



شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الرقم : ٦٤٤١ / ١١ / ٣ / ٦
التاريخ : ٢٠٠٧ / ٧ / ٣٠

السادة بورصة عمان المحترمين
SEMI ANNUAL- JOEP - ٢٠٠٧ - ٢٠٠٦

تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ ،
نرفق لكم بطيه (٥) نسخ من التقرير نصف السنوي للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب
الأصول .

وتود الشركة إعلامكم بأنه وحسب قرار مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٣ فقد
تم تعديل تعرفه الجملة للطاقة الكهربائية المباعة من شركة الكهرباء الوطنية لشركة الكهرباء الأردنية اعتبارا
من تاريخ ٢٠٠٧/٧/١ وكما هو مبين أدناه:-

٤. تعرفه الطاقة النهارية : تصبح (٣٥.٤١) فلس/ك.و.س.
بدلا من (٣٤.٣) فلس/ك.و.س.
أي بزيادة قدرها (١.١١) فلس/ك.و.س.
٥. تعرفه الطاقة الليلية : تصبح (٢٥.٣٦) فلس/ك.و.س.
بدلا من (٢٤.٢٥) فلس/ك.و.س.
أي بزيادة قدرها (١.١١) فلس/ك.و.س.
٦. تعرفه الحمل الأقصى : تبقى كما هي (٢.٤) دينار/ك.و.س. /شهر .

2

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
عصام "محمد علي" بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٥ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٦٤٤١
رقم الملف ٣١٠٤
الجهة المختصة

إدارة العلاقات العامة

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة	بيان
	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
أ ٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ب ٣	بيان الدخل للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
ج ٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
د ٥	بيان التدفقات النقدية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٢٢-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

١٠٥١٨٠١٨٨

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية

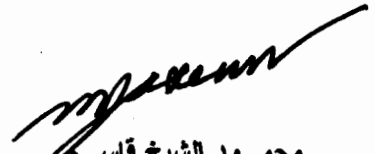
السادة مساهمي شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة الكهرباء الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية استنادا إلى مراجعتنا لها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية متضمن طرح الإستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهريا عن نطاق عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

بناء على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبوغزالة وشركاه الدولية


محمود الشيخ قاسم
(إجازة رقم ٨٣٠)

عمان في ٢٥ تموز ٢٠٠٧

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

		٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
		٢٠٠٧	٢٠٠٦
الموجودات	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			
موجودات البنية التحتية		٢٧٤,٨٤٨,٢٦٦	٢٦٢,٢٤١,٩٢٢
الإستهلاك المتراكم		(١٣٥,٦٠٦,٦٢٩)	(١٣٠,٢١٥,٧٢٥)
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٣	١٣٩,٢٤١,٦٣٧	١٣٢,٠٢٦,١٩٧
موجودات مساهمات المشتركين		١٠٣,٩٣١,٦٤٣	٩٤,٨٩٤,٠٩٦
الإستهلاك المتراكم		(٣٢,١٠٩,٠٣٧)	(٣٠,١٢٠,٧٨٠)
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٤	٧١,٨٢٢,٦٠٦	٦٤,٧٧٣,٣١٦
موجودات فلس الريف		٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
الإستهلاك المتراكم		(١٣,٠٩٤,٤٩١)	(١٢,٣٣٢,٩٩٤)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٥	٢٤,٩٨٠,٤١٩	٢٥,٧٤١,٩١٦
موجودات فروقات تقييم القروض		٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
الإستهلاك المتراكم		(١٥,٢٥٦,٤٢٥)	(١٤,٨٤٤,٠٨٩)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٦	٥,٣٦٠,٣٦٥	٥,٧٧٢,٧٠١
أعمال تحت الإنشاء		٢,٢٢٤,٣٤٩	٢,١٦٩,٣٤٩
استثمارات	٧	٣,٠٠٠,٦٤١	٢,٨٦٩,٨٧٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٤٦,٦٣٠,٠١٧	٢٣٣,٣٥٣,٣٥٤
الموجودات المتداولة			
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٨	١٤,٤٨١,٦٧٢	١٤,٣٧٥,٢٢٤
ذمم مشتركين بعد طرح المخصص	٩	٤١,٥٨١,٥٢٣	٤١,٠٩٠,١٥٨
ذمم مدينة بعد طرح المخصص	١٠	١١,٠٣٦,٤٢٣	١٠,٢٦٤,٦١٧
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما		٣٤٣,٥٤٤	٣٥١,٢٣١
تأمينات نقدية مقابل قروض	١١	٨,١٢٢,٦٤٨	٩,٠٥٤,٩٥٥
نقد ونقد معادل		١٦,٢٧٦,٨١١	٧,٣٧٧,٧٣٤
مجموع الموجودات المتداولة		٩١,٨٤٢,٦٢١	٨٢,٥١٣,٩١٩
مجموع الموجودات		٣٣٨,٤٧٢,٦٣٨	٣١٥,٨٦٧,٢٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

		٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
حقوق الملكية والمطلوبات	ايضاحات	دينار أردني	دينار أردني
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به	١٢	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم			
بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم	١٢	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	١٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	١٤,٥٤٠,٠٧١
احتياطي إختياري	١٤	١,٧٨٩,٤٥٣	١,٧٨٩,٤٥٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع		١,٢٨٤,٧٧٩	١,١٧٧,٩٩٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	٧,٢٠٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها		٣,٩٩٩,٦٢٧	٦,٣٦٢,٩٠٢
مجموع حقوق الملكية		٨٧,٦١٣,٩٣٠	٩١,٠٧٠,٤١٦
المطلوبات غير المتداولة			
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		١٠٣,٩٣١,٦٤٣	٩٤,٨٩٤,٠٩٦
إطفاء مساهمات مشتركين		(٣٢,١٠٩,٠٣٧)	(٣٠,١٢٠,٧٨٠)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٤	٧١,٨٢٢,٦٠٦	٦٤,٧٧٣,٣١٦
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
إطفاء أمانات فلس الريف		(١٣,٠٩٤,٤٩١)	(١٢,٣٣٢,٩٩٤)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٥	٢٤,٩٨٠,٤١٩	٢٥,٧٤١,٩١٦
قروض طويلة الأجل	١٥	٥,٣٦٠,٧٤٢	٥,٥٧٢,٥٦٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٧,٠٥٤,٦٢٣	٦,٩٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠٩,٢١٨,٣٩٠	١٠٣,٠٤٢,٤٢١
المطلوبات المتداولة			
أمانات أرباح مساهمين		٢,٤١٥,٠٧٤	١,٠٣١,٧٦١
صندوق إيداع الموظفين		٤,٥٦٠,٣٩٦	٤,٠٢٠,٣١٨
صناديق الخدمات الطبية والتأمين على الحياة		٢,٠٣٢,٩٥٠	١,٨١٦,٠٢٢
ذمم دائنة	١٦	٨٠,٤٣٥,٥٤٨	٥٨,١٥٠,٣٢٧
تأمينات المشتركين	١٧	٤٤,٩٥٣,٧٤٥	٤٣,٢١٩,٩٦٤
قروض قصيرة الأجل	١٥	٢,١٠٥,٨٤٩	٤,٠٠١,٥١٦
أرصدة دائنة أخرى	١٨	٣,٠٤٥,٩٦٣	٦,٠٨٤,٤٧٣
بنوك دائنة		٢,٠٩٠,٧٩٣	٣,٤٣٠,٠٥٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤١,٦٤٠,٣١٨	١٢١,٧٥٤,٤٣٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٣٨,٤٧٢,٦٣٨	٣١٥,٨٦٧,٢٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

