



شركة كهرباء محافظة إربد م.ع.م
Irbid District Electricity Co. Ltd.



الرقم : 12178 / 014 / 003 / 001
التاريخ : 2013/ 07 / 30

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : بيانات النصف الأول لعام 2013

للمصنف
- البورصة
- السيد محمد
٧/٢١

إشارة الى متطلبات الإفصاح مرفق طيه البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 2013/06/30 لإجراءاتكم فيما يتعلق بتعليمات الإفصاح وإدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

واقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذينات

شركة كهرباء إربد
Irbid Electricity
شركة كهرباء محافظة إربد م.ع.م

نسخة/ م.ع.م للشؤون المالية /
نسخة/ إدارة الشؤون المالية/
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة/
نسخة/ رئيس قسم المساهمين والإفصاح/
نسخة/ رئيس قسم إدارة التقنية/

هيئة الأوراق المالية
الداشرة الإدارية / الديوان

٢١ تموز ٢٠١٣

٨٥٦٥

الرقم التسلسلي

الجهة المستفيدة

١١/١٢



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها 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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عضو في اتحاد المحاسبين القانونيين
ترخيص رقم ٥٩١

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤٣٤٨٢٥٥	٥٦٣٥٦٨٢١	٣
٥٦٩٣٥١٩٧	٥٧٣٥١٧٢٥	
٣٨٦٦٨٥	٣٥٣٠٨٢	
٢٤٦٥٥٢٦	٣٥٤٥٣٥٨	
٥٣٠٩٥٢	٥٣١١٦٣	
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩	
١١٤٩٥٣٣٣٤	١١٨٤٢٤٨٦٨	
٥١٣٢٦١٦	٧٤٦٦٤٥٨	
٣٣٤٦٢١٧٦	٤١٦٤٤٢٣٨	
١٥٩٦٣٣	٢٩٧٦٨٥	
١٥١٣٥٢	٨٣١٠٣٩	
٣٨٩٠٥٧٧٧	٥٠٢٣٩٤٢٠	
١٥٣٨٥٩١١١	١٦٨٦٦٤٢٨٨	

الموجودات
موجودات غير متداولة -
ممتلكات ومعدات
موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
مدفوعات قضايا التعارضات
مشاريع تحت التنفيذ
موجودات ضريبية مؤجلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات متداولة -
مخزون
ذمم مدينة
أرصدة مدينة أخرى
نقد وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	٥
٢.٢١٠.٢٦٤	٢.٢١٠.٢٦٤	
٦٣٨.٧٧٨	٦٣٨.٧٧٨	
١١.٠٧٩.٩٠٢	٤.٩٣٥.٩٠٨	
١٩.٩٢٨.٩٤٤	١٥.٧٨٤.٩٥٠	
٥٦.٩٣٥.١٩٧	٥٧.٣٥١.٧٢٥	
٢.٨٧٨.٢٩٦	٤.١٤٨.٠٨٦	
٣.٨٥٧.٧٣٥	٣.٤١٩.٤٦٤	
٣.١٧٤.١٢٨	٣.٠٦١.٧٢٣	
٢١.٧٢٨.١١٦	٢٣.١٥٧.٤٩٠	
٨٨.٥٧٣.٤٧٢	٩١.١٣٨.٤٨٨	
٣٠.٠٧٣.٦٧٢	٥٢.٣٩٦.٣٥٣	
٨٥٩.٧٦٧	٩٩٦.٢٥٣	
٢.٠٣٥.٥٤٩	٢.٠٧٧.٠٧٠	
٩.٢٧٥.٠٧٨	٤.٠٨٣.٩٦٨	
٣٤٨.٥٧٦	٣٣٧.٥٠٣	
١.١٦٢.٢٣٩	١.٢٩٧.٧١١	
١.٦٠١.٨١٤	٥٥١.٩٩٢	
٤٥.٣٥٦.٦٩٥	٦١.٧٤٠.٨٥٠	
١٣٣.٩٣٠.١٦٧	١٥٢.٨٧٩.٣٣٨	
١٥٣.٨٥٩.١١١	١٦٨.٦٦٤.٢٨٨	

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية -

رأس المال المدفوع

إحتياطي اجباري

إحتياطي اختياري

أرباح مدورة

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات -

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف

مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما

فائض مساهمات المشتركين

مخصص تعويض نهاية الخدمة

تأمينات نقدية للمشاركين

مطلوبات متداولة

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

بنوك دائنة

فائض مساهمات المشتركين

مخصصات

مخصص ضريبة الدخل

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاحات
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٠٨٢٨٥٢٢	٣٥٢٤٠٠٩١	٧٧٩٤٦٧٣٠	٦٨٠٥٦٣٤٧	مبيعات الطاقة
(٣٥٨٧٥٨٢١٩)	(٢٨٨٥٧٦٧٩)	(٦٧٩١٢٧٩٨)	(٥٦١٣٨٩٧٤)	تكلفة شراء الطاقة
٥٠٧٠٣٠٣	٦٣٨٢٤١٢	١٠٤٣٣٩٣٢	١١٩١٧٣٧٣	اجمالي الربح
٥٧٢٩٢٨	٥٩٤٨٢٣	١٢٣٢٦٧٠	١٣٤٣٥٢	ايرادات تشغيلية أخرى
(٣٨١٠٤٨٠)	(٣٨٥٥٧٣٠)	(٧٤٦٠٠٤١)	(٧٦٤٦٧٨٥)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٣٤٧١٥٩)	(١٢٢٥٧٥٤)	(٢٦٨٥٥٢١)	(٢٤١٢٦١٤)	استهلاكات واطفاءات
(١٢١٧٧٩)	(٥٧٥٩٤)	(٢٦٠٣٩٦)	(١٣٥١٧٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٦٣٨١٣	١٨٣٨١٥٧	١٢٦٠٦٤٤	٢٨٥٧١٤٩	الربح من النشاط الأساسي
٩٩٦٢٦٠	٩٨٦٨٢٤	١٧٥٠٥٣٨	١٩٦١٨٢٥	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
(٥٢٩٠٨٣)	(٣٧٧٣٨٦)	(٨٥٣٠٣٥)	(٨٧٧٦٦٨)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
٤٦٧١٧٧	٦٠٩٤٣٨	٨٩٧٥٠٣	١٠٨٤١٥٧	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٨٣٠٩٩٠	٢٤٤٧٥٩٥	٢١٥٨١٤٧	٣٩٤١٣٠٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(١١٦٣٣٩)	(٣٤٤٣٢٠)	(٣٠٢١٤١)	(٥٦٢٨٥٣)	ضريبة الدخل
٧١٤٦٥١	٢١٠٣٢٧٥	١٨٥٦٠٠٦	٣٣٧٨٤٥٣	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٧١٤٦٥١	٢١٠٣٢٧٥	١٨٥٦٠٠٦	٣٣٧٨٤٥٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة
٠/٠٨٩	٠/٢٦٣	٠/٢٣٢	٠/٤٢٢	من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح متورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	١١,٠٧٩,٩٠٢	١٩,٩٢٨,٩٤٤
-	-	-	١,٨٥٦,٠٠٦	١,٨٥٦,٠٠٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٤,٩٣٥,٩٠٨	١٥,٧٨٤,٩٥٠
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٧,٦٢٨,٣٩٣	١٤,٤٧٧,٤٣٥
-	-	-	٣,٣٧٨,٤٥٣	٣,٣٧٨,٤٥٣
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٥,٤٠٦,٨٤٦	١٤,٢٥٥,٨٨٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مجموع الدخل الشامل للفترة
زيادة رأس المال (إيضاح ٥)
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة كهرباء محافظة اردب المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٣٩٤١٣٠٦	٢١٥٨١٤٧		ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٦٤٠٠)	(١١٩٣٦)		تعديلات على:
(٢٢٣)	(٢٨٨)		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٧٢٨٨١٤	٢٥٧٠٦٤		إيراد فوائد
٢٤١٢٦١٤	٢٦٨٥٥٢١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٤٧١	٢٧٧٣٨		إستهلاكات وإطفاءات
٢١٠٠٥٠٥	١٣٠٠١٣٩		حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الإستهلاك
(١٧٠٤٣٠)	(١٧٢٥٠٦)		فوائد مدونة
١٩٧٠٣٨٨	١٥١٠٦٠٦		إطفاء فائض مساهمات المشتركين وفلس الريف
-	٢٦٠٣٩٦		مخصصات
(٤٠١٤١)	(٢٨٦٧٢)		مخصص مخزون بطئ الحركة
١٣٨٠١	٦٢٤١		عوائد توزيعات ارباح
(٤٩٤١٩٩)	(١٧٩٢٧٨٧)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٧٧٢٢٤٠)	(٨١٨٨٣٠٣)		تغيرات رأس المال العامل:
(٣٨٣٩٧)	(١٣٨٠٥٢)		مخزون
٢١٠٦٤١٦	٣٢٧١٠٠٣		ذمم مدينة
١٠٤٣١٢٨	١٤٢٩٣٧٤		أرصدة مدينة أخرى
(٢١١٨٥)	(٥٤٤١٢)		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
(٩٥٠٢٢)	٢٢٣٢٢٢٦٨١		تأمينات نقدية للمشاركين
(١٩٣٢٨٦)	(١٢٠٧٦٤)		مخصصات مدفوعة
(١٩٦٢٩٠)	(٤٥٣٩٣٠)		ذمم دائنة
(٥٦٤٧٠٧)	(١٣٥٢١٧٤)		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٩٩٩٩٢٣	٢٠٣٨٦٠٨٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٣٧٨٣٨٢٩)	(٣٢٣٥١٤٤)		الأنشطة الاستثمارية
(١٠١٦٩)	(٣٠٨٧٠)		مشاريع تحت التنفيذ
٦٠٣٠٢٠	١٩٧٦٨		مدفوعات قضايا التعارضات
(٥٢٠٣٤٦٣)	(٥٤٦٦٦٣٥)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٢٣	٢٨٨		شراء ممتلكات ومعدات
٤٠١٤١	٢٨٦٧٢		فوائد مقبوضة
(٨٣٥٤٠٧٧)	(٨٦٨٣٩٢١)		عوائد توزيعات ارباح مقبوضة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٧٨٠٣٦)	(٥٧٠١٢٢٩)		الأنشطة التمويلية
(٢١٠٥٠٥)	(١٣٠١٣٩)		توزيعات أرباح للمساهمين
(٣٥٨٨٥٤١)	(٥٨٣١٣٦٨)		فوائد مدينة مدفوعة
(٥٩٤٢٦٩٥)	٥٨٧٠٧٩٧		صافي النقص النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٠٦٦٤٣٧)	(٩١٢٣٧٢٦)		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١١٠٠٩١٣٢)	(٣٢٥٢٩٢٩)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٧) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٦٤.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع ٥٥٪ من حصصها في الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة التوزيع. يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص). هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتضمن هذه التعديلات تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، هذا ولم يكن له أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في النقص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية - معدل
ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل
هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية. هذا ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز
المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٤٦٦٦٣٥ دينار
(٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٥٤٦٣٣٠٣ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨)
لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات
المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٥) حقوق الملكية

رأس المال -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطي الإجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٠٠٪ من رأس المال بقيمة
دينار لكل سهم وبمبلغ إجمالي ٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٣ على زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار
عن طريق توزيع أسهم مجانية بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٩٠ دينار لكل سهم بمبلغ
إجمالي ٣٦٠٠٠٠٠٠ دينار على المساهمين كما قامت الشركة بزيادة رأس المال المدفوع بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار من خلال توزيع
أسهم مجانية بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

(٦) نقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٤٨٦٩٠	٨٣١٠٣٩
(١١٠٥٧٨٢٢)	(٤٠٨٣٩٦٨)
<u>(١١٠٠٩١٣٢)</u>	<u>(٣٢٥٢٩٢٩)</u>

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٧) جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

٣١٢٥١٤
١٨٧٨٣٢

٢٠٤١٠٤
٢٢٢٦٢٥

مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار

٦٣٧١٨٢
٥٠٧١٤٧

٣٠٥٠٢٠
٢١٦٥١٩٦

مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)
مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل المرحلية:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٠٤٩٤	٧٧٧٩٥

تتقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٣١٦٨٦	٢٢٤٩٤٦

رواتب ومكافآت

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٧٩ر٦٣٠ دينار.

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٧٠٦٩١٢ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢٣٨٦٦٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٣٨٦٦٣ دينار) كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

التزامات رأسمالية -

تبلغ تكلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٨٤٢ر٤٥٠ دينار.