

الرقم: 7107/11113

التاريخ: 20/8/18

للموضوع

* بورصة عمان

السادة/ هيئة الأوراق المالية

المدى

دائرة الإصدار

السيد

الموضوع: نشرة الإصدار الثالث من صكوك التمويل الاسلاميلصالح شركة الكهرباء الوطنية

تحية طيبة وبعد،

إشارة إلى الموضوع أعلاه، وبناءً على طلبكم نرفق لكم طيه تقارير مدقق الحسابات المستقل للبيانات المالية للشركة للأعوام 2015، 2016، 2017 وذلك استكمالاً لإجراءات تسجيل نشرة الإصدار الثالث من صكوك التمويل الاسلامي لصالح شركة الكهرباء الوطنية بقيمة 150 مليون دينار أردني، على أن يتم تزويدكم بتقرير الشركة النصف سنوي لعام 2018 بعد انتهاء مكتب التدقيق المستقل من إنجازه.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

مدير دائرة التمويل وإدارة النقدية

نسرين أبو عبود

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية - الديوان

1 - اب - 2018

الرقم المتسلسل : 3430

الجهة المتخصصة : إصدار

اصح

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمّان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم الماليّة المنفصلة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المنفصلة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي المنفصل
٣	قائمة الدخل الشامل المنفصل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المنفصلة
٣٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المنفصل
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		موجودات غير متداولة
٤٦٥,٤٩٥,٣٢٣	٤٧٦,٤٦١,٥٩١	(٦)	ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي
٦٧,٦٨١,٥٨٥	٦٣,٧٥٤,٥٥٠	(٦)	موجودات مساهمات مشتركين - بالصافي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٧)	إستثمارات في شركات تابعة
١,٦٨١,٢٨٤	١,٤٩٢,٩١١	(٨)	إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٥١٨,٠٦١	٢,٧٩٩,٠٦١	(٩)	مساهمة الشركة في صندوق إسكان الموظفين
<u>٥٣٧,٤٧٦,٢٥٣</u>	<u>٥٤٤,٦٠٨,١١٣</u>		موجودات متداولة
٢٥,٨١١,٧٨٢	٤٣,٠٧٢,٧٠٠	(١٠)	المخزون
١٠,٢٠٨,٦٧٩	١١,٩٨٣,٣٨٦	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٣٤٥,٧٢٦,٩٤١	٣٩٨,٤٥٤,٧٧٢	(١٢)	ذمم مدينة - بالصافي
٣٥٩,٤٥٧	٥,٣٩٢,٧٤٣	(١٣)	نقد وما في حكمه
<u>٣٨٢,٢٠٦,٨٥٩</u>	<u>٤٥٨,٩٠٣,٦٠١</u>		مجموع الموجودات
<u>٩١٩,٦٨٣,١١٢</u>	<u>١,٠٠٣,٥١١,٧١٤</u>		

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المنفصل
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		<u>حقوق الملكية</u>
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦,٣٨٤,٠٠٠	٦,٣٨٤,٠٠٠		إحتياطي اجباري
٤,٧٣٠,٣٧١	٤,٧٣٠,٣٧١		إحتياطي إختياري
٤,٧٣٠,٣٧١	٤,٧٣٠,٣٧١		إحتياطي خاص
٢٢,٠٠٦,٧٧٥	٢٢,٠٠٦,٧٧٥		حقوق الخزينة
١,٣٧٢,٧١٢	١,١٨٤,٣٢٨		التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٤,٦٣٨,٨٢٤,١٠٠)	(٤,٨٧١,٧٨٢,٦٦٥)		خسائر مقراكمة
(٤,٣٦٩,٥٩٩,٨٧١)	(٤,٦٠٢,٧٤٦,٨١٠)		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات غير متداولة
٦٧,٦٨١,٥٨٤	٦٣,٧٥٤,٥٥٠	(٦)	صافي مساهمات مشتركين
٦٢٣,٠٥٦,٠٧٣	١,٣٧١,٥٦٧,٤٢٧	(١٤)	قروض
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥)	سندات دين عام
٦,٨٩٧,٣٤٩	٦,٧٤٦,٠٠٥	(١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٧٧٢,٣٧١	٢٠,١٠٣,٣٧١	(١٧)	مقبوضات مساهمة المشتركين لمشاريع تحت التنفيذ
١,٠١٤,٤٠٧,٣٧٧	١,٧٦٢,١٧١,٣٥٣		مطلوبات متداولة
٣,٩٧١,٤٧٣	٣,٩٧١,٤٧٣	(١٨)	مخصص ضريبة الدخل
٦١,١٤١,٢١٩	٦٦,١٥٤,٥١٢	(١٩)	أرصدة دائنة أخرى
٣,٢٩٤,٥٤٨,٩٢٩	٣,٠٥١,٧٠٢,٩١٦	(٢٠)	ذمم دائنة
٧٨٨,٠٥٣,٦٣٦	٦٧٠,٨١٧,٣٧٢	(١٤)	قروض
٢٧,١٦٠,٣٤٩	٥١,٤٤٠,٨٩٨	(٢١)	تسهيلات بنكية
٤,٢٧٤,٨٧٥,٦٠٦	٣,٨٤٤,٠٨٧,١٧١		مجموع المطلوبات
٥,٢٨٩,٢٨٢,٩٨٣	٥,٦٠٦,٢٥٨,٥٢٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩١٩,٦٨٣,١١٢	١,٠٠٣,٥١١,٧١٤		

تمت الموافقة على القوائم المالية المنفصلة من صفحة (١) إلى صفحة (٣٠) والمصادقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٦ ووقع عليها من قبلهم:

رئيس مجلس الإدارة
خالدون قطيشات

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المنفصل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الإيرادات التشغيلية
١,٣٩١,٤٨٩,٥٨٢	١,٥٠٦,٥٩٧,٠١٢	(٢٣)	إيرادات الطاقة المباعة
٥٢,٣٤٣	١٤٠,١٦٧		إيرادات الطاقة الأخرى
<u>١,٣٩١,٥٤١,٩٢٥</u>	<u>١,٥٠٦,٧٣٧,١٧٩</u>		
			المصروفات التشغيلية
(٢,٤٢٤,٦٧٦,٨٨٤)	(١,٥٦٧,٤١٧,٥٠٤)	(٢٤)	الطاقة المشتراة
(٥,٠٧٦,٨٠٦)	(٨,٢٠٢,٧٦٦)		تكاليف إيصال الغاز لمحطات التوليد الجديدة
(٢,٣٠٧,٤٤٧)	(٢,٩٤٣,٠١١)		مصاريف الصيانة
(٢٨,١١٠,٠٠٢)	(٣٢,٩٠٤,١٢٢)	(٢٥)	مصاريف إدارية وتشغيلية
(٢٦,٣٢٠,٦٩٤)	(٢٥,٨٥٤,٥١٠)	(٦)	إستهلاكات
<u>(٢,٤٨٦,٤٩١,٨٣٣)</u>	<u>(١,٦٣٧,٣٢١,٩١٣)</u>		
			خسارة التشغيل
(١,٠٩٤,٩٤٩,٩٠٨)	(١٣٠,٥٨٤,٧٣٤)		
١,٣١٢,٢٤٠	(٦٨٢,٦٦١)	(٢٨)	تسويات ذمم للأعوام السابقة
٢,٨٩٠,٦٣٠	٤,٨٠٢,٢٨٥		أرباح فروقت عملة بالصادفي
١٤,٥٢٢,٦٠٤	٦,٧٣١,٠٣٤	(٢٦)	إيرادات أخرى
(١٣١,٥٤١)	(٨٧,٦٢٢)	(٢٧)	مصاريف أخرى
<u>(١٠٣,٩٠٧,٦٣١)</u>	<u>(١١٢,١٣٦,٩٦٧)</u>		تكاليف تمويل
<u>(١,١٧٩,٢٦٢,٦٠٦)</u>	<u>(٢٣٢,٩٥٨,٥٦٥)</u>		خسارة السنة
			بضائف : بنود الدخل الشامل الآخر
(١٥٢,٠٤١)	(١٨٨,٢٧٤)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لإستثمارات في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر
<u>(١,١٧٩,٤١٦,٦٤٧)</u>	<u>(٢٣٣,١٤٦,٩٣٩)</u>		الخسارة الشاملة
<u>(٥,١٢٨)</u>	<u>(١,٠١٤)</u>	(٢٩)	حصة المسهم الاساسية من الخسارة

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العائلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر	حقوق الخزينة	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ الخسارة الشاملة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(٤,٣٦٩,٥٩٩,٨٧١)	(٤,٦٣٨,٨٢٤,١٠٠)	١,٣٧٢,٧١٢	٢٢,٠٠٦,٧٧٥	٤,٧٣٠,٣٧١	٤,٧٣٠,٣٧١	٦,٣٨٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
(٢٣٣,١٤٦,٩٣٩)	(٢٢٢,٩٥٨,٥٦٥)	(١٨٨,٣٧٤)	-	-	-	-	-	-
(٤,٦٠٢,٧٤٦,٨١٠)	(٤,٨٦١,٧٨٢,٦٦٥)	١,١٨٤,٣٣٨	٢٢,٠٠٦,٧٧٥	٤,٧٣٠,٣٧١	٤,٧٣٠,٣٧١	٦,٣٨٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
(٣,١٨٩,٩٢٩,٧١٧)	(٣,٤٥٩,٥٦٠,٤٩٤)	١,٥٢٥,٧٥٢	٢٢,٢٦٠,٢٨٢	٤,٧٣٠,٣٧١	٤,٧٣٠,٣٧١	٦,٣٨٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
(١,١٧٩,٤١٦,٦٤٧)	(١,١٧٩,٢٢٣,٦٠٦)	(١٥٢,٠٤١)	-	-	-	-	-	-
(٢٥٣,٥٠٧)	-	-	(٢٥٣,٥٠٧)	-	-	-	-	-
(٤,٣٦٩,٥٩٩,٨٧١)	(٤,٦٣٨,٨٢٤,١٠٠)	١,٣٧٢,٧١٢	٢٢,٠٠٦,٧٧٥	٤,٧٣٠,٣٧١	٤,٧٣٠,٣٧١	٦,٣٨٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المنفصلة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
(١,١٧٩,٢٦٣,٦٠٦)	(٢٣٢,٩٥٨,٥٦٥)		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
			خسارة السنة
			تعديلات :
٢٦,٣٢٠,٦٩٣	٢٥,٨٥٤,٥٠٩	(٦)	استهلاكات
٦٨٣,٢٦٧	٥٤٤,٤٣١		تدني مواد راکدة في المستودعات
٤٤,٥٩٧	٥,٠٥٦,٢١٧		تدني الديون المشكوك في تحصيلها
(١٥,٩٩٨)	(٩,٩٩٩)		أرباح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٣,٩٠٧,٦٣١	١١٣,١٣٦,٩٦٧		تكاليف تمويل
٩٩٤,٦١٠	٣٤٤,٠٧٠	(١٦)	مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٤٧,٣٢٨,٨٠٦)	(٨٨,٠٣٢,٣٧٠)		
(١,١٧٧,١٣٤)	(١٧,٨٠٥,٣٤٩)		مخزون
١,٩٤٥,٦٣٦	(١,٦٧٤,٧٠٧)		أرصدة مدينة أخرى
(٣٥,٦٦٢,٣٤٧)	(٥٧,٧٨٤,٠٤٨)		نعم مدينة - بالاصافي
(٥٣٢,٥١٦)	(٤٩٥,٤١٤)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٨٢,٣٧١	٣,٣٣١,٠٠٠		مقبوضات مساهمة المشتركين لمشاريع تحت التنفيذ
(٨٢٨,٠٣٦)	(٤,٢٦٣,٦٨٧)		أرصدة دائنة أخرى
١,٤٢٣,٥٠٦,٦٥٩	(٣٤٢,٨٤٦,٠١٣)		نعم دائنة
٣٤٤,١٠٥,٨٢٧	(٥٠٩,٥٧٠,٥٨٨)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣١,٠٦٢,١٩٢)	(٣٦,٨٢١,٢٨٥)	(٦)	شراء ممتلكات ومعدات
١٦,٠٠١	١٠,٥٠٧		المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٢٨١,٠٠٠)	(٢٨١,٠٠٠)		مساهمة الشركة في صندوق إسكان الموظفين
(٣١,٣٢٧,١٩١)	(٣٧,٠٩١,٧٧٨)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢٥٣,٥٠٧)	-		حقوق الخزينة
(١٩٨,٦٠٠,٦٧٣)	-		سندات دين عام
(١٠١,٦٨٤,٠٠٥)	(١٠٣,٨٥٩,٩٨٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
١٢,٧٤٤,٥٥٠	٦٣١,٢٧٥,٠٩٠		قروض
(٢٥,٢٤٣,١٠٩)	٢٤,٢٨٠,٥٤٩		تسهيلات بنكية
(٣١٣,٠٣٦,٧٤٤)	٥٥١,٦٩٥,٦٥٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٨,١٠٨)	٥,٠٣٣,٢٨٦		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦١٧,٥٦٥	٣٥٩,٤٥٧		نقد وما في حكمه بداية السنة
٣٥٩,٤٥٧	٥,٣٩٢,٧٤٣	(١٣)	نقد وما في حكمه نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١) عام

تأسست شركة الكهرباء الوطنية بتاريخ ٢٩ آب ١٩٩٦ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٣١٦) بناءً على قرار مجلس الوزراء والمتضمن تحويل سلطة الكهرباء الأردنية إلى شركة مساهمة عامة محدودة.

بمقتضى قرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٤ تشرين الأول ١٩٩٧، تم هيكلية شركة الكهرباء الوطنية إلى ثلاث شركات اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٩٩، وإبقاء نشاط النقل والتحكم الكهربائي وشراء الطاقة وبيعها وتبادل الطاقة الكهربائية مع الدول المجاورة في شركة الكهرباء الوطنية.

إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل حكومة المملكة الأردنية الهاشمية .

تتمثل غايات الشركة في شراء الطاقة المولدة من شركات التوليد وبيعها إلى شركات التوزيع والمستهلكين الكبار المزودين من شبكات النقل في كافة أنحاء المملكة وتبادل الطاقة الكهربائية مع الدول المجاورة واستيرادها وتصديرها، شراء الغاز الطبيعي الخاص باحتياجات محطات توليد الكهرباء وبيعها إلى شركات توليد الكهرباء، وتقع الشركة في منطقة الصوفية - عمان.

(٢) أساس الإعداد

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المنفصلة والتي تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات لجميع السنوات المعروضه إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

تم عرض القوائم المالية المنفصلة بالدينار الأردني الذي يمثل أيضاً عملة الشركة الوظيفية ، ان المبالغ الظاهرة مقربة الى اقرب دينار. تم إعداد القوائم المالية المنفصلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والتفسيرات (تشكل مع IFRS) ووفقاً لمتطلبات القانون الأردني.

إن إعداد القوائم المالية المنفصلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية المنفصلة ضمن إيضاح رقم (٣).

أساس القياس

تم اعداد القوائم المالية لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر التي يظهر تفاصيل عنها بالسياسة المحاسبية الخاصة بها.

التغيرات في السياسات المحاسبية

أ- معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية المفعول من ١ كانون الثاني ٢٠١٥:

فيما يلي المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة سارية المفعول لأول مرة في هذه القوائم المالية المنفصلة والتي ليس لأي منها اثر مادي على الشركة:

١ . التحسينات السنوية لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية (دورة ٢٠١٠ - ٢٠١٢):

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) المدفوعات على أساس الاسهم.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) دمج الاعمال.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨) القطاعات التشغيلية.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والمباني والمعدات.
- معيار المحاسبة الدولي (٢٤) الإفصاحات عن أطراف ذات علاقة.
- معيار المحاسبة الدولي (٣٨) الأصول غير الملموسة.

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢. التحسينات السنوية لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية (دورة ٢٠١١ - ٢٠١٣):
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) دمج الاعمال.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي (٤٠) الإستثمارات العقارية.

٣. تعديلات معيار المحاسبة الدولي (١٩) منافع الموظفين (خطط المنافع المحددة).

ب- معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة غير سارية المفعول بعد:

ليس من المتوقع لأي من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول بعد (سارية المفعول للفترة التي تبدأ بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٥) ولم يتم تطبيقها مبكراً أن يكون لها أثر مادي على القوائم المالية المنفصلة المستقبلية للشركة.

(٣) التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات محددة مستقبلية، تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك التوقعات للأحداث المستقبلية التي تعتقد الشركة بأنها معقولة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات. وفيما يلي بعض التقديرات المحاسبية الهامة المعتمدة في إعداد القوائم المالية المنفصلة:

الممتلكات والآلات والمعدات

ترجع الشركة تقدير اعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات وطريقة الاستهلاك للتأكد من انها تعكس المنفعة المتحصل عليها، وفي حال وجود فرق يتم التعامل معه كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغيير والسنوات التالية).

المخزون

يتم تقدير الحاجة لاجراء تدني على المخزون بشكل دوري اعتمادا على حالته وفترة بقاءه في المستودعات بالاضافة الى تقدير قيمته القابلة للتحقق مستقبلا. ويتم استهلاك قطع الغيار التي لم تتحرك خلال الخمس سنوات السابقة بنسبة ١٥% من قيمتها ويتم تخفيضها مباشرة من قيمة الوحدة.

ضريبة الدخل

ان الشركة خاضعة لضريبة الدخل، وان تكوين مخصص لضريبة الدخل يحتاج الى تقديرات هامة. خلال النشاط الاعتيادي يوجد عدد من الحركات المالية والاحتسابات التي يكون تحديد الضريبة بشكل نهائي غير مؤكد حولها نتيجة لذلك تعترف الشركة بالالتزام الضريبي استنادا الى تقديرات فيما اذا سيستحق اية ضرائب او فوائد اضافية.

(٤) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف الأولي بالممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة والتي تشمل بالاضافة الى تكلفة الشراء جميع التكاليف المباشرة المرتبطة بوضع الموجودات بالحالة التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من اجله.

يتبع ابصاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ حتى تصبح كاملة وجاهزة للاستخدام، يتم احتساب الاستهلاك على جميع البنود الاخرى للممتلكات والالات والمعدات وذلك لتخفيض قيمتها الدفترية حسب العمر الانتاجي المقدر كما يلي:

الاصلي	الاستهلاك %
مباني	٢-٣,٣
خطوط نقل	٢,٥
محطات تحويل	٣,٣
خطوط أرضية	٢,٨
خطوط النقل - الكيبل البحري	٢,٥
معدات الإتصالات بالألياف الضوئية	١٠
أثاث ومعدات مكتبية	١٠
وسائط نقل	٢٠
عدد وأدوات	١٠
مقاسم آلية وأجهزة إتصالات	٥
أجهزة مراقبة وتحكم	١٢,٥
أجهزة حاسوب	٢٠
أجهزة مختلفة	١٠
موجودات تعويضات قضائية *	١٠
أخرى	٢٠-٣

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

تظهر الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد أو شطب أي من الممتلكات والالات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الدخل.

(* بموجب قرار هيئة تنظيم قطاع الكهرباء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ تشرين الأول ٢٠٠٣، تم إعتبار التعويضات التي تدفعها شركات الكهرباء لأصحاب الأراضي التي تمر شبكات الكهرباء في أراضيهم نفقة رأسمالية بحيث تظهر في قائمة المركز المالي تحت بند موجودات تعويضات قضائية يتم استهلاكها على عشر سنوات وعلى أن يتم رسمة التعويضات التي تدفع خلال السنة في نهاية الفترة المالية وذلك إعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٣.

مساهمات مشتركين

يتم تسجيل مساهمات المشتركين بقيمة المبالغ المستلمة من كبار المشتركين مقابل انشاء محطات تحويل خاصة بهم. تصنف تلك المساهمات كموجودات غير متداولة ضمن بند ممتلكات والات ومعدات وايضا بالمقابل تظهر كمطلوبات غير متداولة.

تستهلك موجودات مساهمة المشتركين بطريقة القسط الثابت بنسبة ٤% سنويا ويتم اطفاء مساهمة المشتركين بطريقة القسط الثابت بنسبة ٤% سنويا من قيمة المساهمة في نهاية السنة، ويتم تنزيل قيمة الاطفاءات الدائنة من مصروف استهلاك الممتلكات والالات والمعدات وذلك استنادا الى كتاب دولة رئيس الوزراء الافخم رقم ٢٣/١١/١٨٩ بتاريخ ٤ حزيران ١٩٨٥.

المخزون

يتم الاعتراف الاولي بالمخزون بالتكلفة ولاحقا بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل. تشمل التكلفة مجموع تكلفة الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الاخرى المرتبطة بوضع المخزون في حالته وموقعه الحالي.

يتم احتساب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف الموجودات المالية كما هو مبين أدناه بناء على الهدف من الحصول على هذا الأصل ولم يتم تصنيف أي منها كموجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق.

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

ان السياسة المحاسبية للموجودات المالية هي كما يلي:

الإستثمار في الشركات التابعة

يظهر الإستثمارات في الشركة التابعة في القوائم المالية بالتكلفة. ويتم الاعتراف بالارباح من الإستثمار في حدود توزيعات الأرباح المستحقة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، الإستثمارات الإستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في الدخل الشامل الاخر وضمن حقوق الملكية.

القروض والذمم المدينة

هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط وتنتشأ أساساً عن طريق تقديم السلع والخدمات للعملاء (مثل الذمم التجارية)، وهي أيضاً تتضمن أنواع أخرى من الأصول النقدية التعاقدية والتي يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالحصول عليها، ويتم الاعتراف بها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ناقصاً مخصص تدني القيمة.

يتم تكوين مخصص تدني القيمة عندما يكون هناك دليل موضوعي (مثل صعوبات مالية كبيرة من جانب الطرف المقابل أو تقصير أو تأخير كبير في الدفع) أي أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة بموجب ما اتفق عليه، يكون قيمة المخصص الفرق بين صافي القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها للذمة التي يجري لها التدني، تظهر الذمم التجارية بالصفافي بعد تنزيل المخصص الذي يسجل في حساب مستقل ويقابله خسارة يتم قيدها ضمن المصاريف الادارية في قائمة الدخل الشامل، عند التأكد من أن الذمة التجارية لن يتم تحصيلها، يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لها مقابل المخصص المرتبط بها. حسب سياسة الشركة المتبعة تصبح الذمم المدينة مستحقة بعد إصدار الفاتورة بـ ٣٠ يوم.

تشمل القروض والذمم المدينة النقد وما في حكمه والذمم التجارية والأرصدة المدينة الأخرى كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي. النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

المطلوبات المالية

تقوم الشركة بتصنيف المطلوبات المالية بناء على الهدف من نشوء الالتزام، وان السياسة المحاسبية للمطلوبات المالية هي كما يلي:

قروض وتسهيلات

يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة بالصفافي بعد تنزيل التكاليف المرتبطة بالحصول على التسهيلات، مثل هذه المطلوبات التي تحمل فائدة تدرج لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. تكلفة التمويل تتضمن التكاليف الأولية والعلوة التي تدفع عند السداد بالإضافة الى الفوائد التي تستحق خلال عمر الالتزام.

مطلوبات مالية اخرى:

الذمم التجارية والأرصدة الدائنة الاخرى

يتم الاعتراف الاولي بذمم الموردين والأرصدة الدائنة النقدية الاخرى بالقيمة العادلة وتدرج لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال.

الإيرادات

إيرادات الطاقة المباعة

يتم الاعتراف بمبلغ الإيراد عندما يمكن قياسه بشكل موثوق وانه غالباً ما ستقوم الشركة بتحصيل المبلغ المقابل، يتم الاعتراف بالإيرادات في الفترة التي يتم فيها تزويد الطاقة لشركات التوزيع وكبار المشتركين والربط الدولي حيث تصدر الفاتورة بكمية الطاقة المباعة وبالتعرفة التي يتم تحديدها من قبل الحكومة بالنسبة للمشاركين المحليين والاتفاقيات المبرمة مع الجهات الخارجية.

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

توزيعات الأرباح

يتم تحقق إيرادات التوزيعات من الإستثمارات عندما ينشأ حق للمساهمين بإستلام دفعات عن توزيعات الأرباح وذلك عند اقرارها من الهيئة العامة للمساهمين.

قوائد بنكية

تم إحتساب إيرادات القوائد البنكية وفقاً لأساس الإستحقاق على أساس الفترات الزمنية المستحقة والمبالغ الأصلية ومعدل الفائدة المكتسب.

قوائد تأخير

يتم الاعتراف بإيرادات قوائد تأخير السداد عند قبضها.

تكاليف الإقتراض

ان الفائدة المترتبة على القروض المستخدمة في تمويل إنشاء وتوسيع محطات التحويل والمباني يتم رسمتها كجزء من التكلفة، ويتم احتساب جميع تكاليف الإقتراض الأخرى ضمن قائمة الدخل وللفترة التي يتم فيها إنفاق مثل تلك التكاليف.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات حالية (قانونية او تعاقدية) ناشئة عن احداث سابقة، وغالبا ما سيطلب من الشركة تسوية هذا الالتزام كما يمكن تقدير قيمته بشكل موثوق.

يمثل المبلغ المعترف به كمخصص التقدير الامثل للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي كما في تاريخ التقرير المالي اخذا بعين الاعتبار المخاطر وعدم التأكد المحيطين بهذا الالتزام.

عندما يتوقع ان يتم استعادة جزء او كامل المقابل المطلوب لتسوية المخصص من طرف اخر يتم الاعتراف بذمة مدينة ضمن الموجودات ان كان الاستلام مؤكدا ويمكن قياس الذمة بشكل موثوق.

مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الشركة بدفع فرق تعويض نهاية خدمة بمعدل أجر شهر عن كل سنة من الخدمة الفعلية، مطروحا منه مساهمة الشركة عن الموظف في الضمان الاجتماعي للموظفين الذين هم على رأس عملهم بتاريخ ٢٤ كانون الاول ٢٠٠٢ وحسب قرار المحكمة العمالية.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل التعاملات التي تقوم بها الشركة بعملات مختلفة عن عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الشركة نشاطاتها من خلالها (عملتها الوظيفية - الدينار الأردني) باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث تلك التعاملات. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر فروقات العملة الناجمة مباشرة في قائمة الدخل. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المثبتة بالتكلفة التاريخية باستخدام السعر السائد في تاريخ حدوث تلك التعاملات بينما يتم تحويل البنود غير النقدية المثبتة بالقيمة العادلة باستخدام السعر السائد بتاريخ تقييم تلك الموجودات ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر التقييم كجزء من تلك القيمة العادلة.

٥) الأدوات المالية - إدارة المخاطر

تعرض الشركة من خلال نشاطاتها للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر أسعار السوق
- مخاطر السيولة

كباقي الشركات تتعرض الشركة للمخاطر نتيجة استخدام الأدوات المالية وبيبين هذا الايضاح أهداف وسياسات واجراءات الشركة لإدارة هذه المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. بالإضافة إلى ذلك تم عرض معلومات كمية عنها خلال هذه القوائم المالية المنفصلة.

لا يوجد تغير جوهري في المخاطر التي تتعرض لها الشركة أو في الأهداف والسياسات والاجراءات لإدارة هذه المخاطر أو الطرق المستخدمة لقياسها ما لم يذكر خلاف ذلك.

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(١) الأدوات المالية الرئيسية

إن الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل الشركة والتي قد تنشأ عنها مخاطر هي كما يلي:

- ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى.
- نقد وما في حكمه.
- ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى.
- تسهيلات بنكية.
- إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.
- القروض
- سندات دين عام

(٢) فئات الأدوات المالية :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
		موجودات مالية
		قروض وذمم مدينة
		ذمم مدينة - بالصافي
		ارصدة مدينة أخرى
		نقد وما في حكمه
		مجموع القروض والذمم المدينة
		إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		مجموع الموجودات المالية
		مطلوبات مالية
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفاة
		ذمم دائنة
		ارصدة دائنة أخرى
		تسهيلات بنكية
		سندات دين عام
		قروض
		مجموع المطلوبات المالية
٣٤٥,٧٢٦,٩٤١	٣٩٨,٤٥٤,٧٧٢	
٥,٢٠١,٩٩٠	٦,٧٠٥,٢٠٩	
٣٥٩,٤٥٧	٥,٣٩٢,٧٤٣	
٣٥١,٢٨٨,٣٨٨	٤١٠,٥٥٢,٧٢٤	
١,٦٨١,٢٨٤	١,٤٩٢,٩١١	
٣٥٢,٩٦٩,٦٧٢	٤١٢,٠٤٥,٦٣٥	
٣,٣٩٤,٥٤٨,٩٢٩	٣,٠٥١,٧٠٢,٩١٦	
٥٨,١٩٥,٧٨٠	٦٤,٨٠٦,٣١٨	
٢٧,١٦٠,٣٤٩	٥١,٤٤٠,٨٩٨	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤١١,١٠٩,٧٠٩	٢,٠٤٢,٣٨٤,٧٩٩	
٥,١٩١,٠١٤,٧٦٧	٥,٥١٠,٣٣٤,٩٣١	

(٣) الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة

ان الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة تتضمن النقد وما في حكمه، الذمم التجارية والارصدة المدينة الاخرى، الذمم التجارية، الاستثمارات في الشركات التابعة والارصدة الدائنة الاخرى.

نظراً لطبيعة هذه الموجودات كموجودات قصيرة الأجل فإن قيمتها الدفترية تساري تقريباً قيمتها العادلة.

(٤) الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

إن المدخلات المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة تصنف إلى مستويات مختلفة بناءً على المدخلات ومدى قابلية تلك المدخلات للملاحظة (مستويات القيمة العادلة):

المستوى الأول: عبارة عن أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط الموجودات أو الإلتزامات التي تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: تتمثل مدخلات المستوى الثاني بكافة المدخلات التي لا تعتبر أسعار معلنة عنها والتي يتم تضمينها في المستوى الأول. هذا وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الإلتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: تعتبر مدخلات المستوى الثالث مدخلات غير ملحوظة للموجودات أو الإلتزامات.

أن مستوى القيمة العادلة للاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هو المستوى الأول.

يتبع ابصاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

الأهداف العامة والسياسات والإجراءات

يتم تحديد أهداف وسياسات ادارة مخاطر الشركة من قبل ادارة الشركة، حيث تتحمل ادارة الشركة المسؤولية الكاملة لتحديد وتنفيذ هذه الاهداف والسياسات.

الهدف العام لإدارة الشركة هو وضع سياسات لإدارة المخاطر تؤدي إلى تخفيض المخاطر إلى أقصى حد ممكن بدون التأثير على مرونة الشركة وفيما يلي تفاصيل أكثر عن تلك السياسات:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر حدوث خسارة مالية للشركة نتيجة عدم مقدرة العميل أو الطرف الاخر على الوفاء بالالتزامات التعاقدية للاداء المالية، تتعرض الشركة لهذا النوع من المخاطر بشكل رئيسي من المبيعات الاجلة. وعادة ما يكون غير مادي كونها تتعامل مع شركات التوزيع الذين يتمتعون بتصنيف ائتماني مناسب.

تنشأ مخاطر الائتمان ايضا من النقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والموجودات المالية، فيما يتعلق بالبنوك والموجودات المالية، تتعامل الشركة مع بنوك ذات تصنيف ائتماني مناسب.

مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق نتيجة استخدام أدوات مالية تحمل فوائد أو قابلة للمتاجرة أو بعملة اجنبية وتتمثل المخاطر في أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية ستتذبذب نتيجة التغير في معدلات الفائدة (مخاطر معدلات الفائدة) وأسعار صرف العملات (مخاطر العملات) وعوامل سوق أخرى (مخاطر الأسعار الأخرى).

مخاطر معدلات الفائدة أو القيمة العادلة

إن الأدوات المالية التي تحمل معدلات فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية. لا تتعرض الشركة لمثل هذه المخاطر لأن الأدوات المالية التي لديها تحمل معدلات فائدة ثابتة.

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات عندما تدخل الشركة في تعاملات مالية بعملات غير عملتها الوظيفية. تتعرض الشركة لمخاطر العملات بشكل رئيسي على القروض الخارجية.

فيما يلي صافي تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول:

دينار كويتي		SDR		الكرونا السويدية		ررر		الموجودات / (المطلوبات) المالية
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	-	-	-	-	-	٢,٠٨٧	١,١١٥	أنندرما في حكمه
-	-	-	-	-	-	-	٢٢٢,١١١	الذمم لمدينة
-	-	-	-	-	(٢,٠١٦,٩٩٨)	-	(١٧٩,٢٧٦)	الذمم لدائنة
-	-	-	-	-	-	(١,٩٧٤,٢٦٨)	(١,٦٨١,٤٢٦)	القروض
<u>(٤٨,٦٢١,١٨٦)</u>	<u>(٢٨,٢٠١,٢٧٦)</u>	<u>(٢٢,٠١١,٢٦٨)</u>	<u>(٢٠,٠٩٥,٠٥٢)</u>	-	<u>(٢,٠١٦,٩٩٨)</u>	<u>(١,٩٧٢,٢٨١)</u>	<u>(١,٥٣٢,٥٨٦)</u>	

لا تتعرض الشركة لمخاطر تغيير أسعار العملات للمطلوبات التي بالدولار الأمريكي حيث ان سعر الصرف الدينار الاردني ثابت مقابل الدولار الأمريكي.

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

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

ان أثر ارتفاع اسعار العملات اعلاه بمعدل ٥% مقابل الدينار الاردني للادوات المالية كما في تاريخ المركز المالي بافتراض ثبات جميع المتغيرات الاخرى سينجم عنه خسارة وانخفاض في صافي الاصول بالقيم التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	اليورو
٩٨,٦١٤	٧٦,٨٧٩	SDR
١,٦٥٠,٥٦٨	١,٥٠٤,٧٥٣	دينار كويتي
٢,٤٣١,٠٥٩	١,٩١٥,٠٦٤	الكرونا
-	١٠٠,٨٥٠	
<u>٤,١٨٠,٢٤١</u>	<u>٣,٥٩٧,٥٤٦</u>	

مخاطر السوق الاخرى

تعرض الشركة لمخاطر الاسعار الاخرى نتيجة استثمارها في الشركات التابعة واستثمارتها المالية في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. ان الحد الاعلى المعرض لمخاطر تذبذب القيمة العادلة لهذه الاستثمارات هو ١,٥٩٢,٩١١ دينار أردني للعام ٢٠١٥ مقابل ١,٧٨١,٢٨٤ دينار أردني للعام ٢٠١٤.

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة نتيجة ادارة رأس مال الشركة العامل، حيث تتمثل المخاطر في أن تواجه الشركة صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تحرص سياسة الشركة على أن توفر دائما السيولة المناسبة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ويبين الجدول التالي الاستحقاقات التعاقدية (تمثل تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة) للمطلوبات المالية:

أكثر من سنة	أقل من سنة	
دينار أردني	دينار أردني	
		في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
		قروض
١,٣٧١,٥٦٧,٤٢٧	٦٧٠,٨١٧,٣٧٢	سندات دين عام
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أرصدة دائنة أخرى
-	٦٦,١٥٤,٥١٢	ذمم دائنة
-	٣,٠٥١,٦٤٢,٨٣٧	بنوك دائنة
-	٥١,٤٤٠,٨٩٩	
<u>١,٦٧١,٥٦٧,٤٢٧</u>	<u>٣,٨٤٠,٠٥٥,٦٢٠</u>	
		في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
		قروض
٦٢٣,٠٥٦,٠٧٣	٧٨٨,٠٥٣,٦٣٦	سندات دين عام
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أرصدة دائنة أخرى
-	٦١,١٤١,٢١٩	ذمم دائنة
-	٣,٣٩٤,٥٤٨,٩٢٩	بنوك دائنة
-	٢٧,١٦٠,٣٥٠	
<u>٩٢٣,٠٥٦,٠٧٣</u>	<u>٤,٢٧٠,٩٠٤,١٣٤</u>	

يتبع ابصاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

إدارة رأس المال

تراقب إدارة الشركة رأس المال المعدل والذي يشمل جميع بنود حقوق الملكية (رأس المال والاحتياطيات وحقوق الخزينة والخسائر المدورة).

تهدف إدارة الشركة بإدارة رأس المال لحماية قدرة الشركة على الاستمرارية لتتمكن من تحقيق منافع للمتعاملين مع الشركة. تراقب الإدارة هيكل رأس المال وتجري التعديلات اللازمة على مكوناته في ظل متغيرات الظروف الاقتصادية وطبيعة المخاطر المرتبطة بموجودات الشركة، وللحفاظ على هيكل رأس مال متوازن قد تقوم الشركة بتخفيض أو زيادة رأس المال أو استبعاد بعض الموجودات لتخفيض الدين.

إن نسب الدين إلى رأس المال المعدل بتاريخ ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	اجمالي القروض والتسهيلات
١,٤٣٨,٢٧٠,٠٥٨	٢,٠٩٣,٨٢٥,٦٩٧	يطرح: نقد وما في حكمه
(٣٥٩,٤٥٧)	(٥,٣٩٢,٧٤٣)	صافي الدين
١,٤٣٧,٩١٠,٦٠١	٢,٠٨٨,٤٣٢,٩٥٤	
(٤,٣٦٩,٥٩٩,٨٧١)	(٤,٦٠٢,٧٤٦,٨١٠)	صافي حقوق الملكية
(%٣٣)	(%٤٥)	نسبة الدين الى حقوق الملكية

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صتان - المملكة الأردنية الهاشمية

يُتبع الأيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢) مستحقات وآلات ومعدات بالصافي - ٢٠١٥

الإصولات المتراكمة				التكلفة				الائتمانات			
صافي القيمة التقريبية	٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣١ كانون الثاني ٢٠١٥	٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣١ كانون الثاني ٢٠١٥	٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣١ كانون الثاني ٢٠١٥	٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣١ كانون الثاني ٢٠١٥	٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣١ كانون الثاني ٢٠١٥	٣١ كانون أول ٢٠١٥
بيئيل أرضي	بيئيل أرضي	الإستثمارات	بيئيل أرضي	بيئيل أرضي	بيئيل أرضي	بيئيل أرضي	بيئيل أرضي	تحويلات	بيئيل أرضي	بيئيل أرضي	بيئيل أرضي
١٨,٨٩٢,٧٦٧	-	-	١٨,٨٩٢,٧٦٧	-	١٨,٨٩٢,٧٦٧	-	١٨,٨٩٢,٧٦٧	(٢٤,٣٩٩,٦٥٠)	٢٢,٨١١,١٥٧	-	٢٠,٤٣٢,٦٦٠
٣٧,٦٨٧,٠١٠	-	-	٣٧,٦٨٧,٠١٠	-	٣٧,٦٨٧,٠١٠	-	٣٧,٦٨٧,٠١٠	-	٣,٢٧٧,٣٤٠	-	٣٤,٤٠٩,٦٧٠
٤٩,٦٧٧,٨٢٧	٢٥,٥١٥,٥٠٩	-	٢,٠٩٢,٦٨٦	٢٣,٤٢٣,٢٢٣	٧٢,١٩٢,٣٣١	-	٤,٨٩١,١٦١	٦٧,٣٠٢,٢٠٥	-	٦٧,٣٠٢,٢٠٥	
١٣٨,٠٣٢,٢٧٨	٩١,٩٥٧,٤٩١	-	٧,٩٦٨,٦٦٧	٨٣,٩٨٩,٢٢٤	٢٢٩,٦٧٩,٧١٩	-	٢,٣١١,٦٨٦	٢٢٧,٦٦٨,٠٣٣	-	٢٢٧,٦٦٨,٠٣٣	
٢٢٧,٣٢٦,٤٨٤	١٦٨,٤١١,٢١١	-	١١,٣٠٩,٢٧٧	١٥٧,١٠٠,٩٣٤	٣٩٥,٧٧٢,٦٩٥	-	١٥,٧٢٤,٨٣٦	٣٨٠,٠٣١,٨٥٩	-	٣٨٠,٠٣١,٨٥٩	
٢٢,٦٩٠,٩١٣	٥,١٧٢,٥٨١	-	٦٨٧,٧٨٩	٤,٩٨٤,٧٩٢	٢٨,٣٢٢,٧٩٤	-	-	٢٨,٣٢٢,٧٩٤	-	٢٨,٣٢٢,٧٩٤	
١٤,٤٢٤,٣٣٩	١,٨٠٦,٨٢٥	-	٢٣,٦٨٧	١,١١٧,٦٣٨	٢٥,٢٢١,٦٤٤	-	-	٢٥,٢٢١,٦٤٤	-	٢٥,٢٢١,٦٤٤	
٤٠٢,٦٦٦	٣,٣٢٤,٦٥٤	-	١٨٨,٨٤٠	٣,١٨٥,٤١٤	٣,٧٧٦,٩٢٠	-	-	٣,٧٧٦,٩٢٠	-	٣,٧٧٦,٩٢٠	
١٥٩,٦٤٧	١,٧٦١,٧٠٧	-	٦٦,١٢٢	١,٦٥٥,٥٧٥	١,٩١٦,٨٤٤	-	-	١,٨١٨,٥٥٦	-	١,٨١٨,٥٥٦	
١,٤٣٧,٦٧٤	٧,٢٢٤,٩٥١	(١٣,٧٤٩)	٣٦٩,٥٥٥	٦,٨١٢,١٤٥	٨,٦٢٢,١٦٥	(١٣,٧٥٠)	-	٤١٢,٠٤٨	٤١٢,٠٤٨	٨,٢٢٤,٣٢٧	
٧٨٤,٤٥٩	٢,٣٤٩,٦٧٩	-	١٥٠,٧١١	٢,١٩٨,٥٦٨	٢,٦٣٣,٣٣٨	-	-	٤٥,٦٢٠	٤٥,٦٢٠	٢,٥٨٨,١١٨	
١٥٨,٤٦٠	٢,٤٦٠,٤٤٢	-	٧٤,٣٥٩	٢,٣٨٦,٨٠٣	٢,٦١٨,٩٠٢	-	-	٢,٣٥٢	٢,٣٥٢	٢,٦١٦,٥٥٠	
١,٨٤١,٤٢٢	٥,٦٣٢,٩٨٥	-	٣٦٩,٢٣٩	٥,٢٦٣,٧٤٦	٧,٤٧٤,٤٠٧	-	-	٣,٢٣٦	٣,٢٣٦	٧,٤٧١,١٧١	
٢٢٢,٠٠١	٤,٥٩٣,٨٠٩	(٧٨)	٩٨,٤٦٥	٤,٤٩٥,٤٢٢	٤,٨١٦,٨١٠	(٥٨٥)	-	١٣,٤٨٦	١٣,٤٨٦	٤,٧٥٣,٩١٩	
٢٢٦,٤٧١	٢,٠٣١,٢٠٧	-	١٠٧,٨١١	١,٩٢٣,٣٩٦	٢,٢٩٧,٦٧٨	-	-	٧٩,٤٥٤	٧٩,٤٥٤	٢,٢١٨,٢٢٤	
٢٧,٨٠٨,٦٠٨	٥٥,٨٠٣,٥٩٦	-	٥,٣٠٣,٨٩٣	٥,٤٤٩,٧٠٢	٨٣,١١٢,٢٠٤	-	-	٩,٩٩٦,٧٣٧	٩,٩٩٦,٧٣٧	٧٣,٦١٥,٤٦٧	
١,٨٧٨,٩١٥	٧,٥١٦,٦٥١	-	٣٦٧,٥٦٥	٦,١٤٥,٠٨٢	٤,٣١١,٥٦٦	-	-	٢٢,٣٣٩	٢٢,٣٣٩	٦,١٠٢,٣٢٠	
٥٤,٢١٦,١٤١	٣٩,١٠٧,٤٤٨	(١٣,٨٧٩)	٢٩,٧٧٤,٨٧٦	٣٩,٠٣٣,٤٤٩	٩٣,٣٢٣,٦٣٩	(١٤,٣٣٥)	-	٣١,٨٢٤,٦١٧	٣١,٨٢٤,٦١٧	٨٩٣,٥١٣,٣٥٧	
٤٧٩,٤٤١,٥٩١	٢٥٥,٦٠١,٦١٦	(١٣,٨٧٩)	٧٥,٨٥٤,٥٠٩	٣٢٩,٧٦,٥٢٤	٨٣٢,١٢٨,٠٧	(١٤,٣٣٥)	-	٣٦,٨١٦,٦٨٥	٣٦,٨١٦,٦٨٥	٧٥٥,٢٥٥,٨٥٧	
٦٢,٧٥٥,٥٥٠	٢٤,٥٠٦,٢٨٢	-	٣,٩٢٠,٣٦٧	٢,٥٥٥,١١٥	٩٨,٢٦٠,٨٣٢	-	-	٣,٣٣٢	٣,٣٣٢	٩٨,٢٥٧,٥٠٠	
٥٤,٠٢١,٦١٤	٢٤,١٠٧,٤٤٨	(١٣,٨٧٧)	٢٩,٧٨٤,٨٧٦	٣١,٠٣٦,٤٤٩	٩٣,٠٣٣,٦٣٩	(١٤,٣٣٥)	-	٣٦,٨٢٤,٦١٧	٣٦,٨٢٤,٦١٧	٨٩٣,٥١٣,٣٥٧	

مستحقات وآلات ومعدات
موجودات مساهمات المشتريين

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صان - المساهمة الاردنية الهائسمة

يبيح ايصاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

ممتلكات والآلات ومعدات بالصافي - ٢٠١٤

صافي القيمة الدفعية	٢٠١٤				٢٠١٤				التعليق
	٣١ كانون اول	٣١ كانون الثاني	٣١ كانون اول	٣١ كانون الثاني	٣١ كانون اول	٣١ كانون الثاني	٣١ كانون اول	٣١ كانون الثاني	
٢٠,٤٣٢,٢٦٠	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	ممتلكات تحت التنفيذ
٣٤,٤٠٩,٦٧٠	-	-	-	-	٣٤,٤٠٩,٦٧٠	-	-	-	أراضي
٤٣,٨٧٨,٩٨٢	٢٣,٤٢٣,٢٢٣	٢١,٦٥٨,٨٣٦	٢١,٢٥٧,٣٨٧	٢٧,٢٣٢,٢٢٠	-	٣,٠٨٩,٢٢٥	٢٤,٢١٧,٩٧٠	٢٢٢,٥٤٠,٧١١	خطوط نقل
١٤٣,٢٧٨,٨٠٩	٨٣,٩٨٩,٢٢٤	٧,٨١٦,٨٥٦	٧٦,١٢٧,٣٦٨	٢٢٧,٦٦٨,٠٣٣	-	٥,١٢٧,٣٢٢	٣١٦,٠٩٧,٣٦٩	٧٨,٣٤٠,٩٦١	خطوط نقل
٢٢٢,٩٣٠,٩٢٥	١٥٧,١٠٠,٩٣٤	١١,٦١٦,٤٠٥	١٤٥,٤٤٤,٥٩٩	٣٨٠,٣٦١,٨٥٩	-	١٣,٩٣٤,٤٩٠	-	-	ممتلكات تحويل
٢٣,٣٧٨,٠٠٢	٤,٩٨٤,٧٩٢	٦٨٩,١٩٩	٤,٢٩٥,٥٩٣	٢٨,٣٦٢,٧٩٤	-	٢١,٨٣٣	-	-	خطوط أرضية
١٥,٠٥٤,٩٢٦	١٠,١٧٦,١٣٨	٢٣,٦٨٧	٩,٥٥٤,٤٥١	٢٥,٢٣٦,٠٦٤	-	-	-	-	خطوط النقل - الكابل الجوي
٥٩١,٥٠٦	٣,١٥٥,٤١٤	٢١٣,٤٧٦	٢,٩٧١,٦٣٨	٣,٧٧٦,٩٢٠	-	٢٥,٦٩٨	-	-	معدات الاتصالات بالالاقص الصوتية
١٧٢,٩٨١	١,٦٩٥,٥٧٥	٦٩,٩٤٣	١,٦٢٥,٦٣٢	١,٨٦٨,٥٥٦	-	-	-	-	آلات ومعدات مكتبية
١,٣٩٥,١٨٢	٦,٨٦٩,١٤٥	٣٨٠,٢٩٩	٦,٥١٥,٢٤٦	٨,٢٦٤,٣٢٧	-	-	-	-	وسائط نقل
٢٨٩,٥٥٠	٢,٦١٨,٥٦٨	١٩٥,٦٦٣	٢,٠٠٢,٩٠٥	٢,٥٨٨,١١٨	-	-	-	-	عدد وآلات
٢٢٠,٤١٧	٢,٣٨٦,٠٨٣	١٠٨,٩٢٥	٢,٢٧٧,١٤٨	٢,٦١٦,٥٥٠	-	-	-	-	مقاسم آلية وأجهزة الاتصالات
٢,٢٠٧,٤٢٥	٥,٢٦٣,٧٤٦	٣٩٩,١٠٩	٤,٨٦٤,٦٣٧	٧,٤٧١,١٧١	-	-	-	-	أجهزة مراقبة وتحكم
٢٥٨,٤٨٧	٤,٤٩٥,٤٢٢	١,٥٠٧,٢٨٨	٤,٣٨٩,٦٩٤	٤,٧٥٢,٩٠٩	-	-	-	-	أجهزة حاسوب
٢٤٤,٨٢٨	١,٩٢٣,٣٩٦	١,٠٧,٥١٥	١,٨١٥,٨٨١	٢,٢١٨,٢٢٤	-	-	-	-	أجهزة مختلفة
٢٣,١١٥,٧٦٤	٥,٤٩٩,٧٠٣	٥,٤٩٧,٢٣٧	٤٤,٩٥٢,٤٦٦	٧٣,١١٥,٤١٧	-	-	-	-	معدات توصيل قضائبة
٧٥٧,١٤٤	٢,١٤٥,٥٨٦	١٨٩,١٠٥	١,٩٥٦,٥٠٠	٢,٩٠٢,٣٢٠	-	-	-	-	أخرى
٥٣٣,١٧٦,٩٠٨	٣١٠,٣٣٦,٤٤٩	٣٠,٢٥٠,٩٩٣	٣٣٠,١١٢,٣٢٥	٨٩٢,٥١٢,٣٥٧	-	-	-	-	٣١,٠١٢,١٩٢
٤٢٥,٤٩٥,٢٢٣	٣٢٩,٧٦٠,٥٣٤	٢٦,٣٢٠,٦٩٣	٣٠٣,٤٦٦,٧٦٠	٧٩٥,٢٥٥,٨٥٧	-	-	-	-	٣١,٠١٢,١٩٢
٦٧,٦٨١,٥٨٥	٣,٥٧٥,٩١٥	٣,٩٢٣,٢٠٠	٢٦,١٤٥,٦١٥	٩٨,٢٥٧,٥٠٠	-	-	-	-	٩٨,٢٥٧,٥٠٠
٥٣٣,١٧٦,٩٠٨	٣١٠,٣٣٦,٤٤٩	٣٠,٢٥٠,٩٩٣	٣٣٠,١١٢,٣٢٥	٨٩٢,٥١٢,٣٥٧	-	-	-	-	٣١,٠١٢,١٩٢
									٨٦٢,٤٧٨,٠٨٥

ممتلكات والآلات ومعدات
موجودات مساهمات المكون

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إن مشاريع قيد التنفيذ سوف يتم البدء باستهلاكها عندما تصبح جاهزة للإستخدام وتتمثل فيما يلي:

القيمة الدفترية	
دينار أردني	خطوط النقل
٧٩٤,٧٠٦	انشاء وتوسيع محطات التحويل
١٣,٠٤٦,٠٨٤	مباني وأراضي
٥,٠٥٢,٩٧٧	
<u>١٨,٨٩٣,٧٦٧</u>	

يتضمن بند الأراضي الظاهر ضمن مشاريع تحت التنفيذ اعلاه أراضي بقيمة ١,٨٧٨,٠٠٠ دينار أردني مسجلة باسم سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وتنتقل الملكية إلى شركة الكهرباء الوطنية عند بداية العمل والبناء على هذه الأراضي. بلغت التكلفة المقدرة لإكمال للمشاريع تحت التنفيذ (١٠٤) مليون دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٧) إستثمارات في شركات تابعة

الرصيد		طبيعة النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الصلة القانونية	
٢٠١١	٢٠١٥					
دينار أردني	دينار أردني	خدمية	%	الأردن	نات مسؤولة محدودة	شركة الصيانة والتدريب على الكهرباء الحية الدولية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	خدمية	١٠٠	الأردن	مساهمة خاصة محدودة	الشركة الوطنية لإستثمار الألياف الضوئية
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>					

لا تقوم الشركة باصدار قوائم مالية موحدة والتي تتضمن القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كمجموعة واحدة حيث ان نتائجها المالية تعتبر غير جوهرية وفيما يلي اهم المعلومات المالية لتلك الشركات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

شركة الصيانة والتدريب على الكهرباء الحية الدولية	الشركة الوطنية لإستثمار الألياف الضوئية	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٩,٦٥٠	٥٩,٥٩٩	مجموع الموجودات
١٥,٢٧٥	٢,٧٦٢	مجموع المطلوبات
٨٢,٦٦٢	٥٦,٨٣٧	صافي حقوق الملكية
١٤,٣٧٦	١٠,٣٩٨	الإيرادات
(٢٨,٢٨٧)	٦,١٤٧	ربح (خسارة) السنة
(٢٨,٢٨٧)	٦,١٤٧	حصة الشركة الأم من الأرباح والخسائر

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

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(٨) إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	اسهم مدرجة في سوق عمان المالي
١,٦٢٨,٧٣٥	١,٤٥٧,٢٦٤	شركة الكهرباء الأردنية
٤٢,٥٤٩	٣٥,٦٤٧	شركة كهرباء محافظة اربد
<u>١,٦٨١,٢٨٤</u>	<u>١,٤٩٢,٩١١</u>	

كانت الحركة على بند الإستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال السنة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
١,٨٣٤,٣٢٥	١,٦٨١,٢٨٥	التغير في القيمة العادلة
(١٥٣,٠٤١)	(١٨٨,٣٧٤)	
<u>١,٦٨١,٢٨٤</u>	<u>١,٤٩٢,٩١١</u>	

(٩) مساهمة الشركة في صندوق إسكان الموظفين

يمثل هذا البند المبالغ المحولة لصندوق إسكان الموظفين كمساهمات في الصندوق.

(١٠) المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	قطع غيار ومواد محطات التحويل وشبكة النقل
٢١,٤٦٦,٩٥٠	٢٠,١٧٠,٦٩٧	مواد مركز المراقبة والتحكم
٤,٠٨٠,٦٠٢	٤,٣٨٧,٩٤٩	إحتياجات مستندية
٢٤٥,٣٠٥	٩,١٩٧,٥٧٥	مخزون الغاز المسال
-	٩,٢٩٣,٧٧٢	أخرى
١٨,٩٢٥	٢٢,٧٠٧	
<u>٢٥,٨١١,٧٨٢</u>	<u>٤٢,٠٧٢,٧٠٠</u>	

(١١) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	صافي فروقات تزود واستهلاك وقود - محطات التوليد
٢,٨٢٨,٧١٣	٥,٥٠٤,٠٢٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٩,٥٤٧	٦٠٩,٠١٣	دراسات ومشاريع للتغير
٩٠٢,٤٢١	٧٢٦,٤١٧	دفعات مقدما للمتعهدين
٥,٠١٧,١٤٢	٤,٦٦٩,١٦٤	ذمم موظفين
٢٨٨,٤٣٦	٣٦٧,٨٨٩	أخرى
٨٢,٤٢٠	١٠٦,٨٧٧	
<u>١٠,٣٠٨,٦٧٩</u>	<u>١١,٩٨٣,٣٨٦</u>	

يمثل بند صافي فروقات تزود واستهلاك وقود اعلاه الفرق بين كميات الوقود التي تم تزويدها لشركات التوليد والمدفوعة من قبل شركة الكهرباء الوطنية والكميات التي تم إستهلاكها من قبل شركات التوليد خلال السنة.

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

وتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

(١٢) ذمم مدينة بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار اردني	دينار اردني
٢٤١,١١١,١٩٧	٢٩٢,٥٨٧,٥٧١
٢,٢٠١,٠٠٠	٢,٢٠١,٠٠٠
٤,٤٦٥,٧٦٣	٤,٤٧٨,٦٢٠
-	٥,٧٣٥,١٦٤
٤,٨٨٢,٧١٧	٥,٤٤٣,٢٧٠
٣٥٣,٦٦١,٦٧٧	٤١١,٤٤٥,٧٢٥
(٧,٩٣٤,٧٣٦)	(١٢,٩٩٠,٩٥٣)
٢٤٥,٧٢٦,٩٤١	٢٩٨,٤٥٤,٧٧٢

ذمم مبيعات الطاقة (١-١٢)
هيئة الأركان المشتركة (بقابلها مقبوضات كمساهمة لمشاريع تحت التنفيذ)
ذمم شركات التأمين - حوادث العتية ورحاب
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
أخرى
المجموع
مخصص تدني في البيرن المشكوك في تحصيلها

(١٢-١) إن تفاصيل بند ذمم مبيعات الطاقة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار اردني	دينار اردني
١٨٧,٧٤٤,٣٢٤	٢١١,٦٧٤,٤٠١
٦٥,١٢٤,٩٥٠	٩٠,٢٣٢,٩٤٢
٥٧,٤٢٣,٥٩٦	٥٥,٩١٠,٨٨٥
٤٤٣,٦٩٩	١,١٠٩,٦٨٩
٢٥,٤٩٠,١٢٥	٢٨,٧٢٠,٧٢٤
٤,٦١٢,٥١٨	٥,٢٠٩,٩١٨
٢٧١,٩٧٥	١٢٩,٠١٢
٢٤١,١١١,١٩٧	٢٩٢,٥٨٧,٥٧١

شركة الكهرباء الأردنية
شركة توزيع الكهرباء
شركة كهرباء محافظة إربد
ذمم مشتركين إدارة الطرق
ذمم مشتركين الجملة
مجمع طربيل الحدودي
شركة كهرباء محافظة القدس

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار اردني	دينار اردني
٧,٨٩٠,١٣٩	٧,٩٣٤,٧٣٦
٤٤,٥٩٧	٥,٠٥٦,٢١٧
٧,٩٣٤,٧٣٦	١٢,٩٩٠,٩٥٣

في ١ كانون الثاني
زيادة خلال العام
في ٣١ كانون الأول

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

يتبع إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

بلغت الذمم المستحقة التي لم يؤخذ مخصص تدني لها ١٥٤,٠٧٠,٦٦٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ١١٧,٤٧٠,٣٩٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وفيما يلي أعمار تلك الذمم:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٦,٦٧٥,٠٨١	١٤٥,٦٢٤,٠٦٨	٢٦٠-٦١ يوم
١٠,٧٩٥,٣١١	٨,٤٤٦,٥٤٨	٢٦٠ يوم فأكثر
١١٧,٤٧٠,٣٩٢	١٥٤,٠٧٠,٦١٦	

من ضمن الذمم المدينة التي يزيد عمرها عن سنة يوجد ذمة تخص هيئة الأركان المشتركة وتبلغ حوالي (٣,٢) مليون دينار أردني لم يؤخذ لها مخصص تدني حيث يقابلها (٥) مليون دينار أردني الظاهرة في المطلوبات غير المتداولة ضمن مقبوضات مساهمة المشتركين لمشاريع تحت التنفيذ.

(١٣) نقد وما حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٥,٧٨٤	٥,٢٥٨,٦٩٢	حسابات جارية لدى البنوك
٩٢,٦٧٢	١٣٤,٠٥١	نقد في الصندوق
٣٥٩,٤٥٧	٥,٣٩٢,٧٤٣	

(١٤) القروض

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٢٢,٠٥٦,٠٧٢	١,٢٧١,٥٦٧,٤٢٧	غير متداولة
٦٢٢,٠٥٦,٠٧٢	١,٢٧١,٥٦٧,٤٢٧	قروض
٥٤٨,٤١١,٦٣٧	٢٨٩,٣٧٥,٣٧٢	متداولة
٢٣٩,٦٤١,٩٩٩	٢٨١,٤٤١,٩٩٩	قروض
٧٨٨,٠٥٣,٦٣٦	٦٧٠,٨١٧,٣٧٢	الجزء المستحق
١,٤١١,١٠٩,٧٠٩	٢,٠٤٢,٣٨٤,٧٩٩	مجموع القروض

يمثل الجزء المستحق من القروض أقساط مستحقة دفعت من قبل وزارة المالية.
إن القيمة الدفترية للقروض تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
إن معدلات فوائد القروض المحلية تتراوح بين ٣,٢٥% إلى ٨,٣٧٥%.
إن جميع القروض إعلاه مضمونة بكفالة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

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

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

فيما يلي عملات قروض الشركة كما في ٣١ كانون الأول :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧٦٦,٩٤٠,٧٨٧	١,٤١٥,٤٩٥,٠٣٥	دولار أمريكي
٥٦٠,٥٦١,٩٩٩	٥٥٦,٨١٢,٠٠٠	دينار كويتي
٤٨,٦٢١,١٨٦	٢٨,٢٠١,٢٧٦	يورو
١,٩٧٤,٣٦٨	١,٦٨١,٤٣٦	SDR
٢٣,٠١١,٣٦٨	٣٠,٠٩٥,٠٥٢	
١,٤١١,١٠٩,٧٠٨	٢,٠٤٢,٣٨٤,٧٩٩	

(١٥) سندات دين عام

يمثل هذا البند سندات دين عام كما يلي:

سند دين عام بقيمة (١٥٠) مليون دينار أردني وتاريخ استحقاقه ١٥ نيسان ٢٠١٧ وبلغ معدل الفائدة على هذا السند ٧,٧٥٠ % خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

سند دين عام بقيمة (١٥٠) مليون دينار أردني وتاريخ استحقاقه ٢٦ نيسان ٢٠١٧ وبلغ معدل الفائدة على هذا السند ٧,٧٢٤ % خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

إن جميع السندات أعلاه تصدر من قبل حكومة المملكة الأردنية الهاشمية باسم شركة الكهرباء الوطنية، وهي مضمونة من قبل حكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في بداية السنة
٦,٤٣٥,٢٥٥	٦,٨٩٧,٣٤٩	الكون خلال السنة
٩٩٤,٦١٠	٣٤٤,٠٧٠	الانقوع خلال السنة
(٥٢٢,٥١٦)	(٤٩٥,٤١٤)	
٦,٨٩٧,٣٤٩	٦,٧٤٦,٠٠٥	

(١٧) مقبوضات مساهمة المشتركين لمشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	مشروع تعديل خط ٤٠٠ ك.ف العمليات الخاصة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مشروع محطة تحويل الثوريه
٤,٠٨٢,٣٢٣	٤,٠٨٢,٣٢٣	توسعة محطة تحويل الشيدية (جاما والهندية)
٢,٥٠٦,٦٦٧	٢,٥٠٦,٦٦٧	مشروع محطة تحويل معان (الشمسية)
٤,١٨٢,٣٧١	٤,٥١٢,٣٧١	مشروع محطة تحويل الطويلة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	
١٦,٧٧٢,٣٧١	٢٠,١٠٣,٣٧١	

يتبع ايضاحات حول القوائم المالية المنفصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

١٨ الضريبة

ضريبة الدخل

عمان

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٣.

العقبة

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٠.

بلغت قيمة الخصائر المقبولة ضريبياً حوالي (٣,١) مليار دينار أردني حتى عام ٢٠١٣ ولم تقم الشركة بتقيد موجودات ضريبية مؤجلة كونها تحقق خسائر وليس من المتوقع أن تحقق أرباح على المدى المنظور.

ضريبة المبيعات

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٣.

١٩ أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩,٢٩٢,٦٢٨	٤٨,٥٦٩,٦٠٨	فوائد مستحقة
٧,٢٤٧,٨٦٤	٦,٥٩٧,٢٧٢	حجوزات مقاولين
٦,٦٣١,٨٢٧	٦,٦٣١,٨٢٧	أمانات مساهمات مشتركين
٤,٢٣٦,٥٩٠	٢,٠٩٧,٥١٣	أمانات فليس الريف
٢,٧٢١,٣٠٢	١,١٩١,٥٢٦	مقبوض مقدما على حساب دراسات ومشاريع للغير
٧٨٦,٨٧١	٩١٠,٠٩٨	أخرى
٢١٤,١٣٦	١٥٦,٦٦٨	منح مؤجلة
<u>٦١,١٤١,٢١٩</u>	<u>٦٦,١٥٤,٥١٢</u>	

٢٠ ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٨٦٠,٠٦١,٢٤٢	٢,٨٦٠,٠٦١,٢٤٢	وزارة المالية
٥٢٤,٧٨٣,٥٥١	١٢٤,٩١٢,٣٠٩	ذمم مشتركة الطاقة والوقود (١-٢٠)
٢,٥٨٠,٥٨٠	٤٧,٦٥٢,٧٥٩	ذمم مشتركة الغاز الطبيعي (٢-٢٠)
٧,١٢٣,٥٥٦	٩,٠٧٥,٦٠٦	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٣٩٤,٥٤٨,٩٢٩</u>	<u>٣,٠٥١,٧٠٢,٩١٦</u>	

شركة الكهرباء الوطنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
صفتان - المملكة الأردنية الهاشمية

يُتبع ايضاحات حول القوائم المالية المتصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٣) إيرادات الطاقة المباعة

٢٠١٤		٢٠١٥	
الإجمالي	معدل السعر مقطن / كيلو واط فلس	الإجمالي	معدل السعر مقطن / كيلو واط فلس
٨١٥,١٦٩,٨٠٢	٧٩/١٠٨	٨٦٨,٤٨١,٦٦٦	٧٩/٨٢٣
١٨٦,٠٨٧,٣٨٦	٦٥/٥١٥	٢١٢,٣٣٩,١٠٦	٦٩/٣٩٧
٢٢٣,٦٣٨,٤٧٣	٧٠/٧٧٢	٢٦٤,٠٦٥,٦٠٧	٧٩/١١٣
١٥٩,٤٨٥,٨٠٦	١٥٩/٢١٤	١٥٦,٦٩٩,٤١٦	١٧٧/٨١٨
٣,٥٧١,٩٤٧	١٠٤/١٣٦	٤,٢١٦,٤٥٢	١٠١/٨٧٤
٢,٧٨٠,٦٦٠	١٢٧/٣٩	١٩٧,٣٦١	٦٦/٠٠٧
٧٥٥,٥٠٨	١١٣/٣٠٠	٥٩٧,٤٠٠	١١٣/٣٠٠
١,٣٩١,٤٨٩,٥٨٢	٨٠/١٠٨	١,٥٠٦,٥٩٧,٠١٢	٨٢/٢٢١
			١٨,٢١٢,٩٨٢

شركة الكهرباء الأردنية
شركة كهرباء محافظة أربد
شركة توزيع الكهرباء
كبار المشقكين
شركة كهرباء محافظة القدس
الشركة المصرية لنقل الكهرباء
مجمع طريق الحدودي

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

يبيع إيضاحات حول القوائم المالية المتصلة وتشكل جزءاً منها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٤ الطاقة المشتراة

٢٠١٤				٢٠١٥			
الإجمالي	معدل السعر	كمية الطاقة المشتراة	الإجمالي	معدل السعر	كمية الطاقة المشتراة		
دينار أردني	قطن / كيلو واط	ميغا واط / ساعة	دينار أردني	قطن / كيلو واط	ميغا واط / ساعة		
١,٠٠٤,٩٤٩,٥٧٨	١٣٤/٠,٣٧	٧,٤٩٧,٥٦٥	٥٠٦,٧٠٠,٣٦٧	٨٤/٢,٢٤	٦,٠١٦,١٠١		
٦٩٤,١١١,٢٨٥	١٥٧/٤,٧٣	٤,٤٠٧,٨٠٣	٤١١,٥٧١,٤٨٣	٧٨/٠,٧٤	٥,٢٧١,٥٩٠		
٢٤٧,٠٩٣,٦٦٧	١٢٦/٩,٩٣	١,٩٤٥,٧٣٤	١٢١,٦٨٩,٩٧١	٧٣/٤,٧٨	١,٧٩٢,٢٢٦		
٢٢٧,٩٠٨,٥٥٧	١٥٣/٥,٩١	١,٤٨٣,٨١٢	١٦٨,٩٦٠,٥٠٢	٧٥/٥,٠٤	٢,٢٣٧,٧٧٧		
١٢٦,٦٠٥,٨٥٤	١١٧/٢,٥٣	١,١٢٧,٨٥٩	١٨٠,٥٥٥,٣٠٦	١٣١/٠,٦٣	١,٣٧٧,٦٢٣		
٨٤,٦٩٣,٦٩٢	١٠٩/٤,٢٢	٧٧٤,٠١٢	١٢٥,٢٤٢,١٢٨	١١٣/٨,٣٧	١,١٠٠,١٩١		
٣٨,٧٠٠,٨٢٥	٨٨/٩,٩٢	٤٣٤,٨٨٠	٣٥,١٤٨,٦٥١	٥٨/٣,١٤	٦,٠٣,٧٨٨		
-	-	-	٦,٨٥١,٨٧٩	٥٦/٦,٤٩	١٢٠,٩٥٣		
-	-	-	٢٢,٢٠٧	٣٠/٠,٠٩	٧٤٠		
٦١٣,٤٧٦	٣٢/٨,٣٦	١٨,٦٨٣	٦٧٥,٠١٠	٣٣/٦,١٦	٢٠,٠٨٠		
٢,٤٢٤,٦٧٦,٨٨٤	١٣٧/٠,٦٢	١٧,٦٩٠,٣٩٨	١,٥٦٧,٤١٧,٥٠٤	٨٤/٥,٣٨	١٨,٥٤١,٠٦٩		

سد المالك طلال والشركة الأردنية الهندية للكمبيوترات

شركة تجميع

شركة رياح الأردن (الطفيلة)

الشركة المصرية لنقل الكهرباء

LEVANT عمان

محطة شرق عمان

شركة عمان اسيا

محطة توليد القطرانة

شركة توليد شرق عمان

شركة السمرات لتوليد الكهرباء

شركة توليد الكهرباء المركزية

شركة توليد الكهرباء المركزية

