



شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة
Electricity Distribution Company



Ref : _____

Date : _____

الرقم : ٦٤٩٨ / ٦ / ٤ / ٣

التاريخ : ٢٠١٩ / ٧ / ١٩

عاشق
السياسة
المدى
المدى
المدى

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية للسنة المالية

المنتهية في 31 كانون اول 2016

تحية طيبة وبعد ،،

مرفق طيه البيانات المالية الموحدة باللغتين العربية والانجليزية وتقرير مدقق الحسابات للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2016 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مساعد المدير العام للشؤون المالية

فراس كمر كجي

هيئة الأوراق المالية الإدارة العامة / الدewan
١٩ شتوز ٢٠١٧
الرقم التسلسلي ٢٠١٧
الجهة المختصة ٢٠١٧

FQp18-02



هاتف : 5331330 (+962-6) الفاكس : 5341213 (+962-6)

ص.ب: 830878 عمان 11183 الأردن

Tel. : (+962-6) 5331330 – Fax. : (+962-6) 5341213

P.O. Box 830878 Amman 11183 Jordan

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الاعتراف بالإيرادات (التعريف)

إن عملية إصدار الفواتير للمشاركين وانظمة اصدار الفواتير واحتساب الإيرادات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ تعتبر عملية معقدة، وبناءً على ذلك، تم اعتبار عملية الاعتراف بالإيرادات ذات مخاطر عالية ومن ضمن أمور التدقيق الهامة. بلغت قيمة الإيرادات المتحققة لسنة ٢٠١٦ مبلغ ٥٣٨ر٦٠٦ر٥٤٨ دينار.

كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام

تضمنت إجراءات التدقيق تقييم السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة للاعتراف بالإيرادات ومدى الالتزام بتلك السياسات وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك، قمنا بدراسة نظام الرقابة الداخلي حول الاكتمال والقياس والحدوث للإيرادات التي تم الاعتراف بها بما في ذلك التسويات بين المبيعات والمقبوضات النقدية ودراسة اجراءات الرقابة لنظام اصدار الفواتير. وقد قمنا باختيار واختبار عينة من قيود المبيعات للتأكد من صحة التسجيل والاعتراف بالإيرادات. بالإضافة الى ذلك، قمنا باختيار عينة خلال الفترة قبل وبعد تاريخ قائمة المركز المالي، وذلك لتقييم إذا كان الاعتراف بالإيرادات قد تم في الفترة الصحيحة. وقمنا أيضاً بدراسة تفصيلية لتحليل هامش الربح والإيرادات بشكل شهري.

ذمم مشكوك في تحصيلها

إن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يتطلب الكثير من الاجتهاد لتحديد مبلغ المخصص الكافي. لدى الشركة عدد كبير ومتنوع من المشاركين بما في ذلك الأفراد، والمؤسسات الحكومية والشركات مما قد يزيد من مخاطر تخلف هذه الجهات عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام

لقد قمنا باختيار المنهجية المستخدمة من قبل الشركة حول احتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ومراجعة التقديرات والفرضيات المستخدمة في تحديد الذمم المشكوك في تحصيلها بالإضافة الى الأسس التي يتم احتساب المخصص بناءً عليها. وللقيام بذلك، لقد قمنا باختبار مدى دقة جدول أعمار الذمم المدينة بالإضافة الى تقييم مدى كفاية المخصص مقابل الذمم المشكوك في تحصيلها.

إن الإيضاحات المتعلقة بمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها قد تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٢ حول القوائم المالية الموحدة.

مخصص مخزون بطيء الحركة

يتكون مخزون الشركة بشكل رئيسي من المخزون الاستراتيجي والمعدات الكهربائية وقطع الغيار. بلغ رصيد المخزون كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مبلغ ١٩ر٤٨٩ر١٨ دينار والذي يمثل ٢٩٪ من مجموع الموجودات، إن مخصص المخزون بطيء الحركة يتطلب التدقيق والاجتهاد لتحديد مبلغ المخصص الكافي.

كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام

لقد قمنا باختبار المنهجية المتبعة من قبل الشركة حول احتساب مخصص المخزون بطيء الحركة، ومراجعة مدى ملاءمة وتوافق الاجتهادات والفرضيات ودقة واكتمال جدول أعمار المخزون بما في ذلك كفاية مخصص مخزون بطيء الحركة والمواد التالفة.

إن الإيضاحات المتعلقة بمخصص مخزون بطيء الحركة قد تم الإفصاح عنه في إيضاح ١١ حول القوائم المالية الموحدة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

إن عملية احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين تتطلب الكثير من الإجهاد لتحديد مبلغ المخصص الكافي. تم اعتبار مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين أمراً هاماً للتدقيق نظراً لحجم المخصص والتقدير والاجتهادات بالإضافة إلى الخبرات التقنية المطلوبة لتحديد مبلغ مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين.

كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام

تضمنت إجراءات التدقيق تقييم الافتراضات الاكتوارية وطرق التقييم المستخدمة من قبل المقيم الإكتواري لتقييم مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين. كما تضمنت إجراءات التدقيق تقييم الافتراضات الاكتوارية الهامة ومدى معقوليتها بالإضافة الى كفاية مخصص تعويض نهاية الخدمة.

إن الإيضاحات المتعلقة بمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين قد تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٧ حول القوائم المالية الموحدة.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي المجموعة لعام ٢٠١٦

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إن رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأنتا لا تبدي أي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية الموحدة. إذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض أو خطأ جوهري بين القوائم المالية الموحدة والمعلومات الأخرى فإنه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا أية أمور بما يخص المعلومات الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية الموحدة ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية الموحدة ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية عن الشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للمجموعة. ونحن مسؤولون عن رأينا حول التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بطاق التدقيق وتوقيتته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا إذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا والتي بناءً عليها لا يتم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية الموحدة ونوصي بالمصادقة عليها.

إبراهيم الكركي
محاسب قانوني
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ آذار ٢٠١٧

