



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة  
Electricity Distribution Company



Ref : \_\_\_\_\_

Date : \_\_\_\_\_

الرقم : ٤١٣ / ٦ / ٢٠١٩

التاريخ : ٢١ / ٦ / ٢٠١٩

البورصة  
٧ / ٢١  
ص

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: تقرير القوائم المالية المرحلية

للنصف الأول لعام ٢٠١٩

تحية طيبة وبعد

إستنادا لأحكام المادة (٤٣/٢) من قانون الأوراق المالية المتضمنة تزويد هيئتك الموقرة بتقرير ربع سنوي يقدم خلال ثلاثون يوما من تاريخ انتهاء الربع المعني.

مرفق طيه بيانات النصف الأول لعام ٢٠١٩ .

واقبلوا فائق الاحترام ، ، ،

|                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هيئة الأوراق المالية<br>الدائرة الإدارية / الدبيوان<br>٣١ تموز ٢٠١٩<br>الرقم التسلسلي ..... ٥٦٩٦٥<br>الجهة المختصة .....<br>..... |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

مساعد المدير العام

للشؤون المالية

فراس كمرنجي

FQp1A-02

هاتف : ٥٣٣١٣٣٠ (+٩٦٢-٦) الناسوخ ٥٣٤١٢١٣ (+٩٦٢-٦) - ص.ب ٨٣٠٨٧٨ عمان ١١١٨٣ الاردن  
Tel. : (+٩٦٢-٦) ٥٣٣١٣٣٠ - Fax. : (+٩٦٢-٦) ٥٣٤١٢١٣ - P.O. Box ٨٣٠٨٧٨ Amman ١١١٨٣

