

١٨ / ٤ / ٢٠١١

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة
المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١١، بالإضافة إلى ذلك فقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٠.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
بشعائرهم
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ اذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ اذار ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
(مدققة)			ممتلكات ومعدات
٤٠,٧٥٤,٦٥٤	٤١,٤٩١,٤٧٩	٣	موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٥١,٢٩٩,٢٣٢	٥٠,٧٦٧,٢٧٠		موجودات قضايا التعارضات
٥٨٨,٩٩٢	٥٦١,٣٩٥		مشاريع تحت التنفيذ
٤,٠١٤,٠٤٤	٥,٤٧٠,٨٠١		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٩٧,٦٥٦	٣٩٧,٦٥٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
-	٢٨٦,٧١٩		موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٨٦,٧١٩	-		
٩٧,٣٤١,٢٩٧	٩٨,٩٧٥,٣٢٠		موجودات متداولة
			المخزون
٥,٣٢٥,٣٥٢	٤,٧٧٧,٣٢٤		ذمم مدينة
١٦,٦٥٤,٥٨٤	١٥,٦٥٠,٦٩٣		أرصدة مدينة أخرى
٢٦٤,٣٦٩	٢١٧,٢٣٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥,٨٣٤,٣٣٧	٤,٢٢٥,٧٨٢		
٢٨,٠٧٨,٦٤٢	٢٤,٨٧١,٠٢٩		مجموع الموجودات
١٢٥,٤١٩,٩٣٩	١٢٣,٨٤٦,٣٤٩		

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ اذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ اذار ٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
(مدققة)		
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي اجباري
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤	احتياطي اختياري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨	أرباح مدورة
٨,٢١٩,٧٩٧	٤,٤٠٨,٣٣٤	
١٥,٠٦٨,٨٣٩	١١,٢٥٧,٣٧٦	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٥١,٢٩٩,٢٣٢	٥٠,٧٦٧,٢٧٠	مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٣,٨٣١,٤٧٤	٤,٢٥٢,٥٢٦	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٢,٨٤٠,٤٠١	٢,٩٦١,٨٩٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٩٨٧,٦٤٨	٤,٩٠٤,٣٥٣	ايرادات مؤجلة
١٨,٣٥٠,٢٩١	١٨,٧٧٢,٨٩٦	مطلوبات اخرى
٨١,٣٠٩,٠٤٦	٨١,٦٥٨,٩٤١	
		مطلوبات متداولة
٢٤,٧٢٣,٢٠٠	٢٤,٦٥٢,٧٠٠	ذمم دائنة
٤,٢٢٦,٤٠٥	٦,٢٧٠,٢٤٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٢,٤٤٩	٧,٠٨٩	بنوك دائنة
٢٩,٠٤٢,٠٥٤	٣٠,٩٣٠,٠٣٢	
١١٠,٣٥١,١٠٠	١١٢,٥٨٨,٩٧٣	مجموع المطلوبات
١٢٥,٤١٩,٩٣٩	١٢٣,٨٤٦,٣٤٩	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للالثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ اذار ٢٠١٠	٣١ اذار ٢٠١١	اوضاحات
دينار	دينار	
٢٣,٧٥٣,٨٩٨	٢٧,٣٩٦,١٢٥	مبيعات الطاقة
(١٩,٩٨٠,١١٩)	(٢٢,٨٥٩,٨١٣)	تكلفة شراء الطاقة
٣,٧٧٣,٧٧٩	٤,٥٣٦,٣١٢	مجم الربح
٦٤٣,٣٩١	٦٠٨,٩٦٥	ايرادات تشغيلية أخرى
(٣,١٠٣,٥٩٣)	(٣,٢٠٧,١٦٧)	مصاريف ادارية وتشغيلية
(١,٠٠٥,٠١٣)	(١,١٢٥,٧٦٤)	استهلاكات و اطفاءات
(٩٦,٠٠٤)	(٨٤,٤٥٧)	مصاريف صيانة
٢١٢,٥٦٠	٧٢٧,٨٨٩	الربح من التشغيل
٤٤١,٤٨٦	٤٨٣,٥٥٧	ايرادات من الأنشطة غير الأساسية
(٤٥,٩٥٧)	(٦١,٩٨٤)	مصاريف الأنشطة غير الأساسية
٣٩٥,٥٢٩	٤٢١,٥٧٣	الربح من الانشطة غير التشغيلية
٦٠٨,٠٨٩	١,١٤٩,٤٦٢	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(١٦٠,٩٢٥)	ضريبة الدخل ٤
٦٠٨,٠٨٩	٩٨٨,٥٣٧	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٠٨,٠٨٩	٩٨٨,٥٣٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١٥٢ دينار	٠,٢٤٧ دينار	٦ حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي خاص	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	-	٨,٢١٩,٧٩٧	١٥,٠٦٨,٨٣٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
-	-	-	-	٩٨٨,٥٣٧	٩٨٨,٥٣٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	-	٤,٤٠٨,٣٣٤	١١,٢٥٧,٣٧٦	الرصيد كما في ٣١ اذار ٢٠١١
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	٤٠٠,١٥٤	٦,١٦٥,٣٠٩	١٣,٤١٤,٥٠٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	(٤٠٠,١٥٤)	٤٠٠,١٥٤	-	تحويل من الإحتياطي الخاص
-	-	-	-	٦٠٨,٠٨٩	٦٠٨,٠٨٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٢٦٤	٦٣٨,٧٧٨	-	٧,١٧٣,٥٥٢	١٤,٠٢٢,٥٩٤	الرصيد كما في ٣١ اذار ٢٠١٠

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

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ اذار ٢٠١٠	٣١ اذار ٢٠١١	ايضاحات
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٦٠٨,٠٨٩	١,١٤٩,٤٦٢	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
(٤٠٤)	(٢,٦٠٤)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٩,٢٠٧)	(٥٥,٢٣٨)	إيراد فوائد
٥٥٧,٦٠٩	١٥٩,٢١٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٥٨,٢٢٤	١,٠٩٨,٦٦٤	إستهلاكات
		تغيرات رأس المال العامل:
(٦١٢,٧٧٢)	٥٤٨,٠٢٨	مخزون
١,٧٧٨,٣١٦	١,٠٠٣,٨٩١	ذمم مدينة
(٦٦,٤٤٨)	٤٧,١٣٩	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٧٧٨	٢٧,٥٩٧	موجودات قضايا التعارضات
(٧٩,٨٥٩)	(٨٣,٢٩٥)	ايرادات مؤجلة
٥٤٢,٩٢٦	٤٢٢,٦٠٥	مطلوبات أخرى
(١,٣٥٤,٢٣٤)	(٧٠,٥٠٠)	ذمم دائنة
(١٤٦,٦٤٤)	٢٠٥,٢٦٨	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٨٨,١٤٢)	(٣٧,٧١٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٩٤٢,٢٤٢)	(٤١,٩٧٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠٣٨,٩٩٠	٤,٣٧٠,٥٣٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣١٨,٢٩٨)	(١,٠٣٥,٧٠٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٥٥,٣٤٥	٣٠٩,١١٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٤٣,٦٩٧)	(٢,١٤٢,٠٠٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩,٢٠٧	٥٥,٢٣٨	فوائد مقبوضة
(٨٧٧,٤٤٣)	(٢,٨١٣,٣٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٦,٣٢٣)	(٣,٠٨٠,٣٨٠)	توزيعات ارباح
(٦,٣٢٣)	(٣,٠٨٠,٣٨٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٥,٢٢٤	(١,٥٢٣,١٩٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٧٩١,٠٤٤	٥,٧٤١,٨٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٩٤٦,٢٦٨	٤,٢١٨,٦٩٣	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٧) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٦٤.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع ٥٥٪ من حصصها في الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها في منطقة الأمتياز بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية. حصلت الشركة على هذه الرخصة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع للشركة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشراؤها بفرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

الإضافات والاستيعادات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢,١٤٢,٠٠٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٠: ٨٤٣,٦٩٧ دينار) وتم استبعاد ممتلكات ومعدات بلغت قيمتها الدفترية ٣٠٦,٥١٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٠: ٢٥٤,٩٤١ دينار).

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. قامت الشركة بالاعتراض على قرار دائرة ضريبة الدخل المتعلق بالأعوام من ٢٠٠٣ الى ٢٠٠٧ حيث تطالب الدائرة بفروقات ضريبية بمبلغ ١,٣١٧,٤٩٠ دينار. هذا وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي ان مبلغ الضريبة لهذه الأعوام لن يتجاوز المخصص المأخوذ للضريبة في تلك السنوات البالغ ٤٦٢,٩٨٩ دينار.

(٥) حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجمالي حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١,٢٠ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٤,٨٠٠,٠٠٠ دينار على المساهمين.

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
١٦١,٣٧٠	٨١,٥٠٨

رواتب ومكافآت

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار واعتمادات مستندية بمبلغ ١,٧٦٧,٧٠٦ دينار (٣١ آذار ٢٠١٠ : ٨٢٠,٣٨٥ دينار).