



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ١٤ / ١٥٥٠ / ٢٠١٨
التاريخ : ٣ / ٤ / ٢٠١٨

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 الاول لعام 2018 للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات
الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة
عصام "محمد علي" بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ نيسان ٢٠١٨

2612

الرقم المتسلسل : 31004
رقم الملف : 611
الجهة المختصة : 611

شركة الكهرباء الأردنية
وشركتها التابعة (المجموعة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
مع تقرير منفق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز
٤	بيان التنويرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
٥	بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
٦ - ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٠٧٠٠ ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨ ٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الكهرباء الأردنية

وشركتها التابعة (المجموعة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفق لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركتها التابعة "المجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وكل من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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" ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة 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 الموحدة 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٨

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

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

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

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ "مراجعة غير مدققة"	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ "مدققة"
الموجودات			
موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى	٦	٣٤٥,٣١٦,٤٣١	٣٤١,٢٠١,٦٤٨
موجودات غير ملموسة	٧	٢٩,٦٢٢,١٤٢	٣٠,٠٤٥,٦٥٧
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٦٠,٣٩٣,٤٠٠	١٥٩,٩٥٦,١٨٩
موجودات فلس الريف	٩	٢١,٣١٨,١٥٠	٢١,٤٥٣,٢١٥
مشاريع تحت التنفيذ		٦,٤٨٧,٥٢٩	٦,٦٥٢,٩٥٠
إستثمار في شركة حليفة		١,٢٩٧,٣٧٠	١,٣٧٩,٩٨٤
موجودات ضريبية مؤجلة		٥,٩٢٠,٣٠٢	٥,٩٢٠,٣٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٧٠,٣٥٥,٣٢٤	٥٦٦,٦٠٩,٩٤٥
مخزون		١,٢٥٤,٢١٣	١,٣٣٥,٠٠٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		١,٩١٢,٠٥٢	١,٦٧٤,٠٦٥
ذمة مدينة من طرف ذو علاقة	١١	٣,٠١٥,٠٤٤	٢,٨٢١,١٩٧
ذمم مشتركين		٤٦٣,٠١٧,٠٥٦	٤٥١,٤٨٨,٠٣٦
مدينون		٥٠,٢٥٨,١٤٢	٤٣,٠٤٠,٧٦٨
أرصدة مدينة أخرى		١,٩٧٣,٩٠٠	٢,٦٦٥,٠٤٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك	١٢	٢,٩١٩,٣٤٨	٥٧١,٩٨٥
مجموع الموجودات المتداولة		٥٢٤,٣٤٩,٧٥٥	٥٠٣,٥٩٦,١٠٣
مجموع الموجودات		١,٠٩٤,٧٠٥,٠٧٩	١,٠٧٠,٢٠٦,٠٤٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
إجمالي حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٨٣,٥٧٢,٩٦٥	٨٣,٥٧٢,٩٦٥
احتياطي اجباري		٢١,٨٦١,٨٦٧	٢١,٨٦١,٨٦٧
(خسائر متراكمة) أرباح متدورة		(٢,١٠٣,٥٤٧)	١٢,٨١٦,٧٧٧
إجمالي حقوق الملكية		١٠٣,٣٣١,٢٨٥	١١٨,٢٥١,٦٠٩
حقوق غير المسيطرين		١١٣,٢١٩	١١٣,٢٤٨
مجموع حقوق الملكية		١٠٣,٤٤٤,٥٠٤	١١٨,٣٦٤,٨٥٧
المطلوبات			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٦٠,٣٩٣,٤٠٠	١٥٩,٩٥٦,١٨٩
أمانات فلس الريف	٩	٢١,٣١٨,١٥٠	٢١,٤٥٣,٢١٥
التزامات الرخصة/ الحكومة - طويلة الاجل	٧	٣٥,٢٥٥,٠٤٥	٣٤,٥٠١,٤٣٧
قروض تستحق لأكثر من عام		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تأمينات المشتركين		١١٠,٨٢١,٨٥٨	١٠٨,٧٨٥,٣٧٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٩,٦٠٤,١٢٧	١٩,٥٥٤,١٢٧
