



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ٦٩٦٨ / ١ / ٣ / ٦
التاريخ : ٢٠١٨ / ٧ / ٣١

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير نصف السنوي لعام 2018 للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة /ع
عصام "محمد علي" بدير


بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٨
3845
الرقم المتسلسل:
31010
رقم الملف:
2018/1
الجهة المختصة:

شركة الكهرباء الأردنية
وشركتها التابعة (المجموعة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٥٧٠٠ 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 المرفق لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وكل من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة 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 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 وإجراء 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 الموحدة المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وإدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة أشهر 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 الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٨

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ "مراجعة غير مدققة"	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ "مدققة"
الموجودات			
موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى	٦	٣٤٨,٦٥٩,٠٨٦	٣٤١,٢٠١,٦٤٨
موجودات غير ملموسة	٧	٢٩,٣٨١,٠٧٧	٣٠,٠٤٥,٦٥٧
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٦١,٢٣٧,٧٨٨	١٥٩,٩٥٦,١٨٩
موجودات فلس الريف	٩	٢١,٢٢٩,٠١٣	٢١,٤٥٣,٢١٥
مشاريع تحت التنفيذ		٦,٠٥٦,٢٠٢	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		٥٧٣,٧٨٠,٨٣٨	٥٦٦,٦٠٩,٩٤٥
مخزون		١,٣٧٥,٢٤٤	١,٣٣٥,٠٠٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١,٨٢٢,٩١٧	١,٦٧٤,٠٦٥
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	١٠-١١	٣,٨٦١,٠٢١	٢,٨٢١,١٩٧
ذمم مشتركين		٥٠١,١٨٤,٣٩٩	٤٥١,٤٨٨,٠٣٦
مدينون		٥٣,٣٦٨,٣٢٠	٤٣,٠٤٠,٧٦٨
أرصدة مدينة أخرى		٢,١٩٢,٢٤٥	٢,٦٦٥,٠٤٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك	١٢	٥,٠٧٩,٢٨١	٥٧١,٩٨٥
مجموع الموجودات المتداولة		٥٦٨,٨٨٣,٤٢٧	٥٠٣,٥٩٦,١٠٣
مجموع الموجودات		١,١٤٢,٦٦٤,٢٦٥	١,٠٧٠,٢٠٦,٠٤٨
حقوق المساهمين والمطلوبات			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١	٨٦,٠٨٠,١٥٤	٨٣,٥٧٢,٩٦٥
احتياطي اجباري		٢١,٨٦١,٨٦٧	٢١,٨٦١,٨٦٧
(خسائر متراكمة) أرباح مدورة		(٦,٥٥٩,٢٠٩)	١٢,٨١٦,٧٧٧
حقوق مساهمي الشركة		١٠١,٣٨٢,٨١٢	١١٨,٢٥١,٦٠٩
حقوق غير المسيطرين		٢٩,٥٩٩	١١٣,٢٤٨
مجموع حقوق المساهمين		١٠١,٤١٢,٤١١	١١٨,٣٦٤,٨٥٧
المطلوبات			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٦١,٢٣٧,٧٨٨	١٥٩,٩٥٦,١٨٩
أمانات فلس الريف	٩	٢١,٢٢٩,٠١٣	٢١,٤٥٣,٢١٥
التزامات الرخصة/ الحكومة - طويلة الاجل	٧	٣٠,٩٩٢,١١٦	٣٤,٥٠١,٤٣٧
قروض تستحق لأكثر من عام		٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تأمينات المشتركين		١١٢,٨٩٢,١٤٣	١٠٨,٧٨٥,٣٧٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٩,٦٥٤,١٢٧	١٩,٥٥٤,١٢٧
إلتزامات صناديق الموظفين		١٩,١٢٢,٩٧٩	١٨,٣٧٤,١٣٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤١٥,١٢٨,١٦٦	٤١٢,٦٢٤,٤٨١
دائنون		٣٣٩,٣٧٢,٩٥٣	٢٨٦,٢٠٠,٨٨٣
ذمة دائنة لأطراف ذات علاقة	٢-١١	١,٨٤٠	٢٤٢,٩٣٣
قروض تستحق الدفع خلال عام		١,٣٧٥,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠
التزامات الرخصة/ الحكومة - قصيرة الاجل	٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١٠	١٧,٣٧٠	٢,١٦٥,٢٧٤
أرصدة دائنة أخرى		٩,٧٧٩,٨٤٦	٦,٤٦٤,٢٥٩
بنوك دائنة	١٢	٢٧٠,٥٧٦,٦٧٩	٢٣٤,٧٦٨,٣٦١
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٢٦,١٢٣,٦٨٨	٥٣٩,٢١٦,٧١٠
مجموع المطلوبات		١,٠٤١,٢٥١,٨٥٤	٩٥١,٨٤١,١٩١
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,١٤٢,٦٦٤,٢٦٥	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 الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز 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 المركز (مراجعة غير مدققة)

