

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
IRBID DISTRICT ELECTRICITY CO. LTD



الرقم: ٧٧٢٤ / ٠١٤ / ٠٠٣ / ٠٠١  
التاريخ: ٢٠١٠ / ٠٧ / ٢٨  
SEMI ANNUAL - IREL - 29/7/2010

السادة هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية  
للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

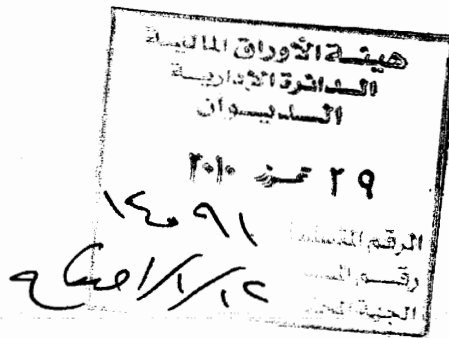
إشارة إلى متطلبات الإفصاح مرفق طيه البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠  
لإجراء انكم فيما يتعلق بتعليمات الإفصاح و إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.  
واقبلوا الاحترام

/ المدير العام  
م.م.ع للشؤون المالية والتجارية  
فايز القواسمة



2

نسخة/ م.م.ع للشؤون المالية والتجارية /  
نسخة/ رئيس قسم المحاسبة الإدارية /  
نسخة/ رئيس قسم المحاسبة العامة /  
نسخة/ قسم التقارير والتطوير المالي /



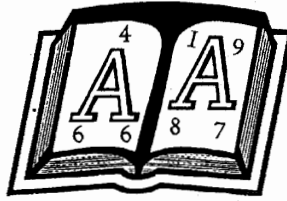
اليوم  
ح  
١٤٩

شركة كهـرباء محافظة إربـد  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات  
كما في 30 حزيران 2010

شركة كهرباء محافظة إربد  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

| المحتويات                                                             | الصفحة                 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|
| تقرير مدقق الحسابات                                                   | 3                      |
| قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ 30 حزيران 2010                      | - بيان ( أ ) 4         |
| قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2010              | - بيان ( ب ) 5         |
| بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2010           | - بيان ( ج ) 6         |
| بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2010 | - بيان ( د ) 7         |
| إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها والسياسات المحاسبية                 | 12-8                   |
| إيضاحات حول البيانات الحسابية                                         | - ( 19 إيضاح ) 13 - 22 |



تقرير مراجعة

السادة/رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لشركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة  
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموجزة لثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسئوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتمادا على المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية الموجزة خالية من الخطأ الجوهرى . تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة وبذلك فهي تعطي تأكيدا اقل من التدقيق هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية لذلك فإننا لا نبدي رأيا حولها .

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

أربد في ٢٥ تموز ٢٠١٠

عن/ مكتب طعمة أبو الشعر

طعمة أبو الشعر

أجازه رقم ٤٦٦

اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بیگانہ (آ)

قائمة المركز المالي كما هي بتاريخ 2010/06/30.

| المطلوبات وحقوق المساهمين                            | 2010/6/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار | الموجودات                       | 2010/6/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>حقوق المساهمين</b>                                |                    |                     | <b>الموجودات غير المتداولة</b>  |                    |                     |
| رأس المال المصرح به والمدفوع                         | 4 000 000          | 4 000 000           | موجودات ثابتة بالتملكة          | 74 975 892         | 72 229 517          |
| الاحتياطي الإجمالي                                   | 2 210 264          | 2 210 264           | الاستهلاك المتراكم              | (36 692 011)       | (35 029 964)        |
| الاحتياطي الاختياري                                  | 638 778            | 638 778             | صافي القيمة الدفترية            | 38 283 881         | 37 199 553          |
| الاحتياطي الخاص                                      | -                  | 400 154             | موجودات قضائية التعميمات        | 1 182 418          | 1 161 509           |
| الأرباح المحتفظ بها                                  | 565 465            | 6 165 309           | الاستهلاك المتراكم              | (569 124)          | (510 338)           |
| بيان (د)                                             | 2 475 683          | -                   | صافي القيمة الدفترية            | 613 294            | 651 171             |
| أرباح الفترة                                         |                    |                     | موجودات مساهمات المشتركين وأخرى | 47 746 779         | 46 277 456          |
| مجموع حقوق المساهمين                                 | 9 890 190          | 13 414 505          | الاستهلاك المتراكم              | (18 898 213)       | (17 949 756)        |
| <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                       |                    |                     | صافي القيمة الدفترية            | 28 848 566         | 28 327 700          |
| صافي أملاك مساهمات المشتركين وبائليها وموجودات ثابتة | 28 848 566         | 28 327 700          | موجودات قس الريف                | 26 879 126         | 25 728 820          |
| صافي أملاك قس الريف وبائليها وموجودات ثابتة          | 18 844 557         | 18 220 141          | الاستهلاك المتراكم              | (8 034 569)        | (7 508 679)         |
| مطلوبات أخرى طويلة الأجل                             | 24 780 536         | 23 364 104          | صافي القيمة الدفترية            | 18 844 557         | 18 220 141          |
| مقرضات أعمال تحت الإنشاء                             | 7 883 388          | 7 388 652           | موجودات ضريبية مؤجلة            | 362 645            | 362 645             |
| إيضاح (3)                                            |                    |                     | استثمارات في شركات البيع        | 286 719            | 286 719             |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة                        | 80 357 047         | 77 300 597          | تكاليف أعمال تحت الإنشاء        | 5 930 751          | 5 774 585           |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>                           |                    |                     | مجموع الموجودات غير المتداولة   | 93 170 413         | 90 822 514          |
| مطلوبات أخرى قصيرة الأجل                             | 2 150 551          | 2 817 667           | <b>الموجودات المتداولة</b>      |                    |                     |
| نعم دائنة                                            | 25 338 939         | 23 853 035          | النقد والقيد المتبادل           | 564 029            | 4 795 015           |
| بنوك دائنة                                           | 47 403             | 3 971               | نسم مدينــــــــــــــــة       | 18 482 799         | 16 837 295          |
| أرباح أسهم قيد التوزيع                               | 597 091            | 319 764             | مخزون                           | 5 983 741          | 5 082 310           |
| مجموع المطلوبات المتداولة                            | 28 133 984         | 26 994 437          | موجودات أخرى                    | 180 239            | 172 405             |
| مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات                      | 118 381 221        | 117 709 539         | مجموع الموجودات المتداولة       | 25 210 808         | 26 887 025          |
|                                                      |                    |                     | مجموع الموجودات                 | 118 381 221        | 117 709 539         |

