

FS-IREL- 5/4/2005
بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مدقق الحسابات

السادة : مساهمي شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة . المحترمين

قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة للشركة . (وهي شركة مساهمة عامة محدودة - مركزها إربد). كما هي في ٣١/١٢/٢٠٠٤ . وبيان قائمتي الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن إعداد هذه البيانات مسؤولية الإدارة وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول البيانات المالية الختامية اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به . كنا قد قمنا بتدقيق الحسابات الختامية لعام ٢٠٠٣ وأصدرنا تقريرنا عنها في ٣ آذار ٢٠٠٤ .

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للقواعد الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه القواعد أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري ، ويشمل التدقيق الفحص وعلى أساس اختباري للبيانات الثبوتية للمبالغ والافصاحات في هذه البيانات الحسابية ، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات الحسابية ، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

- تحتفظ الشركة بحسابات منظمة حسب الأصول وأن البيانات المرفقة تتفق مع ما هو مسجل في هذه الحسابات .

في رأينا فإن البيانات المالية المرفقة تعبر بصورة عادلة ومن جميع النواحي المادية عن المركز المالي للشركة ، كما في ٣١/١٢/٢٠٠٤ ، ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

بناءً على ما تقدم فإننا نوصي الهيئة العامة الموقرة بالمصادقة على هذه البيانات .

طعمة أبو الشعر

مدقق وفاحص حسابات قانوني
فئة أ - أجازة رقم ٤٦٦

إربد في ١٢ آذار ٢٠٠٥

١٥



شركة كهرباء محافظة إربد

الميزانية العمومية ك.س.

الموجودات	٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٣ دينار
الموجودات الثابتة		
موجودات ثابتة بالتكلفة ايضاح (١)	٥٧٣٤٤٨٧٢	٥٦٦١٥٠٤٩
الاستهلاك التراكمي	(٣٠٣٤٩٨٢٢)	(٢٩٤٢٨١٢٧)
صافي القيمة الدفترية	٢٦٩٩٥٠٥٠	٢٧١٨٦٩٢٢
موجودات مساهمات المشتركين وأخرى	٢٩٠٨٦٩٨٠	٢٧١١٢٢٩٦
الاستهلاك التراكمي	(١٠٥٦٦٥٦٧)	(٩٤٣٤٣٣١)
صافي القيمة الدفترية	١٨٥٢٠٤١٣	١٧٦٧٧٩٦٥
موجودات فليس الريف	١٦٥١١٧٢٠	١٤٨٧٨٤٢٦
الاستهلاك التراكمي	(٣٢٧٨٤٧٦)	(٢٦٥٠٦٧٣)
صافي القيمة الدفترية	١٣٢٣٣٢٤٤	١٢٢٢٧٧٥٣
مجموع الموجودات الثابتة	٥٨٧٤٨٧٠٧	٥٧٠٩٢٦٤٠
الموجودات الاخرى		
كلف مشاريع تحت التنفيذ	٩٠٦٤٧٦	٦٣٦٧٢٢
الموجودات المتداولة		
النقد	٣١٨٣٢١	٤٣١٣٠٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى ايضاح (٢)	١٦٢٣٣٧٦٢	١٦٣٥٧٦٤١
مواد بالمستودعات ايضاح (٣)	٣٣٩٢٩٣٩	٣٣٧٥٩٦٠
استثمارات في الصناعات الكهربائية ايضاح (٤)	٣٣٧٥٠٠	٣٣٧٥٠٠
موجودات اخرى ايضاح (٥)	١٤٧٥١٠	١٨٥٣٨٩
مجموع الموجودات المتداولة	٢٠٤٣٠٠٣٢	٢٠٦٨٧٧٩٥
مجموع الموجودات الكلي	٨٠٠٨٥٢١٥	٧٨٤١٧١٥٧

(ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من الميزانية)



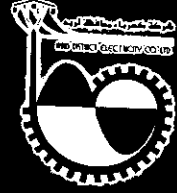
المساهمة العامة المحدودة

٢٠٠٤ / ١٢ / ٣١ تاريخ

بيان (أ)

المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٣ دينار
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح والمكتتب به	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
الاحتياطي الاجباري	١٨٢٨٣٢٥	١٧٦٠٣٨١
الاحتياطي الاختياري	١٨٦٤	١٨٦٤
مجموع حقوق المساهمين	٥٨٣٠١٨٩	٥٧٦٢٢٤٥
مطلوبات طويلة الأجل		
قروض طويلة الأجل إيضاح (٦)	٤١٣٧٠١١	٦٧٥٢٣٨٩
صافي مساهمات المشتركين يقابلها موجودات ثابتة	١٨٥٢٠٤١٣	١٧٦٧٧٩٦٥
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	١٣٢٣٣٢٤٤	١٢٢٢٧٧٥٣
مطلوبات أخرى طويلة الأجل إيضاح (٧)	١٤٣٠٣٢٤٩	١٣٠٦٢٠٧٤
مجموع المطلوبات طويلة الأجل	٥٠١٩٣٩١٧	٤٩٧٢٠١٨١
المطلوبات الاخرى		
ايرادات مشاريع تحت التنفيذ	١٩٩٥٤٠٨	٢٨٤٥٠٧١
المطلوبات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل إيضاح (٦)	١١٩٧٣١٤	٢٩١٣٤٣٥
فوائد وأقساط قروض مستحقة إيضاح (٨)	١٤٤٦٩	١٦٥٥٢
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل إيضاح (٩)	٧٧٣٦٥٠	١٠١٧٩٧٧
ذمم دائنة وأرصدة دائنة إيضاح (١٠)	١٨٨٥٣٧٩٦	١٥٥٢٠٦٩٦
بنوك دائنة	٦٦٨٦٠٦	٠
أرباح للتوزيع على المساهمين (١٠٪) بيان (ب)	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
أرباح أسهم قيد التوزيع	١٥٧٨٦٦	٢٢١٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٢٠٦٥٧٠١	٢٠٠٨٩٦٦٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٨٠٠٨٥٢١٥	٧٨٤١٧١٥٧

لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٤

بيان (ب)

اليــــــــان	٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٣ دينار
- الإيرادات		
مبيعات الطاقة	٤٧٢٥٦٥٠٨	٤١٦٥١٠٧١
تعويض فرق التعرفة الموحدة	١٤٧٧٠٠٠	٢٩١٨٠٠٠
إيرادات تشغيلية وأخرى إيضاح (١١)	٢٦٣٤٩٠٤	٢٨٥١٧٧١
مجموع الإيرادات	٥١٣٦٨٤١٢	٤٧٤٢٠٨٤٢
- تطرح المصاريف التشغيلية		
مشتريات الطاقة	٤٢٢٢٨١٠٥	٣٨٣٩٥٦٤٠
مصاريف التشغيل والإدارة إيضاح (١٢)	٥٧٠٦٢٦٠	٥٣٩٢٨٨٢
إستهلاك الموجودات الثابتة	٢٠١٨٣٧٢	١٩٠٥٢٥١
إطفاء مواد راکدة	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠
مجموع المصاريف التشغيلية	٥٠٠٢٢٧٣٧	٤٥٧٦٣٧٧٣
صافي إيرادات التشغيل	١٣٤٥٦٧٥	١٦٥٧٠٦٩
يضاف : إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	٣٠٤٨٧٧	٢٢٤٨٥٨
يطرح : الفوائد وفرق العملة إيضاح (١٣)	(٩٧١١٠٨)	(١١٠٥٣٤٨)
ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة	٠	(١٥٧٧٧٩)
صافي أرباح السنة / مقترح توزيعها كما يلي :	٦٧٩٤٤٤	٦١٨٨٠٠
الاحتياطي الإجباري	٦٧٩٤٤	٦١٨٨٠
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٦٧٩٤	٦١٨٨
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	٦٧٩٤	٦١٨٨
مخصص دعم التدريب	٤٠٠٠	٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٤٤٤٤٤	٤٤٤٤٤
مخصص ضريبة الدخل	١٢٠٠٠٠	١٠٠١٠٠
إستدراك ضريبة دخل سنوات سابقة	٢٥٤٦٨	٠
إستدراك دعم التدريب سنوات سابقة	٤٠٠٠	٠
أرباح للتوزيع على المساهمين بواقع ١٠٪ من رأس المال بيان (أ)	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
المجموع	٦٧٩٤٤٤	٦١٨٨٠٠

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



شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية لعام (٢٠٠٤)

بيان (ج)

اليــــــــــــــــان	٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٣ دينار
١- التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح السنة	٦٧٩٤٤٤	٦١٨٨٠٠
إستهلاك الموجودات الثابتة	٢٠١٨٣٧٢	١٩٠٥٢٥١
النقص في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٢٣٨٧٩	٤٦٩٠٧٧
النقص (الزيادة) في مواد المستودعات	(١٦٩٨٠)	٧٦٩٠٨
النقص في موجودات متداولة أخرى	٣٧٨٧٩	١٨٢٨٤٨
الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣٣٣٣١٠٠	١٣١٦٧٣٧
الزيادة (النقص) في مطلوبات أخرى	(٢٥٦٨٥٩٩)	١٠١٧٨٢٣
صافي التدفق من عمليات التشغيل	٣٦٠٧٠٩٥	٥٥٨٧٤٤٤
٢- التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
المدفوع على إنشاء الموجودات الثابتة	(٧٢٩٨٢٣)	(٣٣٤٠٠١٧)
النقص (الزيادة) في حساب إنشاء مشاريع تحت التنفيذ	(٢٦٩٧٥٤)	٦٧٣٤٨٣
التدفق من فائض مساهمات المشتركين	٥٩٧٠٦٧	٢٩٨١٢٢
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	(٤٠٢٥١٠)	(٢٣٦٨٤١٢)
٣- التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
(النقص) في القروض	(٤٣٣١٤٩٩)	(٢٥٢٠٠٥٠)
الزيادة في تأمينات المشتركين الدائنة	٨٠٨٤٥٨	٩٢٣٤٠٧
(النقص) الزيادة في حساب البنوك الدائنة	٦٦٨٦٠٦	(٩٣٨٢٥٧)
أرباح اسهم مدفوعة	(٤٦٣١٣٤)	(٣٦٨٣٤٥)
صافي التدفق من عمليات التمويل	(٣٣١٧٥٦٩)	(٢٩٠٣٢٤٥)
صافي التدفق العام	(١١٢٩٨٤)	٣١٥٧٨٧
رصيد النقد أول المدة	٤٣١٣٠٥	١١٥٥١٨
رصيد النقد آخر المدة	٣١٨٣٢١	٤٣١٣٠٥
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام	(١١٢٩٨٤)	٣١٥٧٨٧

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/٣١

بيان (د)

المجموع دينار	الأرباح المرحلة دينار	إحتياطي إختياري دينار	إحتياطي إجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	البيان
٥٧٠٠٣٦٥	٠	١٨٦٤	١٦٩٨٥٠١	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد بتاريخ ٢٠٠٢/١٢/٣١
٦١٨٨٠٠	٦١٨٨٠٠	٠	٠	٠	صافي أرباح السنة ٢٠٠٣
٠	(٦١٨٨٠)	٠	٦١٨٨٠	٠	الإحتياطي الإجباري
(٤٤٤٤٤)	(٤٤٤٤٤)	٠	٠	٠	مخصص أتعاب مجلس الإدارة
(١١٢٤٧٦)	(١١٢٤٧٦)	٠	٠	٠	مخصصات أخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
(٤٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠)	٠	٠	٠	أرباح للتوزيع على المساهمين
٥٧٦٢٢٤٥	٠	١٨٦٤	١٧٦٠٣٨١	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/٣١
٦٧٩٤٤٤	٦٧٩٤٤٤	٠	٠	٠	صافي أرباح السنة ٢٠٠٤
٠	(٦٧٩٤٤)	٠	٦٧٩٤٤	٠	الإحتياطي الإجباري
(٤٤٤٤٤)	(٤٤٤٤٤)	٠	٠	٠	مخصص أتعاب مجلس الإدارة
(٨٠٠٠)	(٨٠٠٠)	٠	٠	٠	مخصصات أخرى / دعم التدريب
(١٥٩٠٥٦)	(١٥٩٠٥٦)	٠	٠	٠	ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي
(٤٠٠٠٠٠)	(٤٠٠٠٠٠)	٠	٠	٠	أرباح للتوزيع على المساهمين
٥٨٣٠١٨٩	٠	١٨٦٤	١٨٢٨٣٢٥	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/٣١