



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠٤ آب ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: 2218
رقم الملف: 31004
الجهة المختصة:

الرقم : ٥٩٤٨ / ٣٦

التاريخ : ٢٠١٤ / ٨ / ٤

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 نصف السنوي الاول لعام 2014 للشركة والمراجع من قبل مدقي حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
عصام محمد علي بدير

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 - ١٠



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف +٩٦٢ (٦) ٥٦٥٠٠٧٠٠
فاكس +٩٦٢ (٦) ٥٦٨٠٨٥٩٨
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 ٢٠١٤ 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 الإيضاح 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.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فقرات توضيحية

دون التحفظ في رأينا فإننا نود أن نلفت الإنتباه لما يلي:

- كما يرد في الايضاحات رقم (١) و (٦) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة، وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٤ اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاما وذلك بدلا من حق الامتياز والرخص المؤقتة المنتهية في ٢٢ أيار ٢٠١٤. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى ذات علاقة بالبنية التحتية مما يخرج البنية التحتية من نطاق التفسير المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ترتيبات امتياز وتقديم الخدمات" وتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. وبالتالي فقد تم حذف التحفظ المتعلق بهذا الموضوع والسابق ادراجه ضمن تقريرنا حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

- الإيضاح رقم (١٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والمتعلق بتعديل ارقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بما يتماشى ومعياري محاسبة الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية، التغير في التقديرات والأخطاء المحاسبية" والمعيار الدولي رقم (١٦) "الممتلكات والمعدات".

القواسمي وشركاه

KPMG

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ آب ٢٠١٤

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالتدينار الأردني	كمافي ٣٠ كانون الأول ٢٠١٣	كمافي ٣١ كانون الثاني ٢٠١٣ معدلة	ايضاح
الموجودات			
موجودات البنية التحتية	٢٩٤,٣٨٦,٧٦٧	٢٩٣,٣٧٦,٤٢٦	٦
موجودات مساهمات المشتركين	١٣٤,١٣١,٥٩١	١٢٩,١٥٥,٨٥٣	٧
موجودات فلس الريف	٢٤,٤٩٩,٥٩٠	٢٥,٠٦٩,٥٨٨	٨
موجودات فروقات تقييم قروض	-	-	
موجودات غير ملموسة	٣٣,٧٠٦,٩٥٩	-	٩
مشاريع تحت التنفيذ	٧,٥٠٢,٧٧٧	٤١,٠٤٩٩	
إستثمار في شركة حليفة	١,٣١٥,٩٩٢	١,٢٣٤,١٥٢	
موجودات ضريبية مؤجلة	٥,٠٨٧,٩٥٣	٣,٨٣٣,٠٤١	
الموجودات غير المتداولة	٤٩٣,٨٣٤,١٢٩	٤٥٣,٠٧٩,٥٥٩	
مخزون	١,٠٧٧,١٤٥	٦٠٧,٤٣١	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١,٧٨٥,٢٢٠	١,٨٣٩,٩٠٤	
ذمة مدينة من طرف ذو علاقة	-	-	
ذمم مشتركين	٢٧٧,٥٤٨,٣١١	٢٣٣,٠٧٩,٦١٥	
مدينون	١٧,١٣٨,٤٢٤	١٥,١٢٠,٠٧٩	
أرصدة مدينة أخرى	٦٣١,٤٠٢	٩٢,٣٢٧	
النقد في الصندوق ولدى البنوك	٢,٠٤٤,١٤١	٢,٣٨٧,٢٤٨	
الموجودات المتداولة	٣,٠٠٢,٢٤٦,٦٤٣	٢,٥٣,٩٥٤,٦٠٤	
مجموع الموجودات	٧٩٤,٠٥٨,٧٧٢	٧٠٧,٠٣٤,١٦٣	
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١
احتياطي اجباري	١٤,٣٧٢,٤٢٣	٢٠,٠٤٢,٤٢٣	
(خسائر مترجمة) أرباح مدورة	(١٠,٧١٠,١٥٤)	(٣,٦٥٠,٦١٤)	
مجموع حقوق الملكية	٧٩,٢٦٢,٢٦٩	٩١,٩٩١,٨١٩	
أمانات مساهمات مشتركين	١٣٤,١٣١,٥٩١	١٢٩,١٥٥,٨٥٣	٧
أمانات فلس الريف	٢٤,٤٩٩,٥٩٠	٢٥,٠٦٩,٥٨٨	٨
قروض تستحق لأكثر من عام	١٧,١٢٥,٠٠٠	١٩,٨٧٥,٠٠٠	
تأمينات المشتركين	٨٤,١٧٩,٠١٢	٨٠,١٥٣,٦٧٨	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩,٤٣٠,٦١٢	١٥,٣٥٩,٢٩٣	
التزامات صناديق الموظفين	١٥,٠٥٣,٢٨٧	١٤,٦١٩,٦٣٠	
التزامات اتفاقية الترخيص طويلة الأجل	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-	٩
المطلوبات غير المتداولة	٣٢٨,٣٠٠,١٦٢	٢٨٤,٢٣٣,٠٤٢	
دائنون	١٩٩,٨٠٧,٠٧٦	١٩٧,٦٥٦,٣٣٩	
ذمة دائنة لطرف ذو علاقة	-	٢٩٦,٢٥٧	
قروض تستحق الدفع خلال عام	٥,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
مخصص ضريبة الدخل	٢٥٧,٤١٤	٩٨١,٥٣٢	١٠
أرصدة دائنة أخرى	٨,٢٨٥,٦٦٢	٥,٤٨٦,٢٨٨	
بنوك دائنة	١٧٢,٣٩٦,١٧٩	١١٦,٣٨٨,٨٨٦	
المطلوبات المتداولة	٣٨٦,٤٩٦,٣٣١	٣٣٠,٨٠٩,٣٠٢	
مجموع المطلوبات	٧١٤,٧٩٦,٤٩٣	٦١٥,٠٤٢,٣٤٤	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٧٩٤,٠٥٨,٧٧٢	٧٠٧,٠٣٤,١٦٣	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (١٢).

تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٤، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ "معدلة"		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ "معدلة"		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
٣٥٨,٨٤٨,٢٠٨	٤٣٧,٦٧١,٨٠١	١٧٥,٢٨٢,٥٠٦	٢١٣,٠٠٢,٥٥٤	إيرادات الطاقة المباعة
				كلفة التشغيل
(٣٣٢,١٣٦,٥٤٨)	(٤٠١,١٣٣,٦٠٣)	(١٥٨,٣٥٦,٨٦٥)	(١٨٩,٤٥٨,٧٦٥)	الطاقة المشتراة
(٩,١٤٩,٤٥٧)	(٩,٣٤٢,٠٠٢)	(٤,١٥٦,٣٤١)	(٤,٤٤٩,١٢٥)	مصاريف التشغيل
(٩,١٩٨,٥٨٧)	(٩,٦٧٠,٣٤٤)	(٤,٦٢٢,٥٩٠)	(٤,٩٨٦,٤٣٩)	استهلاك
(٤١٢,٣٣٦)	-	(٢,٠٦,١٦٨)	-	إطفاء فروقات تقييم القروض
(٣٥٠,٨٩٦,٩٢٨)	(٤٢٠,١٤٥,٩٤٩)	(١٦٧,٣٤١,٩٦٤)	(١٩٨,٨٩٤,٣٢٩)	إجمالي كلفة التشغيل
٧,٩٥١,٢٨٠	١٧,٥٢٥,٨٥٢	٧,٩٤٠,٥٤٢	١٤,١٠٧,٧٢٥	مجموع الربح
(١٨٠,٧١,٤٢٩)	(٢٣,٠٩٩,٠٣٦)	(٨,٩٤٠,٦٨٢)	(١٢,٤٩٩,٣٣٨)	مصاريف إدارية وخدمات مشتركين
٤,٥٩٩,٦٠٨	٤,٧٦٠,٠٤٦	٢,٢٠٣,٧٩٧	٢,٢٩٢,٧٩١	إيرادات أخرى
-	٨١,٨٣٩	-	-	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليقة
(٥٧,١٢٥)	٣,٠٥٦٤	(١١٣,٩٤٣)	٥,٢٩٦	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦,٥٥١,٧١٧)	(٩,٥٧٧,٢٦٧)	(٣,٥٣٢,٧٧٨)	(٥,١٨٢,٠٢٢)	مصاريف تمويل
١,٣٣٤,١٤٨	١,٩٦٣,٥٥٠	٦٦٧,٠٧٤	١,٠٤٩,٢٥٠	إيرادات فوائد التأخير
(١٠,٧٩٥,٢٣٥)	(٨,٣١٤,٤٥٢)	(١,٧٧٦,٩٩٠)	(٢٢٦,٢٩٨)	خسارة الفترة قبل الضريبة
١,٧٠١,٢٥٤	١,٢٥٤,٩١٢	٣٤٣,٧٣٩	١٢٢,٥٧٠	وفر ضريبي للفترة
(٩,٠٩٣,٩٨١)	(٧,٠٥٩,٥٤٠)	(١,٤٣٣,٢٥١)	(١٠٣,٧٢٨)	خسارة الفترة
(٩,٠٩٣,٩٨١)	(٧,٠٥٩,٥٤٠)	(١,٤٣٣,٢٥١)	(١٠٣,٧٢٨)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,١٢٠)	(٠,٠٩٣)	(٠,٠١٩)	(٠,٠٠١٣)	حصة السهم الأساسية من الخسارة
(٠,١٢٠)	(٠,٠٩٣)	(٠,٠١٩)	(٠,٠٠١٣)	حصة السهم المخفضة من الخسارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (١٢).

