



شركة كهرباء إربد محافظة إربد م.ع.م
Irbid District Electricity Co. Ltd.

كهرباء إربد
Irbid Electricity

الرقم: ٦٥٤٣ / ٠١٤ / ٠٠٣ / ٠٠١

التاريخ: ٢٠١٢ / ٠٣ / ١٠

السادة / هيئة الأوراق المالية - دائرة الإفصاح

الموضوع / البيانات المالية لعام ٢٠١١

إشارة إلى متطلبات الإفصاح مرفق طيه البيانات المالية لعام ٢٠١١ وتقرير مدقق الحسابات لإجراءاتكم فيما يتعلق بتعليمات الإفصاح وإدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام
المهندس احمد ذينات

كهرباء إربد
Irbid Electricity
شركة كهرباء محافظة إربد م.ع.م.

نسخة/ مدير دائرة الشؤون القانونية /
نسخة/ مدير دائرة الحسابات العامة /
نسخة/ رئيس قسم المساهمين والإفصاح /
نسخة/ م.م.ع لشؤون الموارد البشرية والإدارية /
نسخة/ مدير الدائرة المالية /
نسخة/ م.م.ع للشؤون المالية /

هيئة الأوراق المالية
السلطة الإدارية
السديسوان

١١ آذار ٢٠١٢

الرقم التسلسلي ٢٠١٥

وقسم المسجلين

الجهة المختصة: ١/٤/١٥



شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

**تقرير منققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة كهرباء محافظة اربد للمساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقائمة للدخل الشامل وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسئولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام للرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق للقيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعدادا وعرض القوائم المالية بصورة علنية وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء للرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، للمركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن للقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصى المصادقة عليها.

الانفساء ووسيلة الانفساء
مجلس قضاة
وضاح عمام
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ شباط ٢٠١٢

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٤٠.٧٥٤.٦٥٤	٤٦.٨٧٧.٣٤٩	٣	ممتلكات ومعدات
٥١.٢٩٩.٢٣٢	٥٤.٨٦٨.٤٩٧	٤	موجودات مساهمات المشتركين وقلس الريف
٥٨٨.٩٩٢	٤٨٧.٤٦٥	٥	مدفوعات قضايا التعارضات
٤.٠١٤.٠٤٤	٢.٨٩٩.٦٧٤	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٣٩٧.٦٥٦	٤٣٠.٧٤٠	٢١	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨٦.٧١٩	-	٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢٨٦.٧١٩	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٧.٣٤١.٢٩٧	١٠٥.٨٥٠.٤٤٤		
			موجودات متداولة -
٥.٣٢٥.٣٥٢	٥.٣٠٠.٤٠٦	٩	مخزون
١٦.٦٥٤.٨٨٤	٢٦.٩٢٠.٢٠٣	١٠	نعم مدينة
١٧٩.٥٨٢	١٩٨.٦٢٨		أرصدة مدينة أخرى
٥.٨٣٤.٣٣٧	٤٧.٦٩٣	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٧.٩٩٣.٨٥٥	٣٢.٤٦٦.٩٣٠		
١٢٥.٣٣٥.١٥٢	١٣٨.٣١٧.٣٧٤		مجموع الموجودات

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
دينار	دينار		
		١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٢١٠,٢٦٤	٢,٢١٠,٢٦٤		إحتياطي اجباري
٦٣٨,٧٧٨	٦٣٨,٧٧٨		إحتياطي اختياري
٨,٢١٩,٧٩٧	٧,٦٢٨,٣٩٣		أرباح مدورة
١٥,٠٦٨,٨٣٩	١٤,٤٧٧,٤٣٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
٥١,٢٩٩,٢٣٢	٥٤,٨٦٨,٤٩٧	٤	مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٣,٨٣١,٤٧٤	٣,١٧٠,٩٢٦	١٣	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما
٤,٦٣٥,٤٠٠	٤,٠١٤,٨٦٩	١٤	فائض مساهمات المشتركين
٢,٨٤٠,٤٠١	٢,٨٣٨,٠٥٢	١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٧,٩٨٠,٣٣١	١٩,٧٣٤,٢٣٠	١٦	تأمينات نقدية للمشاركين
٨٠,٥٨٧,١٧٨	٨٤,٦٢٦,٥٧٤		مطلوبات متداولة
٢٤,٧٢٣,٢٠٠	٢٩,٥٩٩,٧٥٠	١٧	نعم دائنة
٧٦٠,٩٩٣	٧٠٣,٩٣٦		مصاريف مستحقة
١,٥٧٠,٨٢٧	١,٨٢٣,٧٤١	١٨	أرصدة دائنة أخرى
٩٢,٤٤٩	٥١,١٤١,٣٠٠	١٩	بنوك دائنة
٣٥٢,١٠٨	٣٤٠,٨٦٥	١٤	فائض مساهمات المشتركين
٧٠٢,٨٧٢	٧١٨,٢٨١	٢٠	مخصصات
١,٤٧٦,٦٨٦	٩١٢,٦٦٢	٢١	مخصص ضريبة الدخل
٢٩,٦٧٩,١٣٥	٣٩,٢١٣,٣٦٥		مجموع المطلوبات
١١٠,٢٦٦,٣١٣	١٢٣,٨٣٩,٩٣٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٢٥,٣٣٥,١٥٢	١٣٨,٣١٧,٣٧٤		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
١١٢,٧٥٩,٧٠٨	١٣١,٤٤٣,١٦٧	مبيعات الطاقة
(٩١,٦١١,٤٤٦)	(١١٢,٨٧٦,٧٤٠)	تكلفة شراء الطاقة
٢١,١٤٨,١٦٢	١٨,٥٦٦,٤٢٧	٢٣ إجمالي الربح
٢,٨٢٠,٦٧٦	٢,١٩٠,٩٩	٢٤ إيرادات تشغيلية أخرى
(١٢,٧٠٥,٩٠٨)	(١٣,٤٤٩,١٢٢)	٢٥ مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٠٦٧,٤٨٠)	(٤,٤٩٩,١٤٨)	٢٦ استهلاكات واطفاءات
(٣٥,٠٠٠)	(٧٨,٤٤١)	٩ مخصص مواد بطينة الحركة
٧,١٦٠,٤٥٠	٣,٠٥٨,٨١٥	الربح من النشاط الأساسي
٢,٦٩٧,٠٧٨	٢,٢٥٢,٧٩٤	٢٨ إيرادات الأنشطة غير الأساسية
(٩٤٧,٩٠٤)	(٣٣٦,٩١٩)	٢٩ مصاريف الأنشطة غير الأساسية
١,٧٤٩,١٧٤	١,٩١٥,٨٧٥	الربح من الأنشطة غير الأساسية
٨,٩٠٩,٦٢٤	٤,٩٧٤,٦٩٠	ربح السنة قبل الضريبة
(١,٢٥٥,٢٩٠)	(٧٦٦,٠٩٤)	٢١ ضريبة الدخل
٧,٦٥٤,٣٣٤	٤,٢٠٨,٥٩٦	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٧,٦٥٤,٣٣٤	٤,٢٠٨,٥٩٦	مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار	
١/٩١٤	١/٠٥٢	٣٠ حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي ايجاري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٠٦٨٨٣٩	٨٢١٩٧٩٧	-	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٤٠٠٠٠٠٠
٤٢٠٨٥٩٦	٤٢٠٨٥٩٦	-	-	-	-
(٤٨٠٠٠٠٠)	(٤٨٠٠٠٠٠)	-	-	-	-
١٤٤٧٧٤٤٥	٧٦٢٨٣٩٣	-	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٤٠٠٠٠٠٠
١٣٢٤١٤٥٠٥	٦١٦٥٣٠٩	٤٠٠١٥٤	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٤٠٠٠٠٠٠
-	٤٠٠١٥٤	(٤٠٠١٥٤)	-	-	-
٧٦٥٤٣٣٤	٧٦٥٤٣٣٤	-	-	-	-
(٦٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-
١٥٠٦٨٨٣٩	٨٢١٩٧٩٧	-	٦٣٨٧٧٨	٢٢١٠٢٦٤	٤٠٠٠٠٠٠