	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
بالميلار الأردني					
إيرادات الطاقة المباعة	٤٨٤,٧٩٨,٧١٩	٤٦٥,٠٣٧,٢٠٠	٣٢٤,٣٥٨,١٤٤	٣٢٨,٧٢٧,٤٥٧	
الطاقة المشتراة	(٤٤٠,٥٥٤,٥٧٨)	(٤١٩,٢٢٧,٣٣٩)	(٢٠١,١٨٠,٥٠٠)	(١٩٧,٧١٧,٥١٧)	
مجمول ربح بيع الطاقة	٤٤,٢٤٤,١٤١	٤٥,٨٠٩,٨٦١	٢٣,١٧٧,٦٤٤	٣١,٠٠٩,٩٤٠	
إيرادات الأنشطة الأساسية الأخرى	٢,٤٢٦,٢٨٦	٢,٢٥٣,٤٧٦	١,٠٠٨,٧٦٦	١,١٨٧,٧١٧	
مصروف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين	(٣٨,١٨٤,٤٥٣)	(٤٠,٦٩٨,٧٧٠)	(١٨,٦٠٩,٧٠٦)	(١٩,٤٦٩,٥٨٥)	
الاستهلاكات	(١٠,٩٢٤,٩٦٦)	(١١,٦٦١,٧٣٦)	(٥,٥١٣,٨١٧)	(٥,٩٠١,٥٠٦)	
استهلاك مواد بالمستودعات	(٤٠,٣٦٧)	-	(١٨,٢٩٣)	-	
صافي الإيرادات والمصاريف من النشاط الأساسي	(٤٦,٧٢٣,٤٠٠)	(٥٠,١١٥,٠٣٠)	(٢٣,١٣٢,٠٤٩)	(٢٤,١٨٣,٣٧٠)	
الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي	(٢,٤٧٩,٢٥٩)	(٤,٣٠٥,١٦٩)	٤٥,٥٩٥	٦,٨٢٦,٥٧٠	
إيرادات إيرادات غير الأساسية	٢,٣٥٦,١٢٥	٢,٦٩٣,٠٤٤	١,٥٧٨,٦٥٠	١,٤٣٧,٤٦٨	
إيرادات فوائد بنكية	٢٩٩	١٩٤	٤٣	٦٥	
إيرادات فوائد التوفير	٣,٤٧٠,٣٣٥	٥,٠٨٧,٦٦٩	١,٨٨٥,٢١٣	٢,٧٨٤,٢٢٥	
مصروف الأنشطة غير الأساسية	(٨٥٥,٩٣٥)	(٣٤١,٧٣٩)	(١٥٠,٤٦٠)	(١٤١,٤٣٠)	
إطفاءات	(٨٤٧,٠٦٧)	(٨٤٧,٠٦٧)	(٤٢٣,٥١٤)	(٤٢٣,٥١٤)	
مصروف تمويل	(٨,٥٧١,٧٣٧)	(١١,٥٧٧,٦٢٣)	(٤,٦١٣,٦٧٢)	(٥,٨٠١,٠٩٤)	
مصروف فوائد تأخير تسديد الطاقة	(٣,١٦٧,٨٧٣)	(٤,٤٨٣,١٤٧)	(١,٧٦١,٢٠٦)	(٢,٥٣٥,٧٣٥)	
(الخسارة) من النشاط غير الأساسي	(٦,٠٤٥,٨١٣)	(٨,٤٦٨,٦٢٩)	(٣,٤٨٤,٩٤٦)	(٤,٦٨٠,٠١٥)	
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	(٨,٥٢٥,٠٧٢)	(١٢,٧٧٢,٧٩٨)	(٣,٤٢٩,٣٥١)	٢,١٤٦,٥٥٥	
ضريبة الدخل للفترة	-	-	(١,٢٦٢,٥٣٨)	-	١٠
الربح (الخسارة) للفترة	(٨,٥٢٥,٠٧٢)	(١٢,٧٧٢,٧٩٨)	(٤,٦٩١,٨٨٩)	٢,١٤٦,٥٥٥	
إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	(٨,٥٢٥,٠٧٢)	(١٢,٧٧٢,٧٩٨)	(٤,٦٩١,٨٨٩)	٢,١٤٦,٥٥٥	
إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة العائد إلى:					
مساهمي الشركة	(٨,٥٢٤,١٦١)	(١٢,٦٩٠,١٤٩)	(٤,٧٠١,٨٨٩)	٢,٣٣٠,١٧٥	
حقوق غير المسيطرين	(٩١)	(٨٣,٦٤٩)	-	(٨٣,٦٢٠)	
حصاة السهم الأساسية والمخفضة من (الخسارة) للفترة (سهم/إميلار)	(٨,٥٢٥,٠٧٢)	(١٢,٧٧٢,٧٩٨)	(٤,٧٠١,٨٨٩)	٢,١٤٦,٥٥٥	١٣
	(٨,٥٢٥,٠٧٢)	(١٢,٧٧٢,٧٩٨)	(٤,٧٠١,٨٨٩)	٢,١٤٦,٥٥٥	
	(٠,١٠)	(٠,١٥)	(٠,٠٦)	٠,٠٣	

تعتبر الإيضاحات المرتبطة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المؤرخة وتقرأ مع تقرير المراجعة. تمت الموافقة والقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية المؤرخة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨ وتم اعتمادها من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة الكويزام الأردنية
وشركتها التابعة (المجموعة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة (مراجعة غير ملققة)

بالدينار الأردني	رأس المال	إحتياطي إجباري	خسائر مترتبة	حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	إجمالي حقوق المساهمين
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨						
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة زيادة رأس المال - إيصاح (١) توزيعات أرباح - إيصاح (١٤) الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	٨٣,٥٧٢,٩٦٥ - ٢,٥٠٧,١٨٩ -	٢١,٨٦١,٨٦٧ - -	١٢,٨١٦,٧٧٧ (١٢,٦٩٠,١٤٩) (٢,٥٠٧,١٨٩) (٤,١٧٨,٦٤٨)	١١٨,٢٥١,٦٠٩ (١٢,٦٩٠,١٤٩) -	١١٢,٢٤٨ (٨٣,٦٤٩) -	١١٨,٣٦٤,٨٥٧ (١٢,٧٧٣,٧٩٨) -
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة زيادة رأس المال - إيصاح (١) توزيعات أرباح - إيصاح (١٤) الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٨٦,٠٨٠,١٥٤	٢١,٨٦١,٨٦٧	(٦,٥٥٩,٢٠٩)	١٠١,٣٨٢,٨١٢	٢٩,٥٩٩	١٠١,٤١٢,٤١١
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧						
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة زيادة رأس المال - إيصاح (١) توزيعات أرباح - إيصاح (١٤) حقوق غير المسيطرين الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٨٣,٥٧٢,٩٦٥	٢٠,٨٥٣,٩٠٠	(٢,٦٠٢,٠٠٦)	١٠١,٨٢٤,٨٥٩	١٢١,٥٨٩	١٠١,٩٤٦,٤٤٨
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة زيادة رأس المال - إيصاح (١) توزيعات أرباح - إيصاح (١٤) حقوق غير المسيطرين الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٧٧,٤٩٠,٠٠٠ - ٦,٠٨٢,٩٦٥ - -	٢٠,٨٥٣,٩٠٠ - - -	١٦,٣٦٧,٠٦٧ (٨,٥٢٤,١٦١) (٦,٠٨٢,٩٦٥) (٤,٢٦١,٩٤٧) -	١١٤,٦١٠,٩٦٧ (٨,٥٢٤,١٦١) -	- (٩١١) -	١١٤,٦١٠,٩٦٧ (٨,٥٢٥,٠٧٢) -

