

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
IRBID DISTRICT ELECTRICITY CO. LTD



REF:

الرقم: ٨٩٨٦/١/٦/٣

DATE:/...../.....

التاريخ: ٩-٨/١٠/٢٠٠٨

٢٠٨ - IREC - 30/10/2008

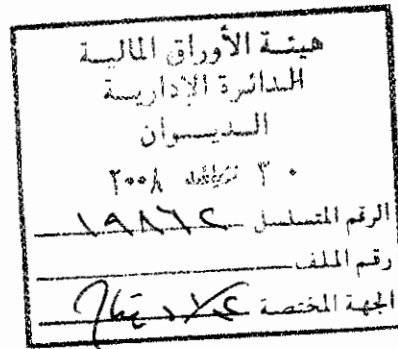
السادة هيئة الأوراق المالية

الموضوع: البيانات المالية للفترة
المنتهية في 2008/09/30

إشارة إلى متطلبات الإفصاح مرفق طيه البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المنتهية
في 2008/09/30 لإجراءكم فيما يتعلق بتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

واقبلوا الاحترام

المدير العام
المهندس احمد زينات



نسخة: المساعد للشؤون المالية والتجارية
نسخة: المحاسبة الإدارية
نسخة: الحسابات العامة
نسخة: المصنف
المادة 2

ص.ب (46) 21110 - اربد - الاردن تلفون 962 2 7201500 برقياً : كهرباكو - ناسوخ 962 2 7245495

P.O BOX(46) 21110 Irbid - Jordan Tel : 962 2 7201500 Fax : 962 2 7245495

Website : www.ideco.com.jo

E-mail : ideco@wanadoo.jo

شركة كهرباء محافظة إربد

شركة مساهمة عامة محدودة

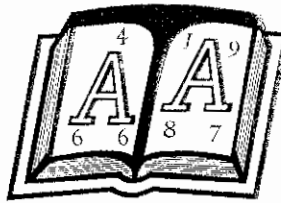
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

للفترة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2008

شركة كهرباء محافظة إربد
شركة مساهمة عامة محدودة
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة	المحتويات
3	تقرير مدقق الحسابات
4	الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 30 أيلول 2008 - بيان (أ)
5	بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2008 - بيان (ب)
6	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2008 - بيان (ج)
7	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 30 أيلول 2008 - بيان (د)
12-8	إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها والسياسات المحاسبية
23 - 13	إيضاحات حول البيانات الحسابية - (20 إيضاح)



تقرير مراجعة

السادة/رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لشركة كهرباء محافظة

أريد المساهمة العامة المحدودة

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٨ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموجزة للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسئوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتمادا على المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية الموجزة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة وبذلك فهي تعطي تأكيدا اقل من التدقيق هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية لذلك فإننا لا نبدي رأيا حولها .

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .

عن / مكتب طعمه أبو الشعر
طعمه أبو الشعر
أجازه رقم ٤٦٦

اريد - امملكة الأردنية الهاشمية

اربد فی ۲۸ تشرین اول ۲۰۰۸

شركة كورباء محافظة اربد المساهمة العامة محدودة

اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 2008/09/30

بيان (أ)

المطلوبات وحقوق المساهمين	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار	الموجودات	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
<u>حقوق المساهمين</u>			<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	4 000 000	4 000 000	موجودات ثابتة بالتكلفة	61 406 170	58 336 227
الاحتياطي الإجمالي	2 210 264	2 210 264	الاستهلاك المتراكم	(32 085 724)	(30 597 504)
الاحتياطي الاختياري	638 778	638 778	صافي القيمة الدفترية	29 320 446	27 738 723
الاحتياطي الخلف	400 154	400 154	موجودات مساهمات المشتركين	40 304 918	37 829 045
الأرباح المحتفظ بها	25 183	25 183	الاستهلاك المتراكم	(15 785 717)	(14 588 960)
الأرباح المقرحة توزيعها على المساهمين	-	480 000	صافي القيمة الدفترية	24 519 201	23 240 085
أرباح الفترة	1 656 140	-			
بيان (ب)					
مجموع حقوق المساهمين	8 930 519	7 754 379			
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
قروض طويلة الأجل	-	93 883	موجودات فئس الريف	22 723 991	22 099 796
إيضاح (6)			الاستهلاك المتراكم	(6 281 593)	(5 606 344)
صافي أملاك مساهمات المشتركين وأرباحها موجودات ثابتة	24 519 201	23 240 085	صافي القيمة الدفترية	16 442 398	16 493 452
صافي أملاك فئس الريف وأرباحها موجودات ثابتة	16 442 398	16 493 452			
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	21 647 357	18 199 284			
إيضاح (7)					
مقروضات أصعل تحت الإنشاء	9 205 295	6 563 670	تكاليف أصعل تحت الإنشاء	5 073 003	1 418 350
مجموع المطلوبات غير المتداولة	71 814 251	64 590 374	مجموع الموجودات غير المتداولة	75 355 048	68 890 610
<u>المطلوبات المتداولة</u>			<u>الموجودات المتداولة</u>		
قروض قصيرة الأجل	102 855	187 722	القائمة	4 497 163	1 772 949
قوائم وأقساط قروض مستحقة	-	4 975	قائمة مدينة	19 286 098	16 350 079
إيضاح (8)			مخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات	8 491 098	5 599 997
إيضاح (9)			إيضاح (3)	286 719	286 719
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل	24 593 487	18 167 122	إيضاح (4)	68 424	65 511
إيضاح (10)			إيضاح (5)	90 074	300 633
أرباح دائنة	1 092 271	898 186	موجودات أخرى		
أرباح أسهم قيد التوزيع	185 170	170 896	شيكات برسم التحصيل		
أرباح شيكات برسم التحصيل	90 074	300 633			
مجموع المطلوبات المتداولة	27 329 854	20 921 745	مجموع الموجودات المتداولة	32 719 576	24 375 888
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	108 074 624	93 266 498	مجموع الموجودات	108 074 624	93 266 498

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 2008/9/30

بيان (ب)

البيان	2008/9/30 دينار	2007/9/30 دينار
— الإيرادات من النشاطات الرئيسية		
مبيعات الطاقة	63 498 397	48 331 196
يطرح : فرق تعرفه	(1 400 000)	-
يضاف : إيرادات تشغيلية وأخرى (إيضاح (11))	2 944 003	2 746 919
مجموع إيرادات النشاطات الرئيسية	65 042 400	51 078 115
— تطرح مصاريف النشاطات الرئيسية		
مشتريات الطاقة	53 342 882	41 352 617
مصاريف التشغيل والادارة (إيضاح (13))	7 681 719	6 036 268
استهلاك الموجودات الثابتة	1 705 090	1 462 355
إطفاء مواد راکدة	297 780	35 000
مجموع مصاريف النشاطات الرئيسية	63 027 471	48 886 240
ربح الفترة من النشاطات الرئيسية	2 014 929	2 191 875
يضاف : إيرادات النشاطات غير الرئيسية (إيضاح (12))	485 583	-
يطرح : مصاريف النشاطات غير الرئيسية (إيضاح (14))	185 604	-
ربح الفترة قبل الضريبة	2 314 908	2 191 875
ضريبة الدخل	658 768	-
ربح الفترة بعد الضريبة - ينقل إلى بيان (أ)	1 656 140	2 191 875

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة كهرباء محافظة اربد المساهمة العامة المحدودة
اربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2008/9/30

بيان (ج)

البيان	2008/9/30 دينار	2007/9/30 دينار
أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح السنة	1 656 140	2 191 875
استهلاك الموجودات الثابتة	1 705 090	1 462 355
إطفاء مواد راکدة	297 780	35 000
التغير في الذمم المدينة	(2 936 019)	(3 937 956)
التغير في المخزون ومصاريف اعتمادات مستندية وعطاءات	(3 188 881)	(415 167)
التغير في موجودات متداولة أخرى	(2 913)	17 036
التغير في الذمم الدائنة	6 426 365	4 849 582
التغير في المطلوبات الأخرى	1 819 274	(691 093)
صافي التدفق من عمليات التشغيل	5 776 836	3 511 632
ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
التغير في إنشاء الموجودات الثابتة	(3 484 852)	(2 150 236)
التغير في أعمال تحت الإنشاء	(1 013 028)	980 727
التغير في التدفق من فائض مساهمات المشتركين	493 653	(176 248)
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	(4 004 227)	(1 345 757)
ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
التغير في القروض	(178 750)	(2 680 166)
التغير في تأميمات المشتركين الدائنة	1 401 996	1 407 039
التغير في البنوك الدائنة	194 085	87 432
أرباح أسهم مدفوعة	(465 726)	(452 545)
صافي التدفق من عمليات التمويل	951 605	(1 638 240)
صافي التدفق العام	2 724 214	527 635
رصيد النقد أول المدة	1 772 949	613 127
رصيد النقد آخر المدة	4 497 163	1 140 762
الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام	2 724 214	527 635

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها وسياساتها المحاسبية

تأسيس الشركة وغاياتها :-

- تأسست شركة كهرباء محافظة إربد عام 1957 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (17) بتاريخ 1964/2/27.
- في 2008/6/30 قامت هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بمنح الشركة رخصة توزيع و تزويد الطاقة الكهربائية ضمن منطقة الامتياز لمدة 25 سنة.
- قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة بشراء كامل حصة الحكومة في رأسمال الشركة البالغة 55.4% كما في 2008/7/2.
- من أهم غايات الشركة توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الامتياز.

السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ . أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية

ب . الموجودات الثابتة

- يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة ، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي .
- تم تعديل نسب استهلاك الموجودات الثابتة اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 ، وفقاً لرخصة التوزيع (ملحق رقم (6)) الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء والتي بدأ العمل بها اعتباراً من تاريخ 2008/7/2 .

■ تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الموجودات الثابتة على عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية :-

البنيان	حتى تاريخ 2008/7/2	أعتباراً من 2008/7/3
الأبنية والإشاعات	2.5%	2%
المحولات	4%	7%
الأجهزة والمعدات	7%	20%
شبكات التوزيع	4%	5%
العدادات	7%	7%
خطوط النقل	3-4%	3%
العدد والأدوات	6%	20%
السيارات	15%	15%
الأثاث والمفروشات والآلات المكتبية	9-15%	9%
الحاسب الآلي	12%	20%
المصعد	12%	10%
أجهزة الاتصالات	12%	12%
مبنى هنجر مستودع حوشا	4%	4%
جهاز إدارة الوثائق (DMS)	12%	20%
ماكينات الكاش وبرامجها	15%	20%
تعويضات قضايا التعارضات	10%	10%
نظام المعلومات الجغرافية (GIS)	12%	20%
نظام التكاليف	12%	20%
البريد الالكتروني وبرامجه	12%	20%
جهاز الرصد المساحي (GPS)	12%	20%
أجهزة مراقبة السيارات المتحركة	12%	20%

■ يتم استهلاك رصيد فائض مساهمات المشتركين بنسبة (4%) سنوياً ويخفف بالناتج مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة .

■ 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 إلى بيان الدخل عند حدوثها .

■ يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة للموجودات الثابتة في بيان الدخل عند حدوثها .

■ إن تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل ، ويتم إيقاف رسملة تكاليف الاقتراض عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لتجهيز الأصل المؤهل للاستخدام المقصود .

ط - الاستثمار في مشاركات متوفرة للبيع

- يتم الاعتراف بالاستثمارات في مشاركات متوفرة للبيع مبدئياً بسعر التكلفة ، ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق الملكية ، وعند بيعها يتم الاعتراف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة والظاهر ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل .
- يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

ي - محخص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة ألياً للعاملين المعيّنين في الشركة ما قبل 1993/6/1 ولا يزالون على رأس عملهم بتاريخ البيانات المالية على أساس المفاضلة بين حساب التعويض حسب نظام العمل في الشركة والذي يعادل (10%) من مجموع الرواتب التي قبضها العامل أو قانون العمل الأردني المعمول به ، والأخذ بالتعويض الأفضل للعامل بعد تنزيل المدفوع من الشركة إلى مؤسسة الضمان الاجتماعي ، فيكون باقي التعويض هو المستحق في نهاية العام.

ك . الذمم الدائنة

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

ل . المخصصات

يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يترتب على الشركة التزام حالي نتيجة لحدث سابق بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق .

م . صندوق الادخار

يتم اقتطاع ما نسبته 12% من رواتب الموظفين وتساهم الشركة بنسبة 12% في صندوق ادخار موظفي الشركة ، ويحتفظ الصندوق بحسابات مستقلة عن الشركة .

ن . صندوق الخدمات الطبية

يتم اقتطاع ما نسبته 3.5% من رواتب الموظفين وبما لا يزيد عن 15 دينار شهرياً لأي موظف وتساهم الشركة بنسبة 7% في صندوق الخدمات الطبية لتغطية علاج موظفي الشركة وعائلاتهم ، ويحتفظ الصندوق بحسابات مستقلة عن الشركة .

س . الاعتراف بالإيرادات

تتبع الشركة أساس الاستحقاق في قيد إيراداتها ، ويتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة وتقديم الخدمة وقبولها من العميل مع الوفاء بكافة الشروط التالية :

- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة .
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى الشركة .
- إمكانية قياس مرحلة انجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية .
- إمكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لإتمامها بشكل يمكن الوثوق به .

إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 2008/9/30

إيضاح رقم (1) الموجودات الثابتة
ويتألف هذا البند مما يلي :

صافي القيمة المضافة		مجموع الاستهلاك المتراكم		التكلفة		نسب الاستهلاك		نوع الأصل بالتكلفة
2008/9/30	2007/12/31	2008/9/30	2007/12/31	2008/9/30	2007/12/31	أعتباراً من تاريخ 2008/7/3	حتى تاريخ 2008/7/12	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			
230 776	230 776	-	-	230 776	230 776	-	-	الأرضي
444 694	318 316	565 238	548 787	1 009 932	867 103	%2	%2.5	الابنية والاشغادات
5 048 605	4 485 813	2 982 876	3 054 937	8 031 481	7 540 760	%7	%4	المحولات
808 024	757 643	424 746	341 294	1 232 770	1 098 937	%20	%7	الأجهزة والمعدات
9 668 662	9 348 605	13 948 108	13 392 689	23 616 770	22 741 294	%5	%4	شبهات التوزيع
1 964 933	1 763 166	2 762 632	2 597 792	4 727 565	4 360 958	%7	%7	المعدات
8 629 030	8 500 794	8 124 952	7 735 488	16 753 982	16 236 282	%3	%4-3	خطوط النقل
337 766	298 275	339 073	316 673	676 839	614 948	%20	%6	العدد والأدوات
764 009	560 902	985 602	858 741	1 749 611	1 419 643	%15	%15	السيارات
139 253	125 063	292 825	276 931	432 078	404 994	%9	%15-9	الأثاث والمفروشات والآلات المكتبية
362 397	401 564	1 080 350	1 004 041	1 442 747	1 405 605	%20	%12	الحاسب الآلي
1	1	8 727	8 727	8 728	8 728	%10	%12	المصعد
48 141	54 986	45 770	38 498	93 911	93 484	%12	%12	أجهزة الاتصالات
4 673	5 708	29 823	28 788	34 496	34 496	%4	%4	مبنى طهر مستودع حوشا
1	1	44 702	44 702	44 703	44 703	%20	%12	جهاز إدارة الوثائق (DMS)
43 596	52 542	50 798	40 200	94 394	92 742	%20	%15	ماكينات الكسح وبرامجها
729 145	734 588	368 292	288 079	1 097 437	1 022 667	%10	%10	تعليمات المعلومات الجغرافية (GIS)
37 949	50 780	11 391	7 231	49 340	58 011	%20	%12	نظام المعلومات الجغرافية (GIS)
7 440	8 520	4 560	3 480	12 000	12 000	%20	%12	نظام التكاليف
11 095	12 631	5 974	4 438	17 069	17 069	%20	%12	البريد الإلكتروني وبرنامج
30 696	18 833	7 883	5 547	38 579	24 380	%20	%12	جهاز الرصد المساحي (GPS)
9 560	9 216	1 402	441	10 962	9 657	%20	%12	أجهزة مراقبة السيارات المعتمدة
29 320 446	27 738 723	32 085 724	30 597 504	61 406 170	58 336 227	مجموع		المجموع

إيضاح رقم (2) نمم مدينة
يتألف هذا البند مما يلي :

البيـــــــــــــــــــــــان	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
ذمم مشتركين دوائر حكومية - فواتير الإنارة	9 048 970	8 450 853
ذمم مشتركين مواطنين - فواتير الإنارة	7 931 161	5 573 216
ذمم دوائر حكومية فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	596 588	428 145
ذمم دوائر حكومية - مشاريع إنارة أخرى	531 696	346 765
ذمم بلديات	1 766 500	1 979 091
ذمم مدينة منفرقة	365 876	502 075
ذمم موظفين	62 310	86 313
المجمــــــــــــــــوع	20 303 101	17 366 458
ينزل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(1 017 003)	(1 016 379)
الصافــــــــــــــــي	19 286 098	16 350 079

إيضاح رقم (3) مخزون ومصاريف اعتمادات مستنديه وعطاءات
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
مواد كهرياء ضغط متوسط ومنخفض ولنوازم مشتركين	7 950 393	5 327 570
مستودع العدد والأدوات و قطع السيارات	340 290	224 211
مستودع ألقراطاسيه والأثاث ومواد الكمبيوتر	40 432	52 106
مستودع المواد المرتجعة والغير صالحة	433 991	428 782
المجموع	8 765 106	6 032 669
ينزل : مخصص مواد راكدة	(725 947)	(452 220)
الصافي	8 039 159	5 580 449
مصاريف اعتمادات مستنديه وعطاءات	451 939	19 548
المجموع	8 491 098	5 599 997

إيضاح رقم (4) استثمارات في مشاركات معدة للبيع يتألف هذا البند مما يلي :

اليوم	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
يمثل هذا المبلغ الاستثمار في شركة صناعة المعدات الكهربائية - شركة ذات مسؤولية محدودة بنسبة 11.47% من رأسمالها .	286 719	286 719
المجموع	286 719	286 719

إيضاح رقم (5) موجودات أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	64 726	61 813
تأمينات اشتراك هاتف	1 575	1 575
تأمينات اشتراك مياه	415	415
تأمينات عامة	1 708	1 708
المجموع	68 424	65 511

إيضاح رقم (6) القروض
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	قروض طويلة الأجل		قروض قصيرة الأجل		إجمالي القروض	
	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
القروض البريطانية الثاني بفائدة (6%) سنوياً لمدة (22) عاماً بأقساط نصف سنوية اعتباراً من 1987/9/15	-	93 883	102 855	187 722	102 855	281 605
المجموع	-	93 883	102 855	187 722	102 855	281 605

إيضاح رقم (7) مطلوبات أخرى طويلة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي

المبلغ	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
تأمينات المشتركين	13 710 914	12 308 918
مخصص تعويض ترك الخدمة	2 572 126	2 227 779
صندوق التكافل الاجتماعي - مساهمة الموظف	96 688	-
مخصص تعويض التكافل	198 014	291 428
فائض مساهمات المشتركين إيضاح (17)	3 663 282	3 367 668
مخصص فرق تعرفه	1 400 000	-
صندوق الخدمة الاجتماعية	6 333	3 491
المجموع	21 647 357	18 199 284

إيضاح رقم (11) إيرادات تشغيلية وأخرى
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2008/9/30 دينار	2007/9/30 دينار
رسوم تمديدات المشتركين	1 113 772	848 895
رسوم تمديدات البلديات	23 185	16 503
أجور عدادات	575 866	535 390
رسوم متفرقة (كشف ، نقل ملكية ، نقل عداد ، رفع قنرة ،)	49 165	34 151
أجور ورش	64 703	90 421
صافي إيرادات تنفيذ كهربية مشاريع الريف إيضاح (18)	256 387	95 692
مبيعات مواد	5 338	2 542
رسوم إيصال التيار الكهربائي	150 875	124 371
رسوم استبدال عدادات	7 019	4 605
إيرادات متفرقة	2 814	19 721
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	85 631	118 866
إيرادات تحصيل رسوم النفايات	210 192	261 718
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	11 868	32 410
إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة	78 516	129 394
إيرادات مباني مؤجرة	1 865	922
إيرادات نسخ عطاءات	10 585	11 765
إيرادات فوائد بنكية	48 304	30 977
إيرادات غرامات تأخير	59 639	21 922
إيرادات مواد مجانية	2 134	10 113
إيرادات مبيعات مستودع تالف	12 290	211 154
إيرادات تأجير الأعمدة	2 274	26 558
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	112 128	110 437
إيرادات الاستثمار في الصناعات الكهربائية	57 344	-
إيرادات استبعاد موجودات ثابتة	2 109	8 392
المجموع	2 944 003	2 746 919

إيضاح رقم (12) إيرادات النشاطات غير الرئيسية

تم فصل إيرادات النشاطات غير الرئيسية اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 ، وذلك استناداً إلى منهجية التعرف الواردة برخصة التوزيع والصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء ، أما قبل ذلك التاريخ فإن هذه البنود مدرجة ضمن إيرادات النشاطات الرئيسية

يتألف هذا البند مما يلي

البيانات	من 7/2 ولغاية 9/30 دينار	2007/9/30 دينار
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	42 013	-
إيرادات تحصيل رسوم النفايات	110 821	-
إيرادات صيانة إنارة الشوارع	3 542	-
إيرادات تعويضات أضرار مقبوضة	35 916	-
إيرادات نسخ عطاءات	1 998	-
إيرادات فوائد بنكية	37 054	-
إيرادات غرامات تأخير	47 779	-
إيرادات مواد مجانية	1 173	-
إيرادات مبيعات مستودع تالف	147 871	-
إيرادات تلجير الأعمدة	1 101	-
إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإنارة	56 315	-
المجموع	485 583	-

إيضاح رقم (14) مصاريف النشاطات غير الرئيسية

تم فصل مصاريف النشاطات غير الرئيسية اعتباراً من تاريخ 2008/7/3 وذلك استناداً إلى منهجية التعرف الواردة برخصة التوزيع والصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء ، أما قبل ذلك التاريخ فإن هذه البنود مدرجة ضمن مصاريف النشاطات الرئيسية .

يتألف هذا البند مما يلي

البند	من 7/2 ولغاية 9/30 دينار	2007/9/30 دينار
مصاريف تحصيل رسوم التلفزيون	2 835	-
مصاريف تحصيل رسوم النفايات	7 478	-
مصاريف صيانة انارة الشوارع	1 518	-
تكلفة صدم الاعمدة	10 748	-
مصاريف صدم الاعمدة	626	-
مصاريف نسخ عطاءات	35	-
مصاريف غرامات تأخير	833	-
مصاريف مواد مجانية	20	-
تكلفة مبيعات مستودع تالف	148 349	-
مصاريف مبيعات مستودع تالف	2 581	-
مصاريف تاجير الاعمدة	19	-
مصاريف فوائد تأخير تسديد فواتير الانارة	982	-
تبرعات مدفوعة	1 459	-
مصاريف الفوائد البنكية	646	-
الفوائد و فرق العملة إيضاح (16)	7 475	-
مجموع مصاريف النشاطات غير الرئيسية	185 604	-

إيضاح رقم (15) الفوائد و فرق العملة
يتألف هذا البند مما يلي

البند	2008/9/30 دينار	2007/9/30 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	5 471	38 441
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	1	14 756
فوائد قرض بنك الاسكان	-	60 550
المجموع	5 472	113 747
ثانياً : فوائد و فرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	7 034	16 967
فرق تقييم القروض في نهاية المدة	1 712	6 268
فرق تقييم العملة	7 668	6 332
المجموع	16 414	29 567
مجموع الفوائد و فرق العملة - ينقل إلى إيضاح رقم (13)	21 886	143 314

إيضاح رقم (16) الفوائد وفرق العملة - من النشاطات غير الرئيسية
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	من 7/2 ونغاية 9/30 دينار	2007/9/30 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	5 776	-
المجموع	5 776	-
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الأجنبية		
فائدة القرض البريطاني	1 699	-
المجموع	1 699	-
مجموع الفوائد وفرق العملة - ينقل إلى إيضاح رقم (14)	7 475	-

إيضاح رقم (17) فائض مساهمات المشتركين / بداية الاحتساب اعتباراً من 1990
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2008/9/30 دينار	2007/12/31 دينار
الفائض المدور من سنوات سابقة	6 272 085	6 096 446
الفائض المتحقق في نهاية الفترة	493 653	175 639
المجموع	6 765 738	6 272 085
المجموع التراكمي المقتطع سابقاً	(2 904 417)	(2 662 240)
إقتطاع الفترة والمخصص من إستهلاك الموجودات الثابتة	(198 039)	(242 177)
المجموع التراكمي المقتطع	(3 102 456)	(2 904 417)
الصافي - ينقل إلى إيضاح رقم (7)	3 663 282	3 367 668

إيضاح رقم (18) صافي إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف
يتألف هذا البند مما يلي

البيان	2008/9/30 دينار	2007/9/30 دينار
إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف	884 536	1 078 465
مصاريف تنفيذ كهربة مشاريع الريف	(628 149)	(982 773)
صافي إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف - ينقل إلى إيضاح رقم (11)	256 387	95 692

إيضاح رقم (19) ضريبة الدخل والمبيعات

أ. ضريبة الدخل :

• الوضع الضريبي لعام 2005

قامت ضريبة الدخل والمبيعات بفتح الملف الضريبي للشركة لعام 2002 بموجب أحكام المادة 33 من قانون ضريبة الدخل المعمول به وتعديلاته حيث تطالب الدائرة الشركة بدفع مبلغ 117,997 دينار كفرق عن الضريبة المقدرة حيث اعترضت الشركة على ذلك وحولت إلى قضية مستأنفة لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل.

• الوضع الضريبي للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005

قامت ضريبة الدخل والمبيعات بتقدير الضريبة للأعوام 2003 ، 2004 ، 2005 حيث تطالب الدائرة بفروقات أولية ناتجة عن التقدير بقيمة 1,123,186 دينار وقامت الشركة بالاعتراض على ذلك ويرأي المستشار الضريبي أن هناك مبالغة كبيرة في هذه الفروقات وبالنسبة النهائية سوف تنخفض بشكل جوهري .

ب. ضريبة المبيعات

بناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء تم إعفاء الشركة من ضريبة المبيعات المقدرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وذلك لغاية 2008/7/2 (تاريخ نقل حصة الحكومة إلى شركة كهرباء المملكة) ، وبناءً عليه بدأنا بتطبيق ضريبة المبيعات وتوريدها للدائرة حسب الأصول وذلك على النشاطات الخاضعة لضريبة المبيعات وهي (إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون ، إيرادات تحصيل رسوم النفايات ، إيرادات مبيعات المواد (صالحة وغير صالحة) ، إيرادات تأجير أعمدة الشركة ، وإيرادات فوائد التأخير عند قبضها) اعتباراً من 2008/7/3 .

إيضاح رقم (20) الأدوات المالية

مخاطر السوق :

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

■ مخاطر العملة :

تعرف مخاطر العملة بأنها مخاطر 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 الصرف بالدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي ، أما المخاطر المتعلقة بالعملات الأجنبية الأخرى فقد تم بيان أثرها في بيان الدخل

■ مخاطر سعر الفائدة :

تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة بالسوق .
إن الأدوات المالية الظاهرة بالميزانية العمومية ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة .

■ مخاطر السعر الأخرى :

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

■ مخاطر الائتمان :

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

■ مخاطر السيولة :

- ☞ تعرف مخاطر السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية .
- ☞ إن الشركة ليست خاضعة لمخاطر السيولة .