

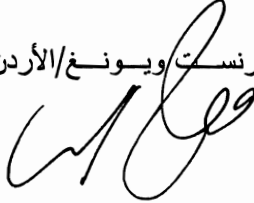
٢٩ نيسان ٢٠١٣

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 ٢٠١٣، مع تقريرنا حولها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

إرنست ويونغ/الأردن

وضاح برقاي

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 باستفسارات 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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
عاطف الحارثي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠١٣

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٥٤٣٤٨٢٥٥	٥٥٢٥٣١٣٨	٣	ممتلكات ومعدات
٥٦٩٣٥١٩٧	٥٦٤٦٨٠٣٩		موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٣٨٦٦٨٥	٣٨٣٨٣٣		مدفوعات قضايا التعارضات
٢٤٦٥٥٢٦	٣٥٥٧٤٣٣		مشاريع تحت التنفيذ
٥٣٠٩٥٢	٥٤٦٨٥٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٤٩٥٣٣٣٤	١١٦٤٩٦٠١٤		
٥١٣٢٦١٦	٦٥٥٨٠٩٢		موجودات متداولة -
٣٣٤٦٢١٧٦	٣٥٧٢٨٥٢٢		مخزون
١٥٩٦٣٣	٧٨٥١٦		ذمم مدينة
١٥١٣٥٢	٤١٠٤٤٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٨٩٠٥٧٧٧	٤٢٧٧٥٥٧٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥٣٨٥٩١١١	١٥٩٢٧١٥٩٣		مجموع الموجودات

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 المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		٥
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤	حقوق الملكية -
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨	رأس المال المدفوع
١١,٠٧٩,٩٠٢	١٢,٢٢١,٢٥٧	إحتياطي اجباري
١٩,٩٢٨,٩٤٤	٢١,٠٧٠,٢٩٩	إحتياطي اختياري
		أرباح مدورة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
		مطلوبات غير متداولة
٥٦,٩٣٥,١٩٧	٥٦,٤٦٨,٠٣٩	مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٢,٨٧٨,٢٩٦	٣,٠٢٥,٦٧١	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٣,٨٥٧,٧٣٥	٣,٧٣٣,٦٠٢	فائض مساهمات المشتركين
٣,١٧٤,١٢٨	٣,٢٣٧,٦٨٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١,٧٢٨,١١٦	٢٢,٢٩٣,٦٥٩	تأمينات نقدية للمشاركين
٨٨,٥٧٣,٤٧٢	٨٨,٧٥٨,٦٥٤	مطلوبات متداولة
٣,٠٧٣,٦٧٢	٤٣,١٧٨,٤٤٤	ذمم دائنة
٨٥٩,٧٦٧	١,٠٣٥,٩٨٦	مصاريف مستحقة
٢,٠٣٥,٤٤٩	١,٧٢٩,٧١٣	أرصدة دائنة أخرى
٩,٢٧٥,٠٧٨	٣٢٥,٥٠٨	بنوك دائنة
٣٤٨,٥٧٦	٣٤٧,٠٢٧	فائض مساهمات المشتركين
١,١٦٢,٢٣٩	١,٢٢٩,٣٦٥	مخصصات
١,٦٠١,٨١٤	١,٥٩٦,٥٩٧	مخصص ضريبة الدخل
٤٥,٣٥٦,٦٩٥	٤٩,٤٤٢,٦٤٠	مجموع المطلوبات
١٣٣,٩٣٠,١٦٧	١٣٨,٢٠١,٢٩٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٥٣,٨٥٩,١١١	١٥٩,٢٧١,٥٩٣	

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٢,٨١٦,٢٥٦	٣٧,١١٨,٢٠٨	مبيعات الطاقة
(٢٧,٢٨١,٢٩٥)	(٣١,٧٥٤,٥٧٩)	تكلفة شراء الطاقة
٥,٥٣٤,٩٦١	٥,٣٦٣,٦٢٩	مجمول الربح
٥٣٩,٥٢٩	٦٥٩,٧٤٢	إيرادات تشغيلية أخرى
(٣,٨٦٨,٦٣٨)	(٣,٦٤٩,٥٦١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,١٨٦,٦٠)	(١,٣٣٨,٣٦٢)	استهلاكات وإطفاءات
-	(١٣٨,٦١٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٠١٨,٩٩٢	٨٩٦,٨٣١	الربح من النشاط الأساسي
٩٧٥,٠٠١	٧٥٤,٢٧٨	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
(٥٠٠,٢٨٢)	(٣٢٣,٩٥٢)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
٤٧٤,٧١٩	٤٣٠,٣٢٦	ربح الأنشطة غير الأساسية
١,٤٩٣,٧١١	١,٣٢٧,١٥٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢١٨,٥٣٣)	(١٨٥,٨٠٢)	ضريبة الدخل
١,٢٧٥,١٧٨	١,١٤١,٣٥٥	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٢٧٥,١٧٨	١,١٤١,٣٥٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢١٣	٠/١٩	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
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	١١.٠٧٩.٩٠٢	١٩.٩٢٨.٩٤٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	١.١٤١.٣٥٥	١.١٤١.٣٥٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	١٢.٢٢١.٢٥٧	٢١.٠٧٠.٢٩٩	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	٧.٦٢٨.٣٩٣	١٤.٤٧٧.٤٣٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	١.٢٧٥.١٧٨	١.٢٧٥.١٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٣.٦٠٠.٠٠٠)	(٣.٦٠٠.٠٠٠)	توزيعات أرباح
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢.٢١٠.٢٦٤	٦٣٨.٧٧٨	٥.٣٠٣.٥٧١	١٢.١٥٢.٦١٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

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 التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
١٤٩٣٧١١	١٣٢٧١٥٧	ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات على:		
٣٣٠٤	(٩١٧٠)	ارباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٠)	(١٦٣)	إيراد فوائد
٤٧٥٤٧١	١١٤٩٥٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٨٦٨٦٠	١٣٣٨٣٦٢	إستهلاكات واطفاءات
٤١٧١	١٢٠٥٦	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٧١٦٨٩	٧٥٧٥٧	فوائد مدينة
(٨٥١٥٦)	(٨٦٩٥٦)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين وفلس الريف
٩٨٥٢٤	٦٢٣٦٣	مخصصات
-	١٣٨٦١٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
تغيرات رأس المال العامل:		
(١٥١٤٢٦٢)	(١٢٠٤٥٥٧)	مخزون
٢٣٨٢٦٨٩	(٢٢٦٦٣٤٦)	ذمم مدينة
٦٨٠٦٢	٨١١١٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٠٣٧٨٧	٥٦٤٦٤٨	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
٥٠٠٦٤٠	٥٦٥٥٤٣	تأمينات نقدية للمشاركين
(٤٦٩٢)	(١٢٣٩٠)	مخصصات مدفوعة
(٨٦٦٦٣٩)	١٣١٠٤٧٧٢	ذمم دائنة
٥٨١٧٩٤	(٧٢٨٧٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٣٢٢٢)	(٩١١٢٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٠٢٢٨٥)	(٢٠٦٩١٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٧٤٤٢٣٦	١٣٤٣٤٨٤١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٩١٦٢٦٨)	(١٤٩١٠٢٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٥٩٠)	(٢٩٢٣٧)	مدفوعات قضايا التعارضات
٣٥٥٨٥٩	٩١٧٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠٢٠٣٠٤)	(٢٥٨٢٧٤٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢١٠	١٦٣	فوائد مقبوضة
(٣٥٨٩٠٩٣)	(٤٠٩٣٦٧٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٤٧٩٥٩٣)	(٥٦٧٤٠)	توزيعات ارباح للمساهمين
(٧١٦٨٩)	(٧٥٧٥٧)	فوائد مدينة مدفوعة
(٥٥١٢٨٢)	(١٣٢٤٩٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٠٣٨٦١	٩٢٠٨٦٦٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٥٠٦٦٤٣٧)	(٩١٢٣٧٢٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٤٤٦٢٥٧٦)	٨٤٩٤١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٣ (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 كامل حصتها البالغة ٤٦٪ 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 الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة ("الشركة الأم").

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظات اربد 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 ٢٩ نيسان ٢٠١٣.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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 ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط في قائمة الدخل الشامل وليس له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في النقص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان النقص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات أعلاه أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٥٨٢٧٤٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ٣٠٤٠٢٠٠ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ 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 ، ٢٠١٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٥) حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٦٠٠٠٠٠٠٠ 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.

(٦) نقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
٤٦١٥٥	٤١٠٤٤٩
(٤٥٠٨٧٣١)	(٣٢٥٥٠٨)
(٤٤٦٢٥٧٦)	٨٤٩٤١

نقد في الصندوق وارصدة 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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣١٢٥١٤	٤٠٧٥٩٥
١٨٧٨٣٢	١٧٦٠٠٩

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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٦٣ر٨٥٨	١٣٨ر٤٢٢	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)
٤٣٩ر٣٠٧	٨٥٢ر٨٦٢	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 ٢٠١٢	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٥ر٤٠٠	٤٠ر٩٥٠	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٥ر٤٤٦	١٣٦ر٧٠٤	رواتب ومكافآت

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ٤٨٢ر٢٩٥ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٩٠٧ر٤٧٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ٢٠١٢ر٧٥٨ دينار ٣٢٨٢ر٣٠٠ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٣٤٣ر٢٤٣ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢٣٨ر٦٦٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٣٨ر٦٦٣ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.