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الموجودات	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار	إيضاحات
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	١٦٣,٥٨٩,٧٩٨	١٤٨,٨٥٣,٢٨٩	٣
موجودات مساهمات المشتركين و فليس الريف	١٧٣,٩٦٩,٤٣٤	١٦٩,٩٩٧,٢٧٣	٤
مشاريع تحت التنفيذ	١٦,٥٣٢,٦١٠	٧,٩٤٨,٢٤٩	٥
مدفوعات قضايا التعارضات	١,٠٩٣,٥٢	١,٥٠٧,٢٨٨	٦
قرض مدين طويل الأجل	١,٠٦٢,٢٨٥	٩٨٠,١٩٦	٧
موجودات ضريبية مؤجلة	١,٨٢٦,٣٧٣	١,٠٧٣,١٠١	٨
مخزون استراتيجي	١٤,١٧٩,٠٩٠	١٠,٧٥٥,٣٤٦	١١
موجودات غير ملموسة	٢٦,٤٠١,٥٠٩	٢٧,٩٤٢,٢٠٢	٩
إستثمار في شركة حليفة	١,١٩٤,٥٦٠	١,٠٩٠,٢٠٢	١٠
	٣٩٨,٨٦٥,٠١١	٣٦٩,٢٩٠,٥٨٦	
موجودات متداولة -			
مخزون	٤٣,٠٩٩,٢٢٩	٥,٥٢٠,٤٠٩	١١
ذمم مدينة	٢٢٧,٤٣٢,٢٠٨	٢٠٧,٧٠٧,٤٩٥	١٢
أرصدة مدينة أخرى	١٥,٠٥٠,١٨	١٣,٠٠١,٠٨٠	١٣
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤٥٨,٧٢٦	٢,١٧٦,٥٢٢	١٤
	٢٤٧,٢٥٠,٨٨١	٢٢٨,٤٠٥,٥٠٦	
مجموع الموجودات	٦٤٦,١١٥,٨٩٢	٥٩٧,٦٩٦,٠٩٢	
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	١١,٤٠٠,٩٨٣	٦,٦٧٣,٨٠٦	
مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة الأم	٢٤,٥٩٩,٦٦٠	١٩,٨٧٢,٤٨٣	
حقوق غير المسيطرين	٢٠,٥٧٩,٢٩٧	١٩,٥٧١,٢٩٣	
مجموع حقوق الملكية	٤٥,١٧٨,٩٥٧	٣٩,٤٤٣,٧٧٦	
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات مساهمات المشتركين و فليس الريف	١٧٣,٩٦٩,٤٣٤	١٦٩,٩٩٧,٢٧٣	٤
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً	١٨,٦٧٥,٥٥٣	١٨,٠٣٠,٢٢٨	١٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٢,٧٥١,١١٧	١٠,٣٠٤,٢٣٩	١٧
فائض مساهمات المشتركين	١١,٢٠٨,٦٨٩	١٣,٨٢٣,٥٧١	١٨
إيرادات مؤجلة	١,٥٥٦,٤٤٥	١,١٣٧,٢٥٩	
تأمينات مشتركين	٥٤,٥٧٤,٨٣٣	٤٨,٨١٣,٤٥٨	١٩
قروض طويلة الأجل	٥٣,٢٠١,١٩٠	٥٧,٢٠١,١٩٠	٢٠
	٣٢٥,٩٣٧,٢٦١	٣١٩,٣٠٧,٢١٨	
مطلوبات متداولة -			
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠
بنوك دائنة	٣٧,٠٤٩,٢٨٣	٣٣,١٦٤,٠٦٢	٢١
ذمم دائنة	٢٠,٨٥٣,٠٢٤	١٨٨,٣٢٩,١٥٤	٢٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٥,٩٣٧,٢٩٠	٩,٨٥٠,٣٤٧	٢٣
فائض مساهمات المشتركين	١,٢٨٢,٢٨٢	١,٣١٩,٠٤٢	١٨
مخصصات أخرى	٢,٩١٥,٧٨٥	٢,٤٧٢,٧٤٠	٢٤
مخصص ضريبة الدخل	٣,٢٨٤,٧٩٤	١,٨٠٩,٧٥٣	٨
	٢٧٤,٩٩٩,٦٧٤	٢٣٨,٩٤٥,٠٩٨	
مجموع المطلوبات	٦٠٠,٩٣٦,٩٣٥	٥٥٨,٢٥٢,٣١٦	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٦٤٦,١١٥,٨٩٢	٥٩٧,٦٩٦,٠٩٢	

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 ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٥٣١,٠١٧,٦٨١	٥٤٨,٦٠٦,٥٣٨	مبيعات الطاقة
(٤٧٧,٠٩,٠٥٢)	(٤٧٢,١٩٤,٦٣٧)	تكلفة شراء الطاقة
٥٣,٥٠٨,٦٢٩	٧٦,٤١١,٩٠١	إجمالي الربح
٤,٠٩٢,٧٠١	٤,٢٨٤,٢١٢	إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
(٤٠,٨٧٦,١٤٤)	(٤٥,٦٠٥,٥٢٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٣,١٧١,١٧٢)	(١٤,٢٩٣,٤٨٥)	استهلاكات
(٤٣٣,٥٤١)	(٥٧,٥٣٤)	إطفاء مدفوعات قضايا التعارضات
(٦٤٣,٠٠٥)	(٩٥٥,١٣٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(٥٥٥,٥٣٥)	(٤٩٥,٣٣٢)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٩٢١,٩٣٣	١,٩٢٨,٩١١	الربح من النشاط الأساسي
٤,٨٥٢,٧٢٥	٥,٥٠٧,٩٢٥	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٢٢,٤١٥	١٢,٩٤٢	إيرادات فوائد بنكية
٨,٨٤٤,٢٢٧	١٢,١٠٦,٤٥٨	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
١٣٥,٠٥٢	١٣٩,٦٠٨	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
-	(١,٥٤٠,٦٩٣)	إطفاء الرخص
(١,١٢٥,٢٢٥)	(١,٩٣٤,٣٩٩)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٤,٤١٣,١٦٥)	(٥,٤٥٧,٠١٣)	مصاريف فوائد بنكية
(٨,٠٤٠,٥٧٢)	(٩,٨١٣,١٩٣)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢٧٥,٤٥٧	(٩٧٨,٣٦٥)	(الخسارة) الربح من الأنشطة غير الأساسية
٢,١٩٧,٣٩٠	١٨,٣١٠,٧٤٥	ربح السنة قبل الضريبة
(١,٦٣١,١٣٢)	(٣,٩٣٧,٦٤٤)	ضريبة دخل السنة
٥٦٦,٢٥٨	١٤,٣٧٣,١٠١	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٦٦,٢٥٨	١٤,٣٧٣,١٠١	مجموع الدخل الشامل للسنة
(٩٥٦,٤٧٣)	١١,٢٢٧,١٧٧	ربح (خسارة) السنة ومجموع الدخل الشامل العائد إلى:
١,٥٢٢,٧٣١	٣,١٤٥,٩٢٤	مساهمي الشركة الأم
٥٦٦,٢٥٨	١٤,٣٧٣,١٠١	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٩٦)	١/١٢٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

حقوق ملكية حملة أسهم الشركة الأم						
حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدوّرة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال الدفع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٩,٤٣,٧٧٦	١٩,٥٧١,٢٩٣	١٩,٨٧٢,٤٨٣	٦,٦٧٣,٨٠٦	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٣٧٣,٠٠١	٣,١٤٥,٩٢٤	١١,٢٢٧,١٧٧	١١,٢٢٧,١٧٧	-	-	-
(٢,١٣٧,٩٢٠)	(٢,١٣٧,٩٢٠)	-	-	-	-	-
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤٥,١٧٨,٩٥٧	٢٠,٥٧٩,٢٩٧	٢٤,٥٩٩,٦٦٠	١١,٤٠٠,٩٨٣	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦						
مجموع الدخل الشامل للسنة						
٥٠,٢١٥,٤٣٨	٢٠,١٨٦,٤٨٢	٣٠,٢٨١,٩٢٠	١٦,٨٣٠,٣٧٩	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٦,٢٥٨	١,٥٢٢,٧٣١	(٩٥٦,٤٧٣)	(٩٥٦,٤٧٣)	-	-	-
(٢,١٣٧,٩٢٠)	(٢,١٣٧,٩٢٠)	-	-	-	-	-
(٩,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٢٠٠,٠٠٠)	(٩,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٣٩,٤٣,٧٧٦	١٩,٥٧١,٢٩٣	١٩,٨٧٢,٤٨٣	٦,٦٧٣,٨٠٦	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥						
مجموع الدخل الشامل للسنة						
٥٠,٢١٥,٤٣٨	٢٠,١٨٦,٤٨٢	٣٠,٢٨١,٩٢٠	١٦,٨٣٠,٣٧٩	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٦,٢٥٨	١,٥٢٢,٧٣١	(٩٥٦,٤٧٣)	(٩٥٦,٤٧٣)	-	-	-
(٢,١٣٧,٩٢٠)	(٢,١٣٧,٩٢٠)	-	-	-	-	-
(٩,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٩,٢٠٠,٠٠٠)	(٩,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٣٩,٤٣,٧٧٦	١٩,٥٧١,٢٩٣	١٩,٨٧٢,٤٨٣	٦,٦٧٣,٨٠٦	٦٩٨,٦٧٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥						

