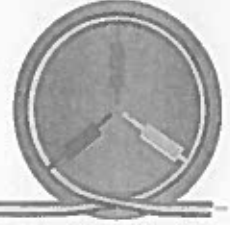


شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ١٠٤٠٧ / ١٠٣٠٦

التاريخ : ٣١ / ١٠ / ٢٠١٨

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير ربع السنوي الثالث لعام 2018 للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .
كما نرفق لكم بطيه قرصا مدمجا (CD) يحتوي التقرير المذكور .
شاكرين لكم حسن تعاونكم
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة
عصام "محمد علي" بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٨
الرقم المتسلسل : ٥١٥
رقم الملف : ٢١٠٤
الجهة المختصة : الملت الامور

شركة الكهرباء الأردنية
وشركتها التابعة (المجموعة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة	٤
بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة	٦ - ١٤

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميسقي، شارع عبد الحميد شرف صارة رقم ٢٨

مفت ٥٦٥٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الكهرباء الأردنية

وشركتها التابعة (المجموعة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفق لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وكل من البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة 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 الموحدة المرحلية الموجزة من إجراء إستفسارات، 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه
KPMG
حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG
شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٨

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

بالب دينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ "مراجعة غير مدققة"	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ "مدققة"
الموجودات			
موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى	٦	٣٥١,٢٢٦,٦٢٥	٣٤١,٢٠١,٦٤٨
موجودات غير ملموسة	٧	٢٨,٩٥٧,٥٦٤	٣٠,٠٤٥,٦٥٧
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٦٣,٤٠٧,٠٠٥	١٥٩,٩٥٦,١٨٩
موجودات فلس الريف	٩	٢١,١١٠,٩٦٨	٢١,٤٥٣,٢١٥
مشاركات تحت التنفيذ		٦,١٥١,٥٠١	٦,٦٥٢,٩٥٠
إستثمار في شركة حليفة		١,٢٤٥,٥٩٣	١,٣٧٩,٩٨٤
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠	٥,٩٥٦,٣٠٢	٥,٩٢٠,٣٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٧٨,٠٥٥,٥٥٨	٥٦٦,٦٠٩,٩٤٥
مخزون		١,٢٤٥,٦٦١	١,٢٣٥,٠٠٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١,٧٢٢,١٧٣	١,٦٧٤,٠٦٥
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	١١-١	٣,٩٠٠,٣٤٥	٢,٨٢١,١٩٧
ذمم مشتركين		٥٤٤,١٩٢,٩٤٥	٤٥١,٤٨٨,٠٣٦
مدينون		٥٦,٨٨٧,٠٨٦	٤٣,٠٤٠,٧٦٨
أرصدة مدينة أخرى		٢,٥٠٨,٥٢٦	٢,٦٦٥,٠٤٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك	١٢	٦,٨٦٧,٦١٤	٥٧١,٩٨٥
مجموع الموجودات المتداولة		٦١٧,٣٢٤,٣٥٠	٥٠٣,٥٩٦,١٠٣
مجموع الموجودات		١,١٩٥,٣٧٩,٩٠٨	١,٠٧٠,٢٠٦,٠٤٨
حقوق المساهمين والمطلوبات			
إجمالي حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١	٨٦,٠٨٠,١٥٤	٨٣,٥٧٢,٩٦٥
احتياطي اجباري		٢١,٨٦١,٨٦٧	٢١,٨٦١,٨٦٧
أرباح مدورة		١٥,٣٩٤,٣٣٠	١٢,٨١٦,٧٧٧
حقوق مساهمي الشركة		١٢٣,٣٣٦,٣٥١	١١٨,٢٥١,٦٠٩
حقوق غير المسيطرين		(٨٤,٩١٤)	١١٣,٢٤٨
مجموع حقوق المساهمين		١٢٣,٢٥١,٤٣٧	١١٨,٣٦٤,٨٥٧
المطلوبات			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٦٣,٤٠٧,٠٠٥	١٥٩,٩٥٦,١٨٩
أمانات فلس الريف	٩	٢١,١١٠,٩٦٨	٢١,٤٥٣,٢١٥
التزامات الرخصة/ الحكومة - طويلة الاجل	٧	٣١,٧٠٦,٠١٢	٣٤,٥٠١,٤٣٧
قروض تستحق لأكثر من عام		٤٨,٥٤٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
تأمينات المشتركين		١١٤,٨١٢,٦٨٨	١٠٨,٧٨٥,٣٧٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٩,٧٠٤,١٢٧	١٩,٥٥٤,١٢٧
إلتزامات صناديق الموظفين		١٩,٦٠١,٥٩١	١٨,٣٧٤,١٣٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤١٨,٨٨٥,٣٩١	٤١٢,٦٢٤,٤٨١
دائنون		٣٧٥,٦٤٤,٢١٩	٣٨٦,٢٠٠,٨٨٣
ذمة دائنة لأطراف ذات علاقة	٢-١١	١,٨٤٠	٢٤٢,٩٣٣
قروض تستحق الدفع خلال عام		١,٧٠٧,٠٠٠	٤,٣٧٥,٠٠٠
التزامات الرخصة/ الحكومة - قصيرة الاجل	٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٢,٦٥٤,٣٨٩	٢,١٦٥,٢٧٤
ارصدة دائنة أخرى		٨,٢٦٧,١٢٨	٦,٤٦٤,٢٥٩
بنوك دائنة	١٢	٢٥٩,٩٦٨,٥٠٤	٢٣٤,٧٦٨,٣٦١
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٥٣,٢٤٣,٠٨٠	٥٣٩,٢١٦,٧١٠
مجموع المطلوبات		١,٠٧٢,١٢٨,٤٧١	٩٥١,٨٤١,١٩١
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,١٩٥,٣٧٩,٩٠٨	١,٠٧٠,٢٠٦,٠٤٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة. تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل لجنة الترشيدات والمكافآت والمالية والإدارية بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨ بموجب تفويض من مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨، وتم اعتمادها من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرتقة في الصفحات من رقم (٢٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المملوكت المالية الموحدة المرتقة الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

تمت المراجعة وإقرار المملوكت المالية الموحدة المرتقة الموجزة من قبل لجنة الترسيعات والمكافآت والإدارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨ بموجب تفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨، وتم اعتمادها من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

المدير المالي

شركة الكهروماء الأردنية
وشركتها التابعة (المجموعة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموزعة (مراجعة غير مدققة)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق مساهمي الشركة	أرباح مدوّرة *	إحتياطي إحتياطي	رأس المال
بالدينار الأردني					
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨</u>					
١١٨,٣٦٤,٨٥٧	١١٣,٢٤٨	١١٨,٢٥١,٦٠٩	١٢,٨١٦,٧٧٧	٢١,٨٦١,٨٦٧	٨٣,٥٧٢,٩٦٥
٩,٠٦٥,٢٢٨	(١٩٨,١٦٢)	٩,٢٦٣,٣٩٠	٩,٢٦٣,٣٩٠	-	-
-	-	-	(٢,٥٠٧,١٨٩)	-	٢,٥٠٧,١٨٩
(٤,١٧٨,٦٤٨)	-	(٤,١٧٨,٦٤٨)	(٤,١٧٨,٦٤٨)	-	-
١٢٣,٢٥١,٤٣٧	(٨٤,٩١٤)	١٢٣,٣٣٦,٣٥١	١٥,٣٩٤,٣٣٠	٢١,٨٦١,٨٦٧	٨٦,٠٨٠,١٥٤
<u>الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨</u>					
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧</u>					
١١٤,٦١٠,٩٦٧	-	١١٤,٦١٠,٩٦٧	١٦,٢٦٧,٠٦٧	٢٠,٨٥٢,٩٠٠	٧٧,٤٩٠,٠٠٠
١٦,٤٠٠,١١٣	(٩٥٤)	١٦,٤٠١,٠٦٧	١٦,٤٠١,٠٦٧	-	-
-	-	-	(٦,٠٨٢,٩٦٥)	-	٦,٠٨٢,٩٦٥
(٤,٢٦١,٩٤٧)	-	(٤,٢٦١,٩٤٧)	(٤,٢٦١,٩٤٧)	-	-
١٢٢,٥٠٠	١٢٢,٥٠٠	-	-	-	-
١٢٦,٨٧١,٦٣٣	١٢١,٥٤٦	١٢٦,٧٥٠,٠٨٧	٢٢,٣٢٣,٢٢٢	٢٠,٨٥٢,٩٠٠	٨٣,٥٧٢,٩٦٥
<u>الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧</u>					

* تتضمن الأرباح المدوّرة مبلغ ٢,٩٥٦,٣٠٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لقاء منافع ضريبة موزعة لا يمكن التصرف بها بما في ذلك الرسملة أو التوزيع الا بمقدار ما يستحق منه فعلاً.

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموزعة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	٢٢,٤٥٨,٣٠٨	١١,٦٣٠,٢٤٧	
التعديلات:			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
استهلاكات وإطفاءات	١٧,٩٦٨,٣٢٢	١٩,١٤٤,٦٢٠	٧,٦
(أرباح) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٧٤,٢٢٧	(٤٠,٣٠٨)	
حصة الشركة في خسائر (أرباح) استثمارات في شركة حليفة	(٥٩,٣٦٠)	١٣٤,٣٩١	
مصاريف تمويل	١٣,٧٩٢,٣٠٠	١٧,٨٢٩,٢١٣	
إيرادات فوائد التأخير	(٥,٤٨٦,٠٨٠)	(٨,٠٦٧,٦٩٠)	
مصاريف فوائد تأخير تسديد الطاقة	٤,٨٧٠,٥١٦	٧,٠٤٨,١٥٤	
مصاريف إلتزامات الرخصة / الحكومة	٢,٣١٩,٠٥٠	٢,٢٠٤,٥٧٥	
مصاريف نعم مشكوك في تحصيلها	-	١,٠٠٠,٠٠٠	
	٥٦,١٨٧,٢٨٣	٥١,٠٣٣,٢٠٢	
التغير في الموجودات والمطلوبات:			
مخزون	(٢٦٥,٠١٤)	٨٩,٣٤٢	
ذمم مشتركين	(١٠٣,٩٦٤,٠٢٤)	(٩٣,٧٠٤,٩٠٩)	
المطلوب من أطراف ذات علاقة	(٧٦٤,٩٨٨)	(١,٠٧٩,١٤٨)	
مدينون	(٤,٩٥٦,٧٣٦)	(١٣,٨٤٦,٣١٨)	
أرصدة مدينة أخرى	(٣٧٥,٠٨٧)	١٥٦,٥٢٣	
المطلوب لطرف ذو علاقة	٩٠٢	(٢٤١,٠٩٣)	
ذمم دائنة	٥٢,٩٨٨,١٥٧	٨٩,٤٤٣,٣٣٦	
تأمينات مشتركين	٦,٦٦٠,١٠٧	٦,٠٢٧,٣١٣	
أرصدة دائنة أخرى	٦٢٣,٠٧٣	١,٨٠٢,٨٦٩	
إلتزامات صناديق الموظفين	٥٢١,٧٢٧	١,٢٢٧,٤٥٣	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة	٦,٢٥٥,٤٠٠	٤٠,٩٠٨,٥٧٠	
ضريبة دخل مدفوعة	(٥,٩٣٨,٦٩٤)	(٢,١١١,٩٠٤)	١٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١٦,٧٠٦	٣٨,٧٩٦,٦٦٦	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي	(٢٩,٧٦٦,٩٤٨)	(٢٧,٥٣١,٢٤٥)	
دفعات لشراء موجودات غير ملموسة	-	(١٨٢,٤٤٨)	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	١٣٣,٦٣٨	
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(٧,٨٠٠)	
صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٩,٧٦٦,٩٤٨)	(٢٧,٥٨٧,٨٥٥)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
قروض بنكية	(٤,٨٧٥,٠٠٠)	(٤,١٢٥,٠٠٠)	
المدفوع من إلتزامات الرخصة / الحكومة	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
توزيعات أرباح	(٤,٢٦١,٩٤٧)	(٤,١٧٨,٦٤٨)	
مصاريف تمويل مدفوعة	(١٣,٧٩٢,٣٠٠)	(١٧,٨٢٩,٢١٣)	
صافي إيرادات فوائد التأخير المدينة والدائنة	٦١٥,٥٦٤	١,٠١٩,٥٣٦	
التغيير في حقوق غير المسيطرين	١٢٢,٥٠٠	-	
صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية	(٢٧,٩١١,١٨٣)	(٣٠,١١٣,٣٢٥)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	(٥٦,٦٤١,٤٢٥)	(١٨,٩٠٤,٥١٤)	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٢١٩,٠٠٣,٦٤٥)	(٢٣٤,١٩٦,٢٧٦)	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(٢٧٥,٦٤٥,٠٧٠)	(٢٥٣,١٠٠,٨٩٠)	١٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(١) عام

- تأسست شركة الكهرباء الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ تحت رقم (٢) براسمال ٢,٥٠٠ جنيه وتم زيادته على عدة مراحل ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ١٠٠ مليون دينار، و رأس المال الشركة المدفوع ٨٦,٠٨٠,١٥٤ دينار، وقد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ٢٨ أيار ٢٠١٨.
- في العام ١٩٦٢ وقعت الشركة اتفاقية امتياز لمدة (٥٠) سنة مع الحكومة الاردنية 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.
- إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز واية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها.
- إن موقع المركز الرئيسي للشركة هو شارع مكة - عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.
- تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل لجنة الترشيدات والمكافآت والمالية والإدارية بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨ بموجب تفويض من مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- أ. بيان الالتزام
- تم إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.
- إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن هي كما يلي:
- تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٩) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز، حيث تقوم المجموعة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الالتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٩) والذي يتم على مدى ٢٥ سنة غير مطبقة حسب المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تنص على أن يتم اطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.
- إعفاء شركة الكهرباء الأردنية من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بإحتساب قيمة التدني في ذمم المشتركين للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩، في حين يتوجب تطبيقه ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تنتهي السنة المالية للمجموعة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية فقط. كما أن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٨.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في والفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ، تتأثر إيرادات المجموعة بكمية الطاقة المباعة التي تزيد في فصل الصيف خلال الفترة من حزيران إلى أيلول من كل عام بشكل أكبر من الفصول الأخرى.

ب. أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- تمثل المعلومات المالية الموحدة البيانات المالية لشركة الكهرباء الأردنية (الشركة الأم) والشركة التابعة لها والتي تخضع لسيطرتها، الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تسيطر عليها الشركة الأم، تسيطر المجموعة على شركة أخرى عندما تكون لديها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع المجموعة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة. يتم تضمين البيانات المالية للشركة التابعة في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من التاريخ الذي بدء منه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.
- يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في المجموعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة.
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي الموجز من تاريخ تملكها وهو تاريخ الذي يجري منه فعلياً انتقال سيطرة المجموعة على الشركة التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي الموجز حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد المجموعة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

تمتلك الشركة الأم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	النشاط الرئيسي	مكان عملها
برابه البرق للحوسبة السحابية	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥١%	تقديم تكنولوجيا خدمات تسهيل تسديد الفواتير والمطالبات بالوسائل الإلكترونية	عمان - الأردن

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

٣٠ أيلول ٢٠١٨

بالب دينار الأردني	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الخسارة للفترة
برابه البرق للحوسبة السحابية	١,٥٤٤,٢٠٧	١,٧١٥,١٨٣	-	(٤٠٢,٠٩٣)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

بالب دينار الأردني	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الخسارة للسنة
برابه البرق للحوسبة السحابية	١,١٢٣,٧٧٦	٨٩٢,٦٥٢	-	(١٨,٨٨٢)

ج. استخدام التقديرات

- إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفترضات 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 الموحدة المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وهي معقولة وكافية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) : الأدوات المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) : الإيرادات من العقود مع العملاء.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس حساب الدفع على أساس الأسهم.

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إضافة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) وفي ما يلي بيان أثر التطبيق على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) : الأدوات المالية:

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ إستناداً لطلب هيئة الأوراق المالية كما قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الثانية والثالثة من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداءً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ باستثناء التدني في ذمم المشتركين بموجب كتاب هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن رقم ٢٧٢٦/١١/٣ بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٨، حيث يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) متطلبات للاعتراف وقياس كل من الموجودات والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية، ويعتبر هذا المعيار بديلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (الاعتراف والقياس).

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة تأثير التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة موضحة أدناه:

أ - التصنيف والقياس للموجودات والمطلوبات المالية:

يحفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) فيما يخص التصنيف والقياس للمطلوبات المالية غير أنه يلغي تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم والموجودات المتاحة للبيع والتي كانت تدرج تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

ب - الموجودات المالية:

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ إستناداً لطلب هيئة الأوراق المالية، هذا ولم يكن هنالك إختلافات جوهرية بين المرحلة الأولى للمعيار والنسخة النهائية للمعيار الصادرة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وعند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه إما: بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - لكل من سندات الدين وأدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، حيث يتم تصنيف الموجودات المالية تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل عام بناء على نموذج الأعمال التي يتم فيه إدارة الموجودات المالية وخصائص تدفقاتها النقدية المتعاقد عليها، هذا ولا يتم أبداً فصل المشتقات الضمنية في العقود التي يكون فيها المضيف عبارة عن أصل مالي في نطاق المعيار، في حين يتم تقييم التصنيف للأدوات المالية المختلطة ككل.

تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي ولغير المسدد).
 - كما تقاس سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد:
 - إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة هدفه تحقيق تدفقات نقدية مستقبلية و/أو بيع هذه الموجودات المالية.
 - إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي ولغير المسدد).
- عند الاعتراف الأولي لأدوات الملكية والغير محتفظ فيها بغرض التداول، قد تختار المجموعة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الدخل الشامل الآخر الموحد، بحيث يتم هذا الاختيار لكل استثمار على حده.
- إن جميع الموجودات المالية التي لا تقاس بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد المذكورة أعلاه يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة الموحد وهذا يشمل كافة مشتقات الموجودات المالية. عند الاعتراف الأولي، للمجموعة إمكانية الاختيار بشكل لا رجعة فيه تصنيف وقياس الموجودات المالية التي استوفت شروط القياس بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحد إذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.
- إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتطبيق متشابهة مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة (باعتبار قيام المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار رقم ٩). باستثناء السياسة المحاسبية التالية والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد	تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم احتساب إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر أسعار صرف العملات ومصروف التدني في بيان الربح أو الخسارة الموحد، كما يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر الأخرى في بيان الدخل الشامل الآخر الموحد. وفي حال بيع الموجودات المالية، يتم تحويل الأرباح والخسائر المتركمة في بيان الدخل الشامل الآخر الموحد إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد.
--	---

هذا ولم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أي أثر جوهري على المعلومات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة بما يتعلق بالموجودات المالية.

المطلوبات المالية:

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ليس له أثر جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة والمتعلقة بالمطلوبات المالية، حيث أبقى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات الموجودة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بالتصنيف للمطلوبات المالية. أما بما يتعلق بقياس القيمة العادلة فقد تطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ضمن بيان الربح والخسارة في بيان الربح أو الخسارة الموحد، في حين يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على:

- الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة الموحد والنتيجة عن التغير في مخاطر الائتمان في بيان الدخل الشامل الموحد.
- يتم الاعتراف في المبلغ المتبقي من فروقات تقييم القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة الموحد:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

لم تقم المجموعة بتصنيف أية مطلوبات مالية ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، وعليه فإنه لا يوجد أي أثر من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب- تدني الموجودات المالية:

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) باستبدال نموذج "تحقق الخسارة" المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لاحتساب التدني في الموجودات المالية إلى نموذج النظر المستقبلية "الخسائر الانتمائية المتوقعة" والذي يتطلب استخدام التقديرات والاجتهادات بشكل جوهري لتقدير العوامل الاقتصادية والتي لها التأثير على قيمة التدني وفقاً للنموذج الجديد، حيث سيتم تطبيق هذا النموذج على الموجودات المالية - أدوات الدين والمصنفة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الموحد ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الانتمائية استناداً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل اسبق من معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

هذا ولم تقم شركة الكهرباء الأردنية بتطبيق التدني على الموجودات المالية (نعم المشتركين) استناداً لكتاب هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن رقم ٢٧٢٦/١١/٣ بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٨ والذي أعفى الشركة من التطبيق للأعوام ٢٠١٨ و٢٠١٩، وعليه ابقت الشركة على اتباع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بالتدني في الموجودات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء والذي حدد اطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، حيث ينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود توريد خدمات وبضائع مع العملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير المحاسبة أخرى مثل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، هذا وقد حل هذا المعيار بدلاً من المعيار المحاسبة الدولي رقم (١١): عقود الانشاء، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨): الإيراد، وتفسير لجنة معايير التقارير (١٣): برنامج ولاء العملاء، تفسير لجنة معايير تقارير (١٥): اتفاقيات انشاء العقارات، وتفسير لجنة معايير تقارير (١٨): عمليات نقل الأصول من العملاء، والتفسير (٢١) - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات إعلانية، هذا ولم يكن هنالك أثر جوهري من تطبيق المعيار على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر المالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة والتقارير السنوي للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

إدارة رأس المال

لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة المجموعة، هذا وتعاني المجموعة من عجز في رأس المال العامل بمبلغ (٣٥,٩١٨,٧٣٠) دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣٥,٦٢٠,٦٠٧) دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وتحرص المجموعة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية من خلال التدفقات النقدية المستقبلية من التشغيل والإقتراض.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز.

(٥) التقرير القطاعي

لدى المجموعة 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 ٢٠١٨ ما قيمته ٨٦,٣٤٣,٤٩٩ دينار أردني (٣٠ أيلول ٢٠١٧: ٧٢,٨٤٥,٢٢٧ دينار أردني).

(٦) موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى

وقعت الشركة الأم اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت المجموعة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاماً. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للمجموعة بأن تمارس أنشطة أخرى من خلال البنى التحتية بالإضافة إلى نشاطها الرئيسي موضوع الرخصة.

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ما قيمته ٢٨,٠٣٢,٦٩٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٥٤,٤٧٤,٦٠٤ دينار) في حين بلغت الاستبعادات خلال الفترة ١٤٤,٧٤٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٠,٢١٣ دينار)، كما بلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ١٧,٨٧٤,٠٧٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٧: ١٦,٦٩٧,٧٨٢ دينار) و بلغ استبعاد مجمع الاستهلاك ١١,١٠٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٥٥,١٠٣ دينار).

(٧) موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
رخصة التوزيع (أ)	٢٦,٥٠٧,٢٣٢	٢٧,٧٧٧,٧٧٣
دفعات لشراء موجودات غير ملموسة (ب)	٢,٤٥٠,٣٣٢	٢,٢٦٧,٨٨٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢٨,٩٥٧,٥٦٤	٣٠,٠٤٥,٦٥٧

أ- رخصة التوزيع

حصلت الشركة الأم 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 الأم باحتساب قيمة الموجودات والالتزامات المترتبة على الحصول على الرخصة والاعتراف بها بالقيمة الحالية للدفعات حيث كانت تفاصيلها كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
موجودات غير ملموسة	٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
مجمع الإطفاء	(٧,٣٧٣,٨٣٨)	(٦,١٠٣,٢٩٧)
صافي القيمة الدفترية	٢٦,٥٠٧,٢٣٢	٢٧,٧٧٧,٧٧٣
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل	٣١,٧٠٦,٠١٢	٣٤,٥٠١,٤٣٧
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص	٣٦,٧٠٦,٠١٢	٣٩,٥٠١,٤٣٧

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ب- دفعات لشراء موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند الدفعات التي تكبدتها المجموعة لقاء شراء نظام محاسبي جديد (SAP) وتحديث نظام (ERP)، هذا ولم يتم الانتهاء من تطبيق النظام بشكل نهائي حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

(٨) موجودات وامانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ما قيمته ١١,٠٨٤,١٩٥ دينار يقابلها امانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٨,٠٨٨,٣٤٢ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، وبلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ٧,٦٣٣,٣٧٩ دينار يقابلها اطفاءات امانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٧,٢٦٥,٨٥٦ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٧).

(٩) موجودات وامانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ما قيمته ١,٣٠٩,٧٧٤ دينار يقابلها امانات فلس الريف بنفس المبلغ (٢,٠٠٤,٦٧٢ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، وبلغ مصروف الاستهلاك خلال الفترة ١,٦٥٢,٠٢١ دينار يقابلها اطفاءات امانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٦١٤,٤٠١ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٧).

(١٠) ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للمجموعة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية.
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٤، كما قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي عن الاعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ في حين لم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد، هذا وقد قمت الشركة اقرارات ضريبة المبيعات حتى شهر آب من العام ٢٠١٨. برأي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة إن المخصصات المرصودة في البيانات المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.
- يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة على كل من مخصص تعويض نهاية الخدمة ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها، هذا وبرأي الإدارة أن المجموعة قادرة على الاستفادة من هذه الموجودات الضريبية في المستقبل القريب.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، في حين لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للشركة التابعة وذلك لتحقيقها خسائر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨.
- إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة كانت كما يلي:

الرصيد القاتم كما في		بالدينار الأردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
٥,٩٣٩,٧٤٤	٢,١٦٥,٢٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥,٩٣٩,٩٢٣)	(٢,١١١,٩٠٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,١٦٥,٤٥٣	٢,٦٠١,٠١٩	ضريبة الدخل عن الفترة / السنة
٢,١٦٥,٢٧٤	٢,٦٥٤,٣٨٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		رصيد الضرائب المؤجلة هي كما يلي:
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	بالدينار الأردني
٥,٨٧٢,٣٠٢	٥,٩٢٠,٣٠٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٨,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	الإضافات
٥,٩٢٠,٣٠٢	٥,٩٥٦,٣٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم احتساب الضرائب المؤجلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستخدام معدل الضريبة البالغ ٢٤٪.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

(١١) أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركة الحليفة، صادقت إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

(١-١١) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

الرصيد القائم كما في		حجم التعامل للتسعة أشهر المنتهية في		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨			
٢,٨٢١,١٩٧	٣,٢١٩,٤٣٨	٨٥٤,٢٣٨	٣٩٨,٢٤١	تمويل	شريك في الشركة التابعة	شركة الاعمال المبتكرة
-	٦٨٠,٩٠٧	-	-	-	شركة حليفة	شركة صناعة المعدات الكهربائية
٢,٨٢١,١٩٧	٣,٩٠٠,٣٤٥					

(٢-١١) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

الرصيد القائم كما في		حجم التعامل للتسعة أشهر المنتهية في		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨			
٢٤١,٠٩٣	-	٤,٢٦٦,٥٤٣	١٨١,٥٣٩	مشتريات	شركة حليفة	شركة صناعة المعدات الكهربائية
١,٨٤٠	١,٨٤٠	-	-	مصاريف	شريك في الشركة التابعة	شركة الاعمال المبتكرة
٢٤٢,٩٣٣	١,٨٤٠					

- ان الأرصدة اعلاه لا تتقاضى اي فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

(٣-١١) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٦٥٩,٧٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣٠ أيلول ٢٠١٧: ٦١٦,٦٦٢ دينار).

(١٢) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	بالدينار الأردني
٥٧١,٩٨٥	٦,٨٦٧,٦١٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك
(٢٣٤,٧٦٨,٣٦١)	(٢٥٩,٩٦٨,٥٠٤)	يطرح: بنوك دائنة *
(٢٣٤,١٩٦,٣٧٦)	(٢٥٣,١٠٠,٨٩٠)	النقد وما في حكمه لاغراض التدفقات النقدية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

* إن تفاصيل البنوك الدائنة هي كما يلي:	الضمانات	تاريخ الإستحقاق	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
بالدينار الأردني بنوك دائنة محلية	كفالة الشركة	تجدد بشكل سنوي	٢٥٩,٩٦٨,٥٠٤	٢٣٤,٧٦٨,٣٦١
٥.٥% - ٧%			٢٥٩,٩٦٨,٥٠٤	٢٣٤,٧٦٨,٣٦١

(١٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح

بالدينار الأردني	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	٢٠١٧
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة	٩,٢٦٣,٣٩٠	١٦,٤٠١,٠٦٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم*	٨٦,٠٨٠,١٥٤	٨٦,٠٨٠,١٥٤
الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة	٠,١١	٠,١٩
الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة	٠,١١	٠,١٩

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ ليصبح ٨٦,٠٨٠,١٥٤ سهم عوضاً عن ٨٣,٥٧٢,٩٦٥ سهم كون الزيادة في الأسهم نتيجة توزيع أسهم منحة.

(١٤) توزيعات أرباح

أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤,١٧٨,٦٤٨ دينار أي ما يعادل ٥% من رأس المال المدفوع وتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بواقع ٢,٥٠٧,١٨٩ دينار أي ما يعادل ٣% من رأس المال المدفوع (٣١ كانون الأول ٢٠١٧): أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية بواقع ٥.٥% من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٤,٢٦١,٩٤٧ دينار وتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بواقع ٦,٠٨٢,٩٦٥ دينار أي ما يعادل ٧.٨٥% من رأس المال المدفوع كل حسب حصته).

(١٥) التزامات محتملة

كان على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
قضايا مقامة على الشركة محددة القيمة	١,٣٥٣,٥٥٦	١,٧٧١,٥٤١
كفالات بنكية	١٤٩,٦٠٠	١٤٩,٦٠٠

كما بلغت القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ مبلغ ٦,٩١٨,٨١٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٥,٤٠٥,٤٣٦ دينار) إضافة الى قضايا أخرى غير محددة القيمة.