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية بتاريخ 2010/06/30

بيان ( ب )

| البيان                              | 2010/6/30<br>دينار | 2009/6/30<br>دينار |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| الإيرادات من النشاطات الأساسية      | 51 473 379         | 44 729 563         |
| مبيعات الطاقة                       |                    |                    |
| إيرادات تشغيلية وأخرى               | 1 364 307          | 1 949 209          |
| إيضاح (11)                          |                    |                    |
| مجموع إيرادات النشاطات الأساسية     | 52 837 686         | 46 678 772         |
| - تطرح مصاريف النشاطات الأساسية     |                    |                    |
| مشتريات الطاقة                      | 42 553 486         | 37 681 008         |
| إيضاح (12)                          |                    |                    |
| مصاريف التشغيل والإدارة             | 6 217 747          | 5 593 393          |
| استهلاك الموجودات الثابتة           | 1 993 829          | 1 669 018          |
| إطفاء مواد راکدة                    | 35 000             | 35 000             |
| مجموع مصاريف النشاطات الأساسية      | 50 800 062         | 44 978 419         |
| الربح من النشاطات الأساسية          | 2 037 624          | 1 700 353          |
| إيضاح (13)                          |                    |                    |
| إيرادات النشاطات غير الأساسية       | 1 127 196          | 1 159 198          |
| إيضاح (14)                          |                    |                    |
| يطرح : مصاريف النشاطات غير الأساسية | (286 119)          | (408 116)          |
| الربح من النشاطات غير الأساسية      | 841 077            | 751 082            |
| أرباح الفترة قبل الضريبة            | 2 878 701          | 2 451 435          |
| ضريبة الدخل                         | (403 018)          | (442 324)          |
| أرباح الفترة بعد الضريبة            | 2 475 683          | 2 009 111          |

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2010/06/30

بيان ( ج )

| البيان                                               | 2010/6/30<br>دينار | 2009/6/30<br>دينار |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل           |                    |                    |
| صافي ربح الفترة بعد الضريبة والاقتطاعات              | 2 475 683          | 2 009 111          |
| استهلاك الموجودات الثابتة                            | 1 993 829          | 1 669 018          |
| إطفاء مواد راکدة                                     | 35 000             | 35 000             |
| مخصص ديون مشكوك فيها                                 | 162 485            | 55 000             |
| إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 | (135 342)          | (135 342)          |
| إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3    | (26 624)           | (13 264)           |
| التغير في الزعم المدينة                              | (1 807 989)        | 192 243            |
| التغير في المخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات   | (936 431)          | 2 898 272          |
| التغير في موجودات متداولة أخرى                       | (7 834)            | 10 523             |
| التغير في تأمينات المشتركين الدائنة                  | 990 632            | 837 579            |
| التغير في الزعم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى.           | 1 485 905          | (269 157)          |
| التغير في المطلوبات الأخرى                           | (299 964)          | (141 479)          |
| صافي التدفق من عمليات التشغيل                        | 3 929 349          | 7 147 504          |
| ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار        |                    |                    |
| التغير في إنشاء الموجودات الثابتة                    | (3 040 280)        | (3 541 191)        |
| التغير في أعمال تحت الإنشاء                          | 338 570            | 796 772            |
| التغير في التدفق من فائض مساهمات المشتركين           | 220 614            | 195 567            |
| صافي التدفق من عمليات الاستثمار                      | (2 481 096)        | (2 548 852)        |
| ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل          |                    |                    |
| التغير في القروض                                     | -                  | (68 635)           |
| التغير في البنوك الدائنة                             | 43 432             | (1 604 737)        |
| أرباح أسهم مدفوعة                                    | (5 722 671)        | (3 090 576)        |
| صافي التدفق من عمليات التمويل                        | (5 679 239)        | (4 763 948)        |
| صافي التدفق العام                                    | (4 230 986)        | (165 296)          |
| رصيد النقد أول المدة                                 | 4 795 015          | 967 935            |
| رصيد النقد آخر المدة                                 | 564 029            | 802 639            |
| الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام                | (4 230 986)        | (165 296)          |

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية)

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة  
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 2010/06/30

بيان ( د )

| المجموع<br>بيتر | صافي ارباح الفترة<br>بيتر | ارباح مختلطة<br>بيتر | احتياطي خاص<br>بيتر | احتياطي اقداري<br>بيتر | احتياطي ابدوي<br>بيتر | رأس المال المدفوع<br>بيتر | البيان                                        |
|-----------------|---------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|
| 7 552 359       | -                         | 303 163              | 400 154             | 638 778                | 2 210 264             | 4 000 000                 | الرصيد في 2009/06/30                          |
| 5 862 148       | -                         | 5 862 148            | -                   | -                      | -                     | -                         | صافي ارباح السنة 2009 بعد الضريبة والانتطاعات |
| 13 414 507      | -                         | 6 165 311            | 400 154             | 638 778                | 2 210 264             | 4 000 000                 | الرصيد في 2009/12/31                          |
| (6 000 000)     | -                         | (6 000 000)          | -                   | -                      | -                     | -                         | ارباح موزعة                                   |
| 2 475 683       | 2 475 683                 | -                    | -                   | -                      | -                     | -                         | صافي ارباح الفترة                             |
| -               | -                         | 400 154              | (400 154)           | -                      | -                     | -                         | تحويل الاحتياطي الخاص الى ارباح مدورة         |
| 9 890 190       | 2 475 683                 | 565 465              | -                   | 638 778                | 2 210 264             | 4 000 000                 | الرصيد في 2010/06/30                          |

( ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية )



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها وسياساتها المحاسبية

### تأسيس الشركة وغاياتها :-

- تأسست شركة كهرباء محافظة إربد عام 1957 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (17) بتاريخ 1964/2/27.
- في 2008/6/30 قامت هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بمنح الشركة رخصة توزيع و تزويد الطاقة الكهربائية ضمن منطقة الامتياز لمدة 25 سنة والتي بدأ العمل بها اعتباراً من 2008/7/3 .
- قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء كامل حصة الحكومة في رأسمال الشركة البالغة 55.4% كما في 2008/7/2.
- بتاريخ 2009/4/15 قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة ببيع (1 520 000) سهم من حصتها في شركة كهرباء محافظة إربد من أصل (2 216 000) سهم لصالح شركة توزيع الكهرباء.
- بتاريخ 2009/7/22 قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة ببيع باقي حصتها في شركة كهرباء محافظ إربد والبالغة (696 000) سهم لصالح شركة توزيع الكهرباء ، لتصبح حصة شركة توزيع الكهرباء ما مجموعه (2 216 000) سهم ، والتي تشكل 55.4% من رأسمال شركة كهرباء محافظة إربد ، علماً بأن شركة كهرباء المملكة تملك شركة توزيع الكهرباء بالكامل .
- من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز.

### السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

#### أ . أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية

## ب . الموجودات الثابتة

- يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة ، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي .
- تم تعديل نسب استهلاك الموجودات الثابتة اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 ، وفقاً لرخصة التوزيع.
- تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية :-

| البـيـنـان                     | نسبة الاستهلاك |
|--------------------------------|----------------|
| الأبنية                        | %2             |
| الهناجر                        | %4             |
| مظلات مواقف السيارات           | %10            |
| تحسينات الأبنية                | %33            |
| شبكات الجهد المتوسط الأرضية    | %3             |
| شبكات التوزيع الهوائية         | %5             |
| المحسولات                      | %7             |
| العمدات                        | %7             |
| الأجهزة والمعدات               | %20            |
| العدد والأنوات                 | %20            |
| السيارات                       | %15            |
| الأثاث والمفروشات              | %9             |
| المصعد وأجهزة التكييف          | %10            |
| أجهزة الاتصالات                | %12            |
| الحاسب الآلي                   | %20            |
| الآت كاتبة وحاسبة وتصوير       | %20            |
| نظام المعلومات الجغرافية (GIS) | %20            |
| نظام التكاليف                  | %20            |
| البريد الإلكتروني وبرامجه      | %20            |
| جهاز الرصد المساحي (GPS)       | %20            |
| أجهزة مراقبة السيارات المتحركة | %20            |
| ماكينات الكاش وبرامجها         | %20            |

- يتم إطفاء رصيد فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 بنسبة ( %4 ) سنوياً ويتم إظهار قيمة إطفاء هذا الحساب ضمن إيرادات النشاطات غير الأساسية حسب رخصة التوزيع .
- يتم إطفاء رصيد فائض مساهمات المشتركين المتراكم اعتباراً من 2008/7/3 وما بعد بنسبة ( %4 ) سنوياً ويتم إظهار قيمة إطفاء هذا الحساب ضمن الإيرادات التشغيلية والأخرى .

- في حال استبعاد أي من الموجودات الثابتة ، يتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم في تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل عند حدوثها .
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة للموجودات الثابتة في بيان الدخل عند حدوثها .
- إن تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسمتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل ، ويتم إيقاف رسملة تكاليف الاقتراض عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لتجهيز الأصل المؤهل للاستخدام المقصود .

#### ج. موجودات ( مساهمات المشتركين )

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمثيلاً مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات ( أمانات مساهمات المشتركين ) وبنفس القيمة . يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة (4%) سنوياً وتطفأ أمانات المساهمات المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

#### د - موجودات ( فلس الريف )

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية ويتم إظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات ( أمانات فلس الريف ) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض وذلك تمثيلاً مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الأرصدة . يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة (4%) سنوياً وتطفأ أمانات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

#### هـ - أعمال تحت الإنشاء :

يتم تسجيل المبالغ وتكاليف المواد التي تصرف لإنشاء الأصل بداية في حساب أعمال تحت الإنشاء ، وعندما تصبح الأعمال جاهزة للاستخدام يتم نقلها إلى البند الخاص بها ضمن الموجودات غير المتداولة .

#### و - النقد والنقد المعادل

- يمثل هذا البند النقد والشيكات في الصناديق وأرصدة حسابات الشركة الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك .
- أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد " سحب على المكشوف " يصنف كبند من ضمن النقد والنقد المعادل .

#### ز - الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها .
- يتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل .
- يتم شطب الذمم المدينة في نفس السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل .

## ح - المخزون

- تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة .
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين .
- تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح المتحرك .
- يتم أخذ مخصص للمخزون بطيء الحركة عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليته للبيع أو الاستخدام .
- يتم شطب المخزون في نفس السنة التي يثبت فيها عدم القابلية للبيع أو الاستخدام .

## ط - الاستثمار في مشاركات متوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمارات في مشاركات متوفرة للبيع مبدئياً بسعر التكلفة ، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية ، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل .
- يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

## ي - مخصص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة آلياً للعاملين المعيّنين في الشركة ما قبل 1993/6/1 ولا يزالون على رأس عملهم بتاريخ البيانات المالية على أساس المفاضلة بين حساب التعويض حسب نظام العمل في الشركة والذي يعادل (10%) من مجموع الرواتب التي قبضها العامل أو قانون العمل الأردني المعمول به ، والأخذ بالتعويض الأفضل للعامل بعد تنزيل المدفوع من الشركة إلى مؤسسة الضمان الاجتماعي ، فيكون باقي التعويض هو المستحق في نهاية العام.

## ك . الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

## ل . المخصصات

يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يترتب على الشركة التزام حالي نتيجة لحدث سابق بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق .

## م . صندوق الادخار

يتم اقتطاع ما نسبته 12% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة 12% في صندوق ادخار موظفي الشركة ، ويحتفظ الصندوق بحسابات مستقلة عن الشركة .

## ن . صندوق الخدمات الطبية

يتم اقتطاع ما نسبته 3.5% من رواتب الموظفين وبما لا يزيد عن 15 دينار شهرياً لأي موظف وتساهم الشركة بنسبة 7% في صندوق الخدمات الطبية لتغطية علاج موظفي الشركة وعائلاتهم ، ويحتفظ الصندوق بحسابات مستقلة عن الشركة .

## س . الاعتراف بالإيرادات

تتبع الشركة أساس الاستحقاق في قيد إيراداتها ، ويتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية :

- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة .
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة .
- إمكانية قياس مرحلة انجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية .
- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به .

## ع . عقود الإيجار من الغير

- عقود إيجار الموجودات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بشكل جوهري بكافة المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية ، وتحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل .
- في حال فسخ عقد الإيجار التشغيلي قبل نهاية العقد ، يتم تحميل بيان الدخل بأية غرامات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ .

## ف . ضريبة الدخل

- \* تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن .
- \* تنشأ بعض الفروقات المؤقتة عندما يدخل المصروف أو الدخل في احتساب الربح المحاسبي في فترة ولكن يدخل في احتساب الربح الضريبي في فترة مختلفة ، وبالتالي يتم الاعتراف بالتزام (أصل) ضريبي مؤجل وهو الذي يتوقع دفعه (استرداده) في الفترات المالية المستقبلية نتيجة الفروقات بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية التي يتم احتساب الضريبة على أساسها .

## ص . العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في تاريخ الميزانية ، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في بيان الدخل في الفترة التي تنشأ فيها .

## ق - تعويضات قضايا التعارضات :

يمثل هذا الحساب المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويضاً عن أضرار لحقت بهم جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم .

وقد بلغ مجموع التعويضات المدفوعة خلال هذه الفترة عن قضايا مماثلة اكتسبت الدرجة القطعية مبلغ ( 21 ) ألف دينار حملت على حساب موجودات قضايا التعارضات بالإضافة إلى الرصيد المدور من عام 2009 والبالغ (1,162) مليون دينار ويتم إطفاءها بنسبة (10%) حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء .

وقد بلغ ما تم إطفاءه لهذه الفترة (59) ألف دينار .

## ش - الأدوات المالية :

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأه والتزام مالي أو أداء ملكية لمنشأة أخرى .
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والبنوك والذمم المدينة والاستثمارات والذمم الدائنة والقروض .
- تبين بعض الفقرات أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 2010/06/30  
إيضاح رقم ( 1 ) الموجودات الثابتة  
ويتألف هذا البند مما يلي :

| نوع الأصل بالكمية              |  |  |  | نسبة الاستهلاك |  | الكمية     |           |         |   |            |            | مجموع الاستهلاك |        |   |         | مبلغ المترافق / دينار |         |        |   | مبلغ القيمة القديمة / دينار |            |         |        | نوع الأصل بالقيمة / دينار |         |            |         |        |   |         |
|--------------------------------|--|--|--|----------------|--|------------|-----------|---------|---|------------|------------|-----------------|--------|---|---------|-----------------------|---------|--------|---|-----------------------------|------------|---------|--------|---------------------------|---------|------------|---------|--------|---|---------|
|                                |  |  |  | %              |  | 2009/12/31 | الخصائص   | الحدود  | - | 230 776    | 2010/06/30 | الخصائص         | الحدود | - | 230 776 | 2009/12/31            | الخصائص | الحدود | - | 230 776                     | 2010/06/30 | الخصائص | الحدود | -                         | 230 776 | 2009/12/31 | الخصائص | الحدود | - | 230 776 |
| الأراضي                        |  |  |  | -              |  | 230 776    |           |         |   |            | 230 776    |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | -          |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| الأنبنة                        |  |  |  | 2%             |  | 1 103 915  | 35 783    | -       |   | 1139 698   |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 589 034    |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| البنادر                        |  |  |  | 4%             |  | 37 915     | -         |         |   | 37 915     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 32 593     |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| مطارات مواقف السيارات          |  |  |  | 10%            |  | 2 526      | -         |         |   | 2 526      |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 1 375      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| تجهيزات الأنبنة                |  |  |  | 33%            |  | 48 514     | 257       | -       |   | 48 771     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 26 629     |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| شركات الجهد المتوسط الأرضية    |  |  |  | 3%             |  | 4 427 918  | 346 336   | 15 089  |   | 4 759 165  |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 1 293 115  |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| شركات التوزيع الهوائية         |  |  |  | 5%             |  | 40 554 097 | 1 703 643 | 327 995 |   | 41 929 745 |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 150 136    |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| المحولات                       |  |  |  | 7%             |  | 11 706 128 | 888 680   | 278 491 |   | 12 316 317 |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 83 365     |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| المعدات                        |  |  |  | 7%             |  | 5 229 841  | 314 618   | 32 843  |   | 5 511 616  |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 14 101     |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| الأجهزة والمعدات               |  |  |  | 20%            |  | 2 131 041  | 8 547     | 588     |   | 2 139 000  |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 57         |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| العدد والأدوات                 |  |  |  | 20%            |  | 729 612    | 22 133    | 5 972   |   | 745 773    |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 4 385      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| السيارات                       |  |  |  | 15%            |  | 2 964 307  | 110       | 66 056  |   | 2 898 361  |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 19 803     |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| الأثاث والمفروشات              |  |  |  | 9%             |  | 345 846    | 23 192    | 612     |   | 368 426    |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 386        |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| المصعد وأجهزة التكييف          |  |  |  | 10%            |  | 30 761     | 13 795    | -       |   | 44 556     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 11 649     |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| أجهزة الاتصالات                |  |  |  | 12%            |  | 88 848     | 5 276     | -       |   | 94 124     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 60 040     |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| الحاسب الآلي                   |  |  |  | 20%            |  | 2 256 673  | 103 302   | 19      |   | 2 359 956  |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 147 644    |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| الآت كلية وحاسبة والتصوير      |  |  |  | 20%            |  | 115 093    | 6 728     | 4 167   |   | 117 654    |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 3 220      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| نظام المعلومات الجغرافية (GIS) |  |  |  | 20%            |  | 49 885     | 590       | -       |   | 50 475     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 5 047      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| نظام التكاليف                  |  |  |  | 20%            |  | 12 000     | -         | -       |   | 12 000     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 1 200      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| البريد الإلكتروني وبرنامج      |  |  |  | 20%            |  | 17 069     | -         | -       |   | 17 069     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 1 707      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| جهاز الرصد المساحي (GPS)       |  |  |  | 20%            |  | 41 205     | -         | -       |   | 41 205     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 4 117      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| أجهزة مراقبة السيارات          |  |  |  | 20%            |  | 10 962     | -         | -       |   | 10 962     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 1 096      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| معدات الكاش وبرنامجها          |  |  |  | 20%            |  | 94 585     | 217       | -       |   | 94 802     |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 7 848      |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| نظام الشكاري (work flow)       |  |  |  | 20%            |  | -          | 5 000     | -       |   | 5 000      |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 250        |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |
| المجموع                        |  |  |  |                |  | 72 229 517 | 3 478 207 | 731 832 |   | 74 975 892 |            |                 |        |   |         |                       |         |        |   |                             | 279 279    |         |        |                           |         |            |         |        |   |         |

إيضاح رقم ( 2 ) استثمارات في مشاركات معدة للبيع  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البيان                                                                                                             | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| يمثل هذا المبلغ الاستثمار في شركة صناعة المعدات الكهربائية<br>- شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة 11.47% من رأسمالها . | 286 719             | 286 719             |
| المجموع                                                                                                            | 286 719             | 286 719             |

إيضاح رقم ( 3 ) تكاليف ومقبوضات أعمال تحت الإنشاء  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البيان                           | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>تكاليف أعمال تحت الإنشاء</u>  |                     |                     |
| تمويل ذاتي                       | 93 899              | 23 111              |
| مساهمات المشتركين                | 4 881 776           | 4 520 643           |
| فلس الريف                        | 955 076             | 1 230 831           |
| المجموع                          | 5 930 751           | 5 774 585           |
| <u>مقبوضات أعمال تحت الإنشاء</u> |                     |                     |
| مساهمات المشتركين                | 7 883 388           | 7 239 439           |
| فلس الريف                        | -                   | 149 213             |
| المجموع                          | 7 883 388           | 7 388 652           |

إيضاح رقم ( 4 ) ندم مدينة  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البيان                                            | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ندم مشتركين دوائر حكومية - فواتير الإنارة         | 8 865 512           | 8 109 081           |
| ندم مشتركين مواطنين - فواتير الإنارة              | 8 636 640           | 7 489 675           |
| ندم دوائر حكومية فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة | 968 607             | 908 406             |
| ندم دوائر حكومية - مشاريع إنارة أخرى              | 560 786             | 551 930             |
| ندم بلديات                                        | 486 065             | 665 425             |
| ندم مدينة منفرة                                   | 271 626             | 276 727             |
| ندم موظفين                                        | 64 448              | 63 054              |
| المجموع                                           | 19 853 684          | 18 064 298          |
| ينزل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها               | (1 370 885)         | (1 227 003)         |
| الصافي                                            | 18 482 799          | 16 837 295          |

إيضاح رقم ( 5 ) مخزون  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                                       | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين | 5 991 830           | 5 157 959           |
| مستودع العدد والأدوات و قطع السيارات        | 206 330             | 187 389             |
| مستودع القرطاسيه والأثاث ومواد الكمبيوتر    | 57 180              | 74 896              |
| مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة         | 386 709             | 432 383             |
| المجموع                                     | 6 642 049           | 5 852 627           |
| ينزل : مخصص مواد راکدة                      | (865 947)           | (830 947)           |
| الصافي                                      | 5776 102            | 5 021 680           |
| مصاريف اعتمادات مستنديه وعطاءات             | 207 639             | 60 630              |
| المجموع                                     | 5 983 741           | 5 082 310           |

إيضاح رقم ( 6 ) موجودات أخرى  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| مصاريف مدفوعة مقدماً | 67 111              | 119 177             |
| تأمينات اشتراك هاتف  | 1 650               | 1 575               |
| تأمينات اشتراك مياه  | 1 015               | 1 015               |
| تأمينات عامه         | 1 708               | 1 708               |
| شيكات برسم التحصيل   | 78 358              | 24 930              |
| إدعاءات تأمين        | 30 397              | 24 000              |
| المجموع              | 180 239             | 172 405             |

إيضاح رقم ( 7 ) مطلوبات أخرى طويلة الأجل  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                                                            | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| تأمينات المشتركين                                                | 16 983 851          | 15 993 219          |
| مخصص تعويض ترك الخدمة                                            | 2 930 413           | 2 590 322           |
| مخصص تعويض التكافل                                               | 288 491             | 263 197             |
| صندوق الخدمة الاجتماعية                                          | 12 945              | 11 178              |
| فانض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2 - إيضاح (15)      | 3 190 995           | 3 326 337           |
| فانض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد - إيضاح (16) | 1 373 841           | 1 179 851           |
| المجموع                                                          | 24 780 536          | 23 364 104          |



إيضاح رقم ( 8 ) مطلوبات أخرى قصيرة الأجل  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                                          | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| أمانات طلبات اشتراكات غير منفذة                | 26 954              | 27 163              |
| رسوم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدماً             | -                   | 60 760              |
| مصاريف مستحقة                                  | 536 792             | 544 391             |
| أمانات عامة                                    | 59 603              | 48 243              |
| أمانات مشتركين                                 | 229 094             | 237 201             |
| أمانات المكاتب البريدية                        | 15 809              | 942                 |
| أمانات دوائر حكومية - مشاريع                   | 48 747              | 33 861              |
| أمانات ضريبة المبيعات                          | 10 991              | 12 455              |
| رسوم الجامعات الأردنية                         | -                   | 67 381              |
| أمانات الضمان الاجتماعي                        | 56                  | 372                 |
| صندوق دعم البحث العلمي                         | -                   | 67 381              |
| مكافآت أعضاء مجلس الإدارة                      | -                   | 55 000              |
| حجوزات من مستحقات المتعهدين                    | 231 082             | 164 955             |
| إيضاح (10)<br>مخصص ضريبة الدخل                 | 668 174             | 1 207 398           |
| رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني | -                   | 59 214              |
| شيكات برسم التحصيل                             | 78 358              | 24 930              |
| إدعاءات تأمين                                  | 30 397              | 24 000              |
| مخصص تعويضات قضائية                            | 211 494             | 131 971             |
| مطلوبات أخرى                                   | 3 000               | 50 049              |
| المجموع                                        | 2 150 551           | 2 817 667           |

إيضاح رقم ( 9 ) ندم دائنة  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                                                   | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ضريبة إضافية برسم التحصيل                               | (556)               | 531 084             |
| رسوم نفايات للبلديات برسم التحصيل                       | 1 644 001           | 1 321 709           |
| شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة           | 15 760 329          | 13 409 575          |
| شركة الكهرباء الوطنية / فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة | 3 699 031           | 3 699 031           |
| وزارة المالية / رسوم تلفزيون                            | 1 007 022           | 971 911             |
| ندم فلس الريف الدائنة                                   | 613 281             | 835 528             |
| ندم موردين                                              | 2 587 750           | 2 822 951           |
| ندم دائنة متفرقة أخرى                                   | 28 081              | 261 246             |
| المجموع                                                 | 25 338 939          | 23 853 035          |

إيضاح رقم ( 10 ) مخصص ضريبة الدخل  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                                           | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| الرصيد في بداية السنة                           | 1 207 398           | 920 106             |
| المكون خلال الفترة                              | 403 018             | 989 636             |
| المدفوع خلال الفترة                             | (942 242)           | (702 344)           |
| الرصيد في نهاية الفترة - ينقل إلى إيضاح رقم (8) | 668 174             | 1 207 398           |

إيضاح رقم ( 11 ) إيرادات تشغيلية وأخرى  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                                                             | 2010/06/30<br>دينار | 2009/06/30<br>دينار |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| رسوم تمديدات المشتركين                                            | 599 726             | 608 564             |
| رسوم تمديدات البلديات                                             | 5 360               | 16 756              |
| أجور عدادات                                                       | 428 152             | 405 858             |
| رسوم متفرقة ( كشف ، نقل ملكية ، نقل عداد ، رفع قدرة ، .... )      | 23 888              | 27 450              |
| أجور ورش                                                          | 51 809              | 39 620              |
| صافي إيرادات تنفيذ مشاريع الريف                                   | 117 332             | 712 937             |
| إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد | 26 624              | 13 264              |
| رسوم إيصال التيار الكهربائي                                       | 104 446             | 119 971             |
| رسوم استبدال عدادات                                               | 6 970               | 4 789               |
| المجموع                                                           | 1 364 307           | 1 949 209           |

إيضاح رقم ( 12 ) مصاريف التشغيل والإدارة  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البند                                   | 2010/06/30<br>دينار | 2009/06/30<br>دينار |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| الرواتب وملحقاتها                       | 4 217 659           | 3 808 071           |
| منافع الموظفين                          | 354 083             | 320 153             |
| مصاريف تعويض ترك الخدمة                 | 557 231             | 669 044             |
| مصاريف التكافل الاجتماعي                | 52 895              | 48 944              |
| مصاريف الصيانة                          | 168 356             | 216 136             |
| السيارات المستأجرة                      | 336 366             | 306 091             |
| قرطاسيه ومطبوعات وصحف وإعلانات          | 64 381              | 54 524              |
| الطوابع                                 | 126 590             | 111 881             |
| تعويضات مدفوعة                          | 24 395              | 31 079              |
| مصاريف تعويضات قضائية (مخصص)            | 79 523              | -                   |
| مصاريف التمديدات ، تلاعب وأخرى          | 255 913             | 373 209             |
| مصاريف التأمين                          | 53 610              | 31 049              |
| مصاريف السيارات                         | 223 073             | 205 088             |
| مصاريف برق ، بريد ، هاتف وفاكس          | 61 390              | 53 771              |
| تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة | 52 640              | 48 900              |
| تنظيف وحراسة مباني الشركة               | 65 443              | 56 843              |
| مصاريف الكهرباء ، المياه والتدفئة       | 26 739              | 38 905              |
| رسوم قانونية وأتعاب محاماة              | 53 594              | 20 729              |
| أتعاب تدقيق واستشارات ضريبية            | 5800                | 5 800               |
| اشتراك مؤتمرات وندوات                   | 16 644              | 14 233              |
| رخص ورسوم حكومية                        | 8 332               | 9 902               |
| رسوم رخصة التوزيع                       | 73 329              | 63 809              |
| رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني  | -                   | 10 877              |
| إيجارات مدفوعة                          | 30 120              | 26 513              |
| مصاريف كمبيوتر                          | 45 565              | 19 936              |
| مصاريف الضيافة                          | 18 263              | 14 325              |
| عمولة تحصيل فواتير الكهرباء             | 60 733              | -                   |
| مصاريف مخصص ديون مشكوك فيها             | 162 485             | 55 000              |
| نفقات دعم المجتمع المحلي                | 8 002               | 4 151               |
| مصاريف متفرقة                           | 25 568              | 18 430              |
| المجموع                                 | 7 228 722           | 6 637 393           |
| يطرح رسملة الرواتب وملحقاتها            | (819 451)           | (761 612)           |
| يطرح رسملة مصاريف تعويض ترك الخدمة      | (111 522)           | (133 809)           |
| يطرح رسملة مصاريف التكافل الاجتماعي     | (10 579)            | (9 789)             |
| يطرح مصاريف النشاطات غير الاساسية       | (69 423)            | (138 790)           |
| الصافي                                  | 6 217 747           | 5 593 393           |

إيضاح رقم ( 15 ) فائض مساهمات المشتركين المتراكم لغاية 2008/7/2  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البيان                          | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| الفائض المدور من سنوات سابقة    | 6 767 114           | 6 767 114           |
| المجموع التراكمي المقطوع سابقاً | (3 440 777)         | (3 170 093)         |
| اقتطاع الفترة                   | (135 342 )          | (270 684)           |
| المجموع التراكمي المقطوع        | (3 576 119)         | (3 440 777)         |
| الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7) | 3 190 995           | 3 326 337           |

إيضاح رقم ( 16 ) فائض مساهمات المشتركين المتراكم من 2008/7/3 وما بعد  
يتألف هذا البند مما يلي :

| البيان                          | 2010/06/30<br>دينار | 2009/12/31<br>دينار |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| الفائض المدور من سنوات سابقة    | 1 218 745           | 580 109             |
| الفائض المتحقق في نهاية الفترة  | 220 614             | 638 636             |
| المجموع                         | 1 439 359           | 1 218 745           |
| المجموع التراكمي المقطوع سابقاً | (38 894)            | (5 801)             |
| اقتطاع الفترة                   | (26 624)            | (33 093)            |
| المجموع التراكمي المقطوع        | (65 518)            | (38 894)            |
| الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7) | 1 373 841           | 1 179 851           |

إيضاح رقم (17) صافي إيرادات تنفيذ كهربية مشاريع الريف  
يتألف هذا البند مما يلي

| البيان                                                    | 2010/06/30<br>دينار | 2009/06/30<br>دينار |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| إيرادات تنفيذ مشاريع الريف                                | 1 267 637           | 2 884 364           |
| مصاريف تنفيذ مشاريع الريف                                 | (1 150 305)         | (2 171 427)         |
| صافي إيرادات تنفيذ مشاريع الريف - ينقل إلى إيضاح رقم (11) | 117 332             | 712 937             |

## إيضاح رقم (18) ضريبة الدخل

## • الوضع الضريبي لعام 2002

قامت ضريبة الدخل والمبيعات بفتح الملف الضريبي للشركة لعام 2002 بموجب أحكام المادة 33 من قانون ضريبة الدخل المعمول به وتعديلاته حيث تطالب الدائرة الشركة بدفع مبلغ 117,997 دينار كفرق عن الضريبة المقدرة حيث اعترضت الشركة على ذلك وحولت إلى قضية مستأنفة لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل.

## • الوضع الضريبي للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005

قامت ضريبة الدخل والمبيعات بتقدير الضريبة للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005 حيث تطالب الدائرة بفروقات أولية ناتجة عن التقدير بقيمة 1,123,186 دينار وقامت الشركة بالاعتراض والاستئناف على ذلك وبرأي المستشار الضريبي أن هناك مبالغ كبيرة في هذه الفروقات وبالنتيجة النهائية سوف تنخفض بشكل جوهري .

## إيضاح رقم (19) الأدوات المالية

## مخاطر السوق :

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق ، وتتضمن المخاطر التالية :

## ■ مخاطر العملة :

تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .  
إن المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية المقيمة بالدولار الأمريكي منخفضة بسبب ثبات سعر الصرف بالدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي ، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل

## ■ مخاطر سعر الفائدة :

تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة بالسوق .  
إن الأدوات المالية الظاهرة بالميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة .

## ■ مخاطر السعر الأخرى :

تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق - غير تلك الناجمة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر العملة - سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة بالسوق  
إن الأدوات المالية الظاهرة بالميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الاستثمارات .

## ■ مخاطر الائتمان :

- ☞ تعرف مخاطر الائتمان بأنها مخاطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر .
- ☞ تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب .
- ☞ تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل .

## ■ مخاطر السيولة :

- ☞ يتبنى مجلس إدارة الشركة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إدارة مخاطر السيولة .
- ☞ تحتفظ الشركة باحتياطي مناسب وتسهيلات بنكية وتسهيلات الاقتراض من خلال مراقبة التدفقات النقدية ومطابقتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية .