



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



الرقم : 5251 / 014 / 003 / 001
التاريخ : 2014/ 04 / 30

السادة / هيئة الأوراق المالية - دائرة الإفصاح

الموضوع : نتائج الربع الأول لعام 2014

عملاً بتعليمات الإفصاح مرفق طيه نتائج الربع الأول لعام 2014 لشركة كهرباء إربد مدققة وموقعة حسب الأصول يرجى الإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

واقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذيفات

شركة كهرباء إربد
Irbid Electricity
Irbid District Electricity Co. LTD.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٠ نيسان ٢٠١٤

5124

1/12 افصاح

نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية /
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون الادارية/
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة/
نسخة/ رئيس قسم ادارة النقدية و التقارير/
نسخة/ ادارة الشؤون المالية/



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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 وفقا 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠١٤

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٠٦٧٩٣٩٩	٦٢٠٩٥٠٦٨	٣
٥٩٢٣٥٧٧٩	٥٩٠٨٠٦٩٢	
٢٨٩٥٦٨	٢٨٠٤٣٢	
٢٠١٨١٨٤٧	٢٠٧٣٢٤٠٤	
٥١٦٦١٢	٥٢٢٧٠٦	
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩	
١٢٣١٨٩٩٢٤٠	١٢٤٩٩٨٠٢١	
٦٨٣٤٥٣١	٨٣٨٥٩٧٢	
٥٦٢٥٩٨٢٥	٦٢٨١٦٣٠	
٩٩٣١٥٤	٩٣٢٤١٢	
٤٤٦٧٨	٨٥١٢٧	
٦٤٣٢٢١٨٨	٧٢٢١٩٦٤١	
١٨٧٣٢٢٢١١٢	١٩٧٢١٧٦٦٢	

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 ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	٥	حقوق الملكية -
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٢١,٠٢٦٤	٢٢١,٠٢٦٤		إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٦٤٨,٩٥٦	٦٩١,٣٠٨		أرباح مدورة
١٧,٣٣٠,٩٩٨	١٧,٠٤٠,٣٥٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٥٩,٢٣٥,٧٧٩	٥٩,٠٨٠,٦٩٢		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٣,٣٤٠,٣١٧	٤,١٦٠,١٨٨		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٣,٢٢٢,٢٩٢	٢,٩٧٦,١٨٨		فائض مساهمات المشتركين
٢,٨٨٨,٢٥٥	٢,٨٩١,٢٥٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٥,٢٧٤,٤٠٩	٢٦,٣٩٢,٩٩٧		تأمينات نقدية للمشاركين
٩٤,٠٥٥,٢٥٢	٩٥,٤٥٧,٧٥٠		مطلوبات متداولة
٦٤,٢٦٠,١٩١	٧١,٢٩٠,١١٩		ذمم دائنة
٩٩١,٤٩٥	١,١٠٠,٢٨١		مصاريف مستحقة
٣,٣٧١,١٤٢	٣,٨٤٢,٨٢٧		أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٨,٤٤٠	٦,٢٤١,٥٠١		بنوك دائنة
٣٣٢,١٤٤	٣٢٩,٥١٧		فائض مساهمات المشتركين
١,٣٨٠,٤٨٩	١,٤٤٣,١٦٠		مخصصات
٧٢٥,٦٣٣	٦٢٣,٢٥٧		مخصص ضريبة الدخل
٧٥,٩٣٥,٨٦٢	٨٤,٧١٩,٥٦٢		مجموع المطلوبات
١٦٩,٩٩١,١١٤	١٨٠,١٧٧,٣١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٧,٣٢٢,١١٢	١٩٧,٢١٧,٦٦٢		

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٣٧٠٨١١٨٠٨	٤٧٩١٩٩٥٩	مبيعات الطاقة	
(٣١٧٥٤٥٧٩)	(٤٣٦٢٥٨٦٤)	تكلفة شراء الطاقة	
٥٣٦٣٦٢٩	٤٢٩٤٠٩٥	مجمول الربح	
٦٥٩٧٤٢	٥٢٢٦٤٧	ايرادات تشغيلية أخرى	
(٣٦٦٤٩٥٦١)	(٣٩٦٢٢٧٨٩)	مصاريف إدارية وعمومية	
(١٣٣٨٣٦٢)	(١٤٤٥٠٢٧)	استهلاكات وإطفاءات	
(١٣٨٦١٧)	-	مخصص مخزون بطيء الحركة	
٨٩٦٨٣١	(٥٩١٠٧٤)	(الخسارة) الربح من النشاط الأساسي	
٤٢٦١٣٣	٥٢٥٧٥٠	ايرادات الأنشطة غير الأساسية	
١٦٣	٢٠	ايرادات فوائد بنكية	
٣٢٧٩٨٢	٧١٧٤٢٦	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	
(٤٩١٦٦)	(٨٠٠٤٢)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية	
(٧٤٧١٩)	(١٧٦١٤٧)	مصاريف فوائد بنكية	
(٢٠٠٠٦٧)	(٦٧٤٢٢٢)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة	
٤٣٠٣٢٦	٣١٢٧٨٥	ربح الأنشطة غير الأساسية	
١٣٢٧١٥٧	(٢٧٨٢٨٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	
(١٨٥٨٠٢)	(١٢٣٥٩)	ضريبة الدخل	٤
١١٤١٣٥٥	(٢٩٠٦٤٨)	(خسارة) ربح الفترة	
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى	
١١٤١٣٥٥	(٢٩٠٦٤٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة	
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١٤	(٠/٠٣٦)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المنفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	٦.٤٨١.٩٥٦	١٧.٣٣٠.٩٩٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	(٢٩٠.٦٤٨)	(٢٩٠.٦٤٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	٦.١٩١.٣٠٨	١٧.٠٤٠.٣٥٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	١١.٠٧٩.٩٠٢	١٩.٩٢٨.٩٤٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	١.٤١٣.٥٥	١.٤١٣.٥٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	١٢.٢٢١.٢٥٧	٢١.٠٧٠.٢٩٩	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٤	٢٠١٣	ايضاحات
دينار	دينار	دينار	
(٢٧٨,٢٨٩)	١٣٢٧,١٥٧		
(٤٩٩٣)	(٩,١٧٠)		
(٢٠)	(١٦٣)		
(٧١٧,٤٢٦)	(٣٢٧,٩٨٢)		
٦٧٤,٢٢٢	٢٠٠,٠٦٧		
١٠٤,٣٥٥	١١٤,٩٥٢		
١,٤٤٥,٠٢٧	١,٣٣٨,٣٦٢		
١٢,٢٤٥	١٢,٠٥٦		
١٧٦,١٤٧	٧٤,٧١٩		
٦٩,١٦٧	-		
(٨٢,٧٠٧)	(٨٦,٩٥٦)		
٦٦,٣٥٢	٦٢,٣٦٣		
-	١٣٨,٦١٧		
(١,٠٧٥,٥٠٤)	(١,٢٠٣,١٩)		
(٥٩٠,٨٠٣)	(١,٩٣٨,٣٦٤)		
٦٠,٧٤٢	٨١,١١٧		
١,٣٤٧,٠٣٢	٥٦٤,٦٤٨		
١,١٨٥,٨٨٨	٥٦٥,٥٤٣		
(٩,١٥٥)	(١٢,٣٩٠)		
٦,٣٢٨,٢٧٨	١٢,٩٠٤,٧٠٥		
٦٤٢,٦٨٨	(٧٢,٨٧٥)		
(١٣٥,٦٥٧)	(٩١,١٢٧)		
(١٢٠,٨٢٨)	(٢٠٦,٩١٩)		
٣,٧١٢,٤١١	١٣,٤٣٤,٨٤١		
(١,٣٤١,٩٢٠)	(١,٤٩١,٠٢٦)		
(١٥,٨٢١)	(٢٩,٢٣٧)		
٤,٩٩٣	٩,١٧٠		
(٣,٣٢٣,٩١٩)	(٢,٥٨٢,٧٤٧)		
٢٠	١٦٣		
(٤,٦٧٦,٦٤٧)	(٤,٠٩٣,٦٧٧)		
(٥٢,٢٢٩)	(٥٦,٧٤٠)		
(١٧٦,١٤٧)	(٧٥,٧٥٧)		
(٢٢٨,٣٧٦)	(١٣٢,٤٩٧)		
(١,١٩٢,٦١٢)	٩,٢٠٨,٦٦٧		
(٤,٩٦٣,٧٦٢)	(٩,١٢٣,٧٢٦)		
(٦,١٥٦,٣٧٤)	٨٤,٩٤١		

الأنشطة التشغيلية

(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات على:

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

إيراد فوائد

إيرادات فوائد تأخير تسديد الإئارة

مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

إستهلاكات وإطفاءات

حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك

فوائد مدينة

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي

إطفاء فائض مساهمات المشتركين وفلس الريف

مخصصات

مخصص مخزون بطيء الحركة

تغيرات رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما

تأمينات نقدية للمشاركين

مخصصات مدفوعة

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مشاريع تحت التنفيذ

مدفوعات قضايا التعارضات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

شراء ممتلكات ومعدات

فوائد مقبوضة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح للمساهمين

فوائد مدينة مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية 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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٤ (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 كامل حصتها البالغة ٤٦ر٥٥٪ من رأس مال 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 ("الشركة الأم").

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظة اربد وجرش وعجلون والمفرق). 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 إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٤.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوس، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوس لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٣٢٣٩١٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ٢٠١٣: ٧٤٧٨٢ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 ، ٢٠١٢ و ٢٠١٣ 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.

(٦) نقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٤١٠.٤٤٩	٨٥١.٢٧
(٣٢٥.٥٠٨)	(٦٢٤.١٥٠)
٨٤.٩٤١	(٦١.٥٦٣)

نقد في الصندوق وارصدة 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 ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٣.٣٥٦	١.٦٩٧.١١١
٥٣.٥٠٥	٣٨٨.٥٠٠

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
١٣٨ر٤٢٢	٤٣٩ر٣٦٥
٨٥٢ر٨٦٢	١٧٣٠ر٧٥١

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:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٤٠ر٩٥٠	٥١ر١٠٠

تقانات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
١٣٦ر٧٠٤	١١٦ر٤٤٤

رواتب ومكافآت

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ر٢٠٠٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ٣٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ١٤٥٧ر٣٧٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٣: ٩٠٧ر٤٧٠ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٤٣٨ر٧٢٢ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢٨٧ر١٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٣٨ر٦٦٣ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.