

شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٨٥٨٤ / ١ / ٣ / ٦
التاريخ : ٣٠ / ١٠ / ٢٠١٤

السادة بورصة عمان المحترمين

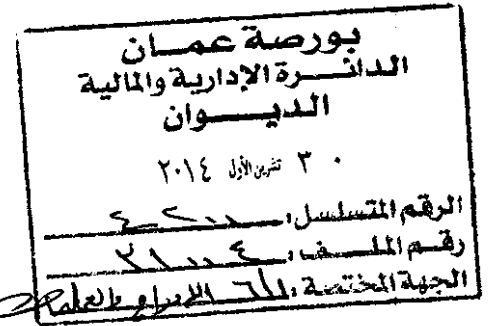
تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004،
نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير ربع السنوي الثالث لعام 2014 للشركة والمراجع من قبل مدقي حسابات
الشركة حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
عصام محمد علي بدير



شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٣
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٧ - ١٠



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٠٧٠٠-٥٦٥ (٦) ٩٦٢ +
فاكس ٨٥٩٨-٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +
ص ب ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فقرات توضيحية

دون التحفظ في رأينا فإننا نود أن نلفت الإنتباه لما يلي:

- كما يرد في الايضاحات رقم (١) و (٦) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة، وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٤ اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاما وذلك بدلا من حق الامتياز والرخص المؤقتة المنتهية في ٢٢ أيار ٢٠١٤. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى ذات علاقة بالبنية التحتية مما يخرج البنية التحتية من نطاق التفسير المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ترتيبات امتياز وتقديم الخدمات" وتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. وبالتالي فقد تم حذف التحفظ المتعلق بهذا الموضوع والسابق ادراجه ضمن تقريرنا حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.
- الإيضاح رقم (١٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والمتعلق بتعديل ارقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وللفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بما يتماشى ومعيار محاسبة الدولي رقم (٨) " التغير في السياسات المحاسبية، التغير في التقديرات والأخطاء المحاسبية" والمعيار الدولي رقم (١٦) " الممتلكات والمعدات".

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٤



شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	كمافي ٣٠ أيلول ٢٠١٤	كمافي ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	كمافي ١ كانون الثاني ٢٠١٣ "معدلة"	إيضاح
الموجودات				
موجودات البنية التحتية	٢٩٦,٦٥٩,٠٩٢	٢٩٣,٣٧٦,٤٢٦	٢٨٤,٩١٧,٠٠٠	٦
موجودات مساهمات المشتركين	١٣٥,٦٥١,٣٧٤	١٢٩,١٥٥,٨٥٣	١٢٤,٦٣٦,٣٥٦	٧
موجودات فلس الريف	٢٤,٢٥٨,١٦١	٢٥,٠٦٩,٥٨٨	٢٥,٨١٨,٣٨٤	٨
موجودات فروقات تقييم قروض	-	-	٨٢٤,٦٦٩	
موجودات غير ملموسة	٣٣,٢٨٣,٤٤٦	-	-	٩
مشاريع تحت التنفيذ	٥٣٤,١٣٨	٤١٠,٤٩٩	٢٩٥,٠٦١	
إستثمار في شركة حليفة	١,٣١٥,٩٩٢	١,٢٣٤,١٥٢	١,٢٨٣,٣٧٢	
موجودات ضريبية مؤجلة	٣,٣٥٨,٤٩٠	٣,٨٣٣,٠٤١	٢,٣٠٥,٠٧٢	
الموجودات غير المتداولة	٤٩٥,٠٦٠,٦٩٣	٤٥٣,٠٧٩,٥٥٩	٤٤٠,٠٧٩,٩١٤	
مخزون	٦٢٨,٠٧٥	٦٠٧,٤٣١	١,٠٤٤,٦٨٩	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢,٠١٨,٨٦٤	١,٨٣٩,٩٠٤	١,٨٩٢,٣٥٧	
ذمة مدينة من طرف ذو علاقة	-	-	٢٣١,٨٦٠	
ذمم مشتركين	٢٩٨,٧٢٩,٢٥٥	٢٣٣,٠٧٩,٦١٥	١٧٠,١٠٣,٦٤٧	
مدنيون	١٤,٨٦٢,٤٧٦	١٥,١٢٠,٠٧٩	١٢,٩١٧,٣١٨	
أرصدة مدينة أخرى	١,٠٦٨,٧٢٣	٩٢٠,٣٢٧	٦٥١,٨٦٩	
النقد في الصندوق ولدى البنوك	٢,٠٧٨,٢٥٢	٢,٣٨٧,٢٤٨	٦,٦٩١,٦٠٢	
الموجودات المتداولة	٣١٩,٣٨٥,٦٤٥	٢٥٣,٩٥٤,٦٠٤	١٩٣,٥٣٣,٣٤٢	
مجموع الموجودات	٨١٤,٤٤٦,٣٣٨	٧٠٧,٠٣٤,١٦٣	٦٣٣,٦١٣,٢٥٦	
حقوق الملكية				
رأس المال المدفوع	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١
احتياطي اجباري	١٤,٣٧٢,٤٣٣	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	
أرباح منورة (خسائر متراكمة)	٣,١٩٢,٣٥٨	(٣,٦٥٠,٦١٤)	١٤,٥٢٦,٥٤٢	
مجموع حقوق الملكية	٩٣,١٦٤,٧٩١	٩١,٩٩١,٨١٩	١١٠,١٦٨,٩٧٥	
أمانات مساهمات مشتركين	١٣٥,٦٥١,٣٧٤	١٢٩,١٥٥,٨٥٣	١٢٤,٦٣٦,٣٥٦	٧
أمانات فلس الريف	٢٤,٢٥٨,١٦١	٢٥,٠٦٩,٥٨٨	٢٥,٨١٨,٣٨٤	٨
قروض تستحق لأكثر من عام	١٦,٧٥٠,٠٠٠	١٩,٨٧٥,٠٠٠	٢٩,٢٥٠,٠٠٠	
تأمينات المشتركين	٨٥,٧٤٩,٦٠٤	٨٠,١٥٣,٦٧٨	٧٣,٨٦٠,٩٠٦	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩,٢٢٥,٠٤٠	١٥,٣٥٩,٢٩٣	١٦,٤٦٤,٨٠١	
إلتزامات صناديق الموظفين	١٦,٠٩٤,١٥٦	١٤,٦١٩,٦٣٠	١١,٩٩٣,٠٥٧	
إلتزامات اتفاقية للتخصيص طويلة الأجل	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-	-	٩
المطلوبات غير المتداولة	٣٣١,٦٠٩,٤٠٥	٢٨٤,٢٣٣,٠٤٢	٢٨٢,٠٢٣,٥٠٤	
دائنون	٢١٤,٠٩٤,٣٢١	١٩٧,٦٥٦,٣٢٩	١٥٥,٢٩٠,٨٠٤	
ذمة دائنة لطرف ذو علاقة	٥٧٩,١٣٠	٢٩٦,٢٥٧	-	
قروض تستحق الدفع خلال عام	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٢٣,١٣٦	
مخصص ضريبة الدخل	٢٥٧,٤١٤	٩٨١,٥٣٢	٢,٦٦٨,٦٨٠	١٠
أرصدة دائنة أخرى	٧,٤٠٤,٧١٧	٥,٤٨٦,٢٨٨	٤,٣٧٥,٣٠٣	
بنوك دائنة	١٦٢,٨٣٦,٥٦٠	١١٦,٣٨٨,٨٨٦	٦٧,٦٦٢,٨٥٤	
المطلوبات المتداولة	٣٨٩,٦٧٢,١٤٢	٣٣٠,٨٠٩,٣٠٢	٢٤١,٤٢٠,٧٧٧	
مجموع المطلوبات	٧٢١,٢٨١,٥٤٧	٦١٥,٠٤٢,٣٤٤	٥٢٣,٤٤٤,٢٨١	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٨١٤,٤٤٦,٣٣٨	٧٠٧,٠٣٤,١٦٣	٦٣٣,٦١٣,٢٥٦	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (١٢).

تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ "معدلة"		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ "معدلة"		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
٥٦٩,٥١٩,٥٤٠		٦٨٨,٧١٥,٣٧٤		٢١٠,٦٧١,٣٣٢		٢٥١,٠٤٣,٥٧٣	
(٥١٤,٠٦٠,٧٠٩)		(٦٠٩,٩١٥,٨٠٧)		(١٨١,٩٢٤,١٦١)		(٢٠٨,٧٨٢,٢٠٤)	
(١٣,٥٩٢,٧٧١)		(١٤,٢٢١,٠٨٠)		(٤,٤٤٣,٣١٤)		(٤,٨٧٩,٠٧٨)	
(١٣,٨٨٩,١٨٧)		(١٤,٩٣٤,٨٩٨)		(٤,٦٩٠,٦٠٠)		(٥,٢٦٤,٥٥٤)	
(٦١٨,٥٠٤)		-		(٢٠٦,١٦٨)		-	
(٥٤٢,١٦١,١٧١)		(٦٣٩,٠٧١,٧٨٥)		(١٩١,٢٦٤,٢٤٣)		(٢١٨,٩٢٥,٨٣٦)	
٢٧,٣٥٨,٣٦٩		٤٩,٦٤٣,٥٨٩		١٩,٤٠٧,٠٨٩		٣٢,١١٧,٧٣٧	
(٢٧,٨٧٠,٢٦٣)		(٣٧,٢٥١,٦٨٥)		(٩,٧٩٨,٨٣٤)		(١٤,١٥٢,٦٤٩)	
٦,٧٨٩,٠١٨		٦,٨١١,٩٠٥		٢,١٨٩,٤١٠		٢,٠٥١,٨٥٩	
(٤٩,٢٢٠)		٨١,٨٣٩		(٤٩,٢٢٠)		-	
(١٣٩,٣٥٧)		٣٢٤,٥٣٩		(٨٢,٢٣٢)		٢٩٣,٩٧٥	
(١٠,٣٩٤,٨٦١)		(١٥,٣٦٠,١٣١)		(٣,٨٤٣,١٤٤)		(٥,٧٨٢,٨٦٤)	
٢,٠٠١,٢٢٢		٣,٠٦٧,٤٦٧		٦٦٧,٠٧٤		١,١٠٣,٩١٧	
(٢,٣٠٥,٠٩٢)		٧,٣١٧,٥٢٣		٨,٤٩٠,١٤٣		١٥,٦٣١,٩٧٥	
٢٩٤,٤٧٦		(٤٧٤,٥٥١)		(١,٣٧٨,٥٤١)		-	
(٢,٠١٠,٦١٦)		٦,٨٤٢,٩٧٢		٧,١١١,٦٠٢		١٥,٦٣١,٩٧٥	
(٢,٠١٠,٦١٦)		٦,٨٤٢,٩٧٢		٧,١١١,٦٠٢		١٥,٦٣١,٩٧٥	
(٠,٠٢٧)		٠,٠٩٠		٠,٠٩٤		٠,٢٠٧	
(٠,٠٢٧)		٠,٠٩٠		٠,٠٩٤		٠,٢٠٧	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (١٢).

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموزع

بالمليار الأردني

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال
٩١,٩٩١,٨١٩ ٦,٨٤٢,٩٧٢ (٥,٦٧٠,٠٠٠)	(٣,٦٥٠,٦١٤) ٦,٨٤٢,٩٧٢ -	٢٠,٠٠٤٢,٤٣٣ - (٥,٦٧٠,٠٠٠)	٧٥,٦٠٠,٠٠٠ - -
٩٣,١٦٤,٧٩١	٣,١٩٢,٣٥٨	١٤,٣٧٢,٤٣٣	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
١٠٣,٠٨٧,٧٩٢ ٧,٠٨١,١٨٣	٧,٥٩٦,٥٥٠ ٦,٩٢٩,٩٩٢	١٩,٨٩١,٣٤٢ ١٥١,١٩١	٧٥,٦٠٠,٠٠٠ -
١١٠,١٢٨,٩٧٥ (٢,٠١٠,٦١٦) (٧,٥٦٠,٠٠٠)	١٤,٥٢٦,٥٤٢ (٢,٠١٠,٦١٦) (٧,٥٦٠,٠٠٠)	٢٠,٠٤٢,٤٣٣ - -	٧٥,٦٠٠,٠٠٠ - -
١٠٠,٥٩٨,٣٥٩	٤,٩٥٥,٩٢٦	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	٧٥,٦٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح - ايصاح (٩)

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ معادلة

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣
أثر تصحيح خطأ محاسبي (إيصاح ١٢)
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٣ بعد التعديل
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات أرباح - ايصاح (٩)

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

تعتبر الإيصاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموزعة وتقرأ مع تقرير المراجعة
تم تعديل لرقم المعقولة كما يورد في الإيصاح رقم (١٢).

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		بالدينار الأردني	
٢٠١٣ "معللة"	٢٠١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
(٢,٣٠٥,٠٩٢)	٧,٣١٧,٥٢٣	التعديلات:	
(٦٨٧,٦٨٧)	٣,٨٦٥,٧٤٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة	
١٣,٨٨٩,١٨٧	١٤,٩٣٤,٨٩٨	استهلاكات	
١٩١,٨٢١	(١٧٨,٩٦١)	(أرباح) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
٤٩,٢٢٠	(٨١,٨٣٩)	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة	
-	١,٢٥٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشتركين مشكوك في تحصيلها	
-	٢,٤٠٠,٣٧٢	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها	
٦١٨,٥٠٤	-	استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	
١٠,٣٩٤,٨٦١	١٥,٣٦٠,١٣١	مصاريف تمويل	
٢٢,١٥٠,٨١٤	٤٤,٨٦٧,٨٧١	التغير في بنود رأس المال العامل:	
(١٣٢,١٠٥)	(٢٠,٦٤٤)	مخزون	
٥٢,٤٦٤	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
(٥٣,٥٤٧,٩٤٣)	(٦٦,٨٩٩,٦٤٠)	ذمم مشتركين	
(١,٥٥٦,٢٨٨)	-	ذمم مدينة من طرف ذو علاقة	
١١٠,٠٤٠	(٢,١٤٢,٧٦٩)	مدينون	
(٢٥٦,٩٦٣)	(١٤٨,٣٩٦)	أرصدة مدينة أخرى	
٢١,٩٤١,٦٧٦	١٦,٤٣٧,٩٨٢	ذمم دائنة	
-	٢٨٢,٨٧٣	ذمة دائنة لطرف ذو علاقة	
٤,٦٧٣,٨٤٠	٥,٥٩٥,٩٢٦	تأمينات مشتركين	
٤٣٧,٢٦٦	٣٩٣,٤٥٩	أرصدة دائنة أخرى	
١,٣٦٥,١٦٥	١,٤٧٤,٥٢٦	التزامات صناديق الموظفين	
(٤,٨١٤,٤٩٨)	(١٥٨,٨١٢)	ضريبة دخل مدفوعة	
(١,٦٨٧,١٤٨)	(٧٢٤,١١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	
(٦,٥٠١,٦٤٦)	(٨٨٢,٩٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(١٧,٣٠٨,٤٤٨)	(١٧,٧٤٣,٥٧٩)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ	
(١٧,٣٠٨,٤٤٨)	(١٧,٧٤٣,٥٧٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	
(٧,٢٩٨,١٣٦)	(٨,٦٢٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٦,٨٤١,٠١٠)	(٥,٢٤٢,٧١٨)	قروض بنكية	
(١٠,٥٠٦,٧٤٠)	(١٤,٢٦٢,٤٤٣)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(٢٤,٦٤٥,٨٨٦)	(٢٨,١٣٠,١٦١)	مصاريف تمويل مدفوعة	
(٤٨,٤٥٥,٩٨٠)	(٤٦,٧٥٦,٦٧٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٦٠,٩٧١,٢٥٢)	(١١٤,٠٠١,٦٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	
(١٠٩,٤٢٧,٢٣٢)	(١٦٠,٧٥٨,٣٠٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة تم تعديل أرقام المقارنة كما يرد في الإيضاح رقم (١٢).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

تأسست شركة الكهرباء الأردنية (الشركة) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ تحت رقم (٢). وقعت الشركة اتفاقية امتياز لمدة (٥٠) سنة مع الحكومة الأردنية لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز والتي تشمل مدن عمان والزرقاء ومادبا والسلط. انتهت فترة امتياز الشركة بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢ والتي تم تمديدتها بواسطة رخص مؤقتة حتى تاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤. وبتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤، حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء بدلا من الامتياز مثل باقي شركات التوزيع الأخرى في الأردن لمدة ٢٠ عاما بعد الوصول الى حل نهائي مع الحكومة.

بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار أردني وفقا لما تقرره الهيئة العامة ولم تستكمل الشركة إجراءات زيادة رأسمال الشركة حتى تاريخ إقرار البيانات المالية.

إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشراؤها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الترخيص واية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الترخيص بمقتضى اتفاقية الترخيص المبرمة في ٢٩ أيار ٢٠١٤ والسارية منذ ٢٣ أيار ٢٠١٤.

إن موقع المركز الرئيسي للشركة هو شارع مكة - عمان- المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- أ. بيان الالتزام
- تم إعداد هذه القوائم المالية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء.
- إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الكهرباء هي كما يلي:
- تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٧) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٨) كميالغ إجمالية في بيان المركز المالي، لذلك قامت الشركة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الإلتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٧) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٨) والتي يتم إطفائها على مدى ٢٥ سنة غير مطبقة حسب تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٢ والذي ينص على أن يتم إطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.
- الاعتراف بموجودات فروقات تقييم قروض غير متماثلة مع المعايير الدولية للتقارير المالية. والذي يتعارض مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢١ والذي يتطلب الاعتراف بفروقات ترجمة العملات الأجنبية كمصاريف في بيان الدخل.
- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية فقط. كما أن هذه المعلومات المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا يمثل بالضرورة مؤشرا على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٤.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. تتأثر إيرادات الشركة بكمية الطاقة المباعة التي تزيد خلال فصل الصيف خلال الفترة من حزيران إلى أيلول من كل عام بشكل أكبر من الفصول الأخرى.
- تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب. استخدام التقديرات
إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. فيما عدا ما هو مبين من الإيضاح رقم (١٢).

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقارير السنوي للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

(٥) التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع واحد متمثل بنشاط توزيع الكهرباء. إن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية. يبلغ رصيد الإيرادات المتحققة من الحكومة والشركات شبه الحكومية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ما قيمته ٨٤,٨٨٩,٠٦٦ دينار أردني (٣٠ أيلول ٢٠١٣ : ٦٠,٤٣٩,٠٧٧ دينار أردني).

(٦) موجودات البنية التحتية

وقعت الشركة اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاماً بدلاً من الامتياز. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى من خلال البنى التحتية بالإضافة إلى نشاطها الرئيسي موضوع الرخصة مما يخرج البنية التحتية من نطاق التفسير المحاسبي الدولي رقم ١٢.

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ما قيمته ١٧,٦١٩,٩٤٠ دينار (٢٠١٣ : ٢٧,٢١٧,٥٨٤ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) واستيعاداتها لا شيء (٢٣,١٥٨ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ١٤,٣٣٧,٢٧٤ دينار (١٣,٧٧٢,٩٣٤ دينار : ٣٠ أيلول ٢٠١٣) واستيعاد مجمع الاستهلاك لا شيء (٢٣,١٥٨ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

(٧) موجودات وأمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ما قيمته ١٢,٤١٧,٧٦٢ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١١,٩٥٦,٤٥٣ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥,٩٢٢,٢٤١ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٥,٥٣٩,٩٢٨ دينار : ٣٠ أيلول ٢٠١٣).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٨) موجودات وأمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ما قيمته ٦٩٢,٧٩١ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٢١٦,٩١٦ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ١,٥٠٤,٢١٧ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٤٧٤,٥٧١ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٣).

(٩) موجودات غير ملموسة / التزامات اتفاقية الترخيص

حصلت الشركة على رخصة دائمة لتوزيع الكهرباء بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤ بموجب الاتفاقية الموقعة مع الحكومة الأردنية لمدة ٢٠ سنة على أن يتم دفع مبلغ ٦٥ مليون دينار أردني للحكومة الأردنية بموجب أقساط متساوية قيمة كل قسط ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار على مدى ١٣ سنة يبدأ أول قسط بعد ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية. قامت الشركة باحتساب قيمة الموجودات والالتزامات المترتبة على الحصول على الرخصة والاعتراف بها بالقيمة الحالية للدفعات حيث كانت تفاصيلها كم في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
موجودات غير ملموسة	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-
مجمع الاطفاء	(٥٩٧,٦٢٤)	-
صافي القيمة الدفترية	٣٣,٢٨٣,٤٤٦	-
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل	-	-
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص	٣٣,٨٨١,٠٧٠	-

(١٠) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية. إن معدل ضريبة الدخل الفعال للشركة نسبة للربح للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ كانت ٦,٥ % (٣٠ أيلول ٢٠١٣ : لا شيء).

(١١) توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤ توزيع جزء من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١٣ ونسبة ٧,٥ % من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ٥,٦٧٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك عن طريق الاستدانة من الاحتياطي الاجباري (٧,٥٦٠,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) حيث تنص المادة ١٨٦ من قانون الشركات الأردني على أنه يجوز للشركات ذات الامتياز الاستدانة من الاحتياطي الاجباري لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر فيها كما يلي "لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري للشركة المساهمة العامة على المساهمين فيها ولكن يجوز استعماله لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر في اتفاقيات الشركات ذات الامتياز في أي سنة لا تسمح فيها أرباح هذه الشركات بتأمين ذلك الحد، وعلى مجلس إدارة الشركة أن يعيد إلى هذا الاحتياطي ما أخذ منه عندما تسمح بذلك أرباح الشركة في السنين التالية".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٢) أساس تعديل المعلومات المالية المرحلية

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لبيانات الدخل الشامل وبيان التغير في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية نتيجة تعديلات معايير التقارير المالية وتصحيح أخطاء محاسبية لعام ٢٠١٢ والفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية" حيث يوجد:

- خطأ بالاعتراف بإيرادات فوائد تأخير مستحقة حيث أن الشركة يجب أن تعترف بالإيراد الناتج عن استعمال الغير لموجودات المنشأة والمتمثل في إيرادات حقوق الإمتياز وأرباح الأسهم.
- لم تقم الشركة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن مخصص نهاية الخدمة في السنوات السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضرائب الدخل".
- قامت الشركة بتطبيق تعديلات معيار المحاسبة الدولي (١٦) "الممتلكات والمعدات" والذي يستوجب تصنيف مخزون قطع الغيار طويلة الأجل إلى ممتلكات ومعدات بدلاً من الاعتراف بها ضمن مخزون قطع الغيار.

وفيما يلي أثر تصحيح تلك التعديلات والأخطاء على البيانات المالية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ و ٣٠ أيلول ٢٠١٣:

بالدينار الأردني			
مبلغ التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
			بنود المركز المالي
			١ كانون الثاني ٢٠١٣
٩,٦٣٢,٦٩٠	١٦,٧٦٩,٣٤٦	٧,١٣٦,٦٥٦	مدينون
(٣,٨٥٢,٠٢٨)	(٣,٨٥٢,٠٢٨)	-	مخصص فوائد جهات حكومية
(٦,٩٢٩,٩٩٢)	(١٤,٥٢٦,٥٤٢)	(٧,٥٩٦,٥٥٠)	أرباح مدورة
(١٥١,١٩١)	(٢٠,٠٤٢,٤٣٣)	(١٩,٨٩١,٢٤٢)	الإحتياطي الإجباري
(٦١٩,٥٧٩)	(٢,٦٦٨,٦٨٠)	(٢,٠٤٩,١٠١)	مخصص ضريبة الدخل
٢,٣٠٥,٠٧٢	٢,٣٠٥,٠٧٢	-	موجودات ضريبية مؤجلة
(٢٠,٢٩٤,٤٤٠)	١,٠٤٤,٦٨٩	٢١,٣٣٩,١٢٩	مخزون قطع الغيار
١٩,٩٠٩,٤٦٨	٢٨٤,٩١٧,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٧,٥٣٢	موجودات البنية التحتية
			بنود بيان الدخل الشامل
			٣٠ أيلول ٢٠١٣
٢,٠٠١,٢٢٢	٢,٠٠١,٢٢٢	-	إيرادات فوائد تأخير مستحقة
١١٦,٢٥٣	١٣,٨٨٩,٢٨٦	١٣,٧٧٢,٩٣٤	استهلاكات
٢٩٤,٤٧٦	٢٩٤,٤٧٦	-	وفر ضريبي