* تتضمن الأرباح الموزعة مبلغ ٢,٠١٨ دينار كما في ٣٠ نيسان ٢٠١٧، ٥,٩٢٠,٣٠٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لقاء منافع ضريبة موجبة لا يمكن التصرف بها بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقدار ما يستحق منه فعلاً.

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٧	٢٠١٨
بالدينار الأردني		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
الخسارة للفترة	(٨,٥٣٥,٠٧٢)	(١٢,٧٧٣,٧٩٨)
التعديلات:		
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
استهلاكات واطفاءات	١١,٨١٢,٢٦٠	١٢,٦٠٧,٩٩٥
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٥,٨٩٦	(١٤١,٠٥٢)
حصة الشركة في خسائر (أرباح) استثمارات في شركة حليفة	(٧٧,٢٦٤)	٨٢,٦١٤
مصاريف تمويل	٨,٥٧١,٧٣٧	١١,٥٧٧,٦٢٣
إيرادات فوائد التأخير	(٣,٤٧٠,٣٣٥)	(٥,٠٨٧,٦٦٩)
مصاريف فوائد تأخير تسديد الطاقة	٣,١٦٧,٨٧٣	٤,٤٨٣,١٤٧
أخرى	(٣,٣٨٧,٤٤٤)	٢,٠٨٤,٠٩٥
	٨,٢٤٧,٦٥١	١٢,٩٣٢,٩٥٥
التغير في بيان الموجودات والمطلوبات:		
مخزون	(٤٨٠,٣٤٧)	(٤٠,٢٤١)
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	-	(١,٠٣٩,٨٢٤)
ذمم مشتركين	(٤٩,٨٣٤,٢٣٢)	(٤٩,٦٩٦,٣٦٣)
مدينون	(٤,٩٦٧,١١٠)	(١٠,٣٢٧,٥٥٢)
أرصدة مدينة أخرى	(١٠٦,٩٥٦)	٤٧٢,٨٠٤
ذمم دائنة	٧٦,٦٩٨,٣٩٣	٥٣,١٧٢,٠٧٠
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٩٠٢	(٢٤١,٠٩٣)
تأمينات مشتركين	٤,٢٩٥,٤١٥	٤,١٠٦,٧٦٨
أرصدة دائنة أخرى	٢,٣٧٧,٧٢٣	٣,٣١٥,٥٨٧
إلتزامات صناديق الموظفين	(٤٦٠,٤٧١)	٧٤٨,٨٤١
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل	٣٥,٧٧٠,٩٦٨	١٣,٤٠٣,٩٥٢
المدفوعة	(٥,٩٣٩,٧٤٤)	(٢,١٤٧,٩٠٤)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٩,٨٣١,٢٢٤	١١,٢٥٦,٠٤٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات بنية تحتية وموجودات ثابتة أخرى	(١٩,٩١٨,٨٣١)	(١٨,٦١٠,٥٥١)
ومشاريع تحت التنفيذ - بالصافي	-	(١٨٢,٤٤٨)
دفعات لشراء موجودات غير ملموسة	-	(٧,٨٠٠)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
مدفوع عن مصروف التزامات الرخصة/ الحكومة	-	(٢٣,٨٠٠,٧٩٩)
صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية	(١٩,٩١٨,٨٣١)	(٢٣,٨٠٠,٧٩٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض بنكية	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح	(٤,٢٦١,٩٤٧)	(٤,١٧٨,٦٤٨)
مصاريف تمويل مدفوعة	(٨,٥٧١,٧٣٧)	(١١,٥٧٧,٦٢٣)
صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية	(١٦,٠٨٣,٦٨٤)	(١٨,٧٥٦,٢٧١)
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	(٦,١٧١,٢٩١)	(٣١,٣٠١,٠٢٢)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٢١٩,٠٠٣,٦٤٥)	(٢٣٤,١٩٦,٣٧٦)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(٢٢٥,١٧٤,٩٣٦)	(٢٦٥,٤٩٧,٣٩٨)

