



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



الرقم : 13587 / 001 / 006

التاريخ : 2016 / 10 / 30

السادة / هيئة الوراق المالية - دائرة الافصاح

الموضوع : نتائج الربع الثالث لعام 2016

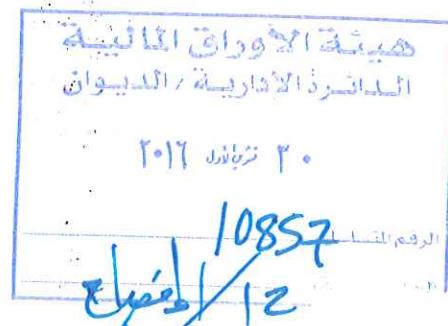
عملأً بتعليمات الافصاح مرفقة طيه نتائج الربع الثالث لعام 2016 لشركة كهرباء محافظة اربد مدققة
وموقعة حسب الاصول، يرجى الافصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

وأقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد ذينيات



نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية والإدارية/
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون الإدارية/
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة/
نسخة/ رئيس قسم المراجعة الداخلية/
نسخة/ رئيس قسم المصارييف/
نسخة/ ادارة الشؤون المالية/



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٦ أيلول ٣٠

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان 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 للتدقير وبالتالي لا نتمكن أبداً من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقير حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباها أيه أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست و يونغ/الأردن
محاسبون فاتورة
عمل: الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠١٦ تشرين الأول ٢٧

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	<u>إيضاحات</u>	<u>الموجودات</u>
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨١٥٨٧٩٤٣٤	٨٦٦٣٩٦٩٩	٣	ممتلكات ومعدات
٦٦٢٥٤٥٧٤	٦٥٧٧٧٢٩٥		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٥٠٧٢٨	١٠٦٧١٢		مدفوعات قضايا التعارضات
٣٨٠٣٥٣٢	٩٢٨٨٢٣١		مشاريع تحت التنفيذ
٤٨٥٦٦٢١	١١٠٧٠٠٥٢		مخزون استراتيجي
٧٨١٠٤٤	٧٧٥١٦٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>١٥٧٧٢١٠٥٢</u>	<u>١٧٣٩٤٣٨٦٨</u>		
٩٣٤٦٣٣٩٠	١١٨٩٧٧١٧٨		موجودات متداولة -
٢٠١٩٣٢٤	٢١٢٠٩٩٣٨		ذمم مدينة
٢٥٣٣٧٦١	٢٠٠٩٤٢٩		أرصدة مدينة أخرى
٢٠٤٧٨٤١	٣٦٢٨٥		مخزون
<u>١٠٠٠٦٤٣١٦</u>	<u>١٢٣١٤٣٨٣٠</u>		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢٥٧٧٨٥٣٦٨</u>	<u>٢٩٧٠٨٧٦٩٨</u>		مجموع الموجودات

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

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
دينار (مدةقة)	دينار (غير مدققة)		حقوق الملكية -
٨٠٠٠ر٠٠٠	٨٠٠٠ر٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢٢١٠ر٢٦٤	٢٢١٠ر٢٦٤		احتياطي اجباري
٦٣٨ر٧٧٨	٦٣٨ر٧٧٨		احتياطي اختياري
٥٥٥٥ر٠٩٧	٣٣٦ر٠٠٢		أرباح مدورة
١٣٩ر٤٠٤	١٨٥ر٠٤٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبيات غير متداولة
			مطلوبيات مساهمات المشتركين وفلس الريف
			مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
			فائض مساهمات المشتركين
		٤	قرض طويل الأجل
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
			تأمينات نقدية للمشتركين
			مطلوبيات متداولة
			ذمم دائنة
			مصاريف مستحقة
			أرصدة دائنة أخرى
			بنوك دائنة
			فائض مساهمات المشتركين
			مخصصات مختلفة
			مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدفقة)

للشuttle أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٠٤٣٩٣٤١ (١٦١٥٥٧٥٢)	١٩٢١٨٩٢٨ (١٦١٩٩٥٨٦١)	٦٨٠٩٢٦٠١٢ (٦٠١٧٩٦١٠)	٧١٥٣٦٩٧٢ (٥٩١٢٨٨٧٣)	مبيعات الطاقة تكلفة شراء الطاقة
١٨٩٣٣٥٨٩	٣٠١٨٥٠٦٧	٨٦٤٦٤٠٢	١٢٤٠٨٠٩٩	اجمالي الربح
١٨٠٨٦٨١٨٧ (١٣٤٦)	١٨٠٤٤٩١ (١٤١٠)	٧٠٦٣٥٦ (٤١٠٠)	٥٥٢٨٤٦ (٤٩٠٢)	إيرادات تشغيلية أخرى مصاريف ادارية
١٣٣٢٤ (٤٣٤٩)	١٤١٤٦١ (٥٢٦٤)	٨٦١٦٤٢ (٤٨٥٣)	٧٦٩٤٢ (٤٨٠٣١)	استهلاكات واطفاءات مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٥٠١٠٥٧	١١٧٦٧٧٢١	٣٢٦٤٧٣٥	٦١١٦٢٨٧	الربح من النشاط الأساسي
٢٣٤	٢١٩٦٧٩٠ ٩٩٧	٥١١٠٧١ ٢٢٥	٨٨٥٥٩١ ٢٩١	إيرادات الأنشطة غير الأساسية إيرادات فوائد بنكية
٢٠٩٤٠٤ (٥١١٤٧٣)	٤٠٨٦١٥٩ (٧٩٩٠١٢)	١٠١١٨٢٣ (١٥٠٨٣٠)	١٥٩٩٢٨ (٥٢٥٤٣٥)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الانارة مصاريف الأنشطة غير الأساسية
٢٤٣٢٤٣ (٢٠٨٨٥٥٩٧)	٢٤٢٢٧٧٠ (٢٣٠٧٧٩٧)	٥٥٧٣٦٣ (٣٠٨٥٩٣)	٦٨٤٣٨٨ (١٠٨١٥٣)	مصاريف تكاليف تمويل مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٧٥٠٥٥١	١١٢٧٢٩٤	٥٥١٣٣٣	(٢٤٥١٦٦)	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٣٢٥١٦٠٨	١٢٨٩٥٠١٥	٣٠٦٠٦٨	٥٤٢٠٤٢١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٨٠٣٨٦)	(٣١٤١١٠)	(٧٨٠٣٨٦)	(٣٥٦)	ضريبة الدخل لل فترة
٢٤٧١٢٢٢	٩٥٨٠٩٠٥	٣٠٣٥٦٨٢	٤١٠٦٥	ربح الفترة
-	-	-	-	بند الدخل الشامل الأخرى
٢٤٧١٢٢٢	٩٥٨٠٩٠٥	٣٠٣٥٦٨٢	٤١٠٦٥	مجموع الدخل الشامل لل فترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
٠/٣٠٩	١/١٩٨	٠/٣٧٩	٠/٥٥١	

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

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح	احتياطي مدوره	احتياطي احتياطي	احتياطي اجباري	رأس المال
	دinar	دinar	دinar	دinar	دinar
					-٢٠١٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	٥٥٥٥٤٠٤٠٩٧	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة	٩٥٨٠٩٠٥	-	-	-	
توزيعات أرباح (إيضاح ٦)	(٤٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	١٠٣٦٠٠٢	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	
	<u>٢١٠٤٠٩٧</u>	<u>٦٣٨٧٧٨</u>	<u>٢٢١٠٢٦٤</u>	<u>٨٠٠٠٠٠٠</u>	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٧٠٠٢٢١٨	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٤٧١٢٢٢	-	-	-	
توزيعات أرباح	(٤٠٠٠٠٠)	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٤٤٤٥٥٢٢	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٨٠٠٠٠٠٠	
	<u>١٧٥١٢٦٠</u>	<u>٦٣٨٧٧٨</u>	<u>٢٢١٠٢٦٤</u>	<u>٨٠٠٠٠٠٠</u>	