ايضاح رقم	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات التشغيلية				
ايرادات الطاقة المباعة	١٩	١٤٢,١٩٢,٤٤٢	١٢٣,٧٢٨,٩٨٥	٦٢,٩٦٦,٣٩٢
المصروفات التشغيلية				
الطاقة المشتراة	٢٠	١٢٣,٣٥٦,٨١٦	١٠٤,٢٦٢,٠٧٨	٥٢,٤٥٧,٥٥٧
مصاريف التشغيل	٢١	٤,٣٣٦,٦٣٩	٤,٠١٠,٧٠٨	٢,١٩٦,١٥٨
مصاريف إدارية وخدمات المشتركين	٢٢	٩,٢٦٣,٨٢٣	٨,٤٦٥,٩٦٣	٤,٥٨٠,٤٣٢
استهلاكات		٥,٤١٤,٢٥٩	٤,٩٢٥,٣٣٨	٢,٤٨٠,٥٠٣
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض		٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦	٢٠٦,١٦٨
رسوم وضرائب ومسقات		٨,٣٨٣	١,٢١٢	٢٧٦
مجموع المصاريف التشغيلية		١٤٢,٧٩٢,٢٥٦	١٢٢,٠٧٧,٦٣٥	٦١,٩٢١,٠٩٤
صافي (خسائر) إيرادات التشغيل		(٥٩٩,٨١٤)	١,٦٥١,٣٥٠	١,٠٤٥,٢٩٨
ايرادات أخرى بالصافي	٢٣	٣,٠٠٥,٣٩٦	٢,٠٠٩,٢٠٧	١,٠٢٤,٢١٨
دخل متنوع غير تشغيلي		١,٩٦٤,٨٨١	٢,٠٦٤,٢٦٧	١,٧٤١,٤٨٤
أرباح الاستثمارات		١٤٣,٤١١	٦٧,٥٤٢	(١٢,٠٣٣)
تبرعات		(١٥,٩٤٥)	(٩,٩٨٦)	(٣,٣٣٦)
فوائد قروض		(١٧٥,٢٥٠)	(٢٨٤,٩٠٦)	(١٥٠,٨٩١)
فوائد بنكية		(١٢٨,٦٦٩)	(٢٣٣,٠٢٦)	(١٢٩,٢٦١)
مخاطر وفروقات عملة		٩٢,٤٤٨	٥٧,١٣٠	٧٩,١٨٨
ربح الفترة قبل الضريبة		٤,٢٨٦,٤٥٨	٥,٣٢١,٥٧٨	٣,٥٩٤,٦٦٧
مخصص ضريبة دخل	٢٤	(٦٤٩,٧٣٣)	(٨١٥,٥٦٥)	(٥٤٩,٨٧٣)
ربح الفترة		٣,٦٣٦,٧٢٥	٤,٥٠٦,٠١٣	٣,٠٤٤,٧٩٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
حصة السهم من الأرباح	٢٥	-/٠٥٥ دينار أردني	-/٠٧٥ دينار أردني	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