Jordan

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المنفصلة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩    | إيضاحات | الموجودات                               |
|------------------------|----------------------|---------|-----------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         | موجودات غير متداولة -<br>ممتلكات ومعدات |
| ٨٣٨٠١١٩٩               | ٨٢٦١٤٠٥٦             | ٣       | موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف    |
| ١٠٩٨٨٣٧٨٣              | ١٠٨٠٦٨٩٨٢            | ٤       | مصاريف تحت التنفيذ                      |
| ١٣٢١٢٣٧٤               | ١٩٣٨٤٥٩١             |         | قروض مدين طويل الأجل                    |
| ١٠٦٤٨٤٠                | ١٠٦٤٨٤٠              |         | مخزون استراتيجي                         |
| ٩٦٨٤٩٧١                | ٨٨٣١٣٠               |         | موجودات ضريبية مؤجلة                    |
| ٧٩٢٠٥٧                 | ٧٩٢٠٥٧               |         | استثمار في شركة تابعة                   |
| ٢١٨٣٤٤٥٣               | ٢١٨٣٤٤٥٣             |         | استثمار في شركة كائنة                   |
| ٣٠٠٧٨١                 | ٣٠٠٧٨١               |         |                                         |
| ٢٤٠٥٧٥٤٥٨              | ٢٤٢٠٩٠٨٩٠            |         | موجودات متداولة -<br>مخزون              |
| ٣١٨٣٥٠٨                | ٢٩٠٢٨٤٥              |         | ذمم مدينة                               |
| ٢٣٨٧٥٩٣٩٦              | ٢٥١٨١١٠٧             |         | أرصدة مدينة أخرى                        |
| ١٣٨٢٥١٣٧               | ١٠٠٥٩٠٣٧             |         | نقد وأرصدة لدى البنوك                   |
| ١٥١٨٩٦                 | ١٥٩٣٤٨               | ٧       | مجموع الموجودات                         |
| ٢٥٥٩١٩٩٣٧              | ٢٦٤٩٣٢٣٣٧            |         | حقوق الملكية والمطلوبات                 |
| ٤٩٦٤٩٥٣٩٥              | ٥٠٧٨٢٣٢٢٧            |         | حقوق الملكية -<br>رأس المال المدفوع     |
| ١٠٠٠٠٠٠٠               | ١٠٠٠٠٠٠٠             | ٦       | احتياطي اجباري                          |
| ٢٥٠٠٠٠٠٠               | ٢٥٠٠٠٠٠٠             |         | احتياطي اختياري                         |
| ٦٩٨٦٧٧                 | ٦٩٨٦٧٧               |         | أرباح مدورة                             |
| ١٤٥٣٦٢١١               | ١٧٤٢٥٩٩              |         | مجموع حقوق الملكية                      |
| ٢٧٧٣٤٨٨٨               | ١٤٩٩٤٢٧٦             |         | المطلوبات -<br>مطلوبات غير متداولة -    |
| ١٠٩٨٨٣٧٨٣              | ١٠٨٠٦٨٩٨٢            |         | مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف    |
| ١٥٨٤٠١٣٨               | ١٨٢٩٣٧٥٠             |         | مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما            |
| ١٠٦١٤٧٥٠               | ٩٤٧٨٨٩٤              |         | مخصص تعويض نهاية الخدمة                 |
| ٧١٤٦٦٧٧                | ٧٩٧٨٣٣               |         | فائض مساهمات المشتركين                  |
| ٢٠٤٨٨٨٨                | ٢٠٥٦٢٢٤              |         | إيرادات مؤجلة                           |
| ٢٠٢٥٧٣٠٦               | ٢٠٠٩٠٨١٠             |         | تأمينات مشتركين                         |
| ٢٦٥٠٠٠٠٠               | ٢٤٥٠٠٠٠٠             |         | قروض طويلة الأجل                        |
| ٣٩٢١٥٢٥٤               | ١٨٩٩٨٦٤٦٨            |         | مطلوبات متداولة -<br>ذمم دائنة          |
| ٢٣٦٨٨١٤٨               | ٢٦٨٦٣١٣٢٤            |         | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى         |
| ٥٤٩٠٢٢٨                | ٤٦٤٢٤٤٦              |         | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة   |
| ٦٠٠٠٠٠٠٠               | ٦٠٠٠٠٠٠٠             |         | فائض مساهمات المشتركين                  |
| ٨٠٧٦١٩                 | ٩٩٦٦٣٢               |         | بنوك دائنة                              |
| ٢٦٠٩٩٥٠٣               | ٢١٨٤٧٠٣١             | ٥       | مخصص ضريبة الدخل                        |
| ٧٠٤٨٢٣                 | ٦٥٠٠٥٥               |         | مخصصات أخرى                             |
| ٧٧٦٨٤٦                 | ٧١٢٩٩٥               |         | مجموع المطلوبات                         |
| ٢٧٦٦٠٧٨٦٧              | ٣٠٢٨٩٥٤٨٣            |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات           |
| ٤٦٨٧٦٠٥٧               | ٤٩٢٨٨١٩٥١            |         |                                         |
| ٤٩٦٤٩٥٣٩٥              | ٥٠٧٨٢٣٢٢٧            |         |                                         |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المنفصلة  
لثلاثة وأربعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |               | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |              | إيضاح                                          |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|------------------------------------------------|
| ٢٠١٨                             | ٢٠١٩          | ٢٠١٨                              | ٢٠١٩         |                                                |
| دينار                            | دينار         | دينار                             | دينار        |                                                |
| ١٣٦٩٣٠,٤٨٧                       | ١٤٦٣٥٠,٠٠٢    | ٧٥,٠٠٩,٥٢٥                        | ٧٩,٤٣٠,٨٣٥   | مبيعات الطاقة                                  |
| (١٢١٦٢٨,٩٢٦)                     | (١٣٢,٩٥٠,٢٦٨) | (٦٥,٢٢٧,٠٠٦)                      | (٧٠,٦٠٧,٩١٤) | تكلفة شراء الطاقة                              |
| ١٥,٣٠١,٥٦١                       | ١٣,٣٩٩,٧٣٤    | ٩,٧٧٢,٥١٩                         | ٨,٨٢٢,٩٢١    | مجموع الربح                                    |
| ٧,٠٩,٨٥٦                         | ٦٨٣,٠٧١       | ٣٥١,٢٥١                           | ٣٥٦,٤٥٣      | إيرادات تشغيلية أخرى                           |
| (١٢,٩١٠,٢٠٧)                     | (١٤,٣٣٤,٦٧٩)  | (٦,٥٧٩,٩٢٨)                       | (٦,١٨٩,٦٠٦)  | مصاريف إدارية وعمومية                          |
| (٤,٣٥٦,٩٢٠)                      | (٣,٩٩٠,٥٣٠)   | (٢,١٨٢,٥٠٠)                       | (١,٩٩٩,٩٩٩)  | استهلاكات                                      |
| (٤١٠,٧٩١)                        | (٧١٧,٠١٤)     | (٢٢٥,٠٢٨)                         | (٣٠٧,٧٨٣)    | مخصص ذمم مشترك في تحصيلها                      |
| (١,٦٦٦,٦١١)                      | (٤,٩٥٩,٤١٨)   | ١,١٣٦,٣١٤                         | (٨١٧,٢٢٤)    | (الخسارة) الربح من النشاط الاساسي              |
| ٤,٦١٩,٠٦٩                        | ٥,٠٦٩,٣٢٩     | ٣,٩٣٦,٦٢٠                         | ٤,١٥٩,٢١٦    | إيرادات الأنشطة غير الأساسية                   |
| ٥,١٨٨                            | ٤,٥٥٠         | ٢,٨٣٦                             | ٢,٠٤٩        | إيرادات فوائد بنكية                            |
| ٥,٠٩١,٥٨٣                        | ٦,٠٢٣,٧٣٩     | ٢,٦٥٣,٧٣٨                         | ٦,٠٤١,١١٨    | إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة        |
| (١٢١,٥٩٠)                        | (١٦٠,٨٩٤)     | (٦٦,٨٧٢)                          | (٧٠,٧٥٧)     | مصاريف الأنشطة غير الأساسية                    |
| (١,٦٧٢,٤٢٠)                      | (١,٧٤٣,٢٦٢)   | (٨٨٦,٠٠٠)                         | (٨٤٩,٠٤٩)    | مصاريف فوائد بنكية                             |
| (٥٠,٧٧,٤٧٥)                      | (٥,٩٤٨,٨٥٤)   | (٥,٩٩٩,٦٢٠)                       | (٣,٢٥٦,٩١٧)  | مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة         |
| ٢,٨٣٤,٣٥٥                        | ٣,٢٥٤,٦٠٨     | ٢,٩١٨,٠٢٠                         | ٣,٢٨٨,٦٦٠    | الربح من الأنشطة غير الأساسية                  |
| ١,١٦٧,٧٤٤                        | (١,٧٠٤,٨١٠)   | ٤,٦١٦,٣٢٤                         | ٣,١٧١,٥٣٦    | ربح (الخسارة) الفترة قبل الضريبة               |
| (٣١٩,٦١١)                        | (٨٨,٨٦٢)      | (٢٥,٦١١)                          | (٨٨,٨٠٢)     | ضريبة الدخل                                    |
| ٨٤٨,١٢٣                          | (١,٧٩٣,٦١٢)   | ٣,٨٩٠,٧٢٣                         | ٣,٠٨٢,٧٣٤    | ربح (خسارة) الفترة                             |
| -                                | -             | -                                 | -            | بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة           |
| ٨٤٨,١٢٣                          | (١,٧٩٣,٦١٢)   | ٣,٨٩٠,٧٢٣                         | ٣,٠٨٢,٧٣٤    | مجموع الدخل الشامل للفترة                      |
| فلس/دينار                        | فلس/دينار     | فلس/دينار                         | فلس/دينار    |                                                |
| ٠,٢٨٥                            | (٠,١٧٩)       | ٠,٢٨٩                             | ٠,٣٠٨        | حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح (الخسارة) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المنفصلة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