٢٠١١ الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للسنة
توزيعات أرباح

٢٠١٠ الرصيد كما في أول كانون الثاني
المحول من الإحتياطي الخاص
مجموع الدخل الشامل للسنة
توزيعات أرباح

٢٠١٠ الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
٨٩٠٩٦٢٤	٤٩٧٤٦٩٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٢٠٧٩	(٤٤٠٨٣)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٦٧٥٣)	(٦٩٩٤٢)	إيراد فوائد دائنة
(٣٤٤٠٦)	-	توزيعات أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢٨٦٧٢)	توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٦٤٢	٤٢٠٦١	فوائد مدينة
٤١٩١٨٣	١٢٨٨٤٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٠٦٧٤٨٠	٤٩٩٩١٤٨	٢٦ إستهلاكات واطفاءات
١٣٦٤٥	١٣٩٥٥	حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك
٣٥٠٠٠	٧٨٤٤١	٩ مخصص مواد بطينة الحركة
١١٦٦٨٣	(١٥٠٠٤٧)	١٠ (المسترد من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٠٨٤٦٤)	(٤٦٧٣٠٧)	إطفاء فائض مساهمات المشتركين وقلس الريف
٢٨٤٥٢٠	١٢٤٠٠٧	مخصصات
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢٧٨٠٤٢)	(٥٣٤٩٥)	مخزون
٦٦٠٢٨	(١٠٠١٥٧٢)	نعم مدينة
(٥٦١٠٧)	(١٩٠٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
٥٣٢٣٩٩٥	٦٠٠٠٠١٥	مساهمات مشتركين مقبوضة مقدماً
١٨٩٥٨٦٥	١٧٥٣٦٩٩	تأمينات نقدية للمشاركين
٨٧٠١٦٥	٤٨٧٦٥٥٠	نعم دائنة
١٣٥٥٩٩	١١٥٨٣٣	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢٧٣٩٠٠)	(١٦٣٤٠٢)	١٥ تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٧٩٩٠)	(١٢٩١٩٣)	مخصصات مدفوعة
(١٠٢١٠١٣)	(١٣٦٣٢٠٢)	٢١ ضريبة الدخل المدفوعة
١٩٧٦٨٨٣٣	١٠٠٠٣٢٨٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨١٨٨٣٩٠)	(٩٨٩٤٨٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٧٣١٤)	(٢١٧١٣)	مدفوعات قضايا التعارضات
(٥٩٠٥٩١٦)	(٦٣١٨١٢٤)	مشاريع تحت التنفيذ
٦٦٩٥٧٩	٨٦٥٢١	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٠٦٧٥٣	٦٩٩٤٢	فوائد دائنة مقبوضة
٣٤٤٠٦	-	توزيعات أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع مقبوضة
-	٢٨٦٧٢	توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقبوضة
(١٣٣٤٠٨٨٢)	(١٦٠٤٩٥٦٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٤٦١٤٦٥)	(٤٧١٩٩٧٦)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(١٥٦٤٢)	(٤٢٠٦١)	فوائد مدينة مدفوعة
(٥٤٧٧١٠٧)	(٤٧٦٢٠٣٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٥٠٨٤٤	(١٠٨٠٨٣٢٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٧٩١٠٤٤	٥٧٤١٨٨٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٧٤١٨٨٨	(٥٠٦٦٤٣٧)	١١ النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) عـ

تأسست شركة كهرباء محافظة اربد ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة عام ١٩٥٧ وسجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٧) بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٦٤.

قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ٢٠٠٨، بموجب مبادرات الخصخصة المتعلقة بالقطاع الكهربائي، ببيع كامل حصتها البالغة ٥٥٪ من رأس مال الشركة إلى شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة. قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل حصتها في الشركة إلى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة.

من أهم غايات الشركة القيام بتوزيع الطاقة الكهربائية وتزويدها بالتجزئة للمستهلكين الواقعين ضمن منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية (محافظة اربد وجرش وعجلون والمفرق). يتم التزويد بالتجزئة بموجب رخصة توزيع وتزويد الطاقة الكهربائية التي حصلت عليها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وهي صالحة لمدة ٢٥ سنة من ذلك التاريخ.

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٢ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية وتعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ هذه القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متفقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ومعايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية
قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية كما يلي:

(أ) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية المتعلقة والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل.
- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات المالية الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.
- يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الشامل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل.

(ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك ضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل.
- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأنواع المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يُوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة عند تطبيق المعيار المعدل.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تنفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للشركة.

٣-٢ أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التكني في القيم. تمثل الكلفة تكلفة استبدال الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع تحت التنفيذ طويلة الأجل إذا استوفت شروط الاعتراف بها. يتم اثبات مصروفات الصيانة والإصلاح في قائمة الدخل الشامل.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

%	
٢	مباني
٤	هناجر
١٠	مظلات مواقف السيارات
٣٣	تحسينات مباني
٣	شبكات الجهد المتوسط الأرضية
٥	شبكات التوزيع الهوائية
٧	المحولات والعدادات
٢٠	أجهزة ومعدات
١٥	سيارات
٩	أثاث ومفروشات
١٠	مصاعد وأجهزة التكييف
١٢	أجهزة اتصالات
٢٠	أنظمة وأجهزة الحاسب الآلي

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات حسب النسب أعلاه وذلك بعد استبعاد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات وتعديل بأثر حالي ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل.

موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين

يتم إظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمثيلاً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء وإظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت اسم موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات مساهمات المشتركين وبنفس القيمة.

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على الأداء المالي للشركة.

موجودات فليس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لتمديد شبكة الكهرباء الى المناطق الريفية ويتم اظهارها ضمن الموجودات غير المتداولة تحت بند موجودات فليس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات فليس الريف وبنفس القيمة وذلك تمشياً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بشأن اظهار تلك الأرصدة.