البيان	التغير المراكز في القيمة المعادلة لاستثمارات متوفرة للبيع						رأس المال	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
	الإجمالي	أرباح محتفظ بها	أرباح مقرر توزيعها على المساهمين	ديون	ديون	ديون	ديون	
٢٠٠٧	٩١,٠٧٠,٤١٦	٦,٣٦٢,٩٠٢	٧,٢٠٠,٠٠٠	١,١٧٧,٩٩٠	١,٧٨٩,٤٥٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧
-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني
١٠٦,٧٨٩	-	-	-	١٠٦,٧٨٩	-	-	-	زيادة رأس المال
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعادلة لاستثمارات متوفرة للبيع
٣,٦٣٦,٧٢٥	٣,٦٣٦,٧٢٥	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
٨٧,٦١٣,٩٣٠	٣,٩٩٩,٦٢٧	-	١,٢٨٤,٧٧٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	-	ربح الفترة
								رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٨٢,٤١٢,٥٠٢	٩,٩٣١,٢٨١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٢٦,٥٧٥	١,٨٥٨,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠٦
-	(٩,٩٣١,٢٨١)	-	-	(٦٨,٦١٩)	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	رصيد ١ كانون الثاني
(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	(٦٨٤,٠٣٦)	-	-	-	-	زيادة رأس المال
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	التغير في القيمة المعادلة لاستثمارات متوفرة للبيع
٤,٥٠٦,٠١٣	٤,٥٠٦,٠١٣	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
٨٠,٢٣٤,٤٧٩	٤,٥٠٦,٠١٣	-	١,٢٤٢,٥٣٩	١,٧٨٩,٤٥٣	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ربح الفترة
								رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	٤,٢٨٦,٤٥٨	٥,٣٢١,٥٧٨
تعديلات لـ :		
استهلاكات	٥,٣٩٠,٩٠٤	٤,٩٢٥,٣٣٨
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٦
فرق تقييم القروض	١٦٤,٢٨٩	٥١٦,٣٨٥
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة	(٥٣,٦٣١)	(٦٧,٥٤٢)
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	(١٠٦,٤٤٨)	(٤,٤٨٤,٩٦٢)
ذمم مشتركين	(٤٩١,٣٦٥)	(٨,١٦٤,٧٢٨)
ذمم مدينة	(٧٧١,٨٠٦)	(٣,٧٠٠,٠٤٨)
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	٧,٦٨٧	١٩,٧٠٢
صناديق إيداع وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٧٥٧,٠٠٦	٨٣٩,٥١٤
ذمم دائنة	٢٢,٢٨٥,٢٢١	٧,٧٨١,٨٠١
تأمينات المشتركين	١,٧٣٣,٧٨١	٢,٦٧٩,١٧٤
أرصدة دائنة أخرى	(١,٢٤٤,٣٩٠)	(٤٧,٠١٢)
فوائد مستحقة وغير مدفوعة	-	(٨١٢)
	٣٢,٤٧٠,٠٤٢	٦,١٣٠,٧٢٤
ضريبة دخل مدفوعة	(٢,٤٤٣,٨٥٣)	(١,٩٥٠,٨٨٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٣٠,٠٢٦,١٨٩	٤,١٧٩,٨٤١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة وأعمال تحت الإنشاء	(١٢,٦٦١,٣٤٤)	(١٠,٢٣٩,٧٧٩)
استثمارات	٢٩,٦٥٤	(١٣,٢٣٢)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(١٢,٦٣١,٦٩٠)	(١٠,٢٥٣,٠١١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض دائنة	(٢,٢٧١,٧٨٠)	(٢,٩٨٦,٤١٠)
بنوك دائنة	(١,٣٣٩,٢٦٢)	٢٢٧,٢٥٦
تأمينات نقدية مقابل قروض	٩٣٢,٣٠٧	٥٢٨,٧٥٣
أرباح موزعة	(٥,٨١٦,٦٨٧)	(٤,٣٥٢,٤٤١)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(٨,٤٩٥,٤٢٢)	(٦,٥٨٢,٨٤٢)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	٨,٨٩٩,٠٧٧	(١٢,٦٥٦,٠١٢)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧,٣٧٧,٧٣٤	٢٦,٩٤٢,٢٣٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	١٦,٢٧٦,٨١١	١٤,٢٨٦,٢٢٥
معلومات عن نشاط غير نقدي		
زيادة رأس المال من خلال رسملة الاحتياطي		
والأرباح المحتفظ بها	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الكهرباء الأردنية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

- ١ - الوضع القانوني والنشاط
- تأسست شركة الكهرباء الأردنية بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٣٨ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢) بهدف توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الإمتياز وأية منطقة أخرى يشملها توسيع منطقة الإمتياز بمقتضى قانون إمتيازها، مدة إمتياز الشركة ٥٠ سنة قابلة للتديد.
 - تم إقرار البيانات المالية المرحلية من قبل لجنة التدقيق واللجنة المالية والإدارية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٧ والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٠٧.
- ٢ - السياسات المحاسبية الهامة
- تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:
- أ - أساس القياس
- تم اعداد البيانات المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية، وتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح ادناه.
- ب - الموجودات الثابتة
- يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لإنخفاض القيمة، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي وموجودات المكتبة.
 - تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:
- | | |
|------------------------|-----|
| الأبنية | ٢% |
| المحولات | ٧% |
| العدادات المؤجرة | ٧% |
| الشبكات الهوائية | ٥% |
| مشاريع الريف | ٥% |
| الكوابل الأرضية | ٣% |
| أجهزة الإتصالات | ١٢% |
| العدد والأدوات | ٢٠% |
| أجهزة الكمبيوتر | ٢٠% |
| الأثاث والمفروشات | ٩% |
| السيارات | ١٥% |
| أجهزة التدفئة والمصاعد | ١٠% |
| المحركات والمولدات | ١٥% |
| أجهزة فحص العدادات | ٧% |

- يتم استهلاك إضافات الموجودات الثابتة خلال العام بنصف نسبة الإستهلاك لتلك الموجودات المبينة أعلاه.
- يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وموجودات فلس الريف بنسبة ٤% سنوياً، ويتم استهلاك الإضافات عليها خلال العام بنصف نسبة الاستهلاك.
- 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 الى بيان الدخل عند حدوثها.
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للموجودات الثابتة في بيان الدخل عند حدوثها.

ج- أعمال تحت الإنشاء

- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الأصل بداية الى حساب أعمال تحت الإنشاء، وعندما تصبح الأعمال جاهزة للإستخدام يتم نقلها الى البند الخاص بها من ضمن الموجودات غير المتداولة.
- إن تكاليف الإقتراض التي تعزى مباشرة الى تملك أو إنشاء أو انتاج اصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل، ويتم إيقاف رسملة تكاليف الإقتراض عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لتجهيز الأصل المؤهل للإستخدام المقصود.

د - الإستثمارات

- استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
- يتم الاعتراف بالاستثمار في الأوراق المالية المتوفرة 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.

- الإستثمارات في الشركات الزميلة

- الشركة الزميلة عبارة عن منشأة تمارس الشركة تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست شركة تابعة أو حصة في مشروع مشترك.
- يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وبموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف المبدئي بالاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة، ويتم زيادة أو تخفيض المبلغ المسجل للإعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الاعتراف بحصة الشركة من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في بيان الدخل.

هـ - المخزون

- يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدّر للبيع/ للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع/ الإستخدام.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل احضار المخزون ووضعه في حالته ومكانه الحاليين.
- يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

- يتم أخذ مخصص للمخزون بطيء الحركة عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليته للبيع أو الإستخدام.
- يتم شطب المخزون في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم القابلية للبيع أو الإستخدام.
- و - الذمم التجارية المدينة
 - تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحا 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 الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.
- ز - النقد والنقد المعادل
 - يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد والشيكات في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
 - أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رسيدا موجبا الى رصيد "سحب على المكشوف" يصنف كبند من ضمن النقد والنقد المعادل.
- ح - مخصص تعويض نهاية الخدمة
 - يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقا لأحكام قانون العمل الأردني المعمول به والاتفاقيات الجماعية المبرمة مع النقابة العامة للعاملين بالكهرباء بالأردن، ويحتسب عن مدة الخدمة المتراكمة كما في نهاية الفترة المالية وعلى أساس آخر راتب وعلاوات تقاضاها الموظف.
- ط - الذمم الدائنة
 - يتم الإعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الإلتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.
- ي - المخصصات
 - يتم الإعتراف بمبلغ المخصص عندما يترتب على الشركة التزام حالي نتيجة لحدث سابق بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق.
- ك - صندوق الإيداع
 - يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ١١% في صندوق إيداع موظفي الشركة.
- ل - صندوق الخدمات الطبية
 - يتم اقتطاع ما نسبته ٣% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ٧,٥% في صندوق الخدمات الطبية لتغطية علاج عائلات موظفي الشركة.
- م - صندوق التأمين على الحياة
 - يتم اقتطاع ما نسبته ١% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ١% لتغطية حالات العجز التام والوفاة.

ن- الإعراف بالإيرادات

- تتبع الشركة أساس الإستحقاق في قيد إيراداتها ما عدا فوائد التأخير المستحقة على المؤسسات والدوائر الحكومية والتي يتم اتباع الأساس النقدي لها تماشياً مع مبدأ الحيطة والحذر. ويتم الإعراف 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 إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية.
- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها أو سيتم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به.

س- 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 حالة فسخ عقد الإيجار التشغيلي قبل نهاية العقد يتم تحميل بيان الدخل بأية غرامات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ .

ع - ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في الأردن.

ف - العملات الأجنبية

- تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة 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.

ص- الأدوات المالية

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

أظهرت موجودات البنية التحتية في تاريخ الميزانية العمومية على النحو التالي:

صافي القيمة الدفترية				الإستهلاك المتراكم				التكلفة				البيان
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ ربيع ٢٠٠٧	حزيران ٢٠٠٧	استيعادات	إضافات	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	استيعادات	إضافات	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧		
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني		
٣,٠٣٨,١٤٤	٣,٠٢٢,٠٥٠	١,٢٢٥,٨٣٥	-	-	٤٢,٣٤٨	١,١٨٣,٤٨٧	٤,٢٤٧,٨٨٥	-	٢٦٢٥٤	٤,٢٢١,٦٣١	موجودات النقل	
١٧,٥٩٥,٨٨٢	١٧,٩٦١,٥١٤	١٧,٦٤٢,٣٧٥	-	-	٩٥٥,٠٢٦	١٦,٦٨٧,٣٤٩	٣٥,٦٠٣,٨٨٩	-	١,٣٢٠,٦٥٨	٣٤,٢٨٣,٢٣١	الأنابيب	
٦,٦٠٣,٨٠٨	٧,٨٧٣,٩٧٧	٥,٥٣٩,٣٨٩	-	-	٢٥٤,٥٧٦	٥,٢٨٤,٨١٣	١٣,٤١٣,٣٦٦	-	١,٥٢٤,٧٤٥	١١,٨٨٨,٦٢١	المحولات	
١٧,٩٧٩,٨٦٢	٢٠,٢٤٢,٨٨٣	٧,٦٦٤,٠٢٥	-	-	٣٩٤,٤٥٣	٧,٢٦٩,٥٧٢	٢٧,٩٠٦,٩٠٨	-	٢,٦٥٧,٤٧٤	٢٥,٢٤٩,٤٣٤	الشبكات الهوائية	
٤٥,٢١٧,٦٩٦	٤٩,١٠٠,٤٢٤	٣٢,٠٧٦,٦٢٤	-	-	١,٦٤٦,٤٠٣	٣٠,٤٢٥,٢٢١	٨١,١٧٢,٠٤٨	-	٥,٥٢٩,١٣١	٧٥,٦٤٢,٩١٧	الكوابل الأرضية	
											المجموع/موجودات النقل	
٣٠,٥٤٩	٢٤٧,٠٥١	-	-	-	-	-	٢٤٧,٠٥١	-	٢١٦,٥٠٢	٣٠,٥٤٩	موجودات التوزيع	
٢,٦٩٩,٦٣٤	٢,٧٦٥,٦٩٧	١,١٤٦,٨٩٢	-	-	٣٨,٥٥٣	١,١٠٣,٣٣٩	٣,٩٠٧,٥٨٩	-	١٠٤,٦١٦	٣,٨٠٢,٩٧٣	الأرضي	
١٥,٥١٨,٥٣٨	١٥,٧٤٨,٢٠٧	٢٣,٨٧٤,٣٢٤	-	-	٩٧٦,٨٤٢	٢٣,٨٩٧,٤٨٢	٣٩,٦٢٢,٥٣١	-	١,٢٠٦,٥١١	٣٨,٤٦٦,٠٢٠	الأنابيب	
١٨,٣٠٢,٤٢٣	١٩,٨٣٢,٥٩٨	٣٣,٣٦٤,٢٠٢	-	-	٨٧٤,٦١٤	٣٣,٤٨٩,٥٨٨	٥٣,١٩٦,٨٠٠	-	٢,٤٠٣,٧٨٩	٥٠,٧٩٣,٠١١	المحولات	
٥,٩٣٧,٨٩٤	٦,٣٢٥,٩٦٠	٧,٣٢٣,٢١٢	-	-	٣٦٦,٠٨٥	٦,٩٥٧,١٧٧	١٣,٦٥٩,٢٢٢	-	٧٦٤,١٥١	١٢,٨٩٥,٠٧١	الشبكات الهوائية	
٢٩,٣٦٤,٠٣١	٣٠,٤٦٣,٨٩٩	١٧,١٠٨,٠٦٦	-	-	٦٩٢,٤٤٤	١٦,٤١٥,١٢٢	٤٧,٥٧١,٩٦٥	-	١,٧٩٢,٣١٢	٤٥,٧٧٩,٦٥٣	العدادات الموزعة	
٧١,٨٥٤,٠٦٩	٧٥,٣٩٣,٤١٢	٨٢,٨١١,٧٤٦	-	-	٢,٩٤٨,٥٣٨	٧٩,٨٦٣,٢٠٨	١٥٨,٢٠٥,١٥٨	-	٦,٤٨٧,٨٨١	١٥١,٧١٧,٢٧٧	الكوابل الأرضية	
											المجموع/موجودات التوزيع	

