



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

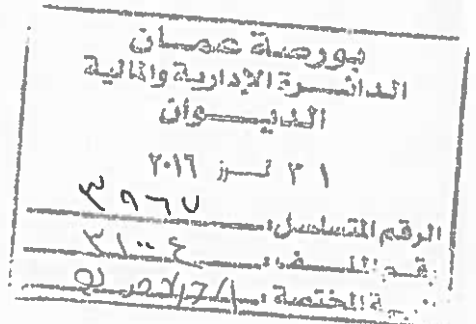
الرقم : ٣٦ / ١ / ٦٤٠٨
التاريخ : ٣١ / ٧ / ٢٠١٦
السادة بورصة عمان المحترمين

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 2016 للشركة والمراجع من قبل مدققي
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 ٢٠١٦
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
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٠

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

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 ٢٠١٦ وكل من البيانات المالية المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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" وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن 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 فإننا لا يمكننا 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 تدعونا للإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٤٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٦

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

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	إيضاح
الموجودات			
موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى	٣١٥,٤٠٣,٩١٤	٣٠٩,٨٧٠,٢٢٥	٦
موجودات غير ملموسة	٣٠,٣١٨,٨٥٢	٣١,١٦٥,٨٧٩	٧
موجودات مساهمات المشتركين	١٤٨,٣٣٤,٠٨٨	١٤١,٨٣١,٣٤١	٨
موجودات فلس الريف	٢٢,١٣٩,٢٨٠	٢٢,٨٠٧,٩٨١	٩
مشاريع تحت التنفيذ	٣,٩٧٨,٧٣١	٤,٧٧٣,٥٥٢	
إستثمار في شركة حليفة	١,٢٧٠,٧١٣	١,٢١٨,٤٦٤	
موجودات ضريبية مؤجلة	٦,١١٧,٠٥٣	٥,٤٦٤,٣٠٢	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥٢٧,٥٦٢,٦٣١	٥١٧,١٣١,٧٤٤	
مخزون	٦٠٥,٣٥٤	٧٧٢,١٩٧	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٠١٧,٦٢٧	٢,١٢١,٥٧٩	
ذمم مشتركين	٣٨٢,١٦٦,٧٦٣	٣٥٣,٦٥٧,٢٩٧	
مدينون	٢٨,٩٥٧,٠٥١	٢٥,٣٢٢,٤٥٠	
أرصدة مدينة أخرى	١,٥٥٠,١٤٥	١,٨٩٠,٥٣٩	
النقد في الصندوق ولدى البنوك	٤٣٣,٠٥٨	٣,٠١٠,٣٨٢	
مجموع الموجودات المتداولة	٤١٥,٧٢٩,٩٩٨	٣٨٦,٧٧٤,٤٤٤	
مجموع الموجودات	٩٤٣,٢٩٢,٦٢٩	٩٠٣,٩٠٦,١٨٨	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	
رأس المال المدفوع	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١
احتياطي اجباري	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	
أرباح مدورة	٢,١٩٥,٧٨٧	١٤,٩٣٧,٣٢٠	
مجموع حقوق الملكية	٩٨,٥٨٥,٧٨٧	١٠٩,٤٣٧,٣٢٠	
المطلوبات			
أمانات مساهمات مشتركين	١٤٨,٣٣٤,٠٨٨	١٤١,٨٣١,٣٤١	٨
أمانات فلس الريف	٢٢,١٣٩,٢٨٠	٢٢,٨٠٧,٩٨١	٩
التزامات الرخصة/ الحكومة - طويلة الأجل	٣٤,٨٤٨,٠٢٤	٣٨,٣٥٧,٩٨٠	٧
قروض تستحق لأكثر من عام	٧,٦٢٥,٠٠٠	١٠,٨٧٥,٠٠٠	
تأمينات المشتركين	٩٦,٩١٥,٩٨٧	٩٣,١٢٧,٧٣٤	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩,٢٥٤,١٢٧	١٩,١٥٤,١٢٧	
إلتزامات صناديق الموظفين	١٦,٣٩٤,١٦٨	١٦,٣٢١,٤٨٣	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٤٥,٥١٠,٦٧٤	٣٤٢,٤٧٧,٦٤٦	
دائنون	٢٦٢,٠٤٣,٧٩٨	٢٦١,٣٨٦,٨٦٣	
ذمة دائنة لطرف ذو علاقة	٥٠,٠٢٦	٥٦٢,٦٣٢	
قروض تستحق الدفع خلال عام	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	