| رأس المال المدفوع | احتياطي اجباري | احتياطي اختياري | أرباح مدورة* | المجموع      |                                     |
|-------------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|-------------------------------------|
| دينار             | دينار          | دينار           | دينار        | دينار        |                                     |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢,٥٠٠,٠٠٠      | ٦٩٨,٦٧٧         | ١٤,٥٣٦,٢١١   | ٢٧,٧٣٤,٨٨٨   | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩ |
| -                 | -              | -               | (١,٧٩٣,٦١٢)  | (١,٧٩٣,٦١٢)  | مجموع الدخل الشامل للفترة           |
| -                 | -              | -               | (١١,٠٠٠,٠٠٠) | (١١,٠٠٠,٠٠٠) | توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)            |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢,٥٠٠,٠٠٠      | ٦٩٨,٦٧٧         | ١,٧٤٢,٥٩٩    | ١٤,٩٤١,٢٧٦   | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩        |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢,٥٠٠,٠٠٠      | ٦٩٨,٦٧٧         | ٧,٥٦٢,٠٣٨    | ٢٠,٧٦٠,٧١٥   | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨ |
| -                 | -              | -               | ٨٤٨,١٣٣      | ٨٤٨,١٣٣      | مجموع الدخل الشامل للفترة           |
| -                 | -              | -               | (٦,٥٠٠,٠٠٠)  | (٦,٥٠٠,٠٠٠)  | توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)            |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢,٥٠٠,٠٠٠      | ٦٩٨,٦٧٧         | ١,٩١٠,١٧١    | ١٥,١٠٨,٨٤٨   | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨        |

\* تتضمن الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ موجودات مخزنية موجهة بمبلغ ٧٩٢,٠٥٧ دينار يحظر التصرف بها وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المنفصلة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ | إيضاحات | الأنشطة التشغيلية                                  |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------------------------|
| دينار             | دينار             |         | ربح الفترة قبل الضريبة                             |
| ١٠٦٧٧٤٤           | (١٧٠٤٨١٠)         |         | تعديلات على:                                       |
| ٤٣٥٦٩٣٠           | ٣٩٩٠٥٣٠           |         | الممتلكات                                          |
| (١٤٤٧)            | (٣٢٤٨٩٢)          |         | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                           |
| (٥١٨٨)            | (٤٥٥٠)            |         | إيرادات فائدة بنكية                                |
| (٥٠٩١٥٨٣)         | (٦٠٣٣٧٣٩)         |         | إيرادات فوائدها تأخير تسديد فواتير الطاقة          |
| ١٦٧٢٤٢٠           | ١٧٤٣٢٦٢           |         | مصاريف فوائدها بنكية                               |
| ٥٠٧٧٤٧٥           | ٥٩٤٨٨٥٤           |         | مصاريف فوائدها تأخير تسديد فواتير الطاقة           |
| ٥٥٣٣٦٤            | ٧٤١٦٨٧            |         | مخصص تعويض نهاية الخدمة                            |
| ٤١٠٧٩١            | ٧١٧٠١٤            |         | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                          |
| (٣١٠٥٧٦٠)         | (٣٣٢٧٦٠٠)         |         | توزيعات أرباح الشركة التابعة والشركة الحليفة       |
| (٤٠٣٨١٠)          | (٤٣٣٧٩٨)          |         | إطفاء فائض مساهمة المشتركين                        |
|                   |                   |         | تغيرات رأس المال العامل:                           |
| ٦٦٨٦٨٦            | ١٠٣٤٥٠٤           |         | مخزون                                              |
| (٣٩٦٥١٦٤٥)        | (٣٩٦٤٣٣٦)         |         | ذمم وأرصدة مدينة أخرى                              |
| ٢٣٤٦٣٨            | ١٤٦٣٣٣            |         | إيرادات مؤجلة                                      |
| ٣٢٢٣٩٦٨           | ٤٨٩٨٧١٥           |         | مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً                      |
| ٤٧٨٩٤١١٦          | ٢٠٥١٧٠٣٨          |         | ذمم وأرصدة دائنة أخرى                              |
| ٨٥٢٢٧٠            | ٥٣٣٤٠٤            |         | تأمينات مشتركين                                    |
| (٨١٧١٦)           | (١٨٧٧٥٧٣)         |         | تعويض نهاية الخدمة المدفوع                         |
| (٣٥٠٠٠)           | (٦٣٨٥١)           |         | مخصصات أخرى مدفوعة                                 |
| (٤٤٠٦٠٦)          | (٧٨٨٥٧٠)          |         | ضريبة دخل مدفوعة                                   |
| ١٧٢٩٥٦٤٧          | ٢١٩٠٧١٢٢          |         | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية            |
| (٨٧٥٨٧٩٠)         | (٨٢٥٨١٠٩)         |         | الأنشطة الاستثمارية                                |
| (٤٢٩٨٢٣٨)         | (٢٨٠٤٠١٥)         | ٣       | مشاريع تحت التنفيذ                                 |
| ٣٢٦               | ٣٢٥٥٢٠            |         | شراء ممتلكات ومعدات                                |
| ٣٢٦               | ٤٥٥٠              |         | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                      |
| ٣٠٥٠٠             | ٣٣٢٧٦٠٠           |         | فوائد مقبوضة                                       |
| (٨٦١٨٣٢٣)         | (٧٤٠٤٤٣٦)         |         | توزيعات أرباح مقبوضة                               |
| (٢٠٠٠٠٠٠)         | (٢٠٠٠٠٠٠)         |         | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (١٧٢٢٤٢٠)         | (١٧٤٣٢٦٢)         |         | الأنشطة التمويلية                                  |
| (١٥٠٠٠٠٠)         | (٦٥٠٠٠٠٠)         |         | اقساط قروض مدفوعة                                  |
| ١٠١٧٢٢٤٢٠         | (١٠٢٤٣٢٦٢)        |         | فوائد مدفوعة                                       |
| (٢٤٩٥٣٩٦)         | ٤٢٥٩٩٢٤           |         | توزيعات أرباح مدفوعة                               |
| (١٨٨٨٩٠٧٥)        | (٢٥٩٤٧٦٠٧)        |         | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية   |
| (٢١٣٨٤٤٧١)        | (٢١٦٨٧٦٨٣)        | ٧       | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه          |
|                   |                   |         | النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني              |
|                   |                   |         | النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران                     |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة  
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(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 مسوكة للحكومة الأردنية بنسبة ٧٥٪ من رأس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتقول إليها جميع موجودات الشركة الموزعة 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 ومعان والكرك الطفيلة ووادي الأردن والمنطقة 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 المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة، هذا وقد تم إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة بتاريخ .....

