

شركة الكهرباء الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الرقم : ٣٥٤٩ / ١ / ٣ / ٦

التاريخ : ٣ / ٤ / ٢٠٠٧

السادة بورصة عمان المحترمين

Q.R-JOEP-30-4-2004

تحية وبعد ،،

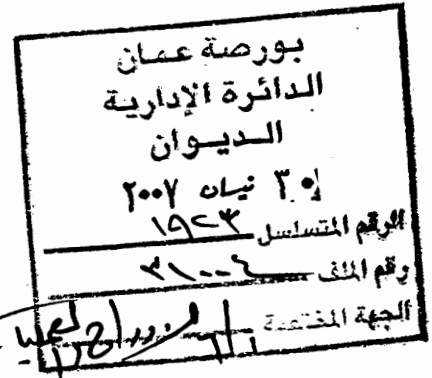
استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004 ، نرفق لكم بطيه (5) نسخ من التقرير ربع السنوي للشركة والمراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

عصام محمد علي بدير



٣

شركة الكهرباء الأردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية

وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

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

فهرس

صفحة	بيان
	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية
٢-١	أ الميزانية العمومية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧
٣	ب بيان الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
٤	ج بيان التغيرات في حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
٥	د بيان التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٠٧، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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.

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 رأيا.

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 ٣١ آذار ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدوليت

ستيف شوقي كرادشة
(إجازة رقم ٧٥٦)

عمان في ٢٦ نيسان ٢٠٠٧

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

بيان أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

		٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الموجودات	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات غير المتداولة			
موجودات البنية التحتية		٢٦٦,٢٩٧,١٧٥	٢٦٢,٢٤١,٩٢٢
الإستهلاك المتركم		(١٣٢,٩٢٦,٩٨٨)	(١٣٠,٢١٥,٧٢٥)
صافي القيمة الدفترية لموجودات البنية التحتية	٣	١٣٣,٣٧٠,١٨٧	١٣٢,٠٢٦,١٩٧
موجودات مساهمات المشتركين		٩٩,٠٨٣,٠١٤	٩٤,٨٩٤,٠٩٦
الإستهلاك المتركم		(٣١,٠٩٠,٦٦٥)	(٣٠,١٢٠,٧٨٠)
صافي القيمة الدفترية لموجودات مساهمات المشتركين	٤	٦٧,٩٩٢,٣٤٩	٦٤,٧٧٣,٣١٦
موجودات فلس الريف		٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
الإستهلاك المتركم		(١٢,٧١٣,٧٤٢)	(١٢,٣٣٢,٩٩٤)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فلس الريف	٥	٢٥,٣٦١,١٦٨	٢٥,٧٤١,٩١٦
موجودات فروقات تقييم القروض		٢٠,٦١٦,٧٩٠	٢٠,٦١٦,٧٩٠
الإستهلاك المتركم		(١٥,٠٥٠,٢٥٧)	(١٤,٨٤٤,٠٨٩)
صافي القيمة الدفترية لموجودات فروقات تقييم القروض	٦	٥,٥٦٦,٥٣٣	٥,٧٧٢,٧٠١
أعمال تحت الإنشاء		٢,٢١٣,٦٨٢	٢,١٦٩,٣٤٩
استثمارات	٧	٢,٩٩٢,٩٠١	٢,٨٦٩,٨٧٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٣٧,٤٩٦,٨٢٠	٢٣٣,٣٥٣,٣٥٤
الموجودات المتداولة			
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٨	١٣,٤٨٥,٣٤٧	١٤,٣٧٥,٢٢٤
نعم مشتركين بعد طرح المخصص	٩	٤٥,٨٤١,٩٤٧	٤١,٠٩٠,١٥٨
نعم مدينة بعد طرح المخصص	١٠	١٠,٣٩٥,٩٠٥	١٠,٢٦٤,٦١٧
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما		٣٦١,٠٦٠	٣٥١,٢٣١
تأمينات نقدية مقابل قروض	١١	٩,٢٤٦,٩٩٣	٩,٠٥٤,٩٥٥
نقد ونقد معادل		٢٢,٤٦٨,٩٤٤	٧,٣٧٧,٧٣٤
مجموع الموجودات المتداولة		١٠١,٨٠٠,١٩٦	٨٢,٥١٣,٩١٩
مجموع الموجودات		٣٣٩,٢٩٧,٠١٦	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 ٣١ آذار ٢٠٠٧