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

شركة كهرباء محافظة أردن المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		الإيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار		
٣٥١٦٠٨	١٢٩٥٠١٥				ربح الفترة قبل الضريبة
					تعديلات على:
(١٧٥٧٣)	٢٠١٩٧١				خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٤)	(٩٩٧)				إيراد فوائد بنكية
(٢٢١٩٠٤)	(٤٠٨٦)				إيراد فوائد تأخير تسديد فوائض الإنارة
٢٠,٨٨٥٥٩٧	٢٣٠٧٩٧				مصاريف فوائد تأخير تسديد فوائض الطاقة
٢٣٠٥٠٣	٩٩٢١٥				مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٢١٦٣٢٤	٥٢٦٠٦٤				إستهلاكات وأطفاءات
٣٢٩٩٧	٣٩٩٧٣				حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الإستهلاك
١٤٤٣٤٤٣	٢٠١٢٢٧				فوائد مدينة
(٢٢١٧٢٢)	(٢٠٣٠١٣)				إطفاء فائض مساهمات المشتركين وفلس الريف
٣٥٣٠٦٣	٣٣١٦٥٨				مخصصات
١٥٦٣٤٩	٣٥٣٤٨٥				مخصص مخزون بطء الحركة
-	(١٧٢٠٣)				عوائد توزيعات أرباح
٣٦٠٦٠	٦٠٧٦٢٢				مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
					تغيير رأس المال العامل:
٩٨١٨٤٧	(٤٩٩٣٠٧٣)				مخزون
(٢٤٥٣٨٥٥٧١)	(٢١٩٦٢٥٣٢٤)				ذمم مدينة
٨١٨٨٦	(١٠١٦١٤)				أرصدة مدينة أخرى
٢٤١٤٤٨٦	٤٥٧١٦٦٧				مساهمات المشتركين مقبوضة مقدماً
٢٧٥٢٦٦٧	٣٠٢١١٤٣				تأمينات تقديرية للمشتركين
٨٤٤٨٨٨٤٤٥	١٦٨٨١٣٩٥				ذمم دائنة
٦٦٤٧٦٩	٧١٦٦٢٥				مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢١٩٣٩٠)	(٥٢٤٤٠٠)				مخصصات مدفوعة
(٦٢٩٦٨٠)	(٣٠٩٩٢٥)				مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٥١٥٠٠)	(١٨٦٤٩٣٢)				ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٩٧٩٣٠)	١٥٧٤٦٤٤٣				صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
					الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٧٤٣١٣)	(٨٣٩١٣٣٧)				مشاريع تحت التنفيذ
(١٠٠٧٩)	(٥٥٨)				مدفوعات قضايا التعارضات
٢٧٦٨٣	١٩٥١٧٣				المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١١٦٧٦١٢٧)	(١١٧٤٣٥٨٣)				شراء ممتلكات ومعدات
٣٣٤	٩٩٧				فوائد بنكية مقبوضة
-	١٧٣٠٣				عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(١٨٥٢٢٢٠)	(١٩٩٢٢١٠٥)				صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
					الأنشطة التمويلية
(٤٧٥٤٦٤١)	(٤٦٢٣٢٢٧)				توزيعات أرباح للمساهمين
٢٨٠٠٠٠٠	-				المسلم من القرض طويل الأجل
(١٠١٥٤٤٥٤)	(١٦١٩٨٥٩)				فوائد بنكية مدفوعة
٢٢٢٩٩٥٥	(٦٢٤٣٠٨٦)				صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٤٤٩٤٧٣	(١٠٤١٨٧٤٨)				صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١١٢٢٥٢٩٤)	(١٥٣٥٣٧٢)				النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨٧٢٥١٢١)	(٢٥٧٦٩١٢٠)				النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
بيانات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (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 ٤٥٪ من حصتها 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 لمستهلكين الواقعين ضمن منطقة التوزيع. يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويذ الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦.

(٢) أساس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الأعداد -

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "القارير 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 للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغييرات 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 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) "الندماج 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 الإستمرار 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 كل من الاستحواذ الاولى 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 الاستهلاكات 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 محددة 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 (القواعد المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليف 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 النمل.

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

تشمل هذه التعديلات تحسينات محددة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الأفصاح 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 الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الامور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقدير 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 وتقدير 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 حليف أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليف والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليف أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليف أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقدير استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٨٣٧٤٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥ : ٦٧٦١١ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨٠٠٠ 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 ٥٥٥ دينار متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة مقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢٥٪ كحد أقصى يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة المطبق هو ٣٪ سنوياً.

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

السنة	المبلغ
	دينار
٢٠١٨	٣١١٠ دينار
٢٠١٩	٣١١٠ دينار
٢٠٢٠	٣١١٠ دينار
٢٠٢١	٣١١٠ دينار
٢٠٢٢-٢٠٢٢	١٥٥٥٥ دينار
	<u>٢٨٠٠٠ دينار</u>

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

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

شركة كهرباء محافظة اربد المسماة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٦) حقوق الملكية

رأس المال -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠,٠٠ دينار لسهم الواحد.

- الاحتياطيات القانونية-

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية 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 ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٦٠٪ من رأس المال ويمثل إجمالي ٤٠٠,٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

(٧) النقد وما في حكمه

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

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	نقد وأرصدة لدى البنوك بنوك دائنة *
دينار	دينار	
٤٥٣,٦٩٨	٣٦,٢٨٥	
(٩١٧٩,٥١٩)	(٢٥٤,٤٠٥)	
(٨٢١,٨٢٥)	(٢٥١,٢٠)	

* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٤٣,٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٤٪ سنويًا.

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٨) جهات ذات علاقة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
(مدقة)	(غير مدققة)
٧٣ر٦٤٦	-
٢٤٩	٥ر٧٢٢
<u>٧٣ر٨٩٥</u>	<u>٥ر٧٢٢</u>

مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولة (شركة شقيقة)
مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٤٠٣ر٦٨٥	٤٥٩ر٠٥٩
١٧٣ر٩١٨	-

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

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٧٢ر٢٠٠	١٧٠ر٢٢٦
-	١٧ر٢٠٣

تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح شركة صناعة المعدات الكهربائية

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		رواتب ومتطلبات ومنافع أخرى
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٣٦٨٩٩	٣٠٨٢٦١	

(٩) التزامات محتملة

- كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٥٥٧٨٨٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٣٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٤٥١٩٣٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٣١٨٢٣ دينار).

- قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٩١٧٦٢٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخذ لهذه القضايا والبالغ ٤٢٣٣٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣٣٦٢٣ دينار : ٢٠١٥ كانون الأول) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنتج عن تلك القضايا والمطالبات.

- الخلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية مزود الشركة بالطاقة بمبلغ ٧١٦٣٩٣ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يتربّط على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.