



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ٢٦٨٨ / ٣٠٠

التاريخ : ٢٠١٦ / ٣ / ٢٠

مصدق
- مدير عام
- رئيس مجلس
- مدير عام
- مدير عام
٢/٢٠

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الاكرم

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم بطيه نسخه عن البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١/كانون الاول/٢٠١٥ مع تقرير مدقق الحسابات المستقل .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

ايمن ابو شبيب
المدير المالي / مدير تنفيذي

هيئة الأوراق المالية
الداخلة الادارية / الديوان
٢٠ آذار ٢٠١٦
الرقم 3035
الجهة المختصة ١١/١٢/٢٠١٥

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية	١ - ٢
بيان المركز المالي	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية	٥
بيان التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول البيانات المالية	٧ - ٣٨

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة الكهرباء الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن المبينة في الإيضاح رقم (٢) حول البيانات المالية، وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى تدقيقنا، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

برأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن المبينة في الايضاح رقم (٢) حول البيانات المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة المصادقة على هذه البيانات المالية.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

اجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ آذار ٢٠١٦

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي

بالدينار الأردني		كما في ٣١ كانون الأول		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥				
الموجودات					
٢٩٨,١٨٣,٧٤٣	٣٠٩,٨٧٠,٢٢٥	٦	موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى		
٣٢,٨٥٩,٩٣٢	٣١,١٦٥,٨٧٩	٧	موجودات غير ملموسة		
١٣٦,١٦٢,٠٨٨	١٤١,٨٣١,٣٤١	٨	موجودات مساهمات المشتركين		
٢٤,٠٣٩,٠٨٢	٢٢,٨٠٧,٩٨١	٩	موجودات فلس الريف		
١,٣٦٣,٨٨٠	٤,٧٧٣,٥٥٢		مشاريع تحت التنفيذ		
١,١٩١,٠٠٥	١,٢١٨,٤٦٤	١٠	إستثمار في شركة حليفة		
٦,٨٩٠,٢٢٧	٥,٤٦٤,٣٠٢	١١	موجودات ضريبية مؤجلة		
٥٠٠,٦٨٩,٩٥٧	٥١٧,١٣١,٧٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة		
٦٦٣,٤٢٣	٧٧٢,١٩٧	١٢	مخزون		
٢,٠٩٩,٠١٧	٢,١٢١,٥٧٩	١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		
٨٤١,٣٠٣	-	١٤	ذمة مدينة من طرف ذو علاقة		
٢٩٣,١٦٩,٨٣٤	٣٥٣,٦٥٧,٢٩٧	١٥	ذمم مشتركين		
١٧,٥٥٦,٣٦٣	٢٥,٣٢٢,٤٥٠	١٦	مديون		
١,٥٨٥,٥٤٧	١,٨٩٠,٥٣٩	١٧	أرصدة مدينة أخرى		
١,٣١٩,٣٢٥	٣,٠١٠,٣٨٢	١٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك		
٣١٧,٢٣٤,٨١٢	٣٨٦,٧٧٤,٤٤٤		مجموع الموجودات المتداولة		
٨١٧,٩٢٤,٧٦٩	٩٠٣,٩٠٦,١٨٨		مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية					
حقوق الملكية					
٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع		
١٤,٣٧٢,٤٣٣	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٩	احتياطي اجباري		
(١,١٤٤,٢١٣)	١٤,٩٣٧,٣٢٠		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)		
٨٨,٨٢٨,٢٢٠	١٠٩,٤٣٧,٣٢٠		مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات					
١٣٦,١٦٢,٠٨٨	١٤١,٨٣١,٣٤١	٨	أمانات مساهمات مشتركين		
٢٤,٠٣٩,٠٨٢	٢٢,٨٠٧,٩٨١	٩	أمانات فلس الريف		
٣٥,٥١٨,٥٠١	٣٨,٣٥٩,٩٨٠	٧	التزامات الرخصة/ الحكومة		
١٤,٣٧٥,٠٠٠	١٠,٨٧٥,٠٠٠	٢١	قروض تستحق لأكثر من عام		
٨٧,٠٤١,٥٣٣	٩٣,١٢٧,٧٣٤	٢٢	تأمينات المشتركين		
١٨,٣٦٨,٩٢٣	١٩,١٥٤,١٢٧	٢٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة		
١٧,٣٢٩,٠٠٥	١٦,٣٢١,٤٨٣	٢٤	إلتزامات صناديق الموظفين		
٣٣٢,٨٣٤,١٣٢	٣٤٢,٤٧٧,٦٤٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة		
٢٢٨,١٨١,٥٨٩	٢٦١,٣٨٦,٨٦٣	٢٥	دائنون		
-	٥٦٢,٦٣٢	١٤	ذمة دائنة لطرف ذو علاقة		
٥,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٢١	قروض تستحق الدفع خلال عام		
٢٥٧,٤١٤	٣,٩٢٢,٦١٥	١١	مخصص ضريبة الدخل		
٥,٢٥٥,١٠٣	٤,٤١١,٧١٢	٢٦	ارصدة دائنة أخرى		
١٥٧,٠٦٨,٣١١	١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	١٨	بنوك دائنة		
٣٩٦,٢٦٢,٤١٧	٤٥١,٩٩١,٢٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة		
٧٢٩,٠٩٦,٥٤٩	٧٩٤,٤٦٨,٨٦٨		مجموع المطلوبات		
٨١٧,٩٢٤,٧٦٩	٩٠٣,٩٠٦,١٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

- تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- تمت الموافقة على البيانات المالية من صفحة (٣) الى (٣٨) من قبل اللجنة المالية والادارية بتفويض من مجلس الإدارة وتم اعتمادها من قبل:

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

بالدينار الأردني		إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
			٢٠١٤	٢٠١٥
إيرادات الطاقة المباعة	٢٧	٩٨٩,٣٧٨,٦٥٩	٩٠٦,٧١٥,٤٨٤	
الطاقة المشتراة	٢٨	(٨٦٨,٧٩٧,٥٢٠)	(٨١٥,٤٨٥,٤١٨)	
مجموع ربح بيع الطاقة		١٢٠,٥٨١,١٣٩	٩١,٢٣٠,٠٦٦	
إيرادات الأنشطة الأساسية الأخرى	٢٩	٤,٦٢٨,١٤٧	٤,١٥٠,٠٧٤	
مصاريف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين	٣٠	(٦٨,٢٨٢,٣٨٢)	(٦٣,١٧٦,٠١٨)	
الاستهلاكات	٦	(١٩,٩٥٨,٠٧٥)	(١٩,١٢٥,٤٤٤)	
استهلاك مواد بالمستودعات		(١٩,٨٥١)	(٧٠,٥٥٦)	
مجموع الإيرادات والمصاريف من النشاط الأساسي		(٨٣,٦٣٢,١٦١)	(٧٨,٢٢١,٩٤٤)	
الربح من النشاط الأساسي		٣٦,٩٤٨,٩٧٨	١٣,٠٠٨,١٢٢	
إيرادات الأنشطة غير الأساسية	٣١	١١,٥٩٧,٢٣٦	٤,٨٨٤,٢٥١	
إيرادات فوائد بنكية		١,٧٧١	٣٨٧	
إيرادات فوائد التأخير		٦,٨٢٥,٨٠٩	٤,٤٩٧,٠١٧	
مصاريف الأنشطة غير الأساسية	٣٢	(٩٠٢,٨٧٤)	(٤١٧,٠٥٩)	
إطفاءات	٧	(١,٦٩٤,٠٥٣)	(١,٠٢١,١٣٨)	
مصاريف تمويل	٣٣	(١٨,١٨٢,١٩٩)	(١٧,٦٥٨,١٥٦)	
مصاريف فوائد تأخير تسديد الطاقة		(٦,٦٤٤,٤٥١)	(٣,٨٤٤,٢٠٩)	
(الخسارة) من النشاط غير الأساسي		(٨,٩٩٨,٧٦١)	(١٣,٥٥٨,٩٠٧)	
الربح (الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل		٢٧,٩٥٠,٢١٧	(٥٥٠,٧٨٥)	
(مصرف) وفر ضريبي للسنة	١١	(٥,١٤١,١٥٦)	٣,٠٥٧,١٨٦	
الربح للسنة		٢٢,٨٠٩,٠٦١	٢,٥٠٦,٤٠١	
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٢٢,٨٠٩,٠٦١	٢,٥٠٦,٤٠١	
حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح للسنة	٣٤	٠,٣٠١	٠,٠٣٣	

- تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.
- تمت الموافقة على البيانات المالية من صفحة (٣) إلى (٣٨) من قبل اللجنة المالية والإدارية بتقويض من مجلس الإدارة وتم اعتمادها من قبل:

المدير العام

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)*	مجموع حقوق الملكية
<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥</u>				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٤٣٣	(١,١٤٤,٢١٣)	٨٨,٨٢٨,٢٢٠
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٢٢,٨٠٩,٠٦١	٢٢,٨٠٩,٠٦١
توزيعات أرباح -إيضاح (٢٠)	-	(٢,١٩٩,٩٦١)	-	(٢,١٩٩,٩٦١)
المسدد الى الاحتياطي الاجباري	-	٧,٨٦٩,٩٦١	(٧,٨٦٩,٩٦١)	-
المحول من الاحتياطي الاجباري	-	(١,١٤٢,٤٣٣)	١,١٤٢,٤٣٣	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٤,٩٣٧,٣٢٠	١٠٩,٤٣٧,٣٢٠

<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤</u>				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	(٣,٦٥٠,٦١٤)	٩١,٩٩١,٨١٩
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٢,٥٠٦,٤٠١	٢,٥٠٦,٤٠١
توزيعات أرباح -إيضاح (٢٠)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٤٣٣	(١,١٤٤,٢١٣)	٨٨,٨٢٨,٢٢٠

* تتضمن الأرباح المدورة موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٥,٤٦٤,٣٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٦,٨٩٠,٢٢٧) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) مقيد التصرف بها وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

بالدينار الأردني		إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	٢٠١٥	٢٠١٤
الربح (الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل				٢٧,٩٥٠,٢١٧	(٥٥٠,٧٨٥)
تعديلات:					
استهلاكات واطفاءات		٧,٦	٢١,٩٠٤,٦٧٤	٢٠,٣١٩,١٨٦	
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة		١٠	(٢٧,٤٥٩)	٤٣,١٤٧	
(أرباح) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣١	(٢٢,٥٦٢)	(٢٥٩,١١٣)	
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢٣	٤,٤٧٤,٦١٥	٤,٢٠٦,٧٨٢	
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها			١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	
مصاريف تمويل			٢٤,٨٢٤,٨٧٩	٢١,٥٠١,٩٧٧	
ارباح بيع ممتلكات ومعدات			(٦,١٦٠,٢٠٠)	-	
مصاريف التزامات الرخصة/ الحكومة			٢,٨٤١,٤٧٩	-	
			٧٧,٠٣٥,٦٤٣	٤٦,٥١١,١٩٤	
التغير في بنود رأس المال العامل:					
مخزون			(١٠٨,٧٧٤)	(٥٥,٩٩٢)	
ذمم مشتركين			(٦١,٧٣٧,٤٦٣)	(٦٠,٧٠٣,٣١٤)	
مدينون			(٧,٧٦٦,٠٨٧)	(٣,٥٦٣,٢٤٥)	
أرصدة مدينة أخرى			(٣٠٤,٩٩٢)	(٥٣,٤١٧)	
ذمة مدينة من طرف ذو علاقة			٨٤١,٣٠٣	(١,١٣٧,٥٦٠)	
المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة			(٣,٦٨٩,٤١١)	(١,١٩٧,١٥٢)	
ذمم دائنة			٣٣,٢٠٥,٢٧٤	٣٠,٤٠٣,٥٠٣	
تأمينات مشتركين			٦,٠٨٦,٢٠١	٦,٨٨٧,٨٥٥	
ذمة دائنة لطرف ذو علاقة			٥٦٢,٦٣٢	-	
أرصدة دائنة أخرى			(٧٨٧,٦٠١)	١,٠٣٥,٦٣٨	
إلتزامات صناديق الموظفين			(١,٠٠٧,٥٢٢)	٢,٧٠٩,٣٧٥	
			٤٢,٣٢٩,٢٠٣	٢٠,٨٣٦,٨٨٥	
ضريبة دخل مدفوعة		١١	(٥٠,٠٣٠)	(٧٢٤,١١٨)	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			٤٢,٢٧٩,١٧٣	٢٠,١١٢,٧٦٧	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية					
إضافات ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ		٦	(٣٦,٧٣٨,٣٧٥)	(٢٥,٠٥٨,٧٤٦)	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات			٧,٥٩١,٨٠٠	-	
صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة الإستثمارية			(٢٩,١٤٦,٥٧٥)	(٢٥,٠٥٨,٧٤٦)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية					
قروض دائنة		٢٠	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	
أرباح موزعة			(٢,٧٥٦,٣٨٢)	(٥,٣٨٧,٤٨٦)	
مصاريف تمويل مدفوعة			(٢٤,٣٢٤,٢٤٨)	(٢١,٤١٣,٨٨٣)	
صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية			(٢٩,٥٨٠,٦٣٠)	(٣٦,٨٠١,٣٦٩)	
صافي النقص في النقد وما في حكمه			(١٦,٤٤٨,٠٣٢)	(٤١,٧٤٧,٣٤٨)	
النقد وما في حكمه في بداية السنة			(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	(١١٤,٠٠١,٦٣٨)	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة		١٨	(١٧٢,١٩٧,٠١٨)	(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٧) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

(١) عام

تأسست شركة الكهرباء الأردنية (الشركة) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ تحت رقم (٢). وقعت الشركة اتفاقية امتياز لمدة (٥٠) سنة مع الحكومة الأردنية لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز والتي تشمل مدن عمان والزرقاء ومادبا والسلط. انتهت فترة امتياز الشركة بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢ والتي تم تمديدتها بواسطة رخص مؤقتة حتى تاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤.

بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٤ وقعت الشركة اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاماً وذلك بدلا من حق الامتياز والرخص المؤقتة المنتهية جميعهم في ٢٢ أيار ٢٠١٤. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى ذات علاقة والسيطرة على البنية التحتية. وبالتالي فقد قام المدقق بحذف تحفظه حول ضرورة معالجة موجودات البنى التحتية بحسب التفسير المحاسبي الدولي (رقم ١٢) "ترتيبات امتياز وتقديم الخدمات" للفترة بعد توقيع الاتفاقية المشار إليها أعلاه.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ على زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار أردني والعمل على تغطية الزيادة الجديدة لرأس المال من الأرباح المدورة أو الإحتياطي الإختياري أو كليهما حسب حاجة الشركة وضمن المدة المنصوص عليها في قانون الشركات، علماً أن هذا القرار قد ألغى بالتقادم بموجب قانون الشركات.

إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الترخيص واية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الترخيص.

إن موقع المركز الرئيسي للشركة هو شارع مكة - عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل اللجنة المالية والإدارية بتفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٦ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للشركة.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.

- إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن هي كما يلي:

- تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٩) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي، حيث تقوم الشركة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الإلتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٩) والتي يتم اطفائها على مدى ٢٥ سنة الأمر غير مطبق حسب المعايير الدولية للتقارير المالية والذي ينص على أن يتم اطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدّر لها.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، وضمن مفهوم الاستمرارية.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام الافتراضات وتقديرات الأمور غير المؤكدة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية لموجودات البنية التحتية والموجودات غير الملموسة حسب اتفاقية الترخيص بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تم استهلاك موجودات البنية التحتية وتم اعتبار الموجودات المتعلقة بها كممتلكات ومعدات علماً بأن الحكومة الأردنية كانت تتمتع بسيطرة من خلال خيار الشراء وتحديد تعرفة البيع. ولكن وفقاً لتوقعات وتقديرات الإدارة فإن الحكومة قد لا تمارس حق الشراء. وبالتالي فإنه يوجد عدم التيقن من إمكانية تحقق القيمة المتبقية ولذلك قامت الشركة باستهلاك موجودات البنية التحتية.

في ٢٢ أيار ٢٠١٤، تخلت الحكومة عن السيطرة على موجودات البنية التحتية بعد الوصول الى تسوية نهائية مع الشركة أعطت الشركة الحق بأن تمارس أنشطه أخرى من خلال البنى التحتية ليس للحكومة سيطرة عليها مما أدى الى تغيير طبيعة هذه الموجودات لتصبح ممتلكات ومعدات. وعليه سوف يتم الاستمرار باستهلاك هذه الموجودات.

إن الإدارة تعتقد بأنه وبناء على تحقق توقعاتها حول عدم ممارسة الحكومة لخيار الشراء بالإضافة الى أنه كان من الممكن استخدام البنية التحتية بتقديم خدمات وأنشطة أخرى دون سيطرة الحكومة، هذا وقد تم تأكيده باتفاقية الترخيص والتسوية والمصالحة المذكورة أعلاه وأنه تم الحصول على تأكيد بكتاب من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بتاريخ ٢٠١٥/٢/١ رقم ٨٩٩/١٣/٢٠ يفيد أنه كان من حق الشركة ممارسة أنشطة أخرى من خلال البنية التحتية خلال فترة الامتياز، بناءً عليه لن يتم تعديل أرقام المقارنة وسوف يتم اعتبار استهلاك موجودات البنية التحتية صحيحاً.

- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- يتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل، هذا ويتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الدراسة الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل للسنة التي حدث فيها التقدير.
- تقوم الإدارة بتقدير المخصص لتخفيض قيمة المخزون الى القيمة القابلة للتحصيل إذا كانت تكلفة المخزون غير قابلة للاسترداد أو تعرض المخزون للتلف أو للتقادم بشكل كلي أو جزئي أو إذا كان سعر البيع اقل من التكلفة أو أي عوامل أخرى تتسبب في انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية.
- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية الأخرى لتحديد فيما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بتقدير مصروف ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والتعليمات السارية.
- تستخدم الشركة طريقة مرحلة الانجاز في الاعتراف بعقود الانشاء ذات السعر الثابت حيث تتطلب هذه الطريقة من الإدارة القيام بتقدير الخدمات المقدمة حتى تاريخه كنسبة من إجمالي الخدمات التي سيتم تقديمها.

هـ- هيكل القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالتفريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن تقييم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام باجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراساتها معقولة وكافية.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٥:

المعايير	تاريخ التطبيق
خطط منافع ومساهمات الموظفين: التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩).	٣٠ حزيران ٢٠١٥
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٠ - ٢٠١٢.	٣٠ حزيران ٢٠١٥
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١١ - ٢٠١٣.	٣٠ حزيران ٢٠١٥

إن إتباع المعايير أعلاه لم تؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- استثمارات في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

- الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً -وليس سيطرة- على سياساتها المالية والتشغيلية والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين ٢٠ - ٥٠% من حقوق التصويت. الشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة مشتركة على انشطتها ويتم تأسيسها من خلال اتفاقيات تعاقدية وتتطلب قراراتها المالية والتشغيلية موافقة بالاجماع.
- يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الحليفة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة في البيانات المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الأولي بها بالكلفة، وتشتمل تكلفة الاستثمارات على تكاليف الإقتناء.
- تشتمل البيانات المالية على حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر للشركة المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية وذلك بعد اجراء التسويات اللازمة لمواءمتها مع السياسات المحاسبية للشركة وذلك من تاريخ ابتداء التأثير الفعلي أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف التأثير الفعلي أو السيطرة المشتركة.

ب- الأدوات المالية

- موجودات مالية بالكلفة المطفأة (قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي ٩ ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١١)
- يتم الاعتراف بهذه الموجودات عند شراءها بالكلفة بتاريخ نشوءها وهي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفوائد على رصيد الدين القائم.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء، وتطفاً علاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.
- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.
- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. في حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل الشامل في بند مُستقل والإفصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تتضمن الموجودات المالية بالكلفة المطفأة الذمم التجارية المدينة، الذمم المدينة من طرف ذو علاقة والنقد وما في حكمه.

● موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

- يتم الاعتراف بهذه الموجودات كموجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة في حال تم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للمتاجرة أو موجودات معدة للمتاجرة عند الاعتراف الاولي.
- عبارة عن الموجودات المالية التي قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

- يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في بيان الدخل الشامل.

- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. لا يجوز تصنيف أي موجودات مالية ليس لها أسعار في أسواق نشطة وتداولات نشطة في هذا البند ويقصد بالتداول النشط أن يتم تداول هذه الأدوات خلال فترة (٣) أشهر من تاريخ الاقتناء.

ج- موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى (١) موجودات البنية التحتية الاعتراف والقياس

- تظهر بنود موجودات البنية التحتية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكم، تتضمن موجودات البنية التحتية موجودات اتفاقية الرخصة وموجودات الشركة الأخرى (إيضاح ٦).
- تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء موجودات البنية التحتية.
- ترسم تكاليف الإقراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها.
- عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود موجودات البنية التحتية فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
- يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من موجودات البنية التحتية بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل بالصافي في بيان الدخل الشامل.

التكاليف اللاحقة

- تسجل كلفة الأصل المستبدل لبند من بنود موجودات البنية التحتية ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للأصل المستبدل.
- تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل موجودات البنية التحتية في بيان الربح والخسارة عند تكبدها.

الاستهلاك

- يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الربح والخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود موجودات البنية التحتية. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة خلال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقصر إلا إذا كان هناك تأكيد معقول بأن الشركة ستحصل على الملكية في نهاية عقد الإيجار. لا يتم استهلاك الأراضي.
- يتم استهلاك بنود موجودات البنية التحتية من تاريخ تركيبها وجاهزيتها للاستخدام، وبالنسبة للموجودات المشيدة داخلياً يتم استهلاكها من تاريخ اكتمالها وجاهزيتها للاستخدام.
- إن الأعمار الإنتاجية المقدرة لموجودات البنية التحتية خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

الأعمار الإنتاجية بالسنوات	المجموعة	
٥٠	بنية تحتية/ أخرى	المباني
١٤	بنية تحتية	المحولات
٢٠	بنية تحتية	الشبكات الهوائية
٣٣,٣	بنية تحتية	الكوابل الأرضية
١٤	بنية تحتية	العدادات المؤجرة
١١ - ٥	أخرى	الأثاث والأجهزة المكتبية
٦,٦٧	أخرى	السيارات
٢٠ - ٥	أخرى	أخرى

(٢) موجودات مساهمات المشتركين

تم اظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمشياً مع تعليمات مجلس الوزراء وتعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بشأن اظهار تلك الارصدة واطهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات مساهمات المشتركين وبنفس القيمة.
ويتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة ٤% سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على المركز المالي للشركة.

(٣) موجودات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء الى المناطق الريفية ويتم اظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات وتحت اسم امانات فلس الريف وبنفس القيمة تمشياً مع تعليمات مجلس الوزراء وتعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بشأن اظهار تلك الارصدة.
ويتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة ٤% سنوياً وتطفاً امانات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على المركز المالي للشركة.

د- المخزون

- يظهر المخزون بالكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تشمل على النفقات المتكبدة عند الحصول على المخزون أو نفقات الانتاج أو كلف التحويل والكلف الاخرى التي يتم تكديدها عند احضار المخزون الى الموقع وبحالته الراهنة. في حالة المخزون الجاهز وتحت التصنيع، تشمل الكلفة على حصة تناسبية من مصاريف الانتاج استناداً للطاقة الانتاجية الطبيعية.

- تتمثل القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

هـ- مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة، ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

و- تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بإيراد مبيعات الطاقة خلال السير الاعتيادي لأعمال الشركة بالقيمة العادلة للمقابل النقدي المسنلم أو المستحق بعد تنزيل العوائد والخصومات التجارية والخصومات، يتم تحديد سعر البيع بناءً على تعرفه الأسعار المحددة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند وجود ادلة مقنعة والتي عادةً في شكل اتفاقيات بيع منفذة يتم بموجبها تحويل المخاطر الجوهرية ومنافع الملكية إلى العميل.

- يتم الاعتراف بإيراد الخدمات في الارباح أو الخسائر بما يتناسب مع مرحلة انجاز المعاملة بتاريخ التقرير. يتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع الى الدراسات الاستقصائية للعمل المنجز.

ز- التدني

الموجودات المالية:

- يتم تقييم الموجودات المالية في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها.
- يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات.
- يحسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.
- يتم إختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس فردي. يتم تقييم هذه الموجودات بشكل اجمالي لاختبار التدني في حال وجوده، يتم اختبار التدني للموجودات المالية غير الهامة بتجميع هذه الموجودات وبمعدلات مخاطرة قليلة.
- يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في بيان الربح والخسارة.

الموجودات غير المالية:

- يتم مراجعة القيمة المدرجة للموجودات غير المالية للشركة في نهاية كل سنة مالية ما عدا المخزون والموجودات الضريبية المؤجلة لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.
- في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.
- المبلغ الممكن استرداده هو القيمة العادلة للأصل - مطروحا منها تكاليف البيع - أو قيمة استخدامه أيهما أكبر.
- يتم تسجيل كافة خسائر التدني في بيان الربح والخسارة.
- لا يتم عكس خسارة التدني في قيمة الشهرة بالنسبة للموجودات الأخرى، يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط إذا كانت القيمة الدفترية للموجودات لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تم تحديدها بعد تنزيل الاستهلاك أو الإطفاء إذا لم يتم الاعتراف بخسارة التدني في القيمة.

ج- المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.
- تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة بالمطافاة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة بالمطافاة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.
- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم تسجيل فروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الربح والخسارة.
- تمت معالجة فروقات العملة الناجمة عن تقييم القروض طويلة الأجل بالعملات الأجنبية وذلك حسب أسعار العملات الأجنبية السائدة بذلك التاريخ، يتم إطفاء فروقات تقييم القروض على خمسة وعشرين عاماً.

ط- القيمة العادلة

- تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل بنفس شروط التعامل مع الغير.
- إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.
- في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم نشاط السوق فيتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير أو باستخدام تقنية القيمة المالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر فائدة أداة مالية مشابهة أو باستخدام طريقة صافي قيمة الأصول للاستثمارات في الوحدات الاستثمارية.

ي- مخصصات نهاية الخدمة

يتمثل هذا البند بالمصاريف والالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية خدمة الموظفين بتاريخ البيانات المالية حسب مبدأ الاستحقاق.

يتم إعادة تقدير مخصص تعويض نهاية الخدمة نتيجة للدراسة الاكتوارية، ويتم قيد الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل بما يتعلق بالمصروف أو الإيراد للسنة التي حدث فيها التقدير. إن نتائج إعادة التقدير يتم عكسها للأرباح المدورة مباشرة ولا يتم إعادة تصنيفها لقائمة الربح والخسارة.

ك- تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ل- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية
يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

م- المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الإلتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقيييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام.

ن- مصاريف التمويل
تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض. يتم الإعتراض بكل تكاليف الإقتراض التي لا تعود بشكل مباشر إلى إقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة في بيان الربح والخسارة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

س- تأميمات المشتركين
تقوم الشركة بتحصيل تأمين من كل مشترك عند إيصال التيار الكهربائي له كتأمين على إستهلاك الكهرباء إستناداً إلى تعليمات تكاليف التوصيل للخدمات التي تزودها شركات الكهرباء المرخصة بممارسة نشاط توزيع الكهرباء للمشاركين.

ع- ضريبة الدخل
يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراض بمصروف ضريبة الدخل في بيان الربح والخسارة إلا إذا كان يتعلق باندماج الأعمال، كما يعترف بالضريبة المتعلقة بنود تم الإعتراض بها مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل الشامل.

- تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية إضافة إلى أي تسويات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.
- تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.

- يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي، أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الإستفادة من الفروقات المؤقتة.

- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

- تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ٢٤ % وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

ف- الربح للسهم
يتم احتساب الربح للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم العادية. ويحتسب الربح للسهم الأساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. ويحتسب الربح للسهم المخفض بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية المتداولة خلال السنة والمحمّل تراجع عائدها.

٤) معايير وتفسيرات جديدة غير مطبقة

إن عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات قد أصدرت ولكنها غير سارية المفعول بعد ، هذا ولم تقم الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة أدناه والمتوفرة للتطبيق المبكر ولكن غير سارية المفعول بعد :

المعايير الجديدة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (يطبق في ٢٠١٨ باستثناء شركات التأمين والذي سيطبق في ٢٠٢١).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية (يطبق في ٢٠١٦).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إيرادات عن العملاء (يطبق في ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) التأجيل (يطبق في ٢٠١٩) .

التعديلات

- (التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)) محاسبة الاستحواذ ضمن الاعمال المشتركة (يطبق في ٢٠١٦)
- (التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨)) تصنيفات طرق الاستهلاك والاهلاك المقبولة (يطبق في ٢٠١٦).
- (التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٤١)) النباتات المنتجة (يطبق في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦).
- (التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١)) مبادرة الإفصاح (يطبق في ٢٠١٦).
- (التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)) البيع أو المساهمة للأصول بين المستثمر والشركة التابعة أو الإئتلاف (يطبق في ٢٠١٦) .
- (التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠ و ١٢) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨)) الشركات الإستثمارية: الإعفاء من توحيد البيانات المالية (يطبق في ٢٠١٦) .
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤ (يطبق في ٢٠١٦) .

هذا وتوقع إدارة الشركة بتطبيق هذه المعايير والتعديلات عند إعداد البيانات المالية في التواريخ المحددة أعلاه والتي لن يكون لها أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

٥) التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع تشغيلي واحد متمثل بنشاط توزيع الكهرباء، إن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية، يبلغ رصيد الإيرادات المتحققة من الحكومة والشركات شبه الحكومية ١٠٨,٨٠٧,٣٥٢ دينار أردني (٢٠١٤: ١١٢,٥٠٦,٨٨٧ دينار أردني).

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

(٧) موجودات غير ملموسة

حصلت الشركة على رخصة دائمة لتوزيع الكهرباء بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤ بموجب الاتفاقية الموقعة مع الحكومة الأردنية لمدة ٢٠ سنة على أن يتم دفع مبلغ ٦٥ مليون دينار أردني للحكومة الأردنية بموجب أقساط متساوية قيمة كل قسط ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار على مدى ١٣ سنة يبدأ أول قسط بعد ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية.

قامت الشركة باحتساب قيمة الموجودات والالتزامات المترتبة على الحصول على الرخصة والاعتراف بها بالقيمة الحالية للدفعات وبمعدل خصم ٨% حيث كانت تفاصيلها كما يلي:

بالدینار الأردني		كما في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
موجودات غير ملموسة		٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
مجمع الإطفاء *		(١,٠٢١,١٣٨)	(٢,٧١٥,١٩١)
صافي القيمة الدفترية		٣٢,٨٥٩,٩٣٢	٣١,١٦٥,٨٧٩
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل		٣٥,٥١٨,٥٠١	٣٨,٣٥٩,٩٨٠
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل		-	-
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص		٣٥,٥١٨,٥٠١	٣٨,٣٥٩,٩٨٠

* إن الحركة الحاصلة على مجمع الإطفاء خلال السنة هي كما يلي:

بالدینار الأردني			
		٢٠١٤	٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة		-	١,٠٢١,١٣٨
الإطفاء للسنة		١,٠٢١,١٣٨	١,٦٩٤,٠٥٣
الرصيد في نهاية السنة		١,٠٢١,١٣٨	٢,٧١٥,١٩١

(٨) موجودات مساهمات المشتركين / أمانات مساهمات المشتركين

تم عرض هذه الموجودات في بند مستقل تمثيلاً مع التعليمات الوزارية والمشار إليها بكتاب رئاسة الوزراء رقم ٦١٨٩/١١/٣٣ بتاريخ ٤ حزيران ١٩٨٥ والتي نصت على أن تظهر هذه الموجودات بمسماها الصحيح "موجودات مساهمات المشتركين" ويتم عرضها في الموجودات والمطلوبات ببند مستقل في بيان المركز المالي ويتم استهلاك هذه الموجودات على مدار ٢٥ سنة بنسبة ٤% سنوياً وتطفاً المطلوبات المقابلة لها بنفس النسبة وذلك إعتباراً من عام ١٩٨٥. تم تطبيق هذه القاعدة على المساهمات المتراكمة لدى الشركة ابتداءً من ٣١ كانون الأول ١٩٨٥ ولل سنوات اللاحقة. كما ورد في إيضاح رقم (٦)، تخضع هذا الموجودات أيضاً لإتفاقية الإمتياز سابقاً ووفقاً لبند الرخصة الممنوحة للشركة حالياً.

بالدینار الأردني	موجودات / أمانات مساهمات المشتركين	المجموع
<u>الكلفة</u>		
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٢٠٠,٤٨٤,٠٤٤	٢٠٠,٤٨٤,٠٤٤
إضافات	١٥,٣٤٧,١٧٢	١٥,٣٤٧,١٧٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢١٥,٨٣١,٢١٦	٢١٥,٨٣١,٢١٦
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٢١٥,٨٣١,٢١٦	٢١٥,٨٣١,٢١٦
إضافات	١٤,١٨٨,٦٢٨	١٤,١٨٨,٦٢٨
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٣٠,٠١٩,٨٤٤	٢٣٠,٠١٩,٨٤٤
<u>الاستهلاك المتراكم</u>		
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٧١,٣٢٨,١٩١	٧١,٣٢٨,١٩١
إستهلاكات السنة	٨,٣٤٠,٩٣٧	٨,٣٤٠,٩٣٧
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٧٩,٦٦٩,١٢٨	٧٩,٦٦٩,١٢٨
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٧٩,٦٦٩,١٢٨	٧٩,٦٦٩,١٢٨
إستهلاكات السنة	٨,٥١٩,٣٧٥	٨,٥١٩,٣٧٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٨٨,١٨٨,٥٠٣	٨٨,١٨٨,٥٠٣
<u>القيمة الدفترية كما في:</u>		
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١٣٦,١٦٢,٠٨٨	١٣٦,١٦٢,٠٨٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٤١,٨٣١,٣٤١	١٤١,٨٣١,٣٤١

(٩) موجودات فلس الريف / أمانات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية وقد تم بيان هذا البند تمثيلاً مع التعليمات الوزارية بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ١٩٨٣ والتي نصت على أنه يجب عرض موجودات فلس الريف والمطلوبات المقابلة لها كبنود منفصلة في بيان المركز المالي ويتم استهلاك هذخ الموجودات على مدار ٢٥ سنة بنسبة ٤% سنوياً وتطفاً المطلوبات المقابلة لها بنفس النسبة. كما ورد في إيضاح رقم (٦)، تخضع هذا الموجودات أيضاً لإتفاقية الإمتياز سابقاً ووفقاً لبنود الرخصة الممنوحة للشركة حالياً.

