



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

كهرباء إربد
Irbid Electricity

مدير عام
- الجبوري
1/

الرقم : 11413 / 014 / 003 / 001

التاريخ : 2014/ 10 / 30

السادة / هيئة الأوراق المالية - دائرة الإفصاح

الموضوع : نتائج الربع الثالث لعام 2014

عملاً بتعليمات الإفصاح مرفق طيه نتائج الربع الثالث لعام 2014 لشركة كهرباء محافظة إربد مدققة وموقعة حسب الأصول يرجى الإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

واقبلوا الاحترام

/ المدير العام
مساعد المدير العام للشؤون المالية
فايز القواسمة

م.م

كهرباء إربد
Irbid Electricity
شركة كهرباء محافظة إربد م.م

نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية /
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون الادارية/
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة/
نسخة/ رئيس قسم ادارة النقدية و التقارير/
نسخة/ ادارة الشؤون المالية/

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٣٠ تموز ٢٠١٤

الرقم التسلسلي 11135

1/2



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ 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 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 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 للشركة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرفس يوسف
محاسبون قانونيون
عائلة الأرمين

وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (منققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٠٦٧٩٣٩٩	٦٥٠٧٨١٢٩	٣
٥٩٢٣٥٧٧٩	٦٠٢٩٧٧٢٠	
٢٨٩٠٦٨	٢٣٤٧٣٠	
٢٨١٨١٨٤٧	٣٣٣٤٣٦١	
٥٣٩٩٨٥٠	٦٣٩٤٠٦٧	
٥١٦٦١٢	٤٩٩٠٢٤	
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩	
١٢٨٠٨٩٧٧٤	١٣٦١٢٥٧٥٠	
١٤٣٤٦٨١	١٧٠٦٣٣٩	
٥٦٢٥٩٨٢٥	٦٦٣٨٣٠١٦	
٩٩٣١٥٤	١٠٩٥٦٨٤	
٤٤٦٧٨	٩١٦٧١٩	
٥٨٧٣٢٣٣٨	٧٠١٠١٧٥٨	
١٨٧٣٢٢١١٢	٢٠٦٢٢٧٠٨	

الموجودات

موجودات غير متداولة -

ممتلكات ومعدات

موجودات مساهمات المشتركين وقلس الريف

منفوعات قضايا التعارضات

مشاريع تحت التنفيذ

موجودات أخرى

موجودات ضريبية مؤجلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات متداولة -

مخزون

نعم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

نقد وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		حقوق الملكية -
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤		إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٦,٤٨١,٩٥٦	٥,٧١٢,٢٢٦		أرباح مدورة
١٧,٣٣٠,٩٩٨	١٦,٤٢٠,٢٦٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٥٩,٢٣٥,٧٧٩	٦٠,٢٩٧,٧٧٢		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٣,٠٣٤,٠١٧	٤,٠٦٥,٦٠٦		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٣,٢٢٢,٢٩٢	٢,٤٨٨,٢٦٣		فائض مساهمات المشتركين
٢,٨٨٨,٢٥٥	٢,٦٨٣,٢٩٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٥,٢٧٤,٤٠٩	٢٨,٥٩٢,٤٢٥		تأمينات نقدية للمشاركين
٩٤,٠٥٥,٢٥٢	٩٨,١٢٧,٣٠٦		مطلوبات متداولة
٦٤,١٢٦,٥١٩	٧٢,٦٣١,٨٦٨		نعم دائنة
٩٩١,٤٩٥	٩٢٥,٠٦٩		مصاريف مستحقة
٣,٣٧١,١٤٢	٣,٣٧٥,٧٧٣		أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٨,٤٤٠	١٢,٠٤٧,٥٨٦		بنوك دائنة
٣٣٢,١٤٤	٣١٥,٩٣٠		فائض مساهمات المشتركين
١,٣٨٠,٤٨٩	١,٥٩٤,٠٠٠		مخصصات
٧٢٥,٦٣٣	٧٨٩,١٦٣		مخصص ضريبة الدخل
٧٥,٩٣٥,٨٦٢	٩١,٦٧٩,٩٣٤		مجموع المطلوبات
١٦٩,٩٩١,١١٤	١٨٩,٨٠٧,٢٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٧,٣٢٢,١١٢	٢٠٦,٢٢٧,٠٠٨		