- ٢٠١٥

تعتبر 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 ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٠١٩٧٣٩٠	١٨٣١٠٧٤٥	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على:
١٣٦٠٤٧١٣	١٤٣٥١٠١٩	إستهلاكات وإطفاءات
(١١٩٨٣٢)	٢٨٠٧٦٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢٤١٥)	(١٢٩٤٢)	إيرادات فوائد بنكية
(٨٨٤٤٤٢٢٧)	(١٢٠٦٤٥٨)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٤٤١٣١٦٥	٥٤٥٧٠١٣	فوائد بنكية مدينة
٨٠٤٠٥٧٢	٩٨١٣١٩٣	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٤٠٧٧٩٣	٢٥٢٣٦٨٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٤٣٠٠٥	٩٥٥١٣٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(١٣٥٠٠٥٢)	(١٣٩٦٠٨)	حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركة حليفة
٥٥٥٥٣٥	٤٩٥٣٣٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤٦٢٨٣٩	٦١٨٢٥١	مخصصات أخرى
(٨٨٩٢٠٨)	(١٦٩٠١٠)	إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين
-	١٥٤٠٦٩٣	إطفاء الرخصة
		تغيرات رأس المال العامل:
٣٥٠١٢١٩	(٢٧٠٨٥٩٦)	مخزون
(٤٦٩٧٢٤٢٢)	(١٠٧٠٤٤١٢)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٥١٣٥٢٦٤	١٦٣٤٧٠٤٧	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥٢٨٤١١٥	١٤٩٤٧٢٩٧	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٤٧٨٢٠٠٣	٥٧٦١٣٧٥	تأمينات مشتركين
٢٥٤٨٦٣	٤١٩١٨٦	إيرادات مؤجلة
(١٣٧٧٠٥٨)	(٧٠٤٠٠١)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢٩٣٠٣٠)	(١٧٥٢٠٦)	مخصصات أخرى مدفوعة
(١٨١٤٠٢٧)	(٢٧١٥٨٧٥)	ضريبة دخل مدفوعة
١٩٨١٥٢٠٥	٦٢٣٨٤٦٢٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢١١٢٥٠٩١)	(٢٤٢٥٦٠١٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩١٥٠٧٥٢	٢١٦٩٠٠٥٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦٦٥٣٩٣٧)	(٣١٩٦٥٠٧٢)	مدفوعات مشاريع تحت التنفيذ
(١٥٥١١)	(١٦١٥٨)	مدفوعات قضايا التعارضات
٢٢٤١٥	١٢٩٤٢	فوائد بنكية دائنة مقبوضة
-	٣٥٢٥٠	توزيعات أرباح شركة حليفة مقبوضة
(٤٤٨٥٦٣٧٢)	(٥٤٠٢٠٤٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٢٩٥٥٨٧٣)	-	تسديد قروض
٥٩٢٠١١٩٠	-	مستحقات قروض
(٤٢٨٥٣٧٦)	(٥٣٢٩٢٢٤)	فوائد بنكية مدينة مدفوعة
(٢١٣٧٩٢٠)	(٢١٣٧٩٢٠)	توزيعات أرباح شركة تابعة لحقوق غير المسيطرين
(٩٢٠٠٠٠٠)	(٦٥٠٠٠٠٠)	توزيعات أرباح للمساهمين
١٠٦٢٢٢٠٢١	(١٣٩٦٧١٤٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١٤٤١٩١٤٦)	(٥٦٠٣٠١٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١٦٥٦٨٣٩٤)	(٣٠٩٨٧٥٤٠)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٣٠٩٨٧٥٤٠)	(٣٦٥٩٠٥٥٧)	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

(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 والطفيلة 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 لاستثمارات 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 ٢٠١٦ مبلغ ٧٩٤ر١٩٤ دينار، علماً بأن هذا المبلغ ما زال قيد المناقشة ويخضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن تماثياً مع ما ورد في رخصة التوزيع.

بناءً على رخصة التوزيع وتزويد الكهرباء الممنوحة للشركة التابعة لها شركة كهرباء أريد 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 ٧٧ر١١٪ من قاعدة الموجودات المعتمدة من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن. قامت إدارة الشركة باحتساب العائد أعلاه حيث كان فائض عن معدل العائد المحدد بالرخصة لسنة ٢٠١٦ مبلغ ٧٧٦ر٢٢٢ دينار وبذلك أصبح القيمة المتراكمة حتى نهاية سنة ٢٠١٦ عجز المتراكم بحوالي ٨٢٥ر٨١٤ 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 تماثياً مع ما ورد بالرخصة.

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١٧، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

يتم توحيد هذه البيانات مع الشركة الأم النهائية، صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي.

(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 أربد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

نسبة المساهمة %	النشاط الرئيسي	رأس المال المدفوع	سنة التأسيس
٥٥,٤٦	توزيع الطاقة الكهربائية	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥٧ شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة

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

٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدءاً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

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 اجراء 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.

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.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعالج هذه التعديلات الأمور التي نتجت من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس 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 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 استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال (التي يكون الاصل جزء منها) وليس من المنافع الاقتصادية التي استخدم فيها هذا الاصل. وبالنسبة لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محدودة لإطفاء الموجودات غير الملمومة.

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 كذلك ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل نطاق هذا المعيار على الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق هذه التعديلات لهما لكل من الإستحواذ عند بداية المشروع المشترك أو في حال الحصول على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك.

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

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
٧-٥	محطات تحويل وخطوط هوائية
٧	عدادات مشتركين
١٢	مقاسم آلية وأجهزة إتصالات
٢٠	أجهزة كمبيوتر
١٥	سيارات
٢٠-٩	أجهزة مختبر
٢٠-٩	معدات تشغيلية
٢٠	عدد وأدوات
٢٠-٩	أجهزة مختلفة
٢٠-٩	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 تماشياً 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 تماشياً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بشأن إظهار تلك البند.

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

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. أمّا 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 بحصتهم 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 المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل أية مبالغ غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

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 رسملة 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 بمسح هذه الخطة. يتم قياس مخصص تعويض نهاية الخدمة بناءً على عدد الموظفين في المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً للسياسات الداخلية للمجموعة ومعيّار 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 للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، 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 استخداماتها أو عن طريق بيعها لمشارك آخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تناسب 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 للتقييم 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 الملزمة 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 مستبعد، 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 التدني 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.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٤) موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		الكلفة -
٢٦٧٨٦٣٠٩٣	٢٨٤٦٩٧٩٠٢	كما في أول كانون الثاني
١٦٨٣٤٨٠٩	١٥٧٤٥٠٢٤٠	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
٢٨٤٦٩٧٩٠٢	٣٠٠٤٤٣٨١٤٢	كما في ٣١ كانون الأول
		الاستهلاك المتراكم -
١٠٣٥٣٩٥٠٥	١١٤٧٠٠٦٢٩	كما في أول كانون الثاني
١١٨١٦١٢٤	١١٧٧٣٠٧٩	إستهلاك السنة
١١٤٧٠٠٦٢٩	١٢٦٤٧٣٧٠٨	كما في ٣١ كانون الأول
		صافي القيمة الدفترية -
١٦٩٩٩٧٢٧٣	١٧٣٩٦٩٤٣٤	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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٣٣١٤٢٧٨	١٢٧٢٦١٣٤٣	مطلوبات مساهمات المشتركين
٤٦٦٨٢٩٩٥	٤٦٧٠٨٠٩١	مطلوبات فلس الريف
١٦٩٩٩٧٢٧٣	١٧٣٩٦٩٤٣٤	

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٥٣٣٢٤٨	٧٥٣٧٧٦٢	مشاريع التمويل الذاتي
٤٧٤٨٨٠٩	٧٩٥٣٢١٩	مشاريع مساهمات المشتركين
٦٦٦١٩٢	١٠٤١٦٢٩	مشاريع فلس الريف
٧٩٤٨٢٤٩	١٦٥٣٢٦١٠	

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩٨٦٤٥٩٣	٧٩٤٨٠٢٤٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٠١٣٤٣٩٨	٢٣٥٢٩٣٤٧	إضافات (إخراجات من المستودعات)
٦٨٤٠٦٧٥	٨٠٢٣٥٥١	مصاريف مرسمة *
(١٢٠٥٦٦٠٨)	(٧٢٢٣٢٩٧)	المحول الى الممتلكات والمعدات
(١٦٨٣٤٨٠٩)	(١٥٧٤٥٠٢٤٠)	المحول إلى موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٧٩٤٨٠٢٤٩	١٦٥٣٢٦١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٣٥ر١٦٤ر٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥): ١٧٢٦٠ر١٧ دينار).

