



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



الرقم : 001 / 003 / 014 / 6009
التاريخ : 28 / 04 / 2016

السادة / هيئة الأوراق المالية – دائرة الإفصاح

الموضوع : نتائج الربع الأول لعام 2016

عملاً بتعليمات الإفصاح مرفق طيه نتائج الربع الأول لعام 2016 لشركة كهرباء محافظة إربد مدققة وموقعة حسب الأصول، يرجى الإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

واقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذينات


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

نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية /
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون الادارية/
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة/
نسخة/ رئيس قسم المساهمين والإفصاح "بالوكالة"/
نسخة/ رئيس قسم ادارة التدقيق و التقارير/
نسخة/ ادارة الشؤون المالية/
سنة / ٢٠١٦

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٨ نيسان ٢٠١٦	
الرقم التسلسلي:	٢٥١٥
رقم الملف:	٢١٠١
الجهة المختصة:	١٠١/٢٢٢٢٢٢٢٢

إربد - الأردن
تلفون: +٩٦٢ ٢ ٧٢٠١٥٠٠
+٩٦٢ ٢ ٧٢٠١٥٥٥
فاكس: +٩٦٢ ٢ ٧٢٤٥٤٩٥
ص ب: (٤٦) و.م.إربد ٢١١١٠



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

٢٨ نيسان ٢٠١٦

سعادة الرئيس التنفيذي الأكرم
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد، ، ،

نرفق لكم في طيه ثلاث نسخ عن القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦،
مع تقريرنا حولها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

إرنست ويونغ/الأردن
محمد الكركي

شركة كهرباء محافظة اردب المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة أريد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام 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 وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠١٦

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٨١٥٨٧٨٣٤	٨٣٢٧٧٢٨١	٣	ممتلكات ومعدات
٦٦٢٥٤٥٧٤	٦٦٣٧٨٥٤		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٥٠٧٢٨	١٣٤٣٤٩		مدفوعات قضايا التعارضات
٣٨٠٣٥٣٢	٤٨٢١٧٢٩		مشاريع تحت التنفيذ
٤٨٥٦٦٢١	٦٩٣٦٢٣٥		مخزون استراتيجي
٧٨١٠٤٤	٨٠٥٦٥٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٧٧٢١٠٥٢	١٦٢٢٩٩٨٢٢		
٩٣٤٦٣٣٩٠	٩٨٩٠٣٦٤٢		موجودات متداولة -
٢٠١٩٣٢٤	١٨٩٨٦٥٠		ذمم مدينة
٢٥٣٣٧٦١	٢٨٣٣٣٧٥		أرصدة مدينة أخرى
٢٠٤٧٨٤١	٥٨٧١٧		مخزون
١٠٠٠٦٤٣١٦	١٠٣٦٩٤٣٨٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٧٧٨٥٣٦٨	٢٦٥٩٩٤٢٠٦		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		حقوق الملكية والمطلوبات
		٦	حقوق الملكية -
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤		إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٥,٥٥٥,٠٩٧	٧,٨٣٣,١١١		أرباح مدورة
١٦,٤٠٤,١٣٩	١٨,٦٨٢,١٥٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٦٦,٢٥٤,٥٧٤	٦٦,٠٣٧,٨٥٤		مطلوبات مساهمات المشتركين وقلس الريف
٨,٩٤٦,٩٨٣	٩,٣٠٦,٩٨١		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
١,٤٣١,٥٤٤	١,٣٦٤,٠٠٧		فائض مساهمات المشتركين
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٤	قرض طويل الاجل
٢,٣١٤,٢٦٤	٢,٣٦٤,١٤١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٣,٣٧٠,٣٦٧	٣٤,٣٣٧,٢٠٦		تأمينات نقدية للمشاركين
١٤٠,٣١٧,٧٣٢	١٤١,٤١٠,١٨٩		مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
٧٤,٤٦٦,٥٩٠	٦٨,٧٩٣,٨٧٩		مصاريف مستحقة
١,٣٢٤,٣٢٥	٢,٢٣٧,٣٥٣		أرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٥,٦٤٣	٤,٥٧٨,٠٤٢		بنوك دائنة
١٧,٣٩٨,٢١٣	٢٦,٦٥٩,٩٠٤		فائض مساهمات المشتركين
٢٧٠,٦٨٥	٢٧٠,٦٩٠		مخصصات مختلفة
١,٨٦٤,١٤١	١,٩٦٢,٥٤٣		مخصص ضريبة الدخل
١,١٣٣,٩٠٠	١,٣٩٩,٤٥٣		مجموع المطلوبات
١٠١,٠٦٣,٤٩٧	١٠٥,٩٠١,٨٦٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٤١,٣٨١,٢٢٩	٢٤٧,٣١٢,٠٥٣		
٢٥٧,٧٨٥,٣٦٨	٢٦٥,٩٩٤,٢٠٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٥٥٩٠.٠٧٤	٥٧٨٨٤٧٥٦	مبيعات الطاقة
(٥٠.٣٧٠.٤٢٢)	(٥٠.١٣٠.٤٤٥)	تكلفة شراء الطاقة
٥٠.٥٢٦.٥٢	٧.٨٧١.٢١١	مجمول الربح
٧٤٤.٢٢٨	٧٠٦.٠٦٣	ايرادات تشغيلية أخرى
(٤٨٠.٥٣٦٤)	(٤٦٥٥.٩٢٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٨.٣٦٢٢)	(١.٧٣٠.٦٣٦)	استهلاكات وإطفاءات
(٢٤.٧٤٨)	(٦٩.٥٠٥)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥٧٠.٠٥٤)	٢.١٢١.٢٠٧	الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي
٤٩٤.٢٥٠	٤٩٠.٤٢٥	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٢١	٥٤٢	إيرادات فوائد بنكية
٨٥٤.٨٤٤	١.٦٥٤.٨٧٢	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(١٠٨.٨٣٢)	(١٣٦.١٤٩)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٢٣٩.٦٣٦)	(٧٠.١٢١٢)	تكاليف تمويل
(٨٩١.٥٤٤)	(٤٣٢.٢٩٨)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٠٩.١٠٣	٨٧٦.١٨٠	ربح الأنشطة غير الأساسية
(٤٦٠.٩٥١)	٢.٩٩٧.٣٨٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٧١٩.٣٧٣)	ضريبة الدخل
(٤٦٠.٩٥١)	٢.٢٧٨.٠١٤	ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٦٠.٩٥١)	٢.٢٧٨.٠١٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠.٥٨)	٠/٢٨٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٥,٥٥٥,٠٩٧	١٦,٤٠٤,١٣٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	-	٢,٢٧٨,٠١٤	٢,٢٧٨,٠١٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٧,٨٣٣,١١١	١٨,٦٨٢,١٥٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٧,٠٠٢,٢١٨	١٧,٨٥١,٢٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	(٤٦٠,٩٥١)	(٤٦٠,٩٥١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٥٤١,٢٦٧	١٧,٣٩٠,٣٠٩	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٤٦٠,٩٥١)	٢,٩٩٧,٣٨٧	ربح (خسارة) قبل الضريبة
تعديلات على:		
(١٢,٦٠٠)	(١١,٩١٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢١)	(٥٤٢)	إيراد فوائد بنكية
(٨٥٤,٨٤٤)	(١,٦٥٤,٨٧٢)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإئارة
٨٩١,٥٤٤	٤٣٢,٢٩٨	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٢٢٠,٦٧٨	٩٩,٢١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧٤,٧١٤	١,٧٤٢,٦١٨	إستهلاكات واطفاءات
٢٣٩,٦٣٦	٧٠١,٢١٢	فوائد مدينة
١٩٣,٥٤٦	٧,٥٤٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(٧٤,٨٠٦)	(٦٧,٦٧١)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
١٠٨,٤٣٢	١٠١,٧٩٣	مخصصات أخرى
٢٤,٧٤٨	٦٩,٥٠٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
تغيرات رأس المال العامل:		
١,٣٦٢,٧٩٨	(١,٧٨٤,١٩٢)	مخزون
(٧,٥٣٥,٢٥٣)	(٣,٧٩٢,٩٢٣)	ذمم مدينة
٧١,٦٣٧	١٢٠,٦٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٧٦٨,٥١٥	١,٢٨٦,٥٣٨	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
٩٩٣,٨٨٩	٩٦٦,٨٣٩	تأمينات نقدية للمشاركين
(١٥٧,٤٦٤)	(٢٠,٢٢٣)	مخصصات مدفوعة
٧٨٠,٦٧٥	(٦,١٠٥,٠٠٩)	ذمم دائنة
٣٢٩,٦٩٣	٣٩٩,١٢١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٨٢,٦٩٣)	(٨٧,٣٠٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٠٠,٠٠٠)	(٤٧٨,٤٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٨٨٠,٣٩٥	(٥,٠٧٨,٣٤١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢,١٣٩,١٥٧)	(١,٨٨٩,٨٠٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٣,١٠٤)	(١٠٧)	مدفوعات قضايا التعارضات
١٢,٥٦٠	١١,٩١٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٣١٣,١٧٧)	(٤,٠٨٠,١١٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٢١	٥٤٢	فوائد بنكية دائنة مقبوضة
(٦,٤٤٢,٨٥٧)	(٥,٩٥٧,٥٦٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢٢,٥٥٠)	(١٢,٤٨٣)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٢٣٩,٦٣٦)	(٢٠٢,٤٢٣)	فوائد مدينة مدفوعة
(٢٦٢,١٨٦)	(٢١٤,٩٠٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٨٢٤,٦٤٨)	(١١,٢٥٠,٨١٥)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١١,٢٢٥,٢٩٤)	(١٥,٣٥٠,٣٧٢)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٣,٠٤٩,٩٤٢)	(٢٦,٦٠١,٨٨٧)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

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

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع كامل حصتها البالغة ٥٦٪ من رأس مال الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة الأم").

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعيين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظات إربد وجرش وعجلون والمفرق). يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ —————.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

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 عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

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

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

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح 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
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستهانة من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستهانة من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٠٨٠ر١١٨ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٢٠١٧ر١٣١٣ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨٠٠٠ر٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية. تم استغلال كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠١٥.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ١٥٥٥ر٥٥٥ 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 ٥٣٪ سنوياً.

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

السنة	المبلغ دينار
٢٠١٨	٣١١١ر١١٠
٢٠١٩	٣١١١ر١١٠
٢٠٢٠	٣١١١ر١١٠
٢٠٢١	٣١١١ر١١٠
٢٠٢٢-٢٠٢٧	١٥٥٥ر٥٦٠
	٢٨٠٠٠ر٠٠٠

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٣، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن السنتين ٢٠١٤ و ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

الإحتياطيات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(٧) نقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٧١٨٧	٥٨٧١٧
(١٣ر٠٩٧ر١٢٩)	(٢٦ر٦٥٩ر٩٠٤)
(١٣ر٠٤٩ر٩٤٢)	(٢٦ر٦٠١ر١٨٧)

نقد وارصدة لدى البنوك

بنوك دائنة*

- * يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٣٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٥ر١٦٪ سنوياً.

(٨) جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

٧٣ر٦٤٦

٢٤٩

٤٩٠ر١٩٣

٣٩١ر٤٥٢

مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)

مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار:

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٦٧٧٢٠	٤٢٥٩٤٠
-	١٠١٥١٥٤

مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)
مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
٥٧١٥٠	٥٧١٥٠

تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
١٣٥٨٤١	٦٢٩٠٩

رواتب ومكافآت

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٣٠٠ر٢٠٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٨١ر٩٦٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٣٦ر١٤٥٢ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١٠٧٦٦ر٢١٣ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٤٢٣ر٣٣٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٤٢٣ر٣٣٦ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

الخلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

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