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير منققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات الطاقة	٦١٠.٤٠.٦١٠	٤٩٠.١٥.٠٦٨	١٦١.٤٥.٣٩٦	١٢٧.٤٦.٧٩٨
تكلفة شراء الطاقة	(٥١.٠٠.٢٩٤)	(٤٣.٠٨.٣٦٠)	(١٤٠.٨٨.٥٦٨)	(١١٠.٩٦.٤٠٠)
إجمالي الربح	٩.٤٠.٣١٦	٦.٤٣.٧٠٨	٢٠.٥٦.٨٢٨	١٦.٥٠.٣٩٨
إيرادات تشغيلية أخرى	٦٦.٠١.٢٢٣	٦٧.٤.١٥١	١٧.١٧.١١٢	١٩.٠٦.٢٢١
مصاريف إدارية وعمومية	(٣.٩٥.٥٦١)	(٣.٦١.٧١٠)	(١١.٩٧.٩٨٨)	(١١.٠٧.٢٥١)
إستهلاكات وإطفاءات	(١.٤٨.٨٢٦)	(١.٣٦.٤٨٥)	(٤.٤٨.٢٦١)	(٤.٠٥.٣٦٦)
مخصص مخزون بطيء الحركة	-	(١.٢٦.٢٢٣)	(١١.٤٧)	(٣.٨٦.٩١٩)
الربح من النشاط الأساسي	٤.٦٩.٥٩٤	١.٩٩.٧٠٣	٥.٨١.١٦٨	٣.٢٥.٧٦٨
إيرادات الأنشطة غير الأساسية	٧٨٧.٦.٠٦	٤٨١.٠.٤	١.٩٩.٤.٣٤٩	١.٤٣.٨٩٧
إيرادات فوائد بنكية	-	١٤٨	٥٠	٤٣٦
إيرادات فوائد تأخير تسديد فوائد الاثارة	٧٧٨.٨١٧	٤٣٢.٦.٠٦	٢.٢٦.٨.٤٠٣	١.٢٠.٤٦٣
مصاريف الأنشطة غير الأساسية	(٨٩٨.٢٩٩)	(٥٢.٢.٠٤)	(١.١٧.٠.٢٠٢)	(١.٧٨.٦٩٤)
مصاريف فوائد بنكية	(٢٣٧.٢٧٦)	(٧٧.٢.٨٦)	(٥٩.٠.١٣)	(٢.٠٧.٤٢٥)
مصاريف فوائد تأخير تسديد فوائد الطاقة	(٨٨٦.٦٥٧)	(٥٤.٠.٧٧٥)	(٢.٣٧.٥.٦٤١)	(١.٣٧.١.٨٠)
(الخسارة) الربح من الأنشطة غير الأساسية	(٤٥٦.٠.٣٩)	٢٤٣.٩٩٣	١.٢٦.٤.٤٦	١.٤١.٤٩٧
ربح الفترة قبل الضريبة	٤.٢٣.٩.٠٣	٢.٢٤.١.٠٣٢	٥.٩٣.٨.١٣٠	٤.٣٩.٩.١٨٠
ضريبة الدخل للفترة	(٦.٠١.٩٤٨)	(٣.١٣.٧٤٤)	(٨.٤٨.٨٦٠)	(٦.١٥.٨٨٥)
ربح الفترة	٣.٦٢.٧.٩٥٥	١.٩٢.٧.٢٨٨	٥.٨٩.٢.٧٠	٣.٧٨.٣.٢٩٥
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٣.٦٢.٧.٩٥٥	١.٩٢.٧.٢٨٨	٥.٨٩.٢.٧٠	٣.٧٨.٣.٢٩٥
حصة السهم الأساسية والمخفضة	٠.٤٥٥	٠.٢٤١	٠.٦٣٦	٠.٤٧٣
من ربح الفترة				

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

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

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدوّرة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤ -				
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٤٨١,٩٥٦	١٧,٣٣٠,٩٩٨
-	-	-	٥,٠٨٩,٢٧٠	٥,٠٨٩,٢٧٠
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٥,٧١٢,٢٢٦	١٦,٤٢٠,٢٦٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ مجموع الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيضاح ٥) الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤				
٢٠١٣ -				
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	١١,٠٧٩,٩٠٢	١٩,٩٢٨,٩٤٤
-	-	-	٣,٧٨٣,٢٩٥	٣,٧٨٣,٢٩٥
-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٨٦٣,١٩٧	١٧,٧١٢,٢٣٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ مجموع الدخل الشامل للفترة زيادة رأس المال توزيعات أرباح الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣				

