



شركة توزيع الكهرباء العامة Electricity Distribution Company



Ref : _____

Date : _____

الرقم : ٢٠٠٥ / ١ / ١ / ١

التاريخ : ٢٠١٦ / ٤ / ١٥

السادة
الهيئة العامة
للتوزيع الكهربائي

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: دعوة لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة

تحية طيبة وبعد،،،

إشارة إلى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ بدعوة الهيئة العامة لحضور الاجتماع العادي السنوي، استناداً لحكام المادة (١٦٩) من قانون الشركات والمادتين (٢٦, ٢٥) من النظام الأساسي للشركة.

يرجى التكرم بحضور اجتماع الهيئة العامة العادي لمساهمي شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة، المنوي انعقاده يوم الأحد ٢٠١٦/٤/٢٦ الساعة الثانية ظهراً في مكاتب الشركة الرئيسية الكائنة في خلداء- امتداد شارع وصفي التل- حي الخالدين- شارع الحكم بن عمر، وذلك لبحث المواضيع المدرجة في جدول الأعمال المرفق.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

سمير مراد

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٥ - نيه ٢٠١٦

41057

الرقم التسلسلي
١/١٢ / ١١٨٣

FQp18-02

- نسخة: عطفة مراقب عام الشركات.
- نسخة: السادة/ شركة ايرنست ويونغ.
- نسخة: السادة/ شركة كهرباء المملكة.
- نسخة: السادة أعضاء مجلس الإدارة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد الملوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ/الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
مملكة الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ آذار ٢٠١٦

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار		
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٣	١٤٨,٨٥٣,٢٨٩	١٣١,٦٣٨,٦٨٢
موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف	٤	١٦٩,٩٩٧,٢٧٣	١٦٤,٣٢٣,٥٨٨
مشاريع تحت التنفيذ	٥	٧,٩٤٨,٢٤٩	٩,٨٦٤,٥٩٣
مدفوعات قضايا التعارضات	٦	١٥٠,٧٢٨	٥٦٨,٧٥٨
قرض مدين طويل الأجل	٧	٩٨٠,١٩٦	٩٥٠,٠٢٣
موجودات ضريبية مؤجلة	٨	١,٥٧٣,١٠١	١,٢٩٥,١٩٩
مخزون استراتيجي	١١	١٠,٧٥٥,٣٤٦	١٤,٦٣٦,٠٩٠
موجودات غير ملموسة	٩	٢٧,٩٤٢,٢٠٢	٢٧,٩٤٢,٢٠٢
إستثمار في شركة حليفة	١٠	١,٠٩٠,٢٠٢	٩٥٥,١٥٠
		<u>٣٦٩,٢٩٠,٥٨٦</u>	<u>٣٥٢,١٧٤,٢٨٥</u>
موجودات متداولة -			
مخزون	١١	٥,٥٢٠,٤٠٩	٥,٦٩٦,٤١٩
ذمم مدينة	١٢	٢٠٧,٧٠٧,٤٩٥	١٥٤,٧٠٨,١٨١
أرصدة مدينة أخرى	١٣	١٣,٠٠١,٠٨٠	١٠,٨٥٦,٩٢٣
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٤	٢,١٧٦,٥٢٢	٢,٩٣,٠١٧
		<u>٢٢٨,٤٠٥,٥٠٦</u>	<u>١٧١,٥٥٤,٥٤٠</u>
		<u>٥٩٧,٦٩٦,٠٩٢</u>	<u>٥٢٣,٧٢٨,٨٢٥</u>
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -	١٥		
حق ملكية حملة أسهم الشركة الأم -			
رأس المال المدفوع		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي اجباري		٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي اختياري		٦٩٨,٦٧٧	٦٩٨,٦٧٧
أرباح مدورة		٦,٦٧٣,٨٠٦	١٦,٨٣٠,٢٧٩
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم		<u>١٩,٨٧٢,٤٨٣</u>	<u>٣٠,٠٢٨,٩٥٦</u>
حقوق غير المسيطرين		١٩,٥٧١,٢٩٣	٢٠,١٨٦,٤٨٢
مجموع حقوق الملكية		<u>٣٩,٤٤٣,٧٧٦</u>	<u>٥٠,٢١٥,٤٣٨</u>
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف	٤	١٦٩,٩٩٧,٢٧٣	١٦٤,٣٢٣,٥٨٨
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً	١٦	١٨,٠٣٠,٢٢٨	١٧,٥٤٤,٧٦١
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٧	١٠,٣٠٤,٢٣٩	٩,٩٥٢,٣٦٧
فائض مساهمات المشتركين	١٨	١٤,٩٦٠,٨٣٠	١٧,٥٦٣,٢٨٥
تأمينات مشتركين	١٩	٤٨,٨١٣,٤٥٨	٤٤,٠٣١,٤٥٥
قروض طويلة الأجل	٢٠	٥٧,٢٠١,١٩٠	٣٠,٢٥١,١١٧
		<u>٣١٩,٣٠٧,٢١٨</u>	<u>٢٨٣,٦٦٦,٥٧٣</u>
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة	٢٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٤,٧٥٦
بنوك دائنة	٢١	٣٣,١٦٤,٠٦٢	١٦,٨٦١,٤١١
ذمم دائنة	٢٢	١٨٨,٣٢٩,١٥٤	١٥٦,٤٨٩,٢٥٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٣	٩,٨٥٠,٣٤٧	٨,٣٨٦,٦٢٤
فائض مساهمات المشتركين	١٨	١,٣١٩,٠٤٢	١,٣٨٧,٠٩٤
مخصصات أخرى	٢٤	٢,٤٧٢,٧٤٠	٢,٣٠٢,٩٣١
مخصص ضريبة الدخل	٨	١,٨٠٩,٧٥٣	١,٧١٤,٧٤٦
		<u>٢٣٨,٩٤٥,٠٩٨</u>	<u>١٨٩,٨٤٦,٨١٤</u>
مجموع المطلوبات		<u>٥٥٨,٢٥٢,٣١٦</u>	<u>٤٧٣,٥١٣,٣٨٧</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٥٩٧,٦٩٦,٠٩٢</u>	<u>٥٢٣,٧٢٨,٨٢٥</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٨١,٨٩٦,٣٩١	٥٣١,٠١٧,٦٨١	مبيعات الطاقة
(٤٠٩,٩٠٣,٧٦٢)	(٤٧٧,٥٠٩,٠٥٢)	تكلفة شراء الطاقة
٧١,٩٩٢,٦٢٩	٥٣,٥٠٨,٦٢٩	٢٦ إجمالي الربح
٣,٨٩٠,٧٥٦	٤,٠٩٢,٧٠١	٢٧ إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
(٣٧,٥٦٢,٥٥٧)	(٤٠,٨٧٦,١٤٤)	٢٨ مصاريف إدارية وعمومية
(١٢,٤٨٠,٣٦٩)	(١٣,١٧١,١٧٢)	٣ استهلاكات
(٧٨٩,٧٠٩)	(٤٣٣,٥٤١)	٦ اطفاء مدفوعات قضايا التعارضات
(٨٢٤,٧٤٧)	(٦٤٣,٠٠٥)	١٢ و ١٣ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(١٤٧,٩٤٧)	(٥٥٥,٣٣٥)	١١ مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٤,٠٧٨,٠٥٦	١,٩٢١,٩٣٣	الربح من النشاط الأساسي
٥,٥٤٧,٨٦٩	٤,٨٥٢,٧٢٥	٢٩ إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٢١,١٢٧	٢٢,٤١٥	إيرادات فوائد بنكية
٦,٨٣٧,٢٣٣	٨,٨٤٤,٩٢٧	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٨١,٣٠٠)	١٣٥,٠٥٢	١٠ حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركة حليفة
(١,٣٢٩,٣١٩)	(١,٢٥٠,٢٢٥)	٣٠ مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٣,٠٧٩,٧٢٧)	(٤,٤١٣,١٦٥)	مصاريف فوائد بنكية
(٧,٠٥٢,١٤٢)	(٨,٠٤٠,٥٧٢)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٨٦٣,٧٤١	٢٧٥,٤٥٧	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٢٤,٩٤١,٧٩٧	٢,١٩٧,٣٩٠	ربح السنة قبل الضريبة
(٥,٦٠٨,٢١٢)	(١,٦٣١,١٣٢)	٨ ضريبة دخل السنة
١٩,٣٣٣,٥٨٥	٥٦٦,٢٥٨	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٩,٣٣٣,٥٨٥	٥٦٦,٢٥٨	مجموع الدخل الشامل للسنة
١٦,٤٦٦,٢٨٧	(٩٥٦,٤٧٣)	(خسارة) ربح السنة ومجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٢,٨٦٧,٢٩٨	١,٥٢٢,٧٣١	مساهمي الشركة الأم
١٩,٣٣٣,٥٨٥	٥٦٦,٢٥٨	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
١/٦٤٧	(٠/٠٩٦)	٢٥ حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الإزم						
حقوق المال	احتياطي إيجاري	احتياطي اختياري	أرباح موزعة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملك
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٦٩٨٦٧٧	١٦٣٠٦٧٩	٢٠١٨٦٤٨٢	٥٠٢١٥٤٣٨
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	(٩٤٣٦٩٣)	(٩٥٦٩٧٣)	١٧٣١٥٢٢	٥٦٦٢٥٨
توزيعات أرباح شركة تابعة	-	-	-	-	(٢٠١٣٧٩٢٠)	(٢٠١٣٧٩٢٠)
توزيعات أرباح للمساهمين (إضاح ١٥)	-	-	(٩٢٠٠٠٠٠)	(٩٢٠٠٠٠٠)	-	(٩٢٠٠٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٦٩٨٦٧٧	٦٩٢٧٣٠٦	١٩٢٧١٥٩٣	٣٩٤٣٤٣٧٦
٢٠١٤ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٦٩٨٦٧٧	٧٨٦٣٩٩٢	١٩٩٩١٨٤	١٩٩٩١٨٤
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١٦٣٦٦٤٨٧	٢٨٦٧٢٩٨	١٩٣٣٣٨٥
توزيعات أرباح شركة تابعة	-	-	-	-	(٢٠١٣٧٢٤٠٠)	(٢٠١٣٧٢٤٠٠)
توزيعات أرباح للمساهمين	-	-	-	(٧٥٠٠٠٠٠)	-	(٧٥٠٠٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٦٩٨٦٧٧	١٦٣٦٦٤٨٧	٢٠١٨٦٤٨٢	٥٠٢١٥٤٣٨

