



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة

Electricity Distribution Company

Ref : _____

Date : _____

أ- بوحسين حسن
ب- سيد كبر الله
ج- سيد فوزي
٢٠١٧
ص ٤

الرقم : ٦٩٢٣ / ٦ / ٤ / ٢
التاريخ : ٢٠١٧ / ٧ / ٣١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المرحلية

لـلنصف الأول من عام ٢٠١٧

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية، والى أحكام المادة (٦/أ) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤، مرفق طيه البيانات المالية المرحلية للنصف الأول من عام ٢٠١٧.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

مساعد المدير العام للشؤون
المالية

فراس كركجي

هيئة الأوراق المالية الملائمة للإدارة والمعلومات
٣١ شباط ٢٠١٧
الرقم التسلسلي: ٤٤٣٣
الجهة المختصة: ...

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
إلى مجلس ادارة شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في النتيجة، كما هو مبين في إيضاح (٢)، تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، وتمثل هذه القوائم المالية للشركة القوائم المالية المرحلية المنفصلة وبالتالي لم يتم توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة التابعة. لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وللسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ حيث أبدينا استنتاجاً غير متحفظ في تقريرنا بتاريخ ———

إرنست ويونغ/ الأردن

محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٧,١٧٠,١٣٦	١٤٠,٥٥٩,٤٠٣	٧٣,٢٤١,٦٩١	٧٤,٨٨٣,٨٧٦	مبيعات الطاقة
(١٤١,٢٢٦,٠٦٦)	(١٢٤,٥٢٣,٧٦٩)	(٦٤,١٠٠,٠٣٨)	(٦٥,١٦٨,٥٩٤)	تكلفة شراء الطاقة
١٥,٩٤٤,٠٧٠	١٦,٠٣٥,٦٣٤	٩,١٤١,٦٥٣	٩,٧١٥,٢٨٢	مجمول الربح
٨٥٢,٨٢٠	٨٠٠,٢٧٢	٤٢٣,١٠٤	٣٩٦,٥٦٩	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٢,١١٥,٤٢٤)	(١٣,٠١١,٧٤٢)	(٦,٢١٧,٨٩٢)	(٦,٢٥٤,٤٤٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٥٦٣,١٣٠)	(٣,٧٧٨,١٩٤)	(١,٧٨١,٢٣٢)	(١,٨٨٦,٦٩١)	استهلاكات
(٢,٥٧٥,٥٥)	(٢,٨١,١١٩)	(١,٠٩,٨٦٢)	(١,٩٥,٧٤١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩١٢,٥٨٣	(٢٣٥,١٤٩)	١,٤٥٥,٧٧١	١,٧٧٤,٩٧٠	(الخسارة) الربح من النشاط الاساسي
٤,٠٦٩,٠٧١	٦,١٩١,٣٧٥	٣,٣٨٠,٦٠٢	٥,٣٥٩,٢٣١	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٦,٣٩١	٥,٣٥٥	٢,٥٤٥	٢,٩١١	إيرادات فوائد بنكية
٣,٤٥٩,٩٧٤	٣,٨٣١,٤١٨	١,٧١٧,٨٣٩	٢,٠٧٢,٢٢٥	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١٤٣,٨٥٧)	(١٦٤,١١٣)	(٨٩,٤٤٢)	(٨٠,١٢١)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١,٢٦٦,٨٣١)	(١,٣١٧,٣١٩)	(٦٤٨,٤١٢)	(٦٦٠,٩٠٢)	مصاريف فوائد بنكية
(٣,٤٥٠,٣٦٣)	(٣,٧٢٦,٧٣٦)	(١,٧٤٦,٩٣٣)	(٢,٠١٥,٥٢)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢,٦٧٤,٣٨٥	٤,٨١٩,٢٨٠	٢,٦١٦,١٩٩	٤,٦٧٨,٢٩٢	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٣,٥٨٦,٩٦٨	٤,٥٨٤,١٣١	٤,٠٧١,٩٧٠	٦,٤٥٣,٢٦٢	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٣٨٤,٣٩٥)	(٣٤٠,٨٨٢)	(٢٤٥,٠٩٠)	(٢٢٣,٧٩٨)	ضريبة الدخل
٣,٢٠٢,٥٧٣	٤,٢٤٣,٢٤٩	٣,٨٢٦,٨٨٠	٦,٢٢٩,٤٦٤	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
٣,٢٠٢,٥٧٣	٤,٢٤٣,٢٤٩	٣,٨٢٦,٨٨٠	٦,٢٢٩,٤٦٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٣٢٠	٠/٤٢٤	٠/٣٨٢	٠/٦٢٢	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة وتقرأ معها

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧-
٢١,٣٧٩,٢٨١	٨,١٨٠,٦٠٤	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٤,٢٤٣,٢٤٩	٤,٢٤٣,٢٤٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
<u>١٧,٦٢٢,٥٢٠</u>	<u>٤,٤٢٣,٨٥٣</u>	<u>٦٩٨,٦٧٧</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦-
١٧,٨١٧,٨٧٦	٤,٦٨٠,٠٨٩	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٣,٢٠٢,٥٧٣	٣,٢٠٢,٥٧٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>١٤,٥١٨,٤٥٦</u>	<u>١,٣٨٢,٦٦٢</u>	<u>٦٩٨,٦٧٧</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

* تتضمن الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٧٩٢,٠٥٧ دينار يحظر التصرف بها وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة وتقرأ معها

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات
دينار	دينار	
٣٥٨٦٩٦٨	٤٥٨٤١٣١	
		الأنشطة التشغيلية
		ريح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
		استهلاكات
٣٥٦٣١٣٠	٣٧٧٨١٩٤	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨٢٤٧١)	(٥٠٧٤٠)	إيرادات فوائد بنكية
(٦٣٩١)	(٥٣٥٥)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٣٤٥٩٩٧٤)	(٣٨٣١٤١٨)	مصاريف فوائد بنكية
١٢٦٦٨٣١	١٣١٧٣١٩	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٤٥٠٣٦٣	٣٧٢٦٧٣٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٧٨٢٤٤	٥٩٩٠٥١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠٥٧٥٥	٢٨١١١٩	توزيعات ارباح الشركة التابعة والشركة الحليفة
(٢٦٨٠١٢٧)	(٤٤٨١٩١٧)	إطفاء فائض مساهمة المشتركين
(٤٩٠٠٤٤)	(٤٦٦٣٣٣)	
		تغيرات رأس المال العامل:
		مخزون
(١٧٢٢٧٥٧٢)	(٢٧٦٦٣٦٩٤)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٣١٦٦٩٣)	(٢٧٢٢١٤٤٢)	إيرادات مؤجلة
١٥١٣٧٧	٢٤١٥٢٣	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٥٤٦٠٠٦٣	٧٠٥٩٣٣٨	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢١٩٨٨٢٥١	٣٤٥٤٤٧٢٠	تأمينات مشتركين
٦٨٥٢٧٢	٧٧٣١٧٤	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٩٧٨٨٢)	(١٥٤٢٧١٠)	مخصصات أخرى مدفوعة
(١١٦٩٢)	(٥٣٠٥٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٦٧٨٩٤٣)	(٧٥٥١٥٢)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٠١٨٤٤٦٥	١٥٧٣٣٤٨٨	
		الأنشطة الاستثمارية
		مشاريع تحت التنفيذ
(٩٢٧٠٠١)	(٨٨٣٧٨٩٩)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٥٨٨٧٣	٧٦٤٩٨	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٩٧٢٨٠)	(٩٨٢٩٨٠)	فوائد مقبوضة
٦٣٩١	٥٣٥٥	توزيعات ارباح مقبوضة
٢٦٨٠١٢٧	٤٤٨١٩١٧	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٠٢١٩٩٠)	(٥٢٥٧١٠٩)	
		الأنشطة التمويلية
		أقساط قروض مدفوعة
-	(٢٠٠٠٠٠٠٠)	فوائد مدفوعة
(١٢٦٦٨٣١)	(١٣١٧٣١٩)	توزيعات ارباح
(٦٥٠٠٠٠٠)	(٨٠٠٠٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٧٦٦٨٣١)	(١١٣١٧٣١٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٤٧٠٤٣٥٦)	(٨٤٠٩٤٠)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
(١٥٦٣٧١٦٨)	(١٦٨٢١٦١٦)	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
(٢٠٣٤١٥٢٤)	(١٧٦٦٢٥٥٦)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة وتقرأ معها

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية وتكون مملوكة للحكومة الأردنية بنسبة ٧٥٪ من راس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتؤول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصخصة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة ("الشركة الأم") بشراء حصة الحكومة الأردنية.

باشرت الشركة نشاطها الصناعي والتجاري بتاريخ الأول من كانون الثاني ١٩٩٩.

سجلت الشركة لدى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم ١١٠١١٠٣٠٠٢ بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠١ وفقاً لاحكام وانظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٢٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشراؤها وبيعها في منطقة الأمتياز بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تمثل هذه القوائم المالية القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة، هذا وقد تم إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة بتاريخ -----.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، وتمثل هذه القوائم المالية لشركة توزيع الكهرباء القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة وبالتالي لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة حيث قامت الشركة بإعداد وإصدار قوائم مالية موحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية المنفصلة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية-

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - 'قائمة التدفقات النقدية' - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) 'ضريبة الدخل': الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩٨٢٠٩٨٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٦٩٧٠٢٨٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على المشاريع تحت التنفيذ ٨٠٨٧٠٠٨٦٠ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وأما المشاريع حسب تمويلها فهي كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٣٢٩٣٣٧	٩٢٢٢٢٦٨٧
٤٢٨٠٦٠٠	٦٢٣٧٤٠٥
٨٣٥٥٢٤	١٢١٧٤٦١
١١٤٤٥٤٦١	١٦٦٧٧٥٥٣

مشاريع التمويل الذاتي
مشاريع مساهمات المشتركين
مشاريع فلس الريف

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. كما تم احتساب ضريبة منطقة العقبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٢ وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

المناطق الأخرى

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٤، هذا وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع الشركة التوقف عن تحويل أية مبالغ للاحتياطي الإجمالي عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد الذي عقد بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين من الأرباح المدورة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٫٩٠٠	٢٨٫٧٧٦	نقد في الصندوق
١٠٤٫٦٩٥	١٠٤٫٦٩٥	حسابات جارية لدى البنوك
١٢١٫٥٩٥	١٣٣٫٤٧١	

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٥٢٫٨٢١	١٣٣٫٤٧١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢٠٫٤٩٤٫٣٤٥)	(١٧٫٧٩٦٫٢٧)	بنوك دائنة
(٢٠٫٣٤١٫٥٢٤)	(١٧٫٦٦٢٫٥٥٦)	

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة التابعة واعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد سياسة الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٫١٨٣	٥٨١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٢٤٫٢٩٥	٢٩٠٫٢٨٨	شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
١٤٩٫٤٧٨	٢٩٠٫٨٦٩	شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة)

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٩١٧٣٨	١٩٤٢٢٩	مشتريات من شركة حليفة
٩٦٤٩٩٦	٢٢٨٧٣٣	مبيعات إلى شركة تابعة
٢٦٨٠١٢٧	٤٨١٩١٧	توزيعات الشركات الحليفة والتابعة
٧٤٨٣٧	٨٣١٠٠	مكافآت وتنفقات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣١٣٧٧٢	٣٩٠١٣١	رواتب ومنافع أخرى

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٢٦٤,٢٩٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥٨٢,٠٧٤ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار و ٣٢٠,٠٠٠ دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٥٠,٠٠٠ دينار و ٣١٠,٠٠٠ دينار على التوالي) ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.