

شركة الكهرباء الوطنية العامة المحدودة - عمان

عمان - الاردن



الرقم : ٥٦٨٨/١/٢/٦

التاريخ : ٢٠٠٥/٦/٢٧

السادة بورصة عمان المحترمين

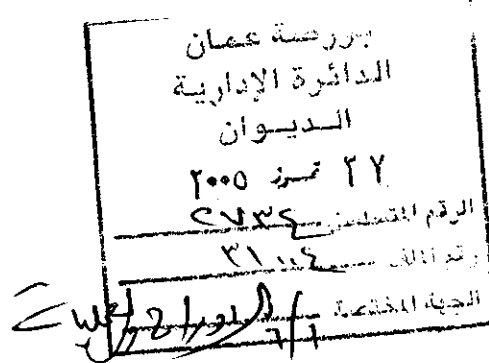
تحية وبعد ،،

SEMI ANNUAL - JEP - 27/7/2005

استناداً لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات ادراج 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 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام



2

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

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

فهرس

بيان	صفحة	
		تقرير المراجعة
أ	٢-١	الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
ب	٣	بيان الدخل للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
ج	٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
د	٥	بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
-	١٨-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



١٠٥١٨٠١٨٨

Group Offices

Amman
Aqaba
Beirut
Baghdad
Cairo
Casablanca
Damascus
Doha
Dubai
Agaba
Gaza
Fajara
Jebel Ali
Jeddah
Karachi
Khartoum
Kohar
Kuwait
Manama
Muscat
Nablu
New Delhi

Ras Al-Khaima

Ramallah

Riyadh

Sana'a

Sharjah

Tripoli

Tehran

Tunis

Liaison Offices

Edinburgh

Montreal

Paris

Shanghai

تقرير المراجعة

السادة مساهمي شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة الكهرباء الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥. إن هذه البيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وأن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية الخاصة بالمراجعة والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معقولة بأن البيانات المالية المرحلية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. تقتصر أعمال المراجعة أساساً على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية المرحلية. وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقوم بأعمال تدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق البيانات المالية المرحلية المذكورة أعلاه.

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبو غزالة وشركاه

ستيف شوقي كرادشه

(إجازة رقم ٧٥٦ فئة أ)

عمان في ٢٦ تموز ٢٠٠٥



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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
		٢٠٠٥	٢٠٠٤
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
موجودات البنية التحتية		٢٢٩,٧٨٢,١٨٦	٢١٩,٨٤٦,٨٧٣
الإستهلاك المتراكم		(١١٥,٧٧٩,٩٥٠)	(١١١,٠٨٦,١٣٧)
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٣	١١٤,٠٠٢,٢٣٦	١٠٨,٧٦٠,٧٣٦
موجودات مساهمات المشتركين		٧٣,٨٣٦,٨١٣	٦٩,٧٧٦,٨٣٩
الإستهلاك المتراكم		(٢٥,١٤٧,٠٤٨)	(٢٣,٦٧٠,٣١٢)
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٤	٤٨,٦٨٩,٧٦٥	٤٦,١٠٦,٥٢٧
موجودات فلس الريف		٣٦,٣٠١,٦٩١	٣٦,٣٠١,٦٩١
الإستهلاك المتراكم		(١٠,٠٤٨,٤٩٩)	(٩,٣٢٢,٤٦٥)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٥	٢٦,٢٥٣,١٩٢	٢٦,٩٧٩,٢٢٦
موجودات فروقات تقييم القروض		٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
الإستهلاك المتراكم		(١٣,٦٠٧,٠٨٢)	(١٣,١٩٤,٧٤٦)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٦	٧,٠٠٩,٧٠٨	٧,٤٢٢,٠٤٤
أعمال تحت الإنشاء		٧١٨,٣١٣	١,١٣١,٥٢٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٩٦,٦٧٣,٢١٤	١٩٠,٤٠٠,٠٦١
استثمارات	٧	٣,٤٢٨,٥٨٦	٢,٤٦٠,٨٢٢
الموجودات المتداولة			
مخزون	٨	٨,٩٧٧,٢٣٨	٩,٤٥٤,٠٨١
ذمم مشتركين بعد طرح المخصص - ايضاح ٩/أ	٩	٣٤,٥٠٣,١٢٩	٣١,٧٠٦,٨٤٦
ذمم مدينة بعد طرح المخصص - ايضاح ٩/ب	٩	٥,٩٦٧,٣٨٩	٥,٣٣١,١٦٥
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما		١٧١,٠١٤	١٩٠,٥٤٥
تأمينات نقديه مقابل قروض	١٠	١١,٦٠٢,٣١٣	١٤,٣٣٥,٩٨٠
نقد ونقد معادل		٢٠,٥٤٥,٤٧٧	٢٤,١٠١,٢٦٨
مجموع الموجودات المتداولة		٨١,٧٦٦,٥٦٠	٨٥,١١٩,٨٨٥
مجموع الموجودات		٢٨١,٨٦٨,٣٦٠	٢٧٧,٩٨٠,٧٦٨