صافي القيمة التفرقة				الإستهلاك المتراكم				التكاليف				البيان
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
كل من الأول	حزيران	حزيران	حزيران	استيعادات	إضافات	رصيد ١ كانون الثاني	رصيد ٢٠ حزيران	استيعادات	إضافات	رصيد ١ كانون الثاني	رصيد ٢٠ حزيران	الموجودات الأخرى
ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	ديتيل أرمني	
٦,٨١٨,٨٩١	٧,٠٣٥,٣١٠	-	-	-	-	-	٧,٠٣٥,٣١٠	-	٢١٦,٤١٩	٦,٨١٨,٨٩١	٦,٨١٨,٨٩١	الأراضي
١,٤٣٦,٣٠١	١,٤٥١,٧١٣	٣٠,٥١٧٤	-	١٧,٤١٠	٧٨٨,٢٦٤	١,٧٥٧,٣٨٧	١,٧٥٧,٣٨٧	-	٣٣,٨٢٢	١,٧٩٤,٥٦٥	١,٧٩٤,٥٦٥	الأبنية
-	-	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	المركبات والمعدات
١,٣٥٧,٤٠٩	١,٣٧١,٠٣٩	٣,٤٥٨,١٣٤	-	١٠١,٣١١	٣,٣٥٦,٨٢٣	٤,٧٢٩,١٧٣	٤,٧٢٩,١٧٣	-	١٤,٩٤١	٤,٧١٤,٢٣٢	٤,٧١٤,٢٣٢	أجهزة الاتصالات
١٩٢,٠٩٤	١٠٧,٠٣٠	٥,٣٢٨,٣٠٧	-	٨٥,٠١٤	٥,٣٤٣,٢٤٣	٥,٤٣٥,٣٣٧	٥,٤٣٥,٣٣٧	-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧	٥,٤٣٥,٣٣٧	مشاريع الريف
٨١٤,١٢٢	٧٩٣,١٤٢	٢,١٢١,١٨٣	-	١٢٤,٩٤٩	١,٩٩٦,٢٣٤	٢,٩١٤,٣٣٥	٢,٩١٤,٣٣٥	-	١٠٣,٩٦٩	٢,٨١٠,٣٥٩	٢,٨١٠,٣٥٩	العدد والأوراق
٦٧٤,٠٣٧	٦٨٧,٩٠٤	١,٣١١,١٨٠	-	٤٩,٤١٩	١,٣٦١,٧١١	١,٩٩٩,٠٨٤	١,٩٩٩,٠٨٤	-	٦٣,٣٤٦	١,٩٣٥,٧٣٨	١,٩٣٥,٧٣٨	الأثاث والمفروشات
٢,٠٣١,٤٢٩	١,٨٣٤,١٥٤	٢,٩٨٤,٥٠٨	(٢٣,٣٥٥)	١٩٠,٩٤٥	٢,٨١٦,٩١٨	٤,٨١٨,٦١٢	٤,٨١٨,٦١٢	(٣١,٩٨٨)	٢٣,٠٣	٤,٨٤٨,٣٤٧	٤,٨٤٨,٣٤٧	السيارات
١,٣٦٩,٨٥٦	١,٣٥٦,٥٨١	٤,٧١٠,٩١٦	-	٢٣٤,٩١٠	٤,٤٧٦,٠٠٦	٥,٩١٧,٤٩٧	٥,٩١٧,٤٩٧	-	١٢١,٦٣٥	٥,٨٤٥,٨٦٢	٥,٨٤٥,٨٦٢	أجهزة الكمبيوتر
١١٩,٤١٦	١٧٧,٦٩٩	٣٤٨,٤٦٧	-	٧,٤١٠	٣٤١,٠٥٧	٥٢٦,١٦٦	٥٢٦,١٦٦	-	٦٥,٦٩٣	٤٦٠,٤٧٣	٤٦٠,٤٧٣	أجهزة فحص العدادات
١٣٢,٤٥٦	١٢٤,٦٠٦	١١٥,٧٧٨	-	٧,٨٥٠	١٠٧,٩٢٨	٢٤٠,٣٨٤	٢٤٠,٣٨٤	-	-	٢٤٠,٣٨٤	٢٤٠,٣٨٤	أجهزة التفتيش والمساعد
٨,٤٣١	٨,٦٢٣	-	-	-	-	٨,٦٢٣	٨,٦٢٣	-	١٩٢	٨,٤٣١	٨,٤٣١	موجودات الكتبية
١٤,٩٥٤,٤٣٢	١٤,٧٤٧,٨٠١	٢٠,٧٢٣,٢٥٩	(٢٣,٣٥٥)	٨١٩,٣١٨	١٩,٩٢٧,٢٩٦	٣٥,٤٧١,٠٦٠	٣٥,٤٧١,٠٦٠	(٣١,٩٨٨)	١٢١,٣٢٠	٣٤,٨٨١,٧٢٨	٣٤,٨٨١,٧٢٨	مجموع الموجودات الأخرى
١٣٢,٠٢٦,١٩٧	١٣٩,٢٤١,٦٣٧	١٣٥,٦٠٦,٦٢٩	(٢٣,٣٥٥)	٥,٤١٤,٢٥٩	١٣٠,٢١٥,٧٢٥	٢٧٤,٨٤٨,٢٦٦	٢٧٤,٨٤٨,٢٦٦	(٣١,٩٨٨)	١٢,١٣٨,٣٢٢	٢٢٢,٢٤١,٩٢٢	٢٢٢,٢٤١,٩٢٢	مجموع صافي القيمة
												الفقرية لموجودات البنية التحتية

٤ - موجودات مساهمات المشتركين

تم بيان هذه الموجودات في بند مستقل تشبها مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة والتي وقابلها في جانب المطلوبات مساهمات المشتركين وبقيت القيمة كما نصت تلك التعليمات

٥ - موجودات فليس الريف

يشان إظهار تلك الأرضة.

٦ - موجودات فروقات تقييم القروض

بناءً على قرار دولة رئيس الوزراء بكتابته رقم ١٠٠٧٥/١/١١/٦٥ بتاريخ ١ أيلول ١٩٩١ الخاص بكيفية معالجة فروقات العملة الناجمة عن تقييم القروض طويلة الأجل بالعملات الأجنبية، فقد قامت إدارة الشركة بتقييم أرصدة القروض كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٠ وذلك حسب أسعار العملات الأجنبية السائدة بذلك التاريخ بعد استبعاد فروقات العملة الخاصة بالأقساط الفعلية المدفوعة خلال عامي ١٩٨٩ و ١٩٩٠ والتي تم إظهارها ضمن بيان الدخل للعامين المذكورين ، هذا وقد قررت إدارة الشركة إطفاء فروقات تقييم القروض على خمسة وعشرون عاما وهي تمثل العمر الإنتاجي المتبقي لهذه الموجودات وفقا لما جاء بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩١ والتعديلات التي أجريت عليه.

٧ - استثمارات

١ - يتألف هذا البند مما يلي:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع - ايضاح ٧/ب	٢,١٤٦,٧٧١	٢,٢٢٣,٩٠٦
استثمار في شركة زميلة - ايضاح ٧/ج	٧٢٣,١٠٤	٧٧٦,٧٣٥
مجموع الاستثمارات	٢,٨٦٩,٨٧٥	٣,٠٠٠,٦٤١

ب - استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع المبينة في ايضاح ٧/أ أعلاه بيانها على النحو التالي:

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
الشركة المستثمر بها	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	٨٢٤,٤٩٦	٨٢١,٤٠٨
شركة مصفاة البترول الأردنية/جوبترول	٧٥٤,٤٢٥	٧٣٤,٢٦٥
بنك المال الأردني	٣١٠,٩٤٢	٣٥٨,٧٤٧
الشركة العامة للتعدين/تعدينكو	١٩٥,٠٠٠	١٩٣,٠٥٠
شركة مناجم الفوسفات الأردنية	٦٠,١٧٠	١١٤,٦٩٨
شركة الأبنية التجارية - ش.م.ل. - لبنان	١,٧٣٨	١,٧٣٨
المجموع	٢,١٤٦,٧٧١	٢,٢٢٣,٩٠٦

من ضمن الاستثمارات أعلاه هنالك ٥٠٠٠ سهم محجوزة مقابل عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة العامة للتعدين (شركة مساهمة عامة).

- إن حركة الاستثمارات خلال الفترة/السنة كانت على النحو التالي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة/السنة	٢,٧٧٩,٩٢٣	٢,١٤٦,٧٧١
صافي التغير في القيمة العادلة	(٧٤٨,٥٨٥)	١٠٦,٧٨٩
صافي مبيعات/شراء أسهم	١١٥,٤٣٣	(٢٩,٦٥٤)
رصيد نهاية الفترة/السنة	٢,١٤٦,٧٧١	٢,٢٢٣,٩٠٦

ج - استثمار في شركة زميلة المبين في ايضاح ٧/أ أعلاه بيانها على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
رصيد بداية الفترة/السنة	دينار أردني ٧٢٣,١٠٤	دينار أردني ٧١١,٣٨٤
المقبوض عن تصفية الشركة الأردنية للإستثمار في الصناعات الكهربائية - ذ.م.م.	-	(١٠٢,٢٠٢)
حصة الشركة من توزيعات أرباح شركات زميلة	٥٣,٦٣١	١١٣,٩٢٢
رصيد نهاية الفترة/السنة	٧٧٦,٧٣٥	٧٢٣,١٠٤

يمثل الرصيد أعلاه قيمة الإستثمار في شركة صناعة المعدات الكهربائية - شركة ذات مسؤولية محدودة
بنسبة ٢٧,٥% من رأسمالها.

٨ - مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية
يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
مواد بالمستودعات	دينار أردني ١٥,٣٧٢,١٤٢	دينار أردني ١٥,٦٤٠,٨٨٠
يطرح : مخصص مواد بطيئة الحركة	(١,٤١٣,٣٧٤)	(١,٤١٣,٣٧٤)
الصافي	١٣,٩٥٨,٧٦٨	١٤,٢٢٧,٥٠٦
مصاريف اعتمادات مستندية	٥٢٢,٩٠٤	١٤٧,٧١٨
المجموع	١٤,٤٨١,٦٧٢	١٤,٣٧٥,٢٢٤

٩ - ذمم مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
ذمم مشتركين	دينار أردني ٤٤,٦٠٥,٣٠٧	دينار أردني ٤٤,١١٣,٩٤٢
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,٠٢٣,٧٨٤)	(٣,٠٢٣,٧٨٤)
الصافي	٤١,٥٨١,٥٢٣	٤١,٠٩٠,١٥٨

١٠ - ذمم مدينة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موظفين - ايضاح ١٠ / ب	دينار أردني ٣,٩٥٠,٨٦٧	دينار أردني ٤,١١٧,٥٢٩
وزارة الطاقة/ مشاريع ريف منفذة وغير منتهية	٢,٥٠٩,٦٨٨	٢,٥٠٩,٦٨٨
بلديات ومجالس قروية	٩٦٦,٦٧٠	١,١٩٨,٢٦٧
دوائر حكومية	١,١٠٦,٧٣٤	١,١٣٣,١٦١

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
شركات ومقاولون	١,٢٣٥,٦٠٣	٩٥٣,٦٤٥
متفرقة	١,٧٦٥,٣٨٣	٨٥٠,٨٤٩
المجموع	١١,٥٣٤,٩٤٥	١٠,٧٦٣,١٣٩
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٩٨,٥٢٢)	(٤٩٨,٥٢٢)
الصافي	١١,٠٣٦,٤٢٣	١٠,٢٦٤,٦١٧

ب - هنالك جزء كبير من الرصيد هو عبارة عن مبالغ مدفوعة مقدما على حساب تعويض نهاية الخدمة لموظفي الشركة الذين أكملوا ١٥ سنة من العمل في الشركة.

١١- تأمينات نقدية مقابل قروض

يمثل هذا البند قيمة المبالغ المودعة لدى كل من البنك الأردني الكويتي والبنك العربي بعملة اليورو وذلك كتأمينات للقروض الممنوحة من هذه البنوك بالدينار الأردني.

١٢- رأس المال

قامت الشركة هذا العام برسملة مبلغ ٦ ملايين دينار أردني من حساب الارباح المحتفظ بها ليصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ ٦٦ مليون دينار أردني، وذلك إستنادا الى محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٥، والذي تقرر به زيادة رأسمال الشركة المصرح به بمبلغ ٢٠ مليون دينار أردني ليصبح ٧٠ مليون دينار أردني، وقد استكملت اجراءات تلك الزيادة لدى الجهات الرسمية.

١٣- احتياطي اجباري

- يتم تكوين احتياطي اجباري وفقا لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة ، ويوقف هذا الاقتطاع متى بلغ ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.
- لا يجوز توزيع هذا الاحتياطي على المساهمين ولكن يجوز استعماله لتأمين الحد الأدنى للربح المقرر في اتفاقية امتياز الشركة في اي سنة لا تسمح فيها أرباح الشركة بتأمين هذا الحد، وعلى مجلس الإدارة أن يعيد الى هذا الاحتياطي ما أخذ منه عندما تسمح بذلك أرباح الشركة في السنوات اللاحقة.

١٤- احتياطي اختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ، باستقطاع ما لا يزيد عن ٢٠% من أرباحها الصافية ، ويستعمل هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة، ويحق للهيئة العامة توزيع كامل الاحتياطي او جزء منه كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

١٥- قروض طويلة وقصيرة الأجل

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
مجموع القيمة الأصلية للقروض	١١٦,٦٩٥,٣٥١	١١٦,٦٩٥,٣٥١
مجموع الأقساط المسددة في بداية الفترة / السنة	(١٠٧,٥٤٧,٦٤٤)	(١٠٢,٢٩٣,٣١٥)
الأقساط المسددة خلال الفترة / السنة	(٢,٢٧١,٧٨٠)	(٥,٢٥٤,٣٢٩)
مجموع الأقساط المسددة	(١٠٩,٨١٩,٤٢٤)	(١٠٧,٥٤٧,٦٤٤)
فرق تقييم القروض	٥٩٠,٦٦٤	٤٢٦,٣٧٥
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٧,٤٦٦,٥٩١	٩,٥٧٤,٠٨٢

ب - رصيد القروض الظاهر في (أ) أعلاه بيانه على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
قروض طويلة الأجل	٥,٣٦٠,٧٤٢	٥,٥٧٢,٥٦٦
قروض قصيرة الأجل	٢,١٠٥,٨٤٩	٤,٠٠١,٥١٦
المجموع	٧,٤٦٦,٥٩١	٩,٥٧٤,٠٨٢

ج - تفاصيل القروض الظاهرة في (١) أعلاه كما يلي :

الجهة المقرضة	القيمة الأصلية للقروض	نسبة الفائدة أو المربحة	تاريخ منح القرض	مدة القرض	الضمانات	رصيد القرض
						٣٠ حزيران ٢٠٠٧
						٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ مليون يورو	٢% + ١% عمولة	٢٠ حزيران ١٩٩٥	١٥ سنة	كفالة الحكومة	دينار أردني ٦,٥٩٨,٥٩٢
البنك الإسلامي الأردني	٥ ملايين دينار أردني	مربحة ٣٦% من مجموع ثمن البضاعة	١٩٩٩	٦ سنوات وثلاثة أشهر	كفالة الشركة	٥١٧
البنك الأردني الكويتي	١٠ ملايين دينار أردني	٢% ص	٧ كانون الثاني ٢٠٠١	١٠ سنوات	كفالة الشركة ووديعة باليورو بما يعادل رصيد القرض	٢,١٢٣,٩٩٩
						٩,٥٧٤,٠٨٢
						٧,٤٦٦,٥٩١
						المجموع

١٦- ذمم دائنة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
شركات الكهرباء	٤٣,١٠٤,٩٨٦	٢٤,٩٥٥,٢٨٢
دوائر حكومية	٢٨,٩٥٢,٥٣٧	٢٤,٥٦٢,٦٨١
ذمم موظفين - ايضاح ١٦/ب	٤,٧٥٧,٤٤١	٥,١٧٥,٨٧٤
ذمم شركات وأخرى	٣,٦٢٠,٥٨٤	٣,٤٥٦,٤٩٠
المجموع	٨٠,٤٣٥,٥٤٨	٥٨,١٥٠,٣٢٧

ب - يمثل هذا البند بدل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الذين أكملوا ١٥ سنة في الشركة وحسابات دائنة أخرى للموظفين.

١٧- تأمينات المشتركين

يمثل هذا البند قيمة رصيد التأمينات التي تقوم الشركة بتحصيلها عند ايصال التيار الكهربائي إلى المشتركين كتأمين على استهلاك الكهرباء، استنادا الى تكاليف الخدمات التي تزودها شركات الكهرباء صاحبة الامتياز للمشاركين.

١٨- أرصدة دائنة أخرى

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف وفوائد مستحقة	١,٤٨٧,٣٣٨	١,٥٢٢,٥٣٤
مخصص ضريبة الدخل - ايضاح ١٨/ب	٨٥١,٩٠١	٢,٦٤٦,٠٢١
صندوق دعم البحث العلمي	٢٢٥,٨٩٧	٢٢٥,٨٩٧
شيكات غير مسلمه	٢٠٤,٢٣٦	٢٠٥,١٨٥
أمانات الضمان الاجتماعي	١٩٢,٩٦١	١٧٦,٧٩٢
تأمينات الشبكة	٧٣,٢٢٠	٧٣,٢٧٨
تأمينات العطاءات والخطوط	١٠,٤١٠	١٠,٤١٠
رسوم الجامعات الأردنية	-	٦٣٥,٦٩٠
ذمم دائنة عن مشتريات قيد الدفع	-	٣٩٦,٦٦٧
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	١٣٦,٩٩٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	٥٥,٠٠٠
المجموع	٣,٠٤٥,٩٦٣	٦,٠٨٤,٤٧٣

ب - إن حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة جاءت على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	٢,٦٤٦,٠٢١	٢,١٣٩,٧٢٣
المكوّن خلال الفترة / السنة	٦٤٩,٧٣٣	٢,٤٦٨,٧٥٧
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٢,٤٤٣,٨٥٣)	(١,٩٦٢,٤٥٩)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٨٥١,٩٠١	٢,٦٤٦,٠٢١

١٩- إيرادات الطاقة المباعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
سكني	٦٣,٣٢٤,٢٩١	٥٣,١٢٥,٧٢٧
تجاري	٣٣,٣٣١,٣٢٣	٢٨,٤٥٨,٠٣٦
صناعي	٢٦,٨٠٦,٤٥٦	٢٣,٧٨١,٦٥٥
زراعي ومضخات مياه	٧,٥٢٢,١٣٨	٦,٣٥٠,١٨٧
مستشفيات وأماكن عبادة	٥,٨٥٧,٠٨٥	٥,٢١٠,٧٦٩
فنادق	٣,٦٢٠,٨١٠	٣,٥٤٢,٥٠٢
فرق إنارة الشوارع	١,٣٧٩,١٩١	١,٢٩٢,٤١٩
مقطوعات مقدرة	٥٦٧,٨٤٠	٥٧٠,٣٥٦
إذاعة وتلفزيون	٢٢٥,٩٩٩	٢٢٣,٥٨٥
عدادات (عكس فروقات عدادات) غير مقروءة	(٤٤٢,٦٩١)	١,١٧٣,٧٤٩
المجموع	١٤٢,١٩٢,٤٤٢	١٢٣,٧٢٨,٩٨٥

٢٠- الطاقة المشتراة

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
الطاقة المشتراة - نهاري	٨٦,٧٥٢,٧٤٦	٧٣,٤١٤,٧٥٠
الطاقة المشتراة - ليلي	٢١,١٦٩,٢٨٣	١٧,٨٧٠,٦٤٨
الحمل الأقصى	١٥,٤٣٤,٧٨٧	١٢,٩٧٦,٦٨٠
المجموع	١٢٣,٣٥٦,٨١٦	١٠٤,٢٦٢,٠٧٨

ب - إن المصدر الرئيسي لمشتريات الشركة من الطاقة هو شركة الكهرباء الوطنية وهناك جزء قليل جداً يتم شراؤه من شركة الغاز الحيوي الأردنية.

٢١- مصاريف التشغيل (نقل، توزيع، مركز المراقبة والصيانة)

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
<u>مصاريف وصيانة خطوط النقل</u>	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
خطوط هوائية	١٩٨,٩٨٢	١٦٤,٣٣٧
محطات	١١٠,١٦٢	١٠٣,٨٤٤
إشراف وهندسة	٤٣,٦٨٠	٤٧,٢٣٣
كوابل أرضية	٨,٤٠٠	٤,٥٦٠
صيانة الأبنية	٤,٨٢٠	٤,٨٠٨
متنوعة	١,٢٦٠	٥٦
المجموع	٣٦٧,٣٠٤	٣٢٤,٨٣٨
<u>مصاريف وصيانة خطوط التوزيع</u>		
خطوط هوائية	١,٢٠٥,٧٢٥	١,٠٩٨,٦٨٣
صيانة العدادات	٧٥١,٠٤٢	٧٠٢,٩٥٤
محطات	٥٢٣,٤٨٢	٥١١,٦١٢
كوابل أرضية	٤٣٩,٨٤١	٣٥٢,٢١٦
إشراف وهندسة	٣١٢,٨٩٦	٣٢٨,١٣٤
صيانة إنارة الشوارع	١٠٤,٢٢٧	١٠٨,٨٤٦
إيجارات	٢٧,٩٠٩	٤٠,٧٢٠
صيانة الأبنية	٧٨٥	٩١٣
متنوعة	٢٦٠,٤٤٩	٢٠٥,٠١٢
المجموع	٣,٦٢٦,٣٥٦	٣,٣٤٩,٠٩٠
مصاريف مركز المراقبة	٢٢٤,٨٢١	٢٢٤,٣٧٩
صيانة موجودات عامة	١١٨,١٥٨	١١٢,٤٠١
المجموع العام	٤,٣٣٦,٦٣٩	٤,٠١٠,٧٠٨

٢٢- مصاريف إدارية وخدمات مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
المصاريف الإدارية	دينار أردني	دينار أردني
رواتب	١,٨٢٥,٥٠٣	١,٧٢٨,١٨٠
مزايا موظفين	٢,٩٢٢,٤٢٤	٢,٧٠٦,٨٥٦
مصاريف ولوازم مكتبية	٥٣٥,٤٨١	٣٨٧,٧٨٤
مصاريف تأمين الموجودات	٢٨١,٩٥٨	٢٨٣,٥٦٧
استشارات	١٠٢,٦٦٣	٤٣,٤٤٨
إيجارات	٤٣,٢٤٩	١٧,٠٠٧
مصاريف متنوعة وعامة	٧١,٤١٧	١٠٠,٧٤٧
مجموع المصاريف الإدارية	٥,٧٨٢,٦٩٥	٥,٢٦٧,٥٨٩
مصاريف خدمات المشتركين		
رواتب	١٦٩,٥٥٠	١٢٨,٩٩٠
مصاريف قراءة العدادات وتوزيع الفواتير	٢,٧٥٣,٢٣٥	٢,٥٩٠,٧٨٨
مصاريف الخدمات الأخرى	٥٥٨,٣٤٣	٤٧٧,٧٥١
إيجارات	-	٨٤٥
مجموع مصاريف خدمات مشتركين	٣,٤٨١,١٢٨	٣,١٩٨,٣٧٤
المجموع	٩,٢٦٣,٨٢٣	٨,٤٦٥,٩٦٣

٢٣- إيرادات أخرى بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
أجور العدادات المؤجرة	١,٠٥٣,١٧٩	٧٦٢,٥٢٧
إيرادات رسوم النفايات	٧٥١,٤٤٥	٦٥٩,٧٩١
إيرادات الشبكات الخاصة	٥٩٨,٠٦٣	٤٨,٨٠٩
إيرادات متنوعة	٢٧٢,٩٠٠	٢٤٦,٤٤٥
إيرادات رسوم التلفزيون	٢١٧,٨٠٩	٢٠٨,٨٦٥
إيرادات تركيب العدادات	(٣٠,٠٢٢)	(٥٢,٨٥٢)
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	١٤٢,٠٢٢	١٣٥,٦٢٢
المجموع	٣,٠٠٥,٣٩٦	٢,٠٠٩,٢٠٧

٢٤- مخصص ضريبة الدخل

تم مناقشة ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ ولم يتم صدور قرار نهائي بعد بخصوصهما.

٢٥- حصة السهم من الأرباح

يتم احتساب حصة السهم من الأرباح بقسمة الربح بعد الضريبة وبعد طرح كل من رسوم الجامعات الأردنية وصندوق دعم البحث العلمي ورسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

٢٦- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

- باستثناء الإستثمار في الشركة الزميلة والتي تقاس بطريقة حقوق الملكية، فإن القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية إلى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطرة السوق

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

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة 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 صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة بالسوق.
- إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة باستثناء الودائع والقروض التي تخضع لمخاطرة أسعار الفوائد الدارجة في السوق.

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق - غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة 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 في الميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى باستثناء الإستثمارات.

ج - مخاطرة الائتمان

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

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة الى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
- إن الشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة.