	(٤,١٤٣,٠٦٦)	(٤,٤٤٣,٣١٤)	مصاريف التشغيل
(١٣,٣٣٨,٣٠٦)	(١٣,٧٧٢,٩٣٤)	(٤,٦٥٣,٤١٢)	(٤,٦٥١,٩١٥)	استهلاكات
(٦١٨,٥٠٤)	(٦١٨,٥٠٤)	(٢٠٦,١٦٨)	(٢٠٦,١٦٨)	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض
(٤٩٠,٨٥٥,٤٨١)	(٥٤٢,٠٤٤,٩١٨)	(١٨٢,٤٣٤,٠٤١)	(١٩١,٢٢٥,٥٥٨)	إجمالي كلفة التشغيل
٤٠,٦٦٧,٠٠٩	٢٧,٤٧٤,٦٢٢	٢٦,٠٢٥,٩٩٨	١٩,٤٤٥,٧٧٤	مجمول الربح
(٣١,٢٣٠,٩٤٢)	(٢٧,٨٧٠,٢٦٣)	(١١,٦٧٥,٩٩٠)	(٩,٧٩٨,٨٣٤)	مصاريف إدارية
٧,٥٤٩,٤٣٠	٦,٧٨٩,٠١٨	٢,٨٤٨,٩٧٧	٢,١٨٩,٤١٠	إيرادات أخرى
١٤٤,٨٥٧	(٤٩,٢٢٠)	٨٢,٤٥٨	(٤٩,٢٢٠)	حصة الشركة في أرباح شركة مستثمر بها
١٥,٠٣٢	(١٣٩,٣٥٧)	١٥٤,٥٢٧	(٨٢,٢٣٢)	بطريقة حقوق الملكية
(٦,٥١٥,٣٩٤)	(١٠,٣٩٤,٨٦١)	(٢,٥٣٧,٢٣٢)	(٣,٨٤٣,١٤٤)	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٦٢٩,٩٩٢	(٤,١٩٠,٠٦١)	١٤,٨٩٨,٧٣٨	٧,٨٦١,٧٥٤	مصاريف تمويل
(٢,٢٠٤,٣٠٩)	-	(٢,٢٠٤,٣٠٩)	-	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٨,٤٢٥,٦٨٣	(٤,١٩٠,٠٦١)	١٢,٦٩٤,٤٢٩	٧,٨٦١,٧٥٤	ضريبة دخل للفترة
٨,٤٢٥,٦٨٣	(٤,١٩٠,٠٦١)	١٢,٦٩٤,٤٢٩	٧,٨٦١,٧٥٤	ربح (خسارة) الفترة
				إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
٠,١١١	(٠,٠٥٥)	٠,١٦٨	٠,١٠٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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

بالدينار الأردني	رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر مترجمة) أرباح مطورة	الإجمالي
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣</u>				
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٨٩١,٢٤٢	٧,٥٩٦,٥٥٠	١,٠٣,٠٨٧,٧٩٢
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٤,١٩٠,٠٦١)	(٤,١٩٠,٠٦١)
توزيعات أرباح - ايضاح (٩)	-	-	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٨٩١,٢٤٢	(٤,١٥٣,٥١١)	٩١,٣٣٧,٧٣١
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٢	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٢,٥١٦,٨٠١	١,٠٧,٠١٦,٨٠١
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٨,٤٢٥,٦٨٣	٨,٤٢٥,٦٨٣
توزيعات أرباح - ايضاح (٩)	-	-	(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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	بالدينار الأردني
١٠,٦٢٩,٩٩٢	(٤,١٩٠,٠٦١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: (الخسارة) الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
٣,٣٧٤,٩١٠	(٦٨٧,٦٨٧)	التعديلات:
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص تعويض ترك الخدمة
١٣,٣٣٨,٣٠٦	١٣,٧٧٢,٩٣٤	مخصص اجازات
(١٥,٠٣٢)	١٣٩,٣٥٧	استهلاكات
(١٤٤,٨٥٧)	٤٩,٢٢٠	خسائر (أرباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
٦,٥١٥,٣٩٤	١٠,٣٩٤,٨٦١	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض
٣٦,٣١٧,٢١٧	٢٠,٠٩٧,١٢٨	مصاريق تمويل
(٦٣٤,٧٦٥)	(١٣٢,١٠٥)	التغير في بنود رأس المال العامل:
١٨,٠٠٠	٥٢,٤٦٤	مخزون
(٤٩,٧١٣,٨٦١)	(٥٣,٥٤٧,٩٤٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥٤,٤٣٩	(١,٥٥٦,٢٨٨)	ذمم مشتركين
(٦,٠٣٠,٣١٣)	٢,١١١,٢٦٢	ذمم مدينة من طرف ذو علاقة
(٤١٩,٩٣٠)	(٢٥٦,٩٦٣)	مدينون
٢٤,٢٣١,٥٢٢	٢١,٩٤١,٦٧٦	أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٩٣,٨٣٨	٤,٦٧٣,٨٤٠	ذمم دائنة
١٥٧,٧٠٩	٤٣٧,٢٦٦	تأمينات مشتركين
١,٣١٩,٢٣٣	١,٣٦٥,١٦٥	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٧٩٣,٠٨٩	(٤,٨١٤,٤٩٨)	إلتزامات صناديق الموظفين
(٢,٢٢٢,٢٦٣)	(١,٦٨٧,١٤٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٨,٥٧٠,٨٢٦	(٦,٥٠١,٦٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٤٤٠,٩٧٨)	(١٧,٣٠٨,٤٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٤٤٠,٩٧٨)	(١٧,٣٠٨,٤٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
٢١,٢٥٠,٠٠٠	(٧,٢٩٨,١٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٤,٤٩٤,٨٦٩	٤٥,١٥١,٣١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١,١٥٠,٥٣١)	(٦,٨٤١,٠١٠)	قروض بنكية
(٦,٥١٥,٣٩٤)	(١٠,٥٠٦,٧٤٠)	بنوك دائنة
١٨,٠٧٨,٩٤٤	٢٠,٥٠٥,٤٢٦	توزيعات أرباح مدفوعة
٤,٢٠٨,٧٩٢	(٣,٣٠٤,٦٦٨)	مصاريق تمويل مدفوعة
٤٧٤,٩٨٩	٦,٦٩١,٦٠٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٦٨٣,٧٨١	٣,٣٨٦,٩٣٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		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 وشراؤها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز واية منطقة أخرى 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 ٣٠ أيلول 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. تتأثر إيرادات الشركة بكمية الطاقة المباعة التي تزيد خلال فصل الصيف خلال الفترة من أيلول إلى أيلول من كل عام بشكل أكبر من الفصول الأخرى.

- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 بالحصول 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 ويوجه 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٤٢,٦٤٧,٠٥٨ دينار أردني (٣٠ أيلول ٢٠١٢ : ٣٩,٠٢٥,٣٨٢ دينار أردني)

(٦) موجودات البنية التحتية

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ١٧,٢٩١,٦٥١ دينار (٣٠,٩٤٢,٧٤٢ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) واستبعاداتها ٢٣,١٥٨ دينار (٥٩٤,٣٣٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١٣,٧٧٢,٩٣٤ دينار (١٣,٣٣٨,٣٠٠ دينار : ٣٠ أيلول ٢٠١٢) واستبعاد مجمع الاستهلاك ٢٣,١٥٨ دينار (٥٩٤,٣٣٥ : ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٧) موجودات وأمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٩,٤٣٧,٢٤٢ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٢,١٣٩,٢١٤ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٥,٥٣٩,٩٢٨ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٥,٤٣٢,١١٢ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٢).

(٨) موجودات وأمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٨٠٢,٦٦٠ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٥٠٤,٤٣٧ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١,٤٧٤,٥٧١ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٤٥٣,٥٣٦ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٢).

(٩) توزيعات الأرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ٢٢ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك بسبب عدم تحقيق ربح للشركة خلال هذه الفترة، بينما بلغ معدل ضريبة الدخل الفعال للشركة نسبة للربح للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ما يقارب ٢١%.

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 أيلول ٢٠١٣
١,٧٠٠,٥٣٦	١,٧٠٠,٥٣٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٧٨٨,١٤٨	١,٧٨٨,١٤٨	ذمم مدينة من طرف ذو علاقة
٢٢٣,٦٥١,٥٩٠	٢٢٣,٦٥١,٥٩٠	ذمم مشتركين
٦,٥٢٠,٢٧٧	٦,٥٢٠,٢٧٧	مدينون
٩٠٨,٨٣٢	٩٠٨,٨٣٢	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٨٦,٩٣٤	٣,٣٨٦,٩٣٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٣٧,٩٥٦,٣١٧	٢٣٧,٩٥٦,٣١٧	الموجودات المتداولة
٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	قروض تستحق لأكثر من عام
٢١,٢٥٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
١٧٨,٢٩٩,٩٤١	١٧٨,٢٩٩,٩٤١	دائنون
١٢,١٢٥,٠٠٠	١٢,١٢٥,٠٠٠	قروض تستحق الدفع خلال عام
٣٦١,٩٥٣	٣٦١,٩٥٣	مخصص ضريبة الدخل
٥,٨٤٧,١٠٥	٥,٨٤٧,١٠٥	أرصدة دائنة أخرى
١١٢,٨١٤,١٦٦	١١٢,٨١٤,١٦٦	بنوك دائنة
٣٠٩,٤٤٨,١٦٥	٣٠٩,٤٤٨,١٦٥	

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
٣٠ أيلول ٢٠١٣				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,٦٩٨,٧٩٨	-	١,٧٣٨	١,٧٠٠,٥٣٦
	<u>١,٦٩٨,٧٩٨</u>	<u>-</u>	<u>١,٧٣٨</u>	<u>١,٧٠٠,٥٣٦</u>
٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١,٨٩٠,٦١٩	-	١,٧٣٨	١,٨٩٢,٣٥٧
	<u>١,٨٩٠,٦١٩</u>	<u>-</u>	<u>١,٧٣٨</u>	<u>١,٨٩٢,٣٥٧</u>

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.