التزامات صناديق الموظفين		١٨,٤٦٨,١١٤	١٨,٣٧٤,١٣٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤١٥,٨٦٠,٦٩٤	٤١٢,٦٢٤,٤٨١
دائنون		٣١٢,٤٤٨,١٠١	٢٨٦,٢٠٠,٨٨٣
ذمة دائنة لطرف ذو علاقة	١١	١,٨٤٠	٢٤٢,٩٣٣
قروض تستحق الدفع خلال عام		٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠
التزامات الرخصة/ الحكومة - قصيرة الاجل	٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٣٨٥,٥٧٦	٢,١٦٥,٢٧٤
ارصدة دائنة أخرى		٩,٠٠٩,٩٨٤	٦,٤٦٤,٢٥٩
بنوك دائنة	١٢	٢٤٥,٥٥٤,٣٨٠	٢٣٤,٧٦٨,٣٦١
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٧٥,٣٩٩,٨٨١	٥٣٩,٢١٦,٧١٠
مجموع المطلوبات		٩٩١,٢٦٠,٥٧٥	٩٥١,٨٤١,١٩١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٠٩٤,٧٠٥,٠٧٩	١,٠٧٠,٢٠٦,٠٤٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة. تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل اللجنة المالية والإدارية والترشيحات والمكافآت بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٨، وتم اعتمادها من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٧	٢٠١٨		
٢٦٠,٤٤٠,٥٧٥	٢٣٦,٣٠٩,٧٤٣		إيرادات الطاقة المباعة
(٢٣٩,٣٧٤,٠٧٨)	(٢٢١,٥٠٩,٨٢٢)		الطاقة المشتراة
٢١,٠٦٦,٤٩٧	١٤,٧٩٩,٩٢١		مجمول ربح بيع الطاقة
١,٤١٧,٥٢٠	١,٠٦٥,٧٥٩		إيرادات الأنشطة الأساسية الأخرى
(١٩,٥٧٤,٧٤٧)	(٢١,٢٢٩,١٨٥)		مصاريف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين
(٥,٤١٢,١٤٩)	(٥,٧٦٨,٢٣٤)		الاستهلاكات
(٢١,٩٧٥)	-		استهلاك مواد بالمستودعات
(٢٣,٥٩١,٣٥١)	(٢٥,٩٣١,٦٦٠)		مجموع الإيرادات والمصاريف من النشاط الأساسي
(٢,٥٢٤,٨٥٤)	(١١,١٣١,٧٣٩)		(الخسارة) من النشاط الأساسي
١,٧٧٧,٤٧٥	٢,٢٥٥,٥٧٦		إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٢٥٦	١٢٩		إيرادات فوائد بنكية
١,٥٨٥,١٢٢	٢,٣٠٣,٤٤٤		إيرادات فوائد التأخير
(١٣٥,٤٧٥)	(٢٠٠,٣٠٩)		مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٤٢٣,٥١٣)	(٤٢٣,٥١٣)		اطفاءات
(٣,٩٥٨,٠٦٥)	(٥,٧٧٦,٥٢٩)		مصاريف تمويل
(١,٤٠٦,٦٦٧)	(١,٩٤٧,٤١٢)		مصاريف فوائد تأخير تسديد الطاقة
(٢,٥٦٠,٨٦٧)	(٣,٧٨٨,٦١٤)		(الخسارة) من النشاط غير الأساسي
(٥,٠٨٥,٧٢١)	(١٤,٩٢٠,٣٥٣)		(خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
١,٢٦٢,٥٣٨	-	١٠	وفر ضريبي للفترة
(٣,٨٢٣,١٨٣)	(١٤,٩٢٠,٣٥٣)		(خسارة) الفترة
(٣,٨٢٣,١٨٣)	(١٤,٩٢٠,٣٥٣)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
(٣,٨٢٢,٢٨١)	(١٤,٩٢٠,٣٢٤)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:
(٩٠٢)	(٢٩)		مساهمي الشركة
(٣,٨٢٣,١٨٣)	(١٤,٩٢٠,٣٥٣)		حقوق غير المسيطرين
(٠,٠٤٦)	(٠,١٨)	١٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني	رأس المال	إحتياطي إجباري	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة*	حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	إجمالي حقوق الملكية
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨</u>						
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	٨٣,٥٧٢,٩٦٥	-	١٢,٨١٦,٧٧٧ (١٤,٩٢٠,٣٢٤)	١١٨,٢٥١,٦٠٩ (١٤,٩٢٠,٣٢٤)	١١٣,٢٤٨ (٢٩)	١١٨,٣٦٤,٨٥٧ (١٤,٩٢٠,٣٥٣)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨						
<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧</u>						
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة حقوق غير المسيطرين	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	-	١٦,٢٦٧,٠٦٧ (٣,٨٢٢,٢٨١)	١١٤,٦١٠,٩٦٧ (٣,٨٢٢,٢٨١)	- (٩٠٢)	١١٤,٦١٠,٩٦٧ (٣,٨٢٢,١٨٣)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	-	-	-	١٢٢,٥٠٠	١٢٢,٥٠٠
	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	٢٠,٨٥٢,٩٠٠	-	١١٠,٧٨٨,٦٨٦	١٢١,٥٩٨	١١٠,٩١٠,٢٨٤

* تتضمن الأرباح المدورة مبلغ ٢,٠١٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ لقاء منافع ضريبة موجلة لا يمكن التصرف بها بما في ذلك الرسملة أو التوزيع الا بمقدار ما يستحق منه فعلاً.

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المجموعة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة (مراجعة غير منققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	بالدينار الأردني
(٥,٠٨٥,٧٢١)	(١٤,٩٢٠,٣٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٨٥٧,٦٣٧	٦,١٩١,٧٤٧	استهلاكات وإطفاءات
(٩٩,٤٣٠)	٢٣٠,١٨٧	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧٧,٢٦٥)	٨٢,٦١٤	حصة المجموعة في خسائر (أرباح) استثمارات في شركة حليفة
٥,٣٦٤,٧٣٢	٧,٧٢٣,٩٤١	مصاريف تمويل
(١,٥٨٥,١٢٢)	(٢,٣٠٣,٤٤٤)	إيرادات فوائد تأخير الطاقة
٤,٤٢٤,٨٣١	(٢,٩٤٥,٣٠٨)	
(٦١٧,٩٣٢)	٨٠,٧٩٠	التغير في:
(٢٨,٢٢٥,١٠٥)	(١١,٥٢٩,٠٢٠)	مخزون
(٢٨٢,٠٣٠)	(١٩٣,٨٤٧)	ذمم مشتركين
١٩٦,٩٣٩	(٧,٢١٧,٣٧٤)	ذمة مدينة من طرف ذو علاقة
(١٣٨,٧٠٣)	٦٩١,١٤٩	مدينون
٩٣,٠٧٣,٥٥٤	٢٦,٢٤٧,٢١٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٩٧,١٣٩	٢,٠٣٦,٤٨٣	دائنون
١,٥٦١,٣٩١	٢,٥٤٥,٧٢٥	تأمينات مشتركين
(٥٤٣,٤٦٢)	٩٣,٩٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٩٠٢	(٢٤١,٠٩٣)	إلتزامات صناديق الموظفين
٧١,٧٤٧,٥٢٤	٩,٥٦٨,٦٩٩	ذمة دائنة لطراف ذو علاقة
(١,٨٥٠,٤٧٤)	(١,٧٧٩,٦٩٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٦٩,٨٩٧,٠٥٠	٧,٧٨٩,٠٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٧١٨,٤٤٠)	(٩,٧٧١,٨٨١)	ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي
(٩,٧١٨,٤٤٠)	(٩,٧٧١,٨٨١)	صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٢٥,٠٠٠)	(١,٣٧٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٤٥١,٨٥٤)	(٥,٠٨٠,٧٧٦)	قروض بنكية
(٦,٠٧٦,٨٥٤)	(٦,٤٥٥,٧٧٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
٥٤,١٠١,٧٥٦	(٨,٤٣٨,٦٥٦)	صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
(٢١٩,٠٠٣,٦٤٥)	(٢٣٤,١٩٦,٣٧٦)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١٦٤,٩٠١,٨٨٩)	(٢٤٢,٦٣٥,٠٣٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(١) عام

- تأسست شركة الكهرباء الأردنية (المجموعة) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ تحت رقم (٢) برأسمال ٢,٥٠٠ جنيه وتم زيادته على عدة مراحل ليصبح ٧٥,٦٠ مليون دينار، وأقرت الهيئة العامة في اجتماعها 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 المدفوع وذلك عن طريق رسملة ١,٨٩٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة ليصبح ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ دينار، هذا وقد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٦. كما أقرت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧ على زيادة رأس مال الشركة المدفوع وذلك عن طريق رسملة ٦,٠٨٢,٩٦٥ دينار من الأرباح المدورة ليصبح ٨٣,٥٧٢,٩٦٥ دينار، وقد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١٧.
- في العام ١٩٦٢ 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. وباتاريخ 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 الموحدة المرحلية الموجزة من اللجنة المالية والإدارية والترشحات والمكافآت بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٨. وذلك بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة في جلسته الرابعة في ١٧ نيسان ٢٠١٨.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- أ. بيان الالتزام
- تم إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 الطاقة والمعادن.
- إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن هي كما يلي:
- تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٩) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي، حيث تقوم المجموعة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الالتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٩) والتي يتم إطفاءها على مدى ٢٥ سنة غير مطبقة حسب المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تنص على أن يتم إطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.
- إعفاء شركة الكهرباء الأردنية من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بإحتساب قيمة التدني في ذمم المشتركين للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩، في حين يتوجب تطبيقه ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تنتهي السنة المالية للمجموعة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية فقط. كما أن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة يجب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٨.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في والفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨، تتأثر إيرادات المجموعة بكمية الطاقة المباعة التي تزيد في فصل الصيف خلال الفترة من حزيران إلى أيلول من كل عام بشكل أكبر من الفصول الأخرى.

ب. أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- تمثل المعلومات المالية الموحدة البيانات المالية لشركة الكهرباء الأردنية (الشركة الأم) والشركة التابعة لها والتي تخضع لسيطرتها، الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على شركة أخرى عندما تكون لديها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع المجموعة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة. يتم تضمين البيانات المالية للشركة التابعة في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من التاريخ الذي بدء منه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.
- يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في المجموعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي الموجز من تاريخ تملكها وهو تاريخ الذي يجري منه فعليا انتقال سيطرة المجموعة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي الموجز حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد المجموعة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

تمتلك المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	رأس المال المنفوع	نسبة ملكية الشركة	النشاط الرئيسي	مكان عملها
بوابه البرق للحوسبة السحابية	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥١%	تقديم تكنولوجيا خدمات تسهيل تسديد الفواتير والمطالبات بالوسائل الالكترونية	عمان - الاردن

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

٣١ آذار ٢٠١٨				بالدينار الأردني بوابه البرق للحوسبة السحابية
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الخسارة للفترة (٥٩)	
١,٤٥٠,٨١٦	١,٢١٩,٧٥٨	-	-	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧				بالدينار الأردني بوابه البرق للحوسبة السحابية
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الخسارة للسنة (١٨,٨٨٢)	
١,١٢٣,٧٧٦	٨٩٢,٦٥٢	-	-	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ج. استخدام التقديرات
إن إعداد المعلومات المالية الموحدة 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 الموحدة المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) : الأدوات المالية.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) : الإيرادات من العقود مع العملاء.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس حساب الدفع على أساس الأسهم.
- إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إضافة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥):

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) : الأدوات المالية:

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداءً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ باستثناء التدني في ذمم المشتركين بموجب كتاب هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن رقم ٢٧٢٦/١١/٣ بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٨، حيث يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) متطلبات للاعتراف وقياس كل من الموجودات والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية، ويعتبر هذا المعيار بديلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الاعتراف والقياس).