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم أعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة المرفقة للسنة المنتهية في ١ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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 ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج محدد داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المنفصلة.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧). سيغير المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) بالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناء عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء "عقد إيجار قصيرة الأجل" وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة للشركة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولية رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولية رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

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



تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصص المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وإن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق تطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديل على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

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

### (٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٤٠٨٠١٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٢٣٨٠٢٩٨ دينار).

### (٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على المشاريع تحت التنفيذ ٨٢٥٨٠٩١ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٧٩٠٧٥٨ دينار) وأما المشاريع حسب تمويلها فهي كالتالي:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩    | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ |
|----------------------|------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |
| ٩٥٤٧٧٥٥              | ٦٥٠٨١٦٢                |
| ٧٨٦٧٣٤٤              | ٥٣٦٢٧٢٠                |
| ١٩٦٩٤٩٢              | ١٣٤٢٢٤٩٢               |
| ١٩٣٨٤٥٩١             | ١٣٢١٣٣٧٤               |

مشاريع التمويل الذاتي  
مشاريع مساهمات المشتركين  
مشاريع فلس الزيف

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٣٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ 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 و ٢٠١٨.

المناطق الأخرى

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٦، وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار 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 للإجمالي 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.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة  
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٧) النقد وما في حكمه

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١٠,٩٥٠                 | ١٨,٤٠٢               |
| ١٤٠,٩٤٦                | ١٤٠,٩٤٦              |
| ١٥١,٨٩٦                | ١٥٩,٣٤٨              |

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنوك

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في القوائم التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المنفصلة مما يلي:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |
|-------------------|-------------------|
| دينار             | دينار             |
| ١٤٤,٢٢٩           | ١٥٩,٣٤٨           |
| (٢١,٥٢٨,٧٠٠)      | (٢١,٨٤٧,٠٣١)      |
| (٢١,٣٨٤,٤٧١)      | (٢١,٦٨٧,٦٨٣)      |

نقد في الصندوق ولدى البنوك  
بنوك دائنة

والتفويض

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة  
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

ما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المنفصلة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٥٨١                    | ٥٨١                  |
| ٥٤٦٤٣                  | ٧٥٢٦٣                |
| ٥٥٢٢٤                  | ٧٥٨٤٤                |

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
شركة صناعة المعدات الكهربائية المحدودة المسؤولة (شركة حليفة)  
شركة كهرباء محافظة اربيل العامة المحدودة (شركة تابعة)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٨ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩    |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| -                      | ٤٥٠٠٠٠٠              |

مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:

شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة

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

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٨ | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    |
| ١٥٠٦٧٢                                   | -                                        |
| -                                        | ١٣٠٢٩٨                                   |
| ٣١٥٦٠                                    | ٣٣٢٧٦٠٠                                  |
| ٨٠٨٨١                                    | ٨٢٢٠٠                                    |

مشتريات من شركة حليفة

مبيعات إلى شركة تابعة

توزيعات أرباح شركة تابعة وحليفة

مكافآت وتنفلات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٨ | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٩ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    |
| ٤٢٠٧٤٠                                   | ٤٨٧٣٩١                                   |

رواتب ومنافع اخرى

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المنفصلة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستنديه بمبلغ ١٤٦ ر دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٢٥١ ر ٢٤٧ ر ٣٢٤٧ ر دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٣٥ ر دينار و ٣٢٠ ر دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٤٠ ر دينار و ٣١٠ ر دينار على التوالي) ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ حصاص إضافي لهذه القضايا.

(١٠) أرباح موزعه على المساهمين

-٢٠١٩-

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٩ على توزيع مبلغ ٩ ر ٠٠٠ ر ٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن ارباح عام ٢٠١٨ بنسبة ٩٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٩ على توزيع مبلغ ٢ ر ٠٠٠ ر ٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن ارباح عام ٢٠١٨ بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

-٢٠١٨-

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٠ ر ٦٥ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٦ ر ٥٠٠ ر ٠٠٠ دينار على المساهمين.