

شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٨١٢٧ / ١ / ٢ / ٦
التاريخ : ٢٠٠٧ / ١٠ / ٣
السادة بورصة عمان المحترمين

Q.R - J.E.P. 30/10/2007

تحية وبعد ،،

استنادا لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم بطيه (٥) نسخ من التقرير ربع السنوي الثالث لعام ٢٠٠٧ للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

عصام محمد علي بدير

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان

٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٧

الرقم المتسلسل ٤٤٤٤

رقم الملف ٤٤٤٤

الجهة المختصة

(3)

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠٠٧
ب ٣	بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
ج ٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
د ٥	بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية لشركة الكهرباء الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر 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.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات - 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 يفيد بأننا أحطنا علما بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدوليه



محمود الشيخ قاسم
(إجازة رقم ٨٣٠)

عمان في ٢٤ تشرين الأول ٢٠٠٧

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

		٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الموجودات	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			
موجودات البنية التحتية		٢٨٥,٠٥٢,١٧٥	٢٦٢,٢٤١,٩٢٢
الإستهلاك المتراكم		(١٣٨,٤٢٥,٣٢١)	(١٣٠,٢١٥,٧٢٥)
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٣	١٤٦,٦٢٦,٨٥٤	١٣٢,٠٢٦,١٩٧
موجودات مساهمات المشتركين		١٠٧,٥٩٧,٣٧٨	٩٤,٨٩٤,٠٩٦
الإستهلاك المتراكم		(٣٣,١٥٨,١٥٢)	(٣٠,١٢٠,٧٨٠)
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٤	٧٤,٤٣٩,٢٢٦	٦٤,٧٧٣,٣١٦
موجودات فلس الريف		٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
الإستهلاك المتراكم		(١٣,٥١٣,٦٦١)	(١٢,٣٣٢,٩٩٤)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٥	٢٦,٤٨٢,٣٢٩	٢٥,٧٤١,٩١٦
موجودات فروقات تقييم القروض		٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
الإستهلاك المتراكم		(١٥,٤٦٢,٥٩٣)	(١٤,٨٤٤,٠٨٩)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٦	٥,١٥٤,١٩٧	٥,٧٧٢,٧٠١
أعمال تحت الإنشاء		٣,٨٦٧,٩٦٨	٢,١٦٩,٣٤٩
استثمارات	٧	٣,٠٠١,٣١٨	٢,٨٦٩,٨٧٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٥٩,٥٧١,٨٩٢	٢٣٣,٣٥٣,٣٥٤
الموجودات المتداولة			
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٨	١٦,٥٩١,٨٨٩	١٤,٣٧٥,٢٢٤
نعم مشتركين بعد طرح المخصص	٩	٤٩,٤٨٧,٤٤٤	٤١,٠٩٠,١٥٨
نعم مدينة بعد طرح المخصص	١٠	٩,٠٨٠,٧٩٦	١٠,٢٦٤,٦١٧
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما		٦٣٠,٦١٤	٣٥١,٢٣١
تأمينات نقدية مقابل قروض	١١	٨,٥٧٦,٠٩٨	٩,٠٥٤,٩٥٥
نقد ونقد معادل		٢٠,٧٣٧,٥٧٥	٧,٣٧٧,٧٣٤
مجموع الموجودات المتداولة		١٠٥,١٠٤,٤١٦	٨٢,٥١٣,٩١٩
مجموع الموجودات		٣٦٤,٦٧٦,٣٠٨	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 أيلول ٢٠٠٧

		٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
حقوق الملكية والمطلوبات	إيضاحات	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			
بقية إسمية دينار أردني واحد للسهم	١٢	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	١٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	١٤,٥٤٠,٠٧١
احتياطي اختياري	١٤	١,٧٨٩,٤٥٣	١,٧٨٩,٤٥٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع		١,١٠٦,٩٦١	١,١٧٧,٩٩٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	٧,٢٠٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها		١٠,٣٥٨,٢٠٦	٦,٣٦٢,٩٠٢
مجموع حقوق الملكية		٩٣,٧٩٤,٦٩١	٩١,٠٧٠,٤١٦
المطلوبات غير المتداولة			
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		١٠٧,٥٩٧,٣٧٨	٩٤,٨٩٤,٠٩٦
إطفاء مساهمات مشتركين		(٣٣,١٥٨,١٥٢)	(٣٠,١٢٠,٧٨٠)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٤	٧٤,٤٣٩,٢٢٦	٦٤,٧٧٣,٣١٦
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٣٩,٩٩٥,٩٩٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
إطفاء أمانات فلس الريف		(١٣,٥١٣,٦٦١)	(١٢,٣٣٢,٩٩٤)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٥	٢٦,٤٨٢,٣٢٩	٢٥,٧٤١,٩١٦
قروض طويلة الأجل	١٥	٤,٣٩١,٠٨٥	٥,٥٧٢,٥٦٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٧,١٠٤,٦٢٣	٦,٩٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١١٢,٤١٧,٢٦٣	١٠٣,٠٤٢,٤٢١
المطلوبات المتداولة			
أمانات أرباح مساهمين		١,٤٥٦,٨٨٩	١,٠٣١,٧٦١
صندوق إيداع الموظفين		٤,٩٠٣,١٦٨	٤,٠٢٠,٣١٨
صناديق الخدمات الطبية والتأمين على الحياة		٢,٠٦٩,٥٢١	١,٨١٦,٠٢٢
ذمم دائنة	١٦	٨٧,٨٠٢,٠٢٤	٥٨,١٥٠,٣٢٧
تأمينات المشتركين	١٧	٤٦,٧٨٥,٩٠٨	٤٣,٢١٩,٩٦٤
قروض قصيرة الأجل	١٥	٣,٤٦٥,٦٣٧	٤,٠٠١,٥١٦
أرصدة دائنة أخرى	١٨	٤,٢٨٤,٣٩٢	٦,٠٨٤,٤٧٣
بنوك دائنة		٧,٦٩٦,٨١٥	٣,٤٣٠,٠٥٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٥٨,٤٦٤,٣٥٤	١٢١,٧٥٤,٤٣٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٦٤,٦٧٦,٣٠٨	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٧