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 ٢٠٠٥

		٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
حقوق المساهمين والمطلوبات	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به	١١	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم			
بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم	١١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	١٢	١١,٤٠٧,٣٤٥	١١,٤٠٧,٣٤٥
احتياطي اختياري	١٣	١,٨٥٨,٠٧٢	٢,٤٤٠,٥٣٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع		٢,٤١٣,٩٠٠	١,٤١٥,٧٢٢
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	٥,٤٠٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها - بيان ج		-	٤,٤١٧,٥٣٥
ربح الفترة - بيان ج		٥,٣٣٧,٣٤٥	-
مجموع حقوق المساهمين		٧١,٠١٦,٦٦٢	٧٠,٠٨١,١٣٩
المطلوبات غير المتداولة			
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		٧٣,٨٣٦,٨١٣	٦٩,٧٧٦,٨٣٩
إطفاء مساهمات مشتركين		(٢٥,١٤٧,٠٤٨)	(٢٣,٦٧٠,٣١٢)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٤	٤٨,٦٨٩,٧٦٥	٤٦,١٠٦,٥٢٧
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٣٦,٣٠١,٦٩١	٣٦,٣٠١,٦٩١
إطفاء أمانات فلس الريف		(١٠,٠٤٨,٤٩٩)	(٩,٣٢٢,٤٦٥)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٥	٢٦,٢٥٣,١٩٢	٢٦,٩٧٩,٢٢٦
قروض طويلة الأجل	١٤	١٤,٧٢٥,٦١١	١٥,٩٦٥,٢٩٣
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٥	٦,٥٠٤,٦٢٣	٦,٤٠٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩٦,١٧٣,١٩١	٩٥,٤٥٥,٦٦٩
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١٦	٦٠,٠٨٩,٠٥٥	٥٤,٨٣٣,٦٨٢
تأمينات المشتركين	١٧	٣٦,٣٤٦,٦١٥	٣٤,٧١٤,٧٩٨
قروض قصيرة الأجل	١٤	٣,١٢١,٣٩٠	٧,٨٤٢,٧٢٧
أرصدة دائنة أخرى	١٨	٨,٢٢٢,٤٥٥	٩,٩٩٢,٤٥٧
بنوك دائنة		٥٥٨,٣٠٧	٢٥٦,٧٦٠
أرباح قيد التوزيع		١,٤١٧,٢٨٥	٦٨٣,٨٨٣
فوائد مستحقة وغير مدفوعة		٢,٩٤٣	٥,١٨٢
صندوق إيداع الموظفين		٣,٦٥٣,٠٩٩	٣,٠٤٤,٢١٩
صناديق الخدمات الطبية والتأمين على الحياة		١,٢٦٧,٣٥٨	١,٠٧٠,٢٥٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١١٤,٦٧٨,٥٠٧	١١٢,٤٤٣,٩٦٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٢٨١,٨٦٨,٣٦٠	٢٧٧,٩٨٠,٧٦٨

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 للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

ايضاح رقم	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٩	١٠٦,٥٥٠,٩٤٦	٩٤,٦٣٥,٤٠١	٥٤,٣٥٣,٨٦٧	٤٨,١٤٨,٥١٢
الإيرادات التشغيلية				
إيرادات الطاقة المباعة				
٢٠	٨٥,٥٥٨,٩٠١	٧٦,٦٤٤,٤٣٧	٤٣,٣٨٦,٣٢٨	٣٩,١٦١,٩٩٣
المصروفات التشغيلية				
الطاقة المشتراة				
٢١	٣,٢٦٢,٩٣٥	٣,٤٨٥,٤٨٢	١,٨٣١,٠٦٠	١,٩٧٢,٥٥٣
مصاريف التشغيل				
٢٢	٨,١٧٩,٦٠٢	٧,٢٥١,٥٠٩	٤,٤٦٥,٥٥١	٣,٩٥٩,٨٢٧
مصاريف إدارية وخدمات المشتركين				
استهلاكات				
٢٣	٤,٦٩٣,٨١٣	٤,٤٣٤,٠٠٢	٢,٣٦٧,٥٩١	٢,٢١٧,٠٠١
استهلاكات موحدة فروقات تقييم القروض				
٢٤	٤,٢٢٦	١,١٩١	١٥٨	٥٥٨
رسوم وفترات ومسقات				
٢٥	١٠٢,١١١,٨١٣	٩٢,٢٢٨,٩٥٧	٥٢,٢٥٦,٨٥٦	٤٧,٥١٨,١٠٠
مجموع المصاريف التشغيلية				
٢٦	٤,٤٣٩,١٣٣	٢,٤٠٦,٤٤٤	٢,٠٩٧,٠١١	٦٣٠,٤١٢
صافي إيرادات تشغيل				
٢٧	٢,٠٠٦,١٤٠	٢,١٤٠,٠١٠	١,٠٥٩,٣٦٢	١,٠٧٠,٢٢٣
إيرادات أخرى				
٢٨	٨٥١,٣٧٢	٢١٠,٨٣٠	٦٧٢,٠٠٧	٢٠٠,٠٤٠
دخل متنوع غير تشغيلي				
٢٩	(٣٠,٤١٤)	(٥٠,٦٩٧)	٣٢٢	-
خسائر استثمارات في شركات زميلة				
٣٠	(١٢,٩٩١)	(١٥,٥٠٦)	(٩,٥٠٠)	(٥,٤٧٥)
تبرعات				
٣١	(٤٤٤,٥٠٦)	(٥٨٠,٥١٣)	(٢٠١,٨٢٢)	(٢٨٨,٦١٧)
فوائد قروض				
٣٢	(١٧٧,٨٤٨)	(٢٣٦,٨٥٩)	(١٥١,٠٠٠)	(١٧٢,٦٧٦)
فوائد بنكية				
٣٣	(٣٢٥,٧٠٦)	(١٣٨,٢٦٤)	(١٨١,٣٤٥)	(١٨,١٨٠)
مخاطر وفروقات عملة				
٣٤	-	١١٤,٦٢٠	-	١,٦٤٩
إيراد إلغاء فوائد التأخير عن سنوات سابقة				
٣٥	٦,٣٠٥,١٨٠	٣,٨٥٠,٠٦٥	٣,٢٨٥,٠٣٥	١,٢٣٧,٣٧٦
ربح الفترة قبل الضريبة				
٣٦	(٩٦٧,٨٣٥)	(٥٩٥,٨٨٥)	-	-
مخصص ضريبة دخل				
٣٧	-	(١١٣,١٥٠)	-	-
ضريبة دخل متوقعة عن سنوات سابقة				
٣٨	٥,٣٣٧,٣٤٥	٣,١٤١,٠٣٠	٣,٢٨٥,٠٣٥	١,٢٣٧,٣٧٦
ربح الفترة - بيان ج				

تعتبر الايضاحات المرفقة جزء من هذه البيانات المالية و تقرأ معها

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

البيانات	رأس المال	إجمالي	إجمالي	احتياطي	احتياطي	التغير في القيمة	أرباح مقترح	أرباح	ربح الفترة	الإجمالي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	محتفظ بها	دينار أردني	دينار أردني
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٧,٣٤٥	٢,٤٤٠,٥٣٧	١,٤١٥,٧٢٢	٥,٤٠٠,٠٠٠	-	-	٤,٤١٧,٥٣٥	-	٧٠,٠٨١,١٣٩
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ - بيان أ	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٨٢,٤٦٥)	-	-	-	-	(٤,٤١٧,٥٣٥)	-	-
زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٩٨,١٧٨
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	٩٩٨,١٧٨	-	-	-	٥,٣٣٧,٣٤٥
ربح الفترة - بيان ب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧١,٠١٦,٦٦٢
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ - بيان أ	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٧,٣٤٥	١,٨٥٨,٠٧٢	٢,٤١٣,٩٠٠	-	-	-	-	٥,٣٣٧,٣٤٥	-

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١٨٧,٠٧٦	٣٤٠,٤٩٢	٩٥٤,٦٠٩	٤,٨٠٠,٠٠٠	٥,٢٤٦,٥١٠	-	-	-	٦١,٥٢٨,٦٨٧
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٤	-	-	-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٤,٨٠٠,٠٠٠)
أرباح موزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١٠,١٣٥)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	(١١٠,١٣٥)	-	-	-	-	-	٣,١٤١,٠٣٠
ربح الفترة - بيان ب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٩,٧٥٩,٥٨٢
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١٨٧,٠٧٦	٣٤٠,٤٩٢	٨٤٤,٤٧٤	-	٥,٢٤٦,٥١٠	-	-	٣,١٤١,٠٣٠	-

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 للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة قبل الضريبة	٦,٣٠٥,١٨٠	٣,٨٥٠,٠٦٥
تعديلات لـ :		
صافي التغير في الإستهلاك المتراكم	٤,٦٩٣,٨١٣	٤,٤٣٤,٠٠٣
إستهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٤١٢,٣٣٦	٤١٢,٣٣٥
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
ذمم مشتركين وذمم مدينة	(٣,٤٣٢,٥٠٧)	(٧,٩٧٦,١١٣)
مخزون	٤٧٦,٨٤٣	٣١١,١٦٦
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	١٩,٥٣١	٤٣,٠٣٥
ذمم دائنة وتأمينات مشتركين	٦,٨٨٧,١٩٠	١٦,٢٦٢,٠٣٦
أرصدة دائنة أخرى	(٢,٧٣٧,٨٣٧)	(١,١٩٦,٦٩٩)
فوائد مستحقة وغير مدفوعة	(٢,٢٣٩)	(٢,٢٤١)
صناديق إيداع وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٨٠٥,٩٨٦	١,٢٠٩,٥٨٧
ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة	-	(١١٣,١٥٠)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	١٣,٥٢٨,٢٩٦	١٧,٣٣٤,٠٢٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة وأعمال تحت الإنشاء	(٩,٥٢٢,٠٩٨)	(٧,٥٢٧,٩٢٣)
استثمارات	(٩٦٧,٧٦٤)	١٦٠,٨٣٣
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	٩٩٨,١٧٨	(١١٠,١٣٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٩,٤٩١,٦٨٤)	(٧,٤٧٧,٢٢٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض دائنة	(٥,٩٦١,٠١٩)	(٢,٣٢١,٧٧٣)
بنوك دائنة	٣٠١,٥٤٧	١,٢٦٨,٣٨٢
تأمينات نقدية مقابل قروض	٢,٧٣٣,٦٦٧	١,٧١٢,١٨٣
أرباح موزعة	(٤,٦٦٦,٥٩٨)	(٤,٢٠٢,٠٢٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧,٥٩٢,٤٠٣)	(٣,٥٤٣,٢٣٣)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٣,٥٥٥,٧٩١)	٦,٣١٣,٥٦٦
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٤,١٠١,٢٦٨	١٠,٤١٦,٦٢٤
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ	٢٠,٥٤٥,٤٧٧	١٦,٧٣٠,١٩٠
معلومات عن نشاط غير نقدي		
زيادة رأس المال برسطة الاحتياطي والأرباح المحتفظ بها	٥,٠٠٠,٠٠٠	-

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 وشراؤها 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 اقرار البيانات المالية المرحلية من قبل لجنة التدقيق واللجنة المالية المنعقدتين بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٥ بسوجب تفويض مجلس الإدارة في جلسته السابعة المنعقدة بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٠٥.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

- تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن اللجنة الدائمة للتفسيرات، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١ - الموجودات الثابتة

- يتم إظهار كلفة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الإستهلاك المتراكم، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الموجودات الثابتة على العمر الإنتاجي المقدّر لهذه الموجودات باستخدام النسب السنوية التالية :

