



س.م.ص.
- ج.م.ص.
ع.م.ص.

الرقم : 5006 / 014 / 003 / 001
التاريخ : 2015/ 04 / 28

السادة / هيئة الأوراق المالية – دائرة الإفصاح

الموضوع : نتائج الربع الاول لعام 2015

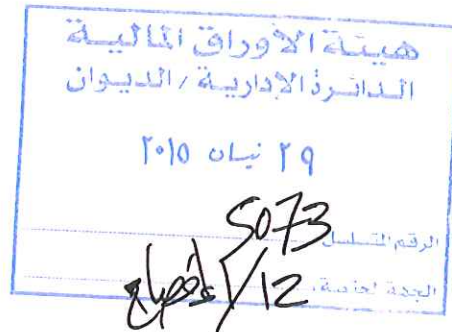
عملاً بتعليمات الإفصاح مرفقة طيه نتائج الربع الاول لعام 2015 لشركة كهرباء محافظة إربد مدققة وموقعة حسب الأصول، يرجى الإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

واقبلوا الاحترام

/ المدير العام
مساعد المدير العام للشؤون المالية
فايز القواسمة



نسخة/ نائب المدير العام للشؤون المالية والإدارية/
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية /
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة/
نسخة/ رئيس قسم المصاحمين والإفصاح "بالوكالة/
نسخة/ رئيس قسم إدارة النقدية و التقارير/
نسخة/ إدارة الشؤون المالية/



إربد - الأردن

تلفون: + ٩٦٢ ٢ ٧٢٠١٥٠٠

+ ٩٦٢ ٢ ٧٢٠١٥٥٥

فاكس: + ٩٦٢ ٢ ٧٢٤٥٤٩٥

ص.ب: (٤٦) رمز بريدي ٢١١١٠



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 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 تسترع 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
إرنست ويونغ
محمد إبراهيم الكرعي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٥

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٦٩٢٢٣٦٤٦	٧١٣٥٦٥٤٥	٣	ممتلكات ومعدات
٦٢٤٤١٠٤٧	٦١٨٣٤٦٥١		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٢١١٨٠٥	١٩٤٦٠٣		مدفوعات قضايا التعارضات
٢٧٦٧٧٦٢	٤٥٣٣١٢٣		مشاريع تحت التنفيذ
٨٣٢٤٨٧٠	٦٣٥١٣٥٠		مخزون استراتيجي
٥٠٣١٤٢	٥٠٣١٤٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٣٧٥٨٩٩١	١٤٥٠٦٠١٣٣		
٧٠٢٥٣٤٣٧	٧٨٤٤٩٩٨٩		موجودات متداولة -
١٧٧٤٥٠٠	١٧٠٢٨٦٣		ذمم مدينة
١٣٢٠٥١٩	٢٥٥٩٩٦٢		أرصدة مدينة أخرى
١٤٥١٩٥	٤٧١٨٧		مخزون
٧٣٤٩٣٦٥١	٨٢٧٦٠٠٠١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢١٧٢٥٢٦٤٢	٢٢٧٨٢٠١٣٤		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 ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
		حقوق الملكية -
		رأس المال المدفوع
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي اجباري
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤	احتياطي اختياري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨	أرباح مدورة
٧,٠٠٢,٢١٨	٦,٨٤١,٢٦٧	مجموع حقوق الملكية
١٧,٨٥١,٢٦٠	١٧,٣٩٠,٣٠٩	
		<u>المطلوبات -</u>
		مطلوبات غير متداولة
		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٦٢,٤٤١,٠٤٧	٦١,٨٣٤,٦٥١	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٨,٩٣٨,٤٦١	٩,٣١٠,٦٦٧	فائض مساهمات المشتركين
٢,٠٣٧,٦٦٢	١,٩٠٨,٥٠٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٦٤٦,٩٧٦	٢,٤٤٩,٩٢٢	تأمينات نقدية للمشاركين
٢٩,٦٦٨,١٩١	٣٠,٦٦٢,٠٨٠	
١٠٥,٧٣٢,٣٣٧	١٠٦,١٦٥,٨٢٤	
		<u>مطلوبات متداولة</u>
		ذمم دائنة
٧٤,٣٥٦,٧٨٦	٨٣,٠٥٥,٠٨٦	مصاريف مستحقة
١,٠٢٤,٠٦٨	١,١٨٢,٢٩٧	أرصدة دائنة أخرى
٣,٨٤٨,٦٥٧	٣,٩٩٧,٥٧١	بنوك دائنة
١١,٣٧٠,٤٨٩	١٣,٠٩٧,١٢٩	فائض مساهمات المشتركين
٣٠٠,٣٦٥	٢٩٨,١٠٠	مخصصات مختلفة
١,٧٠٦,٠٣١	١,٦٧١,١٦٩	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٦٢,٦٤٩	٩٦٢,٦٤٩	
٩٣,٦٦٩,٤٥٠	١٠٤,٢٦٤,٠٠١	
١٩٩,٤٠١,٣٨٢	٢١٠,٤٢٩,٨٢٥	مجموع المطلوبات
٢١٧,٢٥٢,٦٤٢	٢٢٧,٨٢٠,١٣٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٧٩١٩٩٥٩	٥٥٥٩٠,٠٧٤	مبيعات الطاقة
(٤٣٦٢٥٨٦٤)	(٥٠,٥٣٧,٤٢٢)	تكلفة شراء الطاقة
٤٣٦٢٥٨٦٤	٥٥٥٩٠,٠٧٤	مجمول الربح
٥٢٢,٦٤٧	٧٤٤,٢٢٨	ايرادات تشغيلية أخرى
(٣٩٦٢,٧٨٩)	(٤٨٠,٥٣٦,٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٤٤٥,٠٢٧)	(١,٥٣٦,٨٢٢)	استهلاكات وإطفاءات
-	(٢٤,٧٤٨)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥٩١,٠٧٤)	(٥٧٠,٠٥٤)	الخسارة من النشاط الأساسي
٥٢٥,٧٥٠	٤٩٤,٢٥٠	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٢٠	٢١	إيرادات فوائد بنكية
٧١٧,٤٢٦	٨٥٤,٨٤٤	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٨٠,٠٤٢)	(١٠٨,٨٣٢)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(١٧٦,٤٤٧)	(٢٣٩,٦٣٦)	مصاريف فوائد بنكية
(٦٧٤,٢٢٢)	(٨٩١,٥٤٤)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٣١٢,٧٨٥	١٠٩,١٠٣	ربح الأنشطة غير الأساسية
(٢٧٨,٢٨٩)	(٤٦٠,٩٥١)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(١٢,٣٥٩)	-	ضريبة الدخل
(٢٩٠,٦٤٨)	(٤٦٠,٩٥١)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٩٠,٦٤٨)	(٤٦٠,٩٥١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٣٦)	(٠/٠٥٨)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من 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 ٢٠١٥ (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	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
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٤٨١,٩٥٦	١٧,٣٣٠,٩٩٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	(٢٩٠,٦٤٨)	(٢٩٠,٦٤٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,١٩١,٣٠٨	١٧,٠٤٠,٣٥٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

