



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

كهرباء إربد
Irbid Electricity

للمصير
الموافق
٢٠١٤
٢٤

الرقم : 8320 / 014 / 003 / 001

التاريخ : 2014/ 08 / 04

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع : بيانات النصف الاول لعام 2014

إشارة الى متطلبات الإفصاح مرفق طيه البيانات المنتهية بتاريخ 2014/06/30 لإجراء اتكم فيما يتعلق بتعليمات الإفصاح وإدراج الأوراق المالية في بورصة عمان

وقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذينات

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

نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية /
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة /
نسخة/ رئيس قسم المساهمين والإفصاح /
نسخة/ رئيس قسم إدارة النقدية والتقارير /
نسخة/ إدارة الشؤون المالية /

تسجيل الأوراق المالية
إدارة الإدارة / الديوان
٢٠١٤ - آب - ٤
٨٣٤٠٦
١٢١٢
أفصاح



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للمستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
إيفانيس م. م. م.
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح ع. م. م.
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٤

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٦٠٦٧٩٣٩٩	٦٣٦٢١١٥٧	٣	ممتلكات ومعدات
٥٩٢٣٥٧٧٩	٥٩٦٥٠٢٨٤		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٢٨٩٥٦٨	٢٥٨٧٢٥		مدفوعات قضايا التعارضات
٢١٨١٨٤٧	٣٣٨٩٣٤٣		مشاريع تحت التنفيذ
٥٣٩٩٨٥٠	٦٢٩٤٨٩٥		موجودات أخرى غير متداولة
٥١٦٦١٢	٥٠٧٨٨٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٨٥٨٩٧٧٤	١٣٤٠٠٩٠٠٩		موجودات متداولة -
١٤٣٤٦٨١	٢٥١٠٨١٤		مخزون
٥٦٢٥٩٨٢٥	٧٠٥٠٨٦١١		ذمم مدينة
٩٩٣١٥٤	١١٧٥٢٩٢		أرصدة مدينة أخرى
٤٤٦٧٨	٩٦٣٥١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٨٧٣٢٣٣٨	٧٤٢٩١٠٦٨		
١٨٧٣٢٢١١٢	٢٠٨٣٠٠٧٧		مجموع الموجودات

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	٥	حقوق الملكية -
٨.٠٠٠.٠٠٠ ر	٨.٠٠٠.٠٠٠ ر		رأس المال المدفوع
٢٢٦٤ ر ٢٢١٠	٢٢٦٤ ر ٢٢١٠		إحتياطي اجباري
٦٣٨.٧٧٨ ر	٦٣٨.٧٧٨ ر		إحتياطي اختياري
٦٩٥٦ ر ٤٨١	٢٧١ ر ٩٣٣		أرباح مدورة
١٧.٣٣٠ ر ٩٩٨	١٢.٧٨٢ ر ٣١٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٥٩.٢٣٥ ر ٧٧٩	٥٩.٦٥٠ ر ٢٨٤		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٣٥٣٤ ر ١٧	٤.٣٠ ر ٨٥٧		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٣١٢٢ ر ٢٩٢	٢.٨١٠ ر ٨٢٦		فائض مساهمات المشتركين
٢.٨٨٨ ر ٢٥٥	٢.٧٩٥ ر ٢٠٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٥.٢٧٤ ر ٤٠٩	٢٧.٥٤٦ ر ١٩		تأمينات نقدية للمشاركين
٩٤.٠٥٥ ر ٢٥٢	٩٦.٨٣٣ ر ٦٩٥		مطلوبات متداولة
٦٤.١٢٦ ر ١٩	٨١.٧٤٦ ر ٨٢٥		ذمم دائنة
٩٩١ ر ٤٩٥	١.٠٥٠ ر ٤٦٩		مصاريف مستحقة
٣.٣٧١ ر ١٤٢	٤.٩٠ ر ٣٨٦		أرصدة دائنة أخرى
٥.٠٠٨ ر ٤٤٠	٩.٢٦٤ ر ٤٧٦		بنوك دائنة
٣٣٢ ر ١٤٤	٣٢٦ ر ٢٧		فائض مساهمات المشتركين
١.٣٨٠ ر ٤٨٩	١.٤٨٢ ر ٦٠٩		مخصصات
٧٢٥ ر ٦٣٣	٣٢٣ ر ٢٧٧		مخصص ضريبة الدخل
٧٥.٩٣٥ ر ٨٦٢	٩٨.٦٨٤ ر ٠٦٩		مجموع المطلوبات
١٦٩.٩٩١ ر ١١٤	١٩٥.٥١٧ ر ٧٦٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٧.٣٢٢ ر ١١٢	٢٠٨.٣٠٠ ر ٠٧٧		

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٢٤٩٣٣٦٧	٤٠٨٢٨٥٢٢	١٠٠٤١٣٣٢٦	٧٧٩٤٦٧٣٠	مبيعات الطاقة
(٤٥٧٥٩٤١٠)	(٣٥٧٥٨٢١٩)	(٨٩٣٨٥٢٧٤)	(٦٧٩١٢٧٩٨)	تكلفة شراء الطاقة
٦٧٣٣٩٥٧	٥٧٠٧٠٣٠٣	١١٠٢٨٠٥٢	١٠٤٣٣٩٣٢	اجمالي الربح
٥٣٤٣٤٢	٥٧٢٩٢٨	١٠٥٦٩٨٩	١٢٣٢٢٦٧٠	ايرادات تشغيلية أخرى
(٤٠٦١٥٢٨)	(٣٨١٠٤٨٠)	(٨٠٢٤٣١٧)	(٧٤٦٠٠٤١)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٤٨٨٤٠٨)	(١٣٤٧١٥٩)	(٢٩٣٣٤٣٥)	(٢٦٨٥٥٢١)	استهلاكات واطفاءات
(١١٥٤٧)	(١٢١٧٧٩)	(١١٥٤٧)	(٢٦٠٣٩٦)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٧٠٦٨١٦	٣٦٣٨١٣	١١١٥٧٤٢	١٢٦٠٦٤٤	الربح من النشاط الأساسي
٦٨٠٩٩٣	٦٣٦٢٥٩	١٢٠٦٧٤٣	١٠٦٢٣٩٣	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٣٠	١٢٥	٥٠	٢٨٨	ايرادات فوائد بنكية
٧٧٢١٦٠	٣٥٩٨٧٦	١٤٨٩٥٨٦	٦٨٧٨٥٧	ايرادات فوائد تأخير تسديد فوائد الإثارة
(١٩١٦٣١)	(٧٧٣٢٥)	(٢٧١٦٧٣)	(١٢٦٤٩١)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١٧٧٠٩٠)	(٥٥٤٢٠)	(٣٥٣٢٣٧)	(١٣٠١٣٩)	مصاريف فوائد بنكية
(٨١٤٧٦٢)	(٣٩٦٣٣٨)	(١٤٨٨٩٨٤)	(٥٩٦٤٠٥)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فوائد الطاقة
٢٦٩٧٠٠	٤٦٧١٧٧	٥٨٢٤٨٥	٨٩٧٥٠٣	الربح من الأنشطة غير الأساسية
١٩٧٦٥١٦	٨٣٠٩٩٠	١٦٩٨٢٢٧	٢١٥٨١٤٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٣٤٥٥٣)	(١١٦٣٣٩)	(٢٤٦٩١٢)	(٣٠٢١٤١)	ضريبة الدخل
١٧٤١٩٦٣	٧١٤٦٥١	١٤٥١٣١٥	١٨٥٦٠٠٦	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٧٤١٩٦٣	٧١٤٦٥١	١٤٥١٣١٥	١٨٥٦٠٠٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٢١٨	٠/٠٨٩	٠/١٨١	٠/٢٣٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤ -				
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٤٨١,٩٥٦	١٧,٣٣٠,٩٩٨
-	-	-	١,٤٥١,٣١٥	١,٤٥١,٣١٥
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	١,٩٣٣,٢٧١	١٢,٧٨٢,٣١٣
٢٠١٣ -				
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	١١,٠٧٩,٩٠٢	١٩,٩٢٨,٩٤٤
-	-	-	١,٨٥٦,٠٠٦	١,٨٥٦,٠٠٦
-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٤,٩٣٥,٩٠٨	١٥,٧٨٤,٩٥٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مجموع الدخل الشامل للفترة
زيادة رأس المال (إيضاح ٥)
توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة كهرباء محافظة أريذ المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاحات	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٢٠١٥٨١٤٧	١٦٩٨٢٢٧		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات على:
(١١٩٣٦)	٣٦٠٦٥		(خسائر) ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨٨)	(٥٠)		إيراد فوائد
(٦٨٧٨٥٧)	(١٤٨٩٥٨٦)		إيرادات فوائد تأخير تسديد الإئارة
٥٩٦٤٠٥	١٤٨٨٩٨٤		مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢٥٧٠٦٤	١١٥٩٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٦٨٥٥٢١	٢٩٣٣٤٣٥		إستهلاكات وإطفاءات
٢٧٧٣٨	٣١٩٠٩		حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الإستهلاك
١٣٠١٣٩	٣٥٥٠٩٣		فوائد مدينة
(١٧٢٥٠٦)	(١٦٤٦٤٣)		إطفاء فائض مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٥١٦٠٦	١٠٥٣٣٦		مخصصات
٢٦٠٣٩٦	١١٥٤٧		مخصص مخزون بطئ الحركة
(٢٨٦٧٢)	(٤٣٠٠٨)		عوائد توزيعات ارباح
٦٢٤١	١٣٧٨١٦		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل:
			مخزون
(١٧٩٢٧٨٧)	(١٨٧٣٧٥)		ذمم مدينة
(٧٥٠٠٤٤٦)	(١٢٨٩٧٠١٦)		أرصدة مدينة أخرى
(١٣٨٠٥٢)	(١٨٢١٣٨)		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٣٢٧١٠٠٣	٢٧٤١٥٤٧		تأمينات نقدية للمشاركين
١٤٢٩٣٧٤	٢٢٧٢١١٠		مخصصات مدفوعة
(٥٤٤١٢)	(٢١٦٨١)		ذمم دائنة
٢١٧٢٦٢٧٦	١٦٣١٣٢٢		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٠٧٦٤)	٩٧٤١٤٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٤٥٣٩٣٠)	(٢٤٥١١١)		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٥٢١٧٤)	(٦٤٠٥٤٢)		
٢٠٣٨٦٠٨٦	١٢١٦٢٣١٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٣٥١٤٤)	(٣٦٤٢٦١٥)		مشاريع تحت التنفيذ
(٣٠٨٧٠)	(١٩٣٢٤)		مدفوعات قضايا التعارضات
١٩٧٦٨	٤٨٣٥٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٤٦٦٦٣٥)	(٦٦٤٥١٢٤)		شراء ممتلكات ومعدات
٢٨٨	٥٠		فوائد مقبوضة
٢٨٦٧٢	٤٣٠٠٨		عوائد توزيعات ارباح مقبوضة
(٨٦٨٣٩٢١)	(١٠٢١٥٦٥٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥٧٠١٢٢٩)	(٥٧٩٥٥٩٢٨)		توزيعات أرباح للمساهمين
(١٣٠١٣٩)	(٣٥٥٠٩٣)		فوائد مدينة مدفوعة
(٥٨٣١٣٦٨)	(٦١٥١٠٢١)		صافي النقص النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٨٧٠٧٩٧	(٤٢٠٤٣٦٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٩١٢٣٧٢٦)	(٤٩٦٣٧٦٢)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٢٥٢٩٢٩)	(٩١٦٨١٢٥)		النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٧) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٦٤.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع ٥٥٪ من حصصها في الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة التوزيع. يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٤.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

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

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

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

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

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

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦٠٦٤٥٠١٢٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٦٣٥٠٤٦٦ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للقرارات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٠، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٥) حقوق الملكية

رأس المال -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطي الإجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٤ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بنسبة ٧٥٪ من رأس المال وبمبلغ إجمالي ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

(٦) نقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٨٣١.٠٣٩	٩٦.٣٥١
(٤٠.٨٣.٩٦٨)	(٩.٢٦٤.٤٧٦)
<u>(٣٩.٢٥٢.٩٢٩)</u>	<u>(٩.١٦٨.١٢٥)</u>

نقد وأرصدة لدى البنوك

بنوك دائنة

(٧) جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣,٣٥٦	٩,٠١٧,٠٠٠	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٥٣,٥٠٥	٩١١,٤١٣	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣,٠٥٠,٢٠	١,٣١٤,٨٤١	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)
٢,١٦٥,١٩٦	٢,٥٥٨,٢٥٣	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل المرحلية:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٧٧,٧٩٥	٩٥,٩٠٠

تتقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٢٤,٩٤٦	١٨٧,٢٣٤

رواتب ومكافآت

(أ) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ر٥٠٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٣٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٥٠٣ر٨٧٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٣٧٩ر٦٣٠).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١٠٤٧٨ر١٦٤ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢٨٧ر١٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.