يتم استهلاك موجودات فليس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً أمانات فليس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على الأداء المالي للشركة.

مدفوعات قضايا التعارضات

يمثل هذا الحساب المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويضاً عن الأضرار التي لحقت بهم من جراء مرور خطوط الكهرباء فوق أملاكهم أو أية أضرار أخرى، هذا ويتم اطفاء هذه الموجودات بنسبة ١٠٪ سنوياً حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

موجودات مالية متوفرة للبيع (وفقاً لمعيار ٣٩ - مطبق قبل كانون الثاني ٢٠١١)

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تندي في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تندي في قيمتها في قائمة الدخل الشامل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (وفقاً لمعيار ٩ - مطبق منذ ١ كانون الثاني ٢٠١١)

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك ضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التندي هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة للتدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاخرة.

- تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين التكلفة في السجلات والقيمة العادلة (وفقاً لمعيار ٣٩ - وطبق قبل كانون الثاني ٢٠١١).

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الشامل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الشامل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وصافي للقيمة المتوقع تحقيقها أيهما اقل.

إن صافي القيمة المتوقع تحقيقها هي سعر البيع المتوقع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه تكاليف البيع.

نعم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل الطاقة المباعة أو الخدمات المقدمة ضمن النشاط الطبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم المدينة مبنياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً منها مخصص تدني القيمة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص التدني حيث تسجل للخسارة في قائمة الدخل الشامل. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقاً وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تم تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد و أرصدة لدى البنوك وودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

بنوك دائنة

يتم الاعتراف بالبنوك الدائنة بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بها. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم قيد الفوائد على البنوك الدائنة خلال السنة التي استحققت بها.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسمتها كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاعتراف بمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين عندما تكون الشركة ملتزمة بتقديم تعويض نهاية الخدمة للموظفين. تكون الشركة ملتزمة فقط عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة للتعويض ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص انتهاء الخدمة بناء على عدد الموظفين في الشركة في تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً للسياسات الداخلية للشركة ومعياري المحاسبة الدولي رقم ١٩.

نم دائنة ومستحقات

يتم إثبات النعم الدائنة للمبالغ المستحقة للسداد للبضائع والخدمات المستلمة ضمن النشاط الطبيعي للشركة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

يتم إثبات النعم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي (قانوني أو فعلي) نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل حدوث تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام مع إمكانية وضع تقدير يمكن الاعتماد عليه لقيمة الالتزام. وفي حين تتوقع الشركة استرداد بعض أو جميع المخصصات - على سبيل المثال في إطار عقد تأمين - يتم الاعتراف بالاسترداد كاصل منفصل فقط عندما يكون الاسترداد مؤكداً. ويظهر المصروف المرتبط بهذا المخصص في قائمة الدخل الشامل بالصافي بعد خصم الاسترداد.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعامين المنتهيين في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات في قائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

تحقق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الطاقة عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعملاء.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بإيراد الإيجارات من الإيجارات التشغيلية حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد التأجير.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر مشاريع فلس الريف في نفس السنة التي يتم بها استكمال المشاريع.

يتم الاعتراف بالإيراد من فائض مساهمات المشتركين الناتجة عن مشاريع مساهمات المشتركين المكتملة حسب طريقة القسط الثابت بنسبة ٤٪ سنوياً ويتم إظهارها ضمن إيرادات تشغيلية أخرى وإيرادات الأنشطة غير الأساسية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الإيجار التشغيلي

الشركة كمستأجر: يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروف إيجارات في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

الشركة كمؤجر: يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كإيراد إيجارات في قائمة الدخل الشامل حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل المطلوبات المحتملة في القوائم المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد.

لا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في القوائم المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكناً.

٤-٢ أهم التقديرات والفرضيات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة للقيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

أهم التقديرات والفرضيات في القوائم المالية مفصلة على النحو الآتي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب اثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم إدارة الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم احتساب خسارة التكني كمصروف في قائمة الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة باستبعاد الممتلكات والمعدات بناءا على تقدير صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة.
- يتم تكوين مخصص للمواد بطيئة الحركة التي لا تستخدم لفترة تزيد عن سنتين.
- يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة بناءا على الأنظمة الداخلية للشركة والدراسات الإكتوارية.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.
- تقوم إدارة الشركة بمراجعة دورية للموجودات المالية التي تظهر بالكلفة لتقدير أي تكني في قيمتها ويتم تسجيل هذا التكني كخسارة في قائمة الدخل الشامل.

بناء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

حول القوائم المالية

٢٠١١ الأول

ممتلكات ومطلقات

للمدة رابعة													
المجموع	المسحوق	المستحقات	مستحقات رابعة	الذمم المستحقة	مستحقات	المستحقات	المستحقات	المستحقات	المستحقات	المستحقات	المستحقات	المستحقات	المستحقات
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
٧٨,٨١٥,٣٣٣	٢,٣٣٥,٣١٧	١١٩,٣٧٥	١٢,٨١٨	٣٨,٨١١	٣,٩٨,٨٧١	٧,٨٢٤,٣٣١	١٨,٣٨٩,٣٠٣	٤٣,٨٢٣,٣٧٧	١٧,٨٨,٣١٣	١٧٢,٣٢٥	٢,٣٣١	٤٢,٣٧٤	١,٣٠٥,٣١١
١٠,٣٢٩,٣١٠	٣٨٤,٣١٥	٤٤,٣٢٧	٤٠,٣٥٧	١٤,٣١٢	١٣,٣١٠	٣٨,٣٥١	٢,٣١٠,٣٠١	١٣,٣١١,٣٠١	١,٣٢٣,٣١١	١,٣٢٣	١,٣٢٣	٥٠٠	٩١,٣١٥
١٦,٣٢٠	٨٤,٣٥١	-	-	-	-	-	-	-	١١٩,٣١٧	-	-	-	٤٥٦,٣٥٢
(١,٤٨,٣١١)	(٥٧,٣١٥)	-	-	(٥٥٠)	-	(١٥,٣٢٤)	(١٢٤,٣٨٨)	(٩٨٣,٣٠٤)	(١٣٨,٣١٣)	(٧٨,٣٢٨)	-	-	-
٨٨,٣١٦,٣٥١	٣,٢٤٧,٣١٨	١١٤,٣٢٣	١٠,٣٧٥	٥٤٣,٣١٨	٣,٢٢٩,٣١١	٣,٢٢٧,٣٥٨	٢,٣١١,٣١١	٤٤,٣١٧,٣١٤	١٧,٩٩,٣١٦	١٠٤,٣٢٣	٨,٣٢٣	٤٢,٣١٤	١,٣٢٣,٣١١
٣٨,٣١١,٣١١	١,٣٣٣,٣١٠	١٤,٣٢٣	١٤,٣٢٣	٣٣٣,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	٧,٣٢٣,٣١١	٣٣,٣١١,٣١١	٣٣,٣١١,٣١١	٣٣,٣١١	٣٣,٣١١	٣٣,٣١١	٣٣,٣١١
٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١	٣٢٣,٣١١
(٨١١,٣٢٣)	(١٩,٣٢٣)	-	-	(٣٢٣)	-	(٣٢٣,٣١١)	(٣٢٣,٣١١)	(٣٢٣,٣١١)	(٣٢٣,٣١١)	(٣٢٣,٣١١)	(٣٢٣,٣١١)	(٣٢٣,٣١١)	(٣٢٣,٣١١)
٤١,٣٢٣,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	٨١,٣٢٣	٢,٣٢٣	٣٥٥,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	٢,٣٢٣,٣١١	٨,٣٢٣,٣١١	٣٤,٣١١,٣١١	٣٤,٣١١,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١
٤١,٣٢٣,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	٨١,٣٢٣	٢,٣٢٣	٣٥٥,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	٢,٣٢٣,٣١١	٨,٣٢٣,٣١١	٣٤,٣١١,٣١١	٣٤,٣١١,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١
٤١,٣٢٣,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	٨١,٣٢٣	٢,٣٢٣	٣٥٥,٣١١	١,٣٣٣,٣١١	٢,٣٢٣,٣١١	٨,٣٢٣,٣١١	٣٤,٣١١,٣١١	٣٤,٣١١,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١	٣٤,٣١١

