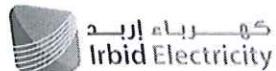




شركة كهرباء محافظة إربد م.ع.م.  
Irbid District Electricity Co. Ltd.



الرقم : 9589 / 014 / 003 / 001

التاريخ : 2016 / 07 / 28

السادة / هيئة الاوراق المالية - دائرة الافصاح

لل螽اصح

\* يورصة عمان

\* البورصة  
الادخارية

الموضوع : نتائج النصف الاول لعام 2016

عملأً بتعليمات الافصاح مرفقة طيه نتائج النصف الاول لعام 2016 لشركة كهرباء محافظة اربد مدققة  
وموقعة حسب الاصول، يرجى الافصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

وأقبلوا الاحترام

المدير العام  
المهندس احمد ذيابات

كهرباء إربد  
Irbid Electricity  
شركة كهرباء محافظة إربد م.ع.م.

٢٠١٦ / ١٢ / ٧٩٩٤	الرقم المنسق.
٢٨	الجمعة
٢٠١٦	السنة
هيئة الاوراق المالية	
الدائرة الإدارية ، الديوان	

نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية/  
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون الإدارية/  
نسخة/ مدير دائرة المساليك العامة/  
نسخة/ رئيس قسم إدارة التقويم والتقارير/  
نسخة/ إدارة الشؤون المالية/  
نسخة/ رئيس قسم المساهمين والاصحاح/

إربد - الأردن

تلفون: + ٩٦٢ ٢ ٧٧٠١٥٠٠

+ ٩٦٢ ٢ ٧٧٠١٠٥٥

فاكس: + ٩٦٢ ٢ ٧٧٤٥٤٩٥

ص.ب: (٤٦) رمز بريدي ٢١١١٠



شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٦ حزيران ٣٠

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدفق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباها أيّة أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

  
الرقة وبوغ الأردن  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٠١٦ تموز ٢٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٨١٧٥٨٣٤	٨٤٨٦٢٨٧٣	٣	ممتلكات ومعدات
٦٦٥٧٤	٦٦٠٣٧٥١٤		موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
١٥٠٧٢٨	١١٩٩٠٢		مدفوعات قضايا التعارضات
٣٨٠٣٥٣٢	٦٦٠٩٢٠٧		مشاريع تحت التنفيذ
٤٨٥٦٦٢١	٦٣٩٧٢٣٤		مخزون استراتيجي
٧٨١٠٤٤	٧٧٧٩٠٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦٧١٩	٢٨٦٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٧٧٢١٠٥٢	١٦٥٩١٤٥١		موجودات متداولة -
٩٣٤٦٣٣٩٠	١١٤٣٤٤٩٠٥		ذمم مدينة
٢٠١٩٣٢٤	٢٠٣٢٤٨٥٢		أرصدة مدينة أخرى
٢٥٣٣٧٦١	٣٣٩٤١٥		مخزون
٢٠٤٧٨٤١	١٤٠٢٧٢٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٠٦٤٣١٦	١٢١٤٦٢٨٩٧		
٢٥٧٧٨٥٣٦٨	٢٨٦٥٥٤٣٤٨		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدة _____)	دينار (غير مدققة)	٦	<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
٨٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠٠,٠٠٠		<u>حقوق الملكية -</u>
٢٢١٠,٢٦٤	٢٢١٠,٢٦٤		<u>رأس المال المدفوع</u>
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		<u>احتياطي اجباري</u>
٥٥٥٥,٠٩٧	٥٩٢٥,٩٣٧		<u>احتياطي اختياري</u>
<u>١٦٤٠٤,١٣٩</u>	<u>١٦٧٧٤,٩٧٩</u>		<u>أرباح مدورة</u>
			<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات -</u>
			<u>مطلوبات غير متداولة</u>
			<u>مطالبات مساهمات المشتركين وفلس الريف</u>
			<u>مساهمات مشتركين مقبوسة مقدما</u>
			<u>فائض مساهمات المشتركين</u>
			<u>قرض طويل الأجل</u>
			<u>مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
			<u>تأمينات نقدية للمشتركين</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
			<u>ذمم دائنة</u>
			<u>مصاريف مستحقة</u>
			<u>أرصدة دائنة أخرى</u>
			<u>بنوك دائنة</u>
			<u>فائض مساهمات المشتركين</u>
			<u>مخصصات مختلفة</u>
			<u>مخصص ضريبة الدخل</u>
			<u>مجموع المطلوبات</u>
			<u>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
 قائمة الدخل الشامل المرحلية  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١١٦١٣٢٩	١٢٠٦٤٣٩٥٦	٥٦٠٢٣٢٥٥	٦٢٧٥٩٢٠٠	مبيعات الطاقة
(١٠١٣٢٦١٤٢)	(١٠٢٨٦٩٨٨)	(٥٠٧٨٨٧٢٠)	(٥٢٨٥٣٤٤٣)	تكلفة شراء الطاقة
١٠٢٨٧١٨٧	١٧٧٧٦٩٦٨	٥٢٣٤٥٣٥	٩٩٠٥٧٥٧	اجمالي الربح
١٠١٦١٨٣١	١٢٢٧٦٠٣	٤١٧٦٠٣	٥٢١٥٤٠	إيرادات تشغيلية أخرى
(٩٠٠٤٩٤٦)	(٩٦٨٠٨٧٧)	(٤١٩٩٥٨٢)	(٥٠٢٤٩٥١)	مصاريف إدارية
(٣٠٩٩٤٣٢)	(٣٤٨٥٨٢٢)	(١٥٦٢٦١٠)	(١٧٥٥١٨٦)	استهلاكات واطفاءات
(١٠٨٣١٨)	(١٨٦٤٤٣٨)	(٨٣٥٧٠)	(١١٦٩٣٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٧٦٣٦٧٨)	٥٦٥١٤٤٣٤	(١٩٣٦٢٤)	٣٥٣٠٢٢٧	الربح (الخسارة) من النشاط الأساسي
١٠٩٥٥٤	١٣١١٩٩	٦٦٦٣٠٤	٨٢٠٧٧٤	إيرادات الأنشطة غير الأساسية
١٠٩	٧٠٦	٨٨	١٦٤	إيرادات فوائد بنكية
١٠٨١٠٨١	٢٩٩٩١٥٨	٩٥٥٢٣٧	١٣٤٢٨٦	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
(٤٠٥٦٤٣)	(٢٧٣٥٧٧)	(٢٩٦٨١١)	(١٣٧٤٢٨)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٥٨٥٨٨٠)	(١٤٣٨٣٨٢)	(٣٤٦٢٤٤)	(٧٣٧١٧٠)	تكاليف تمويل
(١٧٨٠٠٤)	(١٢٢٥٩٤٤)	(٨٨٨٤٦٠)	(٧٩٣٦٤٦)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
١٩٩٢١٧	١٣٧٣١٦٠	٩٠١١٤	٤٩٦٩٨٠	الربح من الأنشطة غير الأساسية
(٥٦٤٤٦١)	٧٠٢٤٥٩٤	(١٠٣٥١٠)	٤٢٧٢٠٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(١٨٥٣٧٥٤)	-	(١٣٤٣٨١)	ضريبة الدخل
(٥٦٤٤٦١)	٥١٧٠٨٤٠	(١٠٣٥١٠)	٢٨٩٢٨٢٦	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥٦٤٤٦١)	٥١٧٠٨٤٠	(١٠٣٥١٠)	٢٨٩٢٨٢٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة
(٠/٠٧١)	٠/٦٤٦	(٠/٠١٣)	٠/٣٦٢	من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال	المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
					- ٢٠١٦
					الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
					مجموع الدخل الشامل للفترة
					توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
					الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
					- ٢٠١٥
					الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
					مجموع الدخل الشامل للفترة
					توزيعات أرباح
					الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	

<u>الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		
		تعديلات على:
(٥٦٤٤٦١)	٧٠٢٤٥٩٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢٢٢١)	(٢١٣٧١)	أبراد فوائد
(١٠٩)	(٧٠٦)	أبرادات فوائد تأخير تسديد فوائر الإنارة
(١٨١٠٠٨١)	(٢٩٩٩٩)	مصاريف فوائد تأخير تسديد فوائر الطاقة
١٧٨٠٠٩٠٤	١٢٢٥٩٤٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٣٠٤٤٥٤	٩٩٢١٥	استهلاكات وأطفاء
٣٠٩٩٤٣٢	٣٤٤٨٥٨٢٢	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٢٤٢٥٢	٢٧٨٩٠	فوائد مدينة
٥٨٥٨٨٠	١٤٣٨٣٨	اطفاء فائض مساهمات المشتركين وفلس الريف
(١٤٨٩١٥)	(١٣٥٣٤٢)	مخصصات
٢٠٤٢٩٨	٢٣١٩٧٨	مخصص مخزون بطء الحركة
١٠٨٣١٨	١٨٦٤٣٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٤٦٣٤٦	٤٢٥٦٠٣	تغيرات رأس المال العامل:
٩٧٩٤٤٣١	(١٤٢٥٣٢)	مخزون
(١٢١٦١٣٣٠)	(١٨٣٠٧٩٦٠)	ذمم مدينة
١٠٨٤٣	(٣٠٥٥٢٨)	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٤٨٤٨٣	٣٢٣٩٥٦	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٩٩٢٥٩٨٣	٢١٠٨١١٣	تأمينات نقدية للمشتركين
(١٥٢٧٩٢)	(٦٥٦٦٩)	مخصصات مدفوعة
(٧٩٤٧)	١٠٢١٣٠٦٥	ذمم دائنة
٦٣٢٧٧٢١	٣١١٩٥٠	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٦٠٤٥٥٥)	(٢٦٢٩٩٢٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٠١٥١٠٠)	(١٢٣٤٤٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١١٣٠٣٩٩٦)	٥٢٥٦٧٦٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>الأنشطة الاستثمارية</u>		
مشاريع تحت التنفيذ		
(٥٩١٦٢٢)	(٤٨١١٢٠٨)	مدفوعات قضايا التعارضات
(٤١٧٦)	(٢٠٥)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٢٢١١	٢١٤٧١	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٦٧٠٨٩٩)	(٧٨٠٩٤٨٥)	فوائد بنكية مقبوضة
١٠٩	٧٦	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣٥٧١٣٧٧)	(١٢٥٩٨٧٧٢١)	
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
توزيعات أرباح للمساهمين		
(٤٥٨٦٠٧٥)	(٤٥٣٢٤٦٤)	قرض
٢٨٠٠٠١٠٠	-	فوائد بنكية دائنة مدفوعة
(٥٨٥٨٨٠)	(١٣١٤٧١٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٢٠٨٢٨٠٤٥	(٥٧٧٩٢٤٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢٠٤٢٣٢٨)	(١٣١٢١٢٠٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١١٢٢٥٢٩٤)	(١٥٣٥٠٣٧٢)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٣٢٧٢٦٢٢)	(٢٨٥٧٦٤٧١)	

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٧) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٦٤.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع ٤٥٪ من حصصها في الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة التوزيع. يتم التزويذ بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويذ الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التعديلات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متقدمة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولى في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والمناكفات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)  
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية  
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات المنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والنفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

### ممتلكات ومعدات (٣)

#### الإضافات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بـ ٧ دينار ٤٨٥٩٠٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٧ دينار ٦٧٠٨٩٩ دينار).

### قرض طويل الأجل (٤)

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاثة سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغایات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية. تم استغلال كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠١٥.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي يبلغ ٥٥٥ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفى فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافةً إليه نسبة هامش ٢٦٥٪ كحد أقصى يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة المطبق هو ٣٥٪ سنوياً.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأقساط القرض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	المبلغ
	دينار
٢٠١٨	٣١١٠ دينار
٢٠١٩	٣١١٠ دينار
٢٠٢٠	٣١١٠ دينار
٢٠٢١	٣١١٠ دينار
٢٠٢٢-٢٠٢٧	<u>٥٥٥ دينار</u>
	<u>٢٨٠٠٠ دينار</u>

### ضريبة الدخل (٥)

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٣، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

## (٦) حقوق الملكية

### **رأس المال-**

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠ دينار لسهم الواحد.

### **الاحتياطات القانونية-**

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

### **أرباح موزعة-**

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بنسبة ٦٠٪ من رأس المال ويببلغ إجمالي ٤٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

## (٧) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	نقد وأرصدة لدى البنوك بنوك دائنة*
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٥٨٦٢	١٤٠٢٧٢٥	
(١٣٤٨٤)	(٣٠١)	
<u>٢٢٢٦٢٢</u>	<u>٥٧٦٢٨٤</u>	

\* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٤٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٥٪ سنويًا.

جهات ذات علاقة (٨)

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملوك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
(مقدمة)	(غير مدققة)
٧٣٦٤٦	٨٣٢٣٩
٢٤٩	٧٢٤٥٦

مبالغ مستحقة إلى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسئولة (شركة شقيقة)      مبالغ مستحقة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٢٣٠٣٩٩	٤٦٦١٠٥
٤١١٨٢٣	١٠١٥١٥٤

مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)  
مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل المرحلية:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٦٧١٨٠	١٦٧٩٥٠

تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢٤٨٨٢٥	٢٢٤٥٣٤

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

## (٩) التزامات محتملة

- كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥ : ٣٠٠ دينار) واعتمادات مستدبة بمبلغ ٣٣٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٣٣٦ دينار ٢١٨٠ دينار ٤٥٢ ر.٤٥٢).

- القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٤٧٨٦١٣ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخذ لهذه القضايا البالغ ٤٢٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٤٢٣ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنتج عن تلك القضايا والمطالبات.

- الخلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطلب شركة الكهرباء الوطنية مزود الشركة بالطاقة بمبلغ ٧١٦ دينار (٣٩٣ دينار) والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتذر الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يتربّط على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.