

FS - IREL - ١٨/٣/٢٠٠٤

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مدقق الحسابات

السادة : مساهمي شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة - المحترمين
قمنا بتدقيق الميزانية العمومية المرفقة للشركة. (وهي شركة مساهمة عامة محدودة - مركزها إربد). كما هي في ٢٠٠٣/١٢/٣١. وبيانات 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 ٢٠٠٢ وأصدرنا تقريرنا عنها في ١٠ آذار ٢٠٠٣

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 العامة 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.

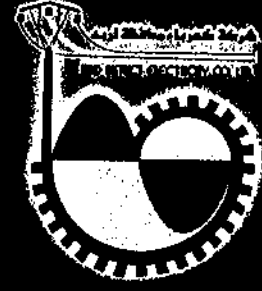
في رأينا فإن البيانات المالية المرفقة تعبر بصورة عادلة ومن جميع النواحي المادية عن المركز المالي للشركة، كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١. ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

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

طعمه ابو الشعر

مدقق وفاحص حسابات قانوني
فئة أ - أجازة رقم ٤٦٦

إربد في ٣ آذار ٢٠٠٤



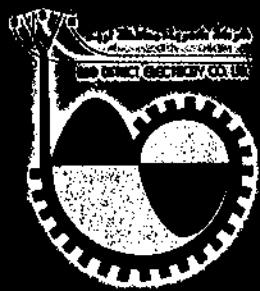
شركة كهرباء محافظة إربد

الميزانية العمومية كما

لـ

الموجودات	٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٢ دينار
الموجودات الثابتة		
موجودات ثابتة بالتكلفة ايضاح (١)	٥٦٦١٥٠٤٩	٥٣٢٧٥٠٣٢
الاستهلاك المتراكم	(٢٩٤٢٨١٢٧)	(٢٧٢٩٩٢٦٦)
صافي القيمة الدفترية	٢٧١٨٦٩٢٢	٢٥٩٧٥٧٦٦
موجودات مساهمات المشتركين	٢٧١١٢٢٩٦	٢٦١٧١٧٢٨
الاستهلاك المتراكم	(٩٤٣٤٣٣١)	(٨٣٦٨٦٥١)
صافي القيمة الدفترية	١٧٦٧٧٩٦٥	١٧٨٠٣٠٧٧
موجودات فلس الريف	١٤٨٧٨٤٢٦	١٢٠٦٥١١٠
الاستهلاك المتراكم	(٢٦٥٠٦٧٣)	(٢١١١٨٠٢)
صافي القيمة الدفترية	١٢٢٢٧٧٥٣	٩٩٥٣٣٠٨
مجموع الموجودات الثابتة	٥٧٠٩٢٦٤٠	٥٣٧٣٢١٥١
الموجودات الاخرى		
كلف مشاريع تحت التنفيذ	٦٣٦٧٢٢	١٣١٠٢٠٥
الموجودات المتداولة		
النقد	٤٣١٣٠٥	١١٥٥١٨
ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى ايضاح (٢)	١٦٣٥٧٦٤١	١٦٨٢٦٧١٨
مواد بالمستودعات ايضاح (٣)	٣٣٧٥٩٦٠	٣٤٥٢٨٦٨
استثمارات في الصناعات الكهربائية ايضاح (١٥)	٣٣٧٥٠٠	٣٣٧٥٠٠
موجودات متداولة اخرى ايضاح (٤)	١٨٥٣٨٩	٣٦٨٢٣٧
مجموع الموجودات المتداولة	٢٠٦٨٧٧٩٥	٢١١٠٠٨٤١
مجموع الموجودات	٧٨٤١٧١٥٧	٧٦١٤٣١٩٧

(ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً



ص ٣
كهرباء محافظة أربيل

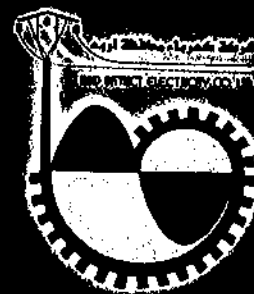
المساهمة العامة المحدودة

هي بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣

بيان (أ)

المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٢ دينار
حقوق المساهمين		
رأس المال المصرح والمكتتب به	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
الاحتياطي الاجباري	١٧٦٠٣٨١	١٦٩٨٥٠١
الاحتياطي الاختياري	١٨٦٤	١٨٦٤
مجموع حقوق المساهمين	٥٧٦٢٢٤٥	٥٧٠٠٣٦٥
مطلوبات طويلة الأجل		
قروض طويلة الاجل إيضاح (٥)	٦٧٥٢٣٨٩	٩٨٣٥٠٩٨
صافي مساهمات المشتركين يقابلها موجودات ثابتة	١٧٦٧٧٩٦٥	١٧٨٠٣٠٧٧
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	١٢٢٢٧٧٥٣	٩٩٥٣٣٠٨
مطلوبات أخرى طويلة الأجل إيضاح (٦)	١٣٠٦٢٠٧٤	١٢٠٦٤١٥٤
مجموع المطلوبات طويلة الأجل	٤٩٧٢٠١٨١	٤٩٦٥٥٦٣٧
المطلوبات الأخرى		
مقبوضات على مشاريع تحت التنفيذ	٢٨٤٥٠٧١	١٣١٢٥٣٧
المطلوبات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل إيضاح (٥)	٢٩١٣٤٣٥٠	٢٣٥٠٧٧٦
فوائد وأقساط قروض مستحقة إيضاح (١٣)	١٦٥٥٢	٤٩٢٢٨
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل إيضاح (٧)	١٠١٧٩٧٧	١٣٤٣٠٩٣
ذمم دائنة وأرصدة دائنة إيضاح (٨)	١٥٥٢٠٦٩٦	١٤٢٠٣٩٥٩
بنوك دائنة	٠	٩٣٨٢٥٧
أرباح للتوزيع على المساهمين بيان (ب)	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
أرباح أسهم قيد التوزيع	٢٢١٠٠٠	١٨٩٣٤٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٠٠٨٩٦٦٠	١٩٤٧٤٦٥٨
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٧٨٤١٧١٥٧	٧٦١٤٣١٩٧

لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



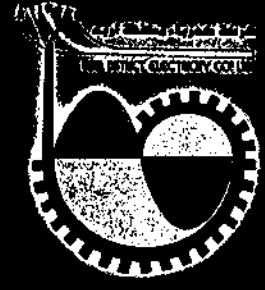
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٣

بيان (ب)

البيان	٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٢ دينار
- الإيرادات		
مبيعات الطاقة	٤١٦٥١٠٧١	٣٨٥٠٥٦٥٣
تعويض فرق التعرفة الموحدة	٢٩١٨٠٠٠	٤٤٨١٠٠٠
إيرادات تشغيلية وأخرى إيضاح (٩)	٢٨٥١٧٧١	٢٣٥٧٢٧٩
مجموع الإيرادات	٤٧٤٢٠٨٤٢	٤٥٣٤٣٩٣٢
- تطرح المصاريف التشغيلية		
مشتريات الطاقة	٣٨٣٩٥٦٤٠	٣٥٧٦٣٤٩٤
مصاريف التشغيل والإدارة إيضاح (١٠)	٥٣٩٢٨٨٢	٥٢٥٧٥٣٣
استهلاك الموجودات الثابتة	١٩٠٥٢٥١	١٨٤٦٧٨٢
إطفاء مواد راکدة	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠
مجموع المصاريف التشغيلية	٤٥٧٦٣٧٧٣	٤٢٩٣٧٨٠٩
صافي إيرادات التشغيل	١٦٥٧٠٦٩	٢٤٠٦١٢٣
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	٢٢٤٨٥٨	١٠٠١٠١
أرباح الاستثمارات في الصناعات الكهربائية	٠	٧٥٠٠
الفوائد وفرق العملة إيضاح (١١)	(١١٠٥٣٤٨)	(١٢٤٩٥٤١)
تعديل أرباح وخسائر سنوات سابقة (فرق مبيعات الطاقة)	٠	١١٠٠٠٠
تعديل أرباح وخسائر سنوات سابقة (فرق تعويض التعرفة ٩٧ + ٩٨)	٠	(٢٠١٧٩٠)
ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة	(١٥٧٧٧٩)	٠
صافي ربح السنة	٦١٨٨٠٠	١١٧٢٣٩٣
أرباح مدورة	٠	١٢٥
صافي أرباح السنة مقترح توزيعها كما يلي :	٦١٨٨٠٠	١١٧٢٥١٨
الاحتياطي الإجمالي	٦١٨٨٠	١١٧٢٥٢
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	٦١٨٨	١١٧٢٥
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	٦١٨٨	١١٧٢٥
مخصص دعم التدريب	٠	٤٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٤٤٤٤٤	٤٤٤٤٤
مخصص ضريبة الدخل	١٠٠١٠٠	١٨٢٨٠٠
إستدراك ضريبة دخل سنوات سابقة	٠	٤٠٠٥٧٢
أرباح للتوزيع على المساهمين بواقع ١٠٪ من رأس المال بيان (أ)	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
المجموع	٦١٨٨٠٠	١١٧٢٥١٨

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

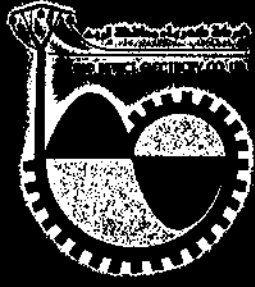


شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٢٠٠٣، ٢٠٠٢/١٢/٣١

بيان (د)

المجموع دينار	الأرباح المرحلة دينار	إحتياطي إختياري دينار	إحتياطي إجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	اليــــــــــــــــان
٥٥٨٣٢٣٨	١٢٥	١٨٦٤	١٥٨١٢٤٩	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠١/١٢/٣١
١١٧٢٣٩٣	١١٧٢٣٩٣	٠	٠	٠	صافي أرباح السنة (٢٠٠٢)
٠	-١١٧٢٥٢	٠	١١٧٢٥٢	٠	الإحتياطي الإجباري
-٤٤٤٤٤٤	-٤٤٤٤٤٤	٠	٠	٠	مخصص أتعاب مجلس الإدارة
-٦١٠٨٢٢	-٦١٠٨٢٢	٠	٠	٠	مخصصات أخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
-٤٠٠٠٠٠٠	-٤٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	أرباح للتوزيع على المساهمين
٥٧٠٠٣٦٥	٠	١٨٦٤	١٦٩٨٥٠١	٤٠٠٠٠٠٠	المجموع في ٢٠٠٢/١٢/٣١
٦١٨٨٠٠	٦١٨٨٠٠	٠	٠	٠	صافي أرباح السنة (٢٠٠٣)
٠	-٦١٨٨٠	٠	٦١٨٨٠	٠	الإحتياطي الإجباري
-٤٤٤٤٤٤	-٤٤٤٤٤٤	٠	٠	٠	مخصص أتعاب مجلس الإدارة
-١١٢٤٧٦	-١١٢٤٧٦	٠	٠	٠	مخصصات أخرى (ضريبة دخل وجامعات وبحث علمي)
-٤٠٠٠٠٠٠	-٤٠٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	أرباح للتوزيع على المساهمين
٥٧٦٢٢٤٥	٠	١٨٦٤	١٧٦٠٣٨١	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٣/١٢/٣١



ص ٦

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية لعام (٢٠٠٣)

بيان (ج)

اليــــــــــــــــان	٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٢ دينار
١. التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح السنة	٦١٨٨٠٠	١١٧٢٣٩٣
إستهلاك الموجودات الثابتة	١٩٠٥٢٥١	١٨٤٦٧٨٢
النقص في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى	٤٦٩٠٧٧	٧٥٦٤٢٦
(الزيادة) النقص في مواد بالمستودعات	٧٦٩٠٨	(٦٢٩٨٠٠)
النقص في موجودات متداولة أخرى	١٨٢٨٤٨	٥٣٥١١٢
الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٣١٦٧٣٧	٢٩٧٥١٠٠
(النقص) الزيادة في مطلوبات أخرى	١٠١٧٨٢٣	(٩٠٩٠٧٢)
صافي التدفق من عمليات التشغيل	٥٥٨٧٤٤٤	٥٧٤٦٩٤١
٢. التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
المدفوع على إنشاء الموجودات الثابتة	(٣٣٤٠٠١٧)	(٢١٨٦٤٦٦)
(الزيادة) النقص في حساب كلف مشاريع تحت التنفيذ	٦٧٣٤٨٣	(٢٧٤٣٥٧)
التدفق من فائض مساهمات المشتركين	٢٩٨١٢٢	٣٤٥٤٨٧
صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار	(٢٣٦٨٤١٢)	(٢١١٥٣٣٦)
٣. التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
(النقص) في القروض	(٢٥٢٠٠٥٠)	(١٧٥٢١٩٥)
الزيادة في تأمينات المشتركين الدائنة	٩٢٣٤٠٧	٥٣٦٣٧٢
(النقص) في حسابات البنوك الدائنة	(٩٣٨٢٥٧)	(١٩٤٦٩٩٥)
أرباح اسهم مدفوعة	(٣٦٨٣٤٥)	(٣٦٣٣٨٠)
صافي التدفق من عمليات التمويل	(٢٩٠٣٢٤٥)	(٣٥٢٦١٩٨)
صافي التدفق العام	٣١٥٧٨٧	١٠٥٤٠٧
رصيد النقد أول المدة	١١٥٥١٨	١٠١١١
رصيد النقد آخر المدة	٤٣١٣٠٥	١١٥٥١٨
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام	٣١٥٧٨٧	١٠٥٤٠٧