بالدينار الأردني	موجودات / أمانات فلس الريف	المجموع
الكلفة		
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٥٠,٠٢٥,٥١٩	٥٠,٠٢٥,٥١٩
إضافات	٩٨٠,٢٣٥	٩٨٠,٢٣٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٥١,٠٠٥,٧٥٤	٥١,٠٠٥,٧٥٤
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٥١,٠٠٥,٧٥٤	٥١,٠٠٥,٧٥٤
إضافات	٨٢١,٠٥٥	٨٢١,٠٥٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٥١,٨٢٦,٨٠٩	٥١,٨٢٦,٨٠٩
الاستهلاك المتراكم		
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٢٤,٩٥٥,٩٣١	٢٤,٩٥٥,٩٣١
إستهلاكات السنة	٢,٠١٠,٧٤١	٢,٠١٠,٧٤١
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢٦,٩٦٦,٦٧٢	٢٦,٩٦٦,٦٧٢
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٢٦,٩٦٦,٦٧٢	٢٦,٩٦٦,٦٧٢
إستهلاكات السنة	٢,٠٥٢,١٥٦	٢,٠٥٢,١٥٦
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٩,٠١٨,٨٢٨	٢٩,٠١٨,٨٢٨
القيمة الدفترية كما في:		
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢٤,٠٣٩,٠٨٢	٢٤,٠٣٩,٠٨٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٢,٨٠٧,٩٨١	٢٢,٨٠٧,٩٨١

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٠ استثمار في شركة حليفة

- يمثل هذا البند الإستثمار في شركة صناعات المعدات الكهربائية وقفاصليها كما يلي:

بالبينار الأردني

البيان	الصفحة	بند التأسيس	نسبة الملكية
شركة صناعة المعدات الكهربائية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٢٧,٥ %
بالبينار الأردني	٢٠١٥	٢٠١٤	
الرصيد في بداية السنة	١,١٩١,٠٠٥	١,٢٣٤,١٥٢	
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٢٧,٤٥٩	(٤٣,١٤٧)	
الرصيد في نهاية السنة	١,٢١٨,٤٦٤	١,١٩١,٠٠٥	

- الجدول التالي يلخص المعلومات المالية للاستثمارات في شركة حليفة:

% الملكية	موجودات متداولة	موجودات غير متداولة	مجموع الموجودات	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	مجموع المطلوبات	الإيرادات	المصليف	الربيح (الخسر)
-----------	-----------------	---------------------	-----------------	---------------------	-------------------------	-----------------	-----------	---------	----------------

بالبينار الأردني

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة صناعة المعدات الكهربائية	٢٧,٥	٧,٨٢٢,٩٨٣	١,٠٩٢,٨٤٣	٨,٩١٥,٨٢٦	-	٤,٤٨٥,٠٤٧	٦,٦١٥,٧٨٥	(٦,٤٢٥,١٧٠)	١٩٠,٦١٥
شركة صناعة المعدات الكهربائية	٢٧,٥	٥,٠٢٠,١١٤	١,١٨٩,٣٠٩	٦,٢٠٩,٤٢٣	-	١,٨٧٨,٤٩٤	٣,٨٥٤,٦٠٨	(٣,٩٣٤,١٠٣)	(٧٩,٤٩٥)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١١) الضرائب

أ- موجودات ضريبية مؤجلة:

- يتكون هذا البند مما يلي:

موجودات ضريبية مؤجلة					بالدينار الأردني
الرصيد في بداية السنة	إضافات	إستيعادات	الرصيد في نهاية السنة	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	البند الذي تنتج عنها موجودات ضريبية مؤجلة
١٨,٣٦٨,٩٢٣	٤,٤٧٤,٦١٥	(٣,٦٨٩,٤١١)	١٩,١٥٤,١٢٧	٤,٥٩٦,٩٩٠	مخصص نهاية الخدمة
٢,٣٦٣,٨٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	٣,٦١٣,٨٠٠	٨٦٧,٣١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٩٧٦,٥٥٣	-	(٧,٩٧٦,٥٥٣)	-	-	خسائر متراكمة
٢٨,٧٠٩,٢٧٦	٥,٧٢٤,٦١٥	(١١,٦٦٥,٩٦٤)	٢٢,٧٦٧,٩٢٧	٥,٤٦٤,٣٠٢	

موجودات ضريبية مؤجلة					بالدينار الأردني
الرصيد في بداية السنة	إضافات	إستيعادات	الرصيد في نهاية السنة	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	البند الذي تنتج عنها موجودات ضريبية مؤجلة
١٥,٣٥٩,٢٩٣	٤,٢٠٦,٧٨٢	(١,١٩٧,١٥٢)	١٨,٣٦٨,٩٢٣	٤,٤٠٨,٥٤٢	مخصص نهاية الخدمة
١,١١٣,٨٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	٢,٣٦٣,٨٠٠	٥٦٧,٣١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٩٠٥,٧٦٤	-	(٢,٩٢٩,٢١١)	٧,٩٧٦,٥٥٣	١,٩١٤,٣٧٣	خسائر متراكمة
٢٧,٣٧٨,٨٥٧	٥,٤٥٦,٧٨٢	(٤,١٢٦,٣٦٣)	٢٩,٩٦٠,٤٨٦	٦,٨٩٠,٢٢٧	

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٨٣٣,٠٤١	٦,٨٩٠,٢٢٧	الرصيد في بداية السنة
١,٣٠٩,٦٢٨	١,٣٧٣,٩٠٧	المضاف خلال السنة
(٩٩٠,٣٢٧)	(٢,٧٩٩,٨٣٢)	المطفاً خلال السنة
٢,٧٣٧,٨٨٥	-	أثر تعديلات قانون ضريبة الدخل *
٦,٨٩٠,٢٢٧	٥,٤٦٤,٣٠٢	الرصيد في نهاية السنة

* تم خلال بداية العام ٢٠١٥ إقرار قانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ والذي اعتبر ساري المفعول من ١ كانون الثاني ٢٠١٥، وعليه تم تعديل الموجودات الضريبية المؤجلة لتتوافق مع النسبة الضريبية الجديدة والبالغة ٢٤% كون الشركة ستستفيد من هذه الموجودات في السنوات اللاحقة.

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

ب- مخصص ضريبة الدخل
إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٨١,٥٣٢	٢٥٧,٤١٤	الرصيد في بداية السنة
(٧٢٤,١١٨)	(٥٠,٠٣٠)	المدفوع خلال السنة
-	٣,٧١٥,٢٣١	ضريبة الدخل المستحقة
٢٥٧,٤١٤	٣,٩٢٢,٦١٥	الرصيد في نهاية السنة

إن الحركة الحاصلة على مصروف ضريبة الدخل الظاهر في بيان الربح أو الخسارة هي كما يلي:

		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٣,٧١٥,٢٣١	ضريبة الدخل على أرباح السنة
(٤,٠٤٧,٥١٣)	(١,٣٧٣,٩٠٧)	موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
٩٩٠,٣٢٧	٢,٧٩٩,٨٣٢	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
(٣,٠٥٧,١٨٦)	٥,١٤١,١٥٦	

ج- فيما يلي التسوية بين الربح الخاضع للضريبة والربح المحاسبي:

		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
(٥٥٠,٧٨٥)	٢٧,٩٥٠,٢١٧	الربح (الخسارة) المحاسبية
٤,٩٦٨,٦٥٥	٥,٩٨٢,٠٣٨	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٣٦٨,٢٩٨)	(١٠,٤٧٥,٥٧٤)	يطرح: مصاريف وخسائر مقبولة ضريبياً
٤,٠٤٩,٥٧٢	٢٣,٤٥٦,٦٨١	الخسارة المدورة
(٤,٠٤٩,٥٧٢)	(٧,٩٧٦,٥٥٣)	الربح الضريبي
-	١٥,٤٨٠,١٢٨	ضريبة الدخل
-	٣,٧١٥,٢٣١	نسبة ضريبة الدخل الفعالة
-	٢٤%	

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٠، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ في حين لم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد، وهي قيد التدقيق حالياً. هذا وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة المبيعات حتى شهر آب من العام ٢٠١١ وقدمت اقرارات ضريبة المبيعات حتى شهر كانون الأول من العام ٢٠١٥ وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة إن المخصصات المرصودة في البيانات المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

(١٢) مخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٦٣,٤٢٣	٧٧٢,١٩٧	مواد بالمستودعات
٦٦٣,٤٢٣	٧٧٢,١٩٧	

(١٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		عدد الأسهم	القيمة العادلة	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥			
٤١٦,٤٥٨	٤٢٥,٦٢٣	٦,٤٥	٦٥,٩٨٨	البنك العربي
٢٣٩,٣٦٩	٢٠٠,٨٢٠	٥,٤٧	٣٦,٧١٣	مناجم الفوسفات
١,٠٤٣,٨٣٦	١,١٩٦,٣٠٧	٤,٢٥	٢٨١,٤٨٤	مصفاة البترول
٤٣,٦٨٠	٣٨,٨٠٥	١,٩٩	١٩,٥٠٠	الشركة العامة للتعبئة
٣٥٣,٩٣٦	٢٥٨,٢٨٦	١	٢٥٨,٢٨٦	كابيتال بنك
١,٧٣٨	١,٧٣٨		٦٢٥	الأبنية التجارية
٢,٠٩٩,٠١٧	٢,١٢١,٥٧٩			

(١٤) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة، المساهمين الرئيسيين، أعضاء الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركة الحليفة. صادقت إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

(١٠-١٤) ذمة مدينة من طرف ذو علاقة

الرصيد القائم كما في ٣١ كانون الأول		حجم التعامل		طبيعة	طبيعة	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	التعامل	العلاقة	
٨٤١,٣٠٣	-	٢,٥٢٥,١٧٣	-	مشتريات	شركة حليفة	شركة صناعة المعدات الكهربائية
٨٤١,٣٠٣	-					

(٢-١٤) ذمة دائنة لطرف ذو علاقة

الرصيد القائم كما في ٣١ كانون الأول		حجم التعامل		طبيعة	طبيعة	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	التعامل	العلاقة	
-	٥٦٢,٦٣٢	-	٨,٠١١,٩٢٧	مشتريات	شركة حليفة	شركة صناعة المعدات الكهربائية
-	٥٦٢,٦٣٢					

(٣-١٤) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٨٤٣,٦٩٥ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. (٢٠١٤: ٦٩٥,٠٨٢ دينار).