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

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	

٤٣٩٩١٨٠ ٥٩٣٨١٣٠

(١٩٧٤٦)	٤٩٧٨١١
(٤٣٦)	(٥٠)
(١٩٢٠٠٤٦٣)	(٢٢٦٨٤٠٣)
١٩٢٧١٨٠	٢٣٧٥٦٤١
٢٦٨١٨٦	١١٢٧٥٦
٤٣٠٠٣٦٦	٤٤٨٢٢٦١
٣٦٢٩٧	٣٤٣٢٣
٢٠٧٤٢٥	٥٩٠٣١٣
(٢٥٧١٢٩)	(٢٤٤٨٨٧)
١٩٣٩٧٠	٣٠٧٦١١
٣٨٦٩١٩	١١٤٧
(٢٨٦٧٢)	(٤٣٠٠٨)
٩٥١٩٥	٢١٧٢١٢

(١٦٥٣٠٦٥)	(٩٦٥٢٨٣)
(١٧٦٧١٣٢٤)	(٨٠٧٢٠٠٠)
(٨٥٢١٢)	(١٠٢٣٠)
٤٣٠٥٣٨٧	٤١٨٥٢٩٥
٢٤٧٦٥٥٦	٣٣١٨٠١٦
٣٠٦٨٤٧٧٤	٦١٢٩٧٠٨
٢٢٠٤٩٣	(١٨٢٥٠٠)
(٦٥٨٢٤)	(١٢٦٩١٤)
(٥٩٢٠٥٨)	(٣٥٣٥٦٦)
(١٤٧٣٠٠٥)	(٧٦٨٢٤٣)
٢٥٤٩٤٩٩٤	١٥٠٧٣٤٤٠

(٦١١١٧٨٧)	(٥٢٣٤٤٤٧)
(٣٢٠٠٦)	(٢٠٦٢٤)
٢٩٩٤٣	٣٤٢٨٧٧
(٨٣٣٥٣٧٧)	(٩٩٠١٦٠١)
٤٣٦	٥٠
٢٨٦٧٢	٤٣٠٠٨
(١٤٤٢٠١١٩)	(١٤٧٧٠٧٣٧)

(٥٨٠٨٨٢١)	(٥٨٧٩٢٩٥)
(٢٠٧٤٢٥)	(٥٩٠٣١٣)
(٦٠١٦٢٤٦)	(٦٤٦٩٨٠٨)
٥٠٥٨٦٢٩	(٦١٦٧١٠٥)
(٩١٢٣٧٢٦)	(٤٩٦٣٧٦٢)
(٤٠٦٥٠٩٧)	(١١٣٠٨٦٧)

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات على:

أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات

إيراد فوائد

إيراد فوائد تسديد الأمانة

مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

إستهلاكات وإطفاءات

حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الإستهلاك

فوائد مدينة

إطفاء فائض مساهمات المشتركين

مخصصات

مخصص مخزون بطيء الحركة

عوائد توزيعات أرباح

مخصص ندم مشكوك في تحصيلها

تغيرات رأس المال العامل:

مخزون

ندم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً

تأمينات نقدية للمشاركين

ندم دائنة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

مخصصات مدفوعة

مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

مشاريع تحت التنفيذ

مدفوعات قضايا التعارضات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

شراء ممتلكات ومعدات

فوائد مقبوضة

عوائد توزيعات أرباح مقبوضة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح للمساهمين

فوائد مدينة مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤.

(٢) أسس الأعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 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 الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء 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 التقااص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقااص 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 للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) تكتفي 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 للتحصيل 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 والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين 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 الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

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

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 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.

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 آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد
للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات 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.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩٠١٦٠١ دينار
(٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٣٧٧ ر ٨٣٣٥ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

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

قامت الشركة بالاعتراض على قرار دائرة ضريبة الدخل المتعلق بالسنوات من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٧ حيث تطالب الدائرة بفروقات ضريبية
بمبلغ ١٣١١٧٧١ دينار. علماً بأنه قد تم تشكيل لجنة خبراء من قبل المحكمة وقدموا تقريرهم الذي يبين أن هناك فروقات ضريبية
بمبلغ ٣٠٨٠٢٩ دينار وهذا وقد قامت الشركة بدفع مبلغ ١٠٠٠٠٠ دينار خلال سنة ٢٠١٢ على حساب ضريبة السنوات من
٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٧ وذلك للاستفادة من قرار الاعفاء الذي أقرته رئاسة الوزراء.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية 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.

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

(٥) حقوق الملكية

رأس المال -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري -

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

توزيعات أرباح -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٤ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية بنسبة ٧٥٪ من رأس المال وبمبلغ إجمالي ٦٠٠٠.٠٠٠ دينار.