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٨٨٠ر٤٣٢	٦٧٨٩ر١٨٣	رواتب واجور وملحقاتها
٣٢١ر١٣٧	٦٢٧ر١٩٠	تعويض نهاية الخدمة
٥٥ر٧٢٨	٧١ر٥٦٦	مصاريف كهرباء
٤ر١٢٧	٩٢١	مصاريف مياه
٩٠٣	٨٧٧	تدفئة
٢٤ر٦٨٧	٢٣ر٧١١	اتصالات
١٥ر٩٣٦	١٠ر٤٤٨	ضيافة
١٠ر١٢٦	٩ر٧٣٥	مياومات رسمية
٤٥ر٦٤٣	٤٣ر٧٥٢	قرطاسية
١٤ر٩٩٢	٦ر٩٦٠	نظافة
٢٢ر٦٤١	٢٢ر٠٤٥	مصاريف حاسوب
٤١٧ر٤٦٦	٣٩١ر٣١١	مصاريف سيارات
٣ر٦٠٢	٥ر١٥٤	إيجارات
١٦ر٣٤٣	١٦ر٥٤٢	تأمين موظفين
٦ر٩١٢	٤ر١٥٦	أخرى
٦٨٤٠ر٦٧٥	٨ر٠٢٣ر٥٥١	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٦) مدفوعات قضايا التعارضات

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الكلفة -
٨٢٠٩٤٤٥	٨٢٢٤٩٥٦	كما في أول كانون الثاني
١٥٥١١	١٦١٥٨	مدفوعات خلال السنة
٨٢٢٤٩٥٦	٨٢٤١١١٤	كما في ٣١ كانون الأول
		الإطفاء المتراكم -
٧٦٤٠٦٨٧	٨٠٧٤٢٢٨	كما في أول كانون الثاني
٤٣٣٥٤١	٥٧٥٣٤	إطفاء السنة
٨٠٧٤٢٢٨	٨١٣١٧٦٢	كما في ٣١ كانون الأول
		صافي القيمة الدفترية -
١٥٠٧٢٨	١٠٩٣٥٢	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٪ سنوياً من قيمة القروض بطريقة المريحة الإسلامية وقد بلغ عدد الموظفين المقترضين ٨٢ موظفاً حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٦ 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢٩٥١٩٩	١٥٧٣١٠١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٧٧٩٠٢	٢٥٣٢٧٢	المحرر خلال السنة
١٢٩٥١٩٩	١٨٢٦٣٧٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

مخصص ضريبة الدخل -

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٧١٤٧٧٤٦	١٨٠٩٧٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٩٠٩٠٣٤	٤١٩٠٩١٦	المكون خلال السنة
(١٨١٤٠٢٧)	(٢٧١٥٨٧٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨٠٩٧٥٣	٣٢٨٤٧٩٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٩٠٩٠٣٤	٤١٩٠٩١٦	ضريبة دخل السنة
(٢٧٧٩٠٢)	(٢٥٣٢٧٢)	المحرر من في موجودات ضريبة مؤجلة
١٦٣١١٣٢	٣٩٣٧٦٤٤	

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
المجموع	المجموع	شركة توزيع الكهرباء - العقبة
دينار	دينار	دينار
٢١٩٧٣٩٠	١٨٣١٠٧٤٥	١٨٤٢٨٤٢٠
(٤٥٤١٢٨٧)	(٣٨٤٧٢٠٧)	(٨١٩٩٩٥)
٣٠٢٢٨٩٦	٤٧٩٦٢٧٢	٣٨٩٦٢٦
٦٧٨٩٩٩	١٩٢٥٩٨١٠	١٧٩٩٨٠٥١
١٩٠٩٠٣٤	٤١٩٠٩١٦	٩٢٠٦٢٩
(٢٧٧٩٠٢)	(٢٥٣٢٧٢)	-
١٦٣١١٣٢	٣٩٣٧٦٤٤	٩٢٠٦٢٩
%٢٤ - %٥	%٢٤ - %٥	%٥
%٧٤٢	%٢١٥	%٥

الربح المحاسبي
إيرادات غير خاضعة للضريبة
مصرفات غير مقبولة ضريبياً

الربح الضريبي

ضريبة دخل السنة المستحقة

ينزل: التغير في موجودات ضريبة مؤجلة

ضريبة الدخل للسنة

نسبة ضريبة الدخل القانونية

نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنوات المفتوحة في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم احتساب ضريبة منطقة العقبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات الخاص بمنطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

المخالفات الضريبية:

شركة توزيع الكهرباء

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٤، هذا وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة توزيع الكهرباء - العقبة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٢ وقامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة كهرباء محافظة إربد

حصلت الشركة على مخالصة ضريبة نهائية حتى سنة ٢٠١٤. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

(٩) 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، ويرأي إدارة 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 لصافي موجودات الشركة التابعة بما فيها رخصة التوزيع. وقد تم تحديد عملية توزيع الكهرباء على أنها وحدة توليد النقد المنتفعة من عملية الشراء لأغراض إختبارات التدني.

يمثل بند الموجودات غير الملموسة ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٦,٩٦٢,١٣١	٢٦,٩٦٢,١٣١	رخصة توزيع الكهرباء
-	(١,٥٤٠,٦٩٣)	إطفاء رخصة التوزيع
٩٨٠,٠٧١	٩٨٠,٠٧١	الشهرة*
٢٧,٩٤٢,٢٠٢	٢٦,٤٠١,٥٠٩	

* إختبار التدني

قامت إدارة المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ 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 لكلفة رأس المال بعد الضريبة ١١٫١٥٪.

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 ٢٠١٦.

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 حلبلة

يمثل هذا البلد مساهمة المجموعة في رأسمال شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية، حيث تمتلك الشركة ما نسبته ١٢٫٠٣٪ بشكل مباشر وتمتلك الشركة التابعة ما نسبته ١١٫٤٧٪.

أسهم شركات غير مدرجة/ داخل الأردن	النشاط	البلد	نسبة الملكية الفعلية	٢٠١٦	٢٠١٥
			%	دينار	دينار
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية	صناعة قطع غيار ماكينات والمحولات الكهربائية	الأردن	١٨٫٣	١٠٩٤٠٥٦٠	١٠٩٠٢٠٢

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

فيما يلي الحركة على بند الإستثمار في شركة حليفة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩٥٥ر١٥٠	١ر٠٩٠ر٢٠٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣٥ر٠٥٢	١٣٩ر٦٠٨	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
-	(٣٥ر٢٥٠)	أرباح موزعة
١ر٠٩٠ر٢٠٢	١ر١٩٤ر٥٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧ر٥٣٨ر٧٢٦	٥ر٩٠٢ر٩٤٥	الموجودات المتداولة
١ر٠٨٨ر٨٠٩	١ر٠٨٤ر٢٨٣	الموجودات غير المتداولة
(٣ر٩٨٨ر٣٧٨)	(١ر٩٠٣ر٩٩٥)	المطلوبات المتداولة
٤ر٦٣٩ر١٥٧	٥ر٠٨٣ر٢٣٣	حقوق الملكية
٢٣ر٥%	٢٣ر٥%	نسبة ملكية المجموعة %
١٨ر٣%	١٨ر٣%	نسبة ملكية المجموعة الفعلية %
١ر٠٩٠ر٢٠٢	١ر١٩٤ر٥٦٠	القيمة الدفترية للإستثمار
١٢ر٧٦٤ر٤٥١	١٠ر٥٥٢ر٦٢٣	الإيرادات
(١١ر٠٤٠ر٨٥٢)	(٨ر٩٧٨ر٠٣٠)	تكلفة المبيعات
(٨٦٧ر٦٢٢)	(٧٣٥ر٣٩٦)	المصاريف الإدارية
(١٥٨ر٤٠٢)	(١٠٥ر٩٣٩)	تكاليف التمويل
٦٩٧ر٥٧٥	٧٣٣ر٢٥٨	الربح قبل الضريبة
(١٢٢ر٨٨٦)	(١٣٩ر١٨٢)	مصرف ضريبة الدخل
٥٧٤ر٦٨٩	٥٩٤ر٠٧٦	الربح للسنة
١٣٥ر٠٥٢	١٣٩ر٦٠٨	حصة المجموعة من ربح السنة

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(١١) مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٤٥٩٩٨١٥	١٧٨٣٢٢١٠٤	مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين
٤٤٦٩٤٧٧	٥٠٩٠٠٥	مستودع العدد والأدوات وقطع غيار السيارات
٢٣٥٢٧٥	٢٣٦٠٤٥	مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر
١٩٦٦٩٤١١	١٠٧٢٣٠٥	مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة *
١٧٢٠٠٩٧٨	١٩٦٤٩٩٤٥٩	
(٢١٧٧٥٨٨)	(١٤٤٤٤٠٩٦)	ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة *
١٥٠٢٣٣٩٠	١٨٢٠٥٣٦٤	
١٢٥٢٣٦٥	٢٨٣٦٥٦	يضاف: مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات
١٦٢٧٥٧٥٥	١٨٤٨٩٠١٩	
١٠٧٥٥٣٤٦	١٤١٧٩٠٩٠	مخزون استراتيجي **
٥٥٢٠٤٠٩	٤٣٠٩٩٢٩	مخزون
١٦٢٧٥٧٥٥	١٨٤٨٩٠١٩	

- * يتضمن مخصص مخزون بطيء الحركة قيمة مستودع المواد المرتجعة وغير الصالحة بالكامل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- ** يتضمن المخزون مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين يتم استخدامها في مشاريع الشركة وأعمال الصيانة والاستبدال.

فيما يلي الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٠٥٨٢٤	٢١٧٧٥٨٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٥٥٥٣٥	٤٩٥٣٣٢	المخصص للسنة
(٢٨٣٣٧٧١)	(١٢٢٨٨٢٤)	المواد التي تم شطبها خلال السنة
٢١٧٧٥٨٨	١٤٤٤٤٠٩٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(١٢) ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٩٠٨٨٧ر٣١٠	١٠٢٣٢٣ر٩٧٣
٥٤٠ر٧٧٤٩٩	٥١١٦٧ر٦٠٨
٣٧٠ر٣٣٨٠٢	٣١٩٣٨ر٨٣٣
٥٩٢٥ر٥٥١	١١٢٧٨ر٦١٨
٥٢٤ر٤١٨	٣٥٨ر٤٧٩
٢٥٥ر١٤٤٤	٣٧٥٥٦ر٢٣٥
٢١٣ر٩٦٣ر١٢٤	٢٣٤ر٦٢٣ر٧٤٦
(٦٢٥٥ر٦٢٩)	(٧١٩١ر٥٣٨)
٢٠٧ر٧٠٧ر٤٩٥	٢٢٧ر٤٣٢ر٢٠٨

ذمم مشتركين إعتياديين
ذمم سلطة المياه ومياهنا
ذمم دوائر حكومية
ذمم بلديات - إنارة شوارع
مشروع كهرباء فلس الريف
فوائد تأخير *

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 ويحد 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	
٢٢٧ر٤٣٢ر٢٠٨	١٠٩ر١٠٣ر٢٥٦	٦٨٨٩ر٥٤٨	١٨٥٦٥ر١٧٤	٧٩ر٣١٧ر٨١٣	٢٠١٦
٢٠٧ر٧٠٧ر٤٩٥	١٠٣ر٩٩٣ر٩١٨	١٠ر٩٥٥ر٥٤١	٢٢ر٦٥٤ر٩٣٩	٧٠ر١٠٣ر٠٩٧	٢٠١٥

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	٢٠١٦
دينار	دينار
٥٦٩١ر١٦٨	٦٢٥٥ر٦٢٩
٥٦٤ر٤٦١	٩٣٥ر٩٠٩
٦٢٥٥ر٦٢٩	٧١٩١ر٥٣٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المخصص للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٩٣٨٦٨١	٥٨٧٨٤٨٤	شيكات برسم التحصيل *
٢٩٩٩٦٣٩	٤١٩٣٣٧٦	أرصدة مدينة - صناديق
١٤٨٢٨٩	١٣٠٨٥٧	ذمم مدينة - صندوق الإسكان
٤٦٣٦٧٤	٤٩٧٣٢٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٣٩٤٥٦	١٠٧٥٤٢	وزارة الأشغال العامة
٢٨٢٣٤٣٠	٢٨٦٤٢٥١	شيكات مرتجعة
٢٨٠٣٨٦٢	٢٤١٣٣٥٥	أخرى
١٤٠١٧٠٣١	١٦٠٨٥١٩٠	
(١٠١٥٩٥١)	(١٠٣٥١٧٢)	مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها
١٣٠٠١٠٨٠	١٥٠٥٠٠١٨	

* لا يوجد أية شيكات مستحقة وغير محصلة وجميع الشيكات برسم التحصيل تستحق خلال سنة ٢٠١٧.

فيما يلي الحركة على مخصص ذمم أخرى مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩٣٩٨٦٧	١٠١٥٩٥١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٨٥٤٤	١٩٢٢١	المخصص للسنة
(٢٤٦٠)	-	ديون معدومة
١٠١٥٩٥١	١٠٣٥١٧٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٨١٨٧	٤٧٥٤١	نقد في الصندوق
٢٨٤٨٣٣٥	٤١١٨٨٥	حسابات جارية لدى البنوك
٢٨١٧٦٥٢٢	٤٥٨٧٢٦	

تحمل الحسابات الجارية فائدة بمعدل ١٪ سنوياً.

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠١٧٦٠٥٢٢	٤٥٨٠٧٢٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٣٣٠١٦٤٠٦٢)	(٣٧٠٤٩٢٨٣)	بنوك دائنة (إيضاح ٢١)
(٣٠٠٩٨٧٠٥٤٠)	(٣٦٠٥٩٠٥٥٧)	

(١٥) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع من ١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للمهم 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 ٢٦ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع ٠٠٠٠٠٠٠ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار على المساهمين (٢٠١٥: ٩٢٠٠٠٠٠٠ دينار). بلغت الأرباح الموزعة من الشركة التابعة لغير المسيطرين مبلغ ٢٠١٣٧٩٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٠١٣٧٩٢٠ دينار).

(١٦) مساهمات مشتركن مقبوضة مقدماً

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

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(١٧) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٩٠٩٥٢٣٦٧	١٠٣٠٤٢٣٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤٠٧٧٩٣	٢٥٢٣٦٨٩	المصروف للسنة
٢٤٢٤٥٦	٥٥٨٠٨٩	المرسل على مشاريع تحت التنفيذ
٧٨٦٨١	٦٩١٠١	المصاريف المحملة على مصنع الأعمدة
(١٣٧٧٠٥٨)	(٧٠٤٠٠١)	المدفوع خلال السنة
١٠٣٠٤٢٣٩	١٢٧٥١١٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٨٨٥٣١	٦٤٨٧٩٨	الفائدة على الالتزام
١٠٤٠٣٩٩	٢٥٠٢٠٨١	تكلفة الخدمة الحالية
١٧٢٨٩٣٠	٣١٥٠٨٧٩	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٤٠٧٧٩٣	٢٥٢٣٦٨٩	المصاريف الإدارية والعمومية
٢٤٢٤٥٦	٥٥٨٠٨٩	ما تم رسمته على مشاريع تحت التنفيذ
٧٨٦٨١	٦٩١٠١	المحول على تكاليف مصنع الأعمدة
١٧٢٨٩٣٠	٣١٥٠٨٧٩	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
%٦	%٦١	معدل الخصم
%٠١٣	%٠١٣	معدل الوفيات
%٥	%٥	معدل الزيادة السنوية للرواتب
%٧	%٧	معدل الاستقالات
%١٠	%٨	نسبة مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي المطروحة من تعويض نهاية الخدمة للموظف

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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	٢٠١٦
		دينار	دينار
الخصم الزيادة في الرواتب الاستقالات		(٧٥٥٨١٨)	(١٦٣٢٢,٦١)
		١٢٣٥٨٨	٢٧٧٥٧١٢
		٤٥,١٩	٤٢,٢١

النقص بمقدار ١٪ في معدل		الأثر على القيمة الحالية لمخصص	
		تعويض نهاية الخدمة	
		٢٠١٥	٢٠١٦
		دينار	دينار
الخصم الزيادة في الرواتب الاستقالات		٩٤٨,٩٩٧	٢٣٠٠,٩٩٨
		(٩٥٢,٩٩)	(١,٩٩٨,٩٧)
		(٤٧,٢٠)	(٤٤,٦٢٦)

(١٨) فائض مساهمات المشتركين

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٣,٦٨٨,٧٥٠	٣١,٦٥٢,٥٨٨	فائض مساهمات المشتركين -
(٢,٠٣٦,١٦٢)	(٢,٤٨٢,٦٣٢)	كما في أول كانون الثاني
٣١,٦٥٢,٥٨٨	٢٩,١٦٩,٩٥٦	خسائر مشاريع مساهمات المشتركين
		كما في ٣١ كانون الأول
١٥,٦٢٠,٧٦٧	١٦,٥٠٩,٩٧٥	إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم -
٨٨٩,٢٠٨	١٦٩,١٠	كما في أول كانون الثاني
١٦,٥٠٩,٩٧٥	١٦,٦٧٨,٩٨٥	إطفاء السنة (المحول للإيرادات)
		كما في ٣١ كانون الأول
١٥,١٤٢,٦١٣	١٢,٤٩٠,٩٧١	صافي فائض مساهمات المشتركين -
		كما في ٣١ كانون الأول
١٣,١٩,٠٤٢	١٢,٨٢,٢٨٢	الجزء المتداول من فائض مساهمات المشتركين
١٣,٨٢٣,٥٧١	١١,٢٠٨,٦٨٩	الجزء غير المتداول من فائض مساهمات المشتركين
١٥,١٤٢,٦١٣	١٢,٤٩٠,٩٧١	

البنك الأردني الكويتي - دينار

قامت الشركة التابعة شركة كهرباء محافظة اردب خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والنشغلية. تم استغلال كامل القرض خلال عام ٢٠١٥.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ١٥٥٥٥٥٥٥ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة بمقدار 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.

إن قيمة الدفعات السنوية لأقساط القروض واستحقاقاتها هي كما يلي:

الدينار	السنة
٦١٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٧
٧١١١١١١٠	٢٠١٨
٧١١١١١١٠	٢٠١٩
٧١١١١١١٠	٢٠٢٠
٣١٨٦٧٨٦٠	٢٠٢١ - ٢٠٢٧
٥٩٢٠١١٩٠	

(٢١) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة من عدة بنوك محلية بسقف ٦١٠٠٠٠٠٠٠ دينار ومتوسط سعر فائدة وعمولة ٥٪ سنوياً.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٢٢) ذمم دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٤٥٨٠٥٧٢٢	١٥٣٠٢٥٥٤١
٢٧٤٠٤٧٨٨	٣٧٢١٧٩٨٢
٣٩٩٦٢٨٣	٤٤٦٧١١٠
٥٧٤٤٤	٥٦٨٠٤
٢٤٦٢٩٦٣	٢٦٢٩٠٨٧
٤١٢٧٥١٤	٥٦٢٥٣٩٩
٢١٦٣٠٢٢	٣١٩٨٠٦٦
٢٣١١٤١٨	٢٣١٠٢٥١
١٨٨٣٢٩١٥٤	٢٠٨٥٣٠٢٤٠

شركة الكهرباء الوطنية - مشتريات طاقة
شركة الكهرباء الوطنية - فوائد تأخير
أمانات مشروع كهرباء فلس الريف
شركة توليد الكهرباء المركزية
أمانات رسوم التلفزيون
أمانات رسوم النفايات
ذمم موردين
أخرى

(٢٣) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٢٧٥٥٥١	٤٤٩٥٧٣٩
٤١٦٨٩٢	٤٠٧٧٨٧
٧٢٢٧١١	١٠٣٣٠١١
٢٠٣٥٨٣٦	٢٣٨٤٤٩٣
٧٣٦٦٩	٨٠٥٩٠٢
٧٨٠٨٠١	٨١٥١٥٨
١٠٤٦٠٨٢	١١٩٥٩٨٥
٩٠٧٦٩	٩٠٠٠٠
٢٩٩٩٦٣٩	٤١٩٣٣٧٦
٩٤٣٥	١٦٢٩٦
٣٩٨٩٦٢	٤٩٩٥٤٣
٩٨٥٠٣٤٧	١٥٩٣٧٢٩٠

أمانات حكومية وأخرى
أثمان كهرباء مقبوضة مقدما
أوراق دفع
مصاريف مستحقة
فوائد بنكية مستحقة
محتجزات مقاولين
أرباح أسهم قيد التوزيع
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
ذمم دائنة - صناديق
ذمم دائنة - صندوق الإسكان
أخرى

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٢٤) مخصصات أخرى

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

٢٠١٥	٢٠١٦					
	المجموع	مخصص قضايا	صندوق الخدمة الاجتماعية	مخصص تعويض التكافل	مخصص إجازات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٣٠٢,٩٣١	٢,٤٧٢,٧٤٠	٤٢٣,٣٣٦	١٠,٦٢١	٩١٣,٤٣٣	١,١٢٥,٣٥٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٤٦,٧٧٢	٥١١,١٥١	-	٩,٠٥٩	٢٢٩,٤٨٥	٢٧٢,٦٠٧	المحصل على السنة
١١٦,٠٦٧	١٠٧,١٠٠	-	-	١٠٧,١٠٠	-	اقتطاعات موظفين
(٢٩٣,٠٣٠)	(١٧٥,٢٠٦)	-	-	(١٣٣,٤٢٧)	(٤١,٧٧٩)	المدفوع خلال السنة
٢,٤٧٢,٧٤٠	٢,٩١٥,٧٨٥	٤٢٣,٣٣٦	١٩,٦٨٠	١,١١٦,٥٩١	١,٣٥٦,١٧٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٩٥٦,٤٧٣)	١١,٢٢٧,١٧٧	ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(١/٠,٩٦)	١/١٢٣	الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) 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 بالتخفيض في شهر تشرين الثاني ٢٠١٦.

يتم شراء الطاقة من قبل شركة الكهرباء الوطنية ومصادر الطاقة المتجددة ويتم تحديد تعرفه الشراء من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن حيث تم تعديل تعرفه الشراء بالتخفيض خلال شهر كانون الثاني لسنة ٢٠١٦.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٢٧) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٣٠١٨٥٠	٢٢٤١٧٤٢	رسوم اشتراكات وإيصال التيار الكهربائي
٢١١٧١٨٩	٢٢٣٠٥٨٩	أجور عدادات
(٦٨٢٣٧٦)	(٥١٧٨٩٦)	صافي خسائر مشاريع فلص الريف المنجزة
١٨٧٧٩٩	١٣٠٠٦٩	إطفاء فائض مساهمات المشتركين بعد ٢ تموز ٢٠٠٨
١٦٨٢٣٩	١٩٩٧٠٨	أخرى
٤٠٩٢٧٠١	٤٢٨٤٢١٢	

(٢٨) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢١٣٨١٦٦١	٢٢٨٥٤١٠٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٣٨٠٢٦٣	٧٠٨٢٧٦٥	منافع الموظفين
١٤٠٧٧٩٣	٢٥٢٣٦٨٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٣١١٦٥٢	١٢١٢٥٣٩	مصاريف خدمات مشتركين
٨٤٢٣٤	٢٧٢٦٠٧	مخصص إجازات الموظفين
٦٢١٠٤٣	٦٧٨٦٠٤	مصاريف الكهرباء والمياه والتدفئة
١٩٠٢٦٣٤	١٩٤٦٢٦٤	مصاريف السيارات
٣١٦٥٤٣	٣١٦٢٧٨	مصاريف بريد وهاتف وفاكس
٢٦٠١٢٨	٢٩٨٦٨٠	مصاريف الضيافة والنظافة
١٤٦١٣٥	١٣٠٦٧٠	مياومات وتنقلات
٢٣٢٦٢٠	٢٣٤٥٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٦٣٧٥٩٥	٥٥٥٨٠٦	طوابع
٨٨٥٥٠١	١٥٨١٠٣٩	رخص ورسوم حكومية
١٤٧١٤٧٦	١٦٤٧٠٢٧	مكافأة لجان مختلفة وحوافز
٦٠١٨٩٥	٦٣٠٠٠٣	خدمات استشارية واتعاب مهنية
٥٠٩٣٧٢	٦٨٢١٧٨	حراسة مباني الشركة
١٤٥٥٨٦	١٣١٥٦٦	مصاريف تدريب
٢٥٨٦٧٧	٢٨٨٧٧٤	مصاريف كمبيوتر
٣١٠٩٩٥	٣٢٩٥٤١	مصاريف التأمين
١٠١٠١٥٧٨	١٠٩٧٠٥٠	مصاريف صيانة
١٢٢٨٢١٦	١٤٠٩٨٠٩	أخرى
(٣١٩٤٥٣)	(٣٩٨٠٧١)	المحول لمصاريف النشاط غير الاساسي - وفقا لمنهجية التعرف (إيضاح ٣٠)
٤٠٨٧٦٤٤	٤٥٦٠٥٢٢	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٢٩) إيرادات الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٤٨,٧٧٧	٩٦٥,٤٢٥	صافي إيرادات مصنع الأعمدة
٧٠١,٤٠٩	٣٨٩,٩٤١	إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين لغاية ٢ تموز ٢٠٠٨
٣٨٣,٠٧٦	٤٠٣,٨٧١	إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون
١٣٠,٣٥٧	١٦١,٠٨١	إيرادات تحصيل رسوم النفايات
٦٩,٦٢٥	٧٦,٩٣٠	إيرادات تمسخ عطاءات
٣٧٣,٨٤٨	٣٤٦,٩٩٣	إيرادات غرامات تأخير
٣١٩,٢٩٦	٣٠٥,٥٢٦	إيرادات تأجير الأعمدة
٣٤,٧٧٧	١٢٠,٧٠٤	إيرادات مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
٣٩٠,٢١٩	٨٨٣,٦٧٧	إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة
٨٩,٧٢٧	٩٢,٩٩٣	إيرادات بيع الشقق السكنية
٧٣٨,٤٠٠	٦٦٢,٦٨٤	أخرى
٤,٨٥٢,٧٢٥	٥,٠٧٩,٩٢٥	

(٣٠) مصاريف الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٦,٧٢٢	٣,٠١٦	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤٩١,٤٤١	تكلفة مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
٣١٩,٤٥٣	٣٩٨,٠٧١	مصاريف الأنشطة غير الأساسية- وفقاً لمنهجية التعرف (إيضاح ٢٨)
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥١,٣٩١	٢٣٩,٣٧٨	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
٤٥٩,٧٠٩	٧١٢,٤٩٣	أخرى
١,١٢٥,٢٢٥	١,٩٣٤,٣٩٩	

شركة توزيع الكهرباء العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

ولدي الأردن										نسبة الانتهاء في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
والشركة											
المجموع	حقوق	المجموع	غير موزعة	كوبان إيراد	مصنوع الأعمدة	التيبة	مبان	الكرك	النفيلة	نيل	
نيل	نيل	نيل	نيل	نيل	نيل	نيل	نيل	نيل	نيل	نيل	
٥٣١,١٧,٨١	-	٥٣١,١٧,٨١	-	٣٣٨,٣٠,١٧٠	-	٨١,٦٠,٦٤٥	٤٠,٣٢٨,٣٤٤	٤٩,٣٢٩,٧٢	١٠,٩٤٨,٨٨	١١١,٤٧,٥٦	مبان الطاقة الكهربائية
٤,٣٧,٠١	-	٤,٣٧,٠١	-	٢,٤٧,٣٤٩	-	٦١١,٣٣٤	١٩١,٦٤١	٢٩٣,٣٩٣	١٠,٨٤٥,٩	٤١٤,٣٢٥	إيرادات تنفيذية أخرى
٢,٣٥,٧٢٥	(٢,٣٨٩,٤٥٩)	٧,٦٤٢,١٨٤	٣,٩١٧,٤٢٢	٢,٣١٤,١٣٥	٧٠,٣,٠٠٨	٢٥٥,٨٠٩	١٠,٩٤٧	١٠,٣,٢٩	٢٩,٣٧١	٣١٠,٣٦٣	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٥٣٩,٩١٣,١٠٧	(٢,٣٨٩,٤٥٩)	٥٤٢,٣٧٥,٢٦٦	٣,٩١٧,٤٢٢	٢,٤٢,٩٩٣,٨٥٤	٧٠,٣,٠٠٨	٨٢,٣٧٤,١٩٤	٤١,٣٢٨,٣٣٢	٤٩,٣١٦,١٩٤	١٠,٩٤٧,١٨	١١١,٧٧٢,٤٤٤	مجموع الإيرادات
٥٦٦,٢٥٨	(٢,٣٨٩,٤٥٩)	٢,٣٥٥,٧١٧	(٢,٣٤٧,٤٨)	٣,٣٥٢,٨٧٩	٦٩١,٣٢٥	١٦,١٥٢,٥٥٦	(٥,٣٠٧,٥٥٠)	(٢,٣٧٩,٩١١)	(٢,٣٩٢,٢٤٤)	٩٥,٣٧٠	نتيجة الأعمال
١٣,٦١٤,٣١٣	-	١٣,٦١٤,٣١٣	٨,٣,١١٩	٦,٤٩٦,١٦٥	٦١,١,٦٧	١,٣٢٧,٣٢٧	١,٣٩٩,٣٩٤	١,٣٤٧,٦٠	٥٧٥,٣١٩	١,٨٨١,٦٢	ربح (خسارة) القطاع
٦٤٣,٠٠٥	-	٦٤٣,٠٠٥	٤٤٨,٣٩٨	١٩٤,٣٠٧	-	-	-	-	-	-	مطلوبات أخرى -
١٢,٤٥٣,٣٣٧	-	١٢,٤٥٣,٣٣٧	٨,٣٠١,٣٣٨	٤,٩٩٩,١٩٩	-	-	-	-	-	-	إستهلاكات وطاقات
٨,٣٦٦,٣٤٢	-	٨,٣٦٦,٣٤٢	٥,٤١٠,٩١٢	٣,٤٥٥,٦٨٠	-	-	-	-	-	-	مخصص ضم مشكوك في تحصيلها
١٣٥,٣٥٢	-	١٣٥,٣٥٢	٦٩,١٣٥	٦٥,٩١٧	-	-	-	-	-	-	تكليف تمويل وفوائد تأخير
											إيرادات فوائد بنكية وفوائد تأخير
											حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
٥٩٧,٦٩٦,٣٠٢	(٧٠,٦٢٢)	٥٩٧,٣٦٦,٣١٤	١٦٧,٤٣٤	٢٥٧,٣٨٥,٣٦٨	٢,٢٢٧,٣٣٤	٥٤,٣١٤,٤٨٦	٢٦,٣٣٥,٣٢٤	٧٨,٦٩٧,٦٢٤	١٥,٢٤٠,٣٦٣	٤٥,٣٤٥,٣٤١	كل شيء ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥٥٨,٣٥٢,٣١٦	(٧٠,٦٢٢)	٥٥٨,٣٢٢,٣١٨	١٧١,٦٢٢,٣٠٧	٢٤١,٣٨١,٣٢٩	-	٥٤,٣٣٣,٣٠٥	١٨,٣٥٤,٣٩٧	٢٢,٣٣٥,٣٤٥	١٠,٢٤٠,٣٦٥	٣٩,٣٥٦,٣٩٠	موجبات القطاع
١,٣٠,٣٠٢	٥٠٢,٣٠٢	٥٨٧,٣٠٠	٢٠٠,٣٨١	٢٨٦,٣١٩	-	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
											استثمار في شركة حليفة

