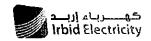


شركة كهرباء محافظة إربد م.ع.م Irbid District Electricity Co. Ltd.



للامضي م يورصة عاك

عدا لَيد 41ع السة دوان

الرقم: 014 / 003 / 001 / 5328

التاريخ: 19 / 03 /2019

السادة / هينة الاوراق المالية

الموضوع: الافصاح عن البيانات المالية لعام 2018

عملاً بتعليمات الافصياح، مرفق طيه البيانات المالية المدققة لشركة كهرباء محافظة اربد لعام 2018 موقعة حسب الاصول للإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم، وبالرجوع الى الافصاح الاولى تجدون ان هناك فرق بصافي الربح بعد الضريبة يبلغ 587,326 دينار والسبب الرئيسي في ذلك يعود الى تخفيض قيمة مصروف الديون المشكوك بتحصيلها ، علماً بان البيانات المالية المدققة قد تم استلامها من مدقق الحسابات بنهايـة دو ام يوم .2019/03/18

واقبلوا الاحترام

المر فقات /

- البيانات المالية المدققة لعام 2018.
- كشف مقارن يبين الفرق بين البيانات المالية الاولية المفصح عنها والبيانات المالية المدققة.

/ المدير العام مساعد المدير العام للشؤون المالية فايز القواسمة

> هيئسة الأوراق الماليسة الدانسرة الإداريسة / الديسوان

> > ۰ ۲ آذار ۲۰۱۹

نسخة/ مساعد المدير العام للشزون المالية/ نسخة/ مدير الدائرة المالية / نسخة / رئيس قسم الديوان المركزي/ نسخة كسم المساهمين/ نسخة ادارة الشؤون المالية/







۱۸ أذار ۲۰۱۹

سعادة الرئيس التنفيدي الأكرم شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدردة إربد - المملكة الاردنية الهاشمية

نحية طيبة وبعده،،

نرفق لكم في طيه خمس نسخ عن الفوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانُوَمْ الأول ٨ ١ كرٍّ، مع تقريرنا حولها.

وتفضلوا بفبول فائق الاحترام، ، ،

البيــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	2018-12-2018 الاقصاح الاولي	31-12-2018 المدفق	الفرق دينار
١ - صافي الإيرادات (الخسائر) التشفيلية			
·	10,494,496	10,996,563	502,067
٧ - ريح (خسارة) السنة المتوقع قبل الضريبة	7,562,045	7,997,083	435,038
٣- مخصص ضريبة الدخل على الأرياح المتوقعة	2,469,368	2,317,080	152,288-
٤- الربح (الخسارة) بعد الضريبة:-	5,092,677	5,680,003	587,326
ا- حقوق مساهمي الشركة في الربح (الخسارة)	-		-
ب- حقوق غير المسيطرين في الريح (الخسارة)	5,092,677	5,680,003	587,326
		-	-
٥- مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى	_	_	-
٣- إجمالي الدخل الشامل (٤+٥):-	5,092,677	5,680,003	587,326
أ- حقوق مساهمي الشركة في الدخل الشامل	5,092,677	1	-
ب- حقوق غير المسيطرين في الدخل الشامل	3,032,077	5,680,003	587,326
	<u>-</u>	<u> </u>	-

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٨



ارنست ویونغ الاردن مخاسبون غانوبیون مشروق برید ۱۹۵۰ عمان ۱۹۵۸ - ۱۹۵۸ کاردنیة الهاشمیة ماشف ۱۹۵۷ - ۱۹۵۸ کاردنیة الهاشمیة شاکس ۲۸۳۰ مادد ۹۹۲ ۱۹۵۲ و ۱۹۵۹ ساله شاکس ۲۸۳۰ دد ۹۹۲ ۱۹۵۲ ساله

تقرير مدققي الحسابات المستقلين الى مساهمة العامة المحدودة البي مساهمي شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة البد - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

السرأى

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني الاخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأى.

امور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار اليها ادناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فأن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها ادناه، توفر أساسا لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.



امر التدقيق الهام ١: الاعتراف بالإيرادات (التعرفة)

إن الإيضاحات المتعلقة بالإيرادات قد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ٣١ حول القوائم المالية.

امر التدقيق الهام

لقد قمنا باعتبار إيرادات مبيعات الطاقة كأمر هام للتدقيق نظراً لحجم إيرادات مبيعات الطاقة المشتركين حسب الشرائح. إن المخاطر الجوهرية المتعلقة بدقة قياس هذه الإيرادات مرتبطة بأنظمة إصدار الفواتير واحتساب الإيرادات. بلغت الإيرادات المتحققة لسنة ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٤٠ و ٢٥٤٥ دينار.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

تضمنت إجراءات التدقيق تقييم السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة للاعتراف بالإيرادات ومدى الالتزام بتلك السياسات وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك، قمنا بدراسة نظام الرقابة الداخلي حول الاكتمال والقياس والحدوث للإيرادات التي تم الاعتراف بها بما في ذلك التسويات بين المبيعات والمقبوضات النقدية ودراسة اجراءات الرقابة لنظام اصدار الفواتير. وقد قمنا باختيار واختبار عينة من قيود المبيعات للتأكد من صحة التسجيل والاعتراف بالإيرادات. بالإضافة الى ذلك، قمنا باختيار عينة خلال الفترة قبل وبعد تاريخ قائمة المركز المالي، وذلك لتقييم إذا كان الاعتراف بالإيرادات قد تم في الفترة الصحيحة. وقمنا ايضاً بدراسة تفصيلية لتحليل هامش الربح والايرادات بشكل شهري.

امر التدقيق الهام ٢: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الإيضاحات المتعلقة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة قد تم الإفصاح عنها في ايضاح ٩ حول القوائم المالية.

امر التدقيق الهام

إن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة يتطلب الكثير من الاجتهاد لتحديد مدى كفاية المخصص. لدى الشركة عدد كبير ومتنوع من المشتركين ويشمل الأفراد والشركات مما قد يزيد من مخاطر عدم وفاء هذه الجهات بالتزاماتها تجاه الشركة تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة. قامت الشركة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية والبيئة الاقتصادية.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:

- الحصول من الإدارة على احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في نهاية السنة المالية ومراجعتها.
- فحص المدخلات والمعلومات المستخدمة في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- تقييم مدى ملاءمة ومعقولية التقديرات والاجتهادات المستخدمة من قبل الادارة في احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بما يتوافق مع الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولى رقم (٩) "الأدوات المالية".

امر التدقيق الهام ٣: مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

إن الإيضاحات المتعلقة بمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين قد تم الإفصاح عنها في ايضاح ١٤ حول القوائم المالية

امر التدقيق الهام

إن عملية احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين تتطلب الكثير من الإجتهاد لتحديد كفاية المخصص. تم اعتبار مخصص تعويض نهاية المتدقيق نظراً لحجم تعويض نهاية الخدمة للموظفين امراً هاماً للتدقيق نظراً لحجم المخصص والتقديرات والاجتهادات بالإضافة إلى الخبرات التقنية المطلوبة لتحديد مبلغ مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

تضمنت إجراءات التدقيق تقييم الافتراضات الاكتوارية وطرق التقييم المستخدمة من قبل الخبير الإكتواري لتقييم مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين. كما تضمنت إجراءات التدقيق تقييم الافتراضات الإكتوارية الهامة ومدى معقوليتها بالإضافة الى كفاية مخصص تعويض نهاية الخدمة. وقمنا بتقييم كفاءة وموضوعية الخبير الاكتواري المختص المعين من قبل الإدارة.



المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. اننا نتوقع ان يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نُقيّم فيما اذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهريا مع القوائم المالية او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

ان التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضمانة إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائما خطأ جوهريا عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرية، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن ان يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الراي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.



- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكافين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الاكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءاً عليها لا يتم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصى بالمصادقة عليها.

إرنست ويونغ/ الأردر

رنست وَيَـونـغ محاسبون قانونيون عمان ـ الاردن

> عمان – المملكة الأردنية الهاشمية ۱۸ آذار ۲۰۱۹

7.14	7.17	إيضاحات	
دينار	دينار	-	<u>الموجودات</u>
			موجودات غير متداولة –
۳۹۳ر ۲۹۱ر ۱۰۸	۰۰۰ر ۳۳۳ر ۱۱۰	٣	ممتلكات ومعدات
۲۶۸ ۱۳۳۱ ۲۷	۲۵۱ر ۱۶۷	٤	موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
۹۲۳ر ۸۲ ۲۷۲ر ۱۵۶۶ر ۹	۱۷۱ر ۶۹ ۳۲۳ر ۷۹۱ر ۱۱	٦	مدفوعات قضايا التعارضات مشاريع تحت التنفيذ
٥٤٤ر ٧٩٤ر ٤	۱۸۵ ۲۹۳ ک	À	مساريخ تحك التنفيد مخزون استراتيجي
۹۱۸ر۸۶۹	۲۰۱۰ر۱۵۱۰	41	محرون السرائيجي موجودات ضرببية مؤجلة
۱۸۲۲۱۹	7/17/19	Y	موجودات مطربية موجعة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٥٢ر ٥٠٠ ١٩٦	٤٧٣ر ٤٩٧ر ٢١٢	·	9-1/ 0/4-/ 0-1/ 05- 0//
- 11130113101	1117112		Tti. wi.
277. FFA. 777	74.5. FAF. FAZ	٩	موجودات متداولة –
۲۲۶ر ۲۳۰مر ۱۳۲ ۱۸۳ر ۲۱۸ر ۶	۶۸۳ر ۱۸۱ ر ۱۸۹ ۲۷۱ر ۲۷۲ر ۷	1	ذمم مدينة أرصدة مدينة أخر <i>ي</i>
۲۸۰ر۸۵۷ر۲	۱۲۳ر۲۴ر۳ ۱۲۳ر۶۲۶ر۳	٨	مخزون
۲۸٫۶۸۸۲	٥٩٨ر ٣٠٢	γ.	محرو <i>ن</i> نقد وأرصدة لد <i>ى</i> البنوك
٤٥٤ر ٨١٠ر ١٤٠	۱۹۷ ر ۱۸۸۰ ۱۹۷	<u>.</u>	ــــــــــــــــــــــــــــــــــــــ
۷۰۷ر ۸۱مر ۳۳۳	۰۲ مر ۱۸۰ر ۱۱۹		مجموع الموجودات
		11	<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u> حقوق الملكية –
۰۰۰ر ۲۰۰۰ر ۸	۰۰۰۰ ۲۰۰۰ ۸	1 1	حقوق المنطقة رأس المال المدفوع
۲۱۲ر۲۱۰ر۲ ۲۲۲ر۲۱۰	۲۲۲ر ۲۱۰ر۲		رس المحاوج إحتياطي اجباري
747/742	777/		ہے سی اجبری اِحتیاطی اختیاری
٥٠٠٠ ٨٩٨ر ٣	۸۰۰۸ ۱۹۷۸ ۲		أرباح مدورة
۲۷۰۲۷ ۱۷ ۱۷	۰۰۰ ر ۲۷ ۸ر ۱۷		مجموع حقوق الملكية
			