التزامات الرخصة/ الحكومة - قصيرة الأجل	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٧
مخصص ضريبة الدخل	-	٣,٩٢٢,٦١٥	١٠
أرصدة دائنة أخرى	٦,٩٠٤,٣٣٤	٤,٤١١,٧١٢	
بنوك دائنة	٢١٨,٦٩٨,٠١٠	١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٩٩,١٩٦,١٦٨	٤٥١,٩٩١,٢٢٢	
مجموع المطلوبات	٨٤٤,٧٠٦,٨٤٢	٧٩٤,٤٦٨,٨٦٨	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٩٤٣,٢٩٢,٦٢٩	٩٠٣,٩٠٦,١٨٨	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة. تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية والترشيحات والمكافآت بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٦، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
بالدينار الأردني							
إيرادات الطاقة المباعة	٤٧٤,٧٦٥,٧٦٩	٤٧٢,٧٢٨,٤٦٤	٢٢٨,٤٧٢,٩٣٣	٢٣٢,٩٢٢,٨٢٤	٢٢٨,٤٧٢,٩٣٣	٢٣٢,٩٢٢,٨٢٤	
الطاقة المشتركة	(٤٢٨,٩٧٣,٤٩٤)	(٤٢٨,٥٠٠,٤٧٥)	(١٩٦,٤٨٤,٨٩٧)	(٢٠٢,٥٠٤,٠٠٥)	(١٩٦,٤٨٤,٨٩٧)	(٢٠٢,٥٠٤,٠٠٥)	
مجموع ربح بيع الطاقة	٤٥,٧٩٢,٢٧٥	٤٤,٢٢٧,٩٨٩	٣١,٩٨٨,٠٣٦	٣٠,٨٦٨,٨١٩	٣١,٩٨٨,٠٣٦	٣٠,٨٦٨,٨١٩	
إيرادات الأنشطة الأساسية الأخرى	٢,١٩٥,٣٠٢	٢,٤٦٦,٤٣٤	١,٠٤٩,٧٨١	٩٦٤,٥٤٥	١,٠٤٩,٧٨١	٩٦٤,٥٤٥	
مصاريف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين	(٣٤,٧٤٧,٩٤٨)	(٣٣,٩١٩,٠٢٧)	(١٦,٥٣٨,٦٠٢)	(١٦,٦٤٣,٠٢٩)	(١٦,٥٣٨,٦٠٢)	(١٦,٦٤٣,٠٢٩)	
الاستهلاكات	(٩,٨٤٦,٤٩٠)	(١٠,٣١١,٤٦٠)	(٤,٩٨٥,٠٤٥)	(٥,٢١٩,٧٤٦)	(٤,٩٨٥,٠٤٥)	(٥,٢١٩,٧٤٦)	
استهلاك مواد بالمستودعات	(٣٦,٠٢٧)	(٣٧,٨٦٦)	(١٥,٤٣٧)	(١٧,٢٧٦)	(١٥,٤٣٧)	(١٧,٢٧٦)	
مجموع الإيرادات والمصاريف من النشاط الأساسي	(٤٢,٤٣٥,١٦٣)	(٤١,٨٠١,٩١٩)	(٢٠,٤٨٩,٣٠٣)	(٢٠,٩١٥,٥٠٦)	(٢٠,٤٨٩,٣٠٣)	(٢٠,٩١٥,٥٠٦)	
الربح من النشاط الأساسي	٣,٣٥٧,١١٢	٢,٨٧٦,٠٧٠	١١,٤٩٨,٧٣٣	٩,٩٥٣,٣١٣	١١,٤٩٨,٧٣٣	٩,٩٥٣,٣١٣	
إيرادات الأنشطة غير الأساسية	٢,٧٩٧,٤٢٩	٣,١٦٩,١٨١	١,٣٩٥,٧٤٦	١,٣٠٧,٣٦٩	١,٣٩٥,٧٤٦	١,٣٠٧,٣٦٩	
إيرادات فوائد بنكية	٧٦٧	٢٠	٣٧٧	(١٨٤)	٣٧٧	(١٨٤)	
إيرادات فوائد التأخير	٣,٠٣٣,٩٨٨	٤,٣٥٣,٠٠٦	١,٦٦٨,١٣٢	٢,٣٢٧,٠٣٥	١,٦٦٨,١٣٢	٢,٣٢٧,٠٣٥	
مصاريف الأنشطة غير الأساسية	(٢١٧,٨٦٩)	(٢٥١,٨٦٨)	(١١٤,٠٩٥)	(١٠٩,٧١٨)	(١١٤,٠٩٥)	(١٠٩,٧١٨)	
إطفاءات	(٨٤٧,٠٢٧)	(٨٤٧,٠٢٧)	(٤٢٣,٥١٤)	(٤٢٣,٥١٤)	(٤٢٣,٥١٤)	(٤٢٣,٥١٤)	
مصاريف تمويل	(٩,٢٧٥,٠٨٣)	(٨,٢٦٤,٩٨١)	(٤,٧١٣,٠٥٣)	(٤,١٥٠,٧٥٠)	(٤,٧١٣,٠٥٣)	(٤,١٥٠,٧٥٠)	
مصاريف فوائد تأخير تسديد الطاقة	(٣,١١٠,٣٨٩)	(٣,٧٩٣,٣٣٣)	(١,٦٢٧,٠٥٦)	(١,٩٩٣,٣٣٣)	(١,٦٢٧,٠٥٦)	(١,٩٩٣,٣٣٣)	
(الخسارة) من النشاط غير الأساسي	(٧,٦١٨,١٨٤)	(٥,١٣٥,٠٠٢)	(٣,٨١٣,٤٦٣)	(٣,٠٣٣,٩٥٥)	(٣,٨١٣,٤٦٣)	(٣,٠٣٣,٩٥٥)	
(خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	(٤,٢٦١,٠٧٢)	(٢,٧٥٨,٩٣٢)	٧,٦٨٥,٢٧٠	٦,٩٢٠,٢١٨	٧,٦٨٥,٢٧٠	٦,٩٢٠,٢١٨	
ضريبة الدخل/ الوفر ضريبي للفترة	١,٠٨٨,٨١٧	(٥٣٢,٦٠١)	(١,٨١٢,٥٧٠)	(٢,٨٧٦,٨٦١)	(١,٨١٢,٥٧٠)	(٢,٨٧٦,٨٦١)	١٠
(الخسارة) الفترة	(٣,١٧٢,٢٥٥)	(٣,٢٩١,٥٣٣)	٥,٨٧٢,٧٠٠	٤,٠٤٣,٣٥٧	٥,٨٧٢,٧٠٠	٤,٠٤٣,٣٥٧	
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	(٣,١٧٢,٢٥٥)	(٣,٢٩١,٥٣٣)	٥,٨٧٢,٧٠٠	٤,٠٤٣,٣٥٧	٥,٨٧٢,٧٠٠	٤,٠٤٣,٣٥٧	
حصة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) للفترة (سهم/دينار)	(٠,٠٤١)	(٠,٠٤٢)					١١

