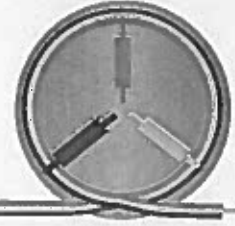


شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٨٧٤٨ / ١٤ / ١

التاريخ : ٢٠١٦ / ١٠ / ٣

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004
نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير ربع السنوي الثالث لعام 2016 للشركة والمراجع من قبل مدققي
حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
عصام "محمد علي" بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

الرقم المتسلسل : ٤٧٢٦

رقم الملف : ٤٧٢٦

الجهة المختصة : المراجعة الخارجية

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٠

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميسلي، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٠٧٠٠ ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨ ٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الكهرباء الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وكل من البيانات المالية المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا أية أمور تدعونا للإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٢٥٩)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦

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

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير منققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الموجودات			
موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى	٦	٣١٧,٠٢٩,٥٥٩	٣٠٩,٨٧٠,٢٢٥
موجودات غير ملموسة	٧	٢٩,٨٩٥,٣٣٩	٣١,١٦٥,٨٧٩
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٤٩,٥٢٢,٨٢٠	١٤١,٨٣١,٣٤١
موجودات فلس الريف	٩	٢٢,١٢٩,٣٥١	٢٢,٨٠٧,٩٨١
مشاريع تحت التنفيذ		٤,١٤٥,٤٠٦	٤,٧٧٣,٥٥٢
إستثمار في شركة حليفة		١,٣٢٠,٦٢٤	١,٢١٨,٤٦٤
موجودات ضريبية مؤجلة		٥,٥٠٠,٣٠٢	٥,٤٦٤,٣٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٢٩,٥٤٣,٤٠١	٥١٧,١٣١,٧٤٤
مخزون		٦٠٢,٦٠٣	٧٧٢,١٩٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢,٠٩٦,٣٥٤	٢,١٢١,٥٧٩
ذمم مشتركين		٣٦٦,٤٨٤,٤٥١	٣٥٣,٦٥٧,٢٩٧
مدينون		٣١,٩٢٣,٠٠٢	٣٥,٣٢٢,٤٥٠
أرصدة مدينة أخرى		١,٧٩٨,٥٨٢	١,٨٩٠,٥٣٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك		٣,٥٧٧,٧٣٣	٣,٠١٠,٣٨٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤٠٦,٤٨٢,٧٢٥	٣٨٦,٧٧٤,٤٤٤
مجموع الموجودات		٩٣٦,٠٢٦,١٢٦	٩٠٣,٩٠٦,١٨٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
أرباح مدورة		٢٢,٣١٦,٧٢٢	١٤,٩٣٧,٣٢٠
مجموع حقوق الملكية		١١٨,٧٠٦,٧٢٢	١٠٩,٤٣٧,٣٢٠
المطلوبات			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٤٩,٥٢٢,٨٢٠	١٤١,٨٣١,٣٤١
أمانات فلس الريف	٩	٢٢,١٢٩,٣٥١	٢٢,٨٠٧,٩٨١
التزامات الرخصة/ الحكومة - طويلة الأجل	٧	٣٥,٦٣٨,٤٠١	٣٨,٣٥٩,٩٨٠
قروض تستحق لأكثر من عام		٥٦,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٨٧٥,٠٠٠
تأمينات المشتركين		٩٨,٤٨٧,٢٦٢	٩٣,١٢٧,٧٣٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٩,٣٠٤,١٢٧	١٩,١٥٤,١٢٧
إلتزامات صناديق الموظفين		١٧,٤٢٠,٧٨٤	١٦,٣٢١,٤٨٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٩٨,٧٥٢,٧٤٥	٣٤٢,٤٧٧,٦٤٦
دائنون			
ذمة دائنة لطرف ذو علاقة	١١	٢١٤,٢٦٨,٨٣٢	٢٦١,٣٨٦,٨٦٣
قروض تستحق الدفع خلال عام		٨١٩,٣٣٩	٥٦٢,٦٣٢
التزامات الرخصة/ الحكومة - قصيرة الأجل	٧	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٧,٠١٨,٠٨١	٣,٩٢٢,٦١٥
بنوك دائنة	١٢	٨,٢٦١,٦٨٨	٤,٤١١,٧١٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٤١٨,٥٦٦,٦٥٩	٤٥١,٩٩١,٢٢٢
مجموع المطلوبات		٨١٧,٣١٩,٤٠٤	٧٩٤,٤٦٨,٨٦٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٣٦,٠٢٦,١٢٦	٩٠٣,٩٠٦,١٨٨

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة . تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية والترشحات والمكافآت بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦ ، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
بالدينار الأردني					
إيرادات الطاقة المباعة	٧٥٨,٦٩٣,٣٩٣	٧٥٣,٦٧٤,٥٤٧	٢٨٣,٩٢٧,٦٢٤	٢٨٠,٩٤٦,٠٨٣	
الطاقة المشتراة	(٦٥٥,٥٩٧,٢٣٠)	(٦٥٥,٦٦٤,٢٨٣)	(٢٢٦,٦٢٣,٧٣٦)	(٢٢٧,٦١٣,٨٠٨)	
مجمول ربح بيع الطاقة	١٠٣,٠٩٦,١٦٣	٩٨,٠١٠,٢٦٤	٥٧,٣٠٣,٨٨٨	٥٣,٣٣٢,٢٧٥	
إيرادات الأنشطة الأساسية الأخرى	٣,٤٤٧,٩٠٨	٣,٦٣٢,٩٠١	١,٢٥٢,٦٠٦	١,٦٦٦,٤٦٧	
مصاريف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين	(٥٧,٢١١,٤٨١)	(٥٢,٣٧٧,٨٩٤)	(٢٢,٤٦٣,٥٣٣)	(١٨,٤٥٨,٨٦٧)	
استهلاكات	(١٤,٨٩٤,٤٨٧)	(١٥,٦٣٦,١٥٢)	(٥,٠٤٧,٩٩٧)	(٥,٣٢٤,٦٩٢)	
استهلاك مواد بالمستودعات	(٥٣,٨٣٦)	(٥٦,٧٢٢)	(١٧,٨٠٩)	(١٨,٨٥٦)	
مجموع الإيرادات والمصاريف من النشاط الأساسي	(٦٨,٧١١,٨٩٦)	(٦٤,٤٣٧,٨٦٧)	(٢٦,٢٧٦,٧٣٣)	(٢٢,٦٣٥,٩٤٨)	
الربح من النشاط الأساسي	٣٤,٣٨٤,٢٦٧	٣٣,٥٧٢,٣٩٧	٣١,٠٢٧,١٥٥	٣٠,٦٩٦,٣٢٧	
إيرادات الأنشطة غير الأساسية	١٠,١٦٣,٢١٣	٤,٧٧٠,١٦٥	٧,٣٦٥,٧٨٤	١,٦٠٠,٩٨٤	
إيرادات فوائده بنكية	١,٣٦٧	٢٠١	٦٠٠	١٨١	
إيرادات فوائده التأخير	٤,٧٦٦,١٠٤	٦,٠٥٣,٤٧٠	١,٧٣٢,١١٦	١,٧٠٠,٤٦٤	
مصاريف الأنشطة غير الأساسية	(٣٨٢,٠٥٨)	(٣٦٠,٨٧٣)	(١٦٤,١٨٩)	(١٠٩,٠٠٥)	
إطفاءات	(١,٢٧٠,٥٤٠)	(١,٢٧٠,٥٤٠)	(٤٢٣,٥١٣)	(٤٢٣,٥١٣)	
مصاريف تمويل	(١٣,٨٨٨,٧٨٤)	(١٢,٦٣٥,٨٨٣)	(٤,٦١٣,٧٠١)	(٤,٣٧٠,٩٠١)	
مصاريف فوائده تأخير تسديد الطاقة	(٤,٨٤٢,٣٠٢)	(٥,٠٩٨,٦٩٢)	(١,٧٣١,٩١٣)	(١,٣٠٥,٣٥٩)	
الخسارة من النشاط غير الأساسي	(٥,٤٥٣,٠٠٠)	(٨,٥٤٢,١٥١)	٢,١٦٥,١٨٤	(٢,٩٠٧,١٤٩)	
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	٢٨,٩٣١,٢٦٧	٢٥,٠٣٠,٢٤٦	٣٣,١٩٢,٣٣٩	٢٧,٧٨٩,١٧٨	
مصرف ضريبة الدخل للفترة	(٦,٠١٢,٥٣٧)	(٨,٢٠٠,٨٤٤)	(٧,١٠١,٣٥٤)	(٧,٦٦٨,٢٤٣)	١٠
الربح للفترة	٢٢,٩١٨,٧٣٠	١٦,٨٢٩,٤٠٢	٢٦,٠٩٠,٩٨٥	٢٠,١٢٠,٩٣٥	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٢,٩١٨,٧٣٠	١٦,٨٢٩,٤٠٢	٢٦,٠٩٠,٩٨٥	٢٠,١٢٠,٩٣٥	
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	٠,٣٠	٠,٢٢			١٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	إحتياطي إيجاري	أرباح متدورة**	المجموع
	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٤,٩٣٧,٣٢٠	١٠٩,٤٣٧,٣٢٠
	-	-	١٦,٨٢٩,٤٠٢	١٦,٨٢٩,٤٠٢
	١,٨٩٠,٠٠٠	-	(١,٨٩٠,٠٠٠)	-
	-	-	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	٢٢,٣١٦,٧٢٢	١١٨,٧٠٦,٧٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة
زيادة رأس المال*
توزيعات أرباح - إيضاح (١٣)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٤٣٣	(١,١٤٤,٢١٣)	٨٨,٨٢٨,٢٢٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٢,٩١٨,٧٣٠	٢٢,٩١٨,٧٣٠
توزيعات أرباح - إيضاح (١٤)	-	(٢,١٩٩,٩٦١)	-	(٢,١٩٩,٩٦١)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٢,١٧٢,٤٧٢	٢١,٧٧٤,٥١٧	١٠٩,٥٤٦,٩٨٩

*أقرت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار بدلا من ٧٥,٦ مليون دينار، كما أقرت على زيادة رأس مال الشركة المدفوع وذلك عن طريق رسالة ١,٨٩٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة ليصبح ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ دينار وتوزيع الزيادة على المساهمين كل بنسبة مساهمتهم، علما أنه قد تم استكمال الاجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٦.

**تشتمل الأرباح المدورة مبلغ ٥,٥٠٠,٣٠٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لقاء منافع ضريبة موجلة لا يمكن التصرف بها بما في ذلك الرسالة أو التوزيع إلا بمقتدر ما يستحق منه فعلا. تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
٢٨,٩٣١,٢٦٧	٢٥,٠٣٠,٢٤٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
١٦,٢٩٦,٨٨٨	١٧,٠٦١,٤٧٨		التعديلات:
(٤٩,٦١٥)	٢٥,٢٢٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٧,٤٥٩)	(١٠٢,١٦٠)		استهلاكات وإطفاءات
١,٢٥٠,٠٠٠	-		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة غير متحققة
١,٠٠٠,٠٠٠	-		حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
٧٦,١٩٨	(٩٥٤,٧٧٨)		مخصص زعم مشتركين مشكوك في تحصيلها
-	١,٥٠٠,٠٠٠		مخصص زعم مدينة مشكوك في تحصيلها
١٨,٧٣١,٠٨٦	١٢,٦٣٥,٨٨٢		صافي إيرادات فوائد التأخير المدينة والدائنة
(٦,١٦٠,٢٠٠)	-		مخصص التزامات محتملة
٦٤,٠٤٨,١٦٥	٥٥,٣٤٥,٨٩٣		مصاريف تمويل
١٠٤,٥٢٥	١٦٩,٥٩٤		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦,٠٥٢,٢٤٢)	(١٢,٨٢٧,١٥٤)		التغير في بنود رأس المال العامل:
(٢٢٩,٠٧٢)	-		مخزون
(١٣,٢٥٦,٥١٠)	(٦,٦٠٠,٥٥٢)		زعم مشتركين
١١٩,٦٥٥	٩١,٩٥٧		المطلوب من طرف ذو علاقة
٤٤,١٩٦,٣٧١	(٤٧,١١٨,٠٣١)		مدينون
-	٢٥٦,٧٠٧		أرصدة مدينة أخرى
٤,٩٢٩,٨٦٢	٥,٣٥٩,٥٢٨		زعم دائنة
٤,٢٣١,٥٠٢	٦٩٧,٩٤٤		المطلوب لطرف ذو علاقة
(١,٦٩٦,٤٩٨)	١,٠٩٩,٣٠١		تأمينات مشتركين
١٦,٣١٩,٥٦٠	(٣,٥٢٤,٨١٣)		أرصدة دائنة أخرى
(١١,٦٧٩)	(٥,١٤١,٣٧٨)		إلتزامات صناديق الموظفين
١٦,٣٠٧,٨٨١	(٨,٦٦٦,١٩١)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٤,١٥٣,٢٦٣)	(٢٢,٣٢٢,١٢٦)		صافي التدفقات النقدية (الإستخدامات في) من الأنشطة التشغيلية
٧,٥٩١,٨٠٠	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٦,٥٦١,٤٦٣)	(٢٢,٣٢٢,١٢٦)		شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(١,١٢٥,٠٠٠)	٤٥,٣٧٥,٠٠٠		متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٦٩٦,٨٠٩)	(٧,١٧٨,٥٠٨)		صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٤٥١,٨٣٣)	(٩,٠٨٦,٩٢١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٧٦,١٩٨)	٩٥٤,٧٧٨		قروض بنكية
(٢٢,٣٤٩,٨٤٠)	٣٠,٠٦٤,٣٤٩		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٢,٥٢٧,٢٢٤)	(٩٢٣,٩٦٨)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	(١٧٢,١٩٧,٠١٨)		صافي إيرادات فوائد التأخير المدينة والدائنة
(١٧٨,٢٧٦,٢١٠)	(١٧٣,١٢٠,٩٨٦)	١٢	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة لاغراض التدفقات النقدية

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١) عام

- تأسست شركة الكهرباء الاردنية (الشركة) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٥ آذار ١٩٣٨ تحت رقم (٢) برأسمال ٢,٥٠٠ جنيه وتم زيادته على عدة مراحل ليصبح ٧٥,٦٠ مليون دينار، وأقرت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار بدلا من ٧٥,٦ مليون دينار، كما أقرت على زيادة رأس مال الشركة المدفوع وذلك عن طريق رسملة ١,٨٩٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة ليصبح ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ دينار، هذا وقد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية المتعلقة بالزيادة بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٦.
- إقرت الهيئة العامة بإجتماعها غير عادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على تأسيس شركة متخصصة في مجال تقديم خدمات أنظمة الفوترة والتخطيط الكامل للموارد (ERP) بإعتماد الحوسبة السحابية، علما بأنه لم يتم استكمال الاجراءات المتعلقة بتأسيس هذه الشركة حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة.
- وقعت الشركة اتفاقية امتياز لمدة (٥٠) سنة مع الحكومة الاردنية 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. وبتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤، حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء بدلا من الامتياز مثل باقي شركات التوزيع الأخرى في الأردن لمدة ٢٠ عاما بعد الوصول الى حل نهائي مع الحكومة.
- إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز واية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الامتياز بمقتضى قانون امتيازها.
- إن موقع المركز الرئيسي للشركة هو شارع مكة - عمان- المملكة الأردنية الهاشمية.
- تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية والترشيحات والمكافآت بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦ .

٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ. بيان الالتزام

- تم اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية" ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم اعتمادها من قبل تعليمات 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 تتمثل فيما يلي:
- تم عرض موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات ومطلوبات فلس الريف (إيضاح ٩) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز، حيث تقوم الشركة بعمل تقاوص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الإلتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٩) والتي يتم اطفائها على مدى ٢٥ سنة غير مطبقة حسب المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تنص على أن يتم اطفاء هذه الأصول على العمر الانتاجي المقدر لها.
- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية فقط. كما أن هذه المعلومات المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، تتأثر إيرادات الشركة بكمية الطاقة المباعة التي تزيد خلال فصل الصيف خلال الفترة من حزيران إلى أيلول من كل عام بشكل أكبر من الفصول الأخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب. استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ متماثلة مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وباعتقاد الإدارة أن هذه التقديرات كافية ومعقولة.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و(٤١) الموجودات البيولوجية المحفوظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و(١٢) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١).

المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).

إن تطبيق هذه المعايير المعدلة أعلاه لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

إدارة رأس المال

بأستثناء الزيادة في رأس مال الشركة كما هو موضح في الإيضاح (١)، لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

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، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل بمبلغ ١٢,٠٨٣,٩٣٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٦٥,٢١٦,٧٧٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥)، هذا تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية من خلال التدفقات النقدية المستقبلية من التشغيل والإقراض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

(٥) التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع واحد متمثل بنشاط توزيع الكهرباء. إن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية. يبلغ رصيد الإيرادات المتحققة من الحكومة والشركات شبه الحكومية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ما قيمته ٩٦,٧٧٠,٧٦١ دينار أردني (٣٠ أيلول ٢٠١٥ : ٩٤,٩٩٨,١٧٩ دينار أردني).

(٦) موجودات البنية التحتية

وقعت الشركة اتفاقية تسوية ومصالحة مع الحكومة الأردنية والتي بموجبها حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء لمدة ٢٠ عاماً. وتقضى اتفاقية التسوية والمصالحة إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى من خلال البنى التحتية بالإضافة إلى نشاطها الرئيسي موضوع الرخصة.

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ما قيمته ٢٥,١٣٤,٥١٥ دينار (٤٣,١٥٤,٩٤٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) كما بلغت الاستبعادات خلال الفترة في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ما قيمته ٢٥٧,٨٣٠ دينار (١,٤٣١,٦٠٠ : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ١٥,٧٩٠,٩٣٨ دينار (١٥,٠٢٦,٣٤٨ : ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

(٧) موجودات غير ملموسة / التزامات اتفاقية الترخيص

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 للدفوعات حيث كانت تفاصيلها كما يلي:

بالدينار الأردني		
٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠	موجودات غير ملموسة
(٣,٩٨٥,٧٣١)	(٢,٧١٥,١٩١)	مجمع الاطفاء
٢٩,٨٩٥,٣٣٩	٣١,١٦٥,٨٧٩	صافي القيمة الدفترية
٣٥,٦٣٨,٤٠١	٣٨,٣٥٩,٩٨٠	التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل
٤٠,٦٣٨,٤٠١	٣٨,٣٥٩,٩٨٠	مجموع التزامات اتفاقية الترخيص

(٨) موجودات وأمانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ما قيمته ١٤,٤٧٠,٦٤٨ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٤,١٨٨,٦٢٨ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٦,٧٧٩,١٧٠ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٦,٣٢٨,٦١٧ دينار : ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٩) موجودات وأمانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ما قيمته ٨٨٥,٦٤٥ يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٨٢١,٠٥٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ١,٥٦٤,٢٧٥ دينار يقابلها إطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٥٢٨,٩٨١ دينار : ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

(١٠) ضريبة الدخل

أ- يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية.

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٢٥٧,٤١٤	٣,٩٢٢,٦١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٠,٠٣٠)	(٣,٩٢٢,٦١٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,٧١٥,٢٣١	٧,٠١٨,٠٨١	ضريبة الدخل المستحقة
٣,٩٢٢,٦١٥	٧,٠١٨,٠٨١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٥,٣٥٨,١٦٤	٧,٠١٨,٠٨١	ضريبة الدخل على أرباح الفترة
-	١,٢١٨,٧٦٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
٦٥٤,٣٧٣	(٣٦,٠٠٠)	موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي
٦,٠١٢,٥٣٧	٨,٢٠٠,٨٤٤	

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٤، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة إن المخصصات المرصودة في البيانات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

ب- يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة على كل من مخصص تعويض نهاية الخدمة ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها، هذا وبراى الإدارة أن الشركة قادرة على الاستفادة من هذه الموجودات الضريبية في المستقبل القريب.

(١١) داننون

أستنادا لقرار مجلس الوزراء رقم (١٩٢)، قامت الشركة بإطفاء رصيد ذمم المؤسسات العسكرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والبالغة ٦٢,٢٠٤,٢٩٧ دينار في الذمة الدائنة لشركة الكهرباء الوطنية والذي أدى الى تخفيض كل من ذمم المشتركين والداننون بالرصيد المذكور أعلاه، علما أن القرار لم يتضمن إطفاء فوائد التأخير المستحقة المدينة والدائنة على كل من أرصدة المؤسسات العسكرية أو على أرصدة شركة الكهرباء الوطنية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٢) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٣,٠١٠,٣٨٢	٣,٥٧٧,٧٣٣	النقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٧٥,٢٠٧,٤٠٠)	(١٧٦,٦٩٨,٧١٩)	يطرح: بنوك دائنة *
(١٧٢,١٩٧,٠١٨)	(١٧٣,١٢٠,٩٨٦)	النقد وما في حكمه لاغراض التدفقات النقدية

* إن تفاصيل البنوك الدائنة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	تاريخ الإستحقاق	الضمانات	الفائدة	البنك
١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	١٧٦,٦٩٨,٧١٩				بالدينار الأردني
١٧٥,٢٠٧,٤٠٠	١٧٦,٦٩٨,٧١٩	تجدد بشكل سنوي	كفالة الشركة	٤,٧ - ٥,٦ %	بنوك دائنة محلية

(١٣) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٠١٦	بالدينار الأردني
٢٢,٩١٨,٧٣٠	١٦,٨٢٩,٤٠٢	ربح الفترة
٧٧,٤٩٠,٠٠٠	٧٧,٤٩٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم *
٠,٣٠	٠,٢٢	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) الفترة
٠,٣٠	٠,٢٢	الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة

* تم تعديل المتوسط المرجح للأسهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ليصبح ٧٧,٤٩٠,٠٠٠ سهم عوضاً عن ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ سهم كون الزيادة في الأسهم نتيجة عن توزيع أسهم منحة.

(١٤) أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠% من رأسمال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٧,٥٦٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٥ (مقابل ٢,١٩٩,٩٦١ دينار عن العام ٢٠١٤ بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي والمنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ والذي تم من خلال الاستدانة من الاحتياطي الاجباري).