



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة
Electricity Distribution Company



Ref : _____

الرقم : ٦٧٩٩ / ١٦ / ٤٣

Date : _____

التاريخ : ٢٠١٨ / ٧ / ٣١

موجهة
السيد
السيد
السيد
٥٢١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع: البيانات المالية المرحلية للنصف

الأول من عام ٢٠١٨

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 ٢٠١٨.

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

هيئة الأوراق المالية الادارة الادارية / الدبوان ٣١ شحوز ٢٠١٨ الرقم المتسلسل ٧٨١٣ الجهة المختصة ١١/١١/١١

المدير العام
م. حسان ذنيبات

FQp18-02

هاتف : ٥٣٣١٣٣٠ (+٩٦٢-٦) الناسوخ ٥٣٤١٢١٣ (+٩٦٢-٦) - ص.ب ٨٣٠٨٧٨ عمان ١١١٨٣ الاردن
Tel. : (+962-6) 5331330 - Fax. : (+962-6) 5341213 - P.O. Box 830878 Amman 11183 Jordan

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة استناداً 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 باستفسارات 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 فإبنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ فيما يتعلق بمتطلبات تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة الواجبة التطبيق من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨. هذا ولم تتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة التواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

دون المزيد من التحفظ في النتيجة، وكما هو مبين في إيضاح (٢) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة، تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، وتمثل هذه القوائم المالية للشركة القوائم المالية المرحلية المنفصلة وبالتالي لم يتم توحيد القوائم المالية المرحلية للشركة التابعة. لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وللسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ حيث أبدينا استنتاجاً متحفظاً في تقريرنا بتاريخ _____

إرنست ويونغ/ الأردن

محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٨٠.٠٨٥.٣٥٥	٧٩.٩٩٧.٢٩٤	٣	موجودات مساهمات المشتركين و فلس الريف
١٠٧.٣٧٣.٨٧١	١٠٥.٩٤٣.١٣٥	٤	مشاريع تحت التنفيذ
١٢.٢٢٠.٨٧٤	١٨.١٦٤.٨٤٢		قرض مدين طويل الأجل
١٠.٨٥.٥٠٣	١٠.٨٥.٥٠٣		مخزون استراتيجي
٧.٤٠٨.٢٥١	٦.٧٣٩.٥٦٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٧٩٢.٠٥٧	٧٩٢.٠٥٧		استثمار في شركة تابعة
٢١.٨٣٤.٤٥٣	٢١.٨٣٤.٤٥٣		استثمار في شركة حليفة
٣٠.٠٧٨١	٣٠.٠٧٨١		
٢٣١.٠١٠.١٤٥	٢٣٤.٨٥٧.٦٢٩		
			موجودات متداولة - مخزون
٢.٨٤٩.٣٧٣	٢.٨٤٩.٣٧٤		نعم مدينة
١٥٤.٥٧٧.٤٧٤	٢٠٠.٨٦٦.٠٨٠		أرصدة مدينة أخرى
١١.٢٦٠.٥٧٥	٩.٣٠٣.٩١٦	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢٣.٦٢٤	١٤٤.٢٢٩		
١٦٨.٨١١.٠٤٦	٢١٣.١٦٣.٥٩٩		مجموع الموجودات
٣٩٩.٩١٢.١٩١	٤٤٨.٠٢١.٢٢٨		
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٦	حقوق الملكية - رأس المال المدفوع
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠		احتياطي اجباري
٢.٥٠٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠		احتياطي اختياري
٦٩٨.٦٧٧	٦٩٨.٦٧٧		أرباح مدورة
٧.٥٦٢.٠٢٨	١.٩١٠.١٧١		مجموع حقوق الملكية
٢٠.٧٦٠.٧١٥	١٥.٠٨٨.٤٤٨		
			المطلوبات - مطلوبات غير متداولة -
١٠٧.٣٧٣.٨٧١	١٠٥.٩٤٣.١٣٥		مطلوبات مساهمات المشتركين و فلس الريف
١٥.١٥٣.٥٦١	١٥.٩٤٠.٦١٧		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٩.٢٢٨.٠٠٠	٩.٧٣٢.٥٩٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨.٢٥٠.٨٦٣	٧.٧٥٩.٢٦٥		فائض مساهمات المشتركين
٢.٠٩٨.٨٥٦	٢.٣٣٣.٤٩٤		إيرادات مؤجلة
١٨.٨١٣.٥٧٣	١٩.٦٦٥.٨٤٣		تأمينات مشتركين
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١٩٠.٩١٨.٧٢٤	١٨٩.٣٧٤.٩٤٧		
			مطلوبات متداولة - نعم دائنة
١٥٥.٣٧١.٨٢١	٢٠٨.٧٧٧.٢٧٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥.٦٦٦.١١٠	٥.٢٣٢.٢٥٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠		فائض مساهمات المشتركين
٩.٠٩.٥٦٣	١.٠١٣.١٠٩		بنوك دائنة
١٩.٠١٢.٦٩٩	٢١.٥٢٨.٧٠٠		مخصص ضريبة الدخل
٥٨١.٨٠٥	٣.٠٢.٤٩٨	٥	مخصصات أخرى
٦٩.٠٧٥٤	٦٨٣.٦٠٤		
١٨٨.٢٣٢.٧٥٢	٢٤٣.٥٣٧.٤٣٣		مجموع المطلوبات
٣٧٩.١٥١.٤٧٦	٤٣٢.٩١٢.٣٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٩٩.٩١٢.١٩١	٤٤٨.٠٢١.٢٢٨		

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٠,٥٥٩,٤٠٣	١٣٦,٩٣٠,٤٨٧	٧٤,٨٨٣,٨٧٦	٧٥,٠٠٩,٥٢٥	مبيعات الطاقة
(١٢٤,٥٢٣,٧٦٩)	(١٢١,٦٢٨,٩٢٦)	(٦٥,١٦٨,٥٩٤)	(٦٥,٢٣٧,٠٠٦)	تكلفة شراء الطاقة
١٦,٠٣٥,٦٣٤	١٥,٣٠١,٥٦١	٩,٧١٥,٢٨٢	٩,٧٧٢,٥١٩	مجمّل الربح
٨٠٠,٢٧٢	٧٠٩,٨٥٦	٣٩٦,٥٦٩	٣٥١,٢٥١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٣,٠١١,٧٤٣)	(١٢,٩١٠,٣٠٧)	(٦,٢٥٤,٤٤٩)	(٦,٥٧٩,٩٢٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٧٧٨,١٩٣)	(٤,٣٥٦,٩٣٠)	(١,٨٨٦,٦٩١)	(٢,١٨٢,٥٠٠)	استهلاكات
(٢٨١,١١٩)	(٤١٠,٧٩١)	(١٩٥,٧٤١)	(٢٢٥,٠٢٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٣٥,١٤٩)	(١,٦٦٦,٦١١)	١,٧٧٤,٩٧٠	١,١٣٦,٣١٤	الربح (الخسارة) من النشاط الاساسي
٦,١٩١,٣٧٥	٤,٦١٩,٠٦٩	٥,٣٥٩,٢٣١	٣,٩٣٦,٦٢٠	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٥,٣٥٥	٥,١٨٨	٢,٩١١	٢,٨٣٦	إيرادات فوائد بنكية
٣,٨٣١,٤١٨	٥,٠٩١,٥٨٣	٢,٠٧٢,٢٢٥	٢,٦٥٢,٤٨٨	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(١,٦٤٨,١٣)	(١,٣١,٥٩٠)	(٨٠,١٢١)	(٦٦,٨٧٢)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١,٣١٧,٣١٩)	(١,٦٧٢,٤٢٠)	(٦٦٠,٩٠٢)	(٨٨٦,٤٢٩)	مصاريف فوائد بنكية
(٣,٧٢٦,٧٣٦)	(٥,٠٧٧,٤٧٥)	(٢,٠١٥,٥٥٢)	(٢,٦٥٩,٦٢٣)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٤,٨١٩,٢٨٠	٢,٨٢٤,٣٥٥	٤,٦٧٨,٢٩٢	٢,٩٨٠,٠٢٠	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٤,٥٨٤,١٣١	١,١٦٧,٧٤٤	٦,٤٥٣,٢٦٢	٤,١١٦,٣٣٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٤٠,٨٨٢)	(٣١٩,٦١١)	(٢٣٣,٧٩٨)	(٢٢٥,٦١١)	ضريبة الدخل
٤,٢٤٣,٢٤٩	٨٤٨,١٣٣	٦,٢١٩,٤٦٤	٣,٨٩٠,٧٢٣	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
٤,٢٤٣,٢٤٩	٨٤٨,١٣٣	٦,٢١٩,٤٦٤	٣,٨٩٠,٧٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم الاساسية والمخفضة من الربح
٠/٤٢٤	٠/٨٥	٠/٦٢٢	٠/٣٨٩	

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة*	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ -
٢٠٧٦٠٧١٥	٧٥٦٢٠٣٨	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
٨٤٨١٣٣	٨٤٨١٣٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٥٠٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
١٥٠١٠٨٤٤٨	١٩١٠١٧١	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ -
٢١٣٧٩٢٨١	٨١٨٠٦٠٤	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٤٢٤٣٢٤٩	٤٢٤٣٢٤٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٨٠٠٠٠٠٠)	(٨٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
١٧٦٢٢٥٣٠	٤٤٢٣٨٥٣	٦٩٨٦٧٧	٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

* تتضمن الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٧٩٢٠٥٧ 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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٤٥٨٤١٣١	١١٦٧٧٤٤		ريح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات على:
			استهلاكات
٣٧٧٨١٩٣	٤٣٥٦٩٣٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠٧٤٠)	(١٤٤٧)		إيرادات فوائد بنكية
(٥٣٥٥)	(٥١٨٨)		إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
(٣٨٣١٤١٨)	(٥٠٩١٥٨٣)		مصاريف فوائد بنكية
١٣١٧٣١٩	١٦٧٢٤٢٠		مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣٧٢٦٧٣٦	٥٠٧٧٤٧٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٩٩٠٥١	٥٥٣٣٦٤		مخصص ندم مشكور في تحصيلها
٢٨١١١٩	٤١٠٧٩١		توزيعات أرباح الشركة التابعة والشركة الحليفة
(٤٤٨١٩١٧)	(٣١٠٥٧٦٠)		إطفاء فائض مساهمة المشتركين
(٤٦٦٣٣٣)	(٤٠٣٨١٠)		
			تغيرات رأس المال العامل:
			مخزون
(٢٧٦٣٣٦٩٤)	٦٦٨٦٨٦		نم وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧٢٢١٤٤٤١)	(٣٩٦٥١٦٤٥)		إيرادات مؤجلة
٢٤١٥٢٣	٢٣٤٦٣٨		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٧٠٥٩٣٣٨	٣٢٢٢٣٩٦٨		نم وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٥٤٤٧٢٠	٤٧٨٩٤١١٦		تأمينات مشتركين
٧٧٣١٧٤	٨٥٢٢٧٠		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٥٤٢٧١٠)	(٨١٧١٦)		مخصصات أخرى مدفوعة
(٥٣٠٥٦)	(٣٥٠٠٠)		ضريبة دخل مدفوعة
(٧٥٥١٥٢)	(٤٤٠٦٠٦)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٥٧٢٣٤٨٨	١٧٢٩٥٦٤٧		
			الأنشطة الاستثمارية
			مشاريع تحت التنفيذ
(٧٢٢١٥٦١)	(١٧٥٨٧٩٠)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٥٥٩٣١٨)	(٤٢٩٨٢٣٨)	٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧٦٤٩٨	٣٢٦٩٦٧		فوائد مقبوضة
٥٣٥٥	٥٦٧٨		توزيعات أرباح مقبوضة
٤٤٨١٩١٧	٣١٠٥٧٦٠		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٢٥٧١٠٩)	(٩٦١٨٦٢٣)		
			الأنشطة التمويلية
			أقساط قروض مدفوعة
(٢٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠)		فوائد مدفوعة
(١٣١٧٣١٩)	(١٦٧٢٤٢٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٠٠٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٣١٧٣١٩)	(١٠١٧٢٤٢٠)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٨٤٠٩٤٠)	(٢٤٩٥٣٩٦)		النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
(١٦٨٢١٦١٦)	(١٨٨٨٩٠٧٥)		النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
(١٧٦٦٢٥٥٦)	(٢١٣٨٤٤٧١)	٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنقولة

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة تنفيذياً 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 رأس 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 لأحكام وانظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها في منطقة الامتياز (العقبة و معان و الكرك و الطفيلة و وادي الأردن و المنطقة الشرقية) 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 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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنقصة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنقصة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

لم تقم الشركة بالأخذ بعين الاعتبار في تقييمها لمخصص الذمم المدينة متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ فيما يتعلق بالخسائر الانتمائية المتوقعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري، وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما يلي:

بيع الطاقة

استنتجت الشركة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع الطاقة عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل الطاقة الى العميل من خلال الشبكة الكهربائية ويتم الاعتراف حسب قراءة العدادات لكمية الطاقة المستهلكة. لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات. المتفق عليها أكثر من سنة، تقوم الشركة بتعديل الفروقات الزمنية للقيمة العادلة بسعر البيع المتفق عليه.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تحويلات الاستثمارات العقارية يوضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية (تمة)

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه
التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع
على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم
التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند
تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة
والأمور الأخرى. ان السياسة المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في
التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدى الشركة اي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقطعة ولم
يجر اي تعديلات على أحكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليقة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبذني بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليقة
او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليقة او
مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل
الشركة الحليقة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليقة او المشروع
المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليقة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف
المبذني بالاستثمار في شركة حليقة او مشروع مشترك ب. الشركة الحليقة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية ب. الشركة
الحليقة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للشركة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٢٩٨٠٢٣٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٢٠١٨: ٣١٨٠٣٥٩٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على المشاريع تحت التنفيذ ٨٠٧٥٨٠٧٩٠ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وأما المشاريع حسب تمويلها فهي كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٠٩٥٥٨٧٣	٨٠٨٥٢٦٨٠
٤٠٧٨٩٨٤٣	٧٠١١٩٠١٩
١٠٤٧٥١٥٨	٢٠١٩٢٦٤٣
١٢٠٢٢٠٨٧٤	١٨٠١٦٤٨٤٢

مشاريع التمويل الذاتي
مشاريع مساهمات المشتركين
مشاريع فلس الريف

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترتين المنتهيتين في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧ 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 ٢٠١٤ وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

المناطق الأخرى

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٤، هذا وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

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

احتياطي 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 -

واقفت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد الذي عقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين من الأرباح المدورة.

(٧) النقد وما في حكمه

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٩٢٠	٣٥٥٢٥
١٠٨٧٠٤	١٠٨٧٠٤
١٢٣٦٢٤	١٤٤٢٢٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

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

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار
١٣٣٤٧١	١٤٤٢٢٩
(١٧٧٩٦٠٢٧)	(٢١٥٢٨٧٠٠)
(١٧٦٦٢٥٥٦)	(٢١٣٨٤٤٧١)

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة التابعة واطعاء مجلس الإدارة والإدارة 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 ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٨١	٦٨٩
٢٤٧,٦٥٩	٥٤,٦٤٣
٢٤٨,٢٤٠	٥٥,٣٣٢

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٩٤,٢٢٩	١٥٤,٦٧٢
٢٢٨,٧٣٣	-
٤٤٨١,٩١٧	٣,١٠٥,٧٦٠
٨٣,١٠٠	٨٠,٨٨١

مشتريات من شركة حليفة
مبيعات إلى شركة تابعة
توزيعات أرباح شركة تابعة و حليفة
مكافآت وتنقلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٣٩٠,١٣١	٤٢٠,٧٤٠

رواتب ومنافع أخرى

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنقولة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المنقولة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستنديه بمبلغ ١٠٢٥٦٨٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٩٠٢٠٢٠٩١ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٣٥٠٠٠ دينار و٣٢٠٠٠٠ دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٤٠٠٠٠ دينار و٣١٠٠٠٠ دينار على التوالي) وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.