(١٥) ذمم مشتركين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني	
٢٠١٤	٢٠١٥		
٧٧,٨٠٠,٥٧٧	٩٥,٩٩٧,٤٤٠	ذمم مشتركين اعتياديين / سكني	
٤٠,٢٩٨,٩٢٩	٤٨,٥٦٤,١٤٨	ذمم مشتركين تجاري	
٩,١٧٤,٦٢٨	٩,٥٩٨,٤٤٨	ذمم مشتركين صناعي صغير	
٧,٠٢٢,٨٩٩	٧,٠٠٩,٩٥٦	ذمم مشتركين اعتياديين / دوائر حكومية	
٦,٠٢٦,٥٨٤	٥,٨١٦,٠٦٠	ذمم مشتركين مضخات	
٤,٩٩٦,٩٤١	٧,٧٧٠,٧٤٩	ذمم مشتركين انارة شوارع	
١,١٥٧,٣٢٧	١٠٦,٥٠٨	ذمم مشتركين اذاعة وتلفزيون	
٢,٢٥٩,٥٥٠	٤٢٢,٥٢٩	ذمم مشتركين فنادق	
١٥٠,٧٦٦	١٧٩,٨٥٧	ذمم مشتركين / موظفي الشركات	
٢٠,٠٢٧,٨٧٥	٢٥,٦١٤,٩١١	ذمم مشتركين / اعتيادي جمعيات خيرية	
٣٩,٢٢٥,٧٧٥	٦٢,٦٠٩,٦٥١	ذمم مشتركين قوات مسلحة	
١,٠٨٥,٨٤٩	١,٠٥٣,٢٨٧	ذمم مشتركين بنوك	
٦,٢٧٦,٦٩٥	٧,٥١٣,٤٣١	ذمم مشتركين اتصالات	
٣,١١٦,٢١٣	٢,٧١٣,٦٤٣	ذمم مشتركين عداد مؤقت	
٣٥٦,١٩٣	٣٨٦,٦٤٣	ذمم مشتركين تجاري زراعي	
١٨,٣٧٣,٤٠٦	١٨,٢٤٥,٤٣٠	ذمم مشتركين صناعي (متوسط)	
١,٨٨٤,٤٦٧	١,٩٣٧,١٣٥	ذمم مشتركين زراعي	
٦٨١,٩٤٦	٩٩٠,٠٦١	ذمم مشتركين زراعي/تعرفه ثلاثية	
٥٨,٧٤٧,٠٦٠	٦٣,٨٥٤,٠١٠	ذمم مشتركين فروقات استهلاك	
-	١٧,٢٤٦	ذمم مشتركين طاقة متجددة عبور	
٢٩٨,٦٦٣,٦٨٠	٣٦٠,٤٠١,١٤٣	مجموع ذمم المشتركين قبل المخصص	
(٥,٤٩٣,٨٤٦)	(٦,٧٤٣,٨٤٦)	مخصص ذمم مشتركين مشكوك في تحصيلها	
٢٩٣,١٦٩,٨٣٤	٣٥٣,٦٥٧,٢٩٧	المجموع	

يبين الجدول التالي اعمار ذمم المشتركين كما في تاريخ البيانات المالية:

٢٠١٤		٢٠١٥		بالدينار الأردني
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	إجمالي الذمم	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	إجمالي الذمم	
-	٢٥٠,١٤٣,٨٠٢	-	٢٨٤,٠٣٤,٨٧٨	أقل من سنة
(٣,٣٦١,٢٤٦)	٤٦,٣٨٧,٢٧٨	(٤,١٤٨,٥٣٦)	٧٣,٧٧٠,٩٥٥	١ - ٥ سنوات
(٢,١٣٢,٦٠٠)	٢,١٣٢,٦٠٠	(٢,٥٩٥,٣١٠)	٢,٥٩٥,٣١٠	أكثر من ٥ سنوات
(٥,٤٩٣,٨٤٦)	٢٩٨,٦٦٣,٦٨٠	(٦,٧٤٣,٨٤٦)	٣٦٠,٤٠١,١٤٣	

*إن الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال السنة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٤,٢٤٣,٨٤٦	٥,٤٩٣,٨٤٦	الرصيد في بداية السنة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
٥,٤٩٣,٨٤٦	٦,٧٤٣,٨٤٦	

(١٦) مدينون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني	
٢,٢٤٢,١٨٤	٢,٢٥٢,٦٧٩	بلديات ومجالس قروية	
١٨,٣٤٢,٣٣٠	٢٥,٣٥٤,٠٦٨	دوائر حكومية	
١,٥٠٥,٨١٦	٢,٠٨٨,١٩٧	شركات ومقاولون	
١٠٥,٦٢٠	٢٦٧,٠٩٣	أخرى	
٢٢,١٩٥,٩٥٠	٢٩,٩٦٢,٠٣٧		
(٧٨٧,٥٥٩)	(٧٨٧,٥٥٩)	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
(٣,٨٥٢,٠٢٨)	(٣,٨٥٢,٠٢٨)	يطرح: مخصص فوائد جهات حكومية	
١٧,٥٥٦,٣٦٣	٢٥,٣٢٢,٤٥٠		

(١٧) أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني	
٨٨٢,٧٣٢	١,١٠٠,٦٥٨	مصاريف مدفوعة مقدما	
٥٤٢,١٦٤	٦٣٣,٨٨٩	أمانات دائرة الاراضي	
١٢١,٨٩١	١٢٢,٠٢٦	امانات ضريبة مبيعات	
١٦,١٩٠	١١,٠٠٣	أعمال تحت التنفيذ	
١٨,٣٢٣	١٨,٣٩٣	تأمينات مستردة	
٤,٢٤٧	٤,٥٧٠	أخرى	
١,٥٨٥,٥٤٧	١,٨٩٠,٥٣٩		

(١٨) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني	
١,٣١٩,٣٢٥	٣,٠١٠,٣٨٢	حسابات جارية لدى البنوك	
١,٣١٩,٣٢٥	٣,٠١٠,٣٨٢	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك	
(١٥٧,٠٦٨,٣١١)	(١٧٥,٢٠٧,٤٠٠)	يطرح: بنوك دائنة *	
(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	(١٧٢,١٩٧,٠١٨)	النقد وما في حكمه	

* إن تفاصيل البنوك الدائنة هي كما يلي:

البنك	الفائدة	الضمانات	تاريخ الإستحقاق	٢٠١٥	٢٠١٤
بالدينار الأردني					
بنوك دائنة محلية	٥,٧٥ - ٧,٢٥ %	كفالة الشركة	تجدد بشكل سنوي	١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	١٥٧,٠٦٨,٣١١
				١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	١٥٧,٠٦٨,٣١١

(١٩) الاحتياطي الإجمالي

وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ "على الشركة المساهمة العامة أن تقتطع ١٠% من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجمالي، وأن تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما يقتطع ٢٥% من رأس مال الشركة المصرح به".

(٢٠) توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٥ لتوزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠١٤ وبنسبة ٢,٩١% من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ٢,١٩٩,٩٦١ دينار أردني وذلك من خلال الاستدانة من الاحتياطي الإجمالي، في حين كانت الهيئة العامة للشركة قد قررت في اجتماعها العادي السنوي المنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤ توزيع أرباح عن العام ٢٠١٣ وبنسبة ٧,٥% من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ٥,٦٧٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك عن طريق الاستدانة من الاحتياطي الإجمالي.

هذا وتنص المادة ١٨٦ من قانون الشركات الأردني على أنه يجوز للشركات ذات الامتياز الاستدانة من الاحتياطي الإجمالي لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر فيها كما يلي "لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجمالي للشركة المساهمة العامة على المساهمين فيها ولكن يجوز استعماله لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر في اتفاقيات الشركات ذات الامتياز في أي سنة لا تسمح فيها أرباح هذه الشركات بتأمين ذلك الحد، وعلى مجلس إدارة الشركة أن يعيد إلى هذا الاحتياطي ما أخذ منه عندما تسمح بذلك أرباح الشركة في السنين التالية".

(٢١) قروض بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٥,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	قروض تستحق الدفع خلال عام
١٤,٣٧٥,٠٠٠	١٠,٨٧٥,٠٠٠	قروض تستحق الدفع لأكثر من عام
١٩,٨٧٥,٠٠٠	١٧,٣٧٥,٠٠٠	

* إن الجدول المبين أدناه يبين القروض الممنوحة من قبل البنوك المحلية لتمويل رأس المال العامل وتنفيذ وتطوير المشاريع تحت التنفيذ للشركة:

البند	الفائدة	الضمانات	تاريخ الإستحقاق	٢٠١٥	٢٠١٤
بالدينار الأردني					
قروض متناقصة	٥,٧٥ - ٨,٢٥ %	كفالة الشركة	١ أيلول ٢٠١٨	١٧,٣٧٥,٠٠٠	١٩,٨٧٥,٠٠٠
				١٧,٣٧٥,٠٠٠	١٩,٨٧٥,٠٠٠

(٢٢) تأمينات المشتركين

- يمثل هذا البند قيمة رصيد التأمينات التي تقوم الشركة بتحصيلها عند إيصال التيار الكهربائي إلى المشتركين كتأمين على استهلاك الكهرباء إستناداً إلى تعليمات تكاليف التوصيل للخدمات التي تزودها شركات الكهرباء صاحبة الإمتياز للمشاركين وحالياً بنود الرخصة التي حصلت عليها الشركة تنص على نفس المنهجية.

إن الحركة الحاصلة على حساب تأمينات المشتركين خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٨٠,١٥٣,٦٧٨	٨٧,٠٤١,٥٣٣	الرصيد في بداية السنة
٧,٩٦٧,٨٠١	٨,٢٩٠,٦٤٨	المقبوض خلال السنة
(١,٠٧٩,٩٤٦)	(٢,٢٠٤,٤٤٧)	المسترد خلال السنة
٨٧,٠٤١,٥٣٣	٩٣,١٢٧,٧٣٤	الرصيد في نهاية السنة

٢٣) مخصص تعويض نهاية الخدمة

تقدم الشركة منفعة للموظفين ممثلة بمخصص تعويض نهاية الخدمة والتي تهدف الى تقديم منفعة للموظفين بعد نهاية الخدمة. حيث تمنح هذه المنفعة الموظف المنتهية خدمته الحق في استيفاء هذه المنافع بناء على السياسات المحددة في الشركة.

قامت الشركة بالاستعانة برأي خبير اكتواري لتحديد القيمة الحالية للمنافع المستقبلية للموظفين حيث كانت تفاصيلها كما يلي:

أ- القيمة الحالية لمخصص نهاية الخدمة :

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨,٣٢٩,٢٣٤	١٨,٨٣٨,١٥٢	القيمة الحالية للالتزام المترتب على الموظفين داخل الخدمة مخصص اضافي للموظفين خارج الخدمة
٣٩,٦٨٩	٣١٥,٩٧٥	
١٨,٣٦٨,٩٢٣	١٩,١٥٤,١٢٧	الرصيد في نهاية السنة

ب- إن الحركة الحاصلة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد بداية السنة مصرف الخدمة الحالية والفائدة يطرح : مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع خلال السنة رصيد نهاية السنة
١٥,٣٥٩,٢٩٣	١٨,٣٦٨,٩٢٣	
٤,٢٠٦,٧٨٢	٤,٤٧٤,٦١٥	
(١,١٩٧,١٥٢)	(٣,٦٨٩,٤١١)	
١٨,٣٦٨,٩٢٣	١٩,١٥٤,١٢٧	

ج - الافتراضات الاساسية :

يبين الجدول التالي افضل التقديرات للمتغيرات التي اعتمدتها الشركة والتي ستحدد أقصى كلفة لمخصص تعويض نهاية الخدمة :

٢٠١٤	٢٠١٥	معامل الخصم معدل تصعد الراتب
٧,٥%	٧,٥%	
٤,٥%	٤,٥%	
		بيانات الموظفين :
٢,٥٥٢	٢,٤٩٦	عدد الموظفين العاملين
٤٢,٦	٤٣,١	معدل عمر العامل
١٧,٥	١٨	معدل الخدمة
٢,٦١١,٣٦١	٢,٦١٦,٨٣٩	مجموع الأجور الشهرية الخاضعة لنهاية الخدمة للموظفين العاملين

د- ان التغييرات المحتملة بشكل معقول في تاريخ التقرير إلى واحدة من الافتراضات الاكتوارية ذات الصلة، وعقد الافتراضات الأخرى ثابتة، قد يؤثر على التزام المنافع المحددة من قبل المبالغ المبينة أدناه:

إن الزيادة أو النقص بمقدار ١% على الافتراضات الاكتوارية سوف يؤدي إلى (نقصان) زيادة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول				بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	الزيادة	النقص	
النقص	الزيادة	النقص	الزيادة	
١,٦٩٨,٢٩٣	(١,٤٦٧,١١١)	١,٥٥١,٨٧٨	(١,٣٣٧,٧٤٨)	معامل الخصم
(٢,٧٤١,٨٥٠)	٣,١٢٨,٦٤٧	(٢,٧٧٦,٥٤٣)	٣,١٦٢,٨٠١	معدل تصعد الراتب
(١١٣,٤٥١)	٩٨,٨٩٩	(١١٠,٩٢٥)	٩٨,٢١٢	معدل الاستقالات
(٤,٢٠١)	٤,١٧٤	(٤,١٩٠)	٤,١٦٧	معدل الوفيات

(٢٤) إلتزامات صناديق الموظفين

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٦,٧٠٥,٢٦٧	٦,٩٤١,٣٠٨	صندوق الخدمات الطبية
٧,٧٨١,٥٦٠	٥,٥٩١,٢٤٧	صندوق إيداع الموظفين
١,٩٠٤,٠٧٥	٢,٣٤١,٩٢٠	صندوق التأمين الصحي بعد التقاعد
١٧٣,٩٥٧	٢٢١,٢٤٠	صندوق التأمين على الحياة
٧٦٤,١٤٦	١,٢٢٥,٧٦٨	صندوق التكافل
١٧,٣٢٩,٠٠٥	١٦,٣٢١,٤٨٣	

تعتبر هذه الصناديق ذات كيان قانوني مستقل. إن الشركة مسؤولة عن إدارة هذه الصناديق نيابة عن الموظفين وإتحاد العاملين، جميع المعاملات المرتبطة بهذه الصناديق تسجل من خلال حسابات الشركة والتي تقتضي تسجيل المبالغ المستحقة من هذه المعاملات كمطلوبات لهذه الصناديق.

(٢٥) داننون

يتكون هذا البند مما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٣,٩٤٧,٩٣١	٢٢٤,١٢٢,٤٥٨	شركة الكهرباء الوطنية
٢١,٠٠٣,٠٠٧	٢٢,٩٦٨,٣٣٣	دوائر حكومية
١٢,٧٠٦,٩٥٥	١٣,٧٦٢,٣٥٩	ذمم شركات وأخرى
٥٢٣,٦٩٦	٥٣٣,٧١٣	ذمم موظفين
٢٢٨,١٨١,٥٨٩	٢٦١,٣٨٦,٨٦٣	

(٢٦) أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

بالدنار الأردني	٢٠١٥	٢٠١٤
أرباح قيد التوزيع	٢,٧٤٤,٣٣٦	٣,٣٠٠,٧٥٧
مخصصات أخرى	٣٦٥,٠٠٤	٥٢٣,٩٩٥
مصاريف وفوائد مستحقة	٧٢٣,٤٨١	٧٩٣,٥٦١
أمانات الضمان الاجتماعي	٥٠٠,٦٣١	٤٤٦,٠٣٠
إيرادات مقبوضة مقدما	-	١١٢,٥٠٠
تأمينات الشبكة	٦٧,٨٥٠	٦٧,٨٥٠
تأمينات العطاءات والخطوط	١٠,٤١٠	١٠,٤١٠
	<u>٤,٤١١,٧١٢</u>	<u>٥,٢٥٥,١٠٣</u>

(٢٧) إيرادات الطاقة المباعة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدنار الأردني	٢٠١٥	٢٠١٤
سكني	٣٠٦,٥٣٧,٩١٧	٢٧٣,٤٧٠,٢١٢
تجاري	٢١٩,٥٤٢,٧٨٩	١٩٧,٥٤٠,٦٢٧
صناعي	١٧٢,٩٦٣,٦٤١	١٥٩,٣٩٥,٧٦٧
حكومي وقوات مسلحة	٧٣,٠٦٦,٨٧٦	٦٥,٧٦٤,٨٠٧
مستشفيات وأماكن عبادة	٨٠,٩٩٢,٧٦٥	٧٢,٩٠١,٥٧٩
زراعي ومضخات مياه	٤٦,٤٧٧,٨٧٥	٤١,٢٩١,١٥٩
بنوك	٢٣,٤٢٣,٦٢٨	٢٣,٠١٥,٩٦٢
شركات اتصالات	٣٣,٣٠٦,٣٠٩	٣٠,١٤٤,٠٦١
فنادق	١٠,٠٠٨,٦٢٧	٢٣,٧١٩,٨٥٥
مقطوعات مقدرة	٣,٢٤٠,٣١٨	٢,٧٨٢,٧٦٨
إنارة الشوارع	١٧,٥٨١,٤٥٢	١٤,٧١٤,٥٥٠
إذاعة وتلفزيون	١,٢٠١,٤٢٩	١,٠٨٣,٥٠٧
موظفين	١,٠٣٥,٠٣٣	٨٩٠,٦٣٠
	<u>٩٨٩,٣٧٨,٦٥٩</u>	<u>٩٠٦,٧١٥,٤٨٤</u>

(٢٨) الطاقة المشتراة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدنار الأردني	٢٠١٥	٢٠١٤
الطاقة المشتراة - نهاري	٦١٤,٤٦٢,٤٥١	٥٧٨,٤٦٠,٧٠٥
الطاقة المشتراة - ليلي	١٩٣,٥٩٧,٦٦٧	١٨٠,٣٠٣,٣١١
الحمل الأقصى	٦٠,٧٣٧,٤٠٢	٥٦,٧٢١,٤٠٢
	<u>٨٦٨,٧٩٧,٥٢٠</u>	<u>٨١٥,٤٨٥,٤١٨</u>

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

(٢٩) إيرادات / مصاريف الأنشطة الأساسية الأخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
إيرادات تركيب العدادات	٤٨٢,٨٦١	٤٠٨,٥٤٦	
أجور العدادات المؤجرة	٣,٤٩٧,٦٨٧	٣,٣٠١,٠٤٥	
إيرادات الشبكات الخاصة	٦٤٥,٥٧١	٥٤٠,١٢٤	
إيرادات عبور الطاقة الكهربائية	١٧,٢٢٦	-	
الفروقات الناتجة عن تنفيذ مشاريع الريف	(٣٣١,٥٤٧)	(٣٦٥,٧٧٣)	
طوابع ورسوم جامعة على مطالبات أعمال فلس الريف	(٤,٩٢٧)	(٥,٨٨٣)	
رسوم إعادة وصل تيار مفصول	٣٢١,٢٧٦	٢٧٢,٠١٥	
المجموع	٤,٦٢٨,١٤٧	٤,١٥٠,٠٧٤	

(٣٠) مصاريف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
مصاريف وصيانة خطوط النقل (٣٠ - أ)	١,٩٣٥,٣١٥	١,٦٠٢,٤٩٩	
مصاريف وصيانة خطوط التوزيع (٣٠ - ب)	١٨,٦٦٧,٦٨٢	١٦,٣٥٧,١٧٦	
مصاريف إدارية (٣٠ - ج)	٢٦,٢٠٣,٢١٢	٢٧,١٥١,٨٥٤	
مصاريف خدمات مشتركين (٣٠ - د)	١٩,٧١٣,٣٨٩	١٦,٣٥٠,٥٥٧	
مصاريف مركز المراقبة	١,٠٧٣,٥٣١	١,٠٦٢,٣٣٠	
صيانة موجودات عامة	٦٨٩,٢٥٣	٦٥١,٦٠٢	
	٦٨,٢٨٢,٣٨٢	٦٣,١٧٦,٠١٨	

(٣٠ - أ) مصاريف وصيانة خطوط النقل

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
خطوط هوائية	٩٢٣,٩٨٠	٨٣٨,٨٦٣	
محطات	٦٥٢,٦٨١	٥١٨,٤٩٧	
إشراف وهندسة	٢٠٦,٦٠٠	١٥٠,١٣٣	
كوابل أرضية	١٢٩,١٩٩	٦٨,٤٩٣	
الأبنية	٢٢,٨٠١	٢٦,٤٢٩	
متنوعة	٥٤	٨٤	
	١,٩٣٥,٣١٥	١,٦٠٢,٤٩٩	

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠- ب) مصاريف وصيانة خطوط التوزيع

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
خطوط هوائية	٦,٣٤٧,٨٤٤	٥,٦٠١,٤٢٦	
العدادات	٣,٩٦٣,١٤٠	٣,٤٥١,٨٨٧	
محطات	٢,٧٣٦,٨١١	٢,٤٥٥,٥١٦	
كوابل أرضية	١,٧٣٨,٥٨٥	١,٥٤٨,٤٠١	
إشراف وهندسة	١,٢٨٣,٢٤٨	٩٨٣,٠١٢	
إيجارات	٨٧٨,٦٢٤	٧٩٦,٤٨٧	
إنارة الشوارع	٥١٤,٠٤٥	٤٩١,٨٣١	
متنوعة	١,٢٠٥,٣٨٥	١,٠٢٨,٦١٦	
	١٨,٦٦٧,٦٨٢	١٦,٣٥٧,١٧٦	

٣٠- ج) مصاريف إدارية وخدمات مشتركين

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
المصاريف الإدارية	٢٠,٧٣٨,٠٦١	١٨,٨٦٦,٠١٤	
رواتب ومزايا موظفين	٢,٠٢٣,٥٦٢	٢,٥٦٤,١٩٩	
متنوعة وعامة	٥٣٦,٨٥٢	٥٤٤,٥٢٤	
تأمين الموجودات	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٤٥,٤٣٢	
ديون مشكوك في تحصيلها	٤٠٨,٢٣٥	٤١٢,٨٢٦	
إيجارات	٢٢١,٧٢٧	٣٥٣,٣٢٧	
استشارات	٧٨٥,٢٠٤	٣,٠٠٩,٦٣٠	
مصروف تعويض نهاية الخدمة	١٩٢,٦٨١	١٥٠,٠٢٢	
لوازم مكتبية	٤٦,٨٩٠	٥,٨٨٠	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
	٢٦,٢٠٣,٢١٢	٢٧,١٥١,٨٥٤	

٣٠- د) مصاريف خدمات المشتركين

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
قراءة العدادات وتوزيع الفواتير	١٦,٥٥٢,١٦٧	١٣,٣٩٣,٨٢٤	
الخدمات الأخرى	٢,١٤٩,٥٦٢	٢,١٠٧,٢٩٤	
رواتب ومزايا موظفين	١,٠١١,٦٦٠	٨٤٩,٤٣٩	
	١٩,٧١٣,٣٨٩	١٦,٣٥٠,٥٥٧	

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

(٣١) إيرادات / مصاريف الأنشطة غير الأساسية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
ارباح بيع ارض ام الكندم	٦,١٦٠,٢٠٠	-	
إيرادات رسوم التلفزيون	٦٩٤,٠٧٠	٦٥٢,٤٤٧	
إيرادات رسوم النفايات	٢,٢٣٧,٥٦٥	٢,٠٦٩,٥٦٠	
مصاريف صيانة إنارة الشوارع	(١١٢,٥١٣)	(٥٣,٥٣٦)	
الورادات المختلفة (أجور تغيير اشترك وأخرى)	٣٠٢,٣٤٥	٩٩,٥٣٧	
واردات من دراسة ربط أنظمة الطاقة المتجددة	٩١١,٧٨٢	٤٤٧,١٥٠	
غرامات معاملات العبث بالتيار	٧٨٣,٢١٤	٨٢٧,٤١٥	
بيع مواد مرتجعة تالفة (خردة)	٨٥,٣٠١	٢٨٤,٢٥٤	
بدل ايجار الأعمدة / زين	١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	
بدل ايجار الأعمدة / أورنج	٧٦,٥٠٠	٧٨,٣٠٠	
بدل ايجار الأعمدة / أمنية	١١٨,٩٠٠	٢٦,٠٠٠	
دخل الاستثمارات	١٨٩,٠٠٥	١٤٥,٥٧٩	
ارباح ارتفاع قيمة الاسهم / التقييم	٢٢,٥٦٢	٢٥٩,١١٣	
ارباح (خسائر) استثمارات في شركة صناعة المعدات الكهربائية	٢٧,٤٥٩	(٤٣,١٤٧)	
ايراد فروقات عملة	(١١,٦٥٤)	(٢٠,٩٢١)	
	١١,٥٩٧,٢٣٦	٤,٨٨٤,٢٥١	

(٣٢) مصاريف الأنشطة غير الأساسية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
ضرائب مسقفات ورسوم	٨٢,٨٣٥	٥٢,٣٥٩	
التبرعات	٢٨,٣٨٩	٣٠,٩٥١	
حصة الأنشطة غير الأساسية من المصاريف المشتركة	٥٥٨,٩٥٥	٢٣١,٧٠١	
حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك	٢٣٢,٦٩٥	١٠٢,٠٤٨	
	٩٠٢,٨٧٤	٤١٧,٠٥٩	

(٣٣) مصاريف تمويل

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
		٢٠١٤	٢٠١٥
فوائد قروض	١,٢٨٦,٥٦٧	١,٨١٠,٣٦٣	
فوائد تسهيلات - جاري مدين	١٣,٤٩٣,٨٧٤	١٣,٦٣٧,٥٦٩	
فوائد صناديق الموظفين	٥٦٠,٢٧٩	٥٧٢,٧٩٣	
فوائد التزامات الرخصة	٢,٨٤١,٤٧٩	١,٦٣٧,٤٣١	
	١٨,١٨٢,١٩٩	١٧,٦٥٨,١٥٦	

(٣٤) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٢,٥٠٦,٤٠١	٢٢,٨٠٩,٠٦١	ربح السنة
٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣٣	٠,٣٠١	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة
٠,٠٣٣	٠,٣٠١	الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة

(٣٥) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
٣٤٣,٦٠٠	١,١٠٨,٢٨٠	قضايا
٢١٩,١٩٨	٣٧٦,٧٨٢	كفالات بنكية
٥٠٠,٠٠٠	-	اعتمادات مستندية

(٣٦) إدارة المخاطر المالية

لمحة عامة

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجه الشركة. تقوم دائرة التدقيق الداخلي بمساعدة لجنة التدقيق في الشركة في عملية المراقبة. وتتولى دائرة التدقيق الداخلي عمليات المراجعة الاعتيادية والمخصصة لإجراءات وضوابط إدارة المخاطر بحيث يتم إبلاغ النتائج إلى لجنة التدقيق.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من ذمم المشتركين والذمم الأخرى والأرصدة المدينة الأخرى.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية وهي كما يلي:

القيمة الدفترية		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٩٣,١٦٩,٨٣٤	٣٥٣,٦٥٧,٢٩٧	ذمم مشتركين
١٧,٥٥٦,٣٦٣	٢٥,٣٢٢,٤٥٠	مدينون
١٨٥,٨٦٢	٧٨٩,٨٧٩	أرصدة مدينة أخرى
٨٤١,٣٠٣	-	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١,٣١٩,٣٢٥	٣,٠١٠,٣٨٢	النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣١٣,٠٧٢,٦٨٧	٣٨٢,٧٨٠,٠٠٨	

يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان

تقدم الشركة خدماتها وتمارس انشطتها في اربعة مدن رئيسية وهي عمان، الزرقاء، مادبا والسلط. إن جميع المستهلكين في هذه المدن هم عملاء للشركة، تم عرض مبالغ التدني لذمم المشتركين المدينة في الإيضاح رقم (١٥). كما تم ادراج جميع المبالغ المستحقة القبض من العملاء والتي تم احتسابها ضمن مبلغ التدني عند احتساب المخصص. تم احتساب المخصصات بناء على جدول اعمار الذمم المدينة والذمم المستحقة القبض.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة. لذا فإن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات ائتمانية لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل تتمثل في حسابات جاري مدين مأخوذة من عدة بنوك أردنية تتراوح سقفات هذه التسهيلات من ٥٠,٠٠٠ إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما تتراوح أسعار الفائدة على هذه تسهيلات بين ٥,٧٥ % إلى ٧,٢٥ %.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

المطلوبات المالية غير المشتقة:

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهر	أكثر من عام
٢٠١٥					
قروض بنكية	١٧,٣٧٥,٠٠٠	١٨,٩٣٨,٧٥٠	٣,٥٤٢,٥٠٠	٣,٥٤٢,٥٠٠	١١,٨٥٣,٧٥٠
تأمينات المشتركين	٩٣,١٢٧,٧٣٤	٩٣,١٢٧,٧٣٤	-	-	٩٣,١٢٧,٧٣٤
التزامات صناديق الموظفين	١٦,٣٢١,٤٨٣	١٦,٣٢١,٤٨٣	-	-	-
دائنون	٢٦١,٣٨٦,٨٦٣	-	-	-	-
أرصدة دائنة أخرى	٤,٤١١,٧١٢	٤,٤١١,٧١٢	٤,٤١١,٧١٢	-	-
بنوك دائنة	١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	-	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩,١٥٤,١٢٧	١٩,١٥٤,١٢٧	-	-	١٩,١٥٤,١٢٧
	٥٨٦,٩٨٤,٣١٩	٣٢٧,١٦١,٢٠٦	١٨٣,١٦١,٦١٢	٣,٥٤٢,٥٠٠	١٢٤,١٣٥,٦١١
الكفالات البنكية	٣٧٦,٧٨٢	(٣٧٦,٧٨٢)	(٣٧٦,٧٨٢)	-	-
		٣٣			

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

بالدينار الأردني ٢٠١٤	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقدة عليها	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهر	أكثر من عام
قروض بنكية	١٩,٨٧٥,٠٠٠	٢١,٦٨٥,٣٦٣	٣,٦٥٥,١٨١	٣,٦٥٥,١٨١	١٤,٢٧٥,٠٠٠
تأمينات المشتركين	٨٧,٠٤١,٥٣٣	٨٧,٠٤١,٥٣٣	-	-	٨٧,٠٤١,٥٣٣
إلتزامات صناديق الموظفين	١٧,٣٢٩,٠٠٥	١٧,٩٠١,٧٩٨	٣٩٧,٤٥١	٣٩٧,٤٥١	١٧,١٠٦,٨٩٧
دائنون	٢٢٨,١٨١,٥٨٩	٢٣٢,٠٢٥,٧٩٨	٢٢٨,١٨١,٥٨٩	٢٢٨,١٨١,٥٨٩	٣,٨٤٤,٢٠٩
أرصدة دائنة أخرى	٥,٢٥٥,١٠٣	٥,٢٥٥,١٠٣	٥,٢٥٥,١٠٣	-	-
بنوك دائنة	١٥٧,٠٦٨,٣١١	١٧٠,٧٠٥,٤٩٢	٨٥,٣٥٢,٧٤٦	٨٥,٣٥٢,٧٤٦	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٨,٣٦٨,٩٢٣	١٨,٣٦٨,٩٢٣	-	-	١٨,٣٦٨,٩٢٣
	٥٣٣,١١٩,٤٦٤	٥٥٢,٩٨٤,٠١٠	٣٢٢,٨٤٢,٠٧٠	٨٩,٤٠٥,٣٧٨	١٤٠,٧٣٦,٥٦٢
الكفالات البنكية	٢١٩,١٩٨	(٢١٩,١٩٨)	(٢١٩,١٩٨)	=	-

- ان وضع السيولة في الشركة بتاريخ البيانات المالية كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في كانون الأول ٢٠١٥	٢٠١٤
الأصول المتداولة	٣٨٦,٧٧٤,٤٤٤	٣١٧,٢٣٤,٨١٢
يطرح: الإلتزامات المتداولة	(٤٥١,٩٩١,٢٢٢)	(٣٩٦,٢٦٢,٤١٧)
(العجز) في رأس المال العامل	(٦٥,٢١٦,٧٧٨)	(٧٩,٠٢٧,٦٠٥)

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الإلتزامات المالية من خلال التدفقات النقدية المستقبلية من التشغيل والإقتراض، ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المراجعة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

- مخاطر تقلب أسعار العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالدينار الأردني، كما تتم معظم معاملات الشركة بشكل عام بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. ونظراً لأن سعر صرف الدولار مقابل الدينار مستقر، فإن إدارة الشركة تعتقد بأنها لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري. فيما يلي ملخصاً بالبيانات الكمية المتعلقة بتعرض الشركة لمخاطر تقلب أسعار العملات المقدمة لإدارة الشركة بناءً على سياسة إدارة المخاطر:

بالدينار الأردني	الدينار الأردني	يورو	الدولار الأمريكي	الجنيه الاسترليني	ليرة لبنانية
٢٠١٥					
النقد وما في حكمه	٢,٨٦٩,٧٦٨	١٠٦,٩١١	٣٠,٩٨٥	٢,٧١٨	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٢,١١٩,٨٤١	-	-	-	١,٧٣٨
	٤,٩٨٩,٦٠٩	١٠٦,٩١١	٣٠,٩٨٥	٢,٧١٨	١,٧٣٨
٢٠١٤					
النقد وما في حكمه	١,١٢٩,٠٠٢	١٥٥,٩٩٤	٣١,٣٤٧	٢,٩٨٢	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٢,٠٩٧,٢٧٩	-	-	-	١,٧٣٨
	٣,٢٢٦,٢٨١	١٥٥,٩٩٤	٣١,٣٤٧	٢,٩٨٢	١,٧٣٨

تحليل الحساسية

كما هو مشار إليه أدناه، فإن قوة (ضعف) الدينار الأردني في مقابل اليورو والدولار الأمريكي والجنيه الإسترليني واليرة اللبنانية في ٣١ كانون الأول قد أدى إلى زيادة (نقص) حقوق الملكية والربح أو الخسارة في المبالغ المبينة أدناه. ويستند هذا التحليل على فروقات سعر الصرف الأجنبي حيث تعتبر الشركة تلك الفروقات معقولة بتاريخ التقرير. ويفترض التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، خاصة تلك التي تتعلق بأسعار الفائدة، تبقى ثابتة ويتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة. يتم تنفيذ التحليل على نفس الأساس لعام ٢٠١٤، حتى إذا كانت الفروقات المعقولة في سعر الصرف الأجنبي مختلفة، كما هو مبين أدناه.

٢٠١٥		٢٠١٤	
بالدينار الأردني	يورو (١٠% تغير)	يورو (١٠% تغير)	دولار (١٠% تغير)
جنيه استرليني (١٠% تغير)	ليرة لبنانية (١٠% تغير)	جنيه استرليني (١٠% تغير)	ليرة لبنانية (١٠% تغير)
نقص الملكية	زيادة الملكية	نقص الملكية	زيادة الملكية
الخسارة	الربح	الخسارة	الربح
(١٠,٦٩١)	١٠,٦٩١	(١٠,٦٩١)	١٠,٦٩١
(٣,٠٩٨)	٣,٠٩٨	(٣,٠٩٨)	٣,٠٩٨
(٢,٧١٨)	٢,٧١٨	(٢,٧١٨)	٢,٧١٨
(١٧٤)	١٧٤	(١٧٤)	١٧٤
(١٦,٦٨١)	١٦,٦٨١	(١٦,٦٨١)	١٦,٦٨١
(١٥,٥٩٩)	١٥,٥٩٩	(١٥,٥٩٩)	١٥,٥٩٩
(٣,١٣٥)	٣,١٣٥	(٣,١٣٥)	٣,١٣٥
(٢٩٨)	٢٩٨	(٢٩٨)	٢٩٨
(١٧٤)	١٧٤	(١٧٤)	١٧٤
(١٩,٢٠٦)	١٩,٢٠٦	(١٩,٢٠٦)	١٩,٢٠٦

مخاطر تقلب أسعار الفائدة

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
١٧٦,٩٤٣,٣١١	٢٠٨,٩٠٣,٨٨٣
١٧٦,٩٤٣,٣١١	٢٠٨,٩٠٣,٨٨٣

تحليل حساسية القيمة العادلة لأدوات مالية بسعر فائدة ثابت

لا تعالج الشركة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابتة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، ولهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية لن يؤثر على بيان الربح والخسارة.

مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل كبير عن القيمة الدفترية في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

(٣٧) مستويات القيمة العادلة

يبين الجدول أدناه تحليل الأدوات المالية المحددة بالقيمة العادلة حسب طريقة التقييم. يتم تحديد المستويات المختلفة على النحو التالي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لموجوات و مطلوبات مالية متماثلة.

المستوى ٢: مدخلات من غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ التي يمكن تحديدها للموجوات والمطلوبات، سواء مباشرة (أي الأسعار) أو بطريقة غير مباشر (أي المشتقة من الأسعار). الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مشابهة أو من خلال استخدام نموذج تقييم يتضمن مدخلات يمكن أن تعزى إلى الأسواق، وقد تحدد هذه المدخلات بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: مدخلات لموجوات ومطلوبات التي لا تعتمد على معلومات ملاحظة في السوق (مدخلات غير ملاحظة).

أ. الموجوات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥				دينار الأردني
القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
-	-	(١٧٢,١٩٧,٠١٨)	(١٧٢,١٩٧,٠١٨)	النقد وما في حكمه
-	-	٢,١٢١,٥٧٩	٢,١٢١,٥٧٩	موجوات مالية بالقيمة العادلة من
-	١,٢١٨,٤٦٤	-	١,٢١٨,٤٦٤	خلال الربح والخسارة
-	-	-	-	إستثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤				دينار الأردني
القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
-	-	(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	النقد وما في حكمه
-	-	٢,٠٩٩,٠١٧	٢,٠٩٩,٠١٧	موجوات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	١,١٩١,٠٠٥	-	١,١٩١,٠٠٥	الربح والخسارة
-	-	-	-	إستثمار في شركة حليفة

للبنود الموضحة أعلاه، إن المستوى الثاني من القيمة العادلة للموجوات والمطلوبات المالية تم تحديدها إستناداً للقوائم المالية المصدرة عن الشركة. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجوات والمطلوبات المالية التي تظهر في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة.

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال العام ٢٠١٥.

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

ب. الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
دينار الأردني	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
موجودات مالية			
ذمم مشتركين	٣٥٣,٦٥٧,٢٩٧	-	-
ذمة مدينة من طرف ذو علاقة	-	-	-
مدنيون	٢٥,٣٢٢,٤٥٠	-	-
مطلوبات مالية			
قروض بنكية	١٧,٣٧٥,٠٠٠	-	-
تأمينات المشتركين	٩٣,١٢٧,٧٣٤	-	-
إلتزامات صناديق الموظفين	١٦,٣٢١,٤٨٣	-	-
دائنون	٢٦١,٣٨٦,٨٦٣	-	-

٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
دينار الأردني	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
موجودات مالية			
ذمم مشتركين	٢٩٣,١٦٩,٨٣٤	-	-
ذمة مدينة من طرف ذو علاقة	٨٤١,٣٠٣	-	-
مدنيون	١٧,٥٥٦,٣٦٣	-	-
مطلوبات مالية			
قروض بنكية	١٩,٨٧٥,٠٠٠	-	-
تأمينات المشتركين	٨٧,٠٤١,٥٣٣	-	-
إلتزامات صناديق الموظفين	١٧,٣٢٩,٠٠٥	-	-
دائنون	٢٢٨,١٨١,٥٨٩	-	-

للبنود الموضحة أعلاه، إن المستوى الثاني من القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تم تحديدها على أسس نماذج تسعير متفق عليها لتعكس المخاطر الانتمائية للأطراف التي تتعامل مع الشركة وأسعار الفائدة. تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة نتيجة لاستحقاق هذه السندات على المدى القصير أو إعادة تسعير أسعار الفائدة خلال العام. لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال العام ٢٠١٥.

(٣٨) أرباح مقترح توزيعها

قرر مجلس الإدارة في جلسته المعقّدة بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١٦ وبعد اطلاعه على النتائج الأولية للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ التوصية للهيئة العامة لمساهمي الشركة في اجتماعها المقرر عقده بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ توزيع ما نسبته (١٠%) من القيمة الاسمية للسهم كأرباح نقدية على مالكي أسهم الشركة المسجلة أسماؤهم في سجلاتها بتاريخ الاجتماع المذكور وذلك حسب أحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته.

(٣٩) أحداث لاحقة

قرر مجلس الإدارة في جلسته المعقّدة بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١٦ بالتوصية للهيئة العامة للنظر في زيادة رأسمال الشركة المدفوع ليصبح ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بدلاً من ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ مليون دينار، وفي حالة موافقة الهيئة العامة على ذلك وبعد الإنتهاء من الحصول على موافقة الجهات المعنية على زيادة رأس المال المصرح به فإن نية مجلس الإدارة تتجه لرسملة جزء من الأرباح المدورة وتوزيعها أسهماً مجانية بنسبة (٤%) على مساهمي الشركة كل بنسبة مساهمته كما هي في اليوم الخامس عشر من تاريخ موافقة هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة.

ملحق رقم ١

(أ) صندوق الخدمات الطبية

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
		الإيرادات
١,٩٩١,٤٧٠	٢,٠٦٧,٢٥٠	مساهمة الشركة
٦١٢,٧٧٦	٦٣٦,١٥٠	مقتطعات الموظفين
٥٠٠,٧٦٤	٥١٩,٩٣٥	مساهمات الموظفين
٣,١٠٥,٠١٠	٣,٢٢٣,٣٣٥	مجموع الإيرادات
(٢,٦٣٦,٢٢٧)	(٢,٩٨٧,٢٩٤)	المصروفات
٤٦٨,٧٨٣	٢٣٦,٠٤١	الفائض للسنة
٦,٢٣٦,٤٨٤	٦,٧٠٥,٢٦٧	الفائض المحتفظ به في بداية السنة
٦,٧٠٥,٢٦٧	٦,٩٤١,٣٠٨	الفائض المحتفظ به في نهاية السنة

(ب) صندوق إدار الموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
		الموجودات
٨,٢٦٣,٥٥٨	٩,٥٩١,٥٦٩	أرصدة قروض الإسكان
١,١٦٣,٦٣٥	١,٠١٦,٩٩٥	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٩,٥٣٩,٤٨٠	١١,٨١٧,٨٧٧	الشامل الآخر
		سلف الموظفين
١٨,٩٦٦,٦٧٣	٢٢,٤٢٦,٤٤١	مجموع الموجودات
		المطلوبات
٢٥,٣٣٣,١٢٦	٢٦,٧٠٣,٥٧١	مدخرات ومخصصات الموظفين
١٢,٣٠٢	١٢,٣٠٢	أرباح قيد التوزيع
٤٠٦,٣٩٢	٤١٥,٢٠٦	واردات
-	-	أمانات
٩٩٦,٤١٣	٨٨٦,٦٠٩	احتياطي القيمة العادلة
٢٦,٧٤٨,٢٣٣	٢٨,٠١٧,٦٨٨	مجموع المطلوبات
٧,٧٨١,٥٦٠	٥,٥٩١,٢٤٧	الرصيد في نهاية السنة

(ج) صندوق التأمين الصحي بعد التقاعد

- قامت الشركة بتاريخ ١ نيسان ٢٠١١ بإستحداث نظام صندوق التأمين الصحي لموظفي شركة الكهرباء الأردنية بعد التقاعد.

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
		الإيرادات
٣٠٦,٣٥٣	٣١٧,٩١٧	مساهمة الشركة
٣٠٦,٣٥٣	٣١٧,٩١٧	مقتطعات الموظفين
٣٥,٣٤٧	٤٨,٤٣٠	اشتراكات متقاعدين
١٢,٦٧٧	١٦,٦٢٠	أخرى
٦٦٠,٧٣٠	٧٠٠,٨٨٤	مجموع الإيرادات
(١٦٩,٢١٠)	(٢٦٣,٠٣٩)	المصروفات
٤٩١,٥٢٠	٤٣٧,٨٤٥	الفائض للسنة
١,٤١٢,٥٥٥	١,٩٠٤,٠٧٥	الفائض المتراكم في بداية السنة
١,٩٠٤,٠٧٥	٢,٣٤١,٩٢٠	الفائض المحتفظ به في نهاية السنة

(د) صندوق التأمين على الحياة

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
		الإيرادات
١٨٦,٣٧٦	١٩٢,٠٧٠	مساهمة الشركة
١٨٦,٣٧٦	١٩٢,٠٧٠	مقتطعات الموظفين
٣٧٢,٧٥٢	٣٨٤,١٤٠	مجموع الإيرادات
(٢٤١,٢٥٤)	(٣٣٦,٨٥٧)	المصروفات
١٣١,٤٩٨	٤٧,٢٨٣	التأمينات المصروفة
٤٢,٤٥٩	١٧٣,٩٥٧	الفائض للسنة
١٧٣,٩٥٧	٢٢١,٢٤٠	الفائض المحتفظ به في بداية السنة
		الفائض المحتفظ به في نهاية السنة

قامت الشركة بتوقيع بوليصة تأمين على الحياة مع الشركة العربية للأوربية للتأمين لنقل مخاطر أي مطالبات إضافية يتعرض لها الصندوق.

(هـ) صندوق التكافل

- قامت الشركة بتاريخ ١ أيار ٢٠١٤ بإستحداث نظام صندوق التكافل لموظفي شركة الكهرباء الأردنية.

٢٠١٤	٢٠١٥	بالدينار الأردني
		الإيرادات
٣٨٢,٠٧٣	٥٦٥,٠٥٨	مقتطعات الشركة
٣٨٢,٠٧٢	٥٦٥,٠٥٨	مقتطعات الموظفين
-	٣١,٥٠٧	شراء اشتراك موظفين
٧٦٤,١٤٥	١,١٦١,٦٢٣	مجموع الإيرادات
		المصروفات
-	(٧٠٠,٠٠٠)	تعويض موظفين
٧٦٤,١٤٥	٤٦١,٦٢٣	الفائض للسنة
-	٧٦٤,١٤٥	الفائض المحتفظ به في بداية السنة
٧٦٤,١٤٥	١,٢٢٥,٧٦٨	الفائض المحتفظ به في نهاية السنة