ايضاح رقم	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٦	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٩	٢٢٧,٦٦٤,٤٩١	١٩٩,٠٩١,١٧٤	٨٥,٤٧٢,٠٤٩	٧٥,٣٦٢,١٨٩
٢٠	١٩٣,٥٠٣,٧٩٠	١٦٤,٤٧١,٩٦٤	٧٠,١٤٦,٩٧٤	٦٠,٢٠٩,٨٨٦
٢١	٦,٤٣٣,٢٧٧	٥,٨٧٢,٧٢٩	٢,٠٩٦,٦٣٨	١,٨٦٢,٠٢١
٢٢	١٣,٣٤٥,٨١٨	١٢,٤٢٣,٧٠٩	٤,٠٨١,٩٩٥	٣,٩٥٧,٧٤٦
	٨,٢٣٢,٩٥١	٧,٤٧٥,٨٤١	٢,٨١٨,٦٩٢	٢,٥٥٠,٥٠٣
	٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤	٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨
	١٤,٦٦٣	٥,٦٣٠	٦,٢٨٠	٤,٤١٨
	٢٢٢,١٤٩,٠٠٣	١٩٠,٨٦٨,٣٧٧	٧٩,٣٥٦,٧٤٧	٦٨,٧٩٠,٧٤٢
	٥,٥١٥,٤٨٨	٨,٢٢٢,٧٩٧	٦,١١٥,٣٠٢	٦,٥٧١,٤٤٧
٢٣	٤,٤٦٢,٨١٧	٣,١٣٦,١٤٢	١,٤٥٧,٤٢١	١,١٢٦,٩٣٥
٢٤	١,٩٧٩,٦٧٢	٢,٣٠٢,٢٨٠	١٤,٧٩١	٢٣٨,٠١٣
	٣٣١,٨٣٠	١٥٠,٤١٦	١٨٨,٤١٩	٨٢,٨٧٤
	٢٤,٩٦٧	-	٢٤,٩٦٧	-
	(١٨,٦٤٥)	(٣٧,٤٤١)	(٢,٧٠٠)	(٢٧,٤٥٥)
	(٢٤٨,٤٧٧)	(٤١٦,٦٤٩)	(٧٣,٢٢٧)	(١٣١,٧٤٣)
	(٣٧٧,٠٨١)	(٣٤٠,٠٦٨)	(٢٤٨,٤١٢)	(١٠٧,٠٤٢)
	١١٧,٨٨٢	١٢٢,٠١١	٢٥,٤٣٤	٦٤,٨٨١
	١١,٧٨٨,٤٥٣	١٣,١٣٩,٤٨٨	٧,٥٠١,٩٩٥	٧,٨١٧,٩١٠
٢٥	(١,٧٩٣,١٤٩)	(٢,٠٠١,٣٠٥)	(١,١٤٣,٤١٦)	(١,١٨٥,٧٤٠)
	٩,٩٩٥,٣٠٤	١١,١٣٨,١٨٣	٦,٣٥٨,٥٧٩	٦,٦٣٢,١٧٠
	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠		
٢٦	- / ١٥١ دينار أردني	- / ١٦٩ دينار أردني		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٧

التغير العنقري							اليوم	
الإجمالي	أرباح محتفظ بها	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	٢٠٠٧ ايلول	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠٠٧ ايلول	٢٠٠٧ ايلول
٩١,٠٧٠,٤١٦	٦,٣٦٢,٩٠٢	٧,٢٠٠,٠٠٠	١,١٧٧,٩٩٠	١,٧٨٩,٤٥٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني	رصيد ١ كانون الثاني
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال	زيادة رأس المال
(٧١,٠٢٩)	-	-	(٧١,٠٢٩)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة	أرباح موزعة
٩,٩٩٥,٣٠٤	٩,٩٩٥,٣٠٤	-	-	-	-	-	الربح	الربح
٩٣,٧٩٤,٦٩١	١٠,٣٥٨,٢٠٦	-	١,١٠٦,٩٦١	١,٧٨٩,٤٥٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ ايلول ٢٠٠٧	رصيد ٣٠ ايلول ٢٠٠٧
٨٢,٤١٢,٥٠٢	٩,٩٣١,٣٨١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٢٦,٥٧٥	١,٨٥٨,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٦
-	(٩,٩٣١,٣٨١)	-	-	(٦٨,٦١٩)	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني	رصيد ١ كانون الثاني
(٦٤٤,٤٤٠)	-	-	(٦٤٤,٤٤٠)	-	-	-	زيادة رأس المال	زيادة رأس المال
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع
١١,١٣٨,١٨٣	١١,١٣٨,١٨٣	-	-	-	-	-	أرباح موزعة	أرباح موزعة
٨٦,٩٠٦,٢٤٥	١١,١٣٨,١٨٣	-	١,٢٨٢,١٣٥	١,٧٨٩,٤٥٣	١٢,٦٩٦,٤٧٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	الربح	الربح
							رصيد ٣٠ ايلول ٢٠٠٦	رصيد ٣٠ ايلول ٢٠٠٦

إن الايضاحات 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
الربح قبل الضريبة	١١,٧٨٨,٤٥٣	١٣,١٣٩,٤٨٨
تعديلات لـ :		
استهلاكات	٨,٢٣٢,٩٥١	٧,٤٧٥,٨٤١
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٦١٨,٥٠٤	٦١٨,٥٠٤
فرق تقييم القروض	٥٥٤,٤٢٠	٥٩٠,٧٧٨
مخصص تعويض ترك الخدمة	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
حصة الشركة من أرباح شركات زميلة	(٢٣٢,١٢٦)	(١١٣,٩٢١)
أرباح بيع موجودات بنية تحتية	(٢٤,٩٦٧)	-
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	(٢,٢١٦,٦٦٥)	(٦,٧٨١,٩٥٩)
نعم مشتركين ونعم مدينة	(٧,٢١٣,٤٦٥)	(١٢,٩٣٧,٣٣٤)
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	(٢٧٩,٣٨٣)	(١٥٧,٩١٦)
صناديق إيداع وخدمات طبية وتأمين على الحياة	١,١٣٦,٣٤٩	٣٤٤,٠١٢
نعم دائنة وتأمينات المشتركين	٣٣,٢١٧,٦٤١	٢٠,٣٥٨,٢٩٣
أرصدة دائنة أخرى	(١,١٣٣,٦٥٩)	١٠٤,٩٩١
ضريبة دخل مدفوعة	٤٤,٥٩٨,٠٥٣	٢٢,٧٩٠,٧٧٧
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(٢,٤٥٩,٥٧١)	(١,٩٥٥,٤٤٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٤٢,١٣٨,٤٨٢	٢٠,٨٣٥,٣٣٧
شراء موجودات ثابتة وأعمال تحت الإنشاء	(٢٤,٥٤٠,٨٦٠)	(١٦,٥٠٣,٥٤٥)
المتحصل من بيع موجودات البنية التحتية	٣٣,٦٠٠	-
استثمارات	٢٩,٦٥٤	(١٣,٢٣٤)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(٢٤,٤٧٧,٦٠٦)	(١٦,٥١٦,٧٧٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض دائنة	(٢,٢٧١,٧٨٠)	(٣,٠٠٠,١٣٢)
بنوك دائنة	٤,٢٦٦,٧٦٠	٢٨١,٣١٨
تأمينات نقدية مقابل قروض	٤٧٨,٨٥٧	(٩٦٩,٨٣٢)
أرباح موزعة	(٦,٧٧٤,٨٧٢)	(٥,٧٢٩,٥٠٥)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(٤,٣٠١,٠٣٥)	(٩,٤١٨,١٥١)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	١٣,٣٥٩,٨٤١	(٥,٠٩٩,٥٩٣)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧,٣٧٧,٧٣٤	٢٦,٩٤٢,٢٣٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٢٠,٧٣٧,٥٧٥	٢١,٨٤٢,٦٤٤
معلومات عن نشاط غير نقدي		
زيادة رأس المال من خلال رسملة الاحتياطي		
والأرباح المحتفظ بها	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات 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 اللجنة المالية والإدارية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٧ والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول 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:

١ - **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 والمساعد	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% سنويا، 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 للاستخدام 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 للاستخدام المقصود.

د - الإستثمارات

- إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
- يتم الاعتراف بالإستثمار في الأوراق المالية المتوفرة للبيع مبدئيا بسعر التكلفة، ويتم قياسها لاحقا 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.

هـ- الإستثمارات في الشركات الزميلة

- الشركة الزميلة عبارة عن منشأة تمارس الشركة تأثيرا هاما عليها، وهي ليست شركة تابعة أو حصة في مشروع مشترك.
- يتم الاعتراف بالإستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وبموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف المبدئي بالإستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة، ويتم زيادة أو تخفيض المبلغ المسجل للاعتراف 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.

و- المخزون

- يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- يتم تعريف صافي القيمة القابلة للتحقق بأنها السعر المقدر للبيع/ للاستخدام في سياق النشاط العادي مطروحا منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع/ الاستخدام.
- 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 والإتفاقيات 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 الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الإلتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.
- ي - المخصصات
 - يتم الاعتراف 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- الاعتراف 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 الاعتراف بالإيراد عند اصدار 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 .

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:

التكاليف	الإستهلاك المتركم					صافي القيمة الدفترية				
	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	إضافات	استهلاكات	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موجودات النقل										
الأبنية	٤,٢٢١,٦٣١	٧٧,٢٧٦	-	٤,٢٩٨,٩٠٧	١,١٨٣,٤٨٧	١,٢٤٧,٠١٦	٣,٠٠١,٨٩١	٣,٠٣٨,١٤٤	٣,٠٣٨,١٤٤	
المحولات	٣٤,٧٨٣,٢٣١	٢,٤٥٤,٨٥٩	-	٣٦,٢٣٨,٠٩٠	١٦,٦٨٧,٣٤٩	١,٤٤٣,٣٢٥	١٨,١٣٠,٦٧٤	١٨,١٣٠,٦٧٤	١٨,١٣٠,٦٧٤	
الشبكات الهوائية	١١,٨٨٨,٦٢١	٢,٠١٠,٦٨٧	-	١٣,٨٩٩,٣٠٨	٥,٣٨٤,٨١٣	٣٨٦,٢١٧	٨,٣٢٨,٢٧٨	٨,٣٢٨,٢٧٨	٨,٣٢٨,٢٧٨	
الكوابل الأرضية	٢٥,٢٤٩,٤٣٤	٤,٧٨٣,٤٩٠	-	٣٠,٠٣٢,٩٢٤	٧,٢٦٩,٥٧٢	٦١٥,١٠٧	٣٢,١٤٨,٢٤٥	٣٢,١٤٨,٢٤٥	٣٢,١٤٨,٢٤٥	
المجموع/موجودات النقل	٧٥,٦٤٢,٩١٧	٩,٦٢٦,٣١٢	-	٨٤,٩٦٩,٢٢٩	٣٠,٤٢٥,٢٢١	٢,٥٠٨,١٧٨	٣٢,٩٣٢,٣٩٩	٣٢,٩٣٢,٣٩٩	٣٢,٩٣٢,٣٩٩	٤٥,٢١٧,٦٩٦
موجودات التوزيع										
الأرضية	٣٠,٥٤٩	٢٣٢,٣١٥	-	٢٦٢,٨٦٤	-	-	-	-	-	٣٠,٥٤٩
الأبنية	٣,٨٠٢,٩٧٣	١١٢,٢٤٣	-	٣,٩١٥,٢١٦	١,١٠٣,٣٢٩	٥٧,٨٨٦	١,١٦١,٢٢٥	١,١٦١,٢٢٥	١,١٦١,٢٢٥	٢,٦٩٩,٦٣٤
المحولات	٣٨,٤١٦,٠٢٠	٣,٦٢٥,٧٦٢	-	٤٢,٠٤١,٧٨٢	٢٢,٨٩٧,٤٨٢	١,٥٢٠,٦٨٣	٢٤,٤١٨,١٦٥	٢٤,٤١٨,١٦٥	٢٤,٤١٨,١٦٥	١٥,٥١٨,٥٣٨
الشبكات الهوائية	٥٠,٧٢٣,٠١١	٣,٥٥٧,٨٦٤	-	٥٤,٢٨٠,٨٧٥	٣٢,٤٨٩,٥٨٨	١,٣١٩,٨٤٨	٣٣,٨٠٩,٤٣٦	٣٣,٨٠٩,٤٣٦	٣٣,٨٠٩,٤٣٦	١٨,٣٠٣,٤٢٣
المحولات الموزعة	١٢,٨٩٥,٠٧١	١,١١٨,٨٢٣	-	١٤,٠١٣,٨٩٤	٦,٩٥٧,١٧٧	٥٥٢,١٦٣	٧,٥١٠,٣٤٠	٧,٥١٠,٣٤٠	٧,٥١٠,٣٤٠	٥,٩٣٧,٨٩٤
الكوابل الأرضية	٤٥,٧٧٩,٦٥٣	٣,٩٨٩,١٠٧	-	٤٩,٧٦٨,٧٦٠	١٦,٤١٥,٦٢٢	١,٠٦٢,٤٨٩	١٧,٤٧٨,١١١	١٧,٤٧٨,١١١	١٧,٤٧٨,١١١	٢٩,٣٦٤,٠٣١
المجموع/موجودات التوزيع	١٥١,٧١٧,٢٧٧	١٢,٦٣٦,١١٤	-	١٦٤,٣٥٣,٣٩١	٧٩,٨١٣,٢٠٨	٤,٥١٤,٠٦٩	٨٤,٣٢٧,٢٧٧	٨٤,٣٢٧,٢٧٧	٨٤,٣٢٧,٢٧٧	٧١,٨٥٤,٠٦٩

البيان	التكاليف			الإستهلاك المتراكم			صافي القيمة الدفترية		
	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	إضافات	استهلاكات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات الأخرى									
الأرضي	٦,٨١٨,٨٩١	٢١٧,٣٧١	-	٧,٠٣٦,٢٦٢	-	-	٦,٨١٨,٨٩١	٧,٠٣٦,٢٦٢	٦,٨١٨,٨٩١
الإنشائية	١,٧٢٤,٥٦٥	٣٧,٧٥٥	-	١,٧٦٢,٣٢٠	٢٦,١٥٢	٣١٤,٤١٦	١,٤٣٦,٣٠١	١,٤٤٧,٩٠٤	١,٤٣٦,٣٠١
المركبات والمعدات	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢	-	-	-	-	-
أجهزة الإحصالات	٤,٧١٤,٢٣٢	١٥,٠٧٩	-	٤,٧٢٩,٣١١	١٥١,٩٤١	٢١,٥٠٨,٧٦٩	١,٣٥٧,٤٠٩	١,٣٢٠,٥٤٢	١,٣٥٧,٤٠٩
مشاريع الريف	٥,٤٣٥,٣٣٧	-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧	١١٦,٧٩٩	٥,٣٦٠,٠٤٢	١٩٢,٠٩٤	٧٥,٢٩٥	١٩٢,٠٩٤
العدد والآلات	٢,٨١٠,٣٥٦	-	-	٢,٨١٠,٩٨٩	١٩٠,٩٩٧	٢,١٨٧,٢٣١	٨١٤,١٢٢	٨٢٣,٧٥٨	٨١٤,١٢٢
الاثاث والمفروشات	١,٩٣٥,٧٢٨	١١١,٧١١	-	٢,٠٤٧,٤٤٩	٧٤,٢٠٠	١,٣٣٥,٩١١	٦٧٤,٠٣٧	٧١١,٥٣٨	٦٧٤,٠٣٧
السيارات	٤,٨٤٨,٣٤٧	٣,٦٧٤	-	٤,٨٥٢,٠٢٣	٢,٨١٦,٩١٨	٣,١١٣,٤١٢	٢,٠٣١,٤٢٩	١,٧٠٦,٥٧١	٢,٠٣١,٤٢٩
أجهزة الكمبيوتر	٥,٨٤٥,٨١٢	٢١٧,٤٣٦	-	٦,١١٣,٢٩٨	٤,٤٧٦,٠٠٦	٤,٧٨٣,٧٤٦	١,٣٦٩,٨٥١	١,٣٢٩,٥٥٢	١,٣٦٩,٨٥١
أجهزة فحص اللدالات	٤٦٠,٤٧٣	٧٥,٧٦١	-	٥٣٦,٢٣٤	٣٤١,٠٥٧	٣٥٢,٢٥٩	١١٩,٤١٦	١٨٣,٩٧٥	١١٩,٤١٦
أجهزة التفتيش والمصاعد	٢٤٠,٣٨٤	-	-	٢٤٠,٣٨٤	١٠٧,٩٢٨	١١٩,٦٩٧	١٣٢,٤٥٦	١٢٠,٦٨٧	١٣٢,٤٥٦
موجودات المكتبة	٨,٤٣١	٣٩٥	-	٨,٨٢٦	-	-	٨,٤٣١	٨,٨٢٦	٨,٤٣١
المجموع/موجودات أخرى	٣٤,٨٨١,٧٢٨	٩٢٩,٨١٥	(٣١,٩٨٨)	٣٥,٧٧٩,٥٥٥	١٩,٩٢٧,٢٩٦	(٢٣,٣٥٥)	١٤,٦١٤,٩١٠	١٤,٦١٤,٩١٠	١٤,٦١٤,٩١٠
مجموع صافي القيمة	٢٦٢,٢٤١,٩٢٢	٢٢,٨٤٢,٢٤١	(٣١,٩٨٨)	٢٨٥,٠٥٢,١٧٥	١٣٠,٢١٥,٧٢٥	(٢٣,٣٥٥)	١٤٦,٦٢٦,٨٥٤	١٤٦,٦٢٦,٨٥٤	١٣٢,٠٢٦,١٩٧
الدفترية لموجودات لقيمة التحتية									

٤ - موجودات مساهمات المشتركين

تم بيان هذه الموجودات في بند مستقل تنشياً مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداوله والتي يقابلها في جانب المطلوبات مساهمات المشتركين وبنفس القيمة كما نصت تلك التعليمات على إعطاء تلك الموجودات بنسبة ٤ % سنوياً ابتداءً من عام ١٩٨٥ .

٥ - موجودات فليس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية ويقابلها امانات فليس الريف المتحصلة كدعم من أجل تلك الغرض مبنية في جانب المطلوبات وذلك تنشياً مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الأرصدة .

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:

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع - ايضاح ٧/ب	٢,٠٤٦,٠٨٨	٢,١٤٦,٧٧١
استثمار في شركة زميلة - ايضاح ٧/ج	٩٥٥,٢٣٠	٧٢٣,١٠٤
مجموع الاستثمارات	٣,٠٠١,٣١٨	٢,٨٦٩,٨٧٥

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

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الشركة المستثمر بها	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	٨١١,٣٧٢	٨٢٤,٤٩٦
شركة مصفاة البترول الأردنية/جوبترول	٦٤٠,٠٢٨	٧٥٤,٤٢٥
بنك المال الأردني	٣١٠,٩١٤	٣١٠,٩٤٢
الشركة العامة للتعدين/تعدنيكو	١٧٣,٣٥٥	١٩٥,٠٠٠
شركة مناجم الفوسفات الأردنية	١٠٨,٦٨١	٦٠,١٧٠
شركة الأبنية التجارية - ش.م.ل. - لبنان	١,٧٣٨	١,٧٣٨
المجموع	٢,٠٤٦,٠٨٨	٢,١٤٦,٧٧١

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 :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة/السنة	٢,١٤٦,٧٧١	٢,٧٧٩,٩٢٣
صافي التغير في القيمة العادلة	(٧١,٠٢٩)	(٧٤٨,٥٨٥)
صافي مبيعات/شراء أسهم	(٢٩,٦٥٤)	١١٥,٤٣٣
رصيد نهاية الفترة/السنة	٢,٠٤٦,٠٨٨	٢,١٤٦,٧٧١

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

	٣٠ أيلول 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 أرباح شركات زميلة	٢٣٢,١٢٦	١١٣,٩٢٢
رصيد نهاية الفترة/السنة	٩٥٥,٢٣٠	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 أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
مواد بالمستودعات	دينار أردني ١٦,٧٤١,٧٨٩	دينار أردني ١٥,٦٤٠,٨٨٠
يطرح : مخصص مواد بطيئة الحركة	(١,٤١٣,٣٧٤)	(١,٤١٣,٣٧٤)
الصافي	١٥,٣٢٨,٤١٥	١٤,٢٢٧,٥٠٦
مصاريف اعتمادات مستندية	١,٢٦٣,٤٧٤	١٤٧,٧١٨
المجموع	١٦,٥٩١,٨٨٩	١٤,٣٧٥,٢٢٤

٩ - ذمم مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
ذمم مشتركين	دينار أردني ٥٢,٥١١,٢٢٨	دينار أردني ٤٤,١١٣,٩٤٢
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,٠٢٣,٧٨٤)	(٣,٠٢٣,٧٨٤)
الصافي	٤٩,٤٨٧,٤٤٤	٤١,٠٩٠,١٥٨

١٠ - ذمم مدينة

ا - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
موظفين - إيضاح ١٠ / ب	٣,٩٧٧,٩٦٩	٤,١١٧,٥٢٩
بلديات ومجالس قروية	١,١١١,٦٧٢	١,١٩٨,٢٦٧
دوائر حكومية	١,١٣٥,٢٠٠	١,١٣٣,١٦١
شركات ومقاولون	١,٣٠٥,١٥٨	٩٥٣,٦٤٥
وزارة الطاقة/ مشاريع ريف منفذة وغير منتهية	-	٢,٥٠٩,٦٨٨
متفرقة	٢,٠٤٩,٣١٩	٨٥٠,٨٤٩
المجموع	٩,٥٧٩,٣١٨	١٠,٧٦٣,١٣٩
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٩٨,٥٢٢)	(٤٩٨,٥٢٢)
الصافي	٩,٠٨٠,٧٩٦	١٠,٢٦٤,٦١٧

ب - إن معظم هذا الرصيد يمثل مبالغ مدفوعة مقدما على حساب تعويض نهاية الخدمة لموظفي الشركة الذين أكملوا ١٥ سنة من العمل في الشركة.

١١ - تأميمات 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 خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ برسمة مبلغ ٦ ملايين دينار أردني من حساب الأرباح 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، وبحق 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 أيلول 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	٩٨٠,٧٩٥	٤٢٦,٣٧٥
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	٧,٨٥٦,٧٢٢	٩,٥٧٤,٠٨٢

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

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
قروض طويلة الأجل	٤,٣٩١,٠٨٥	٥,٥٧٢,٥٦٦
قروض قصيرة الأجل	٣,٤٦٥,٦٣٧	٤,٠٠١,٥١٦
المجموع	٧,٨٥٦,٧٢٢	٩,٥٧٤,٠٨٢

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

الجهة المقرضة	القيمة الأصلية للقرض	نسبة الفائدة أو المراجعة	تاريخ منح القرض	مدة القرض	الضمانات	رصيد القرض	
						٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠ مليون يورو	٢% + ١% عمولة التزام	٢٠ حزيران ١٩٩٥	١٥ سنة	كفالة الحكومة	دينار أردني ٧,٤٤٩,٥٦٦	دينار أردني ٦,٩٨٨,٧٢٣
البنك الإسلامي الأردني	٥ ملايين دينار أردني	مراجعة ٣٦% من مجموع ثمن البضاعة	١٩٩٩	٦ سنوات وثلاثة أشهر	كفالة الشركة	٥١٧	-
البنك الأردني الكويتي	١٠ ملايين دينار أردني	٢% صر	٧ كانون الثاني ٢٠٠١	١٠ سنوات	كفالة الشركة ووديعة باليورو بما يعادل رصيد القرض	٢,١٢٣,٩٩٩	٨٦٧,٩٩٩
					المجموع	٩,٥٧٤,٠٨٢	٧,٨٥٦,٧٢٢

١٦- ذمم دائنة

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
شركات الكهرباء	٤٩,٨٩٠,٤٨١	٢٤,٩٥٥,٢٨٢
دوائر حكومية	٢٩,٧١٢,٧٠٢	٢٤,٥٦٢,٦٨١
ذمم موظفين - إيضاح ١٦/ب	٤,٦٢٢,٠٨٥	٥,١٧٥,٨٧٤
ذمم شركات وأخرى	٣,٥٧٦,٧٥٦	٣,٤٥٦,٤٩٠
المجموع	٨٧,٨٠٢,٠٢٤	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 إيصال التيار الكهربائي إلى المشتركين كتأمين على استهلاك الكهرباء، استنادا الى تكاليف الخدمات التي تزودها شركات الكهرباء صاحبة الامتياز للمشاركين.

١٨- أرصدة دائنة أخرى

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل - إيضاح ١٨/ب	١,٩٧٩,٥٩٩	٢,٦٤٦,٠٢١
مصاريف وفوائد مستحقة	١,٦٠٠,٣٣٧	١,٥٢٢,٥٣٤
صندوق دعم البحث العلمي	٢٢٥,٨٩٧	٢٢٥,٨٩٧
شيكات غير مسلمه	٢٠٣,٦١١	٢٠٥,١٨٥
أمانات الضمان الاجتماعي	١٩١,٧٥٣	١٧٦,٧٩٢
تأمينات الشبكة	٧٢,٧٨٥	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	٤,٢٨٤,٣٩٢	٦,٠٨٤,٤٧٣

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

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	٢,٦٤٦,٠٢١	٢,١٣٩,٧٢٣
المكوّن خلال الفترة / السنة	١,٧٩٣,١٤٩	٢,٤٦٨,٧٥٧
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٢,٤٥٩,٥٧١)	(١,٩٦٢,٤٥٩)
رصيد نهاية الفترة / السنة	١,٩٧٩,٥٩٩	٢,٦٤٦,٠٢١

١٩- إيرادات الطاقة المباعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
سكني	٨٣,٨٨٨,٣٩٤	٧١,١٠٤,٦٨٤
تجاري	٥٦,٠٢٦,١٨٤	٤٨,١٦٨,٨٥٩
صناعي	٤٢,٠١١,٨٦٧	٣٧,٢٣٣,١٢٩
زراعي ومضخات مياه	١٢,٤٤٨,٣١٥	١٠,٢٧١,٩٦٧
مستشفيات وأماكن عبادة	٩,٣٧٥,٢٣٩	٨,٤٢٩,٣٨٦
حكومي	٨,٢١١,٤٣٢	٧,٥٤٩,٣٥٢
القوات المسلحة	٦,٥٧٩,٤٥١	٦,٢٢١,٧٤٢
فنادق	٦,٤٣٣,٠٠٣	٦,٢٧١,٨٨٣
فرق إنارة الشوارع	١,٩٨٧,٥٢٥	١,٨٦٧,٠٣٢
مقطوعات مقنّرة	٧٨٢,٢٥٦	١,٠٢١,٤٨٤
إذاعة وتلفزيون	٣٦٣,٥١٦	٣٦٤,٧٨١
(عكس فروقات) عدادات غير مقروءة	(٤٤٢,٦٩١)	٥٨٦,٨٧٥
المجموع	٢٢٧,٦٦٤,٤٩١	١٩٩,٠٩١,١٧٤

٢٠- الطاقة المشتراة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
الطاقة المشتراة - نهاري	١٣٥,٧٢٣,٧٠٩	١١٥,٧١٧,٠٩٤
الطاقة المشتراة - ليلي	٣٤,٣٤٥,٣١٥	٢٨,٧٦٠,٠٦٥
الحمل الأقصى	٢٣,٤٣٤,٧٦٦	١٩,٩٩٤,٨٠٥
المجموع	١٩٣,٥٠٣,٧٩٠	١٦٤,٤٧١,٩٦٤

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 :

للتسعة أشهر المنتهية في

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
<u>مصاريف وصيانة خطوط النقل</u>	دينار أردني	دينار أردني
خطوط هوائية	٢٩٩,٧٥٢	٢٤٦,٥٣٩
محطات	١٩٠,٥٤٩	١٦٢,٥٧١
إشراف وهندسة	٦٤,٨٥٠	٦٧,٧٢٠
كوابل أرضية	١١,٩٥١	٦,٤٥٠
صيانة الأبنية	٧,١٠١	٥,٨٨٠
متنوعة	١,٦٥٦	٧١
المجموع	٥٧٥,٨٥٩	٤٨٩,٢٣١
<u>مصاريف وصيانة خطوط التوزيع</u>		
خطوط هوائية	١,٧٢٥,٣١١	١,٦١٦,٦١٠
صيانة العدادات	١,١٢٧,٠٢٨	١,٠٢١,٥١٢
محطات	٧٨٩,٦٤٤	٧٣٨,٥٤٩
كوابل أرضية	٦٦٣,٩٦٤	٥٤٢,٢٧٣
إشراف وهندسة	٤٥٥,٣٧٥	٤٤٤,٦٦٧
صيانة إنارة الشوارع	١٧٣,٢٩٤	١٥٤,٩٨٨
إيجارات	٦٥,٦١٣	٨٤,٦٣٦
صيانة الأبنية	١,٨٥٨	١,٠٦٩
متنوعة	٣٥٨,٧١٨	٢٧٩,٥٦٧
المجموع	٥,٣٦٠,٨٠٥	٤,٨٨٣,٨٧١
مصاريف مركز المراقبة	٣٢٤,٠٦٨	٣٣٠,٧٦٥
صيانة موجودات عامة	١٧٢,٥٤٥	١٦٨,٨٦٢
المجموع العام	٦,٤٣٣,٢٧٧	٥,٨٧٢,٧٢٩

٢٢- مصاريف إدارية وخدمات مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
<u>المصاريف الإدارية</u>	دينار أردني	دينار أردني
رواتب	٢,٦٥٧,٦٨٠	٢,٤٧٩,٣٣٢
مزايا موظفين	٤,٢١٦,٧٩٢	٣,٩٤١,٨٤٧
مصاريف ولوازم مكتبية	٧٤٢,٠٧٧	٧٦٠,٤٦٦
مصاريف تأمين الموجودات	٢٨١,٩٥٨	٢٨٣,٥٦٧
استشارات	١٦٥,٥٢٣	٧٢,٢٩٤
إيجارات	١٩٤,٤٥٨	١٤٨,٢٨٧
مصاريف متنوعة وعامة	٧٦,٨٠١	١١٥,١٢٧
مجموع المصاريف الإدارية	٨,٣٣٥,٢٨٩	٧,٨٠٠,٩٢٠
<u>مصاريف خدمات المشتركين</u>		
رواتب	٢٣٨,٨٨٢	١٩٤,٩١٩
مصاريف قراءة العدادات وتوزيع الفواتير	٣,٩٩١,٧٦٨	٣,٦٨٧,٩٥٦
مصاريف الخدمات الأخرى	٧٧٩,٠٣٤	٧٣٩,٠٦٩
إيجارات	٨٤٥	٨٤٥
مجموع مصاريف خدمات مشتركين	٥,٠١٠,٥٢٩	٤,٦٢٢,٧٨٩
المجموع	١٣,٣٤٥,٨١٨	١٢,٤٢٣,٧٠٩

٢٣- إيرادات أخرى بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في

	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
أجور العدادات المؤجرة	١,٦٠٨,٠٠٠	١,١٥٢,٦٠٠
إيرادات رسوم النفائات	١,٠٨٣,٠٨٢	٩٦٦,٥٣٨
إيرادات الشبكات الخاصة	٨٨٩,٢٢٥	١٧٥,٩١٠
إيرادات متنوعة	٣٩٨,٦٨٩	٣٦٦,٧٢٢
إيرادات رسوم التلفزيون	٣٣٠,٣٤٤	٣١٥,٥٠٢
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	٢٢١,٧٧٢	٢٠٥,٨٩٥
إيرادات تركيب العدادات	(٦٨,٢٩٥)	(٤٧,٠٢٥)
المجموع	٤,٤٦٢,٨١٧	٣,١٣٦,١٤٢

٢٤- دخل متنوع غير تشغيلي بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في		
	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
بيع خردة	١,٨٠٣,٧٧٦	٢,١٢٧,٥٩٥
إيجارات إستخدام أعمدة وأخرى	١٧٩,٦٠٠	١٦٣,٩٠٠
إيراد فوائد ودائع بنكية	-	١٨,٥٦٠
متفرقة	(٣,٧٠٤)	(٧,٧٧٥)
الصافي	١,٩٧٩,٦٧٢	٢,٣٠٢,٢٨٠

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

٢٦- حصة السهم من الأرباح
يتم احتساب حصة السهم من الأرباح بقسمة الربح بعد الضريبة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

٢٧- الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة

- باستثناء الإستثمار في الشركة الزميلة والتي تقاس بطريقة حقوق الملكية، فإن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة.
- تشير الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الى 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.