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

بيان التفريعات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	الإجمالي
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٤,٢,٤٣٣	(٣,٦٥٠,٦١٤)	٩١,٩٩١,٨١٩
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٧,٠٠٩,٠٤٠)	(٧,٠٠٩,٠٤٠)
توزيعات أرباح - إيصال (١١)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٣٣٢,٤٣٣	(١٠,٧١٠,١٥٤)	٧٩,٢٦٢,٢٧٩
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣				
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٨٩١,٢٤٢	٧,٥٩٦,٠٥٠	١,٠٣,٠٨٧,٧٩٢
إثر تصحيح خطأ محاسبي (إيصال ١٢)	-	١٥١,١٩١	٦,٩٢٩,٩٩٢	٧,٠٨١,١٨٣
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣ بعد التعديل	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	١٤,٥٢٦,٠٤٢	١١٠,١٦٨,٩٧٥
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٩,٠٩٣,٩٨١)	(٩,٠٩٣,٩٨١)
توزيعات أرباح - إيصال (١١)	-	-	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٧٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	(٢,١٣٧,٤٣٩)	٩٣,٥١٤,٩٩٤

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة
تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (١٢).

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	بالدينار الأردني
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١٢,٠٥١,٨١٥)	(٨,٣١٤,٤٥٢)	الخسارة للفترة
		التعديلات:
١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٧١,٣١٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩,١٢١,٠١٩	٩,٦٧٠,٣٤٤	استهلاكات
١٤٢,٥٤٣	٥٤,٦٨٤	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٨١,٨٣٩)	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
٤١٢,٣٣٦	-	إطفاء فروقات تقييم القروض
٦,٥٥١,٧١٧	٩,٥٧٧,٢٦٧	مصاريف تمويل
٤,٢٧٥,٨٠٠	١٤,٩٧٧,٣٢٣	
		التغير في:
٥٢٠,٤٦٦	(٤٦٩,٧١٤)	مخزون
(٢٢,٣٠٣,٢٤٩)	(٤٤,٤٦٨,٦٩٦)	ذمم مشتركين
١٨٨,٤٣٩	(٢٠,١٨٠,٣٤٥)	مدينون
(٣٢,٩٥٤)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥١,٦٨١	٢٨٨,٩٢٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠١,٧٤٢	٢,١٥٠,٧٣٧	ذمم دائنة
٣	(٢٩٦,٢٥٧)	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٢,٩٨٣,٩٩٩	٤,٠٢٥,٣٣٤	تأمينات مشتركين
٤٦٨,٧١٣	٢,١٢١,٨٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٦٢٩,٥١٢	٤٣٣,٦٥٧	التزامات صناديق الموظفين
(١٠,٨١٥,٨٤٨)	(٢٣,٢٥٥,١٩١)	
(٨١٠,٧٣٩)	(٧٢٤,١١٨)	ضريبة دخل مدفوعة
(١١,٦٢٦,٥٨٧)	(٢٣,٩٧٩,٣٠٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٦٨,١٨٧)	(١٠,٨٠١,٣٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(١١,٥٦٨,١٨٧)	(١٠,٨٠١,٣٥٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٤٢٣,١٣٦)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	قروض بنكية
-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦,١٨٩,٥٤٥)	(٨,٨٩٩,٧٣٩)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٠,٦١٢,٦٨١)	(٢١,٥٦٩,٧٣٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٣,٨٠٧,٤٥٥)	(٥٦,٣٥٠,٤٠٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(٦٠,٩٧١,٢٥٢)	(١١٤,٠٠١,٦٣٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٩٤,٧٧٨,٧٠٧)	(١٧٠,٣٥٢,٠٣٨)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة
تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (١٢).

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 تمديدها بواسطة رخص مؤقتة حتى تاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤. وبتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤، حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء بدلا من الامتياز مثل باقي شركات التوزيع الأخرى في الأردن لمدة ٢٠ عاما بعد الوصول الى حل نهائي مع الحكومة.

بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار أردني وفقا لما تقررته الهيئة العامة ولم تستكمل الشركة إجراءات زيادة رأسمال الشركة حتى تاريخ إقرار البيانات المالية.

إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الترخيص واية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الترخيص بمقتضى اتفاقية الترخيص المبرمة في ٢٩ أيار ٢٠١٤ والسارية منذ ٢٣ أيار ٢٠١٤.

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 الإلتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٧) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٨) والتي يتم إطفاءها على مدى ٢٥ سنة غير مطبقة حسب تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٢ والذي ينص على أن يتم إطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.
- الإعتراف 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 ٢٠١٣، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا يمثل بالضرورة مؤشرا على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٤.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. 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 وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب. استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بلجتهادات 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 ٢٠١٤ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. فيما عدا ما هو مبين من الإيضاح رقم (١٢).

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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. 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 ٢٠١٤ ما قيمته ٤٧,٣٣٦,٧٢٦ دينار أردني (٣٠ حزيران ٢٠١٣ : ٣٦,٨٩٤,٤٣١ دينار أردني).

٦) موجودات البنية التحتية

وقعت الشركة اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاماً بدلاً من الامتياز. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى من خلال البنى التحتية بالإضافة إلى نشاطها الرئيسي موضوع الرخصة مما يخرج البنية التحتية من نطاق التفسير المحاسبي الدولي رقم ١٢.

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ما قيمته ١٠,٥٠٦,٥٧٤ دينار (٢٧,٢١٧,٥٨٤ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) واستبعاداتها لا شيء (٢٣,١٥٨ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٩,٤٩٦,٢٣٣ دينار (٩,١٢١,٠١٩ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٣) واستبعاد مجمع الاستهلاك لا شيء (٢٣,١٥٨ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

٧) موجودات وأمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ما قيمته ٨,٨٨٧,٦٦٨ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١١,٩٥٦,٤٥٣ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٣,٩١١,٩٣٠ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٣,٦٦٧,٦٦٥ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٨) موجودات وأمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ما قيمته ٤٢٨,٦٢٧ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٢١٦,٩١٦ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٩٩٨,٦٢٥ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٩٨٥,٦١٠ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

(٩) موجودات غير ملموسة / التزامات اتفاقية الترخيص

حصلت الشركة على رخصة دائمة لتوزيع الكهرباء بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤ بموجب الاتفاقية الموقعة مع الحكومة الأردنية لمدة ٢٠ سنة على أن يتم دفع مبلغ ٦٥ مليون دينار أردني للحكومة الأردنية بموجب أقساط متساوية قيمة كل قسط ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار على مدى ١٣ سنة يبدأ أول قسط بعد ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية.

قامت الشركة باحتساب قيمة الموجودات والالتزامات المترتبة على الحصول على الرخصة والاعتراف بها بالقيمة الحالية للدفعات حيث كانت تفاصيلها كم في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ كما يلي:

بالدنار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
موجودات غير ملموسة	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-
مجمع الاطفاء	(١٧٤,١١١)	-
صافي القيمة الدفترية	٣٣,٧٠٦,٩٥٩	-
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل	-	-
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-

(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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك بسبب عدم تحقيق ربح للشركة خلال هذه الفترة.

(١١) توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤ توزيع جزء من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١٣ ونسبة ٧,٥ % من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ٥,٦٧٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك عن طريق الاستدانة من الاحتياطي الإجمالي (٧,٥٦٠,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) حيث تنص المادة ١٨٦ من قانون الشركات الأردني على أنه يجوز للشركات ذات الامتياز الاستدانة من الاحتياطي الإجمالي لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر فيها كما يلي "لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجمالي للشركة المساهمة العامة على المساهمين فيها ولكن يجوز استعماله لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر في اتفاقيات الشركات ذات الامتياز في أي سنة لا تسمح فيها أرباح هذه الشركات بتأمين ذلك الحد، وعلى مجلس إدارة الشركة أن يعيد إلى هذا الاحتياطي ما أخذ منه عندما تسمح بذلك أرباح الشركة في السنين التالية".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٢) أساس تعديل المعلومات المالية المرحلية

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لبيانات الدخل الشامل وبيان التغير في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية نتيجة تصحيح أخطاء محاسبية لعام ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية" حيث يوجد:

- خطأ بالاعتراف بإيرادات فوائد تأخير مستحقة حيث أن الشركة يجب أن تعترف بالإيراد الناتج عن استعمال الغير لموجودات المنشأة والمتمثل في إيرادات حقوق الإمتياز وأرباح الأسهم.
- لم تقم الشركة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن مخصص نهاية الخدمة في السنوات السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضرائب الدخل".
- قامت الشركة بتطبيق تعديلات معيار المحاسبة الدولي (١٦) "الممتلكات والمعدات" والذي يستوجب تصنيف مخزون قطع الغيار طويلة الأجل إلى ممتلكات ومعدات بدلاً من الاعتراف بها ضمن مخزون قطع الغيار.

وفيما يلي أثر تصحيح تلك الأخطاء على البيانات المالية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ و ٣٠ حزيران ٢٠١٣:

بالدينار الأردني	قبل التعديل	بعد التعديل	مبلغ التعديل
بنود المركز المالي			
١ كانون الثاني ٢٠١٣			
مدينون	٧,١٣٦,٦٥٦	١٦,٧٦٩,٣٤٦	٩,٦٣٢,٦٩٠
مخصص فوائد جهات حكومية	-	(٣,٨٥٢,٠٢٨)	(٣,٨٥٢,٠٢٨)
أرباح مدورة	(٧,٥٩٦,٥٥٠)	(١٤,٥٢٦,٥٤٢)	(٦,٩٢٩,٩٩٢)
الإحتياطي الإجباري	(١٩,٨٩١,٢٤٢)	(٢٠,٠٤٢,٤٣٣)	(١٥١,١٩١)
مخصص ضريبة الدخل	(٢,٠٤٩,١٠١)	(٢,٦٦٨,٦٨٠)	(٦١٩,٥٧٩)
موجودات ضريبية مؤجلة	-	٢,٣٠٥,٠٧٢	٢,٣٠٥,٠٧٢
مخزون قطع الغيار	٢١,٣٣٩,١٢٩	١٠,٤٤٤,٦٨٩	(٢٠,٢٩٤,٤٤٠)
موجودات البنية التحتية	٢٦٥,٠٠٧,٥٣٢	٢٨٤,٩١٧,٠٠٠	١٩,٩٠٩,٤٦٨
بنود بيان الدخل الشامل			
٣٠ حزيران ٢٠١٣			
إيرادات فوائد تأخير مستحقة	-	١,٣٣٤,١٤٨	١,٣٣٤,١٤٨
استهلاكات	٩,١٢١,٠١٩	٩,١٩٨,٥٨٧	٧٧,٥٦٨
وفر ضريبي	-	١,٧٠١,٢٥٤	١,٧٠١,٢٥٤