



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



الرقم : 6168 / 014 / 003 / 001

التاريخ : 2017/ 04 / 27

السادة / هيئة الأوراق المالية – دائرة الإفصاح

الموضوع : نتائج الربع الأول لعام 2017

عملاً بتعليمات الإفصاح مرفق طيه نتائج الربع الأول لعام 2017 لشركة كهرباء محافظة إربد مدققة وموقعة حسب الأصول، يرجى الإفصاح عنها حسب الاجراءات المتبعة لديكم.

واقبلوا الاحترام

/ المدير العام  
مدير الدائرة المالية  
احمد الحوراني

أحمد الحوراني

نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون المالية/  
نسخة/ مساعد المدير العام للشؤون الادارية/  
نسخة/ مدير الدائرة المالية /  
نسخة/ رئيس قسم شؤون المساهمين والإفصاح/  
نسخة/ قسم الإدارة النقدية/  
نسخة/ ادارة الشؤون المالية/



إربد - الأردن  
تلفون: + ٩٦٢ ٢ ٧٢٠١٥٠٠  
+ ٩٦٢ ٢ ٧٢٠١٥٥٥  
فاكس: + ٩٦٢ ٢ ٧٢٤٥٤٩٥  
ص.ب: (٤٦) رمز بريدي ٢١١١٠



Irbid - Jordan | Phone: +962 2 7201500 ,+962 2 7201555 | Fax: +962 2 7245495 | P.O.Box: (46) Zip Code: 21110  
Email: ldeco@IDECO.com.jo | Website: www.IDECO.com.jo

شركة كهرباء محافظة اردب المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن  
إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
مصلح إبراهيم الكرفني  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٧

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٣,٩٥٦,٧١٠	٩٧,٨١٧,٨٢٣	٣
٦٩,٥٠٣,٣٨٧	٦٩,٨١٦,٠٤٦	
١٠,٩٣٥,٢	٩٨,٤٢٠	
٦,٦١٨,٦٣١	٧,٠٦٠,٣٦٢	
٦,٨٩٢,٨٨٣	٧,٥٠٥,٦١٧	
١,٠٣٤,٣١٦	٩٦٦,٢١٨	
٢٨٦,٧١٩	٢٨٦,٧١٩	
١٧٨,٤٠١,٩٩٨	١٨٣,٦١١,٢٠٥	
١٠,٥٣٥,٦٩٦	١١٢,٠٤٩,٥٩٣	
٢,٧٥٦,٧٠٩	٣,١٥٦,٩٤٨	
١,٥٢١,٠٣٦	٢,٥١٩,٢٦٠	
٣٣٧,١٣١	٧١٨,٧٠١	
١١٠,١٥٠,٥٧٢	١١٨,٤٤٤,٥٠٢	
٢٨٨,٥٥٢,٥٧٠	٣٠٢,٠٥٥,٧٠٧	
		مجموع الموجودات
		موجودات غير متداولة -
		ممتلكات ومعدات
		موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
		مدفوعات قضايا التعارضات
		مشاريع تحت التنفيذ
		مخزون استراتيجي
		موجودات ضريبية مؤجلة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		موجودات متداولة -
		ذمم مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
		مخزون
		نقد وأرصدة لدى البنوك
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية -
		رأس المال المدفوع
		إحتياطي اجباري
		إحتياطي اختياري
		أرباح مدورة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات -
		مطلوبات غير متداولة
		مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف
		مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
		فائض مساهمات المشتركين
		مخصص تعويض نهاية الخدمة
		قرض طويل الاجل
		تأمينات نقدية للمشاركين
		مطلوبات متداولة
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة
		أرصدة دائنة أخرى
		بنوك دائنة
		فائض مساهمات المشتركين
		مخصصات مختلفة
		مخصص ضريبة الدخل
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة كهرياء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٧,٨٨٤,٧٥٦	٦١,٩٢٤,٩٢٢	مبيعات الطاقة
(٥٠,٠١٣,٥٤٥)	(٥٣,٧٤٠,٣٢٢)	تكلفة شراء الطاقة
٧,٨٧١,٢١١	٨,١٨٤,٦٠٠	مجمول الربح
٧٠٦,٠٦٣	٧٣١,٨٧٩	ايرادات تشغيلية أخرى
(٤,٦٥٥,٩٢٦)	(٥,٥٦١,٧٦٧)	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٧٣٠,٦٣٦)	(١,٩١٤,٢٠٦)	استهلاكات واطفاءات
(٦٩,٥٠٥)	(١٠٤,٣٣٤)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢,١٢١,٢٠٧	١,٣٣٦,١٧٢	الربح من النشاط الأساسي
٤٩٠,٤٢٥	٨٦٧,٦٤٩	ايرادات الأنشطة غير الأساسية
٥٤٢	٣٤٩	ايرادات فوائذ بنكية
١,٦٥٤,٨٧٢	١,٢٧٦,٢٣٦	ايرادات فوائذ تأخير تسديد فوائذ الإنارة
(١٣٦,١٤٩)	(١٥٤,٩٩٥)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
(٧٠,١٢١٢)	(٦٩٩,٩٨١)	تكاليف تمويل
(٤٣٢,٢٩٨)	(٧٢٧,٥٠٢)	مصاريف فوائذ تأخير تسديد فوائذ الطاقة
٨٧٦,١٨٠	٥٦١,٧٥٦	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٢,٩٩٧,٣٨٧	١,٨٩٧,٩٢٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧١٩,٣٧٣)	(٤٥٥,٥٠٣)	ضريبة الدخل
٢,٢٧٨,٠١٤	١,٤٤٢,٤٢٥	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٢٧٨,٠١٤	١,٤٤٢,٤٢٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٨٥	٠/١٨٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					- ٢٠١٧
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٩,٣٠٧,٩٩٦	٢٠,١٥٧,٠٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
-	-	-	١,٤٤٢,٤٢٥	١,٤٤٢,٤٢٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	١٠,٧٥٠,٤٢١	٢١,٥٩٩,٤٦٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
					- ٢٠١٦
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٥,٥٥٥,٠٩٧	١٦,٤٠٤,١٣٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	-	٢,٢٧٨,٠١٤	٢,٢٧٨,٠١٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٧,٨٣٣,١١١	١٨,٦٨٢,١٥٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

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 التدفقات النقدية المرحلية  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,٩٩٧,٣٨٧	١,٨٩٧,٩٢٨	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح قبل الضريبة
		تعديلات على:
(١١,٩١٧)	(١٦,٩٣٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٤٢)	(٣٤٩)	إيراد فوائد بنكية
(١,٦٥٤,٨٧٢)	(١,٢٧٦,٢٣٦)	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإتاوة
٤٣٢,٢٩٨	٧٢٧,٥٠٢	مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة
٩٩,٢١٥	٨٧,٥٩١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٧٣٠,٦٣٦	١,٩١٤,٢٠٦	إستهلاكات وإطفاءات
١١,٩٨٢	١٧,٤٢٠	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٧٠١,٢١٢	٦٩٩,٩٨١	فوائد مدينة
٧,٥٤٣	٦٦٢,٠٣٢	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٦٧,٦٧١)	(٦٧,٧٤٠)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين
١٠١,٧٩٣	٢,٨٤٣	مخصصات أخرى
٦٩,٥٠٥	١٠٤,٣٣٤	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تغيرات رأس المال العامل:
(١,٧٨٤,١٩٢)	(٧١٨,٤٨٣)	مخزون
(٣,٧٩٢,٩٢٣)	(٥,٨٩٩,٦٩٣)	ذمم مدينة
١٢٠,٦٧٤	(٤٠٠,٢٣٩)	أرصدة مدينة
١,٢٨٦,٥٣٨	١,٩٤٣,٦٦٥	مساهمات المشتركين المقبوضة مقدما
٩٦٦,٨٣٩	١,١١٦,٢٠٢	تأمينات نقدية للمشاركين
(٢٠,٢٢٣)	(١,١٣١,٢٩٤)	مخصصات مدفوعة
(٦,١٠٥,٠٠٩)	٥,٢١٢,٢٣٠	ذمم دائنة
٣٩٩,١٢١	٥٩٣,٥٠٦	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٨٧,٣٠٤)	(٣٥١,٢١٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٤٧٨,٤٣١)	(٥٣١,٤٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥,٠٧٨,٣٤١)	٤,٥٨٥,٧٨٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٨٨٩,٨٠٢)	(٣,٧٠٣,٨٣١)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٠٧)	(٦٢٤)	مشاريع تحت التنفيذ
١١,٩١٧	٢٣,٥٧٤	مدفوعات قضايا التعارضات
(٤,٠٨٠,١١٨)	(٥,١١٩,٧٩٨)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٤٢	٣٤٩	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٩٥٧,٥٦٨)	(٨,٨٠٠,٣٣٠)	فوائد بنكية دائنة مقبوضة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٤٨٣)	(٢٣,٠٣٠)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٢٠,٢٤٢٣)	(٢٠,١٩٢)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(٢١٤,٩٠٦)	(٢٢٤,٢٢٢)	فوائد بنكية مدينة مدفوعة
(١١,٢٥٠,٨١٥)	(٤,٤٣٨,٧٦٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥,٣٥٠,٣٧٢)	(١٩,٧٦٨,٩٤١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢٦,٦٠١,١٨٧)	(٢٤,٢٠٧,٧٠٧)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٧ (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 كامل حصتها البالغة ٤٦٪ من رأس مال 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 ("الشركة الأم").

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظة اربد وجرش وعجلون والمفرق). يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت الشركة عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

التغيرات في السياسات المحاسبية -

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستبعادات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥١١٩٧٩٨ دينار (٣١ آذار ٢٠١٦: ٢٠١٨ ر ٤٠٨٠٠ دينار).

(٤) قرض طويل الأجل

قامت الشركة خلال شهر أيار ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠ 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 ١٥٥٥٥٥٥٥ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢٦٥٪ كحد أقصى بحيث يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة الاجمالي هو ٥٣٪ سنوياً.

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

السنة	المبلغ دينار
٢٠١٨	٣١١١١١٠
٢٠١٩	٣١١١١١٠
٢٠٢٠	٣١١١١١٠
٢٠٢١	٣١١١١١٠
٢٠٢٢-٢٠٢٧	١٥٥٥٥٥٦٠
	<u>٢٨٠٠٠٠٠٠</u>

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٤، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن السنتين ٢٠١٥ و ٢٠١٦ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٦) حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

الإحتياطيات القانونية

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

توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠٠٪ من رأس المال ويمبلغ إجمالي ٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين.

(٧) نقد وما في حكمه

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٨٧١٧	٧١٨٧٠١
(٢٦٦٥٩٩٠٤)	(٢٤٩٢٦٤٠٨)
(٢٦٦٠١١٨٧)	(٢٤٢٠٧٧٠٧)

نقد وارصدة لدى البنوك  
بنوك دائنة\*

- \* يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقوف قدرها ٤٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار وتحمل متوسط سعر فائدة وعمولة ٥٪ سنوياً.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٨) جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم والشركات الحليفة 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 في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٨,٣٨٦	٤١,٤٥٢	مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة)
٣٨,٩٩٢	٢٦,٥١٢	مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)
٨٧,٣٧٨	٦٧,٩٦٤	

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢٥,٩٤٠	٢٦٢,٦٦٣	مشتريات - شركة توزيع الكهرباء (الشركة الأم)
١,٠١٥,١٥٤	-	مشتريات - شركة صناعة المعدات الكهربائية (شركة شقيقة)

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٧,١٥٠	٤٣,٤٦٥	تقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٢,٩٠٩	١٩٧,٩٧٢	رواتب ومكافآت

(٩) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٣٥٥٨٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٣٠٠ دينار) واعتمادات مستندية بمبلغ ١٥٨٩١٢٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٩٧٤٩٢١ دينار).

القضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٢٣٢١٩٦ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٤٢٣٣٦٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٤٢٣٣٦٦ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

خلاف مع شركة الكهرباء الوطنية -

تطالب شركة الكهرباء الوطنية (مزود الشركة بالطاقة) بمبلغ ٧٢١٨٨١ 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 الطاقة والمعادن والملزمة بالتطبيق من قبل الطرفين.