		٣١ آذار 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 والمنفوع ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم			
بقية إسمية دينار أردني واحد للسهم	١٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	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		١,٣٣٠,٦٧٠	١,١٧٧,٩٩٠
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين - بيان ب		٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
أرباح محتفظ بها - بيان ج		٨,٥٦١,٤٧٣	٦,٣٦٢,٩٠٢
مجموع حقوق الملكية		٩٣,٤٢١,٦٦٧	٩١,٠٧٠,٤١٦
المطلوبات غير المتداولة			
مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة		٩٩,٠٨٣,٠١٤	٩٤,٨٩٤,٠٩٦
إطفاء مساهمات مشتركين		(٣١,٠٩٠,٦٦٥)	(٣٠,١٢٠,٧٨٠)
صافي مساهمات مشتركين يقابلها موجودات ثابتة	٤	٦٧,٩٩٢,٣٤٩	٦٤,٧٧٣,٣١٦
أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة		٣٨,٠٧٤,٩١٠	٣٨,٠٧٤,٩١٠
إطفاء أمانات فلس الريف		(١٢,٧١٣,٧٤٢)	(١٢,٣٣٢,٩٩٤)
صافي أمانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	٥	٢٥,٣٦١,١٦٨	٢٥,٧٤١,٩١٦
قروض طويلة الأجل	١٥	٧,٦٣١,٥٣١	٥,٥٧٢,٥٦٦
مخصص تعويض ترك الخدمة		٧,٠٠٤,٦٢٣	٦,٩٥٤,٦٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٠٧,٩٨٩,٦٧١	١٠٣,٠٤٢,٤٢١
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	١٦	٨٠,٢٥١,٢٣٠	٥٨,١٥٠,٣٢٧
تأمينات المشتركين	١٧	٤٣,٧٠٠,٥٥٩	٤٣,٢١٩,٩٦٤
قروض قصيرة الأجل	١٥	٢,٠٤٧,٧٦٩	٤,٠٠١,٥١٦
أرصدة دائنة أخرى	١٨	٤,١٨١,٩٧٦	٦,٠٨٤,٤٧٣
بنوك دائنة		٤٣٢,٣١٤	٣,٤٣٠,٠٥٥
أمانات أرباح مساهمين		٩٩٣,٤٦٥	١,٠٣١,٧٦١
صندوق إيداع الموظفين		٤,٤٢٥,٦٠٧	٤,٠٢٠,٣١٨
صناديق للخدمات الطبية والتأمين على الحياة		١,٨٥٢,٧٥٨	١,٨١٦,٠٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣٧,٨٨٥,٦٧٨	١٢١,٧٥٤,٤٣٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٣٩,٢٩٧,٠١٦	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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

	إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠٠٧	٢٠٠٦
		دينار أردني	دينار أردني
إيرادات الطاقة المباعة - التشغيلية	١٩	٧٢,٢٧٤,٣٩٦	٦٠,٧٦٢,٥٩٣
المصروفات التشغيلية			
الطاقة المشتراة	٢٠	٦٢,٩٦٥,٢٩٥	٥١,٨٠٤,٥٢١
مصاريف التشغيل	٢١	٢,٠٠٠,١٣٦	١,٨١٤,٥٥٠
مصاريف إدارية وخدمات مشتركين	٢٢	٤,٢٧٩,٨٣٠	٣,٨٨٥,٥٣١
استهلاكات		٢,٧١١,٢٦٣	٢,٤٤٤,٨٣٥
استهلاك موجودات فروقات تقييم القروض		٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٨
رسوم وضرائب ومسقات		٧٨٤	٩٣٦
مجموع المصاريف التشغيلية		٧٢,١٦٣,٤٧٦	٦٠,١٥٦,٥٤١
صافي إيرادات التشغيل		١١٠,٩٢٠	٦٠٦,٠٥٢
إيرادات أخرى بالصافي	٢٣	١,٩٦٩,٣٠١	٩٨٤,٩٨٩
دخل متنوع غير تشغيلي		٦٢٢,٠٣٧	٤٠٢,٣٥٨
تبرعات		(٥,٩٥٠)	(٦,٦٥٠)
فوائد قروض		(٩٦,١١٥)	(١٣٤,٠١٥)
فوائد بنكية		(٧٦,٣٨٩)	(١٠٣,٧٦٥)
مخاطر وفروقات عملة		٦٨,٦٢٨	(٢٢,٠٥٨)
ربح السنة قبل الضريبة		٢,٥٩٢,٤٣٢	١,٧٢٦,٩١١
مخصص ضريبة الدخل	٢٤	(٣٩٣,٨٦١)	(٢٦٥,٦٩٢)
ربح الفترة - بيان ج		٢,١٩٨,٥٧١	١,٤٦١,٢١٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الواحد من الأرباح	٢٥	٠/٠٣٧ دينار أردني	٠/٠٢٩ دينار أردني

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

الإجمالي	دينار أردني	أرباح محتفظ بها	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	التغير المتراكم في القيمة العادلة				دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال
				أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين						
٩١,٠٧٠,٤١٦	٦,٣٦٢,٩٠٢	٧,٢٠٠,٠٠٠	١,١٧٧,٩٩٠	١,٧٨٩,٤٥٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٢,٦٨٠	-	-	١٥٢,٦٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,١٩٨,٥٧١	٢,١٩٨,٥٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٣,٤٢١,٦٦٧	٨,٥٦١,٤٧٣	٧,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٣٠,٦٧٠	١,٧٨٩,٤٥٣	١٤,٥٤٠,٠٧١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ - بيان أ
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
ربح الفترة - بيان ب
رصيد ٣١ آذار ٢٠٠٧ - بيان أ

الإجمالي	دينار أردني	أرباح محتفظ بها	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	التغير المتراكم في القيمة العادلة				دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال
				أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين						
٨٢,٤١٢,٥٠١	٩,٣١١,٣٨١	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٢٦,٥٧٥	١,٨٥٨,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٤٧٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٧٠,٧٤٠)	-	-	(٣٧٠,٧٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٤٦١,٢١٩	١,٤٦١,٢١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٣,٥٠٢,٩٨٠	١١,٣٩٢,٦٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٥٥,٨٣٥	١,٨٥٨,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٤٧٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
ربح الفترة - بيان ب
رصيد ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة قبل الضريبة	٢,٥٩٢,٤٣٢	١,٧٢٦,٩١١
تعديلات لـ :		
الإستهلاك المتراكم	٢,٧١١,٢٦٣	٢,٤٤٤,٨٣٦
إستهلاك موجودات فروقات تقييم القروض	٢٠٦,١٦٨	٢٠٦,١٦٧
مخصص تعويض ترك الخدمة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية	٨٨٩,٨٧٧	(١,٥٧١,٧٧٠)
نعم مشتركين	(٤,٧٥١,٧٨٩)	(٤,٦٤٥,٢٠٤)
نعم مدينة	(١٣١,٢٨٨)	(٢,٠٩٦,١٥٤)
تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدما	(٩,٨٢٩)	١٧,١٦٠
نعم دائنة	٢٢,١٠٠,٩٠٣	٢,٩٢٤,٧٩٤
تأمينات مشتركين	٤٨٠,٥٩٥	٨٧٣,٦٤٧
أرصدة دائنة أخرى	(٢,٢٩٦,٣٥٨)	(١,٨٣٠,٠٧٢)
صناديق إيداع وخدمات طبية وتأمين على الحياة	٤٤٢,٠٢٥	٦٩٤,٠٢٠
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٢٢,٢٨٣,٩٩٩	(١,٢٠٥,٦٦٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة وأعمال تحت الإنشاء	(٤,٠٩٩,٥٨٦)	(٤,٣٠٩,٧٣٤)
التغير في الاستثمارات	٢٩,٦٥٤	(١٩٥,٠٠٨)
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	(٤,٠٦٩,٩٣٢)	(٤,٥٠٤,٧٤٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض دائنة	١٠٥,٢١٨	(١٨٩,٥٥٨)
بنوك دائنة	(٢,٩٩٧,٧٤١)	(١٢٩,٠٢٥)
تأمينات نقدية مقابل قروض	(١٩٢,٠٣٨)	(١٨٦,٨٠٦)
أرباح موزعة	(٣٨,٢٩٦)	(٢٤,٧٦٤)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(٣,١٢٢,٨٥٧)	(٥٣٠,١٥٣)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	١٥,٠٩١,٢١٠	(٦,٢٤٠,٥٦٠)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧,٣٧٧,٧٣٤	٢٦,٩٤٢,٢٣٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان أ	٢٢,٤٦٨,٩٤٤	٢٠,٧٠١,٦٧٧