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 ١٠٠ مليون دينار، كما تم زيادة رأس المال الشركة المدفوع ليصبح ٨٦,٠٨٠,١٥٤ دينار، وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٨.
- 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. وبتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤، حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء بدلاً من الامتياز مثل باقي شركات التوزيع الأخرى في الأردن لمدة ٢٠ عاماً 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 على هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

أ. بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" وتعليمات 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) كبالغ إجمالي 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 ابتداءً 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 أن تقر مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للاحتياطات 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 ٣٠ حزيران 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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 الشركة الأم، 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 فعلياً 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 الشركة الأم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

٣٠ حزيران ٢٠١٨				بالدينار الأردني بوابه البرق للحوسبة السحابية
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الخسارة للفترة	
١,٥٦٧,٥١٣	١,٥٠٧,١٠٧	-	(١٧٠,٧١٢)	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧				بالدينار الأردني بوابه البرق للحوسبة السحابية
مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الخسارة للسنة	
١,١٢٣,٧٧٦	٨٩٢,٦٥٢	-	(١٨,٨٨٢)	

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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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) وفي ما يلي بيان أثر التطبيق على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة:

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).

ب - الموجودات المالية:

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ استناداً لطلب هيئة الأوراق المالية، هذا ولم يكن هنالك إختلافات 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 عليها، هذا ولا يتم أبداً 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).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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 هدفه 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 بغرض 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 أعلاه 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:

سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد	تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم احتساب إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر أسعار صرف العملات ومصروف 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.
--	--

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.

المطلوبات المالية:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ب- تدني الموجودات المالية:

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) باستبدال نموذج "تحقق الخسارة" المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لاحتساب التدني في الموجودات المالية إلى نموذج النظرة المستقبلية "الخسائر 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 بالخسائر الائتمانية إستناداً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل أسبق من معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

هذا ولم تقم شركة الكهرباء الأردنية بتطبيق التدني على الموجودات المالية (نم الم مشتركين) 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 الدولي 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 المحاسبة أخرى مثل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، وهذا وقد حل هذا المعيار بدلاً من المعيار المحاسبة الدولي رقم (١): عقود الانشاء، ومعيار المحاسبة الدولي 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.

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 والتقارير 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 (٥٧,٢٤٠,٢٦١) دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، (٣٥,٦٢٠,٦٠٧) دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وتحرص المجموعة على أن يتوفر لديها قدر كافي 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ما قيمته ٢٦,٦١٧,٤٧٤ دينار أردني (٢٠١٧: ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

٦) موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى

وقعت الشركة الأم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ما قيمته ١٩,٢٠٧,٢٩٩ دينار (٢٠١٧: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) في حين بلغت الاستيعادات خلال الفترة ٢١,٤٣٩ دينار (٢٠١٧: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، كما بلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ١١,٧٣٩,٥١٧ دينار (٢٠١٧: ٣٠ حزيران ٢٠١٧) وبلغ استبعاد مجمع الاستهلاك ١١,٠٩٥ دينار (٢٠١٧: ٣٠ حزيران ٢٠١٧). (٢٠١٧: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧).

٧) موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
رخصة التوزيع (أ)	٢٦,٩٣٠,٧٤٥	٢٧,٧٧٧,٧٧٣
دفعات لشراء موجودات غير ملموسة (ب)	٢,٤٥٠,٣٣٢	٢,٢٦٧,٨٨٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢٩,٣٨١,٠٧٧	٣٠,٠٤٥,٦٥٧

أ- رخصة التوزيع:

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

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
موجودات غير ملموسة	٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
مجمع الاطفاء	(٦,٩٥٠,٣٢٥)	(٦,١٠٣,٢٩٧)
صافي القيمة الدفترية	٢٦,٩٣٠,٧٤٥	٢٧,٧٧٧,٧٧٣
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل	٣٠,٩٩٢,١١٦	٣٤,٥٠١,٤٣٧
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص	٣٥,٩٩٢,١١٦	٣٩,٥٠١,٤٣٧