			المطلوبات –
			مطلوبات غير متداولة
۲۶۸ر ۳۳۱ر ۲۲	۲۵۱ر ۱۱۶۷ر ۲۷	٤	مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
۲۹۲ر ۸۳۸۰ ۸	۹۹۵ م ۲۶۸ و	1 7	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
۱۷۱ر ۸۹۰	719291	15	فائض مساهمات المشتركين
۲۷۸۲۱	۹۰,۲۲۱ر٤	١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
۹۰ ۸۸۸ر ۲۶	۷۸۰ر ۷۷۷ر ۲۱	10	قرض طویل الاجل تا داد ت تا الاجل
ع ١٩٥٥ م ١٩٠١ م	۹۹۷ ۸۷۵ و ۱	١٦	تامينات نقدية للمشتركين
۹۸۲ر ۲۸۴ر ۱۵۰۰	۱۱۲ر ۹۶۰ ر ۱۰۹		*
			مطلوبات متداولة
۱۵۳ر۲۸۳ر۳۲۱	۱۸۷۰۲۸۶۰) Y	ذمم دائنة
۱۱۱ر۱۱۱ر۳	۱۱۱ر۱۱۱ر۳	10	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٥٣٥ر ١٩٤٩ر ١	۲۲۹ر ۱۹۹۲ ۱	N A	مصاريف مستحقة
۲۸٫۸۰۳٫۸	۶۶۰ تا ۱۳۶۸ ۸ ۲۲۸ ز ۶۰۶ ت	1 A 1 9	ارصدة داننة اخرى بنوك دائنة
۹۱۰ر ۲۵۲ر ۲۸ ۵۸۶ر ۲۷۰	٥٨٦ر ٢٧٠	17"	بنوك دانية فائض مساهمات المشتركين
۱۹۹ر۱۹۷ر ۱	۱۲۰٫۱۸۵ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸ ۱۸	۲.	قائص مساهمات المستركين مخصصات مختلفة
٥٢٩ر ٢٢٩ر ١	۱۹۵۰ ۲۲۰ م	71	مخصص ضرببة الدخل
۱۳۸ر۲۰۱ر۱۸۲۱	٥٣٨ر ٨٥٧ر ٢٣٦	-	<u> </u>
			minute of the attraction
۱۲۰ر ۱۸۳۶ر ۳۱۸	۲۰۶ر ۲۰۸ر ۲۹۳		مجموع المطلوبات
۷۰۷ر ۸۱مر ۲۳۳	۲۰۰ر ۱۸۰ر ۱۱۰		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

	إيضاحات	دينار	دینار
مبيعات الطاقة تكلفة شراء الطاقة		۲۰۱ر۹۷۹ر۲۵۲ (۲۱۲ر۳۳۲۲۲)	۲۹۰ر ۲۳۴ر ۲۲۰ (۲۰۷ر ۴۶۸ر ۲۲۳)
اجمالي الربح	77	7786 7376 73	۴۹۰ر ۳۹۰ر ۳۹
ايرادات تشغيلية أخرى، بالصافي	Y £	۸۱۷ر ۲۱۹ر ۲	۱۳۹۰ ۱۲۵ ۱
مصاريف إدارية وعمومية	70	(۲۰۱۱ ۲۷۶ ۳۲)	(۲۰سر ۸۸۹ و ۲۰)
استهلاكات واطفاءات	77	(۱۷۱ر۱۹۰۰ر۹)	(۲۰۶ر ۲۲۰ ۸)
مخصص مخزون بطيء الحركة	٨	(۹۳۰ر ۹۳۰)	(۱۰۱ر ۲۲۸)
الربح من النشاط الأساسي		۱۰،۶۹۳ م	۲۰۹ر۱۰۶ر۸
-			
ايرادات الأنشطة غير الأساسية	44	۹۷۹ر ۱۹۳۰ر ۳	۲۷۹ر ۲۲۸ر۳
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة		٤٤٨ر٢٦٥ر٧	۹۶۶ر ۱۹۲۲ر ۵
مصاريف الأنشطة غير الأساسية	79	(۲۹۰ر۱۷۳ر۱)	(۹۵ کر ۸۵۸)
تكاليف تمويل		(۲۰۰ر ۲۸۱ر۳)	(۲۷۱ر۷۵۸(۲)
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة		(۱۰)۲۱۲ر۸۱۰۸)	(۸۸۲ر۲۰۰۰ره)
الخسارة من الانشطة غير الأساسية		(۸۰ کر ۹۹۹ر۲)	(1717)
ربح السنة قبل الضريبة		۸۳۰٫۷۹۹٫۷	۹۳۰ر ۱۹۸۰ ۷
ضريبة الدخل	71	(۸۰۰ر ۱۳۱۳ر۲)	(۱۸۶ر ۳۹۰ ۲)
ريح السنة		۳۰۰۳ ۱۸۰۰ ۱	۹۰۰،۹ مره
بنود الدخل الشامل الأخرى بنود الدخل الشامل الأخرى		=	_
مجموع الدخل الشامل للسنة		۳۰۰ر ۱۸۰ره	۹۰۰ر ۹۰۰ر ۵
		فلس / دینار	فلس / دینار
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة	٣.	•/٧١٠	./٦٩٩

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة قائمة التغيرات في حقوق الملكية السنة المنتهية في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٨

۲۰۰۱۵۷٫۲۸ ۵۰۹۰۰۰۹ (۸۰۰۰۰۰۰)	حقوق الطکیة حقوق الطکیة دینار ۲۷ ۵۰ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷ ۲۷
۱۹۹۲ میر ۱۹۹۱ و (۸۰۰۰ میر ۱۹۸۸ ۲	أرياح مدورة دينار ۲۰۰۰، ۱۹۸۰ ۲ ۲۰۰۰، ۱۹۷۸ ۵
۸۸۸ ۲۵۱	اِحتیاطی اختیاری دینار ۱۳۸٫۷۷۸
3776.1767	إحتياطي اجباري ١٢٦٠ - ٢٦١ ع ٢٦٢ - ٢٦٠ ٦
۸،۰۰۰،۰۰۰	رئس المال ا
٢٠١٧ – الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧ مجموع الدخل الشامل للسنة توزيعات أرباح (ايضاح ١١) الرصيد كما في ٢٦ كانون الأول ٢٠١٧	۲۰۱۸ الرصيد كما في أول كانون الثاني ۲۰۱۸ مجموع الدخل الشامل للسنة توزيعات أرباح (ايضاح ۱۱) الرصيد كما في ۳۱ كانون الأول ۲۰۱۸

ايضاحات	,	Y • 1 A	7.17
7 1 · 4-4 7 · 4-6»		دينار	دينار
الأنشطة التشغلية			
ربح السنة قبل الضريبة	7	۸۳۰ر ۱۹۹۷	۹۳۰ر ۱۹۸۰ر ۷
تعدیلات علی:		()	
أرياح بيع ممتلكات ومعدات	,	(۱٤ مر ۷)	(۲۰۰۲)
إيرادات فوائد بنكية	,	(۲۷)	(۲۰۲ر۱)
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	.)	(۱۱۱۸ ۲۲ مر۷)	(۱۹۲۴ر ۱۲۲۷ره)
عوائد توزيعات أرباح		=);	(۸۰۰۸)
فوائد مدينة		۲۰۰۰ر۲۸۱ر۳	۲۷۱ر۷۵۸ر۲
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة		۱۱۲ر۸۰۰۸ د ۱۱	۸۸۲ر۲۰۰۰ره
مخصص تعويض نهاية الخدمة		۱۹۸۸ ۱۹۳۸ ۱	۱۶۱ر ۱۲۲
إستهلاكات واطفاءات		۲۱۷ر ۲۷۱ر ۹	٥٨٠ر ٢٥٣ر ٨
مخصص مخزون بطىء الحركة		۹۳۰ ۱۳۹	۲۰۱ر ۲۲۸
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة وذمم مدينة	٠	٥٠٩ر٥٤٤ر١	۱ ، ٤٠ و ٥ ۳ تار ۱
إطفاء فائض مساهمات المشتركين)	(۵۸۶ر ۲۷۰)	(۵۸۲ر ۲۷۰)
مخصصات مختلفة	٤	3.70771	٢٥٥ر ٤٤
تغيرات رأس المال العامل:			
مخزون	۲	۲۹۳ر ۱۷۱۹ر ۱	۱۳۳ر ۱۳۰۰ر۳
ذمم مدينة	1)	(۲۲۱ر ۳۹، ر ٤٨)	(۹۷۳ر ۲۳۲ر ۲۳)
ارصدة مدينة أخرى	١)	(۲۶۲ر ۲۵۵ ر۲)	(۲۷۲ر ۱۶۹۱)
مساهمات مشتركين مقبوضة مقدمأ	1	۱۸۱ر۲۵۰۸	۲۱۷ر ۱۹غر ۸
تأمينات نقدية للمشتركين	٣	۲۶۰۲۰۹ کا ۱۳	۷۵۸ر ۸۹۹ر۳
ذمم دائنة	0	٥٧٨ر ٧١١ر ٥٣	2700779017
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	()	(۲۶۲ره)	(۳۵۶ر ۲۲۹)
مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع)	(۳۳۳ر ۲۹۰)	(۲۲۲ر ۲۲۰)
مخصصات مختلفة مدفوعة	()	(۲۰۱ر۳۶)	(۱۰۰ر۱۱۸)
ضريبة الدخل المدفوعة)	(٥٥٥ر ١٩٤٠ ر٢)	(۱۲۸ر ۹۰۰ ۲)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٤	۲۱۶ر ۱۸۶ر ۱۱	۹۸۷ر ۳۹ر ۳۹
	_	-	(
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	")	(۲۰۳ر ۲۶۱ر ۱۹)	(۱۳۱ر ۲۰غر۲۳)
مدفوعات قضايا التعارضات	1)	(۱۷ ار۱۷)	(۱۳٫۹۸٤)
مشاريع تحت التنفيذ	/)	(۱۱۷ر۱۹۳ر ۱۶)	(۲۷۰ر ۱۳۷۳ (۱۳)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٤	۱۸۳۰۸٤	۱۰۶ر۱۷۰
فوائد بنكية دائنة مقبوضة	٧	77	۲۰۲ر۱
عوائد توزيعات أرباح مقبوضة		22	۸۰۰۸
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	\)	(۸۵۳ر۷۳ ۵ و ۳۳)	(۳۷,۰۷۰,۰۷۰)
elon Loren del			
الأنشطة التمويلية	,		
قرض طويل الأجل مدفوع	,	(۱۱۰ر۱۱۱ر۳)	: -
توزيعات ارباح للمساهمين مدفوعة		(۷۸۰ر ۱۲۲ره)	(۲۲۸ر ۷۷۳ر ۷)
فوائد بنكية مدينة مدفوعة)	(۱۹۶۰ ۲۷۲ س	(۲۰۱۰ مر۲)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	/)	(۱۲٫۰۰۱)	(۱۸۸ ر ۱۳۹ر ۱۰)
صافي النقص في النقد وما في حكمه)	(۲۸۱ر ۸۸۸ر ۳)	(۲۰۲ر ۲۰۶۰ ۸)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	/)	(۲۸ ار ۱۲ ار ۲۸)	(۱۹ ۹ ۸ ۸ ۲۷ر ۱۹)
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	<u> </u>	(۹۲۸ر ۱۰۱ر ۳۲)	(۲۷ ار ۱۶ ۲ر ۲۸)
	_	4	

(۱) عـام

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 الكهريائي، ببيع كامل حصتها البالغة ٤ر٥٥٪ من رأسمال الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المساهمة المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة المحدودة.

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظات إربد وجرش وعجلون والمفرق). يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) ويتم توحيدها مع المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (الشركة الأم النهائية).

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٩، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ هذه القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية ابتداءاً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الايرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجًا من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالايراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري. وأصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

بيع الطاقة

استنتجت الشركة أنه يجب الاعتراف بإيرادات بيع الطاقة عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل الطاقة الى العميل من خلال الشبكة الكهربائية ويتم الاعتراف حسب قراءة العدادات لكمية الطاقة المستهلكة. لم ينتج عنه تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدنى في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة الى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الانتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الانتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تتألف أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر للشركة من سندات ذات تصنيف انتماني مدرج ضمن استثمارات (جيدة وجيدة جدا) ومصنفة من قبل وكالات تصنيف مخاطر ائتمانية متدنية. وبالتالي يتم قياس الخسائر الائتمانية لهذه الأدوات كل ١٢ شهر.

لم ينتج اثر جوهري عن تطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على القوائم المالية للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية ـ المعاملات بالعملات الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق باصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشاة بالاعتراف الأولي بالأصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى او من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات ان التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (او في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) _ تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار النقارير المالية رقم (٢)- الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل النزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) – تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"

تم إصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) قبل معيار التقارير المالية رقم (٤).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر الى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة _ قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرياح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند:

- أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك.
 - ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية.
- ج. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

(٣-٢) أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيمة. تمثل الكلفة تكلفة استبدال الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع تحت التنفيذ طويلة الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم اثبات مصروفات الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

· · · -	%
مباني	۲
هناجر	٤
مظلات مواقف السيارات	١.
تحسينات مباني	٣٣
شبكات الجهد المتوسط الأرضية	٣
شبكات التوزيع الهوائية	0
محولات وعدادات	٧
أجهزة ومعدات	۲.
سيارات	10
أثاث ومفروشات	٩
مصاعد وأجهزة تكييف	١.
أجهزة اتصالات	17
أنظمة وأجهزة الحاسب الآلى	۲.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات حسب النسب أعلاه وذلك بعد استبعاد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات وتعدل بأثر حالى ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل.

موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين

يتم إظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمشيا مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن واظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات مساهمات المشتركين وبنفس القيمة.

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة ٤٪ سنويا ويتم إطفاء مطلوبات مساهمات المشتركين المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على الأداء المالى للشركة.

موجودات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لتمديد شبكات الكهرباء الى المناطق الريفية ويتم اظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات فلس الريف وبنفس القيمة وذلك تمشيا مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن بشأن اظهار تلك البنود. هذا ويتم توزيع تكلفة تلك المشاريع ما بين موجودات فلس الريف والممتلكات والمعدات وفقاً لتعليمات هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.

يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة ٤٪ سنويا، ويتم إطفاء مطلوبات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على الأداء المالى للشركة.

مدفوعات قضايا التعارضات

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويضا عن الأضرار التي لحقت بهم من جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم أو أية أضرار أخرى، هذا ويتم اطفاء تلك المدفوعات بنسبة ١٠٪ سنويا حسب الممارسة المقرة من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.

مشاريع تحت التنفيذ

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرياح أو الخسائر الناتجة عن ذلك ضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ قياس القيمة العادلة. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو لتحويل الالتزام تحدث إما في:

- السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون سهل الوصول إليه من قبل الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، مع افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدامها أو عن طريق بيعها لمشارك أخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم الشركة أساليب التقييم التي تناسب الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والاستخدام الأمثل للمدخلات الملحوظة المعنية وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ككل. للقيمة العادلة ككل.

المستوى الأول: الأسعار غير المعدلة والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما اقل. إن صافي القيمة المتوقع تحقيقها هي سعر البيع المتوقع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه تكاليف البيع.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بإعداد دراسة تستند الى الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

النقد وما في حكمه

يشمل النقد وأرصدة لدى البنوك الظاهر في قائمة المركز المالي على ودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف او للبيع كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على تلك القروض.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاعتراف بمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين عندما تكون الشركة ملتزمة بتقديم تعويض نهاية الخدمة للموظفين. تكون الشركة ملتزمة عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة للتعويض ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص انهاء الخدمة بناء على عدد الموظفين في الشركة في تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً للسياسات الداخلية للشركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 19. هذا ويتم تسجيل الالتزام على اساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات الذمم الدائنة للمبالغ المستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة ضمن النشاط الطبيعي للشركة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد أو مقدم الخدمة.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل والضرائب المؤجلة

يتم احتساب مخصص ضربية الدخل للسنة وفقاً لقانون ضربية الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة. إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات في قائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا.

تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الايراد وفقاً لمعيار ١٥ والذي يتضمن نموذج من خمس خطوات حيث يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة عندما تنتقل المخاطر والمنافع جوهرباً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعملاء.

يتم إثبات عوائد توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طربقة الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بإيراد الإيجارات من الايجارات التشغيلية حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد التأجير.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر مشاريع فلس الريف في نفس السنة التي يتم بها استكمال المشاريع.

يتم الإعتراف بالايراد من صافي فائض مساهمات المشتركين الناتجة عن مشاريع مساهمات المشتركين المكتملة حسب طريقة القسط الثابت بنسبة ٤٪ سنويا، وبتم إظهارها ضمن ايرادات تشغيلية أخرى وإيرادات الأنشطة غير الأساسية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الإيجار التشغيلي

الشركة كمستأجر: يتم الإعتراف بمصاريف الإيجار التشغيلي كمصروف إيجارات في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

الشركة كمؤجر: يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار التشغيلي كإيراد ايجارات في قائمة الدخل الشامل حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية. هذا ويتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

يرتبط القطاع الجغرافي في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يتم تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل المطلوبات المحتملة في القوائم المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعداً.

لا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في القوائم المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكناً.

(٤-٢) أهم التقديرات والفرضيات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

فيما يلى أهم التقديرات والفرضيات المستخدمة في القوائم المالية:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضرببية المؤجلة ومخصص الضرببة اللازم.
- تقوم إدارة الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسائر التدني كمصروف في قائمة الدخل الشامل.
 - تقوم إدارة الشركة باستبعاد الممتلكات والمعدات بناءً على تقدير صافى القيمة الدفترية للموجودات المستبعدة.
 - يتم تكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة الذي لا يستخدم لفترة تزيد عن سنتين.
 - يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة بناءً على الأنظمة الداخلية للشركة والدراسات الإكتواربة.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

ممتلكات ومعدات

T

صافي القيمة الفقرية- كما في ٣١ كانون الأول	176,75.9	٩٦ . ١١ در ١	99 30.5	١٢٧٦٤	Vol Co	٤١٤ ٨٠٦٠٨	۸۲۹ر ۰۰۰ ع	77,77,707	7776 1770	7786 4766 3	6036 Lb.A	1416 44	711/4 6.4	د ۲۸ر ۱ ۲۶ ر ۱	۰ دهر ۲۳۱ و ۱۱۰
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	Ř	917/4.8	7716.0	7176	19091.	7,987,1867	3736371613	143640514	٠ ٢٧ر ١٩٦٩ر٤	٢٧٧٦ ٤٠١٠ ٥	1116 220	١٢١ر٦٨	117,279	د۲۲ر د ۱۶ر د	۹۰۷ ۷۶ ۵۳ ۲۰۷
إستيدادات	Ī		6	r;	(33e(1)	(c1c(AA)	(011, 840)	(1886311)	(46.26.24)	(3717,091)	(c)7(A)	(٠٦٧٤٠)	(c)	(71 -(11)	(د٧٨ر د٨٦ر ١)
لستهلاكات	ř	03.643	٨٩٦٦	۸۱۰	700017	75. 17.	7,767,976	دعمر 14مر ٢	£97 J 1	11clb1v	737670	344541	373631	2436 240	9,781,781
الرصيد كما في أول كانون الثاني	î	371C .LY	٥٧٧٥٥	7.36.8	133621	C346 1115 1	۱۵ ار ۲۷ ور ۲۸	1170,40,4001	١٧٠ر ١٧٩مر ٤	د ۲۸ ، ۱۹۵۰ غ	LLbrays	44.544	١٨٩ ،٠٧٠	د۸۸ر ۲۱۷ر ٤	717 ₇ 787 ₇ 77
الإستهلاك المتراكم															
الرصيد كما في ٣١ كاتون الأولى	417 ATT	د ۱ کر ۱۸ غر ۲	169,980	11) 5848	77.17	٢٥٥٢ ٤ ٢٢٢ ٤ ٢	۲۶۶٬۵۶۱٬۵۶	۰۰ ۲۲۲ ۲۲۲ و ۰۰	٧٥٤ر٤٠١ر٦	3.4C 1116V	۸۲۹ ۱۹۲۸	171751	۵۷۸ ۲۰۳	٠٤١ر ١٩٤٠ ٦	פפון כמדת כדו
إستيعادات			j.	1	(٥٤٥ر٢)	(4330 (41)	(۱۹۶۰ ر۹۶ ار۲)	(ויפשל אפשל ו)	(1.17,711)	(130/081)	(117,771)	(۱۱3۲۱)	(c)	(11.8/3.1)	(7030.0875)
إضاقات	3	TPYCON	387631	٧٠٤٠٧	1.7421	۶۷۹ر ۱۹۹۲ر ۲	٦٠٠١٥ ٥٨١٦	١٦٢٦ر ٢٧٤ر٤	۸۸۲ر۸۱۲	A91 JT. Y	۲۲.رود	٠٠٠٠٠	١ ١ ٢٢٠	7130717	19386777
الرصيد كما في أول كانون الثاني	777.75.9	775673077	150,071	١٠٠٧ ٩	162 223	77.7.9.9.77	7776 23 15 44	13.53.45.43	۰ ۲۳ر ۹۵ در د	۸۶۲۲۸۸۲۶۸	1436 284	7657317	٠٨٠ر٢٠٢	733671767	٢٨١ المعر ١٨١
العلقة –															
-1.17	ليتار	نيئان	لنائل	دينار	دنية ال	دينار	دينار	نينار	يينار	نينان	نينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	أراضي	مغاني	هناجر	السيارات	مبأنح	المتوسط الأرضية	الهوائنية	محولات وعدادات	أجهزة ومعدات	سيارات	أثاث ومفروشات	(A)	أجهزة انصالات	الحالث الألي	المجموع
				مظلات مواقف	تصينات	شيكات الجيد	شبكات التوزيح					مصاعد وأجهزة		انظمة واجهزة	

بلغت كلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢٨١ر ٢٠١٠ر ٣٠ دينار كما في ٢١ كانون الاول ٢٠١٨ (٢٠١٧) ٩٠٩ و٢٧٠ر ٣٦ دينار).

1-17,797,797 (8776,74763) חיאת האשת ואו (1) (17.) (1) ALJEAL ALIE ١٦٩ ٨٥٨ ١٥٩ 17567-7771 חואת ויאת כד 11 N 11 JV 1 ٨٧٧ر ١٩٩٢ ١ المجموع نياً. 176291301 1336 21262 ١٢٠ر ١٧١ر ٤ CANT ALAC 3 ٠٨٠ر ٢٥٦ر ٥ (37.71) العاسب الألي أنظمة وأجهزة (19,511) AAL 3AY LAL Acc Ē اجهزة اتصالات 117.5.10 ۲۰۲ ر۲۰۸۰ 149,.4. 119,017 (Y.A.C.) (3 - 1 (7) 1 che chi نيا OPCLAL 1777 مصاعد وأجهزة 1150731 11. 111 تكنيف 77 36 67 46.644 (10x2) 14741 74774 (63769) 17 M9. أثاث ومفروشات ١٠ در د٩٧ LLETAY3 LA3C LVA (۱۰۲ر۱۱) <u>.</u> (۱۷۲ر۸) ALL V3 ٠٠٦ر٧٤٤ 3 LA (1.1.4 17 777. 713641367 ۸۵،۲۸۵,۲٤۸ E JOY . MYO ۹۶ در ۱۸۸۰ ۲ 7790 4446 5 د ۱ ار ۱ د ار ۱ عَالِيَ ۸۶۲ر ۱۹۰ ينا. п ۹۹۲ر ۲۷۰ور ۱ ٠٨٦٠ د٩در د 138612.63 27177777 ١٧١ر ١٧١هر ٤ أجيزة ومعدات (E9 JTE1) ٠٠٢ ١٤٧٠ 227777 (YAYCAL) تيال د۲۲ر ۱۹۹۲ ۲۱ 15 374 774. 13.63.40.43 (17.10071) 63 52 61 3 5 613 10,4.4,417 محولات وعدادات 778977877 XYYLYPPCY ۲۷۷ر ٤٠١ر د (115,-54) نيتار ٨٤١ر ٥٦٠ر ٩٤ 547.447110 ۹۰ در ۱۹۲ر ۲۵ (TTAC 5-1CT) 1176381001 د۲۲ر ۱۰ ار ۲۷ 717 73 16 47 (ATP(170) 77777797 شبكات التوزيع الهرائية Ē ۱۸ ۱۸ ۱۵ ۵۲۲۷ 1476417114 المتوسط الأرضية 77.77.9.77 T JTYT JAEO ۲۸۹۲ ۷۸۸۷ ۲ ۱۹۱ر۲۱۳ره شبكات الجيد (YKY) - TT) (۹۹٥ره۹) 1130 140 ٧٠ ٦٢٥٠ 1336711 174 ر ۱۹۵ 164 723 TOJYET ٠٨١ر ١٨٩ 110633 Ì ياً. مظلات مواقف السيارات نيال 3176 47.74 7.30 4340 41.04 100 ۲۳٦ر ۹۸ 60 yyo 1500.11 110,071 1. Y. 13 ٢٧٠٠٤ نياً، فناجر ۱ کو ۲۸ کا ۲۵ کار ۲۰۰۲ که دار ۲ ۲۶۲۰۲۲۲ کا ۲۶ 146,5879 1177179 47. JIVE ينان ماني 66,000 176 27.9 ۰۹ کر ۱۲۸ 17 A 77 - 9 لواضني Ē. 4 ï الرصيد كما في ٢١ كاتون الأول الرصيد كما في ٢١ كاتون الأول الرصيد كما في أول كافون الثاني الرصيد كما في أول كانون الثاني المحول من مشاريع تحت التنفيذ كما في ٢١ كانون الأول صافي القيمة النفترية-الاستهلاف المتراكم – إستبعادات استهلاكات إستبعلالت -4.14

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ إيضاحات حول القوائم المالية

(٤) موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف

	Y.IA	7.17
	دينار	دينار
الكلفة –		
كما في أول كانون الثاني	۳۰۳ر ۷۳۷ر ۱۲۹	۱۲۱٫۹۰۱٬۱۸۸
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	٥٧٨ر ٧٨٥ر ٧	۱۱۰ ۲۳۸ ۷
كما في ٣١ كانون الأول	۱۳۷ر ۲۳۰ر ۱۳۷	۳۰۳ر ۷۳۷ر ۱۲۹
الاستهلاك المتراكم –		
كما في أول كانون الثاني	٥٥٠ر ٢٠٠٤ر ٧٥	۱۰۸ر ۳۹۷ر ۲۰
إستهلاك السنة	۲۲۱ر۲۷۱ره	٤٥٢ر٨٠٠ره
كما في ٣١ كانون الأول	7700 7770 77	٥٥،ر٢،٤ر٥٥
صافى القيمة الدفترية –		
كما في ٣١ كانون الأول	۲۵۲ر۲۶۲ر۲۷	۸۶۲ر ۳۳۱ر ۲۷

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف بنسبة ٤٪ سنويا ويتم إطفاء مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على الأداء المالي للشركة. ان تفاصيل مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف كما يلي:

7.17	7.17	
دينار	دينار	
۷۰۲ر ۱۲۰ ۷۶	۹۳۶ر ۲۰۷ر ۶۷	مطلوبات مساهمات المشتركين
۱۹۹۱ و ۲۵، ر ۲۵	۲۲۷ر ۱۳۹و ۲۶	مطلوبات فلس الريف
۲٤۸ر ۳۳۱ر ۷۲	۲۵۲ر ۲۶۷ر ۷۷	

(a) مدفوعات قضایا التعارضات

Y • 1 V	7.17	
دينار	دينار	(الكلفة –
۲۰۰۲ ۲۰۳۰ ۱	۳۲۱ر ۳۲۲ر ۱	المصفح. كما في أول كانون الثاني
31,911	14)189	إضافات
۲۳۰ر ۲۳۳ر ۱	۱۸۵ر ۱۸۳ر ۱	كما في ٣١ كانون الأول
		الاطفاء المتراكم –
۲۰۷ر۲۶۲ر۱	۲۸۳ر۳۸۲ر۱	كما في أول كانون الثاني
٣٧٣ر ٤٠	۲۶۱ م	إطفاء السنة

۷۳۰ر ۱۸۲۳ر ۱

۹۲۳ر ۸۲

۱۵۳۱۳ر۱

۱۷۲ر ۲۹

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

كما في ٣١ كانون الأول

صافي القيمة الدفترية – كما في ٣١ كانون الاول

يمثل هذا البند الأعمال المنفذة والمبالغ المدفوعة للمتعهدين من قبل الشركة كما يلي:

		يمثل هذا البند الاعمال المنفذة والمبالغ المدفوعة للمتعهدين من قبل الشركة كما يلي:
7.14	7.11	_
دينار	دينار	- :
۷۵۷ر ۲۷۰ر ۱	۸۲۸ره۰۰٫۷	مشاريع التمويل الذاتي
۹۹۰ ۳۵۹۰ ۸	١١٥ر ١٨٤ر ٩	مشاريع مساهمات المشتركين
۲۴۰ و ۲۳	٥٤٩ر ٣٠٠	مشاريع فلس الريف
۲۷۲ر ۱۵۶ر ۹	۳۲۳ر ۲۹۱ر ۱۹	=:
		إن الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:
7.17	Y • 1 A	
دينار	دينار	- :
۱۳۲ر۱۱۲ر۲	۲۷۲ر ۵۶ تر ۹	رصيد بداية السنة
۲۱۲ر ۲۲۸ر ۸	۱۸۰۵ر ۱۸۰۶ر ۸	إضافات خلال السنة
777/73.00	۱۶۳ر،۹۲۰	مصاریف مرسملة (إیضاح ۲۰)
(۸۷۷ر۲۹۹٫۲)	22	المحول الى ممتلكات ومعدات
(۱۱۰ر ۱۳۸۸ ۲)	(۵۷۸ر ۷۸۰ر ۷)	المحول إلى موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
۲۷۲ر ۱۵۶ر ۹	۲۲۳ر ۹۱۱ ر ۱۶	رصيد نهاية السنة

تبلغ كلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ ١٣ ١٤ ١٣ ١١ ار ١٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٢٠١٧: ١٨٤٧ ١٣ ١ دينار).

موجودات مائية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركة التالية:

•			
	نسبة الملكية	Y • 1 A	7.17
	%	دينار	دينار
أسهم شركات غير مدرجة / داخل الأردن			
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية	۲۱ر۱۱	۱۹۷ر ۲۸۲	۱۹۷ر ۲۸۶
(<u>٨) مخزون</u>			
		7.17	7.17
		دينار	دينار
مواد كهرياء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين		۲۲۲ر۲۲۲ر۲	۲۰۱ر ۹٤۳ ره
مستودع العدد والأدوات وقطع السيارات والأليات		۲۲۰ر۲۳	۲۷۸ر۷۵۳
مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر		۱۸۰۶۰	٤٦٤ر٢٣
مستودع الآليات وقطع غيارها		٥٥٥ر١٧	۲۱٫۳۸۱
مستودع المواد المرتجعة		۹۶ ص ۱۱۸ ر۳	7.7673767
		۲۷۰ره ۷۶ ر ۹	۹۷۵ر ۸۸۵ر ۸
ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة		(۷۰ر ۸۷۰ر ۱)	(۱۱۷ر۱۳عر ۱)
7		۱۹۰ ره۷۸ ۷	۸۲۸ر۲۲۱ر۷
يضاف: مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات		۱۰۱ر۱۰۱	אדדעדוו
		۳۰۸ر ۲۷۹ر ۷	۳۱ در ۲۳۷ر ۷

يتضمن المخزون الاستراتيجي مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين يتم استخدامها في مشاريع الشركة وأعمال الصيانة والاستبدال.

٥٤٤٥ ٩٧٤ر ٤

77.00007

۳۱ ص ۲۳۷ر ۷

١٨٥ر ٢٥٣ر ٤

۲۲۱ر۲۶۶ر۳

۸۰۳ر ۹۷۲ر۷

فيما يلي الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة:

مخزون استراتيجي

مخزون

	Y • 1 A	7.17
	دينار	دينار
صيد بداية السنة	۷۱۱ر ۹۳۶ر ۱	۷۹۲ر ۷۹۲
بخصص للسنة	٩٣٠ر ٩٣٠	۲۰۱ر ۸۲٦
لرح: المواد التي تم شطبها خلال العام	(073,370)	(۲۷ هر ۱۵۹)
صيد نهاية السنة	٥٧٠ر ١٨٨٠ ١	۲۱۱ر ۱۳۶۳ر ۱

(٩) ذمم مدينة

		(1) cod orma
Y.1V	٧٠١٨	
دينار	دينار	
۲۱۷ر۸۳۰ ۲۱	۲۲۷ر ۲۲۸ر ۲۲	ذمم مشتركين اعتياديين منزلي
۲۷۲ر ۱۲۳	۲۱۳٫۷٤۹	ذمم مشتركين اعتياديين غير منزليين
٥٤٧ر ١٤٥ر ٩	۹۰۲ م۸۲۸ ۱۲	ذمم مشتركين اعتياديين دوائر حكومية
۳۱، ر ٤٤	30900	ذمم مشتركين اعتياديين منزلي موظف
۲۸۶ر ۹۰۱ر ۲	٥٤٧ر ٣٣٨ر ٨	ذمم مشتركين القطاع التجاري
40.0908	۲۲۳ر ۲۲۲	ذمم مشتركين العدادات المؤقته
۲۳۰ر ۲۹مر ۱	۲۲۳ر ۲۹ صر ۱	ذمم مشتركين قطاع الاتصالات
۱۲۲ر۷۰	۱۰۸٫۷٤۷	ذمم مشتركين قطاع البنوك
۲۶۷ر ۲۶	۸۸٤ر۳۷	ذمم مشتركين الاذاعة والتلفزيون
۱۳٫۳۲۰	٥٠٨ر ٢٤	ذمم مشتركين الفنادق
۱۳۲ که ۱۲۸ ۱	۲۰۶ر ۲۰۰۰ ۱	ذمم مشتركين صناعيون صغار
۱۱ کر ۲۹ کر ۳	۲۳۷ر ۲۲۲ر ۳	ذمم مشتركين صناعيون متوسطين
٤٧٢ر٤٠٢ر٥٤	۹۰ کار ۲۶ ۷ر ۷۰	ذمم مشترکین مضخات میاه
۷۷۳ر ۳۱۱ کار ۲	۹۳۸ر ۱۱۷ر ۳	ذمم مشتركين القطاع الزراعي
۲۶۲ر ۲۷۶ر ۷	۰۰۰ر ۱۲ مار ۱۲	ذمم مشتركين انارة شوارع
۱۵۷٫۱۸۰	۱۹۳ر۱۵۱	ذمم مشترکین تجاری / زراعی
۲۲۰ر ۳۳۶ر ۱۲	۲۷۴ر ۸۹ مور ۱۸	ذمم مشتركين القوات المسلحة الاردنية
98.7129	۱۷۱۸ر ۹۹۱ر ۱	ذمم قطاع زراعي ثلاثي التعرفة
۲۱۳۱۸	٩٧٥ر ٤	ذمم مشترکین سیارات شحن
	۳۰۰ ور ۶۹	ذمم مشتركين المستشفيات الخاصة
۲۱۰ کر ۲۳۸ر ۱۱۳	۱۲۱ر ۱۹۲۲ ۱۲۱	مجموع ذمم مشتركين مبيعات الطاقة
٥٤٧ر ١٥٨ر ١٩	۱۷۹۰۸۵۲۲	فوائد تأخير
۸۳۸ر ۳۲۹	1716 3 97	ذمم مدينة متفرقة
٢٩٥٠،١١٠	۲۵۳۰ و ۳۲۹ ۲	ذمم دوائر حكومية – مشاريع انارة اخرى
۸۶۲ر۱	=	ذمم بلدیات
٩٥٥ر ١٩٤	۲۶٥ر۱۷۸	ذمم موظفين
۲۲٤ر ۱۹۰ ر ۱۳۲	۱۹۱ر ۲۵۷ر ۱۹۱	
(۸۳۲ر ۱۲۶ر۳)	(۱۸۸ر ۲۰۷۰ر ۵)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة/ مخصص ذمم مدينة
۲۲۲ر ۲۲ ص ۱۳۲	۱۸۲ر ۱۸۲ر ۱۸۳	

* يتم احتساب فوائد التأخير على المبالغ المستحقة الدفع من الدوائر والمؤسسات الحكومية لفترة تزيد عن ٣٠ يوم من تاريخ استلام الفاتورة بنسبة ١٪ شهريا وبحد اقصى ٩٪ سنوياً من قيمة المبالغ المستحقة.

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة/ ومخصص الذمم المدينة:

۲۰۱۷ دینار	دينار	
۲۹۸ ۱۵۲۸ ۲	۸۳۲ر۲۶۶۲۳	رصيد بداية السنة
۹، عر ۱۳۵۰ ۱	109003301	المخصص للسنة
۸۳۲ر ۲۶۶ر۳	۱۸۸ر ۲۷۰ر ه	

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

	أكثر من	17 - 19	7 1		
المجموع	۹۰ يوم	يوم	يوم	ذمم غير مستحقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
ነለገ ነገለገ ነέለም	۸۸۰ر ۱۱۷ر ۱۱۷	۸۷۰ر ۱۹ از ۱۰	۲۸۲٫ ۹۰۰٫ ۲۱	۷۶۶ر ۹۳۳ر ۵۶	7.18
3 3	۲۲۳ر ۲۰۰۹ر ۷۹	۲۹۳ر ۶۹ ، ۷	١٩١ر١٤١ر٩	۱۳، ر ۳۲۹ر ۶۰	7.17

(۱۰) نقد وأرصدة لدى البنوك

يمثل النقد وارصدة لدى البنوك في قائمة المركز المالي مايلي:

۲۰۱۷ دینار	دينار	
۸۹۸ر ۲۷ ۱۰ م	۳۱ر ۳۱ ۱۲۱ر ۲۷۱	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك
۳۲۷ر ۳۸	۸۹۰ر ۳۰۲	

يمثل النقد وما في حكمه لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية مايلي:

7.17	7.17	
دينار	دينار	
۲۸٫۷٦۳	٥٩٨ر ٣٠٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(119,707, 17)	(۳۲۸ر٤۰٤ر۲۳)	بنوك دائنة
(٧٤١ر١٢ر٨٢)	(۲۲۹ ر ۱۰۱ ر ۳۲)	

(١١) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٠٠٠٠ مر ١٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع الشركة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من راس المال المصرح به.

إحتياطي إختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ٧٠٪ من رأس المال وبمبلغ اجمالي ٢٠٠٠ر ٢٠٠٠ر ٥ دينار كارباح للمساهمين.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٧ على توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٠٠٪ من رأس المال ويمبلغ إجمالي ٠٠٠٠ در ٢٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

(۱۲) مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة مقدما من المشتركين لقاء تنفيذ مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم الشركة باقفال هذا البند بعد اتمام المشروع في بندي مطلوبات مساهمات المشتركين وفائض مساهمات المشتركين.

(١٣) فائض مساهمات المشتركين

يمثل هذا البند صافي ايرادات مساهمات المشتركين حيث يتم الاعتراف بالفرق بين المبالغ المستلمة من مساهمات المشتركين وتكلفة تلك المشاريع المنجزة والممولة من قبلهم، هذا وتقوم الشركة باطفاء هذا الفائض بنسبة ٤٪ سنويا.

(١٤) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على القيمة الحالية لمخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

Y.1V	Y•\A	
دينار	دينار	
۳۶۲۳٫۳۲۹	۲۷۷ ۱۷۸ ۲	الرصيد في بداية السنة
7350317	۱ ۱ ۲۹۹ و ۱۷۷۹	المحمل على السنة
(۲۲۲ر ۲۲۰)	(۳۳۳ر ۲۹۰)	المدفوع خلال السنة
۲۷۷٬۱۷۸٬۲۹	٥٩٠ر٢٢١ر٤	الرصيد في نهاية السنة
		إن تفاصيل مخصص تعويض نهاية الخدمة المحمل على السنة كما يلي:
7.17	7.17	
دينار	دينار	
۲۲۲ر ۱۹۹	107 210	الفائدة على الإلتزام
۱۸۰۱۸	327672061	كلفة الخدمة الحالية
7350317	۱ ۲۹۹ و ۲۹۹ و ۱	الرصيد في نهاية السنة
		تم توزيع مخصص تعويض نهاية الخدمة المحمل على السنة كما يلي:
7.17	7.17	
دينار	دينار	
۱۶۱ر ۱۲۲	۱۹۸۸ ۱۹۳۸ ۱	المصاريف الإدارية والعمومية
۱۰۸ر۱۰	۸۸۸ر ۳۸۶	ما تم رسملته على مشاريع تحت التنفيذ
7356317	۱۹۹۳ر ۲۷۹ر ۱	
	الخدمة هي كما يلي:	إن الافتراضات الاكتوارية الأساسية المستخدمة لتحديد قيمة مخصص تعويض نهاية
7.17	7.17	
۱ر ۲٪	۲٫۷٪	معدل الخصم*
۱۲ر۰٪	۱۲ر۰٪	معدل الوفيات
%0	%.0	معدل الزيادة السنوية للرواتب
% Y	% Y	معدل الاستقالات
	-	نسبة مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي المطروحة من تعويض
% A	% A	نهاية الخدمة للموظف

يوضح الجدول التالي التغيرات الممكنة في القيمة الحالية لتعويض نهاية الخدمة كما في ٣١ كانون الأول نتيجة التغير بمقدار ١٪ في معدل الخصم ومعدل زيادة الرواتب ومعدل الاستقالات:

الأثر على القيمة	
الحالية لمخصص	
تعويض نهاية الخدمة	الزيادة بمقدار ١٪ في معدل
۲۰۱۸	
دينار	
(۱۲۹ر ۲۹۰)	الخصم
٥٦ کار ١٣٤٤ ١	الزيادة في الرواتب
۱۸٥ر٣	الاستقالات
الأثر على القيمة	
الحالية لمخصص	
تعويض نهاية الخدمة	النقص بمقدار ١٪ في معدل
7.17	
دينار	
۲۱۸ر۲۱۸ر۱	الخصم
(007(.00)	الزيادة في الرواتب
(۱۸هر۳)	الاستقالات

(١٥) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٠٠٠، ٢٨،٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية. تم استغلال كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠١٥.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ٥٥٥ر ٥٥٥ر ١ دينار ماعدا القسط الأخير بمبلغ ٥٦٥ر ٥٥٥ر ١ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢٥ر ٢٪ كحد أقصى، بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الإجمالي هو ٣ر٥٪ سنوياً.

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

المبلغ	السنة
دیب ر ۱۱۰ر ۱۱۱ر ۳	۲.۲.
۱۱۱ر۱۱۱ر۳	7.71
۱۱۱ر۱۱۱ر۳	7.77
۱۱۱ر۱۱۱ر۳	7.75
۰ ۳۵ ر ۳۳۳ر ۹	7.77-7.75
۸۰ر ۷۷۷ر ۲۱	

(١٦) تأمينات نقدية للمشتركين

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة من المشتركين كتأمينات نقدية مقابل خدمات توصيل الكهرباء وذلك بناءً على تعليمات تكاليف التوصيل الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.

(۱۷) ذمم دائنة

(<u>۱۷) دمم دائنه</u>		
	Y • 1 Å	Y.1Y
	دينار	دينار
شركة الكهرباء الوطنية- مشتريات الطاقة	٤٨٢ر٨٥٦ر ١٣٢	۱۹۱ر۱۹۲ر۱۹
شركة الكهرباء الوطنية– فوائد التأخير	۱۳۸ر۱۱۷و۲۹	٤٢٩ر ٨٠٤ر ١٩
شركة البادية لتوليد الطاقة – مِشتريات طاقة متجددة	3710	۲۶۵ر ۳۶۹
شركة كهرباء الوطنية – فرق أسعار الوقود	١٩٤٨ ١٥٠٠٠ ١٥١	۳۳۹ر ۲۳۰ر ۱
شركة المصادر الخضراء لتوليد الطاقة-مشتريات الطاقة المتجددة	١٢٠ر١٣١	, -
ذمم موردین	٣٤١ر٥٤٤٦٣	٣٦٣ر ٢٤ ٩ ر ٤
البلديات – رسوم نفايات	٤١٤ر٥٥٢ر٤	١٦١ر١٤٩ر٣
وزارة المالية– رسوم تلفزيون	۱۶۹۸ ۲۲۷ ۱	۱۸۷ر ۱۷۴ر ۱
فلس الريف	-	۸۲۱ر۲۹۶
أخر <i>ى</i>	۱۱۳ر ۸۲	۲۹۶ر۲۷
	۱۸۷۰، ٤٨ د ١٨٧	۱۵۳ر۲۸۳ر ۱۲۳
(۱۸) أرصدة دائنة أخري		
	Y • 1 A	7.17
	دينار	دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منفذة	۲۱۹ر۲۲	1770.87
امانات بدل طلب ربط نظم مصادر طاقة متجددة	۱۶۸۰	۵۳ کو ۹۳
رسوم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدمأ	7070717	۲۶۳ر ۲۸۰
أمانات عامة	۱۱۹ر۱۱۳	٥٩٣ر٣٢٨
أمانات مشتركين	3770 7370 1	۸۲۷ر ۱۳۰ر۲
أمانات المكاتب البريدية	7370 501	۹۰۰ر
أمانات دوائر حكومية – مشاريع	١٨١٠ر٤٤	۸۷۷ر٤٤
أمانات ضريبة المبيعات	۲۲۷ر ۶۹	١٦٥ر٧٤
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	۰۰۰رهه	٠٠٠٠ر٥٥
ذمم دائنة – صندوق التأمين الصحي	٥٤٦ر ٩٠٠ کر ٢	۱۸۰ر۱۲۰ر۲
مبالغ مستحقة من المتعهدين	۸۸۲ و ۳۸۸	۲۱۲ر۵۰۰ر۱
أرباح مساهمين قيد التوزيع	۱۳۰ر ۲۰۶ و ۱	۲۱۷ر ۲۲۶ر ۱
أمانات مستودع تالف	٥٥٠ر ٩٩٥	117
أخر <i>ى</i>	۹۹۷ر ۲۲ه	١٣١ر ٤٢٩
	۱۶۶۰ کار ۲۶۰۰ ۸	۲۹۸ر ۲۰۸ر ۸

(۱۹) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف وقدرها ٢٠٠٠ر ٥٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٦٢ر ٦٪ سنوياً (٢٠١٧: ٩٩٨ ٥٪).

(۲۰) مخصصات مختلفة

تمثل المخصصات الظاهرة في قائمة المركز المالي مايلي:

7.17	1		7.17			
		مخصص	صندوق الخدمة	مخصيص	مخصص	
المجموع	المجموع	قضايا	الاجتماعية	تعويض التكافل	اجازات الموظفين	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
۷۳ ص ۲۲۲ر ۲	۱۹۹ر۱۹۱ر۱	٢٣٣٦٣٤	٥٥٥ر ٣١	٢٥٠٠١	۲٤١ر ٧٤١	الرصيد في بداية السنة
١٢٣٥٩١٩	۸۲۸ر ۲۳۶	5	١٥٥١ر٥١	-	٣٣٣ر ٢١٩	المحمل على السنة
٥٧٢ر١٢	773	300	8 - 8	=	-	اقتطاعات موظفين
(۲۷۷ر ۱۳۱۰ ۱)	(۱٤۲ر ۹٤)			(۲۵۰ر۱)	(۱۸۵ر ۲۸)	المدفوع خلال السنة
۱۹۹ر۱۹۷ر ۱	۱۱۸ ه ۱۸۳ر ۱	۳۳٦ر ٤٢٣	۹۰ر۲۷		۱۹۲ر۹۱۳	الرصيد في نهاية السنة
						(2)

[·] يتضمن بند المحمل على السنة مصاريف تم رسماتها بمبلغ ٢٩٥ر ٤٦ دينار (٢٠١٧: ٣٦٣ر ٢٩ دينار).

(٢١) ضريبة الدخل

موجودات ضريبية مؤجلة-

يمثل هذا البند الموجودات الضريبية المؤجلة والناتجة عن الفروقات المؤقتة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي.

إن الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

Y • 1 A	7.17
دينار	دينار
	۳۱۳ر۳٤ر۱
۰۲۸ر۸۲۰	(۲۰۹ره۲)
	۱۸۱۰
	دینار ۹۹۸ ۹۹۸

مخصص ضريبة الدخل-

إن الحركة على مخصص ضرببة الدخل كما يلي:

7.17	٧٠١٨	-	
دينار	دينار		
٥٥٦ر ٩٣٥ر ٢	٥٦٩ر ٢٦٩ر ١		
۷۸ ور ۲۳۳ ر ۲	۰٤۳ر۸٥۲ر۲		
(۱۹۰۸ر ۹۰۰ و ۲)	(٥٥٥ر ١٩٠ ر٢)		
٥٦٩ر ٢٦٩ ر ١	٥٠٩ر ٢٢٥ر ٢		

فيما يلي تفاصيل ضريبة دخل السنة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل وتسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

7.17	Y.1A	
دينار	دينار	
۹۳.ر ۹۸۰ر ۷	۸۳۰ر ۹۹۷ ۷	الربح المحاسبي قبل الضريبة
(۲۲۹ر۹۰۳)	(۲۳۲ر ۳۷۳ر ۱)	ايرادات غير خاضعة للضريبة
۸۰۲ر۹۰۲ر۲	370070303	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
۰ ۲۷ ر ۱۸ کر ۹	۱۱ کر ۲۷ کر ۱۱	الربح الضريبي
۷۸ در ۳۲۶ر ۲	۳٤۰ر ۱۵۸۸ ۲	ضريبة دخل السنة
٥٠٥ر٥٦	(۲۲۰ر ۲۶۳)	موجودات ضريبية مؤجلة مكونة خلال السنة
۲۰۸۰ ، ۳۹۰ ۲	۰۸۰ر ۳۱۷ر ۲	ضريبة الدخل للسنة
% Y £	% Y £	نسبة ضريبة الدخل القانونية
٥٩ر ٢٩٪	۸۹ر۸۲٪	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤، قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة وتدقيق بيانات عام ٢٠١٥ حيث تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بدفع فروقات ضريبة دخل بواقع ١١٢/١٢ دينار وقامت الشركة بالاعتراض على ذلك وتم رد الاعتراض ورفعت الشركة قضية لدى محكمة البداية. قامت محكمة البداية خلال العام ٢٠١٨ بتعيين خبير للحصول على رأي فيما يتعلق بالاعتراض وكان رأي الخبير لصالح الشركة وأصدر قرار من محكمة البداية بقبول تقرير الخبير حيث أصبحت القروقات ٧٠٥٥ دينار وتم استئناف قرار محكمة البداية ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعامين ٢٠١٧ و ٢٠١٦ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

^{*} تم تعديل قانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٣٤) للعام ٢٠١٤ وسوف تصبح نسبة الضريبة ٢٧% (٢٤% + ٣% مساهمة وطنية) وسيتم تطبيق القانون في ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

(۲۲) جهات ذات علاقة

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

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي:

Y.1Y	Y.1A	
دينار	دينار	
- ۱۷۸،۷۵	777c P37	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة) مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٥٧٠ر ١٧٨	۷۲۹ر ۲۶۹	
۲۰۸ر ۲۰		مبالغ مستحقة من شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
		فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات العلاقة:
۹۰ر۸،۹۰	٥٣٣٥ ، ٢٤	مشتريات من شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الام)
5	۱٤۸ر۲۲۶	مشتريات من شركة صناعة المعدات الكهريائية (شركة شقيقة)
		فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل:
7.14	Y • 1 A	
دينار	دينار	
۲۱۲ر۲۱۳	۰۰۹ر۳۱۷	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة
۲۰۰۸ ع	委	عوائد توزيعات أرباح شركة صناعة المعدات الكهربائية
		فيما يلي ملخص نمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع اخرى) الإدارة انتنفيذية العليا للشركة:
Y • 1 Y	Y • 1 A	
دينار	دينار	
۱۹۷ر ۱۰ه	۲۳۳ر ۶۹	رواتب ومكافآت

(۲۳) اجمالی الربح

تمثل مبيعات الطاقة مبيعات الشركة لجميع المشتركين بكافة تصنيفاتهم وتمثل تكلفة شراء الطاقة مشتريات الطاقة من شركة الكهرياء الوطنية ومصادر الطاقة المتجددة.

يتم تحديد سعر تعرفة البيع من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء حيث تم تعديل تعرفة البيع بالزيادة في شهر شباط اسنة ٢٠١٧.

يتم شراء الطاقة من قبل شركة الكهرباء الوطنية ومصادر الطاقة المتجددة ويتم تحديد تعرفة الشراء من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن حيث تم تعديل تعرفة الشراء بالزيادة خلال شهر شباط وشهر كانون الثاني لسنة ٢٠١٨ وبالتخفيض خلال شهر تشرين أول ٢٠١٨.

(۲٤) ايرادات تشغيلية أخرى، بالصافى

	۲۰۱۸	Y • 1 Y
	دينار	دينار
رسوم تمديدات المشتركين	۱۱۲۲۰۸٤	۵۰ مر ۲۲۲ر ۱
رسوم تمديدات البلديات	۲۶۰۲۸	۹۸۰ر۳
أجور عدادات	۳۲۳ر ۱۰۱۰ و ۱	397033701
رسوم متفرقة	١٥٠ ٧٩٠	۸۰۷ر۱۲۰
أجور ورش	٧٥٦ر٣٤	370 73
صافي خسائر مشاريع مساهمات فلس الريف المنجزة	(٥١٥ر ٢٥٤)	(۲۲۲ر۷۷۷)
صافى خسائر مشاريع مساهمات المشتركين المنجزة	(۲۳۰ر ۲۰۶)	(۸۰۹ر ۹۲۰)
رسوم ايصال التيار الكهربائي	۶۹۳ر ۲۷۳	٢١٤ر٠٠٤
رسوم استبدال عدادات	٧٨٥ر٤١	۱۶٫۹۹۰
أخرى	۹۳۷ر ۱۱	37307
	۱۷۸ر ۱۹ر۲	١٢٥ر ١٧٩٠ر ١

		(٢٥) مصاريف إدارية وعمومية
7.17	Y • 1 A	
دينار	دينار	
۷۸۶ر ۲۲۸ر ۲۱	۲۵۲ر ۹۶۶ر ۱۷	رواتب وملحقاتها
۱۳۷ر ۹۳۶ر ۱	۷۸۷ر ۹۹۷ر ۱	منافع الموظفين
۲۱۶ر۲۱۲	۱۹۹ر ۷۷۹ر ۱	مصاريف تعويض نهاية الخدمة للموظفين
۲۸۶ر ۱۰		مصاريف التكافل الاجتماعي
۲۱۳ر۱۱۳	۳۳۷ر ۲۱۹	مصاريف الاجازات
۱۱۲ر۲۸ه	۲۶۱ر ۹۱	مصاريف الصيانة
۲۸۰ر۱۱۱ر۱	۷٤٧ر ٥٤٣ر ١	سيارات مستأجرة
7430.77	٣٤٨ر ١٨٢	قرطاسية ومطبوعات وصحف واعلانات
1770 737	۳۸۱ر ۳۸۱	طوابع
777 777	٤٣٤ر٤٣٤	تعويضات
۸۷۰ر۲۰۰	٥٧٠ر ٧٢١	مصاريف التمديدات
۱۸۷ر ۲۲۹	۶۲۶ر ۳۳۷	مصاريف التأمين
۲۹۹ر ۴۹۹	۲۰۲ر۲۳۰	مصاريف السيارات
٤٣٣ر ١٩٨	۲۳۰ر۱۷۷	مصاريف بريد وهاتف وفاكس
۸۸ در ۳۹	۰۰۰ر ۳۹	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة
٤٨٨ر ١٣٤	٥٨٤ر ٥٢٤	تنظيف وحراسة مبانى الشركة
٧٣٠ر ١٥٧	۱۳۲ر۱۳۲	مصاريف الكهرباء والمياه والتدفئة
377/ 573	۲۸۳ر ۱۳	رسوم وأتعاب قانونية أمار -
۱۹۸ر۳۶	۸۶۰۲۸	أتعاب مهنية
۲۸۷ر ۱۱	١٤٢ر٨٤	اشتراك مؤتمرات وندوات
۱۹۷ر۲۹	٣٠ و ٣٠	رخص ورسوم حكومية
۱۰۷ره۳۰	۸۳۷ر ۳۰۲	رسوم رخص التوزيع المالمة
۱۹۰ر۱۷۰	۱۹۰٫۷۵	ایجارات مصاریف کمبیوتر
۲۷٤ر۸٥	۲۸۷ر ۵۵	مصاريف حمبيوبر مصاريف الضيافة
۸۵ور ۲۱ ۱۲٫۵۵ور ۱۲	۳٤۱ر ۵۰ ۷۹۰ر ۷	مصاريف الصيافة نفقات وجبات طعام الموظفين في موقع العمل
۱۰۷ر ۲۸۵	۲۷۱ر ۳۷۱	تعمات وجبات طعام الموطفين في موقع العمل عمولة تحصيل− مكاتب بربدية
۱،۵۶۲ ۱۶۰۹ ۱	، ۹۵ره ککر ۱	صوب تعطیل محالب بریدیه مخص <i>ص</i> خسائر ائتمانیة متوقعة
11)	۱ ۱۳۵۰	نققات دعم المجتمع المحلي نققات دعم المجتمع المحلي
۹۱ کر ۷۸	۸۴۰ر ۸۶	اخرى
		3,-
۱۰۱ر ۲۷۲ر ۲۲	۳۶۲ر ۹۳ در ۲۹	
//	/	ينزل: رسملة الرواتب وملحقاتها
(۲۲۸ر ۱۸۰۸ر ٤)	(395, 373, 3)	ينزل: رسملة الرواتب وملحقاتها رسملة مصاريف تعويض نهاية الخدمة
(۸۰۱ر ۵۱) (۳۰۱ر ۲)	(۳۸۶ر ۳۸۶)	رسمته مصاريف تعويض نهاية الخدمة رسملة مصاريف التكافل الاجتماعي
(۱۹۰ر۹۶۳)	(۲۳۸ر ۱۶۰۲ در ۱)	رسملة مصاريف ادارية وتشغيلية
(۲۲۰ر۲۲) (۲۲۰ر۲۷)	, ,	رسملة مصاريف اجازات الموظفين رسملة مصاريف اجازات الموظفين
	(۲۹ (۲۹)	
(۲۲۷ر ۲۶۰ره)	(۱۶۳ر، ۹۲۰ره)	مجموع المصاريف المرسملة على مشاريع تحت التنفيذ *
(۱۹۱۳ر ۱۶۲)	(۱۹۱ر۲۹۷)	المحول لمصاريف الأنشطة غير الأساسية
۲۰ ۳۲۰ ۸۸۹ و ۲۰	۱۰۱ر۲۷۱ر۳۲	

^{*} يتم رسملة هذه المصاريف على مشاريع تحت التنفيذ حسب النسب المتفق عليها في نظام ميركادوس،

(٢٦) استهلاكات وإطفاءات

ان تفاصيل بند الاستهلاكات والاطفاءات الظاهر في قائمة الدخل الشامل كما يلي:

	۲۰۱۸ دینار	دينار
استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٣) إطفاء قضايا التعارضات (إيضاح ٥) استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف (إيضاح ٤) ينزل: إطفاء مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف الإطفاء	177c 137c P 133c 77 773c 177c 0 (773c 177c 0) 717c 177c P	1170, 1170, A 7770, 0.3 2070, A.O., 0.6 (2070, A.O., 0.0) 0A.O., 7070, A
تم توزيع الاستهلاكات والإطفاءات كما يلي:		
	۲۰۱۸ دینار	دينار
الاستهلاكات والإطفاءات الظاهرة في قائمة الدخل الشامل استهلاكات الأنشطة غير الأساسية	۱۷۱ر ۱۲۱ر ۹ ۱۹۰۱ (۱۱۱ ۱۲۱۷ر ۱۷۲۱ر ۹	۲۰۷۲ ۲۰۲۰ ۸ ۱۸۳۷ ۹۱ ۱۸۰۰ ۲۰۳۲ ۸

(٢٧) الربح من النشاط الاساسي

بناءً على رخصة التوزيع وتزويد الكهرباء الممنوحة للشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن يتم تحديد العائد السنوي من الانشطة الاساسية قبل تنزيل الضريبة من قاعدة الموجودات المعتمدة من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن. قامت ادارة الشركة باحتساب العائد أعلاه حيث كان عجز عن معدل العائد المحدد بالرخصة لسنة ٢٠١٨ مبلغ ٥٥ ر ٢٩٢ ٢ دينار وبذلك تصبح القيمة المتراكمة حتى نهاية سنة ٢٠١٨ صافي عجز متراكم بمبلغ ٩٥ كر ٤٧٤ ١٩ دينار ويتم معالجة هذا العجز من خلال عملية تحديد التعرفة الفارة التعرفة القادمة وضمن منهجية تحديد التعرفة الواردة في الرخصة الممنوحة ويكون مبلغ العجز خاضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن تماشياً مع ما ورد بالرخصة.

الأساسية	غير	الأنشطة	ابرادات	(YA)
married areas to 1		The second second second		1 7 7 7 7

7.17	Y.1A	
دينار	دينار	
94.6397	٥٢٥ر ٨٠٣	ايرادات تحصيل رسوم التلفزيون
٤٤٠ر ٢٩٩٤ر ١	٢٤. ر ٢٢ ص ١	ايرادات تحصيل رسوم النفايات
۱۸۹ ۳۱۶	727,071	ايرادات صيانة إنارة الشوارع
۸۰۹ر۷٥٤	۹۹٥ر ۹۹۶	ايرادات تعويضات أضرار
17.78	17.78	ايرادات مبانى مؤجرة
۰۸۲ر۰۶	١١١ر٣٣	ايرادات نسخ عطاءات
۲۲۲ر۱۹۰۱	٧٤٠ر٥٠٢	ايرادات غرامات تأخير
۱۰۶ر۲۰	١٨٣٠٨٤	ايرادات مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
٥٢٨ر٢١٦	٥٩٣٥ ٨٠٢	ايرادات تأجير الأعمدة
۸۰۰۸	_	عوائد توزيعات أرباح
۱۱۲ر۱۱۱	۲۶۸ر ۷۸	إيرادات فوائد تأخير ايداع البريد
۲۲۲ر۳	۸۸۲ر۱۱	ايرادات فرق العملة
٥٨٦ر٢٧٠	٥٨٢٠،٧٢	ايرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين لغاية ٢ تموز ٢٠٠٨
717,307	$FAP_{C}APY$	إيرادات استشارات مصادر الطاقة المتجددة
7050	١٩٦ر٢٦	ایرادات اخری
۳۷۹ر۸۲۲٫۳	۹۷۹٫ ۳۶۰٫ ۳	
		(٢٩) مصاريف الأنشطة غير الأساسية
7.17	Y • 1 A	
دينار	دينار	
٥٥٥ر٧	777	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
۲۸غر۲۶	۱۱۶ تا ۱۱۶	تكلفة صيانة انارة الشوارع
۳۱۳ر ۲۹	٧٤٣ر ١٧٥	تكلفة مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
۱۵۸۶ر ۱۵	۲۷۸ر ۹۲	تبرعات
۹۰ و ۱۹	۱۹۸ر ۲۰	خسائر فروقات عملات أجنبية
۱۹۱ر ۲۷۱	٥٢٦ر ٢٧٧	مصاريف اعضاء مجلس الادارة
:	٤٠٠٠٤	حوافز أنشطة غير أساسية
٤٠٠٨٤	٤٠١	أخرى
097,070	۲۳۳ر ۲۶۷	
-	•	
١٤١ر ٢٤١	۱۹۱ر ۲۹۷	يضاف: حصة الأنشطة غير الأساسية من المصاريف المشتركة
۱۸۳ر ۹۱	1110(111	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
	-	
۹۶ کر ۱۹۸	١٧٣٠ر٩ ١	

السنة	من ربح	والمخفضة	الأساسية	حصة السهم	(٣٠)
	-			1	

۲.	. 1 ٧	7.17	
•	۰۹۰،ر۹۰۰	۳۰۰۰ ۱۸۰ ره ۱۸۰ ره	ربح السنة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
	فلس/ د	فلس/ دينار	
•	/199	·/Y1·	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٣١) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للشركة تتأثر بشكل جوهري باختلاف الخدمات لتلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال التالية حسب مبيعات الطاقة:

۲۰۱۷ دینار	۲۰۱۸ دینار	
ديت	وسيار	
۱۹۰٫۰۰۰ ۱۹	۲۶۷ر ۱۳۲ر ۸۵	مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي
۵۳ر۲۰۷ر۱	۹۷۳ر۸۰۲ر۱	مبيعات مشتركين اعتياديين غير منزليين
۳۲، ر ۱۸۷۵ ۲۶	۹۳ ص ۱۷ کر ۲۲	مبيعات مشتركين اعتياديين دوائر حكومية
۲۸۰ر۲۸۰	۲۸3ر ۲۲۲	مبيعات مشتركين اعتياديين منزلي موظف
۵۰ و ۱۹۷ و ۲۳	٥٠ و ٢١، ر٣٣	مبيعات مشتركين القطاع التجاري
۹۲۹ر ۲۸۰	۹۳عر ۱۹۰	مبيعات مشتركين العدادات المؤقته
۱۹۶ر٥٤۲ر۸	۱۱۹ر۰۰۲ر۸	مبيعات مشتركين قطاع الاتصالات
139637.07	۱۲۸ر ۹۳۸ر ۱	مبيعات مشتركين قطاع البنوك
١٢٩ر٨٠٢	۱۹۰ر۲۰۲	مبيعات مشتركين الاذاعة والتلفزيون
٢٩٥ر ١٦٩	٤٥٢ر ١٤٦	مبيعات مشتركين الفنادق
۲۹۹ر ۱۷۱ر ۷	۲۵۰۰ ۳۹۸ ۲	مبيعات مشتركين صناعيون صغار
٥٣٧ر ٢٣٦ر ١٧	٩٣٧ ر ٥٩٥ ر ١٧	مبيعات مشتركين صناعيون متوسطين
۲۲۷ ۲۰۲۷ ۲۲	١٦٠ر٧٤٨ر٥٧	مبيعات مشتركين مضخات مياه
۲۷ کار ۱۳۳۸ر ۱۸	٤٩٤ر ١٧١٥ (١٧	مبيعات مشتركين القطاع الزراعي
۷۵۷ر ۹۵۳ر ۱۵	۳۶۶ ر ۳۵ ر ۱۶	مبيعات مشتركين انارة شوارع
۹۹۰ که ۱	۳۹۷ر ۲۶۹	مبیعات مشترکین تجاری / زراعی
۱۳۸ر ۲۰ کار ۹	۰۸۰ر ۹۹۰ ۸	مبيعات مشتركين القوات المسلحة الاردنية
١٨٥٠ ، ١٨٥	۱ ۳۳ر ۳۳۳ر ۱	مبيعات فروقات الاستهلاك
۱ ۲ ه ر ، ه ۸ ر ه	۲۰۷۰،۰۰۰ ک	مبيعات قطاع زراعي ثلاثي التعرفة
-	7.500	مبيعات المستشفيات الخاصة
۱۳۱ر ۱۲	١٥٨ر٠٤	مبيعات سيارات الشحن الكهربائي
۲۰۰ ر ۲۳۶ ر ۲۲۰	7.100480307	

تقوم إدارة الشركة بمراقبة مبيعات قطاعات الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على المبيعات لكل قطاع.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى. علما ان جميع القطاعات التشغيلية مرتبطة في قطاع جغرافي واحد وهو منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية.

(٣٢) تعهدات والتزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية وإعتمادات مستندية بمبلغ ٦٣٥ر ١٠٠٨ر ١ دينار (٢٠١٧: ٧٧/ ٢٠١٩ در٣ دينار).

قضایا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٢٦١ر ١٤٧ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المسجل لهذه القضايا البالغ ٣٣٦ر ٤٢٣ دينار (٢٠١٧: ٣٣٦ر ٤٢٣ دينار) كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

الخلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٣١٣ر ٧٧٢ دينار والذي يمثل فرق في فوائد التأخير وتعتقد الشركة ومستشارها القانوني بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات وفقاً لما ورد بالتعرفة الكهربائية (تعرفة الجملة) الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.

تعهدات الإيجار التشغيلي -

الشركة كمستأجر

وقعت الشركة بتاريخ ۱ أيار ۲۰۱۱ عقد إيجار لمكاتب الشركة بمبلغ ۲۰۰۰، دينار سنويا ولمدة خمسة عشر سنة وزيادة نسبتها ۱۰٪ لكل خمس سنوات، إضافة إلى ذلك تقوم الشركة باستئجار عدد من المكاتب عند اللزوم لمدة قصيرة. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ۳۱ كانون الأول كما يلى:

-		
	Y.IA	7.17
	دينار	دينار
ناية سنة	٧٠٥ر١٨٠	3790 911
ن سنة الى خمس سنوات	۲۰۰ر ۷۰۰	۹۰۰ر ۲۲۷
ئٹر من خمس سنوات	٤٤٤ر ٥٣٩	۸۰۷ر ۲۰۷
	۲۱۷ر ۲۰۶ر ۱	۲۰۲ر۱۱۹ر۱

الشركة كمؤجر

تؤجر الشركة بعض مكاتبها الصغيرة وفقا لعقود مدتها سنة أو أقل. بلغ الحد الأدنى للإيجارات التي سيتم استلامها مستقبلا كما في ٣١ كانون الأول كما يلى:

7.14	Y • 1 A
دينار	دينار
17.70	٢٠٠٥ ا

(٣٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة –

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- 4.11

الأثر على ربح السنة قبل الضريبة دينار	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	لة.
(30PC3A7)	0.	ِ أُردِني
		- Y.
الأثر على ربح	الزيادة	
السنة قبل الضريبة	بسعر الفائدة	لة
دينار	(نقطة)	
(۱۸۱ (۱۸۲)	٥,	_ أردنى

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساو للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الإئتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

ترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء إلا أن الحكومة تمثل ما نسبته أكثر من ٧٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

مخاطر السيولة -

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية من تحصيل الذمم والتسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدي وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

	أكثر	من سنة	من شهر		
المجموع	من ٥ سنوات	حتی ٥ سنوات	إلى ١٢ شهر	عند الطلب	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
۱۸۷۰ د ۲۸ و ۱۸۷	æ.	=_g	۱۸۷ ، ۱۸۷ و ۱۸۷	=3	ذمم دائنة
۹۳۶ر ۱۱۷ر ۲	1-3	=:	۹۳۶ر ۱۱۱ ر ۲	-0	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
3730317017	٥٥٥ر ١٩٢ر ٦	۷۰۰ر۲۲۳ر۲۰	۹ ۲۳ ر ۱۵۲ ر ٤	1-2	قرض طويل الأجل
۸۲۳ر ۶۰۶ر ۳۲	-33	=	<u>=</u>	٣٢٨ر ٤٠٤ر ٣٢	بنوك دائنة
۱۲۲ر۱۸۰۰ر۲۰۷	٥٥٥ر ١٩٢ر ٢	۲۰۰ر ۲۳ کر ۲۰	۷۶۳ر ۲۲۸ر ۱۹۷	۳۲۸ر ۲۰۶۶ر ۳۳	المجموع
					٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٩٣٧ر ١٢٤ هر ١٢٤	-	-	۹۳۷ر ۱۲۴ کر ۱۲۶	_	ذمم دائنة
۲۵۲ر ۱۵۰ر ۲	-	_	۲۶۲۰۶۲۳	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
۱۰۱۱ و ۱۱۰ ر ۳۵	۲۷۷ر ۱۹ ۱۰ ر ۱۰	۲۰ ص ۲۹۱ر ۲۰	۹۷ مر ۱ م مر ٤		قرض طويل الأجل
۱۹ر۲۰۲ر۲۸		_		۹۱۰ر ۲۵۲ر ۲۸	بنوك دائنة
۲۱۱ر ۸۹ص ۱۹۶	۷۷۸ر ۱۰ ۱۰ ۱۰	۲۲ ص ۲۹۱ر ۲۰	۹۹۷ر ۱۳۵ س ۱۳۵	۹۱۰ر ۲۵۲ر ۲۸	المجموع

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٣٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٣٥) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكلة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكلة رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكلة رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٥٠٠ر ٧٤٧ر ١٧ دينار).

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

إن المعايير المالية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة والغير نافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الالزامي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الايجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه الى حد كبير للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على انها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بأصول والتزامات لجميع عقود الايجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفصة. ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الايجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر،

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

يمكن للشركة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بأثر رجعي بحيث يتم تعديل كل الفترات السابقة في القوائم المالية او بطريقة التطبيق المعيل المعيار على الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية. سوف تطبق الشركة المعيار على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٢٠.

سوف تقوم الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. خلال عام ٢٠١٨، قامت الشركة تقييماً مفصلاً لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. لا تتوقع الشركة أي أثر جوهري على القوائم المالية نتيجة تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.

معيار التقارير المالية الدولى رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية (٤) – عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. ان الاطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط. سيتم تطبيق هذا المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠٢١، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تأثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما اذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع وجود إعفاءات محددة للتطبيق.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناتجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع مشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر أن تطبقها بأثر مستقبلي. ستطبق الشركة هذه التعديلات عندما تصبح فعالة.

تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن الشركة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن يشكل، من حيث الجوهر، جزءًا من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الاجل.

توضح التعديلات أيضًا أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشتركة المشتركة المشتركة المشتركة والمشاريع المشتركة.

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي ويسري اعتبارًا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.