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٤) موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧٢,٠٠٦,٢٧٦	٧٩,٧٩٧,٥٢٥
٧,٧٩١,٢٤٩	٦,٨٢٥,١٧٠
٧٩,٧٩٧,٥٢٥	٨٦,٦٢٢,٦٩٥
٢٥,٤٥٨,٤٣٥	٢٨,٤٩٨,٢٩٣
٣,٠٣٩,٨٥٨	٣,٢٥٥,٩٠٥
٢٨,٤٩٨,٢٩٣	٣١,٧٥٤,١٩٨
٥١,٢٩٩,٢٣٢	٥٤,٨٦٨,٤٩٧

الكلفة -
كما في أول كانون الثاني
المحول من مشاريع تحت التنفيذ
كما في ٣١ كانون الأول
الاستهلاك المتراكم -
كما في أول كانون الثاني
إستهلاك السنة
كما في ٣١ كانون الأول
صافي القيمة الدفترية -
كما في ٣١ كانون الأول

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف
المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على الأداء المالي للشركة. ان تفاصيل مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف هي
كالآتي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٢,٢٨٣,٨٧٩	٣٤,٣٨٨,٨٤١
١٩,٠١٥,٣٥٣	٢٠,٤٧٩,٦٥٦
٥١,٢٩٩,٢٣٢	٥٤,٨٦٨,٤٩٧

مطلوبات مساهمات المشتركين
مطلوبات فلس الريف

(٥) مدفوعات قضايا التعارضات

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,١٦١,٥٠٩	١,٢١٨,٨٢٣
٥٧,٣١٤	٢١,٧١٣
١,٢١٨,٨٢٣	١,٢٤٠,٥٣٦
٥١,٠٣٣٧	٦٢٩,٨٣١
١١٩,٤٩٤	١٢٣,٢٤٠
٦٢٩,٨٣١	٧٥٣,٠٧١
٥٨٨,٩٩٢	٤٨٧,٤٦٥

الكلفة -
كما في أول كانون الثاني
إضافات
كما في ٣١ كانون الأول
الاطفاء المتراكم -
كما في أول كانون الثاني
إطفاء السنة
كما في ٣١ كانون الأول
صافي القيمة الدفترية -
كما في ٣١ كانون الأول

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند الأعمال المنفذة والمبالغ المنفوعة للمتعهدين من قبل الشركة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢٨١٤٩	-	مشاريع التمويل الذاتي
٢٩٦٤٨٦٠	٢٤٣١٧٩٥	مشاريع مساهمات المشتركين
٩٢١٠٣٥	٤٦٧٨٧٩	مشاريع فلس الريف
٤٠١٤٠٤٤	٢٨٩٩٦٧٤	

إن الحركة على مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٧٧٤٨٥	٤٠١٤٠٤٤	رصيد بداية السنة
٤٣٥٢٩٥٩	٤٤١١٣٧٥	إضافات خلال السنة
١٨٢٥٨٣٧	١٩٥٩٨٥٥	مصاريف مرسلة
(١٤٧٧٨٨)	(٦٦٠١٣٠)	المحول إلى ممتلكات ومعدات
(٧٧٩١٢٤٩)	(٦٨٢٥١٧٠)	المحول إلى موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف
٤٠١٤٠٤٤	٢٨٩٩٦٧٤	رصيد نهاية السنة

تبلغ كلفة استكمال المشاريع تحت التنفيذ ٧٠٧٢٧٠٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٤٥٨٤٩٩٩ دينار)

(٧) موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركة التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	نسبة الملكية	
دينار	دينار	%	
٢٨٦٧١٩	-	١١٤٧	أسهم شركات غير مدرجة / داخل الأردن
			شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية

تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالكلفة وذلك لتعذر قياس قيمتها العادلة، وترى إدارة الشركة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف بشكل جوهري عن الكلفة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركة التالية:

نسبة الملكية	٢٠١١	٢٠١٠
%	دينار	دينار
١١ر٤٧	٢٨٦٧١٩	-

أسهم شركات غير مدرجة / داخل الأردن
شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية

تظهر الاستثمارات في الشركات غير المدرجة بالكلفة وذلك لتعذر قياس قيمتها العادلة، وترى إدارة الشركة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف بشكل جوهري عن الكلفة.

(٩) مخزون

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٠٠٧ر٠٢٢	٥٦٩٥٥٥٨
٣١٥١٣١	٢٢١٤٢٠
٦٨٤٧٦	٦٣ر٠٣٤
٦٨٢٦٤٧	٢٠٢٧٤٢
٦ر٠٧٣٢٧٦	٦١٨٢٧٥٤
(٩٤٤٣٨٨)	(٨٦٥٩٤٧)
٥١٢٨٨٨٨	٥٣١٦٨٠٧
١٧١٥١٨	٨٥٤٥
٥٣٠٠ر٤٠٦	٥٣٢٥٣٥٢

مواد كهرباء ضغط متوسط ومنخفض ولوازم مشتركين
مستودع العدد والأنوات وقطع السيارات
مستودع القرطاسية والأثاث ومواد الكمبيوتر
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة

ينزل: مخصص مواد بطيئة الحركة

يضاف: مصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات

فيما يلي الحركة على مخصص مواد بطيئة الحركة:

٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
٨٦٥٩٤٧	٨٣٠٩٤٧
٧٨ر٤٤١	٣٥ر٠٠٠
٩٤٤٣٨٨	٨٦٥٩٤٧

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٠) نعم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٢٢٣ر٤٩٥	١٥٤٣٣ر٩٠٢	نعم مشتركين دوائر حكومية
٧٧٤٦ر١٦٧	٩٨٤٠ر٨٢٤	نعم مشتركين اعتياديين
١ر٠٩٤ر٧٥٧	١ر٣٧٨ر١١٣	نعم دوائر حكومية- فوائد تأخير تسديد الفواتير*
١٩٥ر٧٢٠	٣٠٤ر٥٢٨	نعم دوائر حكومية- مشاريع
٤٣٤ر٧١٨	٦٤٨ر١٢٩	نعم بلديات
٢٠٥ر٩٣٥	١٢١ر١٠١	نعم مدينة متفرقة
٧٨ر١٧٥	١٠٧ر١٤٠	نعم موظفين
١٧ر٩٧٩ر٦٦٧	٢٧ر٨٣٣ر٧٣٧	
(١ر٣٢٥ر٠٨٣)	(٩١٣ر٥٣٤)	ينزل: مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
١٦ر٦٥٤ر٨٤	٢٦ر٩٢٠ر٢٠٣	

* يتم احتساب فوائد التأخير على المبالغ المستحقة الدفع لفترة تزيد عن ٣٠ يوم من تاريخ استلام الفاتورة بنسبة ١٪ شهرياً وبحد أقصى ٩٪ سنوياً من قيمة المبالغ المستحقة.

فيما يلي الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١ر٢٢٧ر٠٠٣	١ر٣٢٥ر٠٨٣	رصيد بداية السنة
١١٦ر٦٨٣	-	المخصص للسنة
-	(١٥٠ر٠٤٧)	المسترد من المخصص
(١٨ر٦٠٣)	(٢٦١ر٥٠٢)	نعم تم شطبها خلال السنة
١ر٣٢٥ر٠٨٣	٩١٣ر٥٣٤	

فيما يلي جدول أعمار النعم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

نعم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها					
٣٠ - ١	٩٠ - ٣١	١٢٠ - ٩١	أكثر من ١٢٠	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤ر١٦٤ر٦١٣	٧ر١٣٢ر٥٢٨	١ر٦٦٤ر١٢٤	٣ر٢٥٨ر٩٣٨	٢٦ر٩٢٠ر٢٠٣	٢٠١١
١٢ر٠١٥ر٦٥١	٣ر٣٠١ر٣٧٠	٢٩٥ر٠٠٤	١ر٠٤٢ر٥٥٩	١٦ر٦٥٤ر٨٤	٢٠١٠

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل النعم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. علماً بأن الشركة تحصل على تأمينات نقدية مقابل هذه النعم.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١١) نقد وما في حكمه

يمثل النقد وارصدة لدى البنوك في قائمة المركز المالي ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٨٣٩	٣٢٩٤
-	١٣٤٩٩
٥٨٣٢٤٩٨	٣٠٩٠٠
٥٨٣٤٣٣٧	٤٧٦٩٣

سلف نثرية
نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

يمثل النقد وما في حكمه لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥٨٣٤٣٣٧	٤٧٦٩٣
(٩٢٤٤٩)	(٥١١٤٣٠)
٥٧٤١٨٨٨	(٥٠٦٦٤٣٧)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(١٢) حقوق الملكية

- رأس المال المنفوع

يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمنفوع ٤٠٠٠٠٠٠٠ ر.٤ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

- احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع الشركة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به.

- احتياطي إختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

- أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ١٢٠ دينار لكل سهم بمبلغ إجمالي ٤٨٠٠٠٠٠٠ ر.٤ دينار على المساهمين وذلك من الأرباح المتحققة خلال عام ٢٠١٠ (٢٠١٠: ٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار من الأرباح المتحققة خلال عام ٢٠٠٩).

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٣) مساهمات مشتركين مقبوضة مقدما

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة مقدما من المشتركين لقاء تنفيذ مشاريع مساهمات المشتركين، حيث تقوم الشركة باقتال هذا البند بعد اتمام المشروع في بندي مطلوبات مساهمات المشتركين وفائض مساهمات المشتركين.

(١٤) فائض مساهمات المشتركين

يمثل هذا البند صافي ايرادات مساهمات المشتركين حيث يتم قيد الفرق بين المبالغ المستلمة من مساهمات المشتركين لسداد تكلفة المشاريع الممولة من قبلهم، حيث تقوم الشركة باطفاء هذا الفائض بنسبة ٤٪ سنويا، وفي ما يلي الحركة على هذا الحساب:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧٩٨٥٨٥٩	٨٨٠٢٧٠٧
٨١٦٨٤٨	(٢٨١٠٧٨)
٨٨٠٢٧٠٧	٨٧٢١٦٢٩
٣٤٧٩٦٧١	٣٨١٥٠٥٩
٣٣٥٣٨٨	٣٥٠٨٣٦
٣٨١٥٠٥٩	٤١٦٥٨٩٥
٤٩٨٧٦٤٨	٤٣٥٥٧٣٤

فائض مساهمات المشتركين -

كما في أول كانون الثاني

صافي (خسائر) أرباح مشاريع مساهمات المشتركين المنجزة

كما في ٣١ كانون الأول

الإطفاء المتراكم -

كما في أول كانون الثاني

إطفاء السنة (المحول الى الإيرادات)

كما في ٣١ كانون الأول

صافي فائض مساهمات المشتركين -

كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٥٢١٠٨	٣٤٠٨٦٥
٤٦٣٥٥٤٠	٤٠١٤٨٦٩
٤٩٨٧٦٤٨	٤٣٥٥٧٣٤

الجزء المتداول من فائض مساهمات المشتركين
الجزء غير المتداول من فائض مساهمات المشتركين

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٥) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٥٩٠.٣٢٢	٢٨٤٠.٤٠١
٥٢٣.٩٧٩	١٦١.٠٥٣
(٢٧٣.٩٠٠)	(١٦٣.٤٠٢)
٢٨٤٠.٤٠١	٢٨٣٨.٠٥٢

الرصيد في بداية السنة
المحمل على السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

تم توزيع مخصص تعويض نهاية الخدمة المحمل على السنة حسب الآتي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٤١٩.١٨٣	١٢٨.٨٤٢
١٠٤.٧٩٦	٣٢.٢١١
٥٢٣.٩٧٩	١٦١.٠٥٣

المصاريف الإدارية والعمومية
ما تم رسمته على الممتلكات والمعدات

قامت الشركة باحتساب المخصص وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) ومن وجهة نظر الإدارة فإنه لا يوجد فروقات جوهرية بين ما تم احتسابه وفقاً للأنظمة الداخلية للشركة وبين معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩).

(١٦) تأمينات نقدية للمشاركين

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة من المشاركين كتأمينات نقدية مقابل خدمات توصيل الكهرباء وذلك بناءً على تعليمات تكاليف التوصيل الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

(١٧) نعم دائفة

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٤٧٢١.٨٨٦	١٩٧٦٢.٤١٨
٣٦٩٩.٠٣١	٣٦٩٩.٠٣١
٢٩٨٣.١٠٣	٣٥٠٥.٢٦١
١٤٥٨.٦٤٠	١٤٧٥.٨٤٩
٩٧٨.٤٨٢	١٠٠٩.٤٣٧
٨٠٨.١٩٣	١١٣.٣٢٨
٧٣.٨٦٥	٣٤.٤٢٦
٢٤٧٢٣.٢٠٠	٢٩٧٩٩.٧٥٠

شركة الكهرباء الوطنية - مشتريات الطاقة
شركة الكهرباء الوطنية - فوائد التأخير
نعم موردين
البلديات - رسوم نفايات
وزارة المالية - رسوم تلفزيون
فلس الريف
أخرى

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(١٨) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٦٨٥٤	٢٦٦٢٥	أمانات طلبات اشتراكات غير منفذة
٥٩٦٨٣	٣٩٦٢٢	رسوم تمديدات مشتركين مقبوضة مقدماً
٦٤١٥٢	٦٠٢٠٠	أمانات عامة
٤١٨٥٠٥	٥٩١١٧٩	أمانات مشتركين
١٧٢٨٥	١١٠٩٧	أمانات المكاتب البريدية
٤٨٧٤٧	٥٠٩٣١	أمانات دوائر حكومية - مشاريع
٨١٨٣٩	٤٢٧٥٢	أمانات ضريبة المبيعات
٩٠٥٥٢	-	رسوم الجامعات الأردنية
٥٥٠٠٠	٥٥٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
١٤٢٨٣٣	٢٤٦٣٤٣	حجوزات من مستحقات المتعهدين
٥٣٨٣٥	٦١٨٥٥٩	أرباح أسهم قيد التوزيع
٢٦٨٤٢	٨١٤٣٣	أخرى
١٧٠٨٢٧	١٨٢٣٧٤١	

(١٩) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية بسقف ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومتوسط سعر فائدة وعمولة ٦٪ سنوياً.

(٢٠) مخصصات

تمثل المخصصات الظاهرة في قائمة المركز المالي مما يلي:

مخصص تعويض التكافل	صندوق الخدمة الاجتماعية	مخصص قضايا التعارضات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥٥١٨٨	١٤٥٧٢	٣٣٣١١٢	٧٠٢٨٧٢
١٠٢٩٧٧	٤٣١٤	٣٧٣١١	١٤٤٦٠٢
١٠٢٩٧٧	-	-	١٠٢٩٧٧
(١٠٠٤١٠)	-	(١٣١٧٦٠)	(٢٣٢١٧٠)
٤٦٠٧٣٢	١٨٨٨٦	٢٣٨٦٦٣	٧١٨٢٨١

الرصيد في بداية السنة
المحمل على السنة
اقتطاعات موظفين
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢١) ضريبة الدخل

موجودات ضريبية مؤجلة

يمثل هذا البند الموجودات الضريبية المؤجلة والناجمة عن الفروقات المؤقتة بين الربح الضريبي والربح المحاسبي.

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٦٢,٦٤٥	٣٩٧,٦٥٦
٣٥,٠١١	٣٣,٠٨٤
٣٩٧,٦٥٦	٤٣٠,٧٤٠

الرصيد في بداية السنة
التغير خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٢٠٧,٣٩٨	١٤٧٦,٦٨٦
١٢٥٥,٢٩٠	٧٦٦,٠٩٤
٣٥,٠١١	٣٣,٠٨٤
(١٠٢١,٠١٣)	(١٣٦٣,٢٠٢)
١٤٧٦,٦٨٦	٩١٢,٦٦٢

الرصيد في بداية السنة
ضريبة الدخل للسنة
موجودات ضريبية مؤجلة مكونة خلال السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد في نهاية السنة

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

فيما يلي تفاصيل ضريبة دخل السنة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل وتسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٩٠٩٦٢٤	٤٩٧٤٦٩٠	الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٢٧٠٦٨٥)	(٤٤٢٠٢٠٢)	ايرادات غير خاضعة للضريبة
٥٧٧٤٩٦	٣٧٩٠٤٢	مصروفات غير مقبولة ضريبيا
٩٢١٦٤٣٥	٤٩١١٥٣٠	الربح الضريبي
١٢٩٠٣٠١	٦٨٧٦١٤	ضريبة دخل السنة
(٣٥٠١١)	(٣٣٠٨٤)	ينزل: موجودات ضريبية مؤجلة مكونة خلال السنة
١٢٥٥٢٩٠	٦٥٤٥٣٠	ضريبة الدخل للسنة
-	١١١٥٦٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٢٥٥٢٩٠	٧٦٦٠٩٤	ضريبة الدخل
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٤٠١	%١٣٢	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت الشركة بالاعتراض على قرار دائرة ضريبة الدخل المتعلق بالأعوام من ٢٠٠٣ الى ٢٠٠٧ حيث تطالب الدائرة بفروقات ضريبية بمبلغ ١٣١٤٢٤٥ دينار. علماً بأنه قد تم تشكيل لجنة خبراء من قبل المحكمة وقدموا تقريرهم بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١١ والتي تبين أن هناك فروقات ضريبية بمبلغ ٣١٦٤٢٧ دينار هذا وقد قامت ادارة الشركة ومستشارها الضريبي برفع مخصص الضريبة بمبلغ ١١١٥٦٤ دينار لتغطية الفروقات حسب تقرير الخبراء.

حصلت الشركة على مخالصة ضريبة نهائية للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن العام ٢٠١٠ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(٢٢) جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركة الأم وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٩٦٧٥٣	٣٨٩٥٤٥
٢٦١٥٥٥	٤٧٩٤٤٣
٣٥٨٣٠٨	٨٦٨٩٨٨

مبالغ مستحقة الى شركة صناعة المعدات الكهربائية محدودة المسؤولية
مبالغ مستحقة الى شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع اخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥٩٤١٥٩	٥٩٩٣٦

رواتب ومكافآت

(٢٣) اجمالي الربح

تمثل مبيعات الطاقة مبيعات الشركة لجميع المشتركين بكافة تصنيفاتهم وتمثل تكلفة شراء الطاقة مشتريات الطاقة من شركة الكهرباء الوطنية.

يتم تحديد سعر تعرفة البيع من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء حيث تم تعديل تعرفة البيع بالزيادة في شهر تموز ٢٠١١.

يتم شراء الطاقة من قبل شركة الكهرباء الوطنية ويتم تحديد تعرفة الشراء من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء حيث تم تعديل تعرفة الشراء بالزيادة في شهر أيار وشهر تموز لسنة ٢٠١١.

(٢٤) إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٠١٧٥٥	٩٥٥١٩
٧٥٨٦	٤٠٧٩
٨٦٨٣٣٧	٩١٨٧٧٣
٥٣٧٢٠	٦٥٨٧٥
٩١٧٣٤	٥٧٤٣٦
٢٧٣٠٧٧	١١٦٤٧١
٦٤٧٠٣	٨٠١٥١
٣٣٠٠٢٩	١٤٨٠٩٠
١٩٢٥٣	٢٢١٢٦
-	١٥٠٠٤٧
١٠٤٨٢	٥٣٢
٢٨٢٠٦٧٦	٢٨١٩٠٩٩

رسوم تمديدات المشتركين

رسوم تمديدات البلديات

أجور عدادات

رسوم متفرقة

أجور ورش

صافي إيرادات تنفيذ مشاريع فلسطين الريف

إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين بعد ٣ تموز ٢٠٠٨

رسوم إيصال التيار الكهربائي

رسوم استبدال عدادات

المسترد من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

رسوم بدل جهد وإدارة وكشف حالات التلاعب

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢٥) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٠٣٧٢٣	٩٣٣٧٤٦	رواتب وملحقاتها
١٣٤٧٩٦	١٤٠٠٠٨٨	منافع الموظفين
٥٢٣٩٧٩	١٦١٠٥٣	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
٩٩٩٨١	١٠٢٩٧٧	مصاريف التكافل الاجتماعي
٣٢٤٠٤٦	٣٣٥٠٨٠	مصاريف الصيانة
٧٢٨٨٥٠	٨٥٤٣٦٢	السيارات المستأجرة
١٥١٨٤٤	٢٢١٧٢٤	قرطاسية ومطبوعات وصحف وإعلانات
٢٤٢٩١٦	٢٣٥٨٨١	الطوابع
٤٧٣٧٠	٨٤٨٩٦	تعويضات
٢٠١٤١	٣٧٣١١	مصاريف تعويضات قضائية
٥١٦٦٧٤	٥٥٤٢٧٦	مصاريف التمديدات
١٢٩٧٤٥	١٤٣٠١٢	مصاريف التأمين
٤٦٤٥٩٦	٤٥٣٣٥٦	مصاريف السيارات
١٤٢٣٨٧	١٧١٢٠٦	مصاريف برق وبريد وهاتف وفاكس
١٧٠٤٥٠	١٨٠٥٤٢	تنقلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
١٣١٦٩٧	١٣٢١١٩	تنظيف وحراسة مباني الشركة
٦٠٨٧٤	٨٤١٨٦	مصاريف الكهرباء والمياه والتدفئة
١٠٦٧٣٦	١٥٠٤١٨	رسوم قانونية وأتعاب المحاماة
١٢٧٦٠	٢٦٦٨٠	أتعاب التدقيق والاستشارات الضريبية
٢٥٠٣	٣٥١١٢	اشتراك مؤتمرات وندوات
٨٦٩٣	٩١٦٤	رخص ورسوم حكومية
١٤٨٧٨٥	١٦٠٣٧٣	رسوم رخص التوزيع
٥١٩٦٤	١٢٥٢٦٩	إيجارات
٧٥٩١٤	٧٧١٣٦	مصاريف كمبيوتر
٥٢٨٦٣	٥٩٠٨٣	مصاريف الضيافة
١٥٩٣٠١	٢٠٩٢٦٦	عمولة تحصيل - مكاتب بريدية
١١٦٦٨٣	-	نعم مشكوك في تحصيلها
٩٠٥٥١	-	رسوم الجامعات الأردنية
٦٠٩٣٩	٦٧٤٨٧	أخرى
١٤٦٩٨٥٦١	١٥٦٠٥٨٠٣	
(١٧٠٠٧٤٥)	(١٩٠٦٧٤٩)	ينزل: رسمة الرواتب وملحقاتها
(١٠٤٧٩٦)	(٣٢٢١١)	رسمة مصاريف تعويض نهاية الخدمة
(١٩٩٩٦)	(٢٠٩٥٥)	رسمة مصاريف التكافل الاجتماعي
(١٨٢٥٣٧)	(١٩٥٩٥٥٥)	مجموع المصاريف المرسمة على مشاريع تحت التنفيذ
(١٦٧١١٦)	(١٩٧١٢٦)	المحول لمصاريف الأنشطة غير الأساسية
١٢٧٠٥٩٠٨	١٣٤٤٩١٢٢	

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢٦) استهلاكات وإطفاءات

ان تفاصيل بند الاستهلاكات والإطفاءات الظاهر في قائمة الدخل الشامل كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩٦١٦٣١	٤٣٨٩٨٦٣	استهلاك السنة للممتلكات والمعدات
١١٩٤٩٤	١٢٣٢٤٠	إطفاء قضايا التعارضات
٣٠٣٩٨٥٨	٣٢٥٥٩٠٥	استهلاك موجودات مساهمات المشتركين وفس الريف
٧١٢٠٩٨٣	٧٧٦٩٠٠٨	
(١٣٦٤٥)	(١٣٩٥٥)	ينزل: حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٣٠٣٩٨٥٨)	(٣٢٥٥٩٠٥)	ينزل: إطفاء مطلوبات مساهمات المشتركين وفس الريف
٤٠٦٧٤٨٠	٤٤٩٩١٤٨	الاستهلاك والإطفاء المحمل على السنة

(٢٧) الربح من النشاط الأساسي

بناءً على رخصة التوزيع وتزويد الكهرباء الممنوحة للشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء تم تحديد العائد السنوي من الأنشطة الأساسية قبل تنزيل الضريبة بمعدل ١٠٪ من قاعدة الموجودات المعتمدة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء. قامت ادارة الشركة باحتساب العائد أعلاه حيث كان العجز عن معدل العائد المحدد بالرخصة لعام ٢٠١١ مبلغ (١٦٢٥٢٠) دينار يتم معالجة هذا العجز من خلال عملية تحديد التعرفة لفترة التعرفة القادمة وضمن منهجية تحديد التعرفة الواردة في الرخصة الممنوحة ويكون مبلغ العجز خاضع للمراجعة والتعديل من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء تماشياً مع ما ورد بالرخصة.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٢٨) إيرادات الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٩٢,٧٦٧	٢٠٣,٥٥٥	إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون
٦٢٩,٤٥٣	٦٧٤,٥٧٢	إيرادات تحصيل رسوم النفايات
٢٠,٩٣٩	٢٨,٢٥٦	إيرادات صيانة إنارة الشوارع
١٩٥,٢٤٧	٢٤٩,٩٦٤	إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة
١,٩٨٤	٣,٤٠٨	إيرادات مباني مؤجرة
٢١,٨٥٥	٣٨,٧٤٠	إيرادات نسخ عطاءات
١٠٦,٧٥٣	٦٩,٩٤٢	إيرادات فوائد بنكية
١٢٩,٠٨١	٧٥,٢٥٥	إيرادات غرامات تأخير
٦٢٢,٢٩١	٨٦,٢٢١	إيرادات مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
١٥٢,٣٩٧	١٨٨,٧٣٢	إيرادات تأجير الأعمدة
١٨٦,٥٣٤	٢٨٩,٣٠٠	إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة
٣٤,٤٠٦	-	إيرادات توزيعات أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢٨,٦٧٢	إيرادات توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٢٩,٤٦٦	١٨,٢٥٨	الشامل الآخر
٤٧,٢٨٨	-	إيرادات فرق العملة
٢٧٠,٦٨٥	٢٧٠,٦٨٥	إيرادات استبعاد ممتلكات ومعدات
٣١,١٢٠	١٩,٩٢٥	إيرادات إطفاء فائض مساهمات المشتركين لغاية ٢ تموز ٢٠٠٨
٢١,٢٨٤	٣٣٤	إيرادات مبيعات مواد
٣,٢٢٨	٦,٤٠٥	إيرادات إشراف وتنفيذ الألياف الضوئية
٢,٦٩٧,٠٧٨	٢,٢٥٢,٧٩٤	أخرى

(٢٩) مصاريف الأنشطة غير الأساسية

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٩,٠٠٠	-	مكافآت الموظفين
٦٧١,٦٥٨	٤٢,٤٣٨	تكلفة مبيعات مستودع تالف (ممتلكات ومعدات)
٢٢,٠١٠	١٥,٣٧٣	تكلفة مبيعات مواد
١٠,٥٥٤	٨,٦٦٠	تبرعات مدفوعة
١٥,٦٤٢	٤٢,٠٦١	فوائد بنكية مدينة
٣,٤٧٢	١٦,٤٦٢	فروقات عملات أجنبية
٤,٨٠٧	٨٤٤	أخرى
٧٦٧,١٤٣	١٢٥,٨٣٨	
١٦٧,١١٦	١٩٧,١٢٦	
١٣,٦٤٥	١٣,٩٥٥	
٩٤٧,٩٠٤	٣٣٦,٩١٩	

يضاف: حصة الأنشطة غير الأساسية من المصاريف المشتركة
حصة الأنشطة غير الأساسية من مصاريف الاستهلاك

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٣٠) حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧٦٥٤٣٣٤	٤٢٠٨٥٩٦
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
١/٩١٤	١/٥٢

ربح السنة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٣١) القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة للشركة تتأثر بشكل جوهري باختلاف الخدمات لتلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية من خلال قطاعات الأعمال التالية حسب مبيعات الطاقة:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٣٧١٩٠٦	٦١٨٤٥٢٠٤	إعتيادي
١٥٤٢٢٥٣٩	١٦٨٢٧١٩٢	تجاري
١٤٩٧١٨٠٥	١٩٣٩٩٨٤٢	صناعي
٢٠٥٩٣٦٤٤	٢٤٠٦٨١٠٩	مياه
٥٨٣٤٥	٦٢٠١٧	فنادق
٢٥٢٦٠٢	٢٣٧٤٨٧	إذاعة وتلفزيون
٤١٤٥٥٥٣	٤٩١٦٩٦٦	إنارة الشوارع
٢٦٤٢٨٢٤	٣٠٦٧٦٣٥	جيش
٤٣٦٢٦	٧٠٦٨٨	عدادات الشركة
١٠٥٦٨٦٤	٩٤٨٠٢٧	فروقات الاستهلاك الطاقة
١١٢٧٥٩٧٠٨	١٣١٤٤٣١٦٧	

تقوم إدارة الشركة بمراقبة مبيعات قطاعات الأعمال بشكل منفصل لأغراض تقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي بناء على المبيعات لكل قطاع.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى. علما أن جميع القطاعات التشغيلية مرتبطة في قطاع جغرافي واحد وهو منطقة شمال المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(٣٢) تعهدات والتزامات محتملة

كفالات واعتمادات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية وإعتمادات مستندية بمبلغ ٢٧٦٥ر٤٥٦ دينار (٢٠١٠: ٢٧٨٩ر٩٢٠ دينار).

قضايا -

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٨٧٥ر٣٣٩ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، وبراى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ ٢٣٨ر٦٦٣ دينار (٢٠١٠: ٣٣٣ر١١٢ دينار) كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

تعهدات الإيجار التشغيلي -

الشركة كمستأجر

وقعت الشركة بتاريخ ١ أيار ٢٠١١ عقد إيجار لمكاتب الشركة بمبلغ ١١٠ر٠٠٠ دينار سنويا ولمدة خمسة عشر سنة إضافة إلى ذلك تقوم الشركة باستئجار عدد من المكاتب عند اللزوم لمدة قصيرة. بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٨ر٦٥٥	١٣٩ر٥٢٠	لغاية سنة
-	٤٤٠ر٠٠٠	من سنة الى خمس سنوات
-	١ر٢٦٥ر٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٤٨ر٦٥٥	١ر٨٤٤ر٥٢٠	

الشركة كمؤجر

تؤجر الشركة بعض مكاتبها الصغيرة وفقا لعقود مدتها سنة أو أقل. بلغ الحد الأدنى للإيجارات التي سيتم استلامها مستقبلا كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣ر٢٨٠	٣ر٢٨٠	لغاية سنة

(٣٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١١ -		العملية	
الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة	دينار	دينار أردني
٥٠	(٢٥٥٧١)		
٢٠١٠ -		العملية	
الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة	دينار	دينار أردني
٥٠	(٤٦٢)		

في حال هناك تغير سلبي للمؤشر يكون الأثر مساو للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

تري الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة النعم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء تمثل الحكومة ما نسبته أكثر من ٦٤٪ من النعم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية من تحصيل الذمم والتسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	عند الطلب دينار	أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ - ١٢ شهر دينار	المجموع دينار
نم دائنة	-	٢٥٩٠٠٠٧١٩	٣٦٩٩٩٠٣١	٢٩٥٩٩٩٧٥٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	٨٤٠٣٦٩	٨٦٤٩٠٢	١٧٠٥٢٧١
بنوك دائنة	٥١٩٠٢٢١	-	-	٥١٩٠٢٢١
المجموع	٥١٩٠٢٢١	٢٦٧٤١٠٨٨	٤٥٦٣٩٣٣	٣٦٤٩٥٢٤٢

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	عند الطلب دينار	أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ - ١٢ شهر دينار	المجموع دينار
نم دائنة	-	٢١٠٢٤١٦٩	٣٦٩٩٩٠٣١	٢٤٧٢٣٢٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	٩٣٣٣٨٧	٦٨١٣٦٨	١٦١٤٧٥٥
بنوك دائنة	٩٣٧٥٨	-	-	٩٣٧٥٨
المجموع	٩٣٧٥٨	٢١٩٥٧٢٥٦	٤٣٨٠٣٩٩	٢٦٤٣١٧١٣

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٣٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٣٥) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقوم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٤٣٥ر٤٧٧ر١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٣٩ر٨٣٩ر١٥ دينار).

(٣٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢- توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. ان التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الادارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، و بالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨).

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي.

لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) و المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة الى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

المعايير المعلنة

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل
يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك و التي يتم قياسها باستخدام نموذج اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل ازالة الية النطاق و مفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، الى توضيحات بسيطة واعادة صياغة.

لا تتوقع الشركة ان يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الاكوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للافصاح عن الغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل على الافصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣٧) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١١. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح المنة وحقوق الملكية لعام ٢٠١١.