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٦ نيسان ٢٠٠٧ بموجب تفويض مجلس الإدارة للجنة المالية والإدارية.

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 التنفئة 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% 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

- استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
- يتم الاعتراف بالاستثمار 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.
- 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 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 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.

هـ - المخزون

- يقيم المخزون بالتكلفة أو 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 السنة 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 السنة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

ز - النقد والتقد المعادل

- يتمثل بند النقد والتقد 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 والتقد المعادل.

ح - مخصص تعويض ترك الخدمة

- يتم احتساب مخصص تعويض ترك 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 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 الإخار

- يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة ١١% في صندوق إدار 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 - الإعتراف بالإيرادات

- تتبع الشركة أساس الإستحقاق في قيد إيراداتها ما عدا فوائد التأخير المستحقة على المؤسسات والدوائر الحكومية والتي يتم اتباع الأساس النقدي لها تماشيا 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 .
- 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 بالعملات 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 في منشأة 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 .

صافي القيمة الدفترية				الإستهلاك المتراكم				التكلفة			
٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١
كفون الأول ٢٠٠٦	آذار ٢٠٠٧	رصيد ٢٠٠٧	رصيد ٢٠٠٧	كفون الثاني ٢٠٠٧	آذار ٢٠٠٧	رصيد ٢٠٠٧	رصيد ٢٠٠٧	كفون الثاني ٢٠٠٧	آذار ٢٠٠٧	رصيد ٢٠٠٧	رصيد ٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٦,٨١٨,٨٩١	٦,٨١٨,٨٩١	-	-	-	-	٦,٨١٨,٨٩١	٦,٨١٨,٨٩١	-	-	٦,٨١٨,٨٩١	٦,٨١٨,٨٩١