المباني	٢%
المحولات والعدادات المؤجرة	٧%
الشبكات الهوائية ومشاريع الريف	٥%
الكوابل الأرضية	٣%
أجهزة الإتصالات	١٠%
العدد والأدوات والكمبيوتر	٢٠%
الأثاث والمفروشات	٩%
السيارات	١٥%
أجهزة التدفئة والمساعد	١٠%

- يتم استهلاك إضافات الموجودات الثابتة خلال الفترة بنصف نسبة الإستهلاك لتلك الموجودات المبينة أعلاه.
- يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وموجودات فلس الريف بنسبة ٤% سنويا، ويتم استهلاك إضافات الموجودات الثابتة خلال الفترة بنصف نسبة الإستهلاك لتلك الموجودات المبينة أعلاه.
- في حالة استبعاد أي من الموجودات الثابتة، فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم من تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة الى بيان الدخل.
- يتم رسلة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصلّيح، فيتم تحميلها على العمليات انجارية حال حدوثها، ويتم رسلة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المتكبدة لتمويل إنشاء الموجودات الثابتة خلال الفترة الزمنية لإكمال وتجهيز الموجودات للإستخدام المقصود، كما ويتم تحميل جزء من الرواتب والأجور الفنية على بنود الموجودات الثابتة بنسبة مئوية تحدد من قبل المسؤولين في الشركة.

ب - الاستثمارات

- استثمارات في أوراق مالية ومشاركات متوفرة للبيع
تقيم الاستثمارات في أوراق مالية ومشاركات متوفرة للبيع بالقيمة العادلة كما في نهاية الفترة وتقيد فروقات التقييم في حساب حقوق المساهمين .

- الاستثمارات في الشركات الزميلة

تقيم الاستثمارات في الشركات الزميلة وهي التي تبلغ نسبة الملكية فيها من ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمانها بطريقة نسبة حقوق الملكية. وعند بيع الاستثمارات، يتم قيد الفرق بين صافي المبالغ المتحصلة من البيع والقيمة المسجلة في بيان الدخل .
- يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

ج - المخزون

تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

د - الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير ، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل .

هـ - النقد والنقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بنود النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك .

و - صندوق الإيداع

يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ١١% في صندوق إيداع موظفي الشركة.

ز - 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.

ح - صندوق التأمين على الحياة

يتم اقتطاع ما نسبته ١% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ١% لتغطية حالات العجز التام والوفاة.

ط - تحقق الإيرادات

تتبع الشركة أساس الاستحقاق في قيد إيراداتها ما عدا فوائد التأخير المتحققة على المؤسسات والدوائر الحكومية تمسها مع مبدأ الحيطة والحذر.

ي - 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 عقوبات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ .

ك - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيّد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أسعار الصرف السائدة كما في نهاية الفترة المالية ، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغيير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

ل - الإعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الإعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من فترة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

م - الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى . تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والأوراق المالية، ولا تتعامل الشركة بالأدوات المالية المشتقة.

تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

أظهرت الموجودات الثابتة بالتكلفة في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

التكلفة	صافي القيمة الدفترية					التكلفة				
	٢٠	٢١	رصيد	حزيران	كلون الأول	٢٠	٢١	رصيد	حزيران	كلون الثاني
الميزان	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥
موجودات الثنية التحتية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
موجودات النقل										
الارنية	٣,٨٤٦,٠٢٩	٣,٨٤٠,٠٦٨	٣٩,١٥٠	١,٠١٩,٨١٣	٣,٩٨٤,٠٣١	١٣,٦٦٩,٣٠٠	١٣,٦٦٩,٣٠٠	٢٦,١٩٨,٧٤٨	١٠,٤٥١,٠٠٩	٢٥,١٥٣,٦٣٩
المحولات	٩,٢٧٥,٣٦٥	٩,٢٦١,٩٩٢	٢٠٠,٥٠٣	٤,٤٤٧,٧٠٣	١٠,١٧٤,٣٩٨	١٠,١٧٤,٣٩٨	١٠,١٧٤,٣٩٨	١٩,٩٨٥,٩٥٢	٩٦١,٩٦٩	١٩,٠٣٢,٩٨٣
الشبكات الكهربائية	١٩,٠٣٢,٩٨٣	١٣,٧٥٠,٩١١	٦,٣٧٧,٠٤١	٥,٩٨٧,٠٤٧	١٩,٩٨٥,٩٥٢	١٩,٩٨٥,٩٥٢	١٩,٩٨٥,٩٥٢	٦٠,٨٤٣,١٢٩	٣,٥٤٤,٢١٣	٥٧,٢٩٨,٩١٦
الكوابل الأرضية										
المجموع/موجودات النقل	٥٧,٢٩٨,٩١٦	٢٤,٥١٦,٣٥٢	٧١,٣٢٦,٧٧٧	٢٥,١٧٣,٨١٣	٦٠,٨٤٣,١٢٩	٦٠,٨٤٣,١٢٩	٦٠,٨٤٣,١٢٩	٢٠,٤٤٣,١٢٩	٢٠,٤٤٣,١٢٩	٢٠,٤٤٣,١٢٩
موجودات التوزيع										
الارضية	٩,٥٧١	٩,٥٧١	-	-	-	-	-	-	-	-
المحولات	٣,٥٠٨,٩٤٤	٣,٦٤٣,٦٢٢	٩٩٤,٥٤٥	٩٥٨,٨٠٩	٣,٦٣٨,١٦٧	٣,٦٣٨,١٦٧	٣,٦٣٨,١٦٧	١٢٩,٧٢٣	١,٢٤٤,٠٧٨	٣,٤,١٣٥,٩٩٤
الشبكات الكهربائية	٤٦,٦٠٢,٠٣٤	١٨,٥٩١,٨١٢	٣٩,٩٩٨,٦٤١	٢٩,١٦٨,٠٢١	٤٨,٥٩٠,٤٥٨	٤٨,٥٩٠,٤٥٨	٤٨,٥٩٠,٤٥٨	١,٩٨٨,٤٢٤	٥٠٦,٦٨٩	١٠,٤٧٨,٦٥٢
المحولات الأرضية	٣٩,٤٢٠,٣١٩	٢١,٨٤٠,٤٤٢	١٤,٤٦٨,٥٤٢	١٣,٨٦٧,٧٠٢	٤١,٣٠٨,٩٨٤	٤١,٣٠٨,٩٨٤	٤١,٣٠٨,٩٨٤	١,٨٧٨,٦٦٥	١,٨٧٨,٦٦٥	٣٩,٤٢٠,٣١٩
المجموع/موجودات التوزيع	١٣٤,١٦٥,٥١٤	٦٨,٣٠٨,٣٩٥	٧١,٦٠٤,١٩٨	٦٨,٩٧٨,٠٤٣	١٣٩,٩١٢,٥٩٣	١٣٩,٩١٢,٥٩٣	١٣٩,٩١٢,٥٩٣	٥,٧٤٧,٠٧٩	٥,٧٤٧,٠٧٩	١٣٤,١٦٥,٥١٤

صافي القيمة الدفترية									
الاستهلاك المتراكم					التكاليف				
٣١	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	١	٢٠	٢٠	١	٢٠
كلون الأول ٢٠٠٤	حزيران ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٥	كلون الثاني ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٥	كلون الثاني ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٥
ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي	ديتار أرضي
٤,٥١٤,٨٤٩	٤,١١٣,٠٠١	-	-	-	-	٤,٦٩٣,٠٠١	(٨,٠٠٠)	١٨٦,١٥٣	٤,٥١٤,٨٤٩
١,٠٧٥,٧٠٥	١,٠٨٤,٨٦٤	٢٣٨,٥١١	-	١٣,١٢٣	٢٣٥,٣٨٩	١,٣٢٣,٣٧٥	-	٢٢,٢٨١	١,٣٠١,٠٩٤
٧,٢٦٦	١,٤٢٨	٣٧,٦٨٤	-	٨٦٨	٣٦,٨١٦	٣٩,١١٢	-	-	٣٦,١١٢
١,١٤٤,٣٥٣	١,١٦٦,٣١٢	٣,١١٦,٤٩٠	-	٧٨,٧٧٩	٣,٠٣٧,٧١١	٤,١٨٧,٨٠٢	-	٧٣٨	٤,١٨٢,٠٦٤
٢٣٨,١٧٠	٥٠٢,٣٨٧	٤,٤٣٣,٥٥٠	-	١٣٥,٨٨٣	٤,٧٩٧,١٦٧	٥,٤٣٥,٣٣٧	-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧
١٠,٧٠,٢٢٩	٧٢٤,٩٩٠	١,١٦٥,١٦٥	-	٩٨,٥٥٣	١,٥٦٦,٦١٢	٢,٣٩٠,١٥٥	-	١١٦,٥١٤	٢,٢٧٣,٦٤١
٥٥٣,٣٦٦	٥٥٢,١١٢	١,١٢٠,٢١٠	-	٤٣,٨٦٧	١,٠٧٧,٣٤٣	١,١٧٢,٣٢٢	-	٤١,٧١٣	١,١٦٣,٦٠٩
١,١٤٧,٣٢٤	١,٢٢٨,٣٥٦	٢,٦٢٠,٨٧٦	-	١٦٩,٨٨٨	٢,٤٥٠,٩٨٨	٣,٨٤٩,٢٣٢	-	٢٥٠,٩٢٠	٣,٥٩٨,٣١٢
١,٤٣٨,١٥٨	١,١٥٥,٩٠٢	٢,٧١٢,٥١٨	-	٣١٥,٣١٩	٣,٣٩٧,٣٤٩	٤,٨٦٨,٤٧٠	-	٣٢,٩٦٣	٤,٨٣٥,٥٠٧
١٤٣,٢٤١	١٣٦,٧٤٥	٣٢١,٦٦٥	-	٦,٤٩٦	٣١٥,١٦٩	٤٥٨,٤١٠	-	-	٤٥٨,٤١٠
٢٧,٥٠٧	٢٤,٤٣٨	٨٢,٧٥٦	-	٣,٠٦٩	٧٩,٦٨٧	١٠٧,١٩٤	-	-	١٠٧,١٩٤
٦,٣١٤	٧,٠٥٤	-	-	-	-	٧,٠٥٤	-	٧٤٠	٦,٣١٤
١١,٣٩٨,٢١٢	١١,١٧٧,٤٨٩	١٧,٨٤٨,٩٧٥	-	٨٦٤,٧٤٤	١٦,١٨٤,٣٣١	٢٩,٠٢٦,٤٦٤	(٨,٠٠٠)	٦٥٢,٠٢١	٢٨,٢٨٢,٤٤٣
١,٠٨,٧٦,٧٣٦	١١٤,٠٠٢,٢٣٦	١١٥,٧٧٩,٩٥٠	-	٤,٦٩٣,٨١٣	١١١,٠٨٦,١٢٧	٢٢٩,٧٨٢,١٨٩	(٨,٠٠٠)	٩,٩٤٣,٣١٣	٢١٩,٨٤٦,٨٧٣

موجودات التبنية التحتية
موجودات الإغفرى
الأراضي
الأبنية
المركبات والمعدات
أجهزة الاتصالات
مشاريع الريف
الحد والأوتار
الزوايا والتورونت
السيارات
أجهزة الكمبيوتر
أجهزة فحص العدادات
أجهزة الطاقة والمساعد
موجودات التكنية
المجموع/موجودات أخرى
مجموع صافي القيمة
الدفترية للموجودات التبنية

٤ - موجودات (مساهمات المشتركين)

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمثيلاً مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة والتي يقابلها في جانب المطلوبات (مساهمات المشتركين) وب نفس القيمة كما نصت تلك التعليمات على إطفاء تلك الموجودات بنسبة ٤% سنوياً وابتداءً من عام ١٩٨٥ .

٥ - موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات انبنيصة التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية يقابلها (أمانات فلس الريف) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض مبنية في جانب المطلوبات وذلك تمثيلاً مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الأرصدة .

٦ - موجودات فروقات تقييم القروض

بناءً على قرار دولة رئيس الوزراء بكتابه رقم ١٠٠٧٥/١١/٦٥ 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 وعشرين عاماً وهي تمثل العمر الإنتاجي المتبقي لهذه الموجودات وفقاً لما جاء بقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩١ والتعديلات التي أجريت عليه .

٧ - استثمارات

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
	دينار أردني	دينار أردني
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع - ايضاح ٧/ب	٢,٦٩١,٧١٧	١,٦٧٦,٣٧٤
استثمار في شركة زميلة - ايضاح ٧/ج	٥٠٤,٨١٦	٥٣٥,٢٣٠
استثمار في مشاركات متوفرة للبيع - ايضاح ٧/د	٢٣٢,٠٥٣	٢٤٩,٢١٨
مجموع الإستثمارات	٣,٤٢٨,٥٨٦	٢,٤٦٠,٨٢٢

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

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	١,٦٧٦,٣٧٤	١,٣٤٣,٥٧١
التغير في القيمة العادلة	١,٠١٥,٣٤٣	٥٤١,٤٤٣
مبيعات أسهم	-	(٢٠٨,٦٤٠)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٢,٦٩١,٧١٧	١,٦٧٦,٣٧٤

ج) استثمار في شركة زميلة المبين في ايضاح ٧/أ أعلاه بيانه على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	٥٣٥,٢٣٠	٥٨٥,٩٢٧
خسائر استثمار	(٣٠,٤١٤)	(٥٠,٦٩٧)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٥٠٤,٨١٦	٥٣٥,٢٣٠

يمثل البند أعلاه قيمة الإستثمار في الشركة الأردنية للإستثمار في الصناعات الكهربائية - شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٥٠% من رأسمالها.

د) استثمار في مشاركات متوفرة للبيع المبينة في ايضاح ٧/أ أعلاه بيانها على النحو التالي:

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	٢٤٩,٢١٨	٢٦٦,٧١١
التغير في القيمة العادلة	(١٧,١٦٥)	(١٧,٤٩٣)
رصيد نهاية الفترة / السنة	٢٣٢,٠٥٣	٢٤٩,٢١٨

يمثل البند أعلاه قيمة الإستثمار في شركة صناعة المعدات الكهربائية - شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة ١٠% من رأسمالها.

٨ - مخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
مواد بالمستودعات	١١,٠٧٨,٧٩٩	١١,٧٣٠,٩١٣
يطرح : مخصص مواد بطيئة الحركة	(٢,٤٦٥,٧٩٤)	(٢,٤٦٥,٧٩٤)
الصافي	٨,٦١٣,٠٠٥	٩,٢٦٥,١١٩
مصاريف اعتمادات مستندية	٣٦٤,٢٣٣	١٨٨,٩٦٢
المجموع	٨,٩٧٧,٢٣٨	٩,٤٥٤,٠٨١

٩ - ذمم مشتركين ومدينة

يتألف هذا البند مما يلي :

أ) ذمم مشتركين

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
ذمم مشتركين	٣٧,٧٢٦,٩١٣	٣٤,٩٣٠,٦٣٠
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,٢٢٣,٧٨٤)	(٣,٢٢٣,٧٨٤)
الصافي	٣٤,٥٠٣,١٢٩	٣١,٧٠٦,٨٤٦

(-) ذمم مدينة

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
دينار أردني	دينار أردني	
دوائر حكومية	٤٧٤,٢٨٢	٣٦١,٨٥١
بلديات وسجاس قروية	٥٩٤,٦٣٠	٥٨٩,٨٢٩
ذمم متفرقة	٣٢٤,٦٥٨	٨٢٤,٥٠٢
ذمم شركات ومقاولون	١,١٢٧,٦٠٠	٧٦٨,٧٣٥
ذمم موظفين	٣,٩٤٤,٧٤٠	٣,٢٨٤,٧٦٩
المجموع	٦,٤٦٥,٩١٠	٥,٨٢٩,٦٨٦
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٩٨,٥٢١)	(٤٩٨,٥٢١)
الصافي	٥,٩٦٧,٣٨٩	٥,٣٣١,١٦٥

١٠- 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.

١١- رأس المال

بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٥، فقد تقرر زيادة رأسمال الشركة المصرح به بمبلغ ٢٠ مليون دينار أردني ليصبح بذلك ٧٠ مليون دينار أردني. وقامت الشركة برسملة مبلغ ٥ ملايين دينار أردني بواقع ٤,٤١٧,٥٣٥ ديناراً أردنياً من حساب الأرباح المحتفظ بها ومبلغ ٥٨٢,٤٦٥ ديناراً أردنياً من حساب الاحتياطي الاختياري بحيث أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع مبلغ ٥٠ مليون دينار أردني، وقد استكملت اجراءات تلك الزيادة لدى الجهات الرسمية.

١٢- الاحتياطي الاجباري

- يتم تكوين احتياطي اجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني 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 أي سنة لا تسمح فيها ارباح الشركة بتأمين هذا الحد، وعلى مجلس الإدارة أن يعيد الى هذا الاحتياطي ما اخذ منه عندما تسمح بذلك أرباح الشركة في السنوات التالية.

١٣- الاحتياطي الاختياري

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 يقرها مجلس الإدارة، ويحق للهيئة العامة توزيع كامل الاحتياطي أو جزء منه، كأرباح على المساهمين إذا لم يستعمل في تلك الأغراض.

١٤- قروض طويلة وقصيرة الأجل

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
قروض طويلة الأجل	دينار أردني ١٤,٧٢٥,٦١١	دينار أردني ١٥,٩٦٥,٢٩٣
قروض قصيرة الأجل	٣,١٢١,٣٩٠	٧,٨٤٢,٧٢٧
المجموع	١٧,٨٤٧,٠٠١	٢٣,٨٠٨,٠٢٠

(ب) فيما يلي بيان حركة القروض خلال الفترة / السنة :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
رصيد القروض المقبوضة أول الفترة / السنة	دينار أردني ١١٦,٦٩٥,٣٥١	دينار أردني ١١٥,٦٩٥,٣٥١
المقبوض خلال الفترة / السنة	-	١,٠٠٠,٠٠٠
مجموع القيمة الأصلية للقروض	١١٦,٦٩٥,٣٥١	١١٦,٦٩٥,٣٥١
مجموع الأقساط المسددة في بداية الفترة / السنة	(٩٣,٩٠٧,٢٨٦)	(٨٧,٢٢٢,٥٥٥)
الأقساط المسددة خلال الفترة / السنة	(٤,٧٢١,٣٣٧)	(٦,٦٨٤,٧٣١)
مجموع الأقساط المسددة	(٩٨,٦٢٨,٦٢٣)	(٩٣,٩٠٧,٢٨٦)
فرق تقييم القروض	(٢١٩,٧٢٧)	١,٠١٩,٩٥٥
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١٧,٨٤٧,٠٠١	٢٣,٨٠٨,٠٢٠

١٥- مخصص تعويض ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص تعويض ترك الخدمة للموظفين وفقاً لأحكام قانون العمل الأردني المعمول به ، والإتفاقيات الجماعية المنبرمة مع النقابة العامة للعاملين بالكهرباء بالأردن ويحتسب عن مدة الخدمة المتراكمة كما في تاريخ الميزانية العمومية وعلى أساس آخر راتب وعلاوات تقاضاها الموظف.

١٦- ذمم دائنة

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
شركات الكهرباء	٣٢,٣٩٧,٩٦٤	٣٤,٥٤٦,٥٠٥
دوائر حكومية	١٥,٠٧٤,٣٣٧	١٥,٩٨٠,٨٩٨
ذمم موظفين - ايضاح ١٦/ب	٥,٤٦٨,١٦٢	٥,١٩٠,٠٩٥
ذمم شركات وأخرى	١,٨٩٣,٢١٩	٤,٣٧١,٥٥٧
المجموع	٥٤,٨٣٣,٦٨٢	٦٠,٠٨٩,٠٥٥

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

١٧- تأميمات المشتركين

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

١٨- أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	٣,٢٧٨,٠١٧	١,٥٤٧,٠١٢
مخصص توسع	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة	١,٨٨٥,٥٣٠	١,٥٥٢,٢٤٨
مخصص تغطية العجز في صندوق الخدمات الطبية	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
رسوم الجامعات الأردنية	٣٢٢,٤١٧	٣٢٢,٤١٧
شيكات غير مسلمه	١٤٩,٩٤٤	١٤٩,١٨٣
ضمان اجتماعي	١٤٤,٢١٢	١٥٨,٤٩١
تأميمات الشبكة	٨٣,٢٨٣	٨١,٩٩٠
صندوق دعم التعليم و التدريب المهني والتقني	٥٧,٨٨٤	-
أتعاب مجلس الإدارة	٥٥,٠٠٠	-
تأميمات العطاءات والخطوط	١٠,٤١٠	١٠,٤١٠
ذمم دائنة عن مشتريات قيد الدفع	٥,٧٦٠	٧٠٤
مخصص مواجهة قضايا تعارضات	-	٤٠٠,٠٠٠
المجموع	٩,٩٩٢,٤٥٧	٨,٢٢٢,٤٥٥

١٩- إيرادات الطاقة المباعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
٣٠ حزيران	دينار أردني	دينار أردني
سكني	٤٥,٣٤٦,٩٩٥	٤٠,٥١٥,٦٢٧
تجاري	٢٤,٣٤١,١٠٢	٢١,٤١٣,٠٥٧
صناعي	٢١,٧٢٦,٧١٨	١٨,٢٤٠,٣٦٢
زراعي ومضخات مياه	٥,٦٠٨,٦٠٣	٥,٩٥٦,٢٠٨
مستشفيات وأماكن عبادة	٤,٥٩٩,٧٥٩	٤,٢٠٦,٢٢٥
فنادق	٣,٢٦٠,٨٨٧	٣,٠٠٧,٩٥٤
فرق إنارة الشوارع	١,٠٢٥,٣٦٨	٩٠٣,٨٠١
إذاعة وتلفزيون	٢٠٧,١٧٩	٢٠٤,١٦١
مقطوعات مقدرة	٤٣٤,٣٣٥	١٨٨,٠٠٦
المجموع	١٠٦,٥٥٠,٩٤٦	٩٤,٦٣٥,٤٠١

٢٠- الطاقة المشتراة

أ (يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
٣٠ حزيران	دينار أردني	دينار أردني
الطاقة المشتراة - نهاري	٦٠,١٠٨,٢٧٢	٥٣,٧٢٢,٠٥٧
الطاقة المشتراة - ليلي	١٤,٠٩٤,٩٨٦	١٢,٦٩٢,٧٠٩
الحمل الأقصى	١١,٣٥٥,٦٤٣	١٠,٢٢٩,٦٧١
المجموع	٨٥,٥٥٨,٩٠١	٧٦,٦٤٤,٤٣٧

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

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

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
٣٠ حزيران	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف وصيانة خطوط النقل		
خطوط هوائية	١٣٥,٤٦٩	٩٨,٤١١
محطات	٩١,٨٢٧	٨٤,٥٠٧
إشراف وهندسة	٤٠,٨٨٨	٤٤,٩٨٦
كوابل أرضية	٤,١١٠	٣,٩٥٥
صيانة الأبنية	٤,٤٧٨	٣,٥٨٢
متنوعة	١١٣	٢٩
المجموع	٢٧٦,٨٨٥	٢٣٥,٤٧٠

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٤
مصاريف وصيانة خطوط التوزيع	دينار أردني	دينار أردني
خطوط هوائية	٨٩٧,٦٦٨	١,١١٧,٨١٧
صيانة العدادات	٥٨٦,٤٨١	٦٣٠,٣٤٣
محطات	٣٩٩,٣٩٦	٤٣٣,١٨٦
كوابل أرضية	٢٧٤,١٠٨	٢٨٩,٦٩٨
إشراف وهندسة	٢٣٠,٨٢٢	٢٣٥,٩٧٥
صيانة إنارة الشوارع	٩٢,٥٨٧	٩٧,٣٧٣
إيجارات	٣٧,١١٣	٤٢,٠٩٨
صيانة الأبنية	٨٠٢	٢,١٣١
متنوعة	١٧٤,٢٤١	١١٩,٨٢٣
المجموع	٢,٦٩٣,٢١٨	٢,٩٦٨,٤٤٤
مصاريف مركز المراقبة	١٨٨,١٧٩	١٩٤,٣٢٧
صيانة موجودات عامة	١٠٤,٦٥٣	١٧,٢٤١
المجموع العام	٣,٢٦٢,٩٣٥	٣,٤٨٥,٤٨٢

٢٢- مصاريف إدارية وخدمات المشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٤
المصاريف الإدارية	دينار أردني	دينار أردني
رواتب	١,٥٥٤,١٥٢	١,٦١٨,٧٤٥
مزايا موظفين	٢,٥٣٥,٨٢٠	٢,٣٣٨,١٧٥
مصاريف ولوازم مكتبية	٤١٥,٥٥٦	٣٦٩,٤٦٢
مخصصات مختلفة	٤٠٠,٠٠٠	-
مصاريف تأمين الموجودات	٢٦٦,٤٦٤	١٧٣,٥٢٤
استشارات	٣٤,٠٨٥	٦٨,٧٨٠
إيجارات	١١١,٧٤٦	١٩,٨٦٤
مصاريف متنوعة وعامة	١٣١,٤٧٧	٣٩,٢٨٠
مجموع المصاريف الإدارية	٥,٤٤٩,٣٠٠	٤,٦٢٧,٨٣٠
مصاريف خدمات المشتركين		
رواتب	١١٠,٢٥٦	١٤٢,٢٠٣
مصاريف قراءة العدادات وتوزيع الفواتير	٢,٢٠٩,٠٧٧	٢,١٠٠,٤٠١
مصاريف الخدمات الأخرى	٣٩٣,٢١٩	٣٨٠,٩٩٨
إيجارات	١٧,٧٥٠	٧٧
مجموع مصاريف خدمات المشتركين	٢,٧٣٠,٣٠٢	٢,٦٢٣,٦٧٩
مجموع المصاريف الإدارية وخدمات المشتركين	٨,١٧٩,٦٠٢	٧,٢٥١,٥٠٩

٢٣- إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٤
	دينار أردني	دينار أردني
أجور العداات المؤجرة	٧٠٨,١٢٧	٦٥٨,١٦٥
إيرادات رسوم النفايات	٤٦٩,٩٤٩	٤٣٨,٧٣٨
إيرادات الشبكات الخاصة	٣٢٣,٧٧٨	٣٤١,٨١٢
إيرادات متنوعة	٢٥٠,٣٥٧	٢٥٦,٧٨٧
إيرادات رسوم التلفزيون	١٩٤,٩٥٤	١٨٠,٩٢٤
إيرادات تركيب العداات	(٨٢,٦٧٠)	١٩٠,٧٤٤
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	١٤١,٦٤٥	٨٢,٨٤٠
المجموع	٢,٠٠٦,١٤٠	٢,١٤٠,٠١٠

٢٤- مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته التي كان آخرها القانون رقم (٢٥) لسنة ٢٠٠١ والمعمول به اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٢.

٢٥- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الودائع المربوطة، الذمم المدينة والدائنة، والاستثمارات والقروض تقارب قيمتها العادلة. وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات إئتمان مناسب.

ج - مخاطرة السعر:

- مخاطرة سعر السوق

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. وأن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر سعر السوق كما في تاريخ الميزانية تتمثل في الاستثمارات.

- مخاطرة تقلبات العملة

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما المخاطر المتعلقة بفروقات أسعار اليورو والعملات الأخرى فقد تم أخذها في بيان الدخل.

- مخاطرة أسعار الفوائد

إن الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفوائد باستثناء الودائع والقروض، حيث بلغت أسعار الفائدة على الودائع ما بين ١,٧٣٥% إلى ٢,١٣٥% و ٢,٥% إلى ٦,٢% للقروض.