تغير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الضريبة	٢٠١٩٧٣٩٠	٢٤٩٤١٧٩٧
تعديلات على:		
إستهلاكات وإطفاءات	١٣٦٠٤٧١٣	١٣٢٧٠٠٧٨
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(١١٩٨٣٢)	(٢٥٩٥٣٥)
إيرادات فوائد بنكية	(٢٢٤١٥)	(٢١١٢٧)
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	(٨٨٤٤٢٢٧)	(٦٨٣٧٢٣٣)
فوائد بنكية مدينة	٤٤١٣١٦٥	٣٠٧٩٧٢٧
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة	٨٠٤٠٥٧٢	٧٠٥٢١٤٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٤٠٧٧٩٣	١٠١٩٢٤٣
مخصص زعم مشكوك في تحصيلها، بالصافي	٦٤٣٠٠٥	٨٢٤٧٤٧
حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركة حليفة	(١٣٥٠٥٢)	٨١٣٠٠
مخصص مخزون بطيء الحركة	٥٥٥٥٣٥	١٤٧٩٤٧
مخصصات أخرى	٤٦٢٨٣٩	٦٠٤٦٩٥
إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين	(٩٦٩١٩٤)	(١٤٣٢٠٢٦)
تغيرات رأس المال العامل:		
مخزون	٣٥٠١٢١٩	(٢٩٦١٠١٠)
زعم وأرصدة مدينة أخرى	(٤٦٩٧٢٤٢٢)	(٢٧١٩٣٩٦٣)
زعم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٥١٣٥٢٦٤	٨٦٦٢١٦٤
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً	١٥٢٨٤١١٥	٢١٤٣١٩٩٦
تأمينات مشتركين	٤٧٨٢٠٠٣	٥٣٨٤٧٦١
إيرادات مؤجلة	٢٥٤٨٦٣	٣٥٢٧٨٧
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(١٣٧٧٠٥٨)	(٦٩٧٥١٤)
مخصصات أخرى مدفوعة	(٢٩٣٠٣٠)	(١٨٨٨٣٥)
ضريبة دخل مدفوعة	(١٨١٤٠٢٧)	(١٨٩٣٥٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١٩٧٣٥٢١٩	٤٦٠٧٢٧٩١
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢١١٢٥٠٩١)	(١٧٦٠٤٦١٦)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٩١٥٧٥٢	١٦٧٥٥٥٧
مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ	(٢٦٥٧٣٩٥١)	(٢٤٤٦٠٣٣١)
مدفوعات قضايا التعارضات	(١٥٥١١)	(٢٧٤٠٢)
فوائد بنكية دائنة مقبوضة	٢٢٤١٥	٢٣٦٧٨
توزيعات أرباح شركة حليفة مقبوضة	-	٨٨١٢٥
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٤٧٧٦٣٨٦)	(٤٠٣٠٤٩٨٩)
الأنشطة التمويلية		
تسديد قروض	(٣٢٩٥٥٨٧٣)	(٢٤٤٠٦٩٠)
المتحصل من قروض	٥٩٢٠١١٩٠	-
فوائد بنكية مدينة مدفوعة	(٤٢٨٥٣٧٦)	(٢٥٦٧٨٢٤)
توزيعات أرباح شركة تابعة لحقوق غير المسيطرين	(٢١٣٧٩٢٠)	(٢٦٧٢٤٠٠)
توزيعات أرباح للمساهمين	(٩٢٠٠٠٠)	(٧٥٠٠٠٠)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٠٦٢٢٠٢١	(١٥٨٠٩١٤)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(١٤٤١٩١٤٦)	(٩٤١٣١١٢)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(١٦٥٦٨٣٩٤)	(٧١٥٥٢٨٢)
النقد و ما في حكمه في نهاية السنة	(٣٠٩٨٧٥٤٠)	(١٦٥٦٨٣٩٤)

(١) عام

تأسست شركة توزيع الكهرباء ("الشركة") بتاريخ ١٢ شباط ١٩٩٨ كشركة مساهمة عامة محدودة تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧ والخاص بتأسيس شركة منفصلة عن شركة الكهرباء الوطنية لتتولى نشاط توزيع الطاقة الكهربائية في المناطق التالية: العقبة ومعان والكرك والطيفلة ووادي الأردن والمنطقة الشرقية، وتكون مملوكة للحكومة بنسبة ٧٥٪ من رأس المال و ٢٥٪ لشركة الكهرباء الوطنية لحين خصصتها، وتؤول إليها جميع موجودات نشاط التوزيع في شركة الكهرباء الوطنية. تم خصخصة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٨ حيث قامت شركة كهرباء المملكة لاستشارات الطاقة بشراء حصة الحكومة وشركة الكهرباء الوطنية.

باشرت الشركة نشاطها الصناعي والتجاري بتاريخ الأول من كانون الثاني ١٩٩٩.

سجلت الشركة لدى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم ١١٠١١٠٣٠٠٢ بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠١ وفقاً لأحكام وأنظمة وتعليمات قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠.

من أهم غايات الشركة توزيع الطاقة الكهربائية وشرائها وبيعها في منطقة الإمتياز المذكورة أعلاه بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

بناءً على رخصة التوزيع والتزويد بالتجزئة الممنوحة للشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن، تم تحديد العائد السنوي من الأنشطة الأساسية قبل تنزيل الضريبة بمعدل ١٠٪ على قاعدة الموجودات، وقد قامت الشركة باحتساب العائد المتحقق فعلياً من النشاط الأساسي، حيث بلغ صافي الوفر عن معدل العائد المحدد بالرخصة للفترة من تاريخ الرخصة وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مبلغ ٨٦٥ر٧٩٢ر١ دينار، علماً بأن هذا المبلغ ما زال قيد المناقشة ويخضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن تماشياً مع ما ورد في رخصة التوزيع.

بناءً على رخصة التوزيع وتزويد الكهرباء الممنوحة للشركة التابعة لها شركة كهرباء اربد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن تم تحديد العائد السنوي من الأنشطة الأساسية قبل تنزيل الضريبة بمعدل ١١ر١٥٪ من قاعدة الموجودات المعتمدة من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن. قامت ادارة الشركة باحتساب العائد أعلاه حيث كان العجز عن معدل العائد المحدد بالرخصة لسنة ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٠ر٣٢٩ر٣ دينار وبذلك تصبح القيمة المتراكمة حتى نهاية سنة ٢٠١٥ عجز متراكم بمبلغ ٢٩ر٥٧٨ر١ دينار ويتم معالجة هذا العجز من خلال عملية تحديد التعرفة لفترة التعرفة القادمة وضمن منهجية تحديد التعرفة الواردة في الرخصة الممنوحة ويكون مبلغ العجز خاضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن تماشياً مع ما ورد بالرخصة.

تم اقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٦، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

٢-٢ مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها شركة كهرباء محافظة اردب المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتنمashi سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

تم الإفصاح عن الشركات التابعة ونسبة المساهمة فيها ايضاح (٣٢).

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية

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

٤-٢ أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيم. تمثل الكلفة تكلفة استبدال الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع تحت التنفيذ طويلة الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

%	
٢	أبنية وإنشاءات
٣	خطوط أرضية
٥-٧	محطات تحويل وخطوط هوائية
٧	عدادات مشتركين
١٢	مقاسم آلية وأجهزة إتصالات
٢٠	أجهزة كمبيوتر
١٥	سيارات
٩-٢٠	أجهزة مختبر
٩-٢٠	معدات تشغيلية
٢٠	عدد وأدوات
٩-٢٠	أجهزة مختلفة
٩-٢٠	أثاث ومعدات مكتبية

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات حسب النسب أعلاه وذلك بعد استبعاد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات وتعديل بأثر حالي ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين

يتم إظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمثيلاً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات مساهمات المشتركين وبنفس القيمة.

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لتمديد شبكة الكهرباء الى المناطق الريفية ويتم إظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات فلس الريف وبنفس القيمة وذلك تمثيلاً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بشأن إظهار تلك البنود.

يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الدخل الشامل.

مدفوعات قضايا التعارضات

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة نتيجة قضايا التعارضات وذلك تعويضاً عن الأضرار التي لحقت بالغير من جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم أو أية أضرار أخرى، هذا ويتم إطفاء هذه الموجودات بنسبة ١٠٪ سنوياً حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.

موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير ملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير ملموسة التي لها عمر زمني محدد ويتم تسجيل الإطفاء في قائمة الدخل الشامل الموحدة. أما الموجودات غير ملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

لا يتم رسملة الموجودات غير ملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة في نفس السنة.

يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير ملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على السنوات اللاحقة.

تملك شركات تابعة والشهرة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة او بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات المتكبدة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

استثمار في شركة حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما اقل. إن صافي القيمة المتوقع تحقيقها هي سعر البيع المتوقع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه تكاليف البيع.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقرر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل أية مبالغ غير محتمل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

قروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية حساب الإطفاء لأسلوب معدل الفائدة الفعلي. تحسب التكلفة المطفأة باعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتدرج تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تكاليف الاقتراض

تتم رسلة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها، تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاعتراف بمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين عندما تكون المجموعة ملتزمة بتقديم تعويض نهاية الخدمة للموظفين. تكون المجموعة ملتزمة عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة للتعويض ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص تعويض نهاية الخدمة بناءً على عدد الموظفين في المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً للسياسات الداخلية للمجموعة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات الذمم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة ضمن النشاط الطبيعي للمجموعة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مقدم الخدمة.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تدفقات خارجية لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام مع إمكانية وضع تقدير يمكن الاعتماد عليه لقيمة الالتزام. وفي حين تتوقع المجموعة استرداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال في إطار عقد تأمين - يتم الاعتراف بالاسترداد كإصل منفصل فقط عندما يكون الاسترداد مؤكداً. ويظهر المصروف المرتبط بهذا المخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة بالصافي بعد خصم الاسترداد.

ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ و تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة. إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عندما تنتقل المخاطر والمنافع جوهرياً إلى المستهلك وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات مبيعات الطاقة عند استخدامها من قبل المستهلك وإصدار الفاتورة له.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بإيراد الإيجارات من الإيجارات التشغيلية حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد التأجير.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر مشاريع فليس الريف في نفس السنة التي يتم فيها استكمال المشاريع.

يتم الاعتراف بإيراد إطفاء فائض مساهمات المشتركين حسب طريقة القسط الثابت بنسبة ٤٪ سنوياً ويتم إظهارها ضمن إيرادات تشغيلية أخرى وإيرادات الأنشطة غير الأساسية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الإيجار التشغيلي

المجموعة كمستأجر: يتم الاعتراف بالإيجار التشغيلي كمصروف إيجارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة بطريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

المجموعة كمؤجر: يتم الاعتراف بالإيجار التشغيلي كإيراد إيجارات في قائمة الدخل الشامل الموحدة حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ قياس القيمة العادلة. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو لتحويل الالتزام تحدث إما في:

- السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون سهل الوصول إليه من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، مع افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدامها أو عن طريق بيعها لمشارك آخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تتناسب الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والاستخدام الأمثل للمدخلات الملحوظة المعنية وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ومبينة كما يلي استناداً لأقل مستوى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل.

- المستوى الأول: الأسعار غير المعدلة والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب التقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية المألزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل المطلوبات المحتملة في القوائم المالية الموحدة وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعداً، ولا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في القوائم المالية الموحدة وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكناً.

٥-٢ أهم التقديرات والفرضيات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن أهم التقديرات والفرضيات المستخدمة في القوائم المالية الموحدة مفصلة على النحو الآتي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة المجموعة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم إدارة المجموعة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسائر التدهل كمصروف في قائمة الدخل الشامل الموحدة.
- تقوم إدارة المجموعة باستبعاد الممتلكات المعدات بناءً على تقدير صافي القيمة الدفترية للموجودات المستبعدة.
- يتم تكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة الذي لا يستخدم لفترة تزيد عن ٣ سنوات.
- يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة بناءً على الأنظمة الداخلية للمجموعة والدراسات الإكتوارية.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد المجموعة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل المستشارين القانونيين للمجموعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

٢٠١٥ كانون الاول ٣١

صلى الله عليه وسلم

الاستاذ المساعد -

- 17 -

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٤) موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٥٣٦٣٤٦٩٩	٢٦٧٨٦٣٠٩٣	الكلفة -
١٤٢٢٨٣٩٤	١٦٨٣٤٨٠٩	كما في أول كانون الثاني
٢٦٧٨٦٣٠٩٣	٢٨٤٦٩٧٩٠٢	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
		كما في ٣١ كانون الأول
٩٢٧٣٧٨٢٢	١٠٣٥٣٩٥٠٥	الاستهلاك المتراكم -
١٠٨٠١٦٨٣	١١١٦١١٢٤	كما في أول كانون الثاني
١٠٣٥٣٩٥٠٥	١١٤٧٠٠٦٢٩	إستهلاك السنة
		كما في ٣١ كانون الأول
١٦٤٣٢٢٣٥٨٨	١٦٩٩٩٧٢٧٣	صافي القيمة الدفترية -
		كما في ٣١ كانون الأول

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على الأداء المالي للمجموعة. ان تفاصيل مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١١٨١١١٤٤٩	١٢٣٣١٤٢٧٨	مطلوبات مساهمات المشتركين
٤٦٢١٢١٣٩	٤٦٦٨٢٩٩٥	مطلوبات فلس الريف
١٦٤٣٢٢٣٥٨٨	١٦٩٩٩٧٢٧٣	

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند الأعمال المنفذة والمبالغ المستحقة والمدفوعة للمتعهدين من قبل المجموعة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٦٥٧٢٢٣	٢٥٣٣٢٤٨	مشاريع التمويل الذاتي
٤٧٧٨٧٦٤	٤٧٤٨٨٠٩	مشاريع مساهمات المشتركين
٤٢٨٦٠٦	٦٦٦١٩٢	مشاريع فلس الريف
٩٨٦٤٥٩٣	٧٩٤٨٢٤٩	

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٤١٩٢٣٠	٩٨٦٤٥٩٣	رصيد بداية السنة
١٦٢٨٨٣٣٢	٢٠١٣٤٣٩٨	إضافات (إخراجات من المستودعات)
٦٣١٠٩٢٨	٦٨٤٠٦٧٥	مصاريف مرسلة *
(٥٩٢٥٥٠٣)	(١٢٠٥٦٦٠٨)	المحول الى الممتلكات والمعدات
(١٤٢٢٨٣٩٤)	(١٦٨٣٤٨٠٩)	المحول إلى موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٩٨٦٤٥٩٣	٧٩٤٨٢٤٩	رصيد نهاية السنة

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٠٥,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤): ١١,٠٩٩,٦٣٥ دينار).

* إن تفاصيل المصاريف المرسلة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٣٥٤٦١١	٥٨٨٠٤٣٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦١٢٩٧	٣٢١١٣٧	تعويض نهاية الخدمة
٣٠١٧٢	٥٥٧٢٨	مصاريف كهرباء
٩٣٢	٤١٢٧	مصاريف مياه
٢٢٨٩	٩٠٣	تدفئة
١٧٢٠٤	٢٤٦٨٧	إتصالات
٤٦٩٤	١٥٩٣٦	ضيافة
١٥٢٣٦	١٠١٢٦	مياومات رسمية
٢٢١٨٤	٤٥٦٤٣	قرطاسية
٤٩٤١	١٤٩٩٢	نظافة
١٤٠٠٢	٢٢٦٤١	مصاريف حاسوب
٥٤٣١٨١	٤١٧٤٦٦	مصاريف سيارات
٣٨٩٦	٣٦٠٢	إيجارات
١٦٢٢٢	١٦٣٤٣	تأمين موظفين
٢٠٠٦٧	٦٩١٢	أخرى
٦٣١٠٩٢٨	٦٨٤٠٦٧٥	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٦) مدفوعات قضايا التعارضات

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨١٨٢٠٤٣	٨٢٠٩٤٤٥	الكلفة -
٢٧٤٠٢	١٥٥١١	كما في أول كانون الثاني
٨٢٠٩٤٤٥	٨٢٢٤٩٥٦	مدفوعات خلال السنة
		كما في ٣١ كانون الأول
٦٨٥٠٩٧٨	٧٦٤٠٦٨٧	الإطفاء المتراكم -
٧٨٩٧٠٩	٤٣٣٥٤١	كما في أول كانون الثاني
٧٦٤٠٦٨٧	٨٠٧٤٢٢٨	إطفاء السنة
		كما في ٣١ كانون الأول
٥٦٨٧٥٨	١٥٠٧٢٨	صافي القيمة الدفترية -
		كما في ٣١ كانون الأول

(٧) قرض مدين طويل الأجل

يمثل هذا البند رصيد القرض الممنوح لصندوق الإسكان، حيث يتم منح قروض الإسكان لموظفي الشركة من خلال صندوق الإسكان ونسبة مريحة ٢٪ من قيمة القروض بطريقة المراجعة الإسلامية وقد بلغ عدد الموظفين المقترضين ٨٦ موظفاً حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨٢ موظفاً).

(٨) ضريبة الدخل

موجودات ضريبية مؤجلة -

يمثل هذا البند الموجودات الضريبية المؤجلة والناجمة عن الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً الناتجة من جميع المناطق باستثناء منطقة العقبة ومخصص تعويض نهاية الخدمة.

إن الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٧٩٠٦٦٠	١٢٩٥١٩٩	الرصيد في بداية السنة
(٣٤٩٥٤٦١)	٢٧٧٩٠٢	التغير خلال السنة
١٢٩٥١٩٩	١٥٧٣١٠١	الرصيد في نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

مخصص ضريبة الدخل -

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٩١٣٤٥	١٧١٤٧٤٦	الرصيد في بداية السنة
٢١١٢٧٥١	١٩٠٩٠٣٤	المكون خلال السنة
(١٨٩٣٥٠)	(١٨١٤٠٢٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٧١٤٧٤٦	١٨٠٩٧٥٣	الرصيد في نهاية السنة

إن ضريبة دخل السنة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة تتكون مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢١١٢٧٥١	١٩٠٩٠٣٤	ضريبة دخل السنة
٣٤٩٥٤٦١	(٢٧٧٩٠٢)	التغير في موجودات ضريبة مؤجلة
٥٦٠٨٢١٢	١٦٣١١٣٢	

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
المجموع	المجموع	العقبة
دينار	دينار	دينار
٢٤٩٤١٧٩٧	٢١٩٧٣٩٠	١٦٩٧٥٣٣٩
(٤٣٨٢٢٧١)	(٤٥٤١٢٨٧)	(٨٥٧٠١٢)
٢٥٣٢٥١٣	٣٠٢٢٨٩٦	٣٣٧٣٣٥
٢٣٠٩٢٠٣٩	٦٧٨٩٩٩	١٦٤٥٥٠٦٦٢
٢١١٢٧٥١	١٩٠٩٠٣٤	٨٢٢٧٨٣
٣٤٩٥٤٦١	(٢٧٧٩٠٢)	-
٥٦٠٨٢١٢	١٦٣١١٣٢	-
%١٤ - %٥	%٢٤ - %٥	%٥
%٨٤٧	%١٢١٤	%٤٨٥

تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ و تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. تم احتساب ضريبة منطقة العقبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

العقبة -

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١١ وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

إريد -

حصلت الشركة على مخالصة ضريبية نهائية حتى سنة ٢٠١٣. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١٤ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

المناطق الأخرى -

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٣، هذا وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير لعام ٢٠١٤.

(١) موجودات غير ملموسة

اختبار تدني قيمة الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد والشهرة

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٩ بشراء ٥٥٪ من شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة) ونتج عن عملية الشراء موجودات غير ملموسة تتمثل في الرخصة الممنوحة للشركة التابعة لتوزيع الكهرباء ضمن مناطق التوزيع المحددة بالرخصة ولمدة ٢٥ سنة، وبإدارة الشركة فإن الرخصة الممنوحة قابلة للتجديد وفقاً لشروط معينة بناءً على موافقة هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن، وشهرة نتيجة زيادة المبلغ المدفوع عن القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة بما فيها رخصة التوزيع. وقد تم تحديد عملية توزيع الكهرباء على أنها وحدة توليد النقد المنفصلة من عملية الشراء لأغراض إختبارات التدني.

يمثل بند الموجودات غير الملموسة ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٦,٩٦٢,١٣١	٢٦,٩٦٢,١٣١	رخصة توزيع الكهرباء (العمر غير محدد)
٩٨٠,٠٧١	٩٨٠,٠٧١	الشهرة
٢٧,٩٤٢,٢٠٢	٢٧,٩٤٢,٢٠٢	

إختبار التدني

قامت إدارة المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بإجراء إختبار التدني عن طريق احتساب القيمة القابلة للإسترداد بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمسة القادمة والمبينة في الموازنات المالية التقديرية المعدة من قبل الشركة التابعة والمصادق عليها من قبل الإدارة العليا.

الافتراضات الأساسية المستخدمة

إن الافتراضات المالية الأساسية المستخدمة من قبل الإدارة في تحديد التدفقات النقدية كما يلي:

١. إيرادات توزيع الكهرباء: توقعت الإدارة أن تزداد إيرادات توزيع الكهرباء للسنوات الخمس القادمة بنسبة ٦٪ والتي تمثل معدل الزيادة في السنوات السابقة.
٢. تكلفة توزيع الكهرباء: بناءً على إتفاقية تعرفه الكهرباء فإن تكلفة الشراء مرتبطة بالإيرادات حيث أن أي تغير في سعر الشراء فإنه غالباً ما ينعكس أثره على سعر البيع وعليه فقد توقعت الإدارة بأن تكلفة توزيع الكهرباء تشكل ٨٨٪ من الإيرادات كما هو المعدل خلال السنوات السابقة.
٣. المصاريف الإدارية والعمومية: توقعت الإدارة زيادة بنسبة ١٠٪ على بند المصاريف الإدارية والعمومية بناءً على توقعات من السنوات السابقة.

معدل الخصم

استخدمت الإدارة معدل خصم للتدفقات النقدية المتوقعة للسنوات الخمس القادمة بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال والذي يمثل كلفة الدين قبل الضريبة وكلفة رأس المال، وقد بلغ المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بعد الضريبة ١١.٥٪.

النتائج

بناءً على نتائج إختبار التدني فقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدني خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

الحساسية للتغيرات في الفرضيات

تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود تغيرات متوقعة على الافتراضات الأساسية في تحديد القيمة المستخدمة والتي من الممكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن القيمة الدفترية.

(١٠) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية، حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٢.٣٪ بشكل مباشر وتمتلك الشركة التابعة ما نسبته ١١.٤٧٪.

أسهم شركات غير مدرجة/ داخل الأردن	النشاط	البلد	نسبة الملكية الفعلية	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية	صناعة قطع غيار ماكينات والمحولات الكهربائية	الأردن	١٨.٣٪	١,٠٩٠,٢٠٢	٩٥٥,١٥٠

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

فيما يلي الحركة على بند الإستثمار في شركة حليفة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠١٢٤٠٧٥	٩٥٥٠١٥٠	رصيد بداية السنة
(٨١٣٠٠)	١٣٥٠٠٥٢	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركة حليفة
(٨٨١٢٥)	-	أرباح موزعة
٩٥٥٠١٥٠	١٠١٩٠٢٠٢	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص القوائم المالية لشركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٠١٥٥٠٨٤٧	٧٠٥٣٨٠٧٢٦	الموجودات المتداولة
١٠١٣٤٠٢٧٤	١٠٨٨٠٨٠٩	الموجودات غير المتداولة
(٤٠٢٢٥٠٦٥٣)	(٣٠٩٨٨٠٣٧٨)	المطلوبات المتداولة
٤٠٦٤٠٦٦٨	٤٠٦٣٩٠١٥٧	حقوق الملكية
٢٣٠٥٪	٢٣٠٥٪	نسبة ملكية المجموعة
١٨٠٣٪	١٨٠٣٪	نسبة ملكية المجموعة الفعلية
٩٥٥٠١٥٠	١٠١٩٠٢٠٢	القيمة الدفترية للإستثمار
٦٠٨١٦٠٧٨	١٢٠٧٦٤٠٤٥١	الإيرادات
(٦٠٢٨٧٠٣٣٠)	(١١٠٤٠٠٨٥٢)	تكلفة المبيعات
(٧٦٤٠٢٢٧)	(٨٦٧٠٦٢٢)	المصاريف الإدارية
٥٠٥٩٩	-	إيرادات أخرى
(١١٦٠٧٩)	(١٥٨٠٤٠٢)	تكاليف التمويل
(٣٤٥٠٩٥٩)	٦٩٧٠٥٧٥	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	(١٢٢٠٨٨٦)	مصرف ضريبة الدخل
(٣٤٥٠٩٥٩)	٥٧٤٠٦٨٩	الربح (الخسارة) للسنة
(٨١٣٠٠)	١٣٥٠٠٥٢	حصة المجموعة من ربح (خسارة) السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١١) مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٩٧٤٥٠٤٥	١٤٥٤٩٨١٥	مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين
٣٥٤٦٤٤٨	٤٤٦٤٧٧	مستودع العدد والأدوات وقطع غيار السيارات
٢٧٨٣٥٦	٢٣٥٢٧٥	مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر
١٠٠٩٧٧٥	١٩٦٩٤١١	مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة*
٢١٣٨٧٨٢٤	١٧٢٠٠٩٧٨	
(٢٠٠٥٨٢٤)	(٢٠١٧٧٥٨٨)	ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة*
١٩٣٨٢٠٠٠	١٥٠٢٣٣٩٠	
٩٥٠٥٠٩	١٢٥٢٣٦٥	يضاف: مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات
٢٠٣٣٢٥٠٩	١٦٢٧٥٧٥٥	
١٤٦٣٦٠٩٠	١٠٧٥٥٣٤٦	مخزون استراتيجي**
٥٦٩٦٤١٩	٥٥٢٠٤٠٩	مخزون
٢٠٣٣٢٥٠٩	١٦٢٧٥٧٥٥	

* يتضمن مخصص مخزون بطيء الحركة قيمة مستودع المواد المرتجعة وغير الصالحة بالكامل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

** يتضمن المخزون مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين يتم استخدامها في مشاريع الشركة وأعمال الصيانة والامتثال.

فيما يلي الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨٥٧٨٧٧	٢٠٠٥٨٢٤	رصيد بداية السنة
١٤٧٩٤٧	٥٥٥٥٣٥	المخصص للسنة
-	(٣٨٣٧٧١)	المواد التي تم شطبها خلال السنة
٢٠٠٥٨٢٤	٢٠١٧٧٥٨٨	رصيد نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٢) ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٠,٥٨٠,٥٢٧	٩٠,٨٨٧,٣١٠	ذمم مشتركين إعتياديين
٣٥,١٥٣,٨٤٢	٥٤,٠٧٧,٤٩٩	ذمم سلطة المياه ومياهنا
٢٨,٤٤٢,٨٥٢	٣٧,٠٣٣,٨٠٢	ذمم دوائر حكومية
٨,٨٨٥,٠٧٦	٥,٩٢٥,٥٥١	ذمم بلديات - إضاءة شوارع
٦١٤,١٤٢	٥٢٤,٤١٨	مشروع كهرباء فلس الريف
١٦,٧٢٢,٩١٠	٢٥,٥١٤,٥٤٤	فوائد تأخير *
١٦٠,٣٩٩,٣٤٩	٢١٣,٩٦٣,١٢٤	
(٥,٦٩١,١٦٨)	(٦,٢٥٥,١٢٩)	
١٥٤,٧٠٨,١٨١	٢٠٧,٧٠٧,٩٩٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

* يمثل هذا المبلغ الفوائد المترتبة على المشتركين (الدوائر الحكومية والمؤسسات الكبيرة) من أرصدة أثمان الطاقة المباعة وغير المحصلة بموجب نظام التعرفة الكهربائية. يتم احتساب فوائد التأخير على المبالغ المستحقة الدفع لفترة تزيد عن ٣٠ يوم من تاريخ استلام الفاتورة بنسبة ١٪ شهرياً وبحد أقصى ٩٪ سنوياً على المبلغ المستحق.

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها			ذمم غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها	
	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	١ - ٩٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٧,٧٠٧,٩٩٥	١٠٣,٩٩٣,٩١٨	١٠,٩٥٥,٥٤١	٢٢,٦٥٤,٩٣٩	٧٠,١٠٣,٠٩٧	٢٠١٥
١٥٤,٧٠٨,١٨١	٦١,٧١١,٨١٥	٨,٤٩٦,٠٩٨	١٩,٩١٦,١٥٤	٦٤,٥٨٤,١١٤	٢٠١٤

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. علماً بأن الشركة تحصل على تأمينات نقدية مقابل هذه الذمم.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥,١٠٣,١٥٤	٥,٦٩١,١٦٨	رصيد بداية السنة
٥٨٨,٠١٤	٥٦٤,٤٦١	المخصص للسنة
٥,٦٩١,١٦٨	٦,٢٥٥,٦٢٩	رصيد نهاية السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٤٢٢٩٧٨	٤٩٣٨٦٨١	شيكات برسم التحصيل *
٢٤٧٣٢٩٨	٢٩٩٩٦٣٩	أرصدة مدينة - صناديق
١٢١٤٨٤	١٤٨٢٨٩	ذمم مدينة - صندوق الإسكان
٤٧٧٩٠٣٠	٥٩٣٠٤٢٢	أخرى
١١٧٩٦٧٩٠	١٤٠١٧٠٣١	
(٩٣٩٨٦٧)	(١٠١٥٩٥١)	مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها
١٠٨٥٦٩٢٣	١٣٠٠١٠٨٠	

* لا يوجد أية شيكات مستحقة وغير محصلة وجميع الشيكات برسم التحصيل تستحق خلال سنة ٢٠١٦.

فيما يلي الحركة على مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٠٥١٢١	٩٣٩٨٦٧	رصيد بداية السنة
٢٣٦٧٣٣	٧٨٥٤٤	المخصص للسنة
(١٩٨٧)	(٢٤٦٠)	ديون معدومة
٩٣٩٨٦٧	١٠١٥٩٥١	رصيد نهاية السنة

(١٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٥٦٤١	٢٨١٨٧	نقد في الصندوق
٢٥٧٣٧٦	٢١٤٨٣٣٥	حسابات جارية لدى البنوك
٢٩٣٠١٧	٢١٧٦٥٢٢	

تحمل الحسابات الجارية فائدة بمعدل ١٪ سنوياً.

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٩٣٠١٧	٢١٧٦٥٢٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٦٨٦١٤١١)	(٣٣١٦٤٠٦٢)	بنوك دائنة (إيضاح ٢١)
(١٦٥٦٨٣٩٤)	(٣٠٩٨٧٥٤٠)	

(١٥) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع الشركة التوقف عن تحويل أية مبالغ للإحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

إحتياطي إختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢ نيسان ٢٠١٥ على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع ٠.٩٢ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٩٢٠٠.٠٠٠ دينار على المساهمين (٢٠١٤: ٧٥٠٠.٠٠٠ دينار). بلغت الأرباح الموزعة من الشركة التابعة لغير المسيطرين مبلغ ٩٢٠.٣٧٧ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٠٠.٧٢٢ دينار).

(١٦) مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة مقدماً من المشتركين لقاء تنفيذ مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم المجموعة بائفال هذا البند بعد اتمام المشروع في بندي مطلوبات مساهمات المشتركين وفائض مساهمات المشتركين.

(١٧) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٩٣٦٩٣٤١	٩٩٥٢٣٦٧	الرصيد في بداية السنة
١٠١٩٢٤٣	١٤٠٧٧٩٣	المصروف للسنة
٢٦١٢٩٧	٣٢١١٣٧	المرسل على مشاريع تحت التنفيذ
(٦٩٧٥١٤)	(١٣٧٧.٥٨)	المدفوع خلال السنة
٩٩٥٢٣٦٧	١٠.٣٠٤٢٣٩	الرصيد في نهاية السنة

إن تفاصيل مخصص تعويض نهاية الخدمة المحمل على السنة والمرسل على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٥١,٥٥٨	٥٨٨,٥٣١	الفائدة على الإلتزام
٧٢٨,٩٨٢	١,١٤٠,٣٩٩	كافة الخدمة الحالية
١,٢٨٠,٥٤٠	١,٧٢٨,٩٣٠	الرصيد في نهاية السنة

تم توزيع مخصص تعويض نهاية الخدمة المحمل على السنة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,٠١٩,٢٤٣	١,٤٠٧,٧٩٣	المصاريف الإدارية والعمومية
١٧٠,٠٤٩	٢٤٢,٤٥٦	ما تم رسملته على مشاريع تحت التنفيذ
٩١,٢٤٨	٧٨,٦٨١	المحول على تكاليف مصنع الأعمدة
١,٢٨٠,٥٤٠	١,٧٢٨,٩٣٠	

إن الافتراضات الاكتوارية الأساسية المستخدمة لتحديد قيمة مخصص تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦,٥	٦	معدل الخصم*
٠,١٢٪	٠,١٣٪	معدل الوفيات
٥٪	٥٪	معدل الزيادة السنوية للرواتب
٧٪	٧٪	معدل الاستقالات
٩٪	١٠٪	نسبة مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

يوضح الجدول التالي التغيرات الممكنة في القيمة الحالية لتعويض نهاية الخدمة كما في ٣١ كانون الأول نتيجة التغير بمقدار ١٪ في معدل الخصم ومعدل زيادة الرواتب ومعدل الاستقالات:

الزيادة بمقدار ١٪ في معدل		الأثر على القيمة الحالية لمخصص تعويض نهاية الخدمة	
		٢٠١٥	٢٠١٤
		دينار	دينار
الخصم		(٧٥٥٨١٨)	(٧٢٩٣٩٠)
الزيادة في الرواتب		١٢٣٥٥٨٨	١٣٨٢٤١١
الاستقالات		٤٥٠١٩	١٧٣٩٤٨

الأثر على القيمة الحالية لمخصص تعويض نهاية الخدمة		النقص بمقدار ١٪ في معدل
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٣٩٢٥٧	٩٤٨٩٩٧	الخصم
(١٢١٧٥١٠)	(٩٥٢٠٩٩)	الزيادة في الرواتب
(١٦٢٦٣)	(٤٧٨٢٠)	الاستقالات

(١٨) فائض مساهمات المشتركين

يمثل هذا البند الفرق بين المبالغ المستلمة من مساهمات المشتركين وتكلفة إنجاز مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم الشركة باطفاء هذا الأيراد بنسبة ٤٪ سنوياً، وفي ما يلي الحركة على هذا البند:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٦٥٣٠٨٦١	٣٤٦٧٧٣٥٣	فائض مساهمات المشتركين -
(١٨٥٣٥٠٨)	(١٧٠١٣١٣)	كما في أول كانون الثاني
٣٤٦٧٧٣٥٣	٣٢٩٧٦٠٤٠	خسائر مشاريع مساهمات المشتركين
		كما في ٣١ كانون الأول
١٤٢٩٤٩٤٨	١٥٧٢٦٩٧٤	إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم -
١٤٣٢٠٢٦	٩٦٩١٩٤	كما في أول كانون الثاني
١٥٧٢٦٩٧٤	١٦٦٩٦١٦٨	اطفاء السنة (المحول للإيرادات)
		كما في ٣١ كانون الأول
١٨٩٥٠٣٧٩	١٦٢٧٩٨٧٢	صافي فائض مساهمات المشتركين -
		كما في ٣١ كانون الأول
١٣٨٧٠٩٤	١٣١٩٠٤٢	الجزء المتداول من فائض مساهمات المشتركين
١٧٥٦٣٢٨٥	١٤٩٦٠٨٣٠	الجزء غير المتداول من فائض مساهمات المشتركين
١٨٩٥٠٣٧٩	١٦٢٧٩٨٧٢	

تم توزيع إطفاء فائض مساهمات المشتركين (المحول للإيرادات) كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٩٠٨٠٢	١٨٧٧٩٩	إيرادات الأنشطة الأساسية
١١٤١٢٢٤	٧٨١٣٩٥	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
١١٤٣٢٠٢٦	٩٦٩١٩٤	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٩) تأمينات مشتركين

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة من المشتركين كتأمينات نقدية مقابل خدمات توصيل الكهرباء وذلك بناءً على تعليمات تكاليف التوصيل الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.

(٢٠) قروض

يمثل هذا البند القروض الممنوحة من الجهات التالية:

٢٠١٤			٢٠١٥			عجلة القرض	
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٠,٢٥٥,٤٢٧	١٨,٤٦٨,٣٨١	١,٧٨٧,٠٤٦	-	-	-	مؤسسة التمويل الدولية	دولار أمريكي
١٢,٧٠٠,٤٤٦	١١,٧٨٢,٧٣٦	٩١٧,٧١٠	-	-	-	بنك الإتحاد	دينار أردني
-	-	-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-	البنك الأردني الكويتي	دينار أردني
-	-	-	٣١,٢٠١,١٩٠	٢٩,٢٠١,١٩٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان	دينار أردني
٣٢,٩٥٥,٨٧٣	٣٠,٢٥١,١١٧	٢,٧٠٤,٧٥٦	٥٩,٢٠١,١٩٠	٥٧,٢٠١,١٩٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		

مؤسسة التمويل الدولية - دولار أمريكي

تم خلال شهر نيسان ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية قرض بين شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ومؤسسة التمويل الدولية بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لمدة ١٥ سنة متضمنة فترة سماح لمدة سنة واحدة.

يسدد هذا القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي بقيمة مختلفة لكل قسط، تستوفي فائدة ٢,٧٥٪ إضافة إلى سعر الإقراض في أسواق لندن كل ثلاثة أشهر. استحق القسط الأول بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٠ والأخير بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٣. تم رهن كامل رأسمال الشركة بالإضافة إلى أسهم الشركة التابعة المشتراه والممولة بمبلغ القرض.

تم سداد كامل رصيد القرض خلال سنة ٢٠١٥.

بنك الإتحاد - دينار

تم خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية قرض بين شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة وبنك الإتحاد بمبلغ ١٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار لمدة ١٤ سنة دون فترة سماح.

يسدد القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي بقيمة ٤٨١,٠٠٠ دينار للقسط متضمنًا الفائدة المستحقة لكل قسط، تستوفي فائدة على أساس سعر الفائدة لأفضل عملاء البنك مطروحا منه هامش بنسبة ١,٢٥٪ سنويا. استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ والأخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٤. تم رهن أسهم الشركة التابعة المشتراه والممولة بمبلغ القرض.

تم سداد كامل رصيد القرض خلال سنة ٢٠١٥.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار

يتضمن هذا البند قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ١٩٠ر٢٠١ر٣١ دينار ويحد أقصى يصل الى ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مع وجود فترة سماح لمدة سنة، حيث قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٥، وبمعدل سعر فائدة يتراوح بين ٥٪ الى ٤ر٥٪ او معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ أيهما أقل لأول خمسة سنوات من عمر القرض ومن السنة السادسة من عمر القرض وللنهاية فترة السداد معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ ويحد أدنى ٢٥ر٥٪ سنوياً، على ان يسدد القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوي، هذا ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ على ان يتم تسديد الفوائد كل ستة أشهر.

البنك الأردني الكويتي - دينار

قامت الشركة التابعة شركة كهرباء محافظة اربد خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٠٠٠ر٠٠٠ر٢٨ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية. تم استغلال كامل القرض خلال عام ٢٠١٥.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ٥٥٥ر٥٥٥ر١ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٦٥ر٢٪ كحد أقصى يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة المطبق هو ٣ر٥٪ سنوياً.

إن قيمة الدفعات السنوية لأقساط القروض واستحقاقاتها هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٦	٢٠٠ر٠٠٠ر٢
٢٠١٧	٤٠٠ر٠٠٠ر٤
٢٠١٨	١١٠ر١١١ر٧
٢٠١٩	١١٠ر١١١ر٧
٢٠٢٠ - ٢٠٢٧	٩٧٠ر٩٧٨ر٣٨
	١٩٠ر٢٠١ر٥٩

(٢١) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقف ٠٠٠ر٠٠٠ر٥١ دينار ومتوسط سعر فائدة وعمولة ٣ر٥٪ سنوياً.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٢) ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٢٢,٢١٠,٤٤١	١٤٥,٨٠٥,٧٢٢	شركة الكهرباء الوطنية - مشتريات طاقة
١٩,٣٦٤,٢١٦	٢٧,٤٠٤,٧٨٨	شركة الكهرباء الوطنية - فوائد تأخير
٤,٥٧٠,٩١٨	٣,٩٩٦,٢٨٣	أمانات مشروع كهرباء فلس الريف
٥٦,٨٠٤	٥٧,٤٤٤	شركة توليد الكهرباء المركزية
٢,٢٠٩,٣٨٨	٢,٤٦٢,٩٦٣	أمانات رسوم التلفزيون
٣,٤٠٠,٧٢٨	٤,١٢٧,٥١٤	أمانات رسوم النفايات
٢,٨٥٤,٦٠٧	٢,١٦٣,٠٢٢	ذمم موردين
١,٨٢٢,١٥٠	٢,٣١١,٤١٨	أخرى
١٥٦,٤٨٩,٢٥٢	١٨٨,٣٢٩,١٥٤	

(٢٣) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,١٣٢,٨٤٢	١,٢٧٥,٥٥١	أمانات حكومية وأخرى
٢٣٩,٧٨٠	٤١٦,٨٩٢	أثمان كهرباء مقبوضة مقدما
٤٢٥,٨٠٦	٧٢٢,٧١١	أوراق دفع
١,٨١٥,٢٦٩	٢,٣٥٨,٣٦	مصاريف مستحقة
٢١١,٠٧٨	٧٣,٦٦٩	فوائد بنكية مستحقة
٥٩٤,٦٥٣	٧٨٠,٨٠١	محتجزات مقاولين
١,٠١٦,٢٩٣	١,٠٤٦,٠٨٢	أرباح أسهم قيد التوزيع
٩٠,٠٠٠	٩٠,٧٦٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٧٣,٣٠٠	٢,٩٩٩,٦٣٩	ذمم دائنة - صناديق
٢٧,٥٤٧	٩,٤٣٥	ذمم دائنة - صندوق الإسكان
٣٦٠,٠٥٦	٣٩٨,٩٦٢	أخرى
٨,٣٨٦,٦٢٤	٩,٨٥٠,٣٤٧	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٤) مخصصات أخرى

تتمثل المخصصات الأخرى الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة مما يلي:

٢٠١٤		٢٠١٥				
المجموع	المجموع	مخصص	مخصص	مخصص	مخصص	
دينار	دينار	كضايا	صندوق الخدمة	تعويض التكاليف	إجازات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٨٧,٠٧١	٢٣٠,٢٩٣١	٤١٤,٠٥٥	٦,٠٨٠	٧٥٣,٠٥٦	١٢٩,٧٤٠	الرصيد في بداية السنة
٤٩٣,٣٦٧	٣٤٦,٧٧٢	٩,٢٨١	٤,٥٤١	٢٤٨,٧١٥	٨٤,٢٣٥	المحمل على السنة
١١١,٣٢٨	١١٦,٠٦٧	-	-	١١٦,٠٦٧	-	اقتطاعات موظفين
(١٨٨,٨٣٥)	(٢٩٣,٠٣٠)	-	-	(٢٠٤,٤٠٥)	(٨٨,٦٢٥)	المدفوع خلال السنة
٢٣٠,٢٩٣١	٢,٤٧٢,٧٤٠	٤٢٣,٣٣٦	١٠,٦٢١	٩١٣,٤٣٣	١٢٥,٣٥٠	الرصيد في نهاية السنة

(٢٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦,٤٦٦,٢٨٧	(٩٥٦,٤٧٣)	(خسارة) ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
١/٦٤٧	(٠/٠٩٦)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

إن الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٢٦) إجمالي الربح

تمثل مبيعات الطاقة مبيعات المجموعة لجميع المشتركين بكافة تصنيفاتهم وتمثل تكلفة شراء الطاقة مشتريات الطاقة من شركة الكهرباء الوطنية ومن مصادر الطاقة المتجددة الأخرى.

يتم تحديد سعر تعرفه البيع من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن حيث تم تعديل تعرفه البيع بالزيادة في شهر كانون الثاني ٢٠١٥ وتم تخفيض التعرفة بشهر شباط ٢٠١٥.

يتم شراء الطاقة من قبل شركة الكهرباء الوطنية بالإضافة لشراء الطاقة من مصادر الطاقة المتجددة الأخرى ويتم تحديد تعرفه الشراء من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن حيث تم تعديل تعرفه الشراء بالزيادة خلال شهر كانون الثاني لسنة ٢٠١٥.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٧) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢,٠٨٣,٣٧٠	٢,٣٠١,٨٥٠	رسوم اشتراكات وإيصال التيار الكهربائي
٢,٠٢١,٤٢٣	٢,١١٧,١٨٩	أجور عدادات
(٦٦٠,٦٣١)	(٦٨٢,٣٧٦)	صافي خسائر مشاريع فلن الريف المنجزة
٢٩٠,٨٠٢	١٨٧,٧٩٩	إطفاء فائض مساهمات المشتركين بعد ٢ تموز ٢٠٠٨
١٥٥,٧٩٢	١٦٨,٢٣٩	أخرى
٣,٨٩٠,٧٥٦	٤,٠٩٢,٧٠١	

(٢٨) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٩,٦٧٤,٥٢٠	٢١,٣٨١,٦٦١	رواتب وأجور وملحقاتها
٥,٧٠٩,١٨٥	٦,٣٨٠,٢٦٣	منافع الموظفين
١,٠١٩,٢٤٣	١,٤٠٧,٧٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٣٨١,١٢١	١,٣١١,٦٥٢	مصاريف خدمات مشتركين
١١٣,٥٣٩	٨٤,٢٣٤	مخصص إجازات الموظفين
٥٧٥,١٢٧	٦٢١,٠٤٣	مصاريف الكهرباء والمياه والتدفئة
٢,١٢٢,٢٢٣	١,٩٠٢,٦٣٤	مصاريف السيارات
٣,٠٧٦,٧١	٣,١٦,٥٤٣	مصاريف بريد وهاتف وفاكس
٢٦٠,٣٦١	٢٦٠,١٢٨	مصاريف الضيافة والنظافة
٢٣١,٨٧٠	١٤٦,١٣٥	مياومات وتنقلات
٢٥٠,٥٤٨	٢٣٢,٦٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٥٢٢,٧١٧	٦٣٧,٥٩٥	طوابع
٦٢٠,٦٨٢	٨٨٥,٥٠١	رخص ورسوم حكومية
١,٤٧٨,٥١٤	١,٤٧١,٤٧٦	مكافأة لجان مختلفة وحوافز
٤٤٧,٧٧٩	٦٠١,٨٩٥	خدمات استشارية واتعاب مهنية
٣٠٠,٠١٢	٥٠٩,٣٧٢	حراسة مباني الشركة
٧٢,٩٢٧	١٤٥,٥٨٦	مصاريف تدريب
٣٠٥,٧٩٥	٢٥٨,٦٧٧	مصاريف كمبيوتر
٣٠٢,٣٧٩	٣١٠,٩٩٥	مصاريف التأمين
٩٢٨,٥٩٦	١,١٠١,٥٧٨	مصاريف صيانة
١,٣٤٣,٧١١	١,٢٢٨,٢١٦	أخرى
(٤٠٥,٩٦٣)	(٣١٩,٤٥٣)	المحول لمصاريف النشاط غير الاساسي- وفقا لمنهجية التعرف (إيضاح ٣٠)
٣٧,٥٦٢,٥٥٧	٤٠,٨٧٦,١٤٤	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٩) إيرادات الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٢١,٧٢٠	٥٧٥,٦٢٩	صافي إيرادات مصنع الأعمدة
١,١٤١,٢٢٤	٧٨١,٣٩٥	إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين لغاية ٢ تموز ٢٠٠٨
٣٦٠,٧٠٠	٣٨٣,٠٧٦	إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون
١,٢١٠,٢٩٧	١,٣٠٣,٥٧١	إيرادات تحصيل رسوم النفايات
٣٨,٣٦٥	٦٩,٦٢٥	إيرادات نسخ عطاءات
٥٣٧,٥٧٧	٣٧٣,٨٤٨	إيرادات غرامات تأخير
٩٦,٢٧٨	-	إيرادات استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٧١,٦٤٧	٣١٩,٢٩٦	إيرادات تأجير الأعمدة
٣٤٧,٧٨٣	٢٤,٧٧٧	إيرادات مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
٢٧٨,٧٢٠	٣٩٠,٢١٩	إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة
٦٦٥,٦٦٨	٨٩,٧٢٧	إيرادات بيع الشقق السكنية
١٧٧,٨٩٠	٥٣١,٥٦٢	أخرى
٥,٥٤٧,٨٦٩	٤,٨٥٢,٧٢٥	

(٣٠) مصاريف الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
-	٤,٦٧٢	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٠٢,٤١١	-	تكلفة مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
٤٠٥,٩٦٣	٣١٩,٤٥٣	مصاريف الأنشطة غير الأساسية- وفقاً لمنهجية التعرف (إيضاح ٢٨)
٥,٣١٧	-	مخصص إجازات الموظفين
٩٠,١٠٠	٩٠,١٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦١,٢٦٠	٢٥١,٣٩١	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
١٦٤,٣٦٨	٤٥٩,٧٠٩	أخرى
١,٣٢٩,٣١٩	١,١٢٥,٢٢٥	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠١٥ كانون الأول ٢٠١٥

المصنف	حفظات	المجموع	غير موزعة	كوباء أيد	مصنع الإحذية	النفية	مجان	الكرك	العتيقة	والتي الأركان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٨١,٦٩٦,٣٩١	-	٤٨١,٦٩٦,٣٩١	-	٢١٣,٢٠٧,٣١٩	-	٧٦,٣٥٠,٣٨٣	٣٧,٦٩٠,٧٠٨	٤٣,٧٤٣,١١٠	٨,٩٩٦,٤٩٨	١٠,١,٦٠٨,٦٧٣
٣,٦٩٠,٧٥٦	-	٣,٦٩٠,٧٥٦	-	٢,٣٥٥,١١٧	-	١٧٠,٣٥٥	(٣,٣١٥)	٣٠٠,٣٤٦	١,٠٢,١١٦	٤٦٥,٣٧
٤٧,٤٧,٤١٩	(٣,٦٩٠,٧٥٦)	٤٠,٧٨٦,٦٦٣	٧٦٨,١٣٦	٢,٦٩١,١١٩	٢٥٥,٨١٠	٢٥٥,٨٠٩	١٠,٩١٤,٤٧	١,٠٣,٣٢٩	٢٩,٧٧١	٣١٠,٦٢٣
٤٩١,٣٣٥,٣١٦	(٣,٦٩٠,٧٥٦)	٤٨٧,٦٤٤,٥٦٠	٧٦٨,١٣٦	٢١٨,٢٥٤,٨٥٥	٥,٠٨١,٣٥٠	٧٧,٣٧٥,٤٤٧	٣٧,٧٩٦,١٤٠	٤٤,٤٤٦,٨٥٥	٩,٢٢٧,٣٨٥	١٠,٣,٣٨٤,٧٧٣
١٩,٣٢٣,٨٥٥	(٣,٦٩٠,٧٥٦)	١٥,٦٣٣,٠٩٩	(١٠,٣٢٧,٤٤٩)	٦,٣٢٠,٣١٥	٦٦٩,٥٥٧	٢١,٣٢٨,١٢٤	(٣,٩٨,٤٤٨)	(٧,١٧,٣٧١)	(٤,٤٨١,٤٩١)	٧,٢٢٩,٣٢١
١٣,٣٧٠,٧٧٨	-	١٣,٣٧٠,٧٧٨	٤١٧,٧١٥	٦,١٠٥,٩٥٨	٦١,٦٦٩	١,٣٢٠,٣٠٠	١٢,٤٠,٣١٢	١,٣٢٠,٣١٦	٥٥٤,٣٤٤	٢,٠٩٧,٣١٤
٨٢٤,٧٤٧	-	٨٢٤,٧٤٧	٥٠٤,٣١٠	٣٢٠,١٨٧	-	-	-	-	-	-
١٠,٣٢١,٣١٩	-	١٠,٣٢١,٣١٩	٦,٣٢٣,٣١٩	٣,٢٧٠,٣٠٦	-	-	-	-	-	-
٦,٣٢٠,٣١٩	-	٦,٣٢٠,٣١٩	٣,٢٧٠,٣٠٦	٢,١٦٦,٣٠٦	-	-	-	-	-	-
(٨١,٣٠٠)	-	(٨١,٣٠٠)	(٤١,٦١٩)	(٣,٩,٦٨١)	-	-	-	-	-	-

مجموع الإيرادات

مبلغ الأرباح

ربح (خسارة) التمتع

مخصصات الأرباح

إستثمارات وإطارات

مخصص فني مشترك في تحصيلها

تكاليف تمويل وإدارة

إيرادات فائدة بنكية وفائدة تأخير

حصة المبرورة من خسائر شركة حليقة

(٣٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية:

رأس المال دينار	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %
٨,٠٠٠,٠٠٠	توزيع الطاقة الكهربائية	٥٥,٤

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركة التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركة الحليفة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

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

٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:	

٧,١٦٢	-
-------	---

شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:	

-	٨٨٩,٣٨٩
---	---------

شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)	

٢,٢٥١,٩٦٧	٥,٧٦,٦٢٨
-----------	----------

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
تقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	

٤٧٤,٨٤١	٤٤٧,٣١٠
---------	---------

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

٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
رواتب ومنافع أخرى	

١,٠٢٩,٩٥٨	١,٢٣٧,٧١٤
-----------	-----------

(٣٣) الشركات التابعة المملوكة جزئياً

فيما يلي القوائم المالية لشركة كهرباء محافظة اربد - المساهمة العامة المحدودة (قبل حذف المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة) والتي يملك غير المسيطرين حصصاً فيها:

نسبة ملكية المجموعة بلد التأسيس والتشغيل	٤٥٥٪ الأردن	٤٥٥٪ الأردن
	٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار
الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين حصة حقوق غير المسيطرين من الربح	٢٠١٨٦٤٨٢ ٢٨٦٧٢٩٨	١٩٥٧١٢٩٣ ١٥٢٢٧٣١
قائمة المركز المالي المختصرة:		
الموجودات المتداولة	٧٣٤٩٣٢٦٥١	١٠٠٠٦٤٣١٦
الموجودات غير المتداولة	١٤٣٧٥٨٩٩١	١٥٧٧٢١٠٥٢
المطلوبات المتداولة	(٩٣٦٦٩٠٤٥)	(١٠١٠٦٣٤٩٧)
المطلوبات غير المتداولة	(١٠٥٧٢٢٣٣٧)	(١٤٠٣١٧٧٣٢)
حقوق الملكية	١٧٨٥١٢٦٠	١٦٤٠٤١٣٩
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	٩٨٨٩٥٩٨	٩٠٨٧٨٩٣
حقوق غير المسيطرين	٧٩٦١٢٦٢	٧٣١٦٢٤٦
قائمة الدخل الشامل المختصرة:		
الإيرادات	٢١٣٢٠٧٣١٩	٢٣٨٣٠٦٠٧٠
المصاريف	(١٨٦٠٨٧٣٨٦)	(٢١٢٦٩٢٣١٤)
إيرادات أخرى	٧٩١٤٠٨٧	٨١٤٣٤٦٤
مصاريف أخرى	(٢٧٣٩٥٠٢٦)	(٢٩٥٩٥٩٩٢)
الربح قبل الضريبة	٧٦٣٨٩٩٤	٤١٦١٢٢٨
ضريبة الدخل	(١١٨٧٧٢٩)	(٨٠٨٣٤٩)
ربح السنة	٦٥٢٠٢٦٥	٣٣٥٧٨٧٩
مجموع الدخل الشامل	٦٥٢٠٢٦٥	٣٣٥٧٨٧٩
العائد إلى حقوق غير المسيطرين	٢٨٦٧٢٩٨	١٥٢٢٧٣١
توزيعات أرباح حقوق غير المسيطرين	(٢٦٧٢٢٤٠٠)	(٢١٣٧٩٢٠)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة:		
الأنشطة التشغيلية	٢٤٣٠٩٧٠٥	٤٠٧٧٤٥٥
الأنشطة الإستثمارية	(٢٣٨٢٥٠٢٧)	(٣٠٥٦١٩١١)
الأنشطة التمويلية	(٦٧٤٦٢١٠)	٢٢٣٥٩٣٧٨
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٦٢٦١٥٣٢)	(٤١٢٥٠٧٨)

(٣٤) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٥٢٦ر٨١٨ دينار (٢٠١٤: ٧٥١ر٩٢٢ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطاتها بمبلغ ٧٩ر٣٠ر١١ دينار، وترى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ مجموعه ٤٢٣ر٣٣٦ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

خلاف الشركة التابعة مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية مزود الشركة التابعة بالطاقة بمبلغ ٧١٦ر٣٩٣ دينار والذي يمثل بشكل رئيسي فرق في فوائد التأخير وتعتقد الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

تعهدات الإيجار التشغيلي -

المجموعة كمستأجر

وقعت الشركة التابعة بتاريخ ١ أيار ٢٠١١ عقد إيجار لمكاتبها بمبلغ ١١٠ر٠٠٠ دينار سنوياً ولمدة خمسة عشر سنة، إضافة إلى ذلك تقوم المجموعة باستئجار عدد من المكاتب عند اللزوم لمدة قصيرة. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٥٤ر٤٨٤	١٦٩ر٢٥٧	لغاية سنة
٦٩١ر٥٨٣	٦٢٠ر٩٠٣	من سنة الى خمس سنوات
١٧٤٥ر٧٩٢	٩٦٢ر١٣٧	أكثر من خمس سنوات
٢ر٥٩١ر٨٥٩	١ر٧٥٢ر٢٩٧	

المجموعة كمؤجر

تؤجر المجموعة بعض مكاتبها الصغيرة وفقاً لعقود مدتها سنة أو أقل. بلغ الحد الأدنى للإيجارات التي سيتم استلامها مستقبلاً كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤ر١٦٢	٥ر٢٥٣	لغاية سنة

(٣٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٥

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة أساس)	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار
دينار	٥٠	(٤٦١٨٢٦)
دولار أمريكي	٥٠	-

- ٢٠١٤

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة أساس)	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار
دينار	٥٠	(١٤٧٨٠٩)
دولار أمريكي	٥٠	(١٠١٢٧٧)

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساو للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

ترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تمثل الذمم المستحقة من الحكومة ومؤسساتها ما نسبته ٤٧٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٧٪)، هذا وتقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

مخاطر السيولة -

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	عدد الطلب	من شهر إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نعم دائنة	-	١٨٨,٣٢٩,١٥٤	-	-	١٨٨,٣٢٩,١٥٤
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	٩,٨٥٠,٣٤٧	-	-	٩,٨٥٠,٣٤٧
قروض	-	٥,٢١٣,٠٠٥	٤٢,٩٨١,٨٣١	٢٩,٧٣٣,٧٦٩	٧٧,٩٢٨,٦٠٥
بنوك دائنة	٢٤,٩٦٠,٤٦٣	-	-	-	٢٤,٩٦٠,٤٦٣
المجموع	٢٤,٩٦٠,٤٦٣	٢٠٣,٣٩٢,٥٠٦	٤٢,٩٨١,٨٣١	٢٩,٧٣٣,٧٦٩	٣١١,٠٦٨,٥٦٩
٣١ كانون الأول ٢٠١٤					
نعم دائنة	-	١٥٦,٤٨٩,٢٥٢	-	-	١٥٦,٤٨٩,٢٥٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	٨,٣٨٦,٦٢٤	-	-	٨,٣٨٦,٦٢٤
قروض	-	٤,٢٨٩,٠٠١	٢٢,٢٨٠,٣٠٠	١٩,٤٨٥,٥٠٦	٤٦,٠٥٤,٨٠٧
بنوك دائنة	١٦,٨٦١,٤١١	-	-	-	١٦,٨٦١,٤١١
المجموع	١٦,٨٦١,٤١١	١٦٩,١٦٤,٨٧٧	٢٢,٢٨٠,٣٠٠	١٩,٤٨٥,٥٠٦	٢٢٧,٧٩٢,٠٩٤

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٣٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٣٧) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٨٣ر٧٢ر١٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٩٥٦ر٢٨ر٣٠ دينار).

(٣٨) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات المحددة

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

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

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.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله 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". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي 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 ومعيار 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
- الإفصاح 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 إيضاحات 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.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلك من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار
قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على انها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يطلب معيار أعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا اذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاول في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية.

(٣٩) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٥. هذا ولم ينتج عنها أي أثر على حقوق الملكية أو الأرباح لعام ٢٠١٤.