(٦) النقد وما في حكمه

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

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٦٥٠.٩٨	٩١٦.٧١٩
(٤٠١.٣٠١٩٥)	(١٢٠.٤٧٥٨٦)
(٤٠.٦٥٠.٩٧)	(١١.١٣٠.٨٦٧)

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة*

* يشمل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من عدة بنوك محلية بسقف مقداره ٢١٠٠٠.٠٠٠ دينار بمعدل فائدة سنوية بنسبة ٧٪.

(٧) المعاملات مع 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 بقائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

٣٣.٣٥٦
٥٣.٠٥

١٧٤.٣٣١
٧٩.٤٤٣

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير منققة)	دينار (منققة)

١٤٢٢٦١٧ ر ١٤٢٢٦١٧
٢٥٥٩٧٣٢ ر ٢٥٥٩٧٣٢

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات العلاقة:

مشتريات من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الام)
مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار

١٤٧٤٠٠ ر ١٢٩٥٠٠

تتقالت ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار

٢٦٧٩٥٨ ر ٢٩٩٧٤٠

رواتب ومكافآت

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ ر ٢٥٠٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣ : ٣٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ١٩٣٩٤٨٤ ر ١٩٣٩٤٨٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣ : ٢٧٧ ر ٥٠٧ دينار).

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١٠٦٠٨٣١٥ ر ١٠٦٠٨٣١٥ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢٨٧١٣٠ ر ٢٨٧١٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٢٣٨٦٦٣ ر ٢٣٨٦٦٣ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

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

(٩) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للشركة تتأثر بشكل جوهري باختلاف الخدمات لتلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال التالية حسب مبيعات الطاقة:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٤٧ر٤٠٥٣٤٣	٥٠ر٧٥١٢٢٥
٤٥٠ر٩٨١	١ر٤٣٥٦٥٣
٤ر٢٠٧٥٦٦	٧ر٠١١٨٠٥
١٠ر٣٣٠٨٨٤	١٤ر٠١٤٢٢٤
١٨٢ر٢٤٢	١٨١ر٢٥٣
١٤ر٧٢١٢٣٠	٢٠ر٨٣٠٩١٦
٨١ر٣٣٣	٧٠٤ر٢٥٥
٤ر١٥٣٧٩٠	٤ر٧٦٧٨٦٤
١ر٤٤٥٦٦٣	١ر٥٨٥٧٢
١٦٨ر٢٣٦	١٨٠ر٦٣٤
٨٩ر٦٩٦	١٣٨ر٧٠١
٤ر٤٩٢ر٠٥٠	٥ر٦٦٦ر٠٩٥
٦ر٥٩٨ر٢٠٣	٩ر٧٧٥ر٧٨٩
٩ر٥٩٢ر٢٣٥	١٣ر٦١٥ر٢٨٠
١٤ر٤١١ر٣٧٥	١٥ر٤٣٨ر٠٦٥
٤ر٤٣٣ر٩٩٧	٧ر٩٩٦ر١٢٦
٩٤٢ر٧١٩	١ر١٧٣ر٢٦٥
٣ر٠٣٨ر٤٧٠	٤ر١٦ر٣١٠
٥٤٧ر٥٣٤	٦٠٧ر٧١٠
١٦٨ر٢٥١	١ر٠٦٢ر٩٤
١٢٧ر٤٦١ر٧٩٨	١٦١ر٤٥٣ر٩٣٦

مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي
مبيعات مشتركين اعتياديين غير منزليين
مبيعات مشتركين اعتياديين دوائر حكومية
مبيعات مشتركين اعتياديين جمعيات خيرية / خصم ٢٥٪
مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي موظف
مبيعات مشتركين القطاع التجاري
مبيعات مشتركين العدادات المؤقتة
مبيعات مشتركين قطاع الاتصالات
مبيعات مشتركين قطاع البنوك
مبيعات مشتركين الاذاعة والتلفزيون
مبيعات مشتركين الفنادق
مبيعات مشتركين صناعيون صغار
مبيعات مشتركين صناعيون متوسطين
مبيعات مشتركين مضخات مياه
مبيعات مشتركين القطاع الزراعي
مبيعات مشتركين انارة شوارع
مبيعات مشتركين تجاري / زراعي
مبيعات مشتركين القوات المسلحة الاردنية
مبيعات فروقات الاستهلاك
مبيعات قطاع زراعي ثلاثي التعرفة

تقوم إدارة الشركة بمراقبة مبيعات قطاعات الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناءً على المبيعات لكل قطاع.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى. علماً ان جميع القطاعات التشغيلية مرتبطة في قطاع جغرافي واحد وهو منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية.