



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ١٠٦٩ / ١ / ٣ / ٦

التاريخ : ٢٠١٥ / ١١ / ٢٢

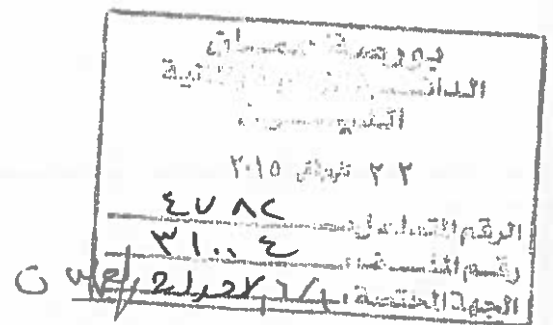
السادة بورصة عمان المحترمين

نرفق لكم بطيه ميزانية الشركة للربع الثالث 2015 بعد ان تم تعديل ما ورد عن طريق السهو في بيان الدخل حيث تم تعديله بادراج البيانات التي تخص الفترة ما بين 2015/7/1 ولغاية 2015/9/30 بدلا من ادراج البيانات الخاصة بالأشهر الستة الاولى بشكل تراكمي .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
عصام "محمد علي" بدير



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

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



شركة القواسمي وشركاه
عمان- الأردن

هاتف ٠٧٠٠-٥٦٥ (٦) ٩٦٢ +
فاكس ٨٥٩٨-٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +
ص ب ٩٣٠٠٧١ 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 الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات 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 الإيضاح رقم (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناء 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 الإيضاح 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

كما في ٣١ كاتون الأول ٢٠١٤	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاح	بالدينار الأردني
			الموجودات
٢٩٨,١٨٢,٧٤٣	٣٠٦,٥٩٠,٦٧٩	٦	موجودات البنية التحتية وموجودات ثابتة أخرى
٣٢,٨٥٩,٩٣٢	٣١,٥٨٩,٣٩٢	٧	موجودات غير ملموسة
١٣٦,١٦٢,٠٨٨	١٣٩,٩٦١,٢١٦	٨	موجودات مساهمات المشتركين
٢٤,٠٣٩,٠٨٢	٢٢,٨٧٢,٤٨٣	٩	موجودات فلس الريف
١,٣٦٣,٨٨٠	٦٥٢,٢٥٩		مشاريع تحت التنفيذ
١,١٩١,٠٠٥	١,٢١٨,٤٦٤		إستثمار في شركة حليفة
٦,٨٩٠,٢٢٧	٦,٢٣٥,٨٥٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٠٠,٦٨٩,٩٥٧	٥٠٩,١٢٠,٣٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مخزون
٦٦٣,٤٢٣	٥٥٨,٨٩٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
٢,٠٩٩,٠١٧	٢,١٤٨,٦٣٢		المطلوب من طرف ذو علاقة
٨٤١,٣٠٣	١,٠٧٠,٣٧٥		نعم مشتركين
٢٩٣,١٦٩,٨٣٤	٣٧٧,٩٧٢,٠٧٦		مدنيون
١٧,٥٥٦,٣٦٣	٢٩,٨١٢,٨٧٣		أرصدة مدينة أخرى
١,٥٨٥,٥٤٧	١,٤٦٥,٨٩٢		النقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٣١٩,٣٢٥	٢,٥٨١,٢٩٧		
٣١٧,٢٣٤,٨١٢	٤١٥,٦١٠,٠٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٨١٧,٩٢٤,٧٦٩	٩٢٤,٧٣٠,٣٩٠		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين
٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٤,٣٧٢,٤٣٣	١٢,١٧٢,٤٧٢		احتياطي اجباري
(١,١٤٤,٢١٣)	٢١,٧٧٤,٥١٧		(ارباح مدورة) خسائر متراكمة
٨٨,٨٢٨,٢٢٠	١٠٩,٥٤٦,٩٨٩		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
١٣٦,١٦٢,٠٨٨	١٣٩,٩٦١,٢١٦	٨	أمانات مساهمات مشتركين
٢٤,٠٣٩,٠٨٢	٢٢,٨٧٢,٤٨٣	٩	أمانات فلس الريف
٣٣,٨٨١,٠٧٠	٣٣,٨٨١,٠٧٠		التزامات الرخصة/ الحكومة
١٤,٣٧٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١	قروض تستحق لأكثر من عام
٨٧,٠٤١,٥٣٣	٩١,٩٧١,٣٩٥		تأمينات المشتركين
١٨,٣٦٨,٩٢٣	٢٢,٣٦٨,٩٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧,٣٢٩,٠٠٥	١٥,٦٣٢,٥٠٧		إلتزامات صناديق الموظفين
٣٣١,١٩٦,٧٠١	٣٣٩,١٨٧,٥٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			داننون
٢٢٨,١٨١,٥٨٩	٢٧٢,٣٧٧,٩٦٠		مخصص ضريبة الدخل
٢٥٧,٤١٤	٥,٦٠٣,٨٩٩	١٠	قروض تستحق الدفع خلال عام
٥,٥٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	١١	ارصدة داننة أخرى
٦,٨٩٢,٥٣٤	١٠,٩٠٦,٤٤١		بنوك داننة
١٥٧,٠٦٨,٣١١	١٨٠,٨٥٧,٥٠٧		
٣٩٧,٨٩٩,٨٤٨	٤٧٥,٩٩٥,٨٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٢٩,٠٩٦,٥٤٩	٨١٥,١٨٣,٤٠١		مجموع المطلوبات
٨١٧,٩٢٤,٧٦٩	٩٢٤,٧٣٠,٣٩٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		ايضاح
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
بالبيسر الاوربني					
ايرادات الطاقة المباعة	٦٨٨,٧١٥,٣٧٤	٧٥٨,٦٩٣,٣٩٣	٢٥١,٠٤٣,٥٧٢	٢٨٣,٩٢٧,٦٢٤	
الطاقة المشتراة	(٦٠٩,٩١٥,٨٠٧)	(٦٥٥,٥٩٧,٢٣٠)	(٢٠٨,٧٨٢,٢٠٤)	(٢٢٦,٦٢٣,٧٣٦)	
مجمول ربح بيع الطاقة	٧٨,٧٩٩,٥٦٧	١٠٣,٠٩٦,١٦٣	٤٢,٢٦١,٣٦٨	٥٧,٣٠٣,٨٨٨	
ايرادات الانشطة الأساسية الأخرى	٣,٢٦٨,٣٦٨	٣,٤٤٧,٩٠٨	٩٢٧,٠٠١	١,٢٥٢,٦٠٦	
مصروف التشغيل والادارية وخدمات المشتركين	(٥١,٢٠٥,٦٢١)	(٥٧,٢١١,٤٨١)	(١٨,٩١٨,١٤٩)	(٢٢,٤٦٣,٥٣٣)	
استهلاكات	(١٤,٢٠٤,٦٠٦)	(١٤,٨٩٤,٤٨٧)	(٤,٨١٤,١٨٣)	(٥,٠٤٧,٩٩٧)	
استهلاك مواد بالمستودعات	(٥٢,١٩٨)	(٥٣,٨٣٦)	(٢٦٧)	(١٧,٨٠٩)	
مجموع الايرادات والمصروف من النشاط الأساسي	(٦٢,١٩٤,٥٥٧)	(٦٨,٧١١,٨٩٦)	(٢٢,٨٠٥,٥٩٨)	(٢٦,٢٧٦,٧٣٣)	
الربح من النشاط الأساسي	١٦,٦٠٥,٠١٠	٣٤,٣٨٤,٢٦٧	١٩,٤٥٥,٧٧٠	٣١,٠٢٧,١٥٥	
ايرادات الانشطة غير الأساسية	٣,٨٩٨,٨٤٣	١٠,١٦٣,٢١٣	١,٤٠٠,٢٣٧	٧,٣٦٥,٧٨٤	٦
ايرادات فوائد بنكية	٦٤٩	١,٣٦٧	١٠٤	٦٠٠	
ايرادات فوائد التأمين	٣,١٠٣,٢٢١	٤,٧٦٦,١٠٤	١,١٠٨,٦٢٢	١,٧٣٢,١١٦	
مصروف الانشطة غير الأساسية	(٣٣١,٧٩٦)	(٣٨٢,٠٥٨)	(١٢٦,٢٧٨)	(١٦٤,١٨٩)	
إطفاءات	(٥٩٧,٦٢٤)	(١,٢٧٠,٥٤٠)	(٤٢٣,٥١٣)	(٤٢٣,٥١٣)	
مصروف تمويل	(١٢,٦٤٣,٢٣٨)	(١٣,٨٨٨,٧٨٤)	(٤,٨٧٢,٩٦٧)	(٤,٦١٣,٧٠١)	
مصروف فوائد تأخير تسديد الطاقة	(٢,٧١٧,٥٤٢)	(٤,٨٤٢,٣٠٢)	(٩١٠,٠٠٠)	(١,٧٣٦,٩١٣)	
الخسارة من النشاط غير الأساسي	(٩,٢٨٧,٤٨٧)	(٥,٤٥٣,٠٠٠)	(٣,٨٢٣,٧٩٥)	٢,١٦٥,١٨٤	
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	٧,٣١٧,٥٢٣	٢٨,٩٣١,٢٦٧	١٥,٦٣١,٩٧٥	٣٣,١٩٢,٣٣٩	
مصرف ضريبة الدخل للفترة	(٤٧٤,٥٥١)	(٦,٠١٢,٥٣٧)	(١,٧٢٩,٤٦٣)	(٧,١٠٦,٣٥٤)	١٠
الربح للفترة	٦,٨٤٢,٩٧٢	٢٢,٩١٨,٧٣٠	١٣,٩٠٢,٥١٢	٢٦,٠٨٥,٩٨٥	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٦,٨٤٢,٩٧٢	٢٢,٩١٨,٧٣٠	١٣,٩٠٢,٥١٢	٢٦,٠٨٥,٩٨٥	
حصة المسهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	٠,٠٩٠	٠,٣٠٣			

تغير الإيضاحات في المصاحف المرفقة من رقم (٦) الى رقم (١٠) جزءاً من هذه المصاحف المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها وتفيد المراجعة

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

بيان التعديلات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
٨٨,٨٢٨,٢٢٠	(١,١٤٤,٢١٣)	١٤,٣٧٢,٤٣٣	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
٢٢,٩١٨,٧٣٠	٢٢,٩١٨,٧٣٠	-	-
(٢,١٩٩,٩٦١)	-	(٢,١٩٩,٩٦١)	-
١٠٩,٥٤٦,٩٨٩	٢١,٧٧٤,٥١٧	١٢,١٧٢,٤٧٢	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
٩١,٩٩١,٨١٩	(٣,٦٥٠,٦١٤)	٢٠,٠٤٢,٤٣٣	٧٥,٦٠٠,٠٠٠
٦,٨٤٢,٩٧٢	٦,٨٤٢,٩٧٢	-	-
(٥,٦٧٠,٠٠٠)	-	(٥,٦٧٠,٠٠٠)	-
٩٣,١٦٤,٧٩١	٣,١٩٢,٣٥٨	١٤,٣٧٢,٤٣٣	٧٥,٦٠٠,٠٠٠

بالمبني الأردني

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح - إيصال (١٣)

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح - إيصال (١٣)

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٣١٧,٥٢٣	٢٨,٩٣١,٢٦٧	بالدينار الأردني
٣,٨٦٥,٧٤٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٤,٩٣٤,٨٩٨	١٦,٢٩٦,٨٨٨	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(١٧٨,٩٦١)	(٤٩,٦١٥)	التعديلات:
(٨١,٨٣٩)	(٢٧,٤٥٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	استهلاكات وإطفاءات
٢,٤٠٠,٣٧٢	١,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة غير متحققة
١٥,٣٦٠,١٣١	١٨,٧٣١,٠٨٦	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركة حليفة
-	(٦,١٦٠,٢٠٠)	مخصص ذمم مشتركين مشكوك في تحصيلها
٤٤,٨٦٧,٨٧١	٦٣,٩٧١,٩٦٧	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(٢٠,٦٤٤)	١٠٤,٥٢٥	مصاريف تمويل
(٦٦,٨٩٩,٦٤٠)	(٨٦,٠٥٢,٢٤٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٢٩,٠٧٢)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(٢,١٤٢,٧٦٩)	(١٣,٢٥٦,٥١٠)	مخزون
(١٤٨,٣٩٦)	١١٩,٦٥٥	ذمم مشتركين
١٦,٤٣٧,٩٨٢	٤٤,١٩٦,٣٧١	المطلوب من طرف ذو علاقة
٢٨٢,٨٧٣	-	مدنيون
٥,٥٩٥,٩٢٦	٤,٩٢٩,٨٦٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٩٣,٤٥٩	٤,٢٣١,٥٠٢	ذمم دائنة
١,٤٧٤,٥٢٦	(١,٦٩٦,٤٩٨)	المطلوب لطرف ذو علاقة
(١٥٨,٨١٢)	١٦,٣١٩,٥٦٠	تأمينات مشتركين
(٧٢٤,١١٨)	(١١,٦٧٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٨٨٢,٩٣٠)	١٦,٣٠٧,٨٨١	إلتزامات صناديق الموظفين
(١٧,٧٤٣,٥٧٩)	(٢٤,١٥٣,٢٦٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	٧,٥٩١,٨٠٠	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) الأنشطة التشغيلية
(١٧,٧٤٣,٥٧٩)	(١٦,٥٦١,٤٦٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٨,٦٢٥,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات و مشاريع تحت التنفيذ
(٥,٢٤٢,٧١٨)	(٢,٦٩٦,٨٠٩)	متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٤,٢٦٢,٤٤٣)	(١٨,٤٥١,٨٣٣)	صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,١٣٠,١٦١)	(٢٢,٢٧٣,٦٤٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٤٦,٧٥٦,٦٧٠)	(٢٢,٥٢٧,٢٢٤)	قروض بنكية
(١١٤,٠٠١,٦٣٨)	(١٥٥,٧٤٨,٩٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦٠,٧٥٨,٣٠٨)	(١٧٨,٢٧٦,٢١٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي (الإستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		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 ومدابا 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 باجتماعها 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 إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً 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 الإلتزامات.
- 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 إطفاء 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 اشهر 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 بإجتهاادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. إن التقديرات المحاسبية والإجتهاادات 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.

هيكله القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكله 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 بإجتهاادات 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 المالية 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 : ٢٠١٤ : ٨٤,٨٨٩,٠٦٦ دينار أردني).

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 (٣٧,٠٤٤,٠١٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) واستيعاداتها ما قيمته ١,٤٣١,٦٠٠ دينار (لا شيء: ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ومصروف 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 للدفعات حيث كانت تفاصيلها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	بالدينار الأردني
٢٣,٨٨١,٠٧٠ (١,٠٢١,١٣٨)	٢٣,٨٨١,٠٧٠ (٢,٢٩١,٦٧٨)	موجودات غير ملموسة مجمع الاطفاء
٣٢,٨٥٩,٩٣٢	٣١,٥٨٩,٣٩٢	صافي القيمة الدفترية
٢٣,٨٨١,٠٧٠ -	٢٣,٨٨١,٠٧٠ -	التزامات اتفاقية الترخيص - طويلة الأجل التزامات اتفاقية الترخيص - قصيرة الأجل
٢٣,٨٨١,٠٧٠	٢٣,٨٨١,٠٧٠	مجموع التزامات اتفاقية الترخيص

(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) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٦,٣٢٨,٦١٨ دينار يقابلها اطفاءات امانات 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 ٣٦٢,٢٨٢ دينار يقابلها أمانات فلس الريف بنفس المبلغ (٩٨٠,٢٣٥ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ١,٥٢٨,٩٨١ دينار يقابلها اطفاءات امانات 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 او 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 التزامات ضريبية على الشركة.

(١١) قروض بنكية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	بالدينار الأردني
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	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	بالدينار الأردني
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

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

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

١٥) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١٥-١) مطلوب من طرف ذو علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
٨٤١,٣٠٣	١,٠٧٠,٣٧٥	مشتريات	شركة حليفة	شركة صناعة المعدات الكهربائية
<u>٨٤١,٣٠٣</u>	<u>١,٠٧٠,٣٧٥</u>			

١٥-٢) 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).