



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ٩٤٤٧ / ١ / ٣ / ٦

التاريخ : ٢٩ / ١٠ / ٢٠١٥

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004
نرفق لكم بطيه نسخة من التقرير ربع السنوي الثالث لعام 2015 للشركة والمراجع من قبل مدققي
حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

عصام "محمد علي" بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥

الرقم المتسلسل : ٩٤٤٧

رقم الملف : ٢١٤

الجهة المختصة : المراجع والمراجع

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

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



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٠٧٠٠ ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ +
فكس ٠٨٥٩٨ ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +
ص ب ٩٣٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة "الشركة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكل من البيانات المالية المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً لتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ واداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً لتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن كما هو مبين في الايضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG
شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥

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

بالدinar الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الموجودات			
موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى	٦	٣٠٦,٥٩٠,٦٧٩	٢٩٨,١٨٣,٧٤٣
موجودات غير ملموسة	٧	٣١,٥٨٩,٣٩٢	٣٢,٨٥٩,٩٣٢
موجودات مساهمات المشتركين	٨	١٣٩,٩٦١,٢١٦	١٣٦,١٦٢,٠٨٨
موجودات فلس الريف	٩	٢٢,٨٧٢,٤٨٣	٢٤,٠٣٩,٠٨٢
مشاريع تحت التنفيذ		٦٥٢,٢٥٩	١,٣٦٣,٨٨٠
إستثمار في شركة حليفة		١,٢١٨,٤٦٤	١,١٩١,٠٠٥
موجودات ضريبية مزجلة		٦,٢٣٥,٨٥٤	٦,٨٩٠,٢٢٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٠٩,١٢٠,٣٤٧	٥٠٠,٦٨٩,٩٥٧
مخزون		٥٥٨,٨٩٨	٦٦٣,٤٢٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة		٢,١٤٨,٦٣٢	٢,٠٩٩,٠١٧
المطلوب من طرف ذو علاقة		١,٠٧٠,٣٧٥	٨٤١,٣٠٣
ذمم مشتركين		٣٧٧,٩٧٢,٠٧٦	٢٩٣,١٦٩,٨٣٤
مدينون		٢٩,٨١٢,٨٧٣	١٧,٥٥٦,٣٦٣
أرصدة مدينة أخرى		١,٤٦٥,٨٩٢	١,٥٨٥,٥٤٧
النقد في الصندوق ولدى البنوك		٢,٥٨١,٢٩٧	١,٣١٩,٣٢٥
مجموع الموجودات المتداولة		٤١٥,٦١٠,٠٤٣	٣١٧,٢٣٤,٨١٢
مجموع الموجودات		٩٢٤,٧٣٠,٣٩٠	٨١٧,٩٢٤,٧٦٩
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		١٢,١٧٢,٤٧٢	١٤,٣٧٢,٤٣٣
(ارباح مدورة) خسائر متراكمة		٢١,٧٧٤,٥١٧	(١,١٤٤,٢١٣)
مجموع حقوق المساهمين		١٠٩,٥٤٦,٩٨٩	٨٨,٨٢٨,٢٢٠
المطلوبات			
أمانات مساهمات مشتركين	٨	١٣٩,٩٦١,٢١٦	١٣٦,١٦٢,٠٨٨
أمانات فلس الريف	٩	٢٢,٨٧٢,٤٨٣	٢٤,٠٣٩,٠٨٢
التزامات الرخصة/ الحكومة		٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
قروض تستحق لأكثر من عام	١١	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٣٧٥,٠٠٠
تأمينات المشتركين		٩١,٩٧١,٣٩٥	٨٧,٠٤١,٥٣٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢٢,٣٦٨,٩٢٣	١٨,٣٦٨,٩٢٣
التزامات صناديق الموظفين		١٥,٦٣٢,٥٠٧	١٧,٣٢٩,٠٠٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٣٩,١٨٧,٥٩٤	٣٣١,١٩٦,٧٠١
دائنون		٢٧٢,٣٧٧,٩٦٠	٢٢٨,١٨١,٥٨٩
مخصص ضريبة الدخل	١٠	٥,٦٠٣,٨٩٩	٢٥٧,٤١٤
قروض تستحق الدفع خلال عام	١١	٦,٢٥٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى		١٠,٩٠٦,٤٤١	٦,٨٩٢,٥٣٤
بنوك دائنة		١٨٠,٨٥٧,٥٠٧	١٥٧,٠٦٨,٣١١
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٧٥,٩٩٥,٨٠٧	٣٩٧,٨٩٩,٨٤٨
مجموع المطلوبات		٨١٥,١٨٣,٤٠١	٧٢٩,٠٩٦,٥٤٩
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٩٢٤,٧٣٠,٣٩٠	٨١٧,٩٢٤,٧٦٩

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥ كما وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
إيرادات الطاقة المباعة	٦٨٨,٧١٥,٣٧٤	٧٥٨,٦٩٣,٣٩٣	٤٧٥,٧١٣,٣١٩	٥٣٠,٢٢٠,٤٦٠	١
الطاقة المشتراة	(٦٠٩,٩١٥,٨٠٧)	(٦٥٥,٥٩٧,٢٣٠)	(٤٢٠,٤٥٧,٠٤٢)	(٤٥٩,١١٢,٣٣٣)	
معدل ربح بيع الطاقة	٧٨,٧٩٩,٥٦٧	١٠٣,٠٩٦,١٦٣	٥٥,٢٥٦,٢٧٧	٧١,١٠٨,١٢٧	
إيرادات الأنشطة الأساسية الأخرى	٣,٢٦٨,٣٦٨	٣,٤٤٧,٩٠٨	٢,١٥٧,٦٦٥	٢,٣٩٨,١٢٧	
مصاريف التشغيل والإدارية وخدمات المشتركين	(٥١,٢٠٥,٦٢١)	(٥٧,٢١١,٤٨١)	(٣٤,٣٣٧,٥٤٦)	(٤٠,٦٧٢,٨٧٩)	
استهلاكات	(١٤,٢٠٤,٦٠٦)	(١٤,٨٩٤,٤٨٧)	(٩,٤٥٣,٨٨٣)	(٩,٩٠٩,٤٤٢)	٢
استهلاك مواد بالمستودعات	(٥٢,٦٩٨)	(٥٣,٨٣٦)	(١٧,٣٨٧)	(٣٨,٣٩٩)	
مجموع الإيرادات والمصاريف من النشاط الأساسي	(٦٢,١٩٤,٥٥٧)	(٦٨,٧١١,٨٩٦)	(٤١,٦٥١,١٥١)	(٤٨,٢٢٢,٥٩٣)	
الربح من النشاط الأساسي	١٦,٦٠٥,٠١٠	٣٤,٣٨٤,٢٦٧	١٣,٦٠٥,١٢٦	٢٢,٨٨٥,٥٣٤	٦
إيرادات الأنشطة غير الأساسية	٣,٨٩٨,٨٤٣	١٠,١٦٣,٢١٣	٢,٧١٩,٥٦٣	٨,٧٦٧,٤٦٧	
إيرادات فوائد بنكية	٦٤٩	١,٣٦٧	١,٣٦٩	٩٩٠	
إيرادات فوائد التأخير	٣,٠٣٠,٢٢١	٤,٧٦٦,١٠٤	٢,٠٤٧,٠١٥	٣,٠٩٧,٩٧٢	
مصاريف الأنشطة غير الأساسية	(٣٣١,٧٩٦)	(٣٨٢,٠٥٨)	(٢٢٦,٢٥٩)	(٢٦٧,٩٦٣)	
إطفاءات	(٥٩٧,٦٢٤)	(١,٢٧٠,٥٤٠)	(٤٢٣,٥١٣)	(٨٤٧,٠٢٦)	٣
مصاريف تمويل	(١٢,٦٤٣,٣٣٨)	(١٣,٨٨٨,٧٨٤)	(٨,٣٦٩,٤٧٩)	(٩,١٧٥,٧٣١)	
مصاريف فوائد تسديد الطاقة	(٢,٧١٧,٥٤٢)	(٤,٨٤٢,٣٠٢)	(١,٨١٠,٠٠٠)	(٣,٢١٥,٢٤٦)	
الخسارة من النشاط غير الأساسي	(٩,٢٨٧,٤٨٧)	(٥,٤٥٣,٠٠٠)	(٦,٠٦١,٣٠٤)	(١,٦٣٩,٥٣٧)	١٠
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	٧,٣١٧,٥٢٣	٢٨,٩٣١,٢٦٧	٧,٥٤٣,٨٢٢	٢١,٢٤٥,٩٩٧	
مصرف ضريبة الدخل للفترة	(٤٧٤,٥٥١)	(٦,٠١٢,٥٣٧)	(٥٩٧,١٢١)	(٤,١٩٩,٩٦٧)	
الربح للفترة	٦,٨٤٢,٩٧٢	٢٢,٩١٨,٧٣٠	٦,٩٤٦,٧٠١	١٧,٠٤٦,٠٣٠	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٦,٨٤٢,٩٧٢	٢٢,٩١٨,٧٣٠	٦,٩٤٦,٧٠١	١٧,٠٤٦,٠٣٠	
حصة المسهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	٠,٠٩٠	٠,٣٠٣			

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ربيع المرجحة

شركة الكهرباء الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المعاملة الأزدنية الهائمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥</u>				
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٤٣٣	(١,١٤٤,٢١٣)	٨٨,٨٢٨,٢٢٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٢,٩١٨,٧٣٠	٢٢,٩١٨,٧٣٠
توزيعات أرباح - إيضاح (١٣)	-	(٢,١٩٩,٩٦١)	-	(٢,١٩٩,٩٦١)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٢,١٧٢,٤٧٢	٢١,٧٧٤,٥١٧	١٠٩,٥٤٦,٩٨٩
<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤</u>				
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	(٣,٦٥٠,٦١٤)	٩١,٩٩١,٨١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٦,٨٤٢,٩٧٢	٦,٨٤٢,٩٧٢
توزيعات أرباح - إيضاح (١٣)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١٤,٣٧٢,٤٣٣	٣,١٩٢,٣٥٨	٩٣,١٦٤,٧٩١

تغير الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفق معيار مجمع تقارير المراجعة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥		
٧,٣١٧,٥٢٣	٢٨,٩٣١,٢٦٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
٣,٨٦٥,٧٤٧	٤,٠٠٠,٠٠٠		التعديلات:
١٤,٩٣٤,٨٩٨	١٦,٢٩٦,٨٨٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
			استهلاكات وإطفاءات
(١٧٨,٩٦١)	(٤٩,٦١٥)		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة
(٨١,٨٣٩)	(٢٧,٤٥٩)		غير متحققة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
٢,٤٠٠,٣٧٢	١,٠٠٠,٠٠٠		مخصص ندم مشتركين مشكوك في تحصيلها
١٥,٣٦٠,١٣١	١٨,٧٣١,٠٨٦		مخصص ندم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	(٦,١٦٠,٢٠٠)	٦	مصاريف تمويل
٤٤,٨٦٧,٨٧١	٦٣,٩٧١,٩٦٧		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			التغير في بنود رأس المال العامل:
(٢٠,٦٤٤)	١٠٤,٥٢٥		مخزون
(٦٦,٨٩٩,٦٤٠)	(٨٦,٠٥٢,٢٤٢)		ندم مشتركين
-	(٢٢٩,٠٧٢)		المطلوب من طرف ذو علاقة
(٢,١٤٢,٧٦٩)	(١٣,٢٥٦,٥١٠)		مدينون
(١٤٨,٣٩٦)	١١٩,٦٥٥		أرصدة مدينة أخرى
١٦,٤٣٧,٩٨٢	٤٤,١٩٦,٣٧١		ندم دائنة
٢٨٢,٨٧٣	-		المطلوب لطرف ذو علاقة
٥,٥٩٥,٩٢٦	٤,٩٢٩,٨٦٢		تأمينات مشتركين
٣٩٣,٤٥٩	٤,٢٣١,٥٠٢		أرصدة دائنة أخرى
١,٤٧٤,٥٢٦	(١,٦٩٦,٤٩٨)		إلتزامات صناديق الموظفين
(١٥٨,٨١٢)	١٦,٣١٩,٥٦٠		
(٧٢٤,١١٨)	(١١,٦٧٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٨٢,٩٣٠)	١٦,٣٠٧,٨٨١		صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٧,٧٤٣,٥٧٩)	(٢٤,١٥٣,٢٦٣)		شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
-	٧,٥٩١,٨٠٠		متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٧,٧٤٣,٥٧٩)	(١٦,٥٦١,٤٦٣)		صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٨,٦٢٥,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)		قروض بنكية
(٥,٢٤٢,٧١٨)	(٢,٦٩٦,٨٠٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤,٢٦٢,٤٤٣)	(١٨,٤٥١,٨٣٣)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٨,١٣٠,١٦١)	(٢٢,٢٧٣,٦٤٢)		صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
(٤٦,٧٥٦,٦٧٠)	(٢٢,٥٢٧,٢٢٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
(١١٤,٠٠١,٦٣٨)	(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	١٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٦٠,٧٥٨,٣٠٨)	(١٧٨,٢٧٦,٢١٠)	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

تأسست شركة الكهرباء الأردنية (الشركة) كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ الأول كانون الثاني ١٩٣٨ تحت رقم (٢). وقعت الشركة اتفاقية امتياز لمدة (٥٠) سنة مع الحكومة الأردنية لتوزيع الكهرباء لمنطقة الامتياز والتي تشمل مدن عمان والزرقاء ومادبا والسلط. انتهت فترة امتياز الشركة بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠١٢ والتي تم تمديدتها بواسطة رخص مؤقتة حتى تاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤. وبتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٤، حصلت الشركة على ترخيص لتوزيع الكهرباء عوضاً عن الامتياز وذلك بتوقيع اتفاقية التسوية والمصالحة مع الحكومة الأردنية والتي تضمنت إعطاء حق للشركة بأن تمارس أنشطة أخرى ذات علاقة والسيطرة على البنية التحتية لمدة ٢٠ عاماً وذلك بعد الوصول الى حل نهائي مع الحكومة.

بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٢، قررت الهيئة العامة واجتماعها غير العادي زيادة رأس المال المصرح به ليصبح ١٠٠ مليون دينار أردني وفقاً لما تقرره الهيئة العامة، هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات المتعلقة بزيادة رأسمال الشركة حتى تاريخ إقرار البيانات المالية.

إن غايات الشركة تنحصر في تحويل الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الترخيص وإية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الترخيص.
إن موقع المركز الرئيسي للشركة هو شارع مكة - عمان- المملكة الأردنية الهاشمية.

- تمت الموافقة وإقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- أ. بيان الالتزام
- تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقارير المالية المرحلية" وفقاً لتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن.
- إن الفروقات الأساسية بين المعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب تطبيقها وتعليمات رئاسة مجلس الوزراء وهيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن تتمثل فيما يلي:
- تم عرض موجودات وامانات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات وامانات فلس الريف (إيضاح ٩) كمبالغ إجمالية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز، لذلك قامت الشركة بعمل تقاص بين إستهلاك الموجودات وإطفاء الالتزامات.
- إطفاء موجودات مساهمات المشتركين (إيضاح ٨) وموجودات فلس الريف (إيضاح ٩) على مدى ٢٥ سنة، الأمر غير المطبق حسب المعايير الدولية للتقارير المالية والذي ينص على أن يتم اطفاء هذه الموجودات على العمر الانتاجي المقدر لها.
- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية فقط. كما أن هذه المعلومات المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وأن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٥.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية المرحلية الموجزة كما في والفترة المنتهية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. تتأثر إيرادات الشركة بكمية الطاقة المباعة التي تزيد خلال فصل الصيف وخاصة خلال الفترة من حزيران إلى أيلول من كل عام بشكل أكبر من الأشهر الأخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب. استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ تتماثل مع التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

هيكلة القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكلية القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالتفريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن تقييم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام بإجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وإفتراضاتها معقولة وكافية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء أثر مايلي:

التعديلات

- (التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)) خطط منافع ومساهمات الموظفين (يطبق بالعام ٢٠١٥).

التحسينات

- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٠ - ٢٠١٢ (يطبق بالعام ٢٠١٥).

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، هذا وتعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٦٠,٣٨٥,٧٦٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي ستقوم الشركة بمعالجته من خلال التركيز على التحصيل والرقابة المستمرة للتدفقات الفعلية والمتوقعة عن طريق مقابلة استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

(٥) التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع واحد متمثل بنشاط توزيع الكهرباء. إن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية. يبلغ رصيد الإيرادات المتحققة من الحكومة والشركات شبه الحكومية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٩٤,٩٩٨,١٧٩ دينار أردني (٣٠ أيلول ٢٠١٤ : ٨٤,٨٨٩,٠٦٦ دينار أردني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) موجودات البنية التحتية

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

بلغت إضافات موجودات البنية التحتية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٢٤,٧٥٧,٢١٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣٧,٠٤٤,٠١٠ دينار) واستبعاداتها ما قيمته ١,٤٣١,٦٠٠ دينار (لا شيء: ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١٥,٠٢٦,٣٤٨ دينار (١٤,٣٣٧,٢٧٤ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ ببيع قطعة أرض بمبلغ ٧,٥٩١,٨٠٠ دينار حققت الشركة من خلالها أرباح بمبلغ ٦,١٦٠,٢٠٠ دينار، حيث تم قيد هذه الأرباح في بند إيرادات الأنشطة غير الأساسية.

(٧) موجودات غير ملموسة / التزامات اتفاقية الترخيص

حصلت الشركة على رخصة دائمة لتوزيع الكهرباء بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٤ بموجب الاتفاقية الموقعة مع الحكومة الأردنية لمدة ٢٠ سنة على أن يتم دفع مبلغ ٦٥ مليون دينار أردني للحكومة الأردنية بموجب أقساط متساوية قيمة كل قسط ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار على مدى ١٣ سنة يبدأ أول قسط بعد ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية.

قامت الشركة باحتساب قيمة الموجودات والالتزامات المترتبة على الحصول على الرخصة والاعتراف بها بالقيمة الحالية للدفوعات حيث كانت تفاصيلها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كما يلي:

بالتدينار الأردني	٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
موجودات غير ملموسة	٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
مجمع الاطفاء	(٢,٢٩١,٦٧٨)	(١,٠٢١,١٣٨)
صافي القيمة الدفترية	٣١,٥٨٩,٣٩٢	٣٢,٨٥٩,٩٣٢
التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل	٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠
التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل	-	-
مجموع التزامات اتفاقية الترخيص	٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠

(٨) موجودات وامانات مساهمات المشتركين

بلغت إضافات موجودات مساهمات المشتركين خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ١٠,١٢٧,٧٤٦ دينار يقابلها أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (١٥,٣٤٧,١٧٢ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٦,٣٢٨,٦١٨ دينار يقابلها اطفاءات أمانات مساهمات مشتركين بنفس المبلغ (٥,٩٢٢,٢٤١ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

(٩) موجودات وامانات فلس الريف

بلغت إضافات موجودات فلس الريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٣٦٢,٣٨٢ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٩٨٠,٢٣٥ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ١,٥٢٨,٩٨١ دينار يقابلها اطفاءات أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (١,٥٠٤,٢١٧ دينار: ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) ضريبة الدخل

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٠، يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية.

هذا وتمثل ضريبة الدخل الظاهرة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز مايلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٥,٣٥٨,١٦٤	ضريبة الدخل للفترة
٤٧٤,٥٥١	٦٥٤,٣٧٣	موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي
٤٧٤,٥٥١	٦,٠١٢,٥٣٧	

هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي بأن المخصص المستدرك كاف لمواجهة أية إلتزامات ضريبية على الشركة.

(١١) قروض بنكية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
٥,٥٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	قروض تستحق الدفع خلال عام
١٤,٣٧٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	قروض تستحق الدفع لأكثر من عام
١٩,٨٧٥,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	

(١٢) النقد وما في حكمه

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤		بالدينار الأردني
٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
١,٣١٩,٣٢٥	٢,٥٨١,٢٩٧	حسابات جارية لدى البنوك
١,٣١٩,٣٢٥	٢,٥٨١,٢٩٧	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٥٧,٠٦٨,٣١١	١٨٠,٨٥٧,٥٠٧	ي طرح: بنوك دائنة
(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	(١٧٨,٢٧٦,٢١٠)	النقد وما في حكمه لغايات قائمة التدفقات النقدية

(١٣) توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي السنوي والمنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ توزيع أرباح عن العام ٢٠١٤ وبنسبة ٢,٩١ % من القيمة الاسمية للسهم على المساهمين أي بما يعادل ٢,١٩٩,٩٦١ دينار أردني عن الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ ولغاية ٢٢ ايار ٢٠١٤ وذلك عن طريق الاستدانة من الاحتياطي الاجباري (٥,٦٧٠,٠٠٠ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) حيث أن الشركة كانت تعمل بنظام الامتياز لغاية ٢٢ ايار ٢٠١٤ وحيث أن المادة ١٨٦ من قانون الشركات الأردني تنص على أنه يجوز للشركات ذات الامتياز الاستدانة من الاحتياطي الاجباري لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر فيها كما يلي " لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري للشركة المساهمة العامة على المساهمين فيها ولكن يجوز استعماله لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر في اتفاقيات الشركات ذات الامتياز في أي سنة لا تسمح فيها أرباح هذه الشركات بتأمين ذلك الحد، وعلى مجلس إدارة الشركة أن يعيد إلى هذا الاحتياطي ما أخذ منه عندما تسمح بذلك أرباح الشركة في السنين التالية".

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٤) التزامات محتملة

بالدینار الأردنی	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
قضايا	٩٤٨,٠٦٠	٣٤٣,٦٠٠
كفالات بنكية	٣٠١,٧٣٨	٢١٩,١٩٨
اعتمادات مستندية	-	٥٠٠,٠٠٠

برأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة ، إن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة أية التزامات يمكن ان تطرأ.

(١٥) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة، المساهمين الرئيسيين، أعضاء الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركات الحليفة والتابعة والشركات المسيطر عليها. صادقت إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

(١-١٥) مطلوب من طرف ذو علاقة

بالدینار الأردنی	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
شركة صناعة المعدات الكهربائية	شركة حليفة	مشتريات	١,٠٧٠,٣٧٥	٨٤١,٣٠٣
			١,٠٧٠,٣٧٥	٨٤١,٣٠٣

(٢-١٥) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الإدارة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٥٠١,٨٤٠ دينار (٢٠١٤ : ٦٩٥,٠٨٢ دينار).