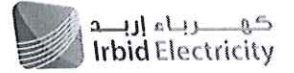




شركة كهرباء محافظة إربد م.ع.م.
Irbid District Electricity Co. Ltd.



للاضاح
للمرسل
ع.م.م. ١٠/١٠

الرقم : 11626 / 014 / 003 / 001

التاريخ : 2015/ 10 / 29

السادة / هيئة الأوراق المالية – دائرة الإفصاح

الموضوع : نتائج الربع الثالث لعام 2015

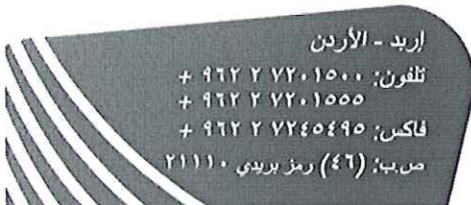
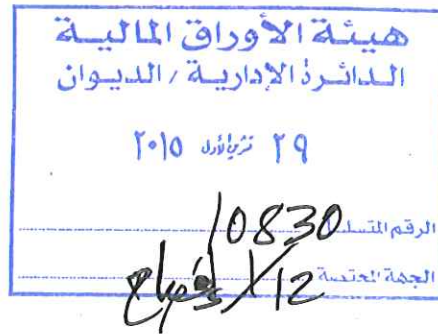
عملاً بتعليمات الإفصاح مرفقة طيه نتائج الربع الثالث لعام 2015 لشركة كهرباء محافظة إربد مدققة وموقعة حسب الأصول، يرجى الإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

واقبلوا الاحترام

/ المدير العام
مساعد المدير العام للشؤون المالية
فايز القواسمة



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



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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 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

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

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
		٣	ممتلكات ومعدات
٦٩٢٢٣٦٤٦	٧٤٩٢١٧٦		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٦٢٤٤١٠٤٧	٦٢٦٦٩٩٨٧		مدفوعات قضايا التعارضات
٢١١٨٠٥	١٦٣٧٠٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢٧٦٧٧٦٢	٧٦٦١٢٩٤		مخزون استراتيجي
٨٣٢٤٨٧٠	٧٧٤٢٤٤٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٠٣١٤٢	٤٤٢١٩٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		
١٤٣٧٥٨٩٩١	١٥٣٤٥٨٥٢٠		موجودات متداولة -
			ذمم مدينة
٧٠٢٥٣٤٣٧	٩٧١٠٠٨٥٢		أرصدة مدينة أخرى
١٧٧٤٥٠٠	١٦٩٢٦١٤		مخزون
١٣٢٠٥١٩	٢٤٧١٠٩٧		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤٥١٩٥	٤٥٣٦٩٨		
٧٣٤٩٣٦٥١	١٠١٧١٨٢٦١		
٢١٧٢٥٢٦٤٢	٢٥٥١٧٦٧٨١		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤		إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٧,٠٠٢,٢١٨	٤,٦٧٣,٤٤٠		أرباح مدورة
١٧,٨٥١,٢٦٠	١٥,٥٢٢,٤٨٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٦٢,٤٤١,٠٤٧	٦٢,٦٦٩,٩٨٧		مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٨,٩٣٨,٤٦١	٩,٩٨٥,٢٧١		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٢,٠٣٧,٦٦٢	١,٥٠٦,٢٦١		فائض مساهمات المشتركين
٢,٦٤٦,٩٧٦	٢,٣١٤,٢٦٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٤	قرض طويل الأجل
٢٩,٦٦٨,١٩١	٣٢,٤٢٠,٨٥٨		تأمينات نقدية للمشاركين
١٠٥,٧٣٢,٣٣٧	١٣٦,٨٩٦,٦٤١		مطلوبات متداولة
٧٤,٣٥٦,٧٨٦	٨٤,٩٣٤,٢٢٨		ذمم دائنة
١,٠٢٤,٠٦٨	١,٥٩٠,٥٥٨		مصاريف مستحقة
٣,٨٤٨,٦٥٧	٤,١٢٠,٠٨٤		أرصدة دائنة أخرى
١١,٣٧٠,٤٨٩	٩,١٧٩,٥١٩		بنوك دائنة
٣٠٠,٣٦٥	٢٨٧,٤٦٢		فائض مساهمات المشتركين
١,٧٠٦,٠٣١	١,٨٧٨,٧١٥		مخصصات مختلفة
١,٠٦٢,٦٤٩	٧٦٧,٠٩٢		مخصص ضريبة الدخل
٩٣,٦٦٩,٠٤٥	١٠٢,٧٥٧,٦٥٨		مجموع المطلوبات
١٩٩,٤٠١,٣٨٢	٢٣٩,٦٥٤,٢٩٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢١٧,٢٥٢,٦٤٢	٢٥٥,١٧٦,٧٨١		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار	دينار	دينار
مبيعات الطاقة	٦٨٨٢٦٠,١٢	٦١٠,٤٠٦,١٠	١٨٠,٤٣٩,٣٤١	١٦١,٤٥٣,٩٣٦
تكلفة شراء الطاقة	(٦٠,١٧٩,٦١٠)	(٥١,٥٠٠,٢٩٤)	(١٦١,٥٠٥,٧٥٢)	(١٤٠,٨٨٥,٥٦٨)
إجمالي الربح	٨٦٤,٠٨٠,٥١	٩٥٨,٩٠٥,٨٠٦	١٨,٩٣٣,٥٨٩	٢٠,٥٦٨,٣٦٨
إيرادات تشغيلية أخرى	٧٠,٦٣٥,٦	٦٦٠,١٢٣	١٨,٦٨١,٨٨٧	١٧,٧١٧,١١٢
مصاريف إدارية	(٤٢٣,٢٣٠,٤)	(٣٩٥,٥٦٧,١)	(١٣,٤٢٨,٠٤٦)	(١١,٩٧٩,٩٨٨)
استهلاكات واطفاءات	(١,٦١٦,٨٩٢)	(١,٥٤٨,٨٢٦)	(٤,٧١٦,٣٢٤)	(٤,٤٨٢,٢٦١)
مخصص مخزون بطيء الحركة	(٤٨,٠٣١)	-	(١٥٦,٣٤٩)	(١١,٥٤٧)
الربح من النشاط الأساسي	٣,٢٦٤,٧٣٥	٤,٦٩٥,٩٤٢	٢,٥٠١,٠٥٧	٥,٨١١,٦٨٤
إيرادات الأنشطة غير الأساسية	٥١١,٠٧١	٧٨٧,٦٠٦	١,٦٧١,٦٢٦	١,٩٩٤,٣٤٩
إيرادات فوائد بنكية	٢٢٥	-	٣٣٤	٥٠
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الانارة	١,٠١١,٨٢٣	٧٧٨,٨١٧	٢,٨٢١,٩٠٤	٢,٢٦٨,٤٠٣
مصاريف الأنشطة غير الأساسية	(١٠٥,٨٣٠)	(٨٩٨,٥٢٩)	(٥١١,٤٧٣)	(١,١٧٠,٢٠٢)
مصاريف فوائد بنكية	(٥٥٧,٣٦٣)	(٢٣٧,٢٧٦)	(١,٤٣٢,٤٤٣)	(٥٩٠,٥١٣)
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة	(٣٠,٨٩٣)	(٨٨٦,٦٥٧)	(٢,٠٨٨,٥٩٧)	(٢,٣٧٥,٦٤١)
الربح (الخسارة) من الأنشطة غير الأساسية	٥٥١,٣٣٣	(٤٥٦,٠٣٩)	٧٥٠,٥٥١	١٢٦,٤٤٦
ربح الفترة قبل الضريبة	٣,٨١٦,٠٦٨	٤,٢٣٩,٩٠٣	٣,٢٥١,٦٠٨	٥,٩٣٨,١٣٠
ضريبة الدخل للفترة	(٧٨٠,٣٨٦)	(٦٠١,٩٤٨)	(٧٨٠,٣٨٦)	(٨٤٨,٨٦٠)
ربح الفترة	٣,٠٣٥,٦٨٢	٣,٦٣٧,٩٥٥	٢,٤٧١,٢٢٢	٥,٠٨٩,٢٧٠
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٣,٠٣٥,٦٨٢	٣,٦٣٧,٩٥٥	٢,٤٧١,٢٢٢	٥,٠٨٩,٢٧٠
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	٠/٣٧٩	٠/٤٥٥	٠/٣٠٩	٠/٦٣٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-٢٠١٥					
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٧,٠٠٢,٢١٨	١٧,٨٥١,٢٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	٢,٤٧١,٢٢٢	٢,٤٧١,٢٢٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٤,٦٧٣,٤٤٠	١٥,٥٢٢,٤٨٢	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
-٢٠١٤					
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٦,٤٨١,٩٥٦	١٧,٣٣٠,٩٩٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	٥,٠٨٩,٢٧٠	٥,٠٨٩,٢٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٥,٥٧١,٢٢٦	١٦,٤٢٠,٢٦٨	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٥٩٣٨١٣٠	٣٢٥١٦٠٨	ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات على:		
٤٩٧٨١١	(١٧٥٧٣)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠)	(٣٣٤)	إيراد فوائد بنكية
(٢٢٦٨٤٠٣)	(٢٨٢١٩٠٤)	إيراد فوائد تأخير تسديد فواتير الانارة
٢٣٧٥٦٤١	٢٠٨٨٥٩٧	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١١٢٧٥٦	٢٣٠٥٠٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٤٨٢٢٦١	٤٧١٦٣٢٤	إستهلاكات وإطفاءات
٣٤٣٢٣	٣٢٩٩٧	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الإستهلاك
٥٩٠٥١٣	٦٤٥٢٨٩	فوائد مدينة
(٢٤٤٨٨٧)	(٢٢١٧٢٢)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين وفسل الريف
٣٠٧٦١١	٣٥٣٠٦٣	مخصصات
١١٥٤٧	١٥٦٣٤٩	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٤٣٠٠٨)	-	عوائد توزيعات أرباح
٢١٧٢١٢	٣٦٠٠٦٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
تغيرات رأس المال العامل:		
(٩٦٥٢٨٣)	٩٨١٨٤٧	مخزون
(٨٠٧٢٠٠٠)	(٢٤٣٨٥٥٧١)	ذمم مدينة
(١٠٢٥٣٠)	٨١٨٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٤١٨٥٢٩٥	٢٤١٠٤٨٦	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
٣٣١٨٠١٦	٢٧٥٢٦٦٧	تأمينات نقدية للمشاركين
٦١٢٩٧٠٨	٨٤٨٨٨٤٥	ذمم دائنة
(١٨٢٥٠٠)	٧٩٢٥٥٨	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٢٦٩١٤)	(٢١٩٣٩٠)	مخصصات مدفوعة
(٣٥٣٥٦٦)	(٦٢٩٦٨٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٧٦٨٢٤٣)	(١٠١٥٠٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥٠٧٣٤٤٠	(١٩٦٨٠٩٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥٢٣٤٤٤٧)	(٦٤٧٤٣١٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٠٦٢٤)	(١٠٠٧٩)	مدفوعات قضايا التعارضات
٣٤٢٨٧٧	٢٧٦٨٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٩٠١٦٠١)	(١١٦٧٦١٢٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٠	٣٣٤	فوائد بنكية مقبوضة
٤٣٠٠٨	-	عوائد توزيعات أرباح مقبوضة
(١٤٧٧٠٧٣٧)	(١٨١٣٢٥٠٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٥٨٧٩٢٩٥)	(٤٧٥٤٦٤١)	توزيعات أرباح للمساهمين
-	٢٨٠٠٠٠٠٠	المستلم من القرض طويل الأجل
(٥٩٠٥١٣)	(٦٤٥٢٨٩)	فوائد بنكية مدفوعة
(٦٤٦٩٨٠٨)	٢٢٦٠٠٧٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦١٦٧١٠٥)	٢٤٩٩٤٧٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٤٩٦٣٧٦٢)	(١١٢٢٥٢٩٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١١١٣٠٨٦٧)	(٨٧٢٥٨٢١)	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 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 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 ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

أسس الاعداد -

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١١٦٧٦ر١٢٧ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ٩٩٠ر١٦٠١ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ١ر٥٥٥ر٥٥٥ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢ر٦٥٪ كحد أقصى يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة المطبق هو ٥ر٣٪ 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	١٥ر٥٥٥ر٥٦٠
	٢٨ر٠٠٠ر٠٠٠

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٦) حقوق الملكية

رأس المال -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٨ نيسان ٢٠١٥ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٦٠٪ من رأس المال وبمبلغ إجمالي ٤.٨٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

(٧) النقد وما في حكمه

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٩١٦٧١٩	٤٥٣٦٩٨
(١٢٠.٤٧٥٨٦)	(٩١٧٩٥١٩)
(١١١٣٠.٨٦٧)	(٨٧٢٥٨٢١)

نقد وأرصدة لدى البنوك

ينزل: بنوك دائنة

(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 بقائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)

٨٨٩٣٨٩

٧٨٨١٠٤

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

٣٠٧٣٧١

٩٣٠٦٨

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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٤٢٢٦١٧ر	٤٠٣٦٨٥	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)
٢٥٥٩٧٣٢ر	١١٧٣٩١٨ر	مشتريات - 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 ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٤٧٤٠٠ر	١٧٢٢٠٠ر	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٦٧٩٥٨ر	٣٣٦٨٩٩ر	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ٣٠٠ر ٢٥٠٠ر دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ١٩٢٣٤٦٠ر دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ١٩٣٩٤٨٤ر دينار).

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ١٠٦٢٠ر ٧٦٥ر دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٠٧٩٢٨١٣ر دينار) تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا والبالغ ٤٢٢ر ٥٠٠ر دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٤١٤ر ٥٥٠ر دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ أيلول 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) 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 للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ 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، وبيّن 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.

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.

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