١,٤٣٦,٣٠١	١,٤٣٦,٧٨٨	٢٩٦,٩١٧	٨,٦٥٣	٢٨٨,٦٦٤	١,٧٣٦,٧٠٥	١,٧٣٦,٧٠٥	١,٧٣٦,٧٠٥	١٢,١٤٠	-	١,٧٢٤,٥٦٥	١,٧٢٤,٥٦٥
-	-	٣٩,١١٢	-	٣٩,١١٢	-	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢	-	-	٣٩,١١٢	٣٩,١١٢
١,٣٥٧,٤٠٩	١,٣٠٦,٩٦٩	٣,٤٠٧,٦٦٣	٥٠,٤٤٠	٣,٣٥٦,٨٢٣	٤,٧١٤,٢٣٢	٤,٧١٤,٢٣٢	٤,٧١٤,٢٣٢	-	-	٤,٧١٤,٢٣٢	٤,٧١٤,٢٣٢
١٩٢,٠٩٤	١٤٥,٩٦٤	٥,٢٨٩,٣٧٣	٤٦,١٣٠	٥,٢٤٣,٢٤٣	٥,٤٣٥,٣٣٧	٥,٤٣٥,٣٣٧	٥,٤٣٥,٣٣٧	-	-	٥,٤٣٥,٣٣٧	٥,٤٣٥,٣٣٧
٨١٤,١٢٢	٨٣١,٩٩١	٢,٠٥٩,٣٥٩	٦٣,١٢٥	١,٩٩٦,٣٢٤	٢,٨٩١,٣٥٠	٢,٨٩١,٣٥٠	٢,٨٩١,٣٥٠	-	-	٢,٨٩١,٣٥٠	٢,٨٩١,٣٥٠
٦٧٤,٠٢٧	٦٩٠,٣٧٦	١,٢٨٦,٧٤٤	٢٥,٠٣٣	١,٢٦١,٧١١	١,٩٧٧,١٢٠	١,٩٧٧,١٢٠	١,٩٧٧,١٢٠	-	-	١,٩٧٧,١٢٠	١,٩٧٧,١٢٠
٢,٠٣١,٤٢٩	١,٩٢٤,٨١٤	٢,٩٢٥,٦٩٥	١٠٨,٧٧٧	٢,٨١٦,٩١٨	٤,٨٥٠,٥٠٩	٤,٨٥٠,٥٠٩	٤,٨٥٠,٥٠٩	-	-	٤,٨٥٠,٥٠٩	٤,٨٥٠,٥٠٩
١,٣٦٩,٨٥٦	١,٣٧٤,١٢٢	٤,٦٠٩,٨٩٦	١٣٣,٨٩٠	٤,٤٧٦,٠٠٦	٥,٨٨٤,٠٥٨	٥,٨٨٤,٠٥٨	٥,٨٨٤,٠٥٨	-	-	٥,٨٨٤,٠٥٨	٥,٨٨٤,٠٥٨
١١٩,٤٦٦	١٨١,٣٤٤	٣٤٤,٨٢٢	٣,٧٦٥	٣٤١,٠٥٧	٥٢٦,١٦٦	٥٢٦,١٦٦	٥٢٦,١٦٦	-	-	٥٢٦,١٦٦	٥٢٦,١٦٦
١٣٢,٤٥٦	١٢٨,٥٢٩	١١١,٨٥٥	٣,٩٢٧	١٠٧,٩٢٨	٢٤٠,٣٨٤	٢٤٠,٣٨٤	٢٤٠,٣٨٤	-	-	٢٤٠,٣٨٤	٢٤٠,٣٨٤
٨,٤٣١	٨,٤٦٥	-	-	-	-	٨,٤٦٥	٨,٤٦٥	-	-	٨,٤٦٥	٨,٤٦٥
١٤,٩٥٤,٤٣٢	١٤,٧٥١,٢٩٣	٢٠,٣٧١,٠٣٦	٤٤٣,٧٤٠	١٩,٩٢٧,٢٩٦	٣٥,١٢٦,٣٢٩	٣٥,١٢٦,٣٢٩	٣٥,١٢٦,٣٢٩	٢٤٠,٦٠١	٣٤	٣٤,٨٨١,٧٢٨	٣٤,٨٨١,٧٢٨
١٣٢,٠٢٦,١٩٧	١٣٣,٣٧٠,١٨٧	١٣٢,٩٢٦,٩٨٨	٢,٧١١,٢٦٣	١٣٠,٢١٥,٧٢٥	٢٦٦,٢٩٧,١٧٥	٢٦٦,٢٩٧,١٧٥	٢٦٦,٢٩٧,١٧٥	٤,٠٥٥,٢٥٣	-	٢٦٢,٢٤١,٩٢٢	٢٦٢,٢٤١,٩٢٢

٤ - موجودات مساهمات المشتركين

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

٥ - موجودات فئس الريف
يمثل هذا البند موجودات النخبة التحتية لمد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية ويقابلها أمانات فئس الريف المتصلة 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 ١٠٠٧٥/١/١١/٦٥ بتاريخ ١ أيلول ١٩٩١ الخاص بكيفية معالجة فروقات العملة الناجمة عن تقييم القروض طويلة الأجل بالعملة 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 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 آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع - ايضاح ٧/ب	٢,٢٦٩,٧٩٧	٢,١٤٦,٧٧١
استثمار في شركة زميلة - ايضاح ٧/ج	٧٢٣,١٠٤	٧٢٣,١٠٤
مجموع الإستثمارات	٢,٩٩٢,٩٠١	٢,٨٦٩,٨٧٥

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

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الشركة المستثمر بها	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	٩٤٧,٦٣٠	٨٢٤,٤٩٦
شركة مصفاة البترول الأردنية/جوبترول	٧١٣,٣٢٣	٧٥٤,٤٢٥
بنك المال الأردني	٣٥٤,١٦٥	٣١٠,٩٤٢
الشركة العامة للتعيين/تعدينكو	١٨٥,٢٥٠	١٩٥,٠٠٠
شركة مناجم الفوسفات الأردنية	٦٧,٦٩١	٦٠,١٧٠
شركة الأبنية التجارية - ش.م.ل. - لبنان	١,٧٣٨	١,٧٣٨
المجموع	٢,٢٦٩,٧٩٧	٢,١٤٦,٧٧١

من ضمن الإستثمارات 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 آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
رصيد بداية الفترة/السنة	دينار أردني	دينار أردني
صافي التغير في القيمة العادلة	٢,١٤٦,٧٧١	٢,٧٧٩,٩٢٣
صافي مبيعات/شراء أسهم	١٥٢,٦٨٠	(٧٤٨,٥٨٥)
رصيد نهاية الفترة/السنة	(٢٩,٦٥٤)	١١٥,٤٣٣
	٢,٢٦٩,٧٩٧	٢,١٤٦,٧٧١

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

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
رصيد بداية الفترة/السنة	دينار أردني ٧٢٣,١٠٤	دينار أردني ٧١١,٣٨٤
المقبوض عن تصفية الشركة الأردنية للاستثمار في الصناعات الكهربائية - ذ.م.م.	-	(١٠٢,٢٠٢)
أرباح (خسائر) تقييم استثمارات	-	١١٣,٩٢٢
رصيد نهاية الفترة/السنة	٧٢٣,١٠٤	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 :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
مواد بالمستودعات	دينار أردني ١٣,٦٦٢,٣٧٠	دينار أردني ١٥,٦٤٠,٨٨٠
يطرح : مخصص مواد بطيئة الحركة	(١,٤١٣,٣٧٤)	(١,٤١٣,٣٧٤)
الصافي	١٢,٢٤٨,٩٩٦	١٤,٢٢٧,٥٠٦
مصاريف اعتمادات مستندية	١,٢٣٦,٣٥١	١٤٧,٧١٨
المجموع	١٣,٤٨٥,٣٤٧	١٤,٣٧٥,٢٢٤

٩ - ذمم مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
ذمم مشتركين	دينار أردني ٤٨,٨٦٥,٧٣١	دينار أردني ٤٤,١١٣,٩٤٢
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣,٠٢٣,٧٨٤)	(٣,٠٢٣,٧٨٤)
الصافي	٤٥,٨٤١,٩٤٧	٤١,٠٩٠,١٥٨

١٠ - ذمم مدينة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
موظفين - إيضاح ١٠ / ب	دينار أردني ٤,٠١٠,٤٥٨	دينار أردني ٤,١١٧,٥٢٩
وزارة الطاقة/ مشاريع ريف منفذة وغير منتهية	٣,٣٠١,٤٦٨	٢,٥٠٩,٦٨٨
بلديات ومجالس قروية	١,٠٩٧,٤٧٤	١,١٩٨,٢٦٧
لوائح حكومية	٣١٣,٥٨٥	١,١٣٣,١٦١

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركات ومقاولون	٩٨٨,٠٧٤	٩٥٣,٦٤٥
متفرقة	١,١٨٣,٣٦٨	٨٥٠,٨٤٩
المجموع	١٠,٨٩٤,٤٢٧	١٠,٧٦٣,١٣٩
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٩٨,٥٢٢)	(٤٩٨,٥٢٢)
الصافي	١٠,٣٩٥,٩٠٥	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- 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 عام ٢٠٠٦ برسملة مبلغ ١٠ ملايين دينار أردني بواقع ٩,٩٣١,٣٨١ ديناراً أردنياً من إجمالي حساب الأرباح المحتفظ بها ومبلغ ٦٨,٦١٩ ديناراً أردنياً من حساب الاحتياطي الاختياري ليصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ ٦٠ مليون دينار أردني، وذلك إستناداً 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 وفقاً 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 أي 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 التالية.

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

١٥- قروض طويلة وقصيرة الأجل

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
مجموع القيمة الأصلية للقروض	١١٦,٦٩٥,٣٥١	١١٦,٦٩٥,٣٥١
مجموع الأقساط المسددة في بداية السنة	(١٠٧,٥٤٧,٦٤٤)	(١٠٢,٢٩٣,٣١٥)
الأقساط المسددة خلال الفترة / السنة	(٥١٧)	(٥,٢٥٤,٣٢٩)
مجموع الأقساط المسددة	(١٠٧,٥٤٨,١٦١)	(١٠٧,٥٤٧,٦٤٤)
فرق تقييم القروض	٥٣٢,١١٠	٤٢٦,٣٧٥
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	٩,٦٧٩,٣٠٠	٩,٥٧٤,٠٨٢

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

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	دينار أردني	دينار أردني
قروض طويلة الأجل	٧,٦٣١,٥٣١	٥,٥٧٢,٥٦٦
قروض قصيرة الأجل	٢,٠٤٧,٧٦٩	٤,٠٠١,٥١٦
المجموع	٩,٦٧٩,٣٠٠	٩,٥٧٤,٠٨٢

١٦- ذمم دائنة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
شركات الكهرباء	٢٤,٩٥٥,٢٨٢
دوائر حكومية	٢٤,٥٦٢,٦٨١
ذمم موظفين - ايضاح ١٦/ب	٥,١٧٥,٨٧٤
ذمم شركات وأخرى	٣,٤٥٦,٤٩٠
المجموع	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 ائصال التيار الكهربائي إلى المشتركين كتأمين على استهلاك الكهرباء، استنادا الى تكاليف الخدمات التي تزودها شركات الكهرباء صاحبة الامتياز للمشاركين.

١٨- أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
مخصص ضريبة الدخل	٢,٦٤٦,٠٢١
مصاريف وفوائد مستحقة	١,٥٢٢,٥٣٤
رسوم الجامعات الأردنية	٦٣٥,٦٩٠
ذمم دائنة عن مشتريات قيد الدفع	٣٩٦,٦٦٧
صندوق دعم البحث العلمي	٢٢٥,٨٩٧
شيكات غير مسلمة	٢٠٥,١٨٥
أمانات الضمان الاجتماعي	١٧٦,٧٩٢
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	١٣٦,٩٩٩
تأمينات الشبكة	٧٣,٢٧٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٥,٠٠٠
تأمينات العطاءات والخطوط	١٠,٤١٠
المجموع	٦,٠٨٤,٤٧٣

١٩- إيرادات الطاقة المباعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
سكني	٣٤,٤٥١,٢٣٥	٢٧,٥٣١,٣٣٢
تجاري	١٦,٢٥٣,٤١٤	١٣,٧٠٥,٥٢٦
صناعي	١٢,٧٣٦,٠٠٦	١١,٥٧١,٢٧٤
زراعي ومضخات مياه	٣,٤١٣,١٦٩	٣,٠٢٨,٨١١
مستشفيات وأماكن عبادة	٢,٨١٠,٣٢١	٢,٤٦٠,٨١٦
فنادق	١,٥١٩,٨٨٧	١,٥٣٢,٤٠٤
فرق إنارة الشوارع	٧٣٨,٥٣٤	٦٨٠,٤٨٧
مقطوعات مقنرة	٢٤١,٠٥١	١٣٧,٨٠٧
إذاعة وتلفزيون	١١٠,٧٧٩	١١٤,١٣٦
المجموع	٧٢,٢٧٤,٣٩٦	٦٠,٧٦٢,٥٩٣

٢٠- الطاقة المشتراة

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
الطاقة المشتراة - نهاري	٤٤,٣٦٢,٢٧٨	٣٦,٥٥٠,٩٣٨
الطاقة المشتراة - ليلي	١٠,٥٥٨,١٩٢	٨,٦٩٢,١٤٩
الحمل الأقصى	٨,٠٤٤,٨٢٥	٦,٥٦١,٤٣٤
المجموع	٦٢,٩٦٥,٢٩٥	٥١,٨٠٤,٥٢١

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 :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٦
<u>مصاريف وصيانة خطوط النقل</u>	دينار أردني	دينار أردني
خطوط هوائية	٨٨,٨٠٦	٧٠,٩٦٦
محطات	٥٣,٧٠٨	٤٧,٦٧٠
إشراف وهندسة	١٩,٢٤٠	٢١,٤٨٥
كوابل أرضية	٤,٠٤٩	٢,٠١٢
صيانة الأبنية	٢,٣٧٦	٩٧٢
المجموع	١٦٨,١٧٩	١٤٣,١٠٥
<u>مصاريف وصيانة خطوط التوزيع</u>		
خطوط هوائية	٥٥٠,٨٤٠	٤٨٩,٠٠٦
صيانة العدادات	٣٣٨,٥٥٨	٣٠٢,٠٠٤
محطات	٢٤٨,١٣٤	٢٠٤,٥٤٨
كوابل أرضية	٢٢٧,٧٠٣	١٤٩,٤٥٣
إشراف وهندسة	١١١,٦٤٦	١٩٣,١٣٣
صيانة إنارة الشوارع	٤٦,٩١٨	٤٤,٢٤٤
إيجارات	٢٢,٤٥٨	٣٠,٠٧٥
صيانة الأبنية	٣٣٦	٣٥٨
مقتوعة	١٢٣,٥٨٢	٩٣,١٧٠
المجموع	١,٦٧٠,١٧٥	١,٥٠٥,٩٩١
مصاريف مركز المراقبة	١١١,٠١٣	١١٧,٠٩٣
صيانة موجودات عامة	٥٠,٧٦٩	٤٨,٣٦١
المجموع العام	٢,٠٠٠,١٣٦	١,٨١٤,٥٥٠

٢٢- مصاريف إدارية وخدمات مشتركين

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٦
المصاريف الإدارية	دينار أردني	دينار أردني
رواتب	٧٩٠,١٧٤	٧٥٣,٠٣٩
مزايا موظفين	١,٤٠٤,٠٨٥	١,٢١٨,١٩٠
مصاريف ولوازم مكتبية	٢٢٩,٤٢٩	٢٠٣,٨٦٤
مصاريف تأمين الموجودات	١٧٦,٧٢٠	٢٧٤,١١١
استشارات	٦٤,٢٦٩	١٨,٥٥٤
إيجارات	٣٧,٠٥٩	١٢,٥٢٣
مصاريف متنوعة وعامة	٢٧,١٨٥	٣٠,٣٤٣
مجموع المصاريف الإدارية	٢,٧٢٨,٩٢١	٢,٥١٠,٦٢٤
مصاريف خدمات المشتركين		
رواتب	٨٤,٥٠٧	٥٣,٥٠٠
مصاريف قراءة العدادات وتوزيع الفواتير	١,٢٠٣,٦٦٠	١,١٠٨,٥٨٥
مصاريف الخدمات الأخرى	٢٦٢,٧٤٢	٢١١,٩٧٧
إيجارات	-	٨٤٥
مجموع مصاريف خدمات مشتركين	١,٥٥٠,٩٠٩	١,٣٧٤,٩٠٧
المجموع	٤,٢٧٩,٨٣٠	٣,٨٨٥,٥٣١

٢٣- إيرادات أخرى بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني	
أجور العدادات المؤجرة	٤٩٦,٥٨٥	٣٨٦,٦٦٦
إيرادات رسوم النفائات	٣٩١,٢٤٧	٣٣٩,٠٥٦
إيرادات الشبكات الخاصة	٧٥٦,٣٤٥	٢٧,٥٤٠
إيرادات متنوعة	١٣١,٧٤٨	١١٤,٠٢٨
إيرادات رسوم التلفزيون	١٠٥,٧١٤	١٠٦,١٢١
إيرادات تركيب العدادات	٢٣,٤٧٦	(٤٩,٧١٧)
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	٦٤,١٨٦	٦١,٢٩٥
المجموع	١,٩٦٩,٣٠١	٩٨٤,٩٨٩

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

١- القيمة العادلة

- بإستثناء 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 رقم (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 بإستثناء 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 بإستثناء 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.