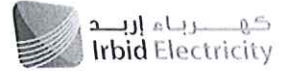




الإفصاح
البيروية
٢٠١٥

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



الرقم : 8189 / 014 / 003 / 001

التاريخ : 2015/ 07 / 30

السادة / هيئة الأوراق المالية - دائرة الإفصاح

الموضوع : نتائج النصف الاول لعام 2015

عملاً بتعليمات الإفصاح مرفقة طيه نتائج النصف الاول لعام 2015 لشركة كهرباء محافظة إربد مدققة وموقعة حسب الأصول، يرجى الإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

واقبلوا الاحترام

/ المدير العام
مساعد المدير العام للشؤون المالية
فايز القواسمة

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

نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية /
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون الادارية "بالوكالة/
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة/
نسخة/ رئيس قسم المساهمين والافصاح "بالوكالة/
نسخة/ رئيس قسم ادارة التدبير و التقارير/
نسخة/ ادارة الشؤون المالية/

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٢٠ تموز ٢٠١٥
رقم التتبع: 8117
الإفصاح



إربد - الأردن
تلفون: + ٩٦٢ ٢ ٧٢٠ ١٥٠٠
+ ٩٦٢ ٢ ٧٢٠ ١٥٥٥
فاكس: + ٩٦٢ ٢ ٧٢٤٥٤٩٥
ص.ب: (٤٦) رمز بريدي ٢١١١٠

Irbid - Jordan | Phone: +962 2 7201500 , +962 2 7201555 | Fax: +962 2 7245495 | P.O.Box: (46) Zip Code: 21110
Email: Ideco@IDECO.com.jo | Website: www.IDECO.com.jo

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 "النقارير المالية المرحلية". ان 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

ارنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠١٥

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٦٩,٢٢٣,٦٤٦	٧٢,٥٧٥,٩٩٤	٣	ممتلكات ومعدات
٦٢,٤٤١,٠٤٧	٦٢,٠٧٦,٩٢٧		موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٢١١,٨٠٥	١٧٦,٣٤٢		مدفوعات قضايا التعارضات
٢,٧٦٧,٧٦٢	٧,٠١٤,٤٠٦		مشاريع تحت التنفيذ
٨,٣٢٤,٨٧٠	٧,٣٠٤,٤١٠		مخزون استراتيجي
٥٠٣,١٤٢	٥٠٣,١٤٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٣,٧٥٨,٩٩١	١٤٩,٩٣٧,٩٤٠		
			موجودات متداولة -
٧٠,٢٥٣,٤٣٧	٨٣,٩٧٨,٥٠٢		ذمم مدينة
١,٧٧٤,٥٠٠	١,٧٦٣,٦٥٦		أرصدة مدينة أخرى
١,٣٢٠,٥١٩	٢,٤٨٧,٧٣٩		مخزون
١٤٥,١٩٥	٢٤٥,٨٦٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٣,٤٩٣,٦٥١	٨٨,٤٧٥,٧٥٩		
٢١٧,٢٥٢,٦٤٢	٢٣٨,١٣٦,٩٩٩		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		حقوق الملكية والمطلوبات
		٦	حقوق الملكية -
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤		إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٧,٠٠٢,٢١٨	١,٦٣٧,٧٥٧		أرباح مدورة
١٧,٨٥١,٢٦٠	١٢,٤٨٦,٧٩٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٦٢,٤١٤,٠٤٧	٦٢,٠٧٦,٩٢٧		مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٨,٩٣٨,٤٦١	١٠,٠٥٤,٠٨٥		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٢,٠٣٧,٦٦٢	١,٧٥٩,٤٧٤		فائض مساهمات المشتركين
٢,٦٤٦,٩٧٦	٢,٣٣٩,٣٨٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٤	قرض طويل الأجل
٢٩,٦٦٨,١٩١	٣١,٥٩٤,١٧٤		تأمينات نقدية للمشاركين
١٠٥,٧٣٢,٣٣٧	١٣٥,٨٢٤,٠٤٩		مطلوبات متداولة
٧٤,٣٥٦,٧٨٦	٦٨,٧٣٥,٨٠٣		ذمم دائنة
١,٠٢٤,٠٦٨	١,٣٥٣,٣١٧		مصاريف مستحقة
٣,٨٤٨,٦٥٧	٤,٣٦٦,٠٥٥		أرصدة دائنة أخرى
١١,٣٧٠,٤٨٩	١٣,٥١٨,٤٨٤		بنوك دائنة
٣٠٠,٣٦٥	٢٩٤,٩٧٩		فائض مساهمات المشتركين
١,٧٠٦,٠٣١	١,٧٨٦,٥٦٤		مخصصات مختلفة
١,٠٦٢,٦٤٩	٤٧,٦٤٩		مخصص ضريبة الدخل
٩٣,٦٦٩,٠٤٥	٩٠,١٠٢,٨٥١		مجموع المطلوبات
١٩٩,٤٠١,٣٨٢	٢٢٥,٩٢٦,٩٠٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢١٧,٢٥٢,٦٤٢	٢٣٨,٤١٣,٦٩٩		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٠٠٤١٣٣٢٦	١١١٦١٣٣٢٩	٥٢٤٩٣٣٦٧	٥٦٠٢٣٢٥٥	مبيعات الطاقة
(٨٩٣٨٥٢٧٤)	(١٠١٣٢٦١٤٢)	(٤٥٧٥٩٤١٠)	(٥٠٧٨٨٧٢٠)	تكلفة شراء الطاقة
١١٠٢٨٠٥٢	١٠٢٨٧١٨٧	٦٧٣٣٩٥٧	٥٢٣٤٥٣٥	اجمالي الربح
١٠٠٥٦٩٨٩	١١٦١٨٣١	٥٣٤٣٤٢	٤١٧٦٠٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(٨٠٢٤٣١٧)	(٩٠٠٤٩٤٦)	(٤٠٦١٥٢٨)	(٤١٩٩٥٨٢)	مصاريف ادارية
(٢٩٣٣٢٤٣٥)	(٣٠٩٩٤٣٢)	(١٤٨٨٤٠٨)	(١٥٦٢٦١٠)	استهلاكات وإطفاءات
(١١٥٤٧)	(١٠٨٣١٨)	(١١٥٤٧)	(٨٣٥٧٠)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١١٥٧٤٢	(٧٦٣٦٧٨)	١٧٠٦٨١٦	(١٩٣٦٢٤)	(الخسارة) الربح من النشاط الأساسي
١٢٠٦٧٤٣	١١٦٠٥٥٤	٦٨٠٩٩٣	٦٦٦٣٠٤	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٥٠	١٠٩	٣٠	٨٨	إيرادات فوائد بنكية
١٤٨٩٥٨٦	١٨١٠٠٨١	٧٧٢١٦٠	٩٥٥٢٣٧	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٢٧١٦٧٣)	(٤٠٥٦٤٣)	(١٩١٦٣١)	(٢٩٦٨١١)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣٥٣٢٣٧)	(٥٨٥٨٨٠)	(١٧٧٠٩٠)	(٣٤٦٢٤٤)	مصاريف فوائد بنكية
(١٤٨٨٩٨٤)	(١٧٨٠٠٠٤)	(٨١٤٧٦٢)	(٨٨٨٤٦٠)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٥٨٢٤٨٥	١٩٩٢١٧	٢٦٩٧٠٠	٩٠١١٤	الربح من الأنشطة غير الأساسية
١٦٩٨٢٢٧	(٥٦٤٤٦١)	١٩٧٦٥١٦	(١٠٣٥١٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٤٦٩١٢)	-	(٢٣٤٥٥٣)	-	ضريبة الدخل
١٤٥١٣١٥	(٥٦٤٤٦١)	١٧٤١٩٦٣	(١٠٣٥١٠)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٤٥١٣١٥	(٥٦٤٤٦١)	١٧٤١٩٦٣	(١٠٣٥١٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة
٠/١٨١	(٠/٧١)	٠/٢١٨	(٠/١٣)	من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
- ٢٠١٥					
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٧,٠٠٢,٢١٨	١٧,٨٥١,٢٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	(٥٦٤,٤٦١)	(٥٦٤,٤٦١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (ايضاح ٦)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	١,٦٣٧,٧٥٧	١٢,٤٨٦,٧٩٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٢٠١٤					
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٤٨١,٩٥٦	١٧,٣٣٠,٩٩٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	١,٤٥١,٣١٥	١,٤٥١,٣١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	١,٩٣٣,٢٧١	١٢,٧٨٢,٣١٣	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٦٩٨٢٢٧	(٥٦٤٤٦١)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٣٦٠٦٥	(٢٢٢١١)	(ارباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠)	(١٠٩)	إيراد فوائد
(١٤٨٩٥٨٦)	(١٨١٠٠٨١)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
١٤٨٨٩٨٤	١٧٨٠٠٠٤	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١١٥٩٢٣	٢٣٠٤٥٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٩٢٣٣٤٣٥	٣٠٩٩٤٣٢	إستهلاكات وإطفاءات
٣١٩٠٩	٢٤٢٥٢	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الإستهلاك
٣٥٥٠٩٣	٥٨٥٨٨٠	فوائد مدينة
(١٦٤٦٤٣)	(١٤٨٩١٥)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين وفسل الريف
١٠٥٣٣٦	٢٠٤٢٩٨	مخصصات
١١٥٤٧	١٠٨٣١٨	مخصص مخزون بطئ الحركة
(٤٣٠٠٨)	-	عوائد توزيعات ارباح
١٣٧٨١٦	٢٤٦٣٤٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل:
(١١٨٧٣٧٥)	٩٧٩٤٣١	مخزون
(١٢٨٩٧٠١٦)	(١٢٨١٦١٣٣٠)	ذمم مدينة
(١٨٢١٣٨)	١٠٨٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٤١٥٤٧	٢٧٤٨٨٤٨٣	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٢٢٧٢٢١١٠	١٩٢٥٩٨٣	تأمينات نقدية للمشاركين
(٢١٦٨١)	(١٥٢٧٩٢)	مخصصات مدفوعة
١٦٨٣١٣٢٢٢	(٧٤٠٠٩٨٧)	ذمم دائنة
٩٧٤١٤٦	٦٣٢٧٢١	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢٤٥١١١)	(٦٠٤٥٥٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٦٤٠٥٤٢)	(١٠١٥٠٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٨٦٢٣١٠	(١١٣٠٣٩٩٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٤٢٦١٥)	(٥٩١٨٦٢٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٩٣٢٤)	(٤١٧٦)	مدفوعات قضايا التعارضات
٤٨٣٥٣	٢٢٢١١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٦٤٥١٢٤)	(٧٦٧٠٨٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠	١٠٩	فوائد بنكية مقبوضة
٤٣٠٠٨	-	عوائد توزيعات ارباح مقبوضة
(١٠٢١٥٦٥٢)	(١٣٥٧١٣٧٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٧٩٥٩٢٨)	(٤٥٨٦٠٧٥)	توزيعات ارباح للمساهمين
-	٢٨٠٠٠٠٠٠	المستلم من القروض طويلة الاجل
(٣٥٥٠٩٣)	(٥٨٥٨٨٠)	فوائد بنكية مدفوعة
(٦٨٥١٠٢١)	٢٢٨٢٨٠٤٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٢٠٤٣٦٣)	(٢٠٤٧٣٢٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٤٩٦٣٧٦٢)	(١١٢٢٥٢٩٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٩١٦٨١٢٥)	(١٣٢٧٢٦٢٢)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ و سجلت 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 ٤٥٪ 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 ٢٠١٥.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت الشركة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٨٩٩ر٧٦٧٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٢٠٢٤ر٦٦٤٥ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ١٥٥٥٠٥٥٥ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢٦٥٪ كحد أقصى يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة المطبق هو ٣٪ سنوياً.

قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	المبلغ
	دينار
٢٠١٨	٣١١١١١٠
٢٠١٩	٣١١١١١٠
٢٠٢٠	٣١١١١١٠
٢٠٢١	٣١١١١١٠
٢٠٢٢-٢٠٢٧	١٥٥٥٥٥٦٠
	٢٨٠٠٠٠٠٠

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٦) 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 مختصرة.

أرباح موزعة-

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٥ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بنسبة ٦٠٪ من رأس المال وبمبلغ إجمالي ٤٨٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

(٧) نقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٦٣٥١	٢٤٥٨٦٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٩٢٦٤٧٦)	(١٣٥١٨٨٤)	بنوك دائنة
(٩١٦٨١٢٥)	(١٣٢٧٢٦٢٢)	

(٨) 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٨٩٣٨٩	٣٧٢٤٦٥	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٣٠٧٣٧١	١٩٣٣١	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٣١٤٨٤١	٢٣٠٣٩٩	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)
٢٥٥٨٢٥٣	٤١١٨٢٣	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	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٩٥٩٠٠	١٦٧١٨٠

تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٨٧٢٣٤	٢٤٨٨٢٥

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٣٠٠ر٢٥٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ١٩٢٣ر٥٥٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٢٠٣ر٨٧٩ر١).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١٠٧٨٢ر٥٦٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٠٧٩٢ر٨١٣) تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٤٢٢ر٠٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٤١٤ر٠٥٥ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

(١٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الاجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر .

معيير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحلها خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر .

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

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 للتحصيل 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 للتحصيل 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.