



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة

Electricity Distribution Company

٧٧٨ / ٦ / ٤ / ٣

Ref : _____

الرقم: ٢٠١٣/٧/٣١

Date : _____

التاريخ: _____

للمصاح

السادة / هيئة الأوراق المالية المعترمين

- ابو رباح
- السيد عبد الكريم
- السيد
١٢١

البيانات المالية المرحلية

الموضوع:

للنصف الأول من عام ٢٠١١

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية، والى أحكام المادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤، مرفق طيه البيانات المالية المرحلية للنصف الأول من عام ٢٠١٢.

وتفضلوا بقبول فائق الامتثال،،

مساعد المدير العام للشؤون

المالية

فراس كمر كجي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديسوان

٢١ تموز ٢٠١٢

٩٣٧٩

الرقم المستلم
رقسم المنطقة
الجهة المختصة

معلومات

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة توزيع الكهرباء للمساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء للمساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التنفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي للتوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

إرنست ويونغ/الأردن

وصاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		موجودات غير متداولة -
١٠٦٦٥٤٥٠٣	١٠٨٨٦٣٩٢٧	٣	ممتلكات ومعدات
١٤٦٧٧٧٠٧٨	١٤٧١٩٧٥٠٥		موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٩٤٠٥١٢١	١٣٨٧٥٧٠٤		مشاريع تحت التنفيذ
٢٨٣٦٧٧١	٢٤٧٦٥٧٠		مدفوعات قضايا التعارضات
٥٠٤٥٩٥	٥٠٤٥٩٥		قرض مدين طويل الأجل
٣٩٢٠٦٣١	٤٠١٤٧٨٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٧٩٤٢٢٠٢	٢٧٩٤٢٢٠٢		موجودات غير ملموسة
١٠٤١٩٢٩	١٠٥٩٦٧٩		إستثمار في شركة حليفة
٢٩٩١٨٢٨٣٠	٣٠٥٩٣٤٩٦٥		موجودات متداولة -
١٥٩٧٠٢٩٦	١٧٦٧٦٦١٨		مخزون
٦٠٧٨٩١١٥	٧٤٦٦٥٥٤١		ذمم مدينة
٣٧٥٨٩٨١	٦٢٦٨٥٥٧		أرصدة مدينة أخرى
٥٦٤٢٢٢٦	٩٠٥٥٥	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٦٦١٦١٦١٨	٩٨٦٨١٢٢١		
٣٨٥٣٤٤٤٤٨	٤٠٤٧٢١١٨٦		مجموع الموجودات