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة تأثير التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة موضحة أدناه:

أ - التصنيف والقياس للموجودات والمطلوبات المالية:

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) فيما يخص التصنيف والقياس للمطلوبات المالية غير أنه يلغي تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم والموجودات المتاحة للبيع والتي كانت تدرج تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

- الموجودات المالية:

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ إستناداً لطلب هيئة الأوراق المالية، هذا ولم يكن هنالك اختلافات جوهرية بين المرحلة الأولى للمعيار والنسخة النهائية للمعيار الصادرة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وعند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه إما: بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - لكل من سندات الدين وأدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، حيث يتم تصنيف الموجودات المالية تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل عام بناء على نموذج الأعمال التي يتم فيه إدارة الموجودات المالية وخصائص تدفقاتها النقدية المتعاقد

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

عليها ، هذا ولا يتم أبدا فصل المشتقات الضمنية في العقود التي يكون فيها المضيف عبارة عن أصل مالي في نطاق المعيار ، في حين يتم تقييم التصنيف للأدوات المالية المختلطة ككل.

تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي ولغير المسدد).
- كما تقاس سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد:
- إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة هدفة تحقيق تدفقات نقدية مستقبلية و/أو بيع هذه الموجودات المالية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي والغير المسدد).

عند الاعتراف الأولي لأدوات الملكية والغير محتفظ فيها بفرض التداول، قد تختار المجموعة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الدخل الشامل الآخر الموحد، بحيث يتم هذا الاختيار لكل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية التي لا تقاس بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المذكورة اعلاه يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد وهذا يشمل كافة مشتقات الموجودات المالية. عند الاعتراف الأولي، للمجموعة إمكانية الاختيار بشكل لا رجعة فيه تصنيف وقياس الموجودات المالية التي استوفت شروط القياس بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحد إذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتطبيق متشابهة مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة (باعتبار قيام المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار رقم (٩)). باستثناء السياسة المحاسبية التالية والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم احتساب إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر أسعار صرف العملات ومصرف التدني في بيان الربح أو الخسارة الموحد، كما يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر الأخرى في بيان الدخل الشامل الآخر الموحد. وفي حال بيع الموجودات المالية، يتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة في بيان الدخل الشامل الآخر الموحد إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد.	سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
---	--

هذا ولم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أي أثر على المعلومات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة بما يتعلق بالموجودات المالية، وذلك لإعفاء هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن شركة الكهرباء الأردنية من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بإحتساب قيمة التدني في ذمم المشتركين للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩.

- المتطلبات المالية:

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ليس له أثر جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة والمتعلقة بالمتطلبات المالية، حيث أبقى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات الموجودة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بالتصنيف للمتطلبات المالية. أما بما يتعلق بقياس القيمة العادلة فقد تطلب معيار

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

المحاسبة الدولية رقم (٣٩) الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ضمن بيان الربح والخسارة في بيان الربح أو الخسارة الموحد، في حين يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على:

- الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة الموحد والنتيجة عن التغير في مخاطر الائتمان في بيان الدخل الشامل الموحد.
- يتم الاعتراف في المبلغ المتبقي من فروقات تقييم القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة الموحد:

لم تقم المجموعة بتصنيف أية مطلوبات مالية ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، وعليه فإنه لا يوجد أي أثر من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب- تدني الموجودات المالية:

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) باستبدال نموذج "تحقق الخسارة" المتبع في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩) لاحتساب التدني في الموجودات المالية إلى نموذج النظرة المستقبلية "الخصائر الائتمانية المتوقعة" والذي يتطلب استخدام التقديرات والاجتهادات بشكل جوهري لتقدير العوامل الاقتصادية والتي لها التأثير على قيمة التدني وفقاً للنموذج الجديد، حيث سيتم تطبيق هذا النموذج على الموجودات المالية - أدوات الدين والمصنفة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، حيث يتم الاعتراف بالخصائر الائتمانية إستناداً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل أسبق من معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩).

هذا ولم تقم شركة الكهرباء الأردنية بتطبيق التدني على الموجودات المالية (نعم المشتركين) استناداً لكتاب هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن رقم ٢٧٢٦/١١/٣ بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٨ والذي أعفى الشركة من التطبيق للأعوام ٢٠١٨ و٢٠١٩، وعليه ابقت الشركة على اتباع متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩) بما يتعلق بالتدني في الموجودات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء والذي حدد إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، حيث ينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود توريد خدمات وبضائع مع العملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير المحاسبية أخرى مثل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١٧)، هذا وقد حل هذا المعيار بدلاً من المعيار المحاسبة الدولية رقم (١): عقود الانشاء، ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١٨): الإيراد، وتفسير لجنة معايير التقارير (١٣): برنامج ولاء العملاء، تفسير لجنة معايير تقارير (١٥): اتفاقيات انشاء العقارات، وتفسير لجنة معايير تقارير (١٨): عمليات نقل الأصول من العملاء، والتفسير (٣١) - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات إعلانية، هذا ولم يكن هنالك أثر جوهري من تطبيق المعيار على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٤ إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال ويوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة والتقرير السنوي للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

إدارة رأس المال

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

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة 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 المجموعة، هذا وتعاني المجموعة من عجز في رأس المال العامل بمبلغ (٥٥,٤٢٦,٣٠٩) دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨، (٣٥,٦٢٠,٦٠٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وتحرص المجموعة 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 والإقتراض.

القيمة العادلة

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

٥ التقرير القطاعي

لدى المجموعة 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 ٢٠١٨ ما قيمته ٢٥,٧٨٩,١٦٦ دينار أردني (٣١ آذار ٢٠١٧ : ٢٦,٦٤١,٤٥١ دينار أردني).

٦ موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى

وقعت المجموعة اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت المجموعة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاماً. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للمجموعة بأن تمارس أنشطة أخرى من خلال البنى التحتية بالإضافة إلى نشاطها الرئيسي موضوع الرخصة.

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ما قيمته ٩,٩٣٧,٣٠٢ دينار (٥٤,٤٧٤,٦٠٤ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) في حين لا يوجد استبعادات خلال الفترة في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٤٢٠,٢١٣ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، كما بلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥,٨٢٢,٥١٩ دينار (٥,٤٣٤,١٢٤ دينار: ٣١ آذار ٢٠١٧) ولم يكن هنالك استبعاد من مجمع الاستهلاك (١٥٥,١٠٣ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧).

٧ موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
رخصة التوزيع (أ)	٢٧,٣٥٤,٢٥٨	٢٧,٧٧٧,٧٧٣
دفعات لشراء موجودات غير ملموسة (ب)	٢,٢٦٧,٨٨٤	٢,٢٦٧,٨٨٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢٩,٦٢٢,١٤٢	٣٠,٠٤٥,٦٥٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

أ- رخصة التوزيع:

حصلت المجموعة 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 المجموعة باحتساب قيمة الموجودات والالتزامات المترتبة على الحصول على الرخصة والاعتراف بها بالقيمة الحالية للدفعات حيث كانت تفاصيلها كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
موجودات غير ملموسة	٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
مجمع الاطفاء	(٦,٥٢٦,٨١٢)	(٦,١٠٣,٢٩٧)
صافي القيمة الدفترية	٢٧,٣٥٤,٢٥٨	٢٧,٧٧٧,٧٧٣
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل	٣٥,٢٥٥,٠٤٥	٣٤,٥٠١,٤٣٧
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص	٤٠,٢٥٥,٠٤٥	٣٩,٥٠١,٤٣٧

ب- دفعات على شراء موجودات غير ملموسة:

يمثل هذا البند الدفعات التي تكبدتها المجموعة لقاء شراء نظام محاسبي جديد (SAP) وتحديث نظام (ERP)، هذا ولم يتم الانتهاء من تطبيق النظام بشكل نهائي حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

٨) موجودات وامانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ما قيمته ٢,٩٤٥,٧٨٧ دينار يقابلها امانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٨,٠٨٨,٣٤٢ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، وبلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ٢,٥٠٨,٥٧٦ دينار يقابلها اطفاءات امانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٢,٣٧١,٨٥٩ دينار: ٣١ آذار ٢٠١٧).

٩) موجودات وامانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ما قيمته ٤١٥,١٨٠ دينار. يقابلها امانات فلس الريف بنفس المبلغ (٢,٠٠٤,٦٧٢: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، وبلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥٥٠,٢٤٥ دينار يقابلها اطفاءات امانات فلس الريف بنفس المبلغ (٥٢١,٨٩٥ دينار: ٣١ آذار ٢٠١٧).

١٠) ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للمجموعة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية.
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٤، كما قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي عن الاعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ في حين لم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد، هذا وقد قدمت الشركة اقرارات ضريبة المبيعات حتى شهر شباط من العام ٢٠١٨. برأي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة إن المخصصات المرصودة في البيانات المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.
- يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة على كل من مخصص تعويض نهاية الخدمة ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها، هذا وبرأي الإدارة أن المجموعة قادرة على الاستفادة من هذه الموجودات الضريبية في المستقبل القريب.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة والشركة التابعة لها للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٢٠١٧، وذلك بسبب زيادة المصروفات القابلة للخصم عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(١١) أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركة الحليفة، صادقت إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

(١-١١) ذمة مدينة من طرف ذو علاقة

طبيعة العلاقة		طبيعة التعامل		حجم التعامل للثلاثة أشهر المنتهية في		الرصيد القائم كما في	
				٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
شركة الأعمال المبتكرة		شريك في الشركة التابعة	تمويل	١٩٣,٨٤٧	٧٦٢,٨٤٣	٢,٨٢١,١٩٧	٣,٠١٥,٠٤٤
						٢,٨٢١,١٩٧	٣,٠١٥,٠٤٤

(٢-١١) ذمة دائنة لطراف ذو علاقة

شركة صناعة المعدات الكهربائية		شركة حليفة	مشتريات	١,١٧١,٤١١	-	٢٤١,٠٩٣	-
شركة الأعمال المبتكرة		شريك في الشركة التابعة	مصاريف	-	-	١,٨٤٠	١,٨٤٠
						٢٤٢,٩٣٣	١,٨٤٠

- ان الأرصدة اعلاه لا تتقاضى اي فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

(٣-١١) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ١٦٠,٢٤٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ آذار ٢٠١٧: ١٧٧,٦٠٧ دينار).

(١٢) النقد وما في حكمه

بالدينار الأردني		النقد في الصندوق ولدى البنوك	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣١ آذار ٢٠١٨
٥٧١,٩٨٥	٢,٩١٩,٣٤٨	(٢٣٤,٧٦٨,٣٦١)	(٢٤٥,٥٥٤,٣٨٠)
		(٢٣٤,١٩٦,٣٧٦)	(٢٤٢,٦٣٥,٠٣٢)

النقد وما في حكمه لاغراض التدفقات النقدية

* إن تفاصيل البنوك الدائنة هي كما يلي:		الضمانات		تاريخ الإستحقاق		كما في ٣١ آذار ٢٠١٨		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
البنك		الفائدة		تجدد بشكل سنوي		٢٠١٨		الاول ٢٠١٧	
بنوك دائنة محلية		٤,٧٠ % - ٦,٢٥ %		كفالة الشركة		٢٤٥,٥٥٤,٣٨٠		٢٣٤,٧٦٨,٣٦١	
						٢٤٥,٥٥٤,٣٨٠		٢٣٤,٧٦٨,٣٦١	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(١٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		بالدينار الأردني
٢٠١٧	٢٠١٨	
(٣,٨٢٢,٢٨١)	(١٤,٩٢٠,٣٢٤)	(خسارة) الفترة
٨٣,٥٧٢,٩٦٥	٨٣,٥٧٢,٩٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم*
(٠,٠٤٦)	(٠,١٨)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) الفترة
(٠,٠٤٦)	(٠,١٨)	الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ليصبح ٨٣,٥٧٢,٩٦٥ سهم عوضاً عن ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ سهم كون الزيادة في الأسهم نتيجة توزيع أسهم منحة.

(١٤) أحداث لاحقة

أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤,١٧٨,٦٤٨ دينار أي ما يعادل ٥% من رأس المال المدفوع، وتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بواقع ٢,٥٠٧,١٨٩ دينار أي ما يعادل ٣% من رأس المال المدفوع.

(١٥) التزامات محتملة

كان على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

كما في ٣١ آذار		بالدينار الأردني
٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٧٧١,٥٤١	١,٧٤٣,٦٥٠	قضايا مقامة على الشركة محددة القيمة
١٤٩,٦٠٠	١٤٩,٦٠٠	كفالات بنكية

كما بلغت القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ مبلغ ٨,٣٨٨,١٢٧ دينار (٥,٤٠٥,٤٣٦ دينار كما ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) إضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة.