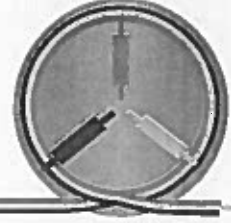


شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٣٩٠٠ / ١ / ٣ / ٦  
التاريخ : ٢٠١٦ / ٤ / ٢٨

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

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

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة  
عصام "محمد علي" بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم المتسلسل : ٢٤٢١
رقم الملف : ٣١-٤
الجهة المختصة : ٦١/٦١/٢

شركة الكهرباء الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 - ٩

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشمسلي، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

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

## 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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" ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الإيضاح 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 فإننا لا يمكننا 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 تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي  
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٦



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

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
<b>الموجودات</b>			
موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى	٦	٣٠٩,٨٢٠,٨١٧	٣٠٩,٨٧٠,٢٢٥
موجودات غير ملموسة	٧	٣٠,٧٤٢,٣٦٥	٣١,١٦٥,٨٧٩
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٤٦,٩٤٩,٣٦٤	١٤١,٨٣١,٣٤١
موجودات فلس الريف	٩	٢٢,٢٩٤,٩٤٢	٢٢,٨٠٧,٩٨١
مشاريع تحت التنفيذ		٢,٨٥٦,٦٩٦	٤,٧٧٣,٥٥٢
إستثمار في شركة حليفة		١,٢٧٠,٧١٣	١,٢١٨,٤٦٤
موجودات ضريبية مؤجلة		٧,٨٠٨,٥٦٢	٥,٤٦٤,٣٠٢
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>٥٢٢,٧٤٣,٤٥٩</b>	<b>٥١٧,١٣١,٧٤٤</b>
مخزون		٦٠٦,٣١٧	٧٧٢,١٩٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		٢,١٥٧,٩٣١	٢,١٢١,٥٧٩
ذمم مشتركين		٣٥٧,٨٧٤,٨٣٠	٣٥٣,٦٥٧,٢٩٧
مدينون		٢٧,٨٨٢,٤٥٩	٢٥,٣٢٢,٤٥٠
أرصدة مبنية أخرى		١,٣٥٧,١٧٣	١,٨٩٠,٥٣٩
النقد في الصندوق ولدى البنوك		٧٣٣,٨٢٩	٣,٠١٠,٣٨٢
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٣٩٠,٦١٢,٥٣٩</b>	<b>٣٨٦,٧٧٤,٤٤٤</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٩١٣,٣٥٥,٩٩٨</b>	<b>٩٠٣,٩٠٦,١٨٨</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال المدفوع	١	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
أرباح مدورة		٧,٦٠٢,٤٣٠	١٤,٩٣٧,٣٢٠
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		<b>١٠٢,١٠٢,٤٣٠</b>	<b>١٠٩,٤٣٧,٣٢٠</b>
<b>المطلوبات</b>			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٤٦,٩٤٩,٣٦٤	١٤١,٨٣١,٣٤١
أمانات فلس الريف	٩	٢٢,٢٩٤,٩٤٢	٢٢,٨٠٧,٩٨١
التزامات الرخصة/ الحكومة	٧	٣٩,٠٩١,٨١٢	٣٨,٣٥٩,٩٨٠
قروض تستحق لأكثر من عام		٩,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٨٧٥,٠٠٠
تأمينات المشتركين		٩٤,٧٥٨,٠٥٠	٩٣,١٢٧,٧٣٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٩,٢٠٤,١٢٧	١٩,١٥٤,١٢٧
إلتزامات صناديق الموظفين		١٦,٤٢٥,٩٧٧	١٦,٣٢١,٤٨٣
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٣٤٧,٩٧٤,٢٧٢</b>	<b>٣٤٢,٤٧٧,٦٤٦</b>
<b>دائتور</b>			
ذمة دائنة لطرف ذو علاقة		٢٥٩,١٦٥,٩١٤	٢٦١,٣٨٦,٨٦٣
قروض تستحق الدفع خلال عام		٧٨,٢٧١	٥٦٢,٦٣٢
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى		١,٩٨٩,٥٤٢	٣,٩٢٢,٦١٥
بنوك دائنة		٦,٦٦٥,٦٧١	٤,٤١١,٧١٢
		١٨٨,٨٧٩,٨٩٨	١٧٥,٢٠٧,٤٠٠
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٤٦٣,٢٧٩,٢٩٦</b>	<b>٤٥١,٩٩١,٢٢٢</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>٨١١,٢٥٣,٥٦٨</b>	<b>٧٩٤,٤٦٨,٨٦٨</b>
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		<b>٩١٣,٣٥٥,٩٩٨</b>	<b>٩٠٣,٩٠٦,١٨٨</b>

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة .  
تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل اللجنة المالية والإدارية بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ نيسان 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
٢٤٦,٢٩٢,٨٣٦	٢٣٩,٨٠٥,٦٤٠		إيرادات الطاقة المباعة
(٢٣٢,٤٨٨,٥٩٧)	(٢٢٥,٩٩٦,٤٧٠)		الطاقة المشتركة
١٣,٨٠٤,٢٣٩	١٣,٨٠٩,١٧٠		مجموع ربح بيع الطاقة
١,١٤٥,٥٢١	١,٥٠١,٨٨٩		إيرادات الأنشطة الأساسية الأخرى
(١٨,٢٠٩,٣٤٦)	(١٧,٢٧٥,٩٩٨)		مصاريف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين
(٤,٨٦١,٤٤٥)	(٥,٠٩١,٧١٤)		الاستهلاكات
(٢٠,٥٩٠)	(٢٠,٥٩٠)		استهلاك مواد بالمستودعات
(٢١,٩٤٥,٨٦٠)	(٢٠,٨٨٦,٤١٣)		مجموع الإيرادات والمصاريف من النشاط الأساسي
(٨,١٤١,٦٢١)	(٧,٠٧٧,٢٤٣)		الخسارة من النشاط الأساسي
١,٤٠١,٦٨٣	١,٨٦١,٨١٢		إيرادات الأنشطة غير الأساسية
٣٩٠	٢٠٤		إيرادات فوائد بنكية
١,٣٦٥,٨٥٦	٢,٠١٥,٩٧١		إيرادات فوائد التأخير
(١٠٣,٧٧٤)	(١٤٢,١٥٠)		مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٤٢٣,٥١٣)	(٤٢٣,٥١٣)		إطفاءات
(٤,٥٦٢,٠٣٠)	(٤,١١٤,٢٣١)		مصاريف تمويل
(١,٤٨٣,٣٣٣)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		مصاريف فوائد تأخير تسديد الطاقة
(٣,٨٠٤,٧٢١)	(٢,٦٠١,٩٠٧)		الخسارة من النشاط غير الأساسي
(١١,٩٤٦,٣٤٢)	(٩,٦٧٩,١٥٠)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
٢,٩٠١,٣٨٧	٢,٣٤٤,٢٦٠	١٠	وفر ضريبي للفترة
(٩,٠٤٤,٩٥٥)	(٧,٣٣٤,٨٩٠)		خسارة الفترة
(٩,٠٤٤,٩٥٥)	(٧,٣٣٤,٨٩٠)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,١٢٠)	(٠,١)	١١	حصة المسهم الأساسية والمخفضة من الخسارة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المرجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

يبلغ التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة / خسائر متراكمة	الإجمالي
<u>لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦</u>				
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	-	١٤,٩٣٧,٣٢٠ (٧,٣٣٤,٨٩٠)	١٠٩,٤٣٧,٣٢٠ (٧,٣٣٤,٨٩٠)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	٧,٦٠٢,٤٣٠	١٠٢,١٠٢,٤٣٠
<u>لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥</u>				
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	-	١٤,٣٧٢,٤٣٣ (٩,٠٤٤,٩٥٥)	٨٨,٨٢٨,٢٢٠ (٩,٠٤٤,٩٥٥)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٤٣٣	(١٠,١٨٩,١٦٨)	٧٩,٧٨٣,٢٦٥

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	بالدينار الأردني
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١١,٩٤٦,٣٤٢)	(٩,٦٧٩,١٥٠)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٥٠٨,٩٩٤	٥٠,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٣٣٣,٠٥٠	٥,٥٣٥,٨١٨	استهلاكات وإطفاءات
(١٣٨,٥١٤)	(٣٦,٣٥٢)	ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤,٢٥٦)	(٥٢,٢٤٨)	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
٦,٠٤٤,٩٧٢	٥,٩١٤,٠٢٦	مصاريف تمويل
(٢٠٢,٠٩٦)	١,٧٣٢,٠٩٤	
		التغير في:
(١٣٠,٧٦١)	١٦٥,٨٨٠	مخزون
(٢١,٥٠٠,١٠٢)	(٤,٢١٧,٥٣٣)	نعم مشتركين
١,٠٢٥,٨١٣	-	نمة مدينة من طرف ذو علاقة
٢,٠٧٦,٢٠٠	(٢,٥٦٠,٠٠٩)	مدينون
٢١١,٠٤٥	٥٣٣,٣٦٦	أرصدة مدينة أخرى
١١,٦٤١,٩٩٩	(٢,٢٢٠,٩٤٩)	دائنون
١,٨٥٦,٧٢٣	١,٦٣٠,٣١٦	تأمينات مشتركين
٢,٦٥٢,٨٣٧	٢,٩٨٥,٧٩١	أرصدة دائنة أخرى
٢٣٧,٨٧١	١٠٤,٤٩٤	إلتزامات صناديق الموظفين
-	(٤٨٤,٣٦٢)	نعم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٢,١٣٠,٤٧١)	(٢,٣٣٠,٩١٢)	
-	(١,٩٣٣,٠٧٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,١٣٠,٤٧١)	(٤,٢٦٣,٩٨٥)	صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٤٢,٦٣٢)	(٤,١٤٦,٠٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(٦,١٤٢,٦٣٢)	(٤,١٤٦,٠٤٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٣٧٥,٠٠٠)	(١,٦٢٥,٠٠٠)	قروض بنكية
(٦,٠٤٤,٩٧٢)	(٥,٩١٤,٠٢٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٧,٤١٩,٩٧٢)	(٧,٥٣٩,٠٢٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
(١٥,٦٩٣,٠٧٥)	(١٥,٩٤٩,٠٥٢)	(النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	(١٧٢,١٩٧,٠١٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٧١,٤٤٢,٠٦١)	(١٨٨,١٤٦,٠٧٠)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

### (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. وباتاريخ 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 بموجب التفويض الممنوح من مجلس الإدارة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ .

### (٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- أ. بيان الالتزام
- تم إعداد هذه القوائم المالية 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 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 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشرا على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات التي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، 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.

### ب. استخدام التقديرات

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

إن التقديرات المحاسبية والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

#### (٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 والاطفاء المقبولة.
  - التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و(٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ 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 الدولي رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 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 الجديدة 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 ماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

##### إدارة رأس المال

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية 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 ٧٢,٦٦٦,٧٥٧ دينار كما في ٣١ آذار 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.

##### 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ ما قيمته ٣٣,٠٠٤,٧٧٨ دينار أردني (٣١ آذار ٢٠١٥ : ٣٠,٩٣٥,٤٦٢ دينار أردني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ما قيمته ٥,٧٧٦,٣٧٤ دينار (٤٣,١٥٤,٩٤٥ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) واستبعداتها لا شيء (١,٤٣١,٦٠٠ : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥,١١٢,٣٠٤ دينار (٤,٨٨٢,٠٣٥ : ٣١ آذار ٢٠١٥) واستبعاد مجمع الاستهلاك لا شيء (لا شيء: ٣١ كانون الأول 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 للدفعات حيث كانت تفاصيلها كم في ٣١ آذار ٢٠١٥ كما يلي:

بالبينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
موجودات غير ملموسة	٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
مجمع الاطفاء	(٣,١٣٨,٧٠٥)	(٢,٧١٥,١٩١)
صافي القيمة الدفترية	٣٠,٧٤٢,٣٦٥	٣١,١٦٥,٨٧٩
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل	٣٩,٠٩١,٨١٢	٣٨,٣٥٩,٩٨٠
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل	-	-
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص	٣٩,٠٩١,٨١٢	٣٨,٣٥٩,٩٨٠

(٨) موجودات وامانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ما قيمته ٧,٣٤٢,١٠٣ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٤,١٨٨,٦٢٨ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٢,٢٢٤,٠٨١ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٢,٠٧٩,٣٥٩ : ٣١ آذار ٢٠١٥).

(٩) موجودات وامانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ما قيمته لا شيء يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٨٢١,٠٥٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥١٣,٠٣٩ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٥٠٤,٨٢٨ دينار : ٣١ آذار ٢٠١٥).

(١٠) ضريبة الدخل

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. لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة دخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بسبب عدم تحقيق ربح للشركة خلال هذه الفترة وتم الاعتراف بالوفر الضريبي الناتج ضمن موجودات الشركة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٣، كما قامت الشركة بتقديم لائحة اعتراض عن عام ٢٠١٤ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد، وهي قيد التدقيق حالياً. وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة إن المخصصات المرصودة في البيانات المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

(١١) حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦	
(٩,٠٤٤,٩٥٥)	(٧,٣٣٤,٨٩٠)	(خسارة) الفترة
٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٢)	(٠,١)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) الفترة
(٠,١٢)	(٠,١)	الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) الفترة

(١٢) أحداث لاحقة

أقرت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية بواقع ١٠% من رأس مال الشركة المدفوع أي ما يعادل ٧,٥٦٠,٠٠٠ دينار، كما أقرت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بنفس التاريخ على زيادة رأسمال الشركة المصرح به ليصبح ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بدلاً من ٧٥,٦٠٠,٠٠٠ مليون دينار وبعد الإنتهاء من الحصول على موافقة الجهات المعنية على زيادة رأس المال المصرح به وذلك برسملة جزء من الأرباح المدورة وتوزيعها أسهماً مجانية بنسبة (٢,٥%) على مساهمي الشركة كل بنسبة مساهمته كما هي في اليوم الخامس عشر من تاريخ موافقة هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة، كما إقرت على تأسيس شركة متخصصة في مجال تقديم خدمات أنظمة الفوترة والتخطيط الكامل للموارد (ERP) بإعتماد الحوسبة السحابية.