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
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٢٧٨٢٨٩)	(٤٦٠٩٥١)	خسارة قبل الضريبة
تعديلات على:		
(٤٩٩٣)	(١٢٥٦٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠)	(٢١)	إيراد فوائد بنكية
(٧١٧٤٢٦)	(٨٥٤٨٤٤)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٦٧٤٢٢٢	٨٩١٥٤٤	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٠٤٥٣٥	٢٢٠٦٧٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٩٤٥٧٢٧٢	١٥٤٧١١٤	إستهلاكات واطفاءات
١٧٦١٤٧	٢٣٩٦٣٦	فوائد مدينة
٦٩١٦٧	١٩٣٥٤٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(٨٢٧٠٧)	(٧٤٨٠٦)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
٦٦٣٥٢	١٠٨٤٣٢	مخصصات أخرى
-	٢٤٧٤٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
تغيرات رأس المال العامل:		
(١٠٧٥٥٠٤)	١٣٦٢٧٩٨	مخزون
(٥٩٠٨٠٣٣)	(٧٥٣٥٢٥٣)	ذمم مدينة
٦٠٧٤٢	٧١٦٣٧	أرصدة مدينة أخرى
١٣٤٧٠٣٢	٧٦٨٥١٥	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
١١٨٥٨٨	٩٩٣٨٨٩	تأمينات نقدية للمشاركين
(٩١٥٥)	(١٥٧٤٦٤)	مخصصات مدفوعة
٦٣٢٨٢٧٨	٧٨٠٦٧٥٧	ذمم دائنة
٦٤٢٦٨٨	٣٢٩٦٩٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٥٦٥٧)	(٤٨٢٦٩٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٢٠٨٢٨)	(١٠٠٠٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٧١٢٤١١	٤٨٨٠٣٩٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٣٤١٩٢٠)	(٢١٣٩١٥٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٥٨٢١)	(٣١٠٤)	مدفوعات قضايا التعارضات
٤٩٩٣	١٢٥٦٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣٣٩١٩)	(٤٣١٣١٧٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٠	٢١	فوائد بنكية دائنة مقبوضة
(٤٦٧٦٦٤٧)	(٦٤٤٢٨٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٥٢٢٢٢٩)	(٢٢٥٥٠)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(١٧٦١٤٧)	(٢٣٩٦٣٦)	فوائد مدينة مدفوعة
(٢٢٨٣٧٦)	(٢٦٢١٨٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩٢٢٦١٢)	(١٨٢٤٦٤٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٤٩٦٣٧٦٢)	(١١٢٢٥٢٩٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦١٥٦٣٧٤)	(١٣٠٤٩٩٤٢)	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (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 ٥٥٪ 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 الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظة 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 ٢٨ نيسان ٢٠١٥.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٣١٣ر١٧٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ٢٠١٩ر٣٢٣ر٣ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ 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 السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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.

(٦) نقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٥,١٢٧	٤٧,١٨٧
(٦,٢٤١,٠٠١)	(١٣,٠٩٧,١٢٩)
(٦,١٥٦,٣٧٤)	(١٣,٠٤٩,٩٤٢)

نقد 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 ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

٨٨٩,٣٨٩

٦٦,٨٦٩

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

٣٠٧,٣٧١

٩٨,٢٢١

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 ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٣٩ر٣٦٥	٦٧ر٧٢٠
١٧٣٠ر٧٥١	-

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:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٥١ر١٠٠	٥٧ر١٥٠

تتفلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١١٦ر٤٤٤	١٣٥ر٨٤١

رواتب ومكافآت

(٨) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ر٢٠٠٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤ : ٣٠٠ر٢٠٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٧٩ر٤٥٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤ : ٣٧٩ر٤٥٧ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١٠٧٨٢ر٥٦٩ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبإدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٤٢٢ر٠٥٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ٤١٤ر٠٥٥ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

(٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ آذار ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

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) الأيجارات.

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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار 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". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي 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 و معيار 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 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 التملك.

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

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

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام 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. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 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.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

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 الغير مقصودة 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.