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١٦) 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 (مراجعة غير مدققة)

الإجمالي	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	إحتياطي إجباري	رأس المال	بالدينار الأردني	
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٠٩,٤٣٧,٣٢٠ (٣,٢٩١,٥٣٣)	١٤,٩٣٧,٣٢٠ (٣,٢٩١,٥٣٣)	١٨,٩٠٠,٠٠٠ -	٧٥,٦٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة زيادة رأس المال* توزيعات أرباح - ايضاح (١٢)	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة توزيعات أرباح - ايضاح (١٢)
(٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	-	-	٢٠١٦ حزيران	٢٠١٥ حزيران
٩٨,٥٨٥,٧٨٧	٢,١٩٥,٧٨٧	١٨,٩٠٠,٠٠٠	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٨٨,٨٢٨,٢٢٠ (٣,١٧٢,٢٥٥) (٢,١٩٩,٩٦١)	(١,١٤٤,٢١٣) (٣,١٧٢,٢٥٥) -	١٤,٣٧٢,٤٣٣ - (٢,١٩٩,٩٦١)	٧٥,٦٠٠,٠٠٠ - -	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة توزيعات أرباح - ايضاح (١٢)	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة توزيعات أرباح - ايضاح (١٢)
٨٣,٤٥٦,٠٠٤	(٤,٣١٦,٤٦٨)	١٢,١٧٢,٤٧٢	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ حزيران	٢٠١٥ حزيران

*أقرت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار بدلاً من ٧٥,٦ مليون دينار، كما أقرت على زيادة رأس مال الشركة المدفوع وذلك عن طريق رسالة ١,٨٩٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة ليصبح ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ دينار وتوزيع الزيادة على المساهمين كل بنسبة مساهمته، علماً أنه قد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٦.

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (١٠) جزءاً من هذه المطلقات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	بالدينار الأردني
(٤,٢٦١,٠٧٢)	(٢,٧٥٨,٩٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الخسارة للفترة
١,٠٦٠,٢٣٠	١٠٠,٠٠٠	التعديلات:
١٠,٧٢٩,٥٤٤	١١,١٩٦,٣٥٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٣٤,٢٦٧)	١٠٣,٩٥٢	استهلاكات وإطفاءات
(٤,٢٥٦)	(٥٢,٢٤٩)	خسائر (أرباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٢٧٥,٠٨٣	٨,٢٦٤,٩٨١	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
(٣,٠٣٣,٩٨٨)	(٤,٣٥٣,٠٠٦)	مصاريف تمويل
٣,١١٠,٣٨٩	٣,٧٩٣,٣٣٣	أيرادات فوائد التأخير
-	١,٤٨٨,٠٤٤	مصاريف فوائد تأخير تسديد الطاقة
١٦,٦٤١,٦٦٣	١٧,٧٨٢,٤٧٦	أخرى
		التغير في بيان الموجودات والمطلوبات:
(٢٠٦,٧٦٩)	١٦٦,٨٤٣	مخزون
(٣٥,٨٩٢,٤٣٩)	(٢٨,٥٠٩,٤٦٦)	نعم مشتركين
(٥,٤٥٣,٣٩٩)	٧١٨,٤٠٥	مدنيون
٢٧٥,١٤٣	٣٤٠,٣٩٤	أرصدة مدينة أخرى
٥,١٥٣,٤٩٧	(٣,١٣٦,٣٩٨)	ذمم دائنة
٤٢٦,٣٣٦	(٥١٢,٦٠٦)	ذمم دائنة من أطراف ذات علاقة
٣,٣٦٢,٦٥٦	٣,٧٨٨,٢٥٣	تأمينات مشتركين
٢,٨٣٢,٢٩٠	٢,٤٩٢,٦٢٢	أرصدة دائنة أخرى
(٤٧٥,٧١٧)	٧٢,٦٨٥	إلتزامات صناديق الموظفين
(١٣,٣٣٦,٧٣٩)	(٦,٧٩٦,٧٩٢)	صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٥,١٠٧,٩٦٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٣,٣٣٦,٧٣٩)	(١١,٩٠٤,٧٥٩)	صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٢٤٧,٥٨٩)	(١٥,٠٨٨,١٩٤)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي
(١٦,٢٤٧,٥٨٩)	(١٥,٠٨٨,١٩٤)	صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥٠,٠٠٠	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	قروض بنكية
(١,٩١٩,٣٢٤)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٩,٢٧٥,٠٨٣)	(٨,٢٦٤,٩٨١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٠,٩٤٤,٤٠٧)	(١٩,٠٧٤,٩٨١)	صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
(٤٠,٥٢٨,٧٣٥)	(٤٦,٠٦٧,٩٣٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	(١٧٢,١٩٧,٠١٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٩٦,٢٧٧,٧٢١)	(٢١٨,٢٦٤,٩٥٢)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) 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 ١٥ آذار ١٩٣٨ تحت رقم (٢) براسمال ٢,٥٠٠ جنيه وتم زيادته على عدة مراحل ليصبح ٧٥,٦٠ مليون دينار، وأقرت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار بدلا من ٧٥,٦ مليون دينار، كما أقرت على زيادة رأس مال الشركة المنفوع وذلك عن طريق رسملة ١,٨٩٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة ليصبح ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ دينار، هذا وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٦.

إقرت الهيئة العامة بإجتماعها غير عادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على تأسيس شركة متخصصة في مجال تقديم خدمات أنظمة الفوترة والتخطيط الكامل للموارد (ERP) باعتماد الحوسبة السحابية، علما بأنه لم يتم استكمال الإجراءات المتعلقة بتأسيس هذه الشركة حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة.

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 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.

إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها 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.

تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية والترشيحات والمكافآت بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٦ .

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- أ. بيان الالتزام
- تم اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 الطاقة والمعادن.
- إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن هي تتمثل فيما يلي:
- تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٩) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز، حيث تقوم الشركة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الإلتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٩) والتي يتم اطفائها على مدى ٢٥ سنة غير مطابقة حسب المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تنص على أن يتم اطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.

- 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 ٢٠١٥، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 ٢٠١٦ متماثلة مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وباعتقاد الإدارة أن هذه التقديرات كافية ومعقولة.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١).

المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).
- إن تطبيق هذه المعايير المعدلة أعلاه لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

إدارة رأس المال

باستثناء الزيادة في رأس مال الشركة كما هو موضح في الإيضاح (١)، لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٨٣,٤٦٦,١٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٥,٢١٦,٧٧٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ، هذا تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية من خلال التدفقات النقدية المستقبلية من التشغيل والإقراض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

القيمة العادلة
ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

(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 ٢٠١٦ ما قيمته ٥٣,٠٤٦,٠٦٦ دينار أردني (٣٠ حزيران ٢٠١٥ : ٥١,٣٢٠,٥٩٥ 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. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى من خلال البنى التحتية بالإضافة إلى نشاطها الرئيسي موضوع الرخصة.

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ١٦,٣٥١,٨٣٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٤٣,١٥٤,٩٤٥ دينار) دون وجود استبعادات خلال الفترة (لا شيء : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١٠,٣٤٩,٣٢٦ دينار (٩,٨٨٢,٥١٧ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

(٧) 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 كما يلي:

بالدينار الأردني		
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠	موجودات غير ملموسة
(٣,٥٦٢,٢١٨)	(٢,٧١٥,١٩١)	مجمع الاطفاء
٣٠,٣١٨,٨٥٢	٣١,١٦٥,٨٧٩	صافي القيمة الدفترية
٣٤,٨٤٨,٠٢٤	٣٨,٣٥٩,٩٨٠	التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل
٣٩,٨٤٨,٠٢٤	٣٨,٣٥٩,٩٨٠	مجموع التزامات اتفاقية الترخيص

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٨) موجودات وأمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ١٠,٩٨٧,٣٦٠ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٤,١٨٨,٦٢٨ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٤,٤٨٤,٦١٤ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٤,١٩٠,٠٤٣ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

(٩) موجودات وأمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ٣٧٢,٢٦٧ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٨٢١,٠٥٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١,٠٤٠,٩٦٩ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٠٢٤,١٥٢ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

(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 ٢٠١٦ وذلك بسبب عدم تحقيق ربح للشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراف بالوفر الضريبي الناتج ضمن موجودات الشركة.

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة هي كما يلي:

بالدينار الأردني	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣,٩٢٢,٦١٥	٢٥٧,٤١٤
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٣,٩٢٢,٦١٥)	(٥٠,٠٣٠)
ضريبة الدخل المستحقة	-	٣,٧١٥,٢٣١
الرصيد في نهاية السنة	-	٣,٩٢٢,٦١٥

إن الحركة الحاصلة على مصرف ضريبة الدخل الظاهر في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز هي كما يلي:

بالدينار الأردني	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
ضريبة الدخل على أرباح الفترة	-	-
ضريبة دخل سنوات سابقة	١,١٨٥,٣٥٢	-
موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي	(٦٥٢,٧٥١)	(١,٠٨٨,٨١٧)
	٥٣٢,٦٠١	(١,٠٨٨,٨١٧)

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٤، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ ولم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة إن المخصصات المرصودة في البيانات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١١) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران،		بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦	
(٣,١٧٢,٢٥٥)	(٣,٢٩١,٥٣٣)	(خسارة) الفترة
٧٧,٤٩٠,٠٠٠	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم *
(٠,٠٤١)	(٠,٠٤٢)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) الفترة
(٠,٠٤١)	(٠,٠٤٢)	الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة

* تم تعديل المتوسط المرجح للأسهم للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ليصبح ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ سهم عوضاً عن ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ سهم كون الزيادة في الأسهم نتيجة عن توزيع أسهم منحة.

(١٢) أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠% من رأسمال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٧,٥٦٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٥ مقابل ٢,١٩٩,٩٦١ دينار عن العام ٢٠١٤ بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي والمنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ وذلك عن طريق الأستدانة من الاحتياطي الإجمالي.