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ب- دفعات لشراء 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ما قيمته ٦,٣٣٢,٦١٩ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٨,٠٨٨,٣٤٢ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، وبلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥,٠٥١,٠٢٠ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٦,١٦٤,٥٣٦ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

٩) موجودات وامانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ما قيمته ٨٧٧,٢٢٦ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٢,٠٠٤,٦٧٢ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، وبلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ١,١٠١,٤٢٨ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٠٦٧,١٧٠ دينار: ٣٠ حزيران 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 حزيران 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧، وذلك بسبب زيادة المصروفات القابلة للخصم عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١١) أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

(١-١١) نعم مدينة من أطراف ذات علاقة

حجم التعامل للستة أشهر		الرصيد القائم كما في		طبيعة	طبيعة	بالدينار الأردني
المنتتهية في	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧			
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٦٤,١٤٥	٣٣٩,٩٥٠	٣,١٨٥,٣٤٢	تمويل	شريك في الشركة التابعة	شركة الاعمال المبتكرة
١٧٦,٣١١	٩٤٦,٣١٨	٦٧٥,٦٧٩	-	مشتريات	شركة حليفة	شركة صناعة المعدات الكهربائية
		٣,٨٦١,٠٢١	٢,٨٢١,١٩٧			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(٢-١١) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعامل للسنة أشهر		الرصيد القائم كما في	
		٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
شركة صناعة المعدات الكهربائية	شركة حليفة	١٧٦,٣١١	٩٤٦,٣١٨	-	٢٤١,٠٩٣
شركة الاعمال المبتكرة	شريك في الشركة التابعة	-	-	١,٨٤٠	١,٨٤٠
	مصاريف	-	-	١,٨٤٠	٢٤٢,٩٣٣

- 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 الادارة قصيرة الأجل ٣٦١,٦٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣٩٢,٤٠٥ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

(١٢) النقد وما في حكمه

بالدينار الأردني		كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
النقد في الصندوق ولدى البنوك		٥,٠٧٩,٢٨١		٥٧١,٩٨٥	
يطرح: بنوك دائنة *		(٢٧٠,٥٧٦,٦٧٩)		(٢٣٤,٧٦٨,٣٦١)	
النقد وما في حكمه لاغراض التدفقات النقدية		(٢٦٥,٤٩٧,٣٩٨)		(٢٣٤,١٩٦,٣٧٦)	
* إن تفاصيل البنوك الدائنة هي كما يلي:		الضمانات		تاريخ الإستحقاق	
البنك		الفائدة		كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	
بالدينار الأردني		كفالة الشركة		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
بنوك دائنة محلية		٥,٩% - ٧%		٢٧٠,٥٧٦,٦٧٩	
		تجدد بشكل سنوي		٢٣٤,٧٦٨,٣٦١	
				٢٣٤,٧٦٨,٣٦١	

(١٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

بالدينار الأردني		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٨	٢٠١٧
(خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم *		(١٢,٦٩٠,١٤٩)	(٨,٥٤٢,١٦١)
		٨٦,٠٨٠,١٥٤	٨٦,٠٨٠,١٥٤
الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) الفترة		(٠,١٥)	(٠,١٠)
الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة		(٠,١٥)	(٠,١٠)

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ليصبح ٨٦,٠٨٠,١٥٤ سهم عوضاً عن ٨٣,٥٧٢,٩٦٥ سهم كون الزيادة في الأسهم نتيجة توزيع أسهم منحة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(١٤) توزيعات أرباح

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 (٣١ كانون الأول ٢٠١٧): أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية بواقع ٥,٥% من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٤,٢٦١,٩٤٧ دينار كل حسب حصته).

(١٥) التزامات محتملة

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

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
قضايا مقامة على الشركة محددة القيمة	١,٤١٩,٠٥٤	١,٧٧١,٥٤١
كفالات بنكية	١٤٩,٦٠٠	١٤٩,٦٠٠

كما بلغت القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ٥,٦٦٣,١٦١ دينار (٥,٤٠٥,٤٣٦ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) إضافة الى قضايا أخرى غير محددة القيمة.