(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 ر٤
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة		
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:

٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
-	٧,١٦٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:	
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)	

٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٣,٢٠٣	-
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:	
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)	

فيما يلي ملخص للمعاملات مع جهات ذات العلاقة:

٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣,٦٨٠,١٢٤	٢,٢٥١,٩٦٧
مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة حليفة)	

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

٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٦٩,٣٦٣	٤٧٤,٨٤١
تقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	

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

٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١,٠٤٦,١٦٩	١,٠٢٩,٩٥٨
رواتب ومنافع أخرى	

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(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	٢٠١٦ الأردن	٢٠١٥ الأردن
	دينار	دينار
الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين حصة حقوق غير المسيطرين من الربح	٢٠,٥٧٩,٢٩٧ ٣,١٤٥,٩٢٤	١٩,٥٧١,٢٩٣ ١,٥٢٢,٧٣١
قائمة المركز المالي المختصرة:		
الموجودات المتداولة	١١٠,١٥٠,٥٧٢	١٠٠,٠٦٤,٣١٦
الموجودات غير المتداولة	١٧٨,٤٠١,٩٩٧	١٥٧,٧٢١,٠٥٢
المطلوبات المتداولة	(١٢١,٣٧٣,٤٩٩)	(١٠١,٠٦٣,٤٩٧)
المطلوبات غير المتداولة	(١٤٧,٠٢٢,٣٨٢)	(١٤٠,٣١٧,٧٣٢)
حقوق الملكية	٢٠,١٥٧,٠٣٨	١٦,٤٠٤,٣٣٩
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	١١,٦٦١,٩٩٩	٩,٠٨٧,٨٩٣
حقوق غير المسيطرين	٨,٩٩٠,٠٣٩	٧,٣١٦,٢٤٦
قائمة الدخل الشامل المختصرة:		
الإيرادات	٢٥١,٥٩٠,٧٨٥	٢٣٨,٣٠٦,٠٧٠
المصاريف	(٢١٤,٥١٠,٩١٣)	(٢١٢,٦٩٢,٣١٤)
إيرادات أخرى	١٠,٢٤٣,٣٣٠	٨,٤٤٣,٤٦٤
مصاريف أخرى	(٣٥,٦٣٤,٢٨٨)	(٢٩,٥٩٥,٩٩٢)
الربح قبل الضريبة	١١,٥٦٩,٩١٤	٤,١٦١,٢٢٨
ضريبة الدخل	(٣,٠١٧,٠١٥)	(٨,٨٣٤,٩٩)
ربح السنة	٨,٥٥٢,٨٩٩	٣,٣٥٢,٨٧٩
مجموع الدخل الشامل	٨,٥٥٢,٨٩٩	٣,٣٥٢,٨٧٩
العائد إلى حقوق غير المسيطرين	٣,١٤٥,٩٢٤	١,٥٢٢,٧٣١
توزيعات أرباح حقوق غير المسيطرين	(٢,١٣٧,٩٢٠)	(٢,١٣٧,٩٢٠)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة:		
الأنشطة التشغيلية	٣٤,٧٧١,١٤٤	٤,٠٧٧,٤٥٥
الأنشطة الإستثمارية	(٣١,٨٤٤,٠٥٥)	(٣٠,٥٦١,٩١١)
الأنشطة التمويلية	(٧,٣٤٥,٦٥٨)	٢٢,٣٥٩,٣٧٨
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٤,٤١٨,٥٦٩)	(٤,٢٥٠,١٧٨)

(٣٤) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٤٢٨٢ر٦٦٣ دينار (٢٠١٥: ٢٠١٨ر٥٢٦ر٣ دينار).

قضايا -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في قضايا التعارضات ومطالبات قانونية أخرى متعلقة بنشاطاتها بمبلغ ٧٢٧ر٤٨٤ دينار، وترى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ مجموعه ٤٢٣ر٣٣٦ دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

خلاف الشركة التابعه مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية مزود الشركة بالطاقة بمبلغ ٧٢١ر٨٨١ دينار والذي يمثل 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٦٩ر٢٥٧	١٢٧ر٠٦١	لغاية سنة
٦٢٠ر٩٠٣	٦١٥ر٠٩٠	من سنة إلى خمس سنوات
٩٦٢ر١٢٧	٨٢٩ر٦٢٢	أكثر من خمس سنوات
١٧٥٢ر٢٩٧	١٥٧١ر٧٧٣	

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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥ر٢٥٣	٣ر٧١٩	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.

- ٢٠١٦ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة)	دينار
دينار	٥٠	(٤٨١,٢٥٢)

- ٢٠١٥ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	(نقطة)	دينار
دينار	٥٠	(٤٦١,٨٢٦)

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

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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 ٤٢٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٤٧٪)، هذا وتقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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 ٢٠١٦	عدد الطلب دينار	من شهر إلى ١٢ شهر دينار	من سنة حتى ٥ سنوات دينار	أكثر من ٥ سنوات دينار	المجموع دينار
ذمم دائنة	-	٢٠٨,٥٣٠,٢٤٠	-	-	٢٠٨,٥٣٠,٢٤٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	١٥٩,٣٧٢,٢٩٠	-	-	١٥٩,٣٧٢,٢٩٠
قروض	-	٥,٢١٣,٠٠٥	٤٢,٩٨١,٨٣١	٢٩,٧٣٣,٧٦٩	٧٧,٩٢٨,٦٠٥
بنوك دائنة	٣٩,٠٥٢,٥١٩	-	-	-	٣٩,٠٥٢,٥١٩
المجموع	٣٩,٠٥٢,٥١٩	٢٢٩,٦٨٠,٥٣٥	٤٢,٩٨١,٨٣١	٢٩,٧٣٣,٧٦٩	٣٤١,٤٤٨,٦٥٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	-	١٨٨,٣٢٩,١٥٤	-	-	١٨٨,٣٢٩,١٥٤
ذمم دائنة	-	٩٨٥,٠٣٤٧	-	-	٩٨٥,٠٣٤٧
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	٥,٢١٣,٠٠٥	٤٢,٩٨١,٨٣١	٢٩,٧٣٣,٧٦٩	٧٧,٩٢٨,٦٠٥
قروض	-	-	-	-	٣٤,٩٦٠,٤٦٣
بنوك دائنة	٣٤,٩٦٠,٤٦٣	-	-	-	٣٤,٩٦٠,٤٦٣
المجموع	٣٤,٩٦٠,٤٦٣	٢٠٣,٣٩٢,٥٠٦	٤٢,٩٨١,٨٣١	٢٩,٧٣٣,٧٦٩	٣١١,٠٦٨,٥٦٩

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 ٢٤٠٥٩٩ر٦٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٤٨٣ر٧٢٢ و ١٩ دينار).

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

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.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبيّن 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) الإيجارات.

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 الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية 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 أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا 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 هذا المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تعديل على الإيضاحات

نأتي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية - كجزء من مبادرة مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالإيضاحات والتي تتطلب من المنشأة تزويد مستخدمي القوائم المالية بإيضاحات تمكنهم من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية التي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التطبيق الاولي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشأة إظهار أرقام المقارنة للسنوات السابقة. سيتم تطبيق هذه التعديلات للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق هذه التعديلات يتطلب من الشركة إضافة معلومات إيضاحية محدودة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسمية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.

يجب تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد أقصى، أو السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر الى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية.

تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات مع ضرورة الإفصاح عنه.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي أو مستقبلي.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة الإفصاح عنه.

(٣٩) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٦. هذا ولم ينتج عنها أي أثر على حقوق الملكية أو الأرباح لعام ٢٠١٥.