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية -
		حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المنفوع
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	إحتياطي اجباري
٦٩٨.٦٧٧	٦٩٨.٦٧٧	إحتياطي اختياري
١٠.٩٩٢.٠٦٨	٥.٤٦٢.٧٧٦	أرباح مدورة
٢٤.٩٠.٧٤٥	١٨.٧٤٤.٩٥٣	مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم
١٨.٧٥٣.٣٩١	١٩.١٦.٤٩٩	حقوق غير المسيطرين
٤٢.٩٤٤.١٣٦	٣٨.٢٦١.٤٥٢	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
		مطلوبات غير متداولة -
١٤٦.٧٧٧.٠٧٨	١٤٧.١٩٧.٠٠٥	مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٩.٨٣.٢٧٥	٢٠.٨٥٤.٦٤١	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٩.٣٧٩.٨٦١	١٠.٠٠٨.٤٧٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١.٩١٤.٧٣٠	٢١.٣٠٤.٥٢٥	إيرادات مؤجلة
٣٠.٨٣٠.٣٨٩	٣٢.٤٥٠.٤٢٨	تأمينات مشتركين
٣٧.٨١.٣٨٠	٣٦.٤٢٢.٠٣٢	قروض طويلة الاجل
٢٦٦.٠٢٦.٧١٣	٢٦٨.٢٣٧.٦٧٧	
		مطلوبات متداولة -
٢.٢٦٤.٧٣٠	٢.٣٤٣.٣٧٦	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال سنة
٥.١٤.١٣٠	١٣.٣٤٦.٠٠٠	بنوك دائنة
٦.٠٥٤.١٨٢	٧٣.٩٥٧.٨٨٨	ذمم دائنة
٤.٦٢١.١٩٥	٤.٦٣٢.٣٣٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١.٣٨٨.٦٠٧	١.٣٩٢.١٦١	إيرادات مؤجلة
١.٨٠.٠٤٥	١.٣٥٦.٨٧٣	مخصصات أخرى
١.٢١٠.٧٣٠	١.١٩٣.٧٩٤	مخصص ضريبة الدخل
٧٦.٣٣٣.٩٩٩	٩٨.٢٢٢.١٢٧	
٣٤٢.٤٠٠.٣١٢	٣٦٦.٤٥٩.٧٣٤	مجموع المطلوبات
٣٨٥.٣٤٤.٤٤٨	٤٠٤.٧٢١.١٨٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٩,٩٨١,٠٩	١٤٩,٧٤٩,٣٢٧	٦٣,٢٤٤,١٢٤	٨١,٢٧٣,٣١٦	مبيعات الطاقة
(٩٦,٠٨٣,٣٥٥)	(١٢٣,٦٠٧,٨١٨)	(٥١,٩٩٩,٦٦٢)	(٦٥,٩٣٩,١٣٣)	تكلفة شراء لطاقة
٢٣,٩٠٧,٧٥٤	٢٦,١٤١,٥٠٩	١٢,٢٤٤,٤٦٢	١٥,٣٣٤,١٨٣	مجمول الربح
١,٩٠٠,٦٣٠	١,٩٣٣,١٧٩	٩٢٥,٩٨٥	١,٠٢٣,٤٤٥	ايرادات تشغيلية أخرى
(١٥,٢٣١,٩٣٦)	(١٦,٩١٥,١١٣)	(٧,٦٥٠,٠٢٧)	(٨,٤٩٨,١٢٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٢١٣,٩٦٣)	(٥,٤٦٦,٢٧٧)	(٢,٦١١,٢٣٩)	(٢,٨٠٤,٤٨٦)	استهلاكات
(٤٠,١٨٣,٢٢)	(٤٠,٥٠٨,٨٧)	(٢٠,١٨٤,١٠)	(٢٠,٢٧٦,٨٨)	اطفاء قضايا التعارضات
(١٨٥,٠٢٤)	(٢٥٨,٨٨٠)	(١٠٠,٤٩٠)	(١٥٢,٦٦٣)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,٨٨٢,٦٢٩	٤,٩٤٩,٠٨١	٢,٦٨٦,٨٤٨	٤,٩٥٢,٩٠٦	الربح التشغيلي
٢,٨٤٥,٨٨٥	٣,٩٩٩,٢٥٠	١,٤٣٩,٩٩١	٢,٢٠٧,٤٤٩	ايرادات من الأنشطة غير الأساسية
(١,٤٠٩,١١٢)	(٢,١٥١,٢١١)	(٦٨٤,٢٢٩)	(١,٥٨٨,٣٢٦)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
١,٤٣٦,٧٧٣	١,٨٤٨,٠٣٩	٧٥٥,٧٦٢	١,٦١٩,١٢٣	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٥,٣١٩,٤٠٢	٦,٧٩٧,٢٠	٣,١٧٩,٣١٠	٦,٨٢٦,٢٩٩	ربح للفترة قبل الضريبة
(٥٧٩,٠٨٢)	(٨٤٧,٣٤٩)	(٣٢٣,٣٧٦)	(٥٤٦,٧٨١)	ضريبة الدخل
٤,٧٤٠,٣٢٠	٥,٩٤٩,٧٧١	٢,٨٥٥,٩٣٤	٦,٢٧٩,٥١٨	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
٤,٧٤٠,٣٢٠	٥,٩٤٩,٧٧١	٢,٨٥٥,٩٣٤	٦,٢٧٩,٥١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٧٤١,١٦٠	٤,٤٤٥,٠٠٨	٢,٦٠٠,٦٦٢	٤,٦١٨,٤٥٠	ربح للفترة ومجموع الدخل الشامل للعائد إلى:
٩٩٩,١٦٠	١,٠٤٧,٦٩٣	٥٥٨,٢٧٢	٩٣٦,٧٩٨	الشركة الأم
٤,٧٤٠,٣٢٠	٥,٩٤٩,٧٧١	٢,٨٥٥,٩٣٤	٦,٢٧٩,٥١٨	حقوق غير المسيطرين
٠,٥٣٢ دينار	٠,٤٧٥ دينار	٠,١٩٧ دينار	٠,٣٥٥ دينار	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمرحلة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	الأرباح المعدرة	إحتياطي اختياري	إحتياطي أجباري	رئيس المال المنفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٢,٩٤٤,١٣٦	١٨,٧٥٣,٣٩١	٢٤,١٩٠,٧٤٥	١٠,٩٩٢,٦٦٨	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٣٠٣,٤٤٠)	(١٦,٠٣٤,٤٤٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢٩,٠١٥)	(٢٩,٠١٥)	-	-	-	-	-
-	٨٩٠,٨٠٠	(٨٩٠,٨٠٠)	(٨٩٠,٨٠٠)	-	-	-
٥,٩٤٩,٧٧١	١,٠٤٧,٦٦٣	٤,٩٠٢,٠٠٨	٤,٩٠٢,٠٠٨	-	-	-
٣٨,٢٦١,٤٥٢	١٩,٥١٦,٤٩٩	١٨,٧٤٤,٩٥٣	٥,٤٦٦,٢٧٦	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,٠٤٩,٦٧٢	١٨,٩٨٨,١٣٨	٣٦,٠٦١,٥٣٤	٢٢,٨٦٢,٨٥٧	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٧٤٠,٣٢٠	٩٩٩,١٦٠	٣,٧٤١,١٦٠	٣,٧٤١,١٦٠	-	-	-
(٢٠,٤٨,١٦٦)	(٢,١٤٠,٨٠٠)	(١٨,٤٠٨,٠١٦)	(١٨,٤٠٨,٠١٦)	-	-	-
٣٩,٢٤١,١٧٦	١٧,٨٤٦,٤٩٨	٢١,٣٩٤,٦٧٨	٨,١٩٦,٠٠١	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
توزيعات أرباح للمساهمين
شراء من حصة حقوق غير المسيطرين
زيادة رأسمال الشركة تابعة
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح للمساهمين
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
٥٣١٩٤٠٢	٦٧٩٧١٢٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح للفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٥٦٠٨٤١٩	٥٩٦٠٨٥	إستهلاكات وإطفاءات
(٦٩٤١٤)	(١٠٤٨٦٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٣٨٥٨١)	(٢٣٥١٤٠)	إيرادات فوائد بنكية و غرامات تأخير
١٠٧٥٣٧٨	١٠٨٢٨٢٩	تكاليف تمويل
٥١١٠٤٩	١٢٢٢٩١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٦٩٩٧٢	٢٥٨٨٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧١٦٥٧	١٩٧٣٨٨	مخصصات أخرى
(٦٩٣٣٣٢)	(٦٩٥٥٠٧)	إطفاء الإيرادات المؤجلة
		تغيرات رأس المال العامل:
١٨٠٧٣٩٦	(١٧٠٦٣٢٢)	مخزون
(٩٨٦٤١٦٠)	(١٤٢٢٠٣٠٦)	ذمم مدينة
١٠٦١٣٨	(٢١٩٢٤٠٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٩٥٧٥٦٠	١١٤٢٣٤١٩	ذمم وارصدة دائنة
١٥٩٠٦٩٠	١٦٢٠٣٣٩	تأمينات مشتركين
(٢٥١٩٧٠)	(٦٦٤٦٧٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٩٨٧٧٧)	(٥٥٥٦٠)	مخصصات أخرى مدفوعة
(١٧٧٤٣٩٢)	(٩٥٨٤٣٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٦٤٦٥٨٩٧	٦٢٥٢١٧٠	دفعات مقدمة مستلمة
٢٠٦٩٢٧٣٢	١٣٩٥١٦٢٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١٢٧٤٤٦٨٤)	(١١٩٩٤١٧١)	الأنشطة الاستثمارية
١٠٣٩٣٨	٦٣١٠٩٣	مشاريع تحت التنفيذ
(٥٣٥٧٩٦٦)	(٥٥٥٤٣٥)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٦٧٩٤٤	٢٢٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٠٧٣٨)	(٤٤٨٨٦)	فوائد مقبوضة
(١٧٨٨١٨٠٧)	(١٦٩٦١٣٧٦)	دفعات الدعوى القضائية
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠١٥٦٨٠)	(١٠٨٠٦٨١)	الأنشطة التمويلية
-	(٢٩٠١٣)	سداد قروض
(١٠٧٥٣٧٨)	(١٠٩١٧٠٢)	إستثمار في شركة تابعة
(٢٠٥٤٦٨٩٦)	(٨٦٠٣٤٤١)	فوائد مدفوعة
(٢٢٦٣٧٩٥٤)	(١٠٨٠٤٨٣٧)	توزيعات ارباح للمساهمين
(١٩٨٢٧٠٢٩)	(١٣٧٨٤٥٩١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣٠٠٤٢٩٦	٥٢٩٠٩٦	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣١٧٧٢٦٧	(١٣٢٥٥٤٩٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) ع

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

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 توزيع الطاقة الكهربائية وشرائها وبيعها في منطقة الامتياز بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

- أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

- مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للقوائم المالية للشركة وللشركة التابعة لها. يتم توحيد الشركة التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو تاريخ حصول المجموعة على السيطرة ويستمر توحيد الشركة التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات غير المتحققة والمصروفات غير المتحققة والأرباح بالكامل فيما بين شركات المجموعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة. يتم تسجيل الخسائر التي تعود إلى حقوق الجهات غير المسيطرة حتى وإن كان رصيدها سالباً.

يتم تسجيل التغير في نسبة ملكية الشركة التابعة والتي لا تؤدي لفقدان السيطرة كحركة في حقوق الملكية. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فتقوم الشركة بما يلي:

- استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات للشركة التابعة.
- استبعاد أي قيمة دفترية للجهات غير المسيطرة.
- استبعاد حساب فروقات ترجمة العملة المتركم الموجود في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لما تم استلامه.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار الذي تم الاحتفاظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل الموحدة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة في البنود التي تم الاعتراف بها سابقاً في قائمة الدخل للمرحلية الموحدة أو الأرباح المدورة وفقاً لما هو مناسب.

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها في إيضاح (أ).

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأتمت المالية : الإيضاحات - متطلبات الإفصاح عن إلغاء الاعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تعديلها و لكن لم يتم إلغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٤٠,٣٥ ر. ٥٤٠,٣٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٩٦٦,٣٥٧ ر. ٥٣٥٧ دينار) وتم استبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ٩٢٨,٥٢٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٩٦٦,٣٥٧ ر. ٥٣٥٧ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لسنة ٢٠٠٩. حصلت المجموعة على مخالصة نهائية لغاية العام ٢٠٠٩ لمنطقة العقبة و ٢٠١٠ لمنطقة إربد وعمان. وتم تقديم اقرارات ضريبية عن العام ٢٠١١ لدى دائرة ضريبة الدخل ودائرة ضريبة المبيعات لمنطقة عمان والعقبة وإربد.

(٥) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

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

إحتياطي إجباري -

لم تَقَم المجموعة باقتطاع الإحتياطي الإجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٩٠,٠٠٠ دينار لكل سهم كأرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار. بلغت الأرباح الموزعة من الشركة التابعة لحقوق غير المسيطرين مبلغ ١٦٠,٣٤١ ر. ١٦٠,٣٤١ دينار.

(٦) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
٣٧٤١,٦٠ ر.	٤٤٥٠,٠٨ ر.
١٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.
٠/٠,٣٧	٠/٠,٤٤

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

حصة للسهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

العائد الى مساهمي الشركة الأم (فلس / دينار)

(٧) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٤١٣٣١	٩٠.٥
٥٦٠١٩٥	-
٥٦٤٣٢٢٦	٩٠.٥

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه الظاهرة في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٣١٨٩١٨٨	٩٠.٥
(١١٩٢١)	(١٣٣٤٦.٠٠)
٣١٧٧٢٦٧	١٣٢٥٥٤٩٥

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتكون القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية:

رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار		٢٠١١ ٢٠١٢
		% %

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ٤.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. توزيع الطاقة الكهربائية ٥٥.٤٦ ٥٥.٤

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركة التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركة الحليفة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة للظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٣٦٨,٨١٧	٢٣٧,٤٩٨	شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)
-	-	

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	رواتب ومنافع أخرى
٤٩٤,٠٥١	٤٤٤,٧٤٩	

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٧٥٧,٠٧٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢٩,٠٢٢ دينار).

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا للتمارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطها بمبلغ ٦٠٤,٤٤